

浙江钱江生物化学股份有限公司

600796

2005 年半年度报告



浙江钱江生物化学股份有限公司

二零零五年八月



## 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	58



## 一、重要提示

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

2、公司独立董事章程因公务在身，不能亲自出席会议，委托独立董事陈建根行使表决权，其他董事出席了董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人马炎先生，主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）吴慕涛先生声明：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：浙江钱江生物化学股份有限公司  
公司英文名称：Zhejiang Qianjiang Biochemical Co., Ltd  
公司英文名称缩写：QJBIOCH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：钱江生化  
公司 A 股代码：600796
- 3、公司注册地址：浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼  
公司办公地址：浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼  
邮政编码：314400  
公司国际互联网网址：<http://www.600796.com>  
公司电子信箱：[qjbioch@600796.com](mailto:qjbioch@600796.com)
- 4、公司法定代表人：马炎
- 5、公司董事会秘书：胡明  
电话：0573-7042800  
传真：0573-7035640  
E-mail：[qjbioch@600796.com](mailto:qjbioch@600796.com)  
联系地址：浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼  
公司证券事务代表：胡鸣一  
电话：0573-7038237  
传真：0573-7035640  
E-mail：[qjbioch@600796.com](mailto:qjbioch@600796.com)  
联系地址：浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》  
登载半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：浙江钱江生物化学股份有限公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册日期：1993 年 10 月 28 日  
公司首次注册地点：浙江省海宁市硖石镇南  
公司变更注册登记日期：1997 年 4 月 2 日  
公司变更注册登记地点：浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼  
企业法人营业执照注册号：3300001000730  
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦  
15-20 层

**(二) 主要财务数据和指标****1、主要会计数据和财务指标**

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	398,553,800.43	365,270,487.78	365,270,487.78	9.11
流动负债	215,455,017.18	223,097,832.90	223,097,832.90	-3.43
总资产	729,192,597.16	662,546,076.21	662,546,076.21	10.06
股东权益(不含少数股东权益)	410,795,480.25	416,264,993.82	416,264,993.82	-1.31
每股净资产	1.949	1.975	1.975	-1.32
调整后的每股净资产	1.934	1.961	1.961	-1.38
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	15,607,559.43	16,664,235.78	16,664,235.78	-6.34
扣除非经常性损益后的净利润	13,903,382.80	13,883,351.92	13,883,351.92	0.14
每股收益	0.074	0.079	0.079	-6.33
净资产收益率(%)	3.80	4.15	4.15	减少0.35个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-30,921,207.00	33,328,981.95	33,328,981.95	-192.78

**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	446,986.93
各种形式的政府补贴	1,409,289.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,800.80
所得税影响数	-148,298.50
合计	1,704,176.63

**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	8.27	8.08	0.161	0.161
营业利润	3.21	3.13	0.063	0.063
净利润	3.80	3.71	0.074	0.074
扣除非经常性损益后的净利润	3.38	3.31	0.066	0.066



### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,980 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或 冻结情 况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
海宁市资产经营公司	0	101,563,200	48.19	未流通		国有股东
海宁市鼎兴投资有限公司	0	28,547,730	13.54	未流通		法人股东
浙江省化工进出口公司	0	1,482,624	0.70	未流通		法人股东
海宁市兴达贸易有限责任 公司	0	1,369,960	0.66	未流通		法人股东
海宁兴达包装用品厂	0	926,640	0.55	未流通		法人股东
徐军莉	550,570	550,570	0.26	已流通	未知	社会公众股东
瞿祥喻	216,057	542,817	0.26	已流通	未知	社会公众股东
魏明忠	4,447	514,528	0.24	已流通	未知	社会公众股东
李静	35,900	498,328	0.24	已流通	未知	社会公众股东
张荣武	0	494,125	0.23	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中，国有股东海宁市资产经营公司与其他法人股东及社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；其他法人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知社会公众股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
徐军莉	550,570	A股
瞿祥喻	542,817	A股
魏明忠	514,528	A股
李静	498,328	A股
张荣武	494,125	A股
徐晓霞	492,652	A股



李启华	476,814	A 股
陈余	474,681	A 股
谢丽芳	459,288	A 股
张秀蓉	407,146	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东与本公司无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名流通股股东与前十名股东中的国有股东及法人股东之间不存在关联关系，未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。





## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

中央支农政策带动国内农药需求增长，农药行业初现复苏迹象。报告期内，公司切实抓好安全生产运行管理，努力提高生产运行的整体质量和生产装置负荷率，实现主营业务收入 14440.32 万元，比去年同期增长 5.81%；但由于受市场变化影响，公司主要产品阿维菌素的销售价格大幅度下跌，同时受原材料价格涨幅较大，电力、煤炭等能源供应紧张等因素影响，致使公司主导产品生产本难以下降，实现主营业务利润 3396.72 万元，比去年同期下降 17.56%；净利润 1560.76 万元，比去年同期下降 6.34%。

报告期内，公司主要致力于提高井冈霉素、赤霉素、阿维菌素以及兽药类产品的生产水平，挖潜降耗，努力降低生产成本；同时，对成熟产品进行深度开发，不断调整市场营销策略，适应市场的不同需求，进一步稳定销售渠道，加快销售节奏，加强销售管理，以利于市场占有率的巩固和提高，为公司下半年及未来的发展奠定了良好的基础。

报告期内，继续加快了募集资金所投项目的建设速度，目前在开发区内建造的高纯度井冈霉素粉剂项目、出口级赤霉素水溶性片剂项目和麦角固醇项目的车间厂房已基本完成，已进入设备安装及联动试车阶段，争取在本年底建成投产。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司属生物化工制造行业，目前仍是国内最大的生物农药生产企业，主要生产农用杀菌剂井冈霉素系列、农用杀虫剂阿维菌素系列、植物生长调节剂赤霉素系列以及兽药硫酸粘杆菌素、黄霉素、盐霉素等四大系列三十多个产品。其中井冈霉素在国内市场占有率达到 50%左右，赤霉素系列产品的内外贸销售总量居国内同类产品之首。

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

单位: 元 币种: 人民币

	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 (%)
<b>分行业</b>						
农 药	130,921,926.30	96,427,732.66	26.35	7.98	18.40	减少 6.48 个百分点
兽 药	13,481,286.25	13,609,956.83	-0.95	-10.41	1.49	减少 11.83 个百分点
<b>分产品</b>						
杀菌剂类 农药	51,231,217.75	42,737,326.82	19.87	34.43	42.15	减少 1.24 个百分点
生长调节 剂类农药	56,546,128.97	36,405,023.49	35.62	-5.80	-4.48	减少 0.89 个百分点
杀虫剂类	23,144,579.58	17,285,382.35	25.32	0.17	30.30	减少 17.26 个百分点



农药						
兽药	13,481,286.25	13,609,956.83	-0.95	-10.41	1.49	减少 11.83 个百分点
其中： 关联交易	1,915,854.70	2,066,320.00	-7.85	/	/	/
<b>关联交易的定价原则</b>	根据公司 2005 年 3 月 16 日的四届八次董事会决议，对与联营企业浙江钱江生物技术有限公司签订的兽药类产品《购销合同》的补充说明中规定：按市场定价原则，2005 年度的交易总额不超过 2000 万元。					

## (3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
外销(自营出口)	27,323,234.69	87.66
内销	117,079,977.86	-3.97

a. 报告期内公司实现主营业务收入 14440.32 万元，比上年同期增长 5.81%，增长的主要原因是公司农药类产品销量较上年同期有所增长。

b. 报告期公司实现主营业务利润 3396.72 万元，比上年同期下降 17.56%；实现净利润 1560.76 万元，比上年同期下降 6.34%，下降的主要原因是受市场变化影响，主要产品阿维菌素的销售价格大幅度下跌，同时又因原材料及能源价格的不断上升，致使公司主导产品生产成本难以下降。

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 191.59 万元。

## (5) 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	资产规模	净利润
桐乡钱江生物化学有限公司	生物农药等	生物农药的生产和销售	2,686,400.00	32,698,611.08	722,204.81
浙江南湖置业股份有限公司	房地产开发等	房地产开发等	35,000,000.00	120,864,029.20	-856,868.27

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 国内农药市场从总体而言仍是饱和的，供过于求，在国家实施总量控制后，农药总产量增长幅度有限，行业虽初现复苏迹象，但全面复苏仍尚需等待，且原材料及能源供应整体形势不容乐观。

(2) 随着国内农业技术的进步和环境保护要求的提高，公司对原有的排污设备及设施将进行更新改造，资金投入的增加将对产品成本产生压力。

(3) 2005 年 7 月 21 日美元对人民币的汇率调整，将对公司经营成果产生一定的负面影响。今后公司将通过实施产品升级、提高产品附加值，同时合理利用各种金融工具，弥补人民币升值对公司造成的影响。



(4) 虽然高毒农药的退出给低毒高效农药留下了广阔市场，但同时也使市场竞争更加激烈，产品盈利周期更加缩短。因此，公司将及时调整某些农药品种结构，加大研发力度，重点提高研发能力和生产技术水平，增加产品中的技术含量，同时通过拓展国内、国际市场销售，加强对各项费用支出控制力度等措施，形成规模优势，降低生产成本，实现经济效益的稳步提高，从而在竞争中获得优势地位。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2002 年年通过配股募集资金 12,251.47 万元人民币，已累计使用 10,857.75 万元人民币，其中本年度已使用 3,022.06 万元人民币，尚未使用 1,393.72 万元人民币，尚未使用募集资金按有关规定存于银行。

截止报告期，募集资金投入的三个项目共完成投入 10857.75 万元，占项目总投资预算总额的 55.74%，其中固定资产竣工 207 台套，计 2,022.69 万元。2005 年上半年共完成 3022.06 万元。公司在海宁市经济开发区建造三个项目的主要车间厂房已进入扫尾阶段，设备安装工作将全面展开，预计大部分项目将在 2005 年底建成投产。

#### 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
高纯度井冈霉素粉剂项目	6,496.00	否	5,425.27		158.34	否	否
出口级赤霉素水溶性片剂系列项目	6,493.00	否	2,212.06			否	否
麦角固醇产品开发项目	6,492.00	否	3,220.42			否	否
合计	19,481.00	/	10,857.75			/	/

#### (1) 高纯度井冈霉素粉剂项目

项目拟投入 6,496.00 万元人民币，实际投入 5,425.27 万元人民币，83.52%，因开发区的整顿，供地延至 2004 年 10 月，致使项目延期。项目中已完成公司综合大楼（主要用于产品科研开发）并已投入使用。该产品的后处理设备已基本制作完成，设备已完成试装和试用，产品已完成中试技术数据及生产技术参数。截至报告期，在开发区内建造的车间厂房已完成土建工作，将进入设备安装及联动试产和试生产，预计 2005 年底将投入大生产。

#### (2) 出口级赤霉素水溶性片剂系列项目

项目拟投入 6,493.00 万元人民币，实际投入 2,212.06 万元人民币，34.07%，因开发区的整顿，供地延至 2004 年 10 月，致使项目延期，截至报告期，已按计划进度完成设备购置，生产线的建造已在开发区内全面展开，已完成车间厂房的土建工作，将进行设备的安装及调试。

#### (3) 麦角固醇产品开发项目

项目拟投入 6,492.00 万元人民币，实际投入 3,220.42 万元人民币，49.61%，因开发区的整顿，供地延至 2004 年 10 月，致使项目延期，截至报告期，已按计划进度完成



前期工作，已完成设备订购工作，在开发区内建造的车间厂房已完成土建工作，将进行设备的制作及安装调试。。

### 3、非募集资金项目情况

(1) 兽药分厂改造项目，根据 GMP 要求兽药分厂对一些兽药类生产设备及设施进行改造，计划投入 300 万元，截至报告期末，已投入 185.29 万元，预计在 2005 年 12 月底竣工。

(2) 环保设施改造项目，公司原有的排污设备及设施不能适应更高的环保要求。因此，计划投入 2650 万元，用于征用土地、购置设备、土建等环保改造项目，截至报告期末，已投入 131.87 万元。

(3) 零星工程改造，零星工程改造主要对陈旧设备的更新改造，截至报告期末已投入 165.18 万元。



## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格遵循中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》、上海证券交易所发布的《关于修改公司章程的通知》等法规、规章的有关要求，结合公司自身实际情况，对《公司章程》等法人治理制度进行了修改、补充，完善了公司法人治理结构，建立起健全的内部控制制度。

在信息披露上，严格按照公平、公正、公开原则，及时完成公司定期报告和临时公告的披露，做好投资者关系管理工作。

截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的上市公司治理文件的要求基本一致。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司 2004 年度利润分配方案于 2005 年 4 月 23 日经公司 2004 年年度股东大会通过，股东大会决议公告刊登于 2005 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

根据公司发展及经营实际情况，公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 210,770,730 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。此方案已于 2005 年 6 月 21 日开始实施。股权登记日 2005 年 6 月 21 日，除息日 2005 年 6 月 22 日，红利发放日 2005 年 6 月 27 日。分派对象为截止 2005 年 6 月 21 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、出售资产情况

（1）为了优化投资结构，强化资产投资管理，将微利或盈利能力差的资产及时进行处置。2005 年 2 月 2 日，公司向浙江桐昆集团股份有限公司转让持有的嘉兴市商业银行 2.248% 股权，该资产的帐面价值为 2,249,995.40 元人民币，评估价值为 2,699,994.48 元人民币，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 818,998.34 元人民币，占利润总额的 2.36%，实际出售金额为 2,699,994.48 元人民币，产生损益 449,999.08 元



人民币，本次出售价格的确定依据依据双方协议，此项资产的出售有对公司业务连续性和管理层稳定性均不会产生影响，股权转让款已在 2005 年 5 月 18 日全部收到。

(2) 根据钱江水利开发股份有限公司(简称:钱江水利)在 2005 年 2 月 28 日的浙江天堂硅谷创业投资有限公司(简称:天创公司)临时股东会上提出的要约收购条件,并依据浙江天健会计师事务所对天创公司 2004 年 12 月 31 日的审计报告,天创公司总资产 1.716 亿元,所有者权益 1.643 亿元,总资产中短期投资约 1.157 亿元,长期股权投资 5150 万元,考虑扣除短期投资跌价准备,实际净资产为 1.196 亿元,折合每股净资产 0.76 元,考虑长期股权投资增值,则净资产为 1.473 亿元,折合每股净资产 0.94 元。经协商,钱江水利收购天创公司股权的支付方式分两种进行:a.以每股 0.75 元现金支付;b.先托管后转让的形式,以每股 1.3 元分五年支付或以每股 1.4 元的价格 5 年后一次性支付。2005 年 4 月 28 日公司董事会 2005 年第一次临时会议决定,将公司持有天创公司出资 800 万元的股权,以每股 1.4 元的转让价格,共计 1120 万元,先托管后转让的形式转让给钱江水利。公司已于 2005 年 4 月 30 日与钱江水利签署了《股权转让协议》,协议约定:协议签署之日起满五年支付 50%转让款,余款待办理完工商变更登记后三个工作日内付清。本次出售价格的确定以双方协议为依据,此项资产的出售有对公司业务连续性和管理层稳定性均不会产生影响。

#### (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:万元

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	9,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	9,000
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
担保总额占公司净资产的比例(%)	21.91

截止报告期末公司除对控股子公司提供 9000 万元担保外,无其他担保事项。





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**

2004 年 12 月 13 日公司四届董事会临时会议通过的关于公司与海宁金潮实业有限公司、海宁市海昌投资开发有限公司三方拟共同投资组建海宁江潮热电有限公司(暂名)的投资项目(公告已刊登于 2004 年 12 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》)。由于近期受国家宏观调控政策限制、银行也严格控制对热电项目的贷款以及项目用地难以落实等影响,鉴于该项目存在巨大风险,公司四届十次董事会经研究决定撤销组建海宁江潮热电有限公司的投资项目。

**(九) 聘任、解聘会计师事务所情况**

公司未改聘会计师事务所,公司现聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

**(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
公司第四届第八次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2005-03-18	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届第五次监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2005-03-18	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2004 年年度股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2005-03-18	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司更正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2005-03-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于新增加 2004 年年度股	《中国证券报》、	2005-04-11	上海证券交易所网站



东大会议案的公告	《上海证券报》、 《证券日报》		<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2005-06-16	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>





## 七、财务报告（未经审计）

## （一）财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

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			170,976,286.25	178,331,704.64	125,681,496.66	170,373,384.40
短期投资			6,072,511.07	6,788,185.18	6,072,511.07	6,788,185.18
应收票据			12,393,100.00	9,359,502.12	11,739,100.00	9,359,502.12
应收股利						
应收利息			296,010.00		296,010.00	
应收账款			61,265,687.14	53,138,184.37	52,466,166.43	44,675,252.89
其他应收款			1,173,498.82	2,564,449.51	1,094,990.88	2,562,268.26
预付账款			1,361,746.07	310,109.36	1,318,040.07	310,109.36
应收补贴款			456,839.07		456,839.07	
存货			144,424,343.62	114,700,291.12	53,477,448.53	45,035,381.47
待摊费用			133,778.39	78,061.48	110,601.16	38,160.34
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			398,553,800.43	365,270,487.78	252,713,203.87	279,142,244.02
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			102,903,567.44	103,330,347.08	127,672,868.53	127,993,161.87
长期债权投资						
长期投资合计			102,903,567.44	103,330,347.08	127,672,868.53	127,993,161.87
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			231,395,352.32	231,153,356.08	218,138,039.95	217,929,932.69
减：累计折旧			113,338,580.62	104,450,511.73	104,688,490.50	96,080,656.23
固定资产净值			118,056,771.70	126,702,844.35	113,449,549.45	121,849,276.46
减：固定资产减值准备			3,176,398.66	3,176,398.66	3,176,398.66	3,176,398.66
固定资产净额			114,880,373.04	123,526,445.69	110,273,150.79	118,672,877.80
工程物资			9,145,756.83	89,490.37	9,145,756.83	89,490.37
在建工程			93,446,842.58	59,727,200.87	93,258,041.07	59,574,459.58
固定资产清理						
固定资产合计			217,472,972.45	183,343,136.93	212,676,948.69	178,336,827.75



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>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			7,213,514.50	7,668,546.70	4,287,494.54	4,711,064.18
长期待摊费用			3,048,742.34	2,933,557.72	3,048,742.34	2,933,557.72
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,262,256.84	10,602,104.42	7,336,236.88	7,644,621.90
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			729,192,597.16	662,546,076.21	600,399,257.97	593,116,855.54
<b>流动负债：</b>						
短期借款			125,000,000.00	120,000,000.00	115,000,000.00	113,000,000.00
应付票据						
应付账款			46,554,829.67	39,301,861.55	38,534,082.74	30,833,307.81
预收账款			20,454,172.16	14,559,161.48	14,176,785.60	13,269,563.99
应付工资			2,862,505.85	3,246,859.61	2,596,274.50	2,790,925.46
应付福利费			4,508,604.74	3,812,393.54	3,566,448.67	2,933,054.52
应付股利			185,328.00		185,328.00	
应交税金			3,411,925.24	3,006,027.58	3,398,248.88	2,127,392.42
其他应交款			22,135.37	31,960.57	29,481.56	14,092.84
其他应付款			11,250,809.40	39,139,568.57	5,750,960.30	5,517,357.21
预提费用			1,204,706.75			
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			215,455,017.18	223,097,832.90	183,237,610.25	170,485,694.25
<b>长期负债：</b>						
长期借款			80,000,000.00			
应付债券						
长期应付款			116,167.47	116,167.47	116,167.47	116,167.47
专项应付款			6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			86,366,167.47	6,366,167.47	6,366,167.47	6,366,167.47
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			301,821,184.65	229,464,000.37	189,603,777.72	176,851,861.72
少数股东权益			16,575,932.26	16,817,082.02		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			210,770,730.00	210,770,730.00	210,770,730.00	210,770,730.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			210,770,730.00	210,770,730.00	210,770,730.00	210,770,730.00



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
资本公积			95,082,872.90	95,082,872.90	95,082,872.90	95,082,872.90
盈余公积			48,079,537.76	48,079,537.76	48,079,537.76	48,079,537.76
其中：法定公益金			19,081,214.22	19,081,214.22	19,081,214.22	19,081,214.22
未分配利润			56,862,339.59	62,331,853.16	56,862,339.59	62,331,853.16
拟分配现金股利						
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			410,795,480.25	416,264,993.82	410,795,480.25	416,264,993.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计			729,192,597.16	662,546,076.21	600,399,257.97	593,116,855.54

法定代表人: 马炎

主管会计工作负责人: 吴慕涛

会计机构负责人: 吴慕涛



## 利润及利润分配表

### 2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			144,403,212.55	136,474,605.44	126,045,396.62	122,257,143.80
减：主营业务成本			110,037,689.49	94,956,895.30	95,730,574.96	84,432,164.75
主营业务税金及附加			398,280.64	305,991.62	398,280.64	305,991.62
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			33,967,242.42	41,211,718.52	29,916,541.02	37,518,987.43
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			179,983.72	239,085.36	117,541.13	235,851.36
减：营业费用			4,898,782.99	3,639,864.47	3,066,096.18	2,944,589.15
管理费用			14,174,210.01	15,686,520.72	12,370,984.31	14,232,669.67
财务费用			1,896,780.23	1,216,032.99	1,643,127.97	925,173.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			13,177,452.91	20,908,385.70	12,953,873.69	19,652,406.26
加：投资收益（损失以“-”号填列）			4,556,743.56	618,992.58	4,663,229.86	1,621,566.28
补贴收入			1,359,289.00	2,149,379.00	1,359,289.00	2,149,379.00
营业外收入			2,402.46		2,402.46	
减：营业外支出			9,215.41	87,178.83	6,685.55	84,416.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			19,086,672.52	23,589,578.45	18,972,109.46	23,338,935.02
减：所得税			3,720,262.85	6,674,699.24	3,364,550.03	6,674,699.24
减：少数股东损益			-241,149.76	250,643.43		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			15,607,559.43	16,664,235.78	15,607,559.43	16,664,235.78
加：年初未分配利润			62,331,853.16	37,487,129.09	62,331,853.16	37,487,129.09
其他转入						
六、可供分配的利润			77,939,412.59	54,151,364.87	77,939,412.59	54,151,364.87
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			77,939,412.59	54,151,364.87	77,939,412.59	54,151,364.87
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			21,077,073.00		21,077,073.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			56,862,339.59	54,151,364.87	56,862,339.59	54,151,364.87



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						

法定代表人: 马炎

主管会计工作负责人: 吴慕涛

会计机构负责人: 吴慕涛



## 现金流量表

### 2005 年 1-6 月

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			152,544,113.22	129,845,442.19
收到的税费返还			225,244.64	225,244.64
收到的其他与经营活动有关的现金			8,256,924.88	2,161,770.45
现金流入小计			161,026,282.74	132,232,457.28
购买商品、接受劳务支付的现金			133,516,661.19	98,959,727.29
支付给职工以及为职工支付的现金			12,683,705.05	11,202,385.59
支付的各项税费			6,029,828.27	4,809,977.12
支付的其他与经营活动有关的现金			39,717,295.23	3,197,311.80
现金流出小计			191,947,489.74	118,169,401.80
经营活动产生的现金流量净额			-30,921,207.00	14,063,055.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			2,449,995.40	2,449,995.40
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			3,249,201.91	3,249,201.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			5,699,697.31	5,699,197.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			43,142,671.70	42,901,887.53
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			43,142,671.70	42,901,887.53
投资活动产生的现金流量净额			-37,442,974.39	-37,202,690.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			230,000,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			230,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务所支付的现金			145,000,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			23,991,237.00	23,552,253.00
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			168,991,237.00	161,552,253.00
筹资活动产生的现金流量净额			61,008,763.00	-21,552,253.00



项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-7,355,418.39	-44,691,887.74
<b>补充材料</b>				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			15,607,559.43	15,607,559.43
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-241,149.76	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,970,251.08	1,854,091.71
固定资产折旧			9,073,609.00	8,623,428.22
无形资产摊销			455,032.20	423,569.64
长期待摊费用摊销			-115,184.62	-115,184.62
待摊费用减少(减：增加)			-55,716.91	-72,440.82
预提费用增加(减：减少)			1,204,706.75	
处理固定资产、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			3,012.15	482.29
财务费用			3,006,394.55	2,734,009.96
投资损失(减：收益)			-4,556,743.56	-4,663,229.86
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-29,591,288.07	-8,464,182.63
经营性应收项目的减少(减：增加)			-6,782,688.28	-10,605,596.26
经营性应付项目的增加(减：减少)			-20,899,000.96	8,740,548.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-30,921,207.00	14,063,055.48
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			170,976,286.25	125,681,496.66
减：现金的期初余额			178,331,704.64	170,373,384.40
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			-7,355,418.39	-44,691,887.74

法定代表人: 马炎

主管会计工作负责人: 吴慕涛

会计机构负责人: 吴慕涛



## 合并资产减值表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	10,277,448.51	1,235,216.40				11,512,664.91
其中：应收账款	9,748,027.39	1,434,866.30				11,182,893.69
其他应收款	529,421.12	-199,649.90				329,771.22
二、短期投资跌价准备合计	5,815,311.43	712,919.11				6,528,230.54
其中：股票投资	5,815,311.43	712,919.11				6,528,230.54
债券投资						-
三、存货跌价准备合计	1,962,706.33	22,115.57				1,984,821.90
其中：库存商品	1,944,654.31	22,115.57				1,966,769.88
原材料						-
在产品	18,052.02					18,052.02
包装物						
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	3,176,398.66					3,176,398.66
其中：通用设备	749,281.04					749,281.04
专用设备	2,427,117.62					2,427,117.62
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						
合    计	21,231,864.93	1,970,251.08				23,202,116.01

法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛





## 母公司资产减值表

### 2005 年 1 - 6 月

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	8,650,485.79	1,119,057.03				9,769,542.82
其中：应收账款	8,310,515.63	1,323,578.84				9,634,094.47
其他应收款	339,970.16	-204,521.81				135,448.35
二、短期投资跌价准备合计	5,815,311.43	712,919.11				6,528,230.54
其中：股票投资	5,815,311.43	712,919.11				6,528,230.54
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,962,706.33	22,115.57				1,984,821.90
其中：库存商品	1,944,654.31	22,115.57				1,966,769.88
在产品	18,052.02					18,052.02
包装物						
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	3,176,398.66					3,176,398.66
其中：通用设备	749,281.04					749,281.04
专用设备	2,427,117.62					2,427,117.62
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						
合    计	19,604,902.21	1,854,091.71				21,458,993.92

法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛



## 股东权益增减变动表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期 数	上 期 末 数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	210,770,730.00	117,094,850.00
本期增加数		93,675,880.00
其中：资本公积转入		93,675,880.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	210,770,730.00	210,770,730.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	95,082,872.90	187,488,402.20
本期增加数		1,270,350.70
其中：资本（或股本）溢价		
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		500,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		770,350.70
本期减少数		93,675,880.00
其中：转增资本（或股本）		93,675,880.00
期末余额	95,082,872.90	95,082,872.90
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	28,998,323.54	25,968,479.14
本期增加数		3,029,844.40
其中：从净利润中提取数		3,029,844.40
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益转入数		
本期减少数		0.00
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	28,998,323.54	28,998,323.54
其中：法定盈余公积	23,851,517.78	23,851,517.78
任意盈余公积	5,146,805.76	5,146,805.76
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		



期初余额	19,081,214.22	16,657,338.70
本期增加数		2,423,875.52
其中：从净利润中提取数		2,423,875.52
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	19,081,214.22	19,081,214.22
<b>四、利润分配</b>		
期初未分配利润	62,331,853.16	37,487,129.09
本期净利润（净亏损以“－”号填列）	15,607,559.43	30,298,443.99
本期利润分配	21,077,073.00	5,453,719.92
期末未分配利润（净亏损以“－”号填列）	56,862,339.59	62,331,853.16

法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛



## 应交增值税明细表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
一、应交增值税：	
1、年初未抵扣数(用“-”号填列)	
2、销项税	15,977,154.87
出口退税	3,154,749.29
进项税转出	941,457.45
转出多交增值税	00.00
3、进项税	16,130,092.90
已交税金	0.00
减免税金	0.00
出口抵减内销产品应纳税款	2,472,665.58
转出未交增值税	1,540,331.15
4、期末未抵扣数(用“-”号填列)	-69,728.02
二、未交增值税：	
1、年初未交数	631,299.98
2、本期转入数	1,540,331.15
3、本期已交数	2,106,859.58
4、期末未交数	64,771.55

法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛



## （二）财务报表附注

### 浙江钱江生物化学股份有限公司 财务报表附注 2005 年 1-6 月

#### 一、公司基本情况

浙江钱江生物化学股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]41 号文批准，由浙江省海宁农药厂、浙江省煤炭运输公司海宁运销处和海宁市石料厂等单位共同发起设立，于 1993 年 10 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001000730 企业法人营业执照，现有注册资本 210,770,730.00 元，折 210,770,730 股（每股面值 1 元），其中已流通股份（A 股）76,026,600 股。公司股票于 1997 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属工业制造行业，主要经营范围为：生物农药，酶制剂，赤霉素，柠檬酸的制造、销售及技术服务。经营本公司或本公司成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司或本公司成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司或本公司成员企业的进料加工和“三来一补”业务。主要产品或提供的劳务：井冈霉素、阿佛菌素、赤霉素等系列农药和硫酸粘杆菌素等系列兽药。

#### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### （一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

##### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

##### （五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，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可使用状态前的，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) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

#### (八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备。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 6% 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 30% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明极有可能收不回来的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (九) 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。

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

(2) 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积分摊计入项目的开发成本。



(3) 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本开发产品。

(4) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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。

#### (十) 长期投资核算方法

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

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 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。融资租入的固定资产，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中较低者，作为入账价值。（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。）



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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	2.77-6.47
通用设备	5-15	6.47-19.40
专用设备	7-10	9.70-13.86
运输工具	7	13.86

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。

#### (十二) 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 年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十三) 借款费用核算方法

##### 1. 借款费用确认原则

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

为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及有关费用在开发产品完工前，计入开发成本，在开发产品完工后，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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





状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

### (十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

### (十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

### (十六) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

### (十七) 质量保证金核算方法

质量保证金按施工合同之规定预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期到期时，质量保证金余额退还给施工单位。

### (十八) 收入确认原则



### 1. 商品销售

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

### 2. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目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，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关价款已经收到或取得了收款的证据，并且该开发产品有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定的收款日期和价款确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该房屋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，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

代建房屋和工程业务：代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

### 3. 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。

### 4. 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。

#### (十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

#### (二十) 合并会计报表的编制方法



母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

#### (二十一) 会计政策和会计估计变更说明

根据 2004 年 3 月 16 日公司董事会四届三次会议决议，公司从 2004 年 1 月 1 日起取消材料计划成本核算方法，改为实行购入并已验收入库的原材料、包装物、低值易耗品按实际成本入账。公司对上述会计政策变更采用未来适用法。

### 三、税（费）项

#### (一) 增值税

赤霉素、井冈霉素、阿佛菌素等农药税率为 13%，其他产品税率为 17%。出口货物享受“免、抵、退”税政策，赤霉素、井冈霉素、阿佛菌素等农药退税率为 11%，其他产品退税率为 13%。

#### (二) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5%计缴，公司控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司和浙江南湖置业股份有限公司分别按应缴流转税税额的 5%和 7%计缴。

#### (三) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4%计缴。

#### (四) 企业所得税

按 33%的税率计缴。

### 四、控股子公司及合营企业

#### (一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
桐乡钱江生物化学有限公司	生物农药等	2,686,390.00	生物农药的生产和销售	2,149,112.00	80.00
浙江南湖置业股份有限公司	房地产开发	35,000,000.00	房地产开发等	19,250,000.00	55.00

#### (二) 其他说明

### 五、利润分配



根据 2005 年 3 月 16 日公司董事会四届八次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积，8%的法定公益金，每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)。2005 年 4 月 23 日，公司 2004 年度股东大会审议并通过了上述利润分配方案。该方案已于 2005 年 6 月实施。股权登记日为 6 月 21 日，红利发放日为 6 月 27 日。

## 六、合并会计报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 170,976,286.25

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
现 金	72,663.02	89,576.18
银行存款	177,680,751.80	95,305,654.13
其他货币资金	578,289.82	75,581,055.94[注]
合 计	<u>178,331,704.64</u>	<u>170,976,286.25</u>

[注]：均系公司大额定期存款为 75,000,000 元，其余为证券账户资金余额。

#### (2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 初 数			期 末 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款 USD	1,057,781.59	8.2765	8,754,729.33	USD 622,168.62	8.2765	5,149,378.58
银行存款 EUR	4,924.55	11.2627	55,463.73	EUR 4,927.04	9.9610	49,078.25
小 计			<u>8,810,193.06</u>			<u>5,198,456.83</u>

2. 短期投资 期末数 6,072,511.07

#### (1) 明细情况

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
股票投资	7,799,824.61	5,600,862.91	2,198,961.70	7,797,069.61	6,142,577.83	1,654,491.78
基金投资	4,803,672.00	214,448.52	4,589,223.48	4,803,672.00	385,652.71	4,418,019.29
合 计	<u>12,603,496.61</u>	<u>5,815,311.43</u>	<u>6,788,185.18</u>	<u>12,600,741.61</u>	<u>6,528,230.54</u>	<u>6,072,511.07</u>

#### (2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市价
股票投资	7,797,069.61	1,678,526.78
基金投资	4,803,672.00	4,418,019.29



小 计	<u>12,600,741.61</u>	<u>6,096,546.07</u>
-----	----------------------	---------------------

其中：账面余额占短期投资总额的 10%以上(含 10%)的股票及基金明细

股票名称	股数	期末数	期末市价
鲁北化工	418,546	7,668,081.61	1,540,249.28
金马稳健回报基金	4,755,672	4,803,672.00	4,418,019.29
小 计		<u>12,471,753.61</u>	<u>5,958,268.57</u>

### (3) 短期投资跌价准备

#### 1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
股票投资	5,600,862.91	541,714.92			6,142,577.83
基金投资	214,448.52	171,204.19			385,652.71
小 计	<u>5,815,311.43</u>	<u>712,919.11</u>			<u>6,528,230.54</u>

#### 2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

根据上海证券交易所和深圳证券交易所交易的各股票品种 2005 年 6 月 30 日收盘价及各基金 2005 年 6 月 30 日单位净值，按照单项短期投资成本与市价孰低计价原则，计提短期投资各单项投资的跌价准备。

(4) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 12,393,100.00

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
银行承兑汇票	9,359,502.12	12,393,100.00
合 计	<u>9,359,502.12</u>	<u>12,393,100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 应收利息 期末数 296,010.00

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
应收定期存款利息		296,010.00
合 计		<u>296,010.00</u>



(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

## 5. 应收账款

期末数 61,265,687.14

### (1) 账龄分析

(2)

账龄	期初数				期末数			
	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	46,081,838.63	73.11	2,764,910.32	43,316,928.31	54,998,192.36	75.91	3,299,891.54	51,698,300.82
1-2 年	8,375,128.16	13.40	1,337,206.22	7,037,921.94	6,377,189.16	8.80	956,578.37	5,420,610.79
2-3 年	5,057,754.76	8.09	2,274,420.64	2,783,334.12	5,923,965.04	8.18	1,777,189.51	4,146,775.53
3 年以上	3,371,490.21	5.40	3,371,490.21		5,149,234.27	7.11	5,149,234.27	
合计	<u>62,886,211.76</u>	<u>100.00</u>	<u>9,748,027.39</u>	<u>53,138,184.37</u>	<u>72,448,580.83</u>	<u>100.00</u>	<u>11,182,893.69</u>	<u>61,265,687.14</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 19,195,437.90 元, 占应收账款账面余额的 26.50%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

### (4) 应收账款 外币应收账款

币种	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	153,818.52	8.2765	1,273,078.98	483,044.95	8.2765	3,997,921.57
小计			<u>1,273,078.98</u>			<u>3,997,921.57</u>

## 6. 其他应收款

期末数 1,173,498.82

### (1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	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	1,675,306.76	54.15	100,518.41	1,574,788.35	1,242,637.83	82.66	74,558.26	1,168,079.57
1-2 年	1,163,831.66	37.62	174,574.75	989,256.91	5,900.00	0.39	885.00	5,015.00
2-3 年	577.50	0.02	173.25	404.25	577.50	0.04	173.25	404.25
3 年以上	254,154.71	8.21	254,154.71		254,154.71	16.91	254,154.71	
合计	<u>3,093,870.63</u>	<u>100.00</u>	<u>529,421.12</u>	<u>2,564,449.51</u>	<u>1,503,270.04</u>	<u>100.00</u>	<u>329,771.22</u>	<u>1,173,498.82</u>

### (2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
------	-----	---------



海宁市住房管理中心	911,623.31	房改房职工购房款
小计	<u>911,623.31</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,262,163.34 元, 占其他应收款账面余额的 83.96%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7. 预付账款 期末数 1,361,746.07

(1) 账龄分析

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	310,109.36	100.00	1,361,746.07	100.00
合计	<u>310,109.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,361,746.07</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

8. 应收补贴款 期末数 456,839.07

项目	期初数	期末数
应收出口退税		456,839.07
合计		<u>456,839.07</u>

9. 存货 期末数 144,424,343.62

(1) 明细情况

项目	期初数			期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,532,442.74		17,532,442.74	19,294,590.58		19,294,590.58
包装物	5,856,857.09		5,856,857.09	5,194,561.83		5,194,561.83
低值易耗品	314,662.21		314,662.21	330,663.04		330,663.04
库存商品	27,333,707.62	1,944,654.31	25,389,053.31	37,628,910.29	1,966,769.88	35,662,140.41
在产品	3,020,629.54	18,052.02	3,002,577.52	2,646,826.58	18,052.02	2,628,774.56
开发成本	62,604,698.25	62,604,698.25	81,313,613.20	81,313,613.20	[注]	81,313,613.20
合计	<u>116,662,997.45</u>	<u>1,962,706.33</u>	<u>114,700,291.12</u>	<u>146,409,165.52</u>	<u>1,984,821.90</u>	<u>144,424,343.62</u>

[注]: 均系公司控股子公司浙江南湖置业股份有限公司的房地产开发成本。

(2) 本期存货的取得均为自制或外购。

(3) 上述存货无用于债务担保。



## (4) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
南湖星辰湾[注]	2005年2月	2006年6月	1.69亿	62,604,698.25	81,313,613.20
小计				<u>62,604,698.25</u>	<u>81,313,613.20</u>

注:原暂定名为嘉兴东方花园,现正式定名为南湖星辰湾

## (5) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品	1,944,654.31	22,115.57			1,966,769.88
在产品	18,052.02				18,052.02
小 计	<u>1,962,706.33</u>	22,115.57			<u>1,984,821.90</u>

## 2) 存货可变现净值确定依据的说明

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。

10. 待摊费用			期末数 133,778.39
项 目	期初数	期末数	期末结存原因
保险费	48,894.78	131,428.65	摊余价值
房租费	26,766.70		
其 他	2,400.00	2,349.74	摊余价值
合 计	<u>78,061.48</u>	<u>133,778.39</u>	

## 11. 长期股权投资 期末数 102,903,567.44

## (1) 明细情况

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,951,651.68		20,951,651.68	22,974,867.44		22,974,867.44





其他股权投资	82,378,695.40	82,378,695.40	79,928,700.00	79,928,700.00
合计	<u>103,330,347.08</u>	<u>103,330,347.08</u>	<u>102,903,567.44</u>	<u>102,903,567.44</u>

## (2) 权益法核算的长期股权投资

## 明细情况

## a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江钱江生物技术有限公司	36.00%	15年	3,600,000.00	-970,954.09			2,629,045.91
扬州市中远房产有限公司	40.00%	长期	12,000,000.00	3,145,950.98			15,145,950.98
江西绿田生化有限公司	40.00%	长期	5,000,000.00	199,870.55			5,199,870.55
小计			<u>20,600,000.00</u>	<u>2,374,867.44</u>			<u>22,974,867.44</u>

## b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江钱江生物技术有限公司	3,167,599.01		-538,553.10				2,629,045.91
扬州市中远房产有限公司	12,827,698.17		3,145,950.98	827,698.17			15,145,950.98
江西绿田生化有限公司	4,956,354.50		243,516.05				5,199,870.55
小计	<u>20,951,651.68</u>		<u>2,850,913.93</u>	<u>827,698.17</u>			<u>22,974,867.44</u>

## (3) 成本法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海邦联科技实业有限公司	7.64	20年	47,200,000.00			47,200,000.00
上海天盈投资发展有限公司	12.50	20年	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	5.10	长期	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江宏达经编股份有限公司	5.00	长期	4,128,700.00			4,128,700.00
嘉兴市商业银行[注1]	2.248	长期	2,249,995.40		2,249,995.40	
海宁市第一中学[注2]			5,800,000.00		200,000.00	5,600,000.00
小计			<u>82,378,695.40</u>		<u>2,449,995.40</u>	<u>79,928,700.00</u>

注1：根据2005年2月2日公司总经理办公会议决议，公司所持有的嘉兴市商业银行的2.248%股权，计人民币2,249,995.40元，以每股1.2元的价格，计人民币2,699,994.48元，转让给浙江桐昆集团股份有限公司，公司与浙江桐昆集团签订了股权转让协议，股权转让款分别于2005年2月28日和5月18



日二次全部收到, 共计 2,699,994.48 元。

注 2: 根据 2002 年 12 月 25 日公司三届董事会临时会议决议, 公司与海宁市第一中学 (以下简称海宁一中) 签订了《关于合作投资学生公寓的协议》。根据协议公司在 2003 年 1 月 27 日出资 700 万元投资海宁一中建造学生公寓, 公寓建成后所有权归公司所有, 并委托海宁一中管理。2004 年 (含 2004 年) 后海宁一中每年支付公司 100 万元, 支付满 10 年后所有权归海宁一中所有。2005 年度, 公司上半年已收回资金 50 万元, 其中 20 万元冲减投资成本, 30 万元确认投资收益。

2) 截止 2005 年 6 月 30 日被投资单位生产经营情况正常, 无需计提长期股权投资减值准备。

12. 固定资产原价		期末数 231,395,352.32		
(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	61,453,423.82			61,453,423.82
通用设备	77,485,781.28	241,391.50	6,460.00	77,720,712.78
专用设备	87,391,414.88	35,700.00	16,076.24	87,411,038.64
运输工具	4,822,736.10	153,957.00	166,516.02	4,810,177.08
合计	<u>231,153,356.08</u>	<u>431,048.50</u>	<u>189,052.26</u>	<u>231,395,352.32</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 105,783.50 元。

(3) 本期减少数均为固定资产报废、处置。

(4) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,149,114.17	258,123.69		890,990.48
小计	<u>1,149,114.17</u>	<u>258,123.69</u>		<u>890,990.48</u>

(5) 提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	168,088.49	157,391.14		10,697.35
通用设备	7,194,744.15	6,291,189.00	743,876.66	159,678.49
专用设备	17,301,496.63	14,538,984.63	2,427,117.62	335,394.38
运输工具	1,081,406.96	1,055,444.20		25,962.76
小计	<u>25,745,736.23</u>	<u>22,043,008.97</u>	<u>3,170,994.28</u>	<u>531,732.98</u>

(6) 已退废并准备处置的固定资产情况



类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,706,189.65	956,908.61	749,281.04	
专用设备	4,683,485.34	2,256,367.72	2,427,117.62	
小计	<u>6,389,674.99</u>	<u>3,213,276.33</u>	<u>3,176,398.66</u>	

## 13. 累计折旧

期末数 113,338,580.62

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,138,126.12	1,491,503.63		19,629,629.75
通用设备	35,901,623.90	2,840,927.15	3,455.66	38,739,095.39
专用设备	47,883,588.57	4,469,440.11	15,593.95	52,337,434.73
运输工具	2,527,173.14	271,738.11	166,490.50	2,632,420.75
合计	<u>104,450,511.73</u>	<u>9,073,609.00</u>	<u>185,540.11</u>	<u>113,338,580.62</u>

## 14. 固定资产净值

期末数 118,056,771.70

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	43,315,297.70	41,823,794.07
通用设备	41,584,157.38	38,981,617.39
专用设备	39,507,826.31	35,073,603.91
运输工具	2,295,562.96	2,177,756.33
合计	<u>126,702,844.35</u>	<u>118,056,771.70</u>

## 15. 固定资产减值准备

期末数 3,176,398.66

## (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	749,281.04			749,281.04
专用设备	2,427,117.62			2,427,117.62
合计	<u>3,176,398.66</u>			<u>3,176,398.66</u>

## (2) 固定资产减值准备计提原因说明

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。

## 16. 工程物资

期末数 9,145,756.83



项 目	期初数	期末数
专用设备	89,490.37	9,145,756.83
合 计	<u>89,490.37</u>	<u>9,145,756.83</u>

17. 在建工程 期末数 93,446,842.58

(1) 明细情况

工程名称	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赤霉素片剂系列项目	13,764,016.02		13,764,016.02	20,044,432.45		20,044,432.45
高纯度井冈粉剂技改项目	21,836,552.87		21,836,552.87	36,101,959.91		36,101,959.91
麦角固醇项目	22,529,448.50		22,529,448.50	32,204,176.26		32,204,176.26
零星工程	1,597,183.48		1,597,183.48	5,096,273.96		5,096,273.96
合 计	<u>59,727,200.87</u>		<u>59,727,200.87</u>	<u>93,446,842.58</u>		<u>93,446,842.58</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(%)
赤霉素片剂系列项目	13,764,016.02	6,280,416.43			20,044,432.45	募股资金	6,493 万元	34.07[注 1]
高纯度井冈粉剂 技改项目	21,836,552.87	14,265,407.04			36,101,959.91	募股资金	6,496 万元	83.52[注 2]
麦角固醇项目	22,529,448.50	9,674,727.76			32,204,176.26	募股资金	6,492 万元	49.61
零星工程	1,597,183.48	3,604,873.98	105,783.50		5,096,273.96			
合 计	<u>59,727,200.87</u>	<u>33,825,425.21</u>	<u>105,783.50</u>		<u>93,446,842.58</u>			

[注 1]：截至 2005 年 6 月 30 日止公司账面在建工程已累计转入固定资产 2,076,181.14 元。

[注 2]：截至 2005 年 6 月 30 日止公司账面在建工程已累计转入固定资产 18,150,744.54 元。

(3) 本期无借款费用资本化。

(4) 在建工程减值准备情况

截至 2005 年 6 月 30 日公司在建工程项目不存在可收回金额低于在建工程账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

18. 无形资产 期末数 7,213,514.50

(1) 明细情况

种 类	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	4,470,323.00		4,470,323.00	4,419,252.80		4,419,252.80



非专利技术	3,198,223.70	3,198,223.70	2,794,261.70	2,794,261.70
合计	<u>7,668,546.70</u>	<u>7,668,546.70</u>	<u>7,213,514.50</u>	<u>7,213,514.50</u>

## (2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
袁花分厂土地使用权	出让	1,829,949.00	1,411,913.62			18,299.49	1,393,614.13	436,334.87	465 个月
硖石分厂土地使用权	出让	128,193.00	100,926.86			1,308.15	99,618.71	28,574.29	498 个月
桐乡公司土地使用权	出让	3,146,258.00	2,957,482.52			31,462.56	2,926,019.96	220,238.04	558 个月
非专利技术	购买	4,039,620.00	3,198,223.70			403,962.00	2,794,261.70	1,245,358.30	41 个月
合计		<u>9,144,020.00</u>	<u>7,668,546.70</u>			<u>455,032.20</u>	<u>7,213,514.50</u>	<u>1,930,505.50</u>	

## (3) 无形资产减值准备计提原因说明

截至 2005 年 6 月 30 日公司无形资产项目不存在可收回金额低于无形资产账面价值的情况，无需计提无形资产减值准备。

## (4) 期初及本期新增无形资产是否办妥产权过户手续的说明

无形资产土地使用权均已办妥产权过户手续。

## 19. 长期待摊费用

期末数 3,048,742.34

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
公用设施-厂北道路	52,842.60	20,696.32		2,642.16	18,054.16	34,788.44	41 个月
树脂	4,624,689.74	1,243,650.58	1,138,289.26	672,816.18	1,709,123.66	2,915,566.08	1-22 个月
硖石分厂综合楼装修费	2,643,129.32	1,585,877.48		264,312.96	1,321,564.52	1,321,564.80	30 个月
法律顾问费	1,000,000.00	83,333.34		83,333.34		1,000,000.00	
合计	<u>8,320,661.66</u>	<u>2,933,557.72</u>	<u>1,138,289.26</u>	<u>1,023,104.64</u>	<u>3,048,742.34</u>	<u>5,271,919.32</u>	

## 20. 短期借款

期末数 125,000,000.00

## (1) 明细情况

借款类别	期初数	期末数
信用借款	113,000,000.00	115,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00[注]
合计	<u>120,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(3)1)之说明。



(2) 无外币借款。

(3) 无逾期借款。

21. 应付票据 期末数 0.00

无

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

22. 应付账款 期末数 46,554,829.67

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无外币应付账款。

23. 预收账款 期末数 20,454,172.16

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款 - 外币预收账款

币种	期初数			期末数		
	账面余额	汇率	账面价值	账面余额	汇率	账面价值
美元	21,204.60	8.2765	175,499.87	7,176.13	8.2765	59,393.24
小计	<u>21,204.60</u>		<u>175,499.87</u>	<u>7,176.13</u>		<u>59,393.24</u>

(3) 无账龄 1 年以上的预收账款。

24. 应付工资 期末数 2,862,505.85

(1) 无拖欠性质的应付工资。

(2) 工资结余数均为历年工效挂钩工资的结余数。

25. 应交税金 期末数 3,411,925.24

税种	期初数	期末数	税率
增值税	631,299.98	-4,956.47	13%, 17%
营业税		-183,654.65	5%
城市维护建设税	39,950.71	23,996.12	按应交流转税税额的 5%, 7%
企业所得税	2,208,551.62	2,805,976.24	33%
代扣代缴个人所得税	126,225.27	769,869.32	按税法规定
印花税		694.68	按税法规定
合计	<u>3,006,027.58</u>	<u>3,411,925.24</u>	



26. 其他应交款			期末数 22,135.37
项 目	期初数	期末数	计缴标准
教育费附加	31,960.57	22,135.37	按应交流转税税额的 4%
合 计	<u>31,960.57</u>	<u>22,135.37</u>	

27. 其他应付款 期末数 11,250,809.40

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
嘉兴市时代置业有限公司	2,500,000.00	暂借款
小 计	<u>2,500,000.00</u>	

28. 预提费用 1,204,706.75

29. 长期应付款 期末数 116,167.47

项 目	初始金额	应计利息	期末数
应付海宁市国有资产管理局的非经营性款项	116,167.47		116,167.47
合 计	<u>116,167.47</u>		<u>116,167.47</u>

30. 专项应付款 期末数 6,250,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程补助资金	6,250,000.00	6,250,000.00
合 计	<u>6,250,000.00</u>	<u>6,250,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

根据海宁市发展计划局、海宁市财政局联合发布的海计[2004]51号文的规定，公司本期收到海宁市财政局核拨的“高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程”国家补助资金 500 万元；根据海宁市发展计划局、海宁市财政局联合发布的海计[2004]378号文的规定，公司本期收到海宁市财政局核拨的“高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程”省财政配套补助资金 125 万



元。截至 2005 年 6 月 30 日，高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程尚在进行中，待工程完工形成资产后再转入相关科目。

## 31. 股本

期末数 210,770,730.00

## (1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动(+,-)					期末数	
			配股	送股	公积金转股	其他	小计		
(一) 未上市 流通 股份	国家拥有股份	101,563,200.00						101,563,200.00	
	1. 发起人 股份	境内法人持有股份	30,401,010.00						30,401,010.00
		外资法人持有股份							
		其他							
	2. 募集法人股	2,779,920.00						2,779,920.00	
	3. 内部职工股								
	4. 优先股								
5. 其他									
未上市流通股份合计		134,744,130.00						134,744,130.00	
(二) 已上市 流通 股份	1. 境内上市的人民币普通股	76,026,600.00						76,026,600.00	
	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		76,026,600.00						76,026,600.00
(三) 股份总数		210,770,730.00						210,770,730.00	

## 32. 资本公积

期末数 95,082,872.90

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	93,812,522.20			93,812,522.20
拨款转入	500,000.00			500,000.00
其他资本公积	770,350.70			770,350.70
合 计	<u>95,082,872.90</u>			<u>95,082,872.90</u>





33. 盈余公积 期末数 48,079,537.76

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,851,517.78			23,851,517.78
法定公益金	19,081,214.22			19,081,214.22
任意盈余公积	5,146,805.76			5,146,805.76
合 计	<u>48,079,537.76</u>			<u>48,079,537.76</u>

34. 未分配利润 期末数 56,862,339.59

(1) 明细情况

期初数	62,331,853.16
本期增加	15,607,559.43
本期减少	21,077,073.00
期末数	<u>56,862,339.59</u>

(2) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

1) 本期增加均系净利润转入，本期减少系根据 2005 年 3 月 16 日本公司董事会四届八次会议通过的 2004 年度利润分配预案，决定按每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计现金股利 21,077,073.00 元。2005 年 4 月 23 日公司 2004 年度股东大会审议并通过了上述利润分配方案。并已经实施该分红方案。股权登记日为 2005 年 6 月 21 日，红利发放日为 2005 年 6 月 27 日。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 144,403,212.55/110,037,689.49

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
杀菌剂类农药	51,231,217.75	38,108,853.21
生长调节剂类农药	56,546,128.97	60,029,274.60
杀虫剂类农药	23,144,579.58	23,105,316.13
兽 药	13,481,286.25	15,048,278.96
其他产品		182,882.54



合 计	<u>144,403,212.55</u>	<u>136,474,605.44</u>
主营业务成本		
杀菌剂类农药	42,737,326.82	30,065,557.65
生长调节剂类农药	36,405,023.49	38,111,676.33
杀虫剂类农药	17,285,382.35	13,266,278.94
兽 药	13,609,956.83	13,410,611.62
其他产品		102,770.76
合 计	<u>110,037,689.49</u>	<u>94,956,895.30</u>

## (2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
外 销(自营出口)	27,323,234.69	14,559,637.84
内 销	117,079,977.86	121,914,967.60
合 计	<u>144,403,212.55</u>	<u>136,474,605.44</u>
主营业务成本		
外 销(自营出口)	19,939,826.38	11,921,506.26
内 销	90,097,863.11	83,035,389.04
合 计	<u>110,037,689.49</u>	<u>94,956,895.30</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 40,902,808.22 元，占公司全部主营业务收入 28.33%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 398,280.64
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	221,267.02	169,995.35	按应交流转税税额的 5%
教育费附加	177,013.62	135,996.27	按应交流转税税额的 4%
合 计	<u>398,280.64</u>	<u>305,991.62</u>	

## 3. 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	1,260,767.98	1,139,352.55	121,415.43	237,149.58	17,166.56	219,983.02



租赁收入	8,185.00	9,623.56	-1,438.56	27,246.00	8,143.66	19,102.34
其他收入	60,006.85		60,006.85			
合计	<u>1,328,959.83</u>	<u>1,148,976.11</u>	<u>179,983.72</u>	<u>264,395.58</u>	<u>25,310.22</u>	<u>239,085.36</u>

4. 财务费用 本期数 1,896,780.23

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,915,602.00	2,751,208.50
减：利息收入	1,123,593.83[注]	1,599,717.66
汇兑净损益	55,675.68	28,828.15
其 他	49,096.38	35,714.00
合 计	<u>1,896,780.23</u>	<u>1,216,032.99</u>

[注]：根据海宁市经济贸易局和海宁市财政局联合发布的海经贸技[2005]92号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的2004年度海宁市工业结构调整重点技改项目财政贴息资金50,000.00元。

5. 投资收益 本期数 4,556,743.56

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		
成本法核算下被投资单位分配来的利润	1,968,749.66	780,000.00
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	2,850,913.93	
股权投资转让收益	449,999.08	
计提的短期、长期投资减值准备	-712,919.11	-161,007.42
合 计	<u>4,556,743.56</u>	<u>618,992.58</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 1,359,289.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息	16,000.00	39,379.00
财政补贴	1,312,700.00	2,110,000.00
其他补贴	30,589.00	



合 计	<u>1,359,289.00</u>	<u>2,149,379.00</u>
-----	---------------------	---------------------

## (2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局联合发布的(海市外经贸 2005[24])号文,关于核发 2004 年度进出口企业电子商务补贴的通知。由海宁市财政局划入 5,000 元补贴。

根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局联合发布的(海市外经贸 2005[25])号文,关于核发 2004 年度进出口企业网站建设补贴的通知,由海宁市财政局划入 11,000 元补贴。

公司本期收到海宁市财政局核拨的 2004 年度区外高新技术企业奖励资金 1,312,700.00 元。

公司本期收到海宁市工业局 04 年度夏季灯峰时段发电补助及自发电补贴 20,589 元。  
20,000.00 元。

公司本期收到海宁市财政局企业发展基金专户拨入海市外经贸(05)23 参展展位费补贴 10,000 元。

7. 营业外收入		本期数 2,402.46
项 目	本期数	上年同期数
赔款收入	2,402.46	
合 计	<u>2,402.46</u>	<u>0.00</u>

8. 营业外支出		本期数 9,215.41
项 目	本期数	上年同期数
赔款支出	2,557.90	2,000.00
处置固定资产净损失	3,012.15	2,762.31
捐赠支出	800.00	800.00
罚款支出	2,845.36	80,390.00
其 他		1,080.36
固定资产减值准备		146.16
合 计	<u>9,215.41</u>	<u>87,178.83</u>

## (三) 合并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	本期数
嘉兴市时代置业有限公司暂借款	6,000,000.00



财政补助	1,312,700.00
小计	<u>7,312,700.00</u>

## 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
海宁市鼎兴投资有限公司暂借款	20,000,000.00
嘉兴市时代置业有限公司暂借款	14,000,000.00
运输费	3,793,433.20
办公费	316,621.93
排污费	1,133,260.00
咨询费	319,600.00
小计	<u>39,562,915.13</u>

## 3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

## 4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

## 5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

## 6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

**七、母公司会计报表项目注释****(一) 母公司资产负债表项目注释**1. 应收账款 期末数 52,466,166.43

## (1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	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	38,992,807.25	73.59	2,339,568.44	36,653,238.81	47,371,957.60	76.28	2,842,317.46	44,529,640.14
1-2 年	7,167,604.49	13.53	1,156,077.67	6,011,526.82	5,454,765.96	8.79	818,214.89	4,636,551.07
2-3 年	3,953,687.81	7.46	1,943,200.55	2,010,487.26	4,714,250.31	7.59	1,414,275.09	3,299,975.22
3 年以上	2,871,668.97	5.42	2,871,668.97		4,559,287.03	7.34	4,559,287.03	
合计	<u>52,985,768.52</u>	<u>100.00</u>	<u>8,310,515.63</u>	<u>44,675,252.89</u>	<u>62,100,260.90</u>	<u>100.00</u>	<u>9,634,094.47</u>	<u>52,466,166.43</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 18,935,269.94 元，占应收账款账面余额的 30.49%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。



## (5) 应收账款——外币应收账款

币种	期初数			期末数		
	账面余额	汇率	账面价值	账面余额	汇率	账面价值
美元	153,818.52	8.2765	1,273,078.98	483,044.95	8.2765	3,997,921.57
小计			<u>1,273,078.98</u>			<u>3,997,921.57</u>

## 2. 其他应收款

期末数 1,094,990.88

## (1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	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	1,673,506.76	57.66	100,410.41	1,573,096.35	1,159,639.23	94.25	69,578.35	1,090,060.88
1-2 年	1,163,731.66	40.10	174,559.75	989,171.91	5,800.00	0.47	870.00	4,930.00
3 年以上	65,000.00	2.24	65,000.00		65,000.00	5.28	65,000.00	
合计	<u>2,902,238.42</u>	<u>100.00</u>	<u>339,970.16</u>	<u>2,562,268.26</u>	<u>1,230,439.23</u>	<u>100.00</u>	<u>135,448.35</u>	<u>1,094,990.88</u>

## (2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
海宁市住房管理中心	911,623.31	房改房职工购房款
小计	<u>911,623.31</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,076,539.04 元, 占其他应收款账面余额的 87.49%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

## 3. 长期股权投资

期末数 127,672,868.53

## (1) 明细情况

项目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,662,814.79		24,662,814.79	24,769,301.09		24,769,301.09
对联营企业投资	20,951,651.68		20,951,651.68	22,974,867.44		22,974,867.44
其他股权投资	82,378,695.40		82,378,695.40	79,928,700.00		79,928,700.00
合计	<u>127,993,161.87</u>		<u>127,993,161.87</u>	<u>127,672,868.53</u>		<u>127,672,868.53</u>

## (2) 权益法核算的长期股权投资

明细情况



## a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
桐乡钱江生物化学有限公司	80.00%	长期	2,149,112.00	4,345,040.62			6,494,152.62
浙江南湖置业股份有限公司	55.00%	长期	19,250,000.00	-974,851.53			18,275,148.47
浙江钱江生物技术有限公司	36.00%	15年	3,600,000.00	-970,954.09			2,629,045.91
扬州市中远房产有限公司	40.00%	长期	12,000,000.00	3,145,950.98			15,145,950.98
江西绿田生化有限公司	40.00%	长期	5,000,000.00	199,870.55			5,199,870.55
小计			<u>41,999,112.00</u>	<u>5,745,056.53</u>			<u>47,744,168.53</u>

## b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
桐乡钱江生物化学有限公司	5,916,388.77		577,763.85				6,494,152.62
浙江南湖置业股份有限公司	18,746,426.02		-471,277.55				18,275,148.47
浙江钱江生物技术有限公司	3,167,599.01		-538,553.10				2,629,045.91
扬州市中远房产有限公司	12,827,698.17		2,318,252.81				15,145,950.98
江西绿田生化有限公司	4,956,354.50		243,516.05				5,199,870.55
小计	<u>45,614,466.47</u>		<u>2,129,702.06</u>				<u>47,744,168.53</u>

## (3) 成本法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海邦联科技实业有限公司	7.64	20年	47,200,000.00			47,200,000.00
上海天盈投资发展有限公司	12.50	20年	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	5.10	长期	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江宏达经编股份有限公司	5.00	长期	4,128,700.00			4,128,700.00
嘉兴市商业银行[注1]	2.248	长期	2,249,995.40		2,249,995.40	0.00
海宁市第一中学[注2]			5,800,000.00		200,000.00	5,600,000.00
小计			<u>82,378,695.40</u>		<u>2,449,995.40</u>	<u>79,928,700.00</u>

[注1]：详见本会计报表附注十二(三)1之说明。

[注2]：详见本会计报表附注十二(三)2之说明。

2) 截止 2005 年 6 月 30 日被投资单位生产经营情况正常，无需计提长期股权投资减值准备。



## (二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 126,045,396.62

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
杀菌剂类农药	32,873,401.82	23,891,391.57
生长调节剂类农药	56,546,128.97	60,029,274.60
杀虫剂类农药	23,144,579.58	23,105,316.13
兽 药	13,481,286.25	15,048,278.96
其他产品		182,882.54
合 计	<u>126,045,396.62</u>	<u>122,257,143.80</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 40,902,808.22 元，占公司全部主营业务收入的 32.45%。

2. 主营业务成本 本期数 95,730,574.96

项 目	本期数	上年同期数
杀菌剂类农药	28,430,212.29	19,540,827.10
生长调节剂类农药	36,405,023.49	38,111,676.33
杀虫剂类农药	17,285,382.35	13,266,278.94
兽 药	13,609,956.83	13,410,611.62
其他产品		102,770.76
合 计	<u>95,730,574.96</u>	<u>84,432,164.75</u>

3. 投资收益 本期数 4,663,229.86

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算下被投资单位分配来的利润	1,968,749.66	780,000.00
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	2,957,400.23	1,002,573.70
股权投资转让收益	449,999.08	
计提的短期、长期投资减值准备	-712,919.11	-161,007.42
合 计	<u>4,663,229.86</u>	<u>1,621,566.28</u>





(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 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

关联方名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表人
海宁市资产经营公司	海宁市硖石镇	国有资产投资开发	控股股东	有限责任公司	陈金明
桐乡钱江生物化学有限公司	桐乡市崇福镇	生物农药等	控股子公司	有限责任公司	徐永祥
浙江南湖置业股份有限公司	浙江省嘉兴市	房地产开发等	控股子公司	股份有限公司	范克森

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海宁市资产经营公司	166,000,000.00			166,000,000.00
桐乡钱江生物化学有限公司	2,686,400.00			2,686,400.00
浙江南湖置业股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
海宁市资产经营公司	101,563,200.00	48.19					101,563,200.00	48.19
桐乡钱江生物化学有限公司	2,149,112.00	80.00					2,149,112.00	80.00
浙江南湖置业股份有限公司	19,250,000.00	55.00					19,250,000.00	55.00

#### 2. 不存在控制关系的关联方 (有交易的关联方)

关联方名称	与本企业的关系
海宁兴达包装用品厂	本公司股东
海宁市兴达贸易有限责任公司	本公司股东
海宁市鼎兴投资有限公司	本公司股东
江西绿田生化有限公司	联营企业
浙江钱江生物技术有限公司	联营企业

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 采购货物



关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
海宁兴达包装用品厂	239,694.90	市场价	243,341.40	市场价
海宁市兴达贸易有限责任公司	2,576,776.95	市场价	11,023,985.57	市场价
小计	2,816,471.85		11,267,326.97	

## 2. 销售货物

关联方 名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江钱江生物技术有限公司	2,241,550.00	市场价	5,934,650.00	市场价
小计	2,241,550.00		5,934,650.00	

公司 2005 年 3 月 16 日的四届八次董事会决议，对与联营企业浙江钱江生物技术有限公司签订的兽药类产品《购销合同》的补充说明中规定：按市场定价原则，2005 年度的交易总额不超过 2000 万元。本报告期实际交易总额 191.59 万元。由于该产品盈利水平下降，本报告期亏损 64.22 万元。因而公司目前暂停该产品的生产。

## 3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他应收款				
江西绿田生化有限公司	37,070.00	134,468.00	2.47	4.35
小计	37,070.00	134,468.00	2.47	4.35
应收账款				
浙江钱江生物技术有限公司	1,595,125.00		2.20	
小计	1,595,125.00		2.20	
预收帐款				
浙江钱江生物技术有限公司		646,425.00		4.44
小计		646,425.00		4.44
应付账款				
海宁兴达包装用品厂	463,109.80	423,414.90	0.99	1.08
海宁市兴达贸易有限责任公司	695,568.63	118,791.68	1.49	0.30



小 计	1,158,678.43	542,206.58	2.48	1.38
其他应付款				
海宁鼎兴投资有限公司		20,000,000.00		51.10
小 计		20,000,000.00		51.10

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 购买或销售除商品以外的其他资产

公司共向关联方江西绿田生化有限公司转让固定资产及配件一批，转让价格为 152,328.00 元，2005 年 6 月 30 日收到转让款 115,258.00 元，尚有 37,070.00 元未收取。

##### (2) 代理

公司控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司的销售业务均由本公司统一管理，销售合同均以本公司名义对外签订。

##### (3) 保证和抵押

1) 根据公司 2003 年 12 月 17 日四届董事会临时会议决议，公司同意为控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司(以下简称桐乡公司)向中国银行桐乡支行借款提供担保，自 2003 年 12 月 17 日起至 2005 年 12 月 16 日止凡桐乡公司与中国银行桐乡支行签订的借款余额不超过 1,500 万元的借款合同均由本公司提供担保，并承担连带责任保证。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 1,000 万元短期流动资金借款提供了连带责任保证，借款期限为自 2005 年 7 月起至 2005 年 11 月止。

2) 根据公司 2003 年 6 月 25 日三届董事会临时会议决议，公司同意为联营企业扬州市中远房产有限公司(以下简称扬州公司)向中国银行江都支行借款提供担保，自 2003 年 7 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止凡扬州公司与中国银行江都支行签订的借款余额不超过 1,800 万元的借款合同均由本公司提供担保，并承担连带责任保证。截止 2005 年 6 月 30 日为扬州公司担保项下无借款。

3) 根据公司 2004 年 12 月 31 日四届董事会临时会议决议，公司同意为控股子公司浙江南湖置业股份有限公司(以下简称南湖公司)向中信实业银行嘉兴市支行借款提供担保，自 2005 年 1 月 1 日起至 2006 年 9 月 30 日止凡南湖公司与中信实业银行嘉兴市支行签订的借款余额不超过 8,000 万元的借款合同均由本公司提供担保，并承担连带责任保证。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司为南湖公司取得中信实业银行嘉兴市支行 8,000 万元长期借款提供了连带责任保证，借款期限为自 2005 年 6 月 10 日起至 2006 年 12 月 9 日止。

(4) 根据本公司与控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司签订的《商标使用许可合同》，自 2004 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，桐乡钱江生物化学有限公司无偿使用本公司拥有的“钱江”牌商标。



## 九、或有事项

### (一) 企业提供的各种债务担保

均系本公司为关联方提供的担保事项，详见本会计报表附注八(二)4(2)之说明。

### (二) 未决诉讼或仲裁

根据嘉兴市中级人民法院于 2003 年 6 月 18 日出具的[2003]嘉民终字第 152 号《民事判决书》，本公司要求南宁市海成商贸有限公司支付 554,400.00 元货款及利息损失，宋集海、谢育成、潘杰对上述债务负赔偿责任，本公司胜诉。根据[2003]海民执字第 892 号《执行通知书》，被执行人之一宋集海已于 2003 年 12 月支付本公司 200,000.00 元，截至审计报告日，其余 354,400.00 元尚在执行中，本公司已按会计政策计提坏账准备 304,448.00 元。

## 十、承诺事项

本报告期无承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期无资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 无重大债务重组事项。

### (二) 无重大非货币性交易事项。

### (三) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据 2005 年 2 月 2 日公司总经理办公会议决议，公司所持有的嘉兴市商业银行的 2.248% 股权，计人民币 2,249,995.40 元，以每股 1.2 元的价格，计人民币 2,699,994.48 元，转让给浙江桐昆集团股份有限公司，公司与浙江桐昆集团签订了股权转让协议，股权转让款分别于 2005 年 2 月 28 日和 5 月 18 日二次全部收到，共计 2,699,994.48 元。

2. 根据 2002 年 12 月 25 日公司三届董事会临时会议决议，公司与海宁市第一中学（以下简称海宁一中）签订了《关于合作投资学生公寓的协议》。根据协议公司在 2003 年 1 月 27 日出资 700 万元投资海宁一中建造学生公寓，公寓建成后所有权归公司所有，并委托海宁一中管理。2004 年（含 2004 年）后海宁一中每年支付公司 100 万元，支付满 10 年后所有权归海宁一中所有。2005 年度，公司上半年已收回资金 50 万元，其中 20 万元冲减投资成本，30 万元确认投资收益。

3. 公司 2004 年度企业所得税适用税率为 33%。根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字[1999]290 号）规定，公司购买国产设备投资的 40%可从设备



购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。根据海宁市地方税务局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税明细表》批准，公司 2004 年度可用于抵免企业所得税的国产设备投资额累计 7,321,667.71 元，2004 年度实际抵免企业所得税 5,499,530.47 元。结转 2005 年可抵免企业所得税的国产设备投资额 1,822,137.24 元。2005 年上半年实际抵免企业所得税 1,421,071.95 元，公司尚有可抵免企业所得税的国产设备投资额 401,065.29 元，留待以后抵免。

(四) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》(2004 年修订)的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-) :

项 目	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	446,986.93
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	1,409,289.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益, (除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-3,800.80
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	1,852,475.13
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	-148,298.50
少数股东损益影响数 (亏损以“-”表示)	
非经常性损益净额	1,704,176.63



## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人、会计工作负责人、会计主管人员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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 公司章程。
- (五) 其他有关资料。

董事长：马炎  
浙江钱江生物化学股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日