

浙江钱江生物化学股份有限公司

二零零四年半年度报告



浙江钱江生物化学股份有限公司
二零零四年八月



重要提示

本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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事陈金明先生因工作原因，未能参加本次董事会会议，委托董事马炎先生代为行使表决权。

本公司董事长马炎先生、总会计师及财务机构负责人吴慕涛先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

浙江钱江生物化学股份有限公司

董事会

二零零四年八月十六日



目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	7
四、管理层讨论与分析	8
五、重要事项	11
六、财务报告（未经审计）	
财务报表	16
财务报表附注	24



一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称: 浙江钱江生物化学股份有限公司
缩写: 钱江生化
公司法定英文名称: Zhejiang Qianjiang Biochemical Co., Ltd
缩写: QJBIOCH
- (二) 公司股票上市交易所: 上海证券交易所
股票简称: 钱江生化
股票代码: 600796
- (三) 公司注册地址: 浙江省海宁市硖石镇西山路 598 号
公司办公地址: 浙江省海宁市硖石镇西山路 598 号
邮政编码: 314400
公司互联网网址: <http://www.qianjiangbioch.com>
<http://www.600796.com>
公司电子信箱: qjbioch@600796.com
- (四) 公司法定代表人: 马炎先生
- (五) 公司董事会秘书: 胡明先生
公司证券事务代表: 胡鸣一女士
联系地址: 浙江省海宁市硖石镇西山路 598 号
浙江钱江生物化学股份有限公司董事会办公室
联系电话: 0573-7038237
传 真: 0573-7035640
电子信箱: qjbioch@600796.com
- (六) 公司选定的中国证监会指定报纸: 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
指定互联网网址: <http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点: 浙江省海宁市硖石镇西山路 598 号
浙江钱江生物化学股份有限公司董事会办公室
- (七) 公司首次变更注册登记日期: 1997 年 4 月 2 日
注册登记地点: 浙江省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 3300001000730
税务登记号: 330481142939662
公司聘请的会计师事务所名称: 浙江天健会计师事务所有限公司
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
- (八) 主要财务数据和指标

单位: 人民币元

项 目	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	347,353,952.78	307,030,714.87	13.13
流动负债	195,787,918.19	175,380,221.64	11.64
总资产	619,319,766.39	561,247,190.63	10.35
股东权益(不含少数股东权益)	401,360,434.91	384,696,199.13	4.33
每股净资产	1.904	3.285	-42.04
调整后的每股净资产	1.885	3.252	-42.04



项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	16,664,235.78	9,513,109.89	75.17
扣除非经常性损益后的净利润	13,883,351.92	9,402,621.94	47.65
每股收益	0.079	0.081	-2.47
净资产收益率(%)	4.15	2.53	64.03
经营活动产生的现金流量净额	33,328,981.95	7,858,657.65	324.11

注：扣除的非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
政府补贴	2,869,379.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的各项营业外收入、支出	-87,178.83
所得税影响数	-1,316.31
合 计	2,780,883.86



二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况表

	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	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	73,313,450			58,650,760			58,650,760
其中							
国家持有股份	56,424,000			45,139,200			45,139,200
境内法人持有股份	16,889,450			13,511,560			13,511,560
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	1,544,400			1,235,520			1,235,520
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	74,857,850			59,886,280			59,886,280
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	42,237,000			33,789,600			33,789,600
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	42,237,000			33,789,600			33,789,600
三、股份总数	117,094,850			93,675,880			93,675,880

报告期内,根据公司 2003 年度股东大会决议,2003 年度不进行利润分配。以 2003 年末总股本 117,094,850 股为基数,向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股。

(二) 截至 2004 年 6 月 30 日,公司股东总数为 9477 户。

(三) 截至 2004 年 6 月 30 日,公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内 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)
海宁市资产经营公司	45,139,200	101,563,200	48.19	未流通	无	国有股东
海宁市鼎兴投资有限公司	12,687,880	28,547,730	13.54	未流通	无	法人股东
浙江省化工进出口公司	658,944	1,482,624	0.70	未流通	无	法人股东
海宁市兴达贸易有限责任公司	617,760	1,389,960	0.66	未流通	无	法人股东
海宁兴达包装用品厂	411,840	926,640	0.44	未流通	无	法人股东
海宁市菱达电梯物资有限公司	205,920	463,320	0.22	未流通	无	法人股东
陈素娟		397,494	0.19	已流通	未知	自然人股东
区燕红		385,159	0.18	已流通	未知	自然人股东
戴清基		372,460	0.18	已流通	未知	自然人股东
浙江省化工进出口公司工会委员会		370,656	0.18	未流通	无	法人股东



前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
陈素娟	397,494	A
区燕红	385,159	A
戴清基	372,460	A
赵留娣	366,120	A
邱亚英	343,350	A
吴杏宝	270,000	A
刘再兴	263,322	A
党丽清	223,280	A
许兰平	220,980	A
王昌海	220,368	A
陆文丽	214,000	A
上述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流通股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，也不属于一致行动人；未知流通股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。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		
股东名称	约定持股期限	

说明：

1、海宁市资产经营公司、海宁市鼎兴投资有限公司是持有公司 5%以上股份的股东，其所持股份在本报告期内均无质押、冻结或托管情况。

2、前十名股东中持有国家股和法人股的股东之间不存在关联关系；持有流通股的股东之间未知其是否存在关联关系。

（四）报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。



三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
马 炎	董事长	3,853	6,935	公积金转增股而增加
陈金明	副董事长	0	0	
沈寅初	独立董事	0	0	
陈建根	独立董事	0	0	
章 程	独立董事	0	0	
范克森	执行董事	5,009	9,016	公积金转增股而增加
裘国寅	董事 副总经理	2,964	5,335	公积金转增股而增加
吴慕涛	董事 副总经理	3,853	6,935	公积金转增股而增加
胡 明	董事 董事会秘书	3,853	6,935	公积金转增股而增加
叶志廉	监事会主席	4,000	7,200	公积金转增股而增加
郑伟俭	监事	0	0	
顾建中	监事	5,009	9,016	公积金转增股而增加
沈建浩	监事	2,964	5,335	公积金转增股而增加
梁文娟	监事	0	0	
朱一同	副总经理	0	0	
祝金山	副总经理	0	0	
黄永友	副总经理	0	0	
张德深	首席专家	0	0	

(二) 报告期内公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。



四、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司主要经营成果

项 目	金额 (元)		增减比率 (%)
	2004年1-6月	2003年1-6月	
主营业务收入	136,474,605.44	114,234,491.78	19.47
主营业务利润	41,211,718.52	30,335,579.72	35.85
净利润	16,664,235.78	9,513,109.89	75.17
现金及现金等价物净增加额	20,853,930.46	-33,438,964.80	162.36
项 目	金额 (元)		增减比率 (%)
	2004年6月30日	2003年6月30日	
总资产	619,319,766.39	571,901,427.43	8.29
股东权益 (不含少数股东权益)	401,360,434.91	375,398,547.80	6.92

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务范围及经营状况

公司目前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%以上，赤霉素系列产品出口量居国内同类产品出口量之首。

目前，公司生产发酵能力已达2350立方米，生产产品从单一的井冈霉素发展到现在的生物农药、植物生长调节剂、生物兽药等，使企业年年上台阶，呈现出强劲的发展势头。

2004年公司的生产经营开局良好，针对行业复苏这一市场变化，公司及时调整了营销策略和产品结构，扩大了兽药类产品产量和销量，使该产品成为公司利润的增长点。同时，本期杀菌、杀虫剂类农药销售价格提高，使得公司销售和利润指标比上年同期有较大的增长。

2004年1-6月实现主营业务收入13,647.46万元，比去年同期增长19.47%；主营业务利润4,121.17万元，比去年同期增长35.85%。公司本期在生物兽药领域的拓展已大见成效，报告期内新增销售兽药产品1,504.83万元，比去年同期增长372.16%。

2、报告期内占公司主营业务收入10%以上 (含10%) 的产品情况

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入同比增减 (%)	主营业务成本同比增减 (%)	毛利率同比增减 (%)
杀菌剂类农药	38,108,853.21	30,065,557.65	21.11	0.33	-6.09	5.39
生长调节剂类农药	60,029,274.60	38,111,676.33	36.51	20.96	27.83	-3.41
杀虫剂类农药	23,105,316.13	13,266,278.94	42.58	8.82	-22.51	23.21
兽药	15,048,278.96	13,410,611.62	10.88	372.16	324.53	10.00

3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
内销	121,914,967.60	20.35



外销	14,559,637.84	12.60
合计	136,474,605.44	19.47

4、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构均未发生重大变化。主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明如下：

- (1) 本报告期因兽药产品产量与销量比去年同期有较大幅度的增长,同时提高了生产水平而降低了生产成本,使毛利率比去年同期有较大幅度的提高;
- (2) 本报告期杀虫剂类产品的销售价提高,相应使毛利率比去年同期有较大的提高。

5、报告期内公司没有其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

6、报告期内公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

7、经营中的问题与困难

(1) 从总体上看,目前我国科研成果转化率低、产品结构相对于国外比较单一。为了跟上国际步伐,公司在报告期内继续加快科技进步速度和提升技术改造水平,不断完善产品结构,适应市场变化,以提高规模效益和新产品开发能力为宗旨。本期兽药类产品产量和销量的扩大,培育了公司新的利润增长点。

(2) 由于近期行业出现复苏迹象,公司的主导产品阿维菌素、赤霉素等市场需求加大,而公司目前的生产能力不能及时跟上市场的需求,针对此情况,公司调整生产结构,充分挖掘生产设备潜力,在高温季节增加冷却设备,使设备利用达到满负荷状况。

(3) 报告期内,由于出口退税率下调等不利影响,公司按照既定的经营方针和思路,把握市场时机,通过进一步深化内部管理,加强技术开发投入,合理安排生产,提高各种能源、资源的使用效率,确保经济效益获得稳步提升。

(三) 报告期公司投资情况

1、公司以前期间募集资金的使用延续到报告期情况

2002 年公司配售发行 1,058.09 万股,扣除发行费用后,募集资金净额为 12,251.47 万元。承诺配股募集资金投资项目延续到报告期的实际使用情况见下表:

单位: 万元

募集资金总额	12,251.47	本年度已使用募集资金总额		724.39	
		已累计使用募集资金总额		5,108.02	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
高纯度井冈霉素粉剂	6,496	否	2,751.73	0	否
出口级赤霉素水溶性片剂系列	6,493	否	1,028.93	0	否
麦角固醇产品开发	6,492	否	1,327.36	0	否
合计	19,481	-	5,108.02	0	-

2、报告期内在建项目情况

(1) “井冈霉素粉剂”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正在制作中,部分设备已完成试装和试用,产品已



完成中试技术数据,待项目设备及生产技术参数全部完成后将转入大生产。报告期内已有部分中试产品试销,其销售收入 405.75 万元。

(2)“赤霉素片剂系列”项目已按计划完成前期工作,并购置部份设备。

(3)“麦角固醇”项目已按计划完成前期工作。

公司按配股说明书的计划进度在海宁市经济开发区展开征地,已经开发区办理征地 243.12 亩。在开发区已进行了部分拆迁工作,工程岩土勘察工作也已开始,但因目前开发区正在进行整顿,上述三个项目将延期。

3、未达到计划进度说明

因国家对开发区进行整顿,土地审批暂缓。公司募集资金所投项目在开发区内建设,目前项目展开有难度,估计下半年土地审批工作有望完成,即可继续项目建设。预计本年度上述三个项目不能按计划完成。

4、报告期内公司重大非募股资金投入的项目

(1) GMP 改造项目计划总投资 2890 万元,主要针对兽药生产线的改造,截止报告期已投入 173.69 万元。

(2) 洛伐他丁项目计划总投资 400 万元,截止报告期已投入 144.63 万元。

(3) 硫酸粘杆菌素项目计划总投资 300 万元,截止报告期已投入 284.23 万元。

(4) 报告期内零星工程改造投入资金为 156.99 万元,主要用于环保工程、阿维菌素生产线、冷却设备、包装设备及 10 吨锅炉改造等。

(四)公司年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

因行业出现复苏迹象,公司针对市场变化及时调整产品结构和销售策略,2004 年初公司的主导产品阿维菌素售价和兽药产品的销量较去年同期有较大幅度增长,根据公司上半年度的生产经营情况和市场形势分析,经初步估算,预计 2004 年三季度末公司的净利润将比去年同期增长 50%以上。



五、重要事项

（一）公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及证监会其他有关文件的要求，参照《上市公司治理准则》规范运作，不断完善公司法人治理结构的建设，并进行了《公司章程》的修改工作；同时公司根据各项内部管理制度规范运作，加强信息披露，促进生产经营和资本运营工作的正常运作。

（二）报告期内公司 2003 年度利润分配方案执行情况

根据 2004 年 3 月 16 日公司董事会四届三次会议通过的《关于 2003 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，按 2003 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，剩余累计未分配利润滚存至下年。公司以 2003 年末总股本 117,094,850 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，剩余累计资本公积金 93,812,522.20 元滚存至下年，该利润分配预案已于 2004 年 4 月 28 日股东大会审议通过并已实施。股权登记日为 2004 年 5 月 19 日，除权日为 2004 年 5 月 20 日。

（三）未决诉讼及仲裁事项

1、根据桐乡市人民法院于 2003 年 12 月 2 日出具的[2003]桐民初字第 2252 号《民事判决书》，公司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”)要求宜兴市新农物资公司支付 122,487.50 元货款及利息损失，桐乡公司胜诉。截至报告日，该公司尚未履行判决，桐乡公司已按会计政策全额计提坏账准备。

2、根据长兴县人民法院于 2003 年 11 月 5 日出具的[2003]长民二初字第 392 号《民事判决书》，公司控股子公司桐乡公司要求长兴县禾达实业公司支付货款 118,478.00 元，桐乡公司胜诉。截至报告日，已收回 30,000 元，其余 88,478 元尚在执行，桐乡公司已按会计政策计提坏账准备 72,795.50 元。

3、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》，公司控股子公司桐乡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，桐乡公司胜诉。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 月支付桐乡公司 200,000.00 元，截至报告日，其余 354,400.00 元尚在执行中，桐乡公司已按会计政策计提坏账准备 106,320.00 元。

4、2004 年 7 月 5 日公司临时股东大会浙钱股字〔2004〕62 号，同意核销浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司 3,692,700 元坏帐决议。公司于 1998 年 10 月 9 日借款 500 万元给啄木鸟服饰有限公司，啄木鸟服饰有限公司将 500 万元转借给浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司（以下简称“改革月报”）。2001 年底，经三方协商同意，啄木鸟服饰有限公司将该债务转移给“改革月报”，并办妥相关法律手续。经本公司多次催讨，已归还 130 万元，尚欠借款 370 万元。因“改革月报”经营不善，向杭州中级人民法院提出破产申请，根据浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司破产清算组出具的 2004 年 4 月 27 日清算函和 2004 年 5 月 8 日浙江省杭州市中级人民法院民事裁定书（2001）杭经初字第 384-18 号文件，破产清算后可分配公司金额 7,300 元，实际坏帐损失为 3,692,700 元，公司已在 2002 年全额提取坏帐准备 370 万元，本次核销金额为 3,692,700 元。

（四）报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。



(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、采购商品发生的关联交易

企业名称	本期数			上年同期数		
	金额	占年度购货百分比(%)	定价政策	金额	占年度购货百分比(%)	定价政策
海宁兴达包装用品厂	243,341.40	0.21	市场价	233,957.52	0.31	市场价
海宁市兴达贸易有限公司	11,023,985.57	9.29	市场价	8,111,252.50	10.71	市场价
合计	11,267,326.97	9.50		8,345,210.02	11.02	

2、销售商品发生的关联交易

企业名称	本期数			上年同期数		
	金额	占年度销售百分比(%)	定价政策	金额	占年度销售百分比(%)	定价政策
浙江钱江生物技术有限公司	5,934,650.00	4.35	市场价 [注]	1,459,620.00	1.28	市场价
合计	5,934,650.00	4.35		1,459,620.00	1.28	

[注]: 根据2004年4月28日公司2003年度股东大会决议, 公司与联营企业浙江钱江生物技术有限公司签订了《购销合同》, 交易品种为兽药, 每年交易金额不超过8000万元。

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(%)	
	期初数	期末数	期初数	期末数
预收账款				
浙江钱江生物技术有限公司	444,400.00		6.59	
小计	444,400.00		6.59	
应收账款				
浙江钱江生物技术有限公司		815,600.00		1.45
小计		815,600.00		1.45
应付账款				
海宁兴达包装用品厂	461,607.90	504,949.30	1.30	1.60
海宁市兴达贸易有限责任公司	48,003.25	371,988.82	0.14	1.18
小计	509,611.15	876,938.12	1.44	2.78
其他应付款				
扬州市中远房产有限公司	1,204,000.00		11.08	
小计	1,204,000.00		11.08	

4、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公司提供担保, 并承担连带责任保证。截至2004年6月30日, 公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行1300万元短期流动资金借款提供了连带责任保证, 借款期限为自2004年2月起至2004年12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。此事项没有签订担保合同。

5、其他关联方交易

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公司统一管理。

(六) 重大合同及其履行情况

1、报告期内公司未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、报告期内除第(五)条重大关联交易事项中对关联方提供的担保情况外,无其他对外提供担保情况

3、报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大委托理财事项。

(七) 报告期内公司发生的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项

2003 年 2 月 26 日公司与浙江省海宁经济开发区管理委员会草签海发土[2003]03 号《海宁市国有土地使用权出让协议书》,浙江省海宁经济开发区管理委员会同意拟将座落于施带路南、长山河北、施带港东的一幅面积为 156,707 平方米的土地使用权出让给公司,该地块的土地使用权出让价暂定每平方米 120 元,共计地价款 18,804,840.00 元(含地面附着物、植作物补偿、劳力安置费),道路带征面积约为 5,375 平方米,暂定每平方米 90 元,计 483,750.00 元;契税按地价款 3%代收为 564,145.00 元,上述三项共计人民币 19,852,735.00 元。公司于 2003 年 3 月 5 日向海宁经济开发区管理委员会交纳地价款、契税和相关费用共计 12,700,081.50 元。截至报告日,公司尚未办妥《土地使用证》。

(八) 报告期内控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

本公司与关联方控股子公司之间的债权、债务均是日常销售业务中正常形成的,不存在公司资金以各种形式被关联方控股子公司所违规占用的情形,对公司的经营成果和财务状况并无不利影响。

(九) 报告期内独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见

浙江钱江生物化学股份有限公司

独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《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》(证监发[2003]56)的要求,我们本着实事求是的态度,对浙江钱江生物化学股份有限公司累计和当期对外担保、执行(证监发[2003]56)号文件规定情况进行了认真调查了解,作出如下专项说明和独立意见:

一、专项说明

(1) 公司 2003 年 12 月 17 日四届董事会临时会议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公司提供担保,并承担连带责任保证。截至 2004 年 6 月 30 日,公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 1300 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 2004 年 2 月起至 2004 年 12 月止。

(2) 公司 2003 年 6 月 25 日三届董事会临时会议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，并承担连带责任保证。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。本次表决独立董事沈寅初赞成，独立董事陈建根反对，独立董事章程弃权。此事项没有签订担保合同。

(3) 对上述担保事项，我们已在《浙江钱江生物化学股份有限公司二零零三年年度报告》中按照证监发[2003]56 号文的规定情况进行了专项说明，并发表了独立意见。

二、独立意见

(1) 公司与控股股东及其他关联方之间发生的资金往来均为正常生产经营性资金往来，不存在公司为控股股东及关联方垫支工资、福利、保险、广告等费用的情况，也不存在相互代为承担成本和其他支出的情况。

(2) 截止意见出具日，公司 2004 年 1 月至 6 月及累计对外担保的金额为 1,300 万元，担保总额占公司净资产的比例为 3.24%，我们认为对外担保符合有关规定的要求，不存在违规担保的情况。

独立董事：沈寅初 陈建根 章程
2004 年 8 月 16 日

(十) 公司本期财务报告未经审计。

(十一) 其他重大事项

1、根据 2001 年 8 月财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文规定，公司生产的井冈霉素、阿佛菌素等农药产品免征增值税。根据 2003 年 9 月财政部、海关总署、国家税务总局财税[2003]186 号文规定，自 2004 年 1 月 1 日起，公司生产的井冈霉素、阿佛菌素等农药产品恢复征收 13%的增值税。

2、根据 2003 年 10 月财政部、国家税务总局财税[2003]222 号文《关于调整出口货物退税率的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，本公司生产的赤霉素等产品的增值税出口退税率从 13%调低到 11%。

(十二) 其他重要事项信息索引

1、2004 年 2 月 21 日，公司对增加注册营业范围和改版互联网网站的相关信息公布临时公告，相关董事会临时公告刊登在 2004 年 2 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

2、2004 年 3 月 18 日，公司公布 2003 年度报告、四届三次董事会决议公告、关联交易公告、四届二次监事会决议公告、财务管理制度（草案）、对外投资管理制度（草案）、财务会计制度（草案）、对外担保管理制度（草案）以及召开 2003 年度股东大会的通知，相关公告刊登在 2004 年 3 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

3、2004 年 4 月 7 日，公司公布二零零四年第一季度业绩预增的提示性公告，相关董事会提示性公告刊登在 2004 年 4 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

4、2004 年 4 月 20 日，公司公布泰阳证券有限责任公司关于公司 2001 年配股的



第二次回访报告，刊登在 2004 年 4 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

5、2004 年 4 月 29 日，公司公布上海市锦天城律师事务所关于公司 2003 年度股东大会的律师意见书，相关公告刊登在 2004 年 4 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

7、2004 年 4 月 30 日，公司公布第一季度季报，刊登在 2004 年 4 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

8、2004 年 5 月 15 日，公司董事会公布分配及转赠股本实施公告，刊登在 2004 年 5 月 15 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。

9、2004 年 6 月 4 日，公司公布四届五次董事会决议公告及召开 2004 年第一次临时股东大会通知、四届三次监事会决议公告，审议通过了《修改公司章程的议案》、《关于核销浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司 3,692,700 元坏账的议案》，相关公告刊登在 2004 年 6 月 4 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上，并刊载在 www.sse.com.cn 上。



六、财务报告

(一) 公司半年度财务报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表

2004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:人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	期初数	期末	期初
流动资产:				
货币资金	191,768,194.38	170,914,263.92	165,050,521.36	166,591,715.85
短期投资	7,542,632.10	2,859,018.52	7,542,632.10	2,859,018.52
应收票据	20,711,736.10	18,068,320.00	19,909,736.10	18,068,320.00
应收股利				
应收利息		693.00		
应收帐款净额	54,970,580.42	52,707,057.34	44,450,451.36	43,893,474.84
其他应收款净额	3,715,882.43	3,263,971.68	3,657,437.54	3,229,610.41
预付帐款	1,260,750.91	3,431,595.56	490,887.26	2,947,487.12
应收补贴款	394,201.97	709,290.34	394,201.97	709,290.34
存 货	66,568,092.55	54,876,277.86	54,133,032.80	51,305,372.43
待摊费用	421,881.92	200,226.65	113,600.18	193,312.34
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	347,353,952.78	307,030,714.87	295,742,500.67	289,797,601.85
长期投资:				
长期股权投资	100,960,921.80	101,160,921.80	125,431,905.44	105,379,331.74
长期债权投资	10,996,000.00			
长期投资合计	111,956,921.80	101,160,921.80	125,431,905.44	105,379,331.74
合并差额(合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	212,062,187.79	210,867,082.31	199,051,110.84	198,432,765.89
减:累计折旧	97,265,466.07	89,027,134.86	89,113,437.88	81,301,282.68
固定资产净值	114,796,721.72	121,839,947.45	109,937,672.96	117,131,483.21
减:固定资产减值准备	3,345,929.22	3,345,783.06	3,345,929.22	3,345,783.06
固定资产净额	111,450,792.50	118,494,164.39	106,591,743.74	113,785,700.15
工程物资	261,077.75	111,374.95	261,077.75	111,374.95
在建工程	38,448,741.80	24,153,995.94	38,448,741.80	24,147,030.87
固定资产清理				
固定资产合计	150,160,612.05	142,759,535.28	145,301,563.29	138,044,105.97
无形资产及其他资产:				
无形资产	6,295,425.02	6,547,329.02	3,306,479.90	3,526,921.34
长期待摊费用	3,552,854.74	3,748,689.66	3,269,676.66	3,748,689.66
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	9,848,279.76	10,296,018.68	6,576,156.56	7,275,611.00
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	619,319,766.39	561,247,190.63	573,052,125.96	540,496,650.56



资产负债表（续）
2004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：人民币元

负债及所有者权益	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末	期初
流动负债：				
短期借款	118,000,000.00	113,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
应付票据		1,250,000.00		1,050,000.00
应付账款	41,948,399.34	35,466,582.27	31,543,854.60	28,738,609.59
预收账款	11,369,925.06	6,741,834.29	10,594,858.25	6,699,650.91
应付工资	4,487,160.27	3,246,859.61	3,950,387.42	2,790,925.46
应付福利费	3,556,398.52	3,394,590.21	2,798,863.98	2,667,793.29
应付股利				
应交税金	7,824,774.32	1,390,308.64	8,185,963.20	1,390,308.64
其他应交款	70,177.87	20,310.95	70,177.87	20,310.95
其他应付款	8,411,082.81	10,869,735.67	4,431,418.26	7,326,685.12
预提费用	120,000.00			
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	195,787,918.19	175,380,221.64	166,575,523.58	155,684,283.96
长期负债：				
长期借款				
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	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	5,116,167.47	116,167.47	5,116,167.47	116,167.47
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	200,904,085.66	175,496,389.11	171,691,691.05	155,800,451.43
少数股东权益（合并报表填列）	17,055,245.82	1,054,602.39		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	210,770,730.00	117,094,850.00	210,770,730.00	117,094,850.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额				
资本公积	93,812,522.20	187,488,402.20	93,812,522.20	187,488,402.20
盈余公积	42,625,817.84	42,625,817.84	42,625,817.84	42,625,817.84
其中：法定公益金	16,657,338.70	16,657,338.70	16,657,338.70	16,657,338.70
未分配利润	54,151,364.87	37,487,129.09	54,151,364.87	37,487,129.09
所有者权益（或股东权益）合计	401,360,434.91	384,696,199.13	401,360,434.91	384,696,199.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	619,319,766.39	561,247,190.63	573,052,125.96	540,496,650.56

法定代表人：马炎

总会计师：吴慕涛

财务机构负责人：吴慕涛



资产减值准备明细表
2004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：人民币元

项 目	年初余额	本 年 增 加 数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	14,145,598.03	3,169,812.63				17,315,410.66
其中：应收账款	9,998,296.74	3,146,859.34				13,145,156.08
其他应收款	4,147,301.29	22,953.29				4,170,254.58
二、短期投资跌价准备	4,897,307.09	161,007.42				5,058,314.51
其中：股票投资	4,897,307.09	161,007.42				5,058,314.51
债券投资	-					
三、存货跌价准备	540,894.36					540,894.36
其中：库存商品	415,214.36					415,214.36
原材料	-					
在产品	125,680.00					125,680.00
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	3,345,783.06	146.16				3,345,929.22
其中：通用设备	836,526.40					836,526.40
专用设备	2,509,256.66	146.16				2,509,402.82
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						-

法定代表人：马炎

总会计师：吴慕涛

财务机构负责人：吴慕涛



利润及利润分配表

2004年1-6月

编制单位:浙江钱江生物化学股份有限公司

单位:人民币元

项 目	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	136,474,605.44	114,234,491.78	122,257,143.80	100,884,051.78
减: 主营业务成本	94,956,895.30	83,734,762.04	84,432,164.75	72,211,633.19
主营业务税金及附加	305,991.62	164,150.02	305,991.62	162,131.61
二、主营业务利润	41,211,718.52	30,335,579.72	37,518,987.43	28,510,286.98
加: 其他业务利润	239,085.36	-243,833.14	235,851.36	-249,307.38
减: 营业费用	3,639,864.47	3,384,068.58	2,944,589.15	2,767,391.66
管理费用	15,686,520.72	14,008,101.48	14,232,669.67	12,238,825.68
财务费用	1,216,032.99	1,602,814.22	925,173.71	1,249,079.38
三、营业利润	20,908,385.70	11,096,762.30	19,652,406.26	12,005,682.88
加: 投资收益	618,992.58	129,545.50	1,621,566.28	-558,642.30
补贴收入	2,149,379.00	2,110,000.00	2,149,379.00	2,110,000.00
营业外收入		29,845.21		29,845.21
减: 营业外支出	87,178.83	90,380.99	84,416.52	88,509.87
四、利润总额	23,589,578.45	13,275,772.02	23,338,935.02	13,498,375.92
减: 所得税	6,674,699.24	3,985,266.03	6,674,699.24	3,985,266.03
少数股东损益	250,643.43	-222,603.90		
五、净利润	16,664,235.78	9,513,109.89	16,664,235.78	9,513,109.89
加: 年初未分配利润	37,487,129.09	22,062,304.89	37,487,129.09	22,062,304.89
其他转入				
六、可供分配的利润	54,151,364.87	31,575,414.78	54,151,364.87	31,575,414.78
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	54,151,364.87	31,575,414.78	54,151,364.87	31,575,414.78
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				
弥补累计亏损				
八、未分配利润	54,151,364.87	31,575,414.78	54,151,364.87	31,575,414.78

法定代表人: 马炎

总会计师: 吴慕涛

财务机构负责人: 吴慕涛



补充资料

项 目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
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

总会计师：吴慕涛

财务机构负责人：吴慕涛



利润表附表

净资产收益率和每股收益计算表
2004 年 1—6 月

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

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	10.27	10.27	0.196	0.196
营业利润	5.21	5.21	0.099	0.099
净利润	4.15	4.15	0.079	0.079
扣除非经常性损益后的净利润	3.46	3.46	0.066	0.066

法定代表人：马炎

总会计师：吴慕涛

财务机构负责人：吴慕涛



现金流量表

2004 年 1—6 月

编制单位:浙江钱江生物化学股份有限公司

单位:人民币元

项 目	合并期末数	母公司期末数
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	146,910,549.99	135,037,601.68
收到的税费返还	709,290.34	709,290.34
收到的其他与经营活动有关的现金	6,667,035.66	6,654,620.70
现金流入小计	154,286,875.99	142,401,512.72
购买商品、接受劳务支付的现金	97,405,549.23	82,113,211.97
支付给职工以及为职工支付的现金	10,187,837.82	9,103,945.01
支付的各项税费	3,522,448.99	3,483,317.47
支付的其他与经营活动有关的现金	9,842,058.00	8,631,469.96
现金流出小计	120,957,894.04	103,331,944.41
经营活动产生的现金流量净额	33,328,981.95	39,069,568.31
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	200,000.00	200,000.00
取得投资收益所收到的现金	781,011.00	781,011.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		
收到的其他与投资有关的现金		
现金流入小计	981,011.00	981,011.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金	15,594,067.49	15,025,146.80
投资所支付的现金	15,841,632.00	24,095,632.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	31,435,699.49	39,120,778.80
投资活动产生的现金流量净额	-30,454,688.49	-38,139,767.80
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	15,750,000.00	
借款所收到的现金	130,000,000.00	115,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	145,750,000.00	115,000,000.00
偿还债务所支付的现金	125,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,770,363.00	2,470,995.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	127,770,363.00	117,470,995.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,979,637.00	-2,470,995.00
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	20,853,930.46	-1,541,194.49

法定代表人: 马炎

总会计师: 吴慕涛

财务机构负责人: 吴慕涛



补充资料

项 目	合并期末数	母公司期末数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,664,235.78	16,664,235.78
加：少数股东本期损益（合并报表填列）	250,643.43	
计提的资产减值准备	3,330,360.26	3,051,711.64
固定资产折旧	8,239,532.71	7,812,155.20
无形资产摊销	251,904.00	220,441.44
长期待摊费用摊销	195,834.92	479,013.00
待摊费用减少（减：增加）	-221,655.27	79,712.16
预提费用增加（减：减少）	120,000.00	
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	2,762.31	
财务费用	2,812,074.41	2,516,403.41
投资损失（减：收益）	-618,992.58	-1,621,566.28
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-11,691,814.69	-2,827,660.37
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,421,177.97	-1,362,237.13
经营性应付项目的增加（减：减少）	17,415,274.64	14,057,359.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,328,981.95	39,069,568.31
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	191,768,194.38	165,050,521.36
减：现金的期初余额	170,914,263.92	166,591,715.85
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	20,853,930.46	-1,541,194.49

法定代表人：马炎

总会计师：吴慕涛

财务机构负责人：吴慕涛



(三) 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 2004 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”）系经原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。

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

公司及控股子公司执行《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。

本报告所载财务信息的会计期间为 2004 年 1 月 1 日至 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) 短期投资核算方法

1、短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、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短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

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。

坏账准备根据应收款项(包括应收账款和其他应收款)的期末余额按账龄分析法计提，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。对于有确凿证据表明不能收回的应收款项全额计提坏账准备。

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、存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品 and 库存商品等。

2、存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算；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。

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；投资额占被投资企业有表决权资本总额50%(不含50%)以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

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，按不低于10年的期限摊销。



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%）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) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(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。

(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，在项目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) 收入确认原则

1、商品销售

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

2、提供劳务

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

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

3、让渡资产使用权

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

(十七) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十八) 合并会计报表的编制方法

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。

(十九) 会计政策和会计估计变更说明

本公司不需用、未使用固定资产原不计提折旧，现按照《企业会计准则——固定资产》的规定和财政部财会[2002]18号文的有关要求，从2002年1月1日起改为执行对上述固定资产计提折旧的会计政策。上述会计政策变更无累积影响。

三、税(费)项

(一) 增值税

糖化酶、淀粉酶、硫酸粘杆菌素和黄霉素等税率为17%，赤霉素等农药税率为13%，井冈霉素、阿佛菌素等农药免税。

(二) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的5%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%的税率计缴所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控制的所有子公司及合营企业

公司名称	业务性质	注册地址	注册资本	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	桐乡市	2,686,390.00	2,149,112.00	80.00
浙江南湖置业股份有限公司	房地产开发、经营和销售		35,000,000.00	19,250,000.00	55.00

(二) 本期购入股权而增加子公司的情况说明

根据2003年12月17日公司四届董事会临时会议决议，本公司与嘉兴市时代置业有限公司、海宁市兴达贸易有限公司及自然人沈加平、陶明五方共同投资组建浙江南湖置业股份有限公司（以下简称“南湖置业公司”）。南湖置业公司注册资本3500万元。本公司以自有资金出资1925万元，占注册资本的55%，业经中磊会计师事务所审验，并出具中磊验字（2004）3001号《验资报告》，南湖置业公司已于2004年3月5日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号3300001010434，《企业法人营业执照》，本报告期该公司已纳入本公司合并会计报表范围。

五、利润分配

根据2004年3月16日公司董事会四届三次会议通过的公司《关于2003年度利



利润分配预案》，按 2003 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，剩余累计未分配利润滚存至下年。公司以 2003 年末总股本 117,094,850 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，剩余累计资本公积金 93,812,522.20 元滚存至下年，该利润分配预案已于 4 月 26 日股东大会审议通过并已实施。股权登记日为 2004 年 5 月 19 日，除权日为 5 月 20 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 191,768,194.38

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
现 金	106,518.05	57,502.01
银行存款	168,936,577.77	191,129,874.04 [注 1]
其他货币资金	1,871,168.10	580,818.33
合 计	<u>170,914,263.92</u>	<u>191,768,194.38</u>

[注 1]: 其中协定存款 6,500,000.00 元。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	原币别及金额	期 初 数		原币别及金额	期 末 数	
		汇率	折人民币金额		汇率	折人民币金额
银行存款	USD 632,378.25	8.2767	5,234,005.06	642,260.21	8.2766	5,315,730.85
银行存款	EUR 4,919.55	10.3383	50,859.78	4,922.05	10.073	49,579.81
小 计			<u>5,284,864.84</u>			<u>5,365,310.66</u>

2. 短期投资 期末数 7,542,632.10

(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	7,756,325.61	4,897,307.09	2,859,018.52	7,797,274.61	5,010,314.51	2,786,960.10
基 金				4,803,672.00	48,000.00	4,755,672.00
合 计	<u>7,756,325.61</u>	<u>4,897,307.09</u>	<u>2,859,018.52</u>	<u>12,600,946.61</u>	<u>5,058,314.51</u>	<u>7,542,632.10</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	7,797,274.61	2,833,241.10
基 金	4,803,672.00	4,755,672.00
小 计	<u>12,600,946.61</u>	<u>7,588,913.10</u>

其中：账面余额占短期投资总额的 10%(含 10%)以上的股票明细

股票名称	股数	期末数	期末市价
鲁北化工	418,546	7,668,081.61	2,657,767.10



小 计	<u>418,546</u>	<u>7,668,081.61</u>	<u>2,657,767.10</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	4,897,307.09	113,007.42			5,010,314.51
基 金		48,000.00			48,000.00
小 计	<u>4,897,307.09</u>	<u>161,007.42</u>			<u>5,058,314.51</u>

(3) 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 2004 年 6 月 30 日收盘价，按照单项短期投资成本与市价孰低计价原则，计提短期投资各投资项目的跌价准备。

(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 20,711,736.10

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
银行承兑汇票	18,068,320.00	20,711,736.10
合 计	<u>18,068,320.00</u>	<u>20,711,736.10</u>

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4. 应收利息 期末数
0

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
应收定期存款利息	693.00	0
合 计	<u>693.00</u>	<u>0</u>

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5. 应收账款 期末数 54,970,580.42

(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	41,568,330.80	6.30	2,494,099.85	39,074,230.95	43,795,156.35	64.30	2,627,709.38	41,167,446.97
1-2 年	11,451,745.95	18.26	1,717,761.89	9,733,984.06	10,761,249.26	15.80	1,614,187.39	9,147,061.87
2-3 年	5,569,774.76	8.88	1,670,932.43	3,898,842.33	6,651,530.82	9.76	1,995,459.24	4,656,071.58



3年以上	4,115,502.57	6.56	4,115,502.57		6,907,800.07	10.14	6,907,800.07	
合计	<u>62,705,354.08</u>	<u>100</u>	<u>9,998,296.74</u>	<u>52,707,057.34</u>	<u>68,115,736.50</u>	<u>100</u>	<u>13,145,156.08</u>	<u>54,970,580.42</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为11,258,198.83元,占应收账款账面余额的16.53%。

(3) 无持有本公司5%(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	58,577.40	8.2767	484,827.57	244,804.50	8.2766	2,026,148.93
小计			<u>484,827.57</u>			<u>2,026,148.93</u>

6. 其他应收款

期末数 3,715,882.43

(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	3,456,540.76	46.64	207,392.45	3,249,148.31	3,923,999.80	49.76	235,439.99	3,688,559.81
1-2年	14,705.00	0.18	2,205.75	12,499.25				
2-3年	21,176.25	0.29	6,352.88	14,823.37	21,176.25	0.27	6,352.88	14,823.37
3年以上	3,933,555.96	53.07	3,933,555.96		3,926,255.96	49.79	3,926,255.96	
合计	<u>7,411,272.97</u>	<u>100</u>	<u>4,147,301.29</u>	<u>3,263,971.68</u>	<u>7,886,137.01</u>	<u>100</u>	<u>4,170,254.58</u>	<u>3,715,882.43</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
浙江《改革月报》实业公司	3,692,700.00	暂借款[注]
美国潘宝公司	1,181,274.00	洛伐他丁技术费
海宁市社会保障管理中心	926,204.06	医疗统筹费
海宁市住房管理中心	895,987.83	房改房职工购房款
小计	<u>6,696,165.89</u>	

[注]: 详见本会计报表附注九“或有事项”(二).4之说明。

(3) 其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为7,077,573.46元,占其他应收款账面余额的89.75%。

(4) 无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 无外币其他应收款。

7. 预付账款

期末数 1,260,750.91

(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	3,431,595.56	100.00	1,260,750.91	100.00
合计	<u>3,431,595.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,260,750.91</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欠款。

(3) 无外币预付账款。

8. 应收补贴款 期末数 394,201.97

项目	期初数	期末数
应收出口退税	709,290.34	394,201.97
合计	<u>709,290.34</u>	<u>394,201.97</u>

9. 存货 期末数 66,568,092.55

(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
在途物资	2,041.80		2,041.80	1,467.95		1,467.95
原材料	8,106,073.78		8,106,073.78	19,179,766.89		19,179,766.89
材料成本差异	1,215,842.94		1,215,842.94			
库存商品	35,697,549.23	415,214.36	35,282,334.87	36,129,744.04	415,214.36	35,714,529.68
在产品	5,142,490.05	125,680.00	5,016,810.05	5,942,035.98	125,680.00	5,816,355.98
包装物	4,953,583.20		4,953,583.20	5,555,764.31		5,555,764.31
低值易耗品	299,591.22		299,591.22	300,207.74		300,207.74
合计	<u>55,417,172.22</u>	<u>540,894.36</u>	<u>54,876,277.86</u>	<u>67,108,986.91</u>	<u>540,894.36</u>	<u>66,568,092.55</u>

(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	415,214.36				415,214.36
在产品	125,680.00				125,680.00
小计	<u>540,894.36</u>				<u>540,894.36</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 421,881.92

项 目	期初数	期末数	期末结存原因
保险费	200,226.65	120,951.44	摊余价值
房租费		107,056.68	摊余价值
VI 形象设计费		150,000.00	开办期间尚未摊销
其 他		43,873.80	摊余价值
合 计	<u>200,226.65</u>	<u>421,881.92</u>	

11. 长期股权投资 期末数 100,960,921.80

(1) 明细情况

项 目	期初数			期末数			对联
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
营企业投资	18,082,226.40		18,082,226.40	18,082,226.40		18,082,226.40	
其他股权投资	83,078,695.40		83,078,695.40	82,878,695.40		82,878,695.40	
合 计	<u>101,160,921.80</u>		<u>101,160,921.80</u>	<u>100,960,921.80</u>		<u>100,960,921.80</u>	

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例 (%)	期末数
上海邦联科技实业有限公司	20 年	47,200,000.00	7.64	47,200,000.00
上海天盈投资发展有限公司	20 年	15,000,000.00	12.50	15,000,000.00
扬州市中远房产有限公司	长期	12,000,000.00	40.00	12,085,213.83
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	长期	8,000,000.00	5.10	8,000,000.00
浙江钱江生物技术有限公司	15 年	3,600,000.00	36.00	3,603,562.38
浙江宏达经编股份有限公司	长期	4,128,700.00	5.00	4,128,700.00
上海君创投资有限公司	20 年	2,500,000.00	31.25	2,393,450.19[注 1]
嘉兴市商业银行	长期	2,249,995.40	2.248	2,249,995.40
海宁市第一中学	10 年	6,300,000.00		6,300,000.00[注 2]
小 计		100,978,695.40		100,960,921.80

注 1: 2004 年 5 月 31 日经公司总经理办公会议研究，决定对公司原持有上海君创投资管理有限公司的 31.25% 股权，即投资 250 万元人民币，以总价款人民币 250 万元转让给上海鼎立实业发展有限公司。2004 年 6 月 28 日公司与上海鼎立实业发展有限公司签订了“出资转让合同”。合同签订后首期支付 100 万元，余额 150 万元在 2004 年 12 月 31 日前付清。公司已于 2004 年 7 月



1 日收到上海鼎立实业发展有限公司 100 万元。

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。截至 2004 年 6 月 30 日，公司已收回投资 70 万元，利息收入 30 万元。

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	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	3,600,000.00	3,600,000.00	3,562.38			3,603,562.38
上海君创投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-106,549.81			2,393,450.19
扬州市中远房产有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	85,213.83			12,085,213.83
小 计	<u>18,100,000.00</u>	<u>18,100,000.00</u>	<u>-17,773.60</u>			<u>18,082,226.40</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	3,603,562.38						3,603,562.38
上海君创投资有限公司	2,393,450.19						2,393,450.19
扬州市中远房产有限公司	12,085,213.83						12,085,213.83
小 计	<u>18,082,226.40</u>						<u>18,082,226.40</u>

c. 被投资单位与公司会计政策的重大差异说明

公司被投资单位浙江钱江生物技术有限公司执行《商品流通企业会计制度》，被投资单位上海君创投资有限公司执行《旅游、饮食服务企业会计制度》，被投资单位扬州市中远房产有限公司执行《房地产开发企业会计制度》。

12. 长期债权投资 期末数 10,996,000.00

13. 固定资产原价 期末数 212,062,187.79

(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	57,433,127.52	16,817.78	3,963.81	57,445,981.49
通用设备	71,182,772.37	734,833.95		71,917,606.32
专用设备	78,129,844.90	33,655.56		78,163,500.46
运输工具	4,121,337.52	413,762.00		4,535,099.52
合 计	<u>210,867,082.31</u>	<u>1,199,069.29</u>	<u>3,963.81</u>	<u>212,062,187.79</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 58,943.34 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	226,844.49		922,269.68
小计	<u>1,149,114.17</u>	<u>226,844.49</u>		<u>922,269.68</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	120,238.26	116,341.12		3,897.14
通用设备	2,543,351.74	2,467,473.66	180.70	75,697.38
专用设备	8,276,606.82	8,044,119.89	18,531.69	213,955.24
运输工具	1,081,406.96	1,055,444.20		25,962.76
小计	<u>12,021,603.78</u>	<u>11,683,378.87</u>	<u>18,712.39</u>	<u>319,512.52</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	1,970,868.60	1,138,765.38	832,103.22	
专用设备	4,893,905.30	2,380,079.30	2,513,826.00	
小计	6,864,773.90	3,518,844.68	3,345,929.22	

(7) 期初及本期新增固定资产均已办妥产权过户手续。

14. 累计折旧

期末数 97,265,466.07

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,389,093.61	1,402,875.40	1,201.50	16,790,767.51
通用设备	30,961,061.31	2,654,695.86		33,615,757.17
专用设备	40,433,946.60	3,964,108.02		44,398,054.62
运输工具	2,243,033.34	217,853.43		2,460,886.77
合计	<u>89,027,134.86</u>	<u>8,239,532.71</u>	<u>1,201.50</u>	<u>97,265,466.07</u>

15. 固定资产净值

期末数 114,796,721.72

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	42,044,033.91	40,655,213.98
通用设备	40,221,711.06	38,301,849.15
专用设备	37,695,898.30	33,765,445.84
运输工具	1,878,304.18	2,074,212.75
合计	<u>121,839,947.45</u>	<u>114,796,721.72</u>



16. 固定资产减值准备 期末数 3,345,929.22

(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	836,526.40	146.16		836,672.56
专用设备	2,509,256.66			2,509,256.66
合计	<u>3,345,783.06</u>	<u>146.16</u>		<u>3,345,929.22</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。

17. 工程物资 期末数 261,077.75

项目	期初数	期末数
专用设备	111,374.95	261,077.75
合计	<u>111,374.95</u>	<u>261,077.75</u>

18. 在建工程 期末数 38,448,741.80

(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	6,620,458.15		6,620,458.15	8,213,137.15		8,213,137.15
高纯度井冈粉剂技改项目	7,659,278.04		7,659,278.04	9,366,523.38		9,366,523.38
麦角固醇项目	9,329,600.00		9,329,600.00	13,273,650.00		13,273,650.00
单台设备				189,159.00		189,159.00
GMP 改造项目				1,736,887.37		1,736,887.37
洛伐他丁改造项目				1,446,327.78		1,446,327.78
硫酸粘杆菌素项目						2,842,343.43
						2,842,343.43
零星工程	544,659.75		544,659.75	1,380,713.69		1,380,713.69
合计	<u>24,153,995.94</u>		<u>24,153,995.94</u>	<u>38,448,741.80</u>		<u>38,448,741.80</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(万元)	工程投入占预算的比例(%)
赤霉素片剂系列项目	6,620,458.15	1,592,679.00			8,213,137.15	募股资金	6,493	15.85 [注1]
高纯度井冈粉剂技改项目	7,659,278.04	1,707,245.34			9,366,523.38	募股资金	6,496	42.36 [注2]



麦角固醇项目	9,329,600.00	3,944,050.00		13,273,650.00	募股资金	6,492	20.45
单台设备	640,669.95	451,510.95		189,159.00	其他来源		
GMP改造项目		1,736,887.37		1,736,887.37	其他来源		
洛伐他丁改造项目		1,446,327.78		1,446,327.78	其他来源		
硫酸粘杆菌素项目		2,842,343.43		2,842,343.43	其他来源		
零星工程	544,659.75	843,019.01	6,965.07	1,380,713.69	其他来源		
合计	<u>24,153,995.94</u>	<u>14,753,221.88</u>	<u>458,476.02</u>	<u>38,448,741.80</u>			

[注1]: 截至2004年6月30日已累计转入固定资产2,076,181.14元。

[注2]: 截至2004年6月30日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2004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。

19. 无形资产

期末数 6,295,425.02

(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	4,572,463.32		4,572,463.32	4,521,393.12		4,521,393.12
非专利技术	1,974,865.70		1,974,865.70	1,774,031.90		1,774,031.90
合计	<u>6,547,329.02</u>		<u>6,547,329.02</u>	<u>6,295,425.02</u>		<u>6,295,425.02</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	1,448,512.60			18,299.52	1,430,213.08	399735.92	477个月
硖石分厂土地使用权	出让	128,193.00	103,543.04			1,308.12	102,234.92	25,958.08	510个月
桐乡公司土地使用权	出让	3,146,258.00	3,020,407.68			31,462.56	2,988,945.12	157,312.88	570个月
非专利技术	购买	2,008,338.00	1,974,865.70			200,833.80	1,774,031.90	234,306.10	53个月
合计		<u>7,112,738.00</u>	<u>6,547,329.02</u>			<u>251,904.00</u>	<u>6,295,425.02</u>	<u>817,312.98</u>	

(3) 无形资产减值准备计提原因说明

截至2004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。



20. 长期待摊费用

期末数 3,552,854.74

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
嘉兴南湖置业开办费	283,178.08	283,178.08		283,178.08			
公用设施-厂北道路	52,842.60	25,980.64		2,642.16	23,338.48	29,504.12	53个月
办公大楼装修	422,067.00	28,137.80		28,137.80	-	422,067.00	
树 脂	2,782,397.85	1,163,401.15	549,500.15	566,753.56	1,146,147.74	1,636,250.11	4-23个月
硖石分厂综合楼装修费	2,643,129.32	2,114,503.40		264,312.96	1,850,190.44	792,938.88	42个月
法律顾问费[注]	1,000,000.00	416,666.67		166,666.67	250,000.00	750,000.00	9个月
合 计	<u>7,183,614.85</u>	<u>3,748,689.66</u>	<u>549,500.15</u>	<u>1,028,513.15</u>	<u>3,552,854.74</u>	<u>3,630,760.11</u>	

[注]：公司因出口高纯度井冈霉素粉剂开发技改项目及出口赤霉素水溶性片剂系列产品开发技改项目实施的需要，在项目的实施期聘请了上海市友林律师事务所为公司技改项目的专项法律顾问，并支付专项法律顾问费 100 万元，本公司在实施期内即 2002 年 4 月至 2005 年 3 月分期平均摊销。

21. 短期借款

期末数 118,000,000.00

(1) 明细情况

借款类别	期初数	期末数
信用借款	105,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	13,000,000.00[注]
抵押借款		
合 计	<u>113,000,000.00</u>	<u>118,000,000.00</u>

[注]：根据 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 2004 年 6 月 30 日，本公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 1300 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 2004 年 2 月起至 2004 年 12 月止。

(2) 无外币借款。

(3) 无逾期借款。

22. 应付票据

期末数 0

(1) 明细情况



种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	1,250,000.00	0
合计	<u>1,250,000.00</u>	<u>0</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

23. 应付账款 期末数 41,948,399.34

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(2) 无外币应付账款。

24. 预收账款 期末数 11,369,925.06

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上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	39,725.60	8.2767	328,796.87	46,815.60	8.2766	387,473.99
小计	<u>39,725.60</u>		<u>328,796.87</u>	<u>46,815.60</u>		<u>387,473.99</u>

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

账龄 1 年以上的金额为 178,835.07 元, 系货款结算时的零星尾款。

25. 应付工资 期末数 4,487,160.27

(1) 无拖欠性质的应付工资。

26. 应交税金 期末数 7,824,774.32

税种	期初数	期末数	税率
增值税	123,791.29	1,043,887.18	13%, 17%
城市维护建设税	25,388.69	87,722.33	按应交流转税税额的 5%
企业所得税	1,147,544.29	6,674,699.24	33%
代扣代缴个人所得税	93,584.37	18,465.57	按税法规定
合计	<u>1,390,308.64</u>	<u>7,824,774.32</u>	

27. 其他应交款 期末数 70,177.87

项目	期初数	期末数	计缴标准
教育费附加	20,310.95	70,177.87	按应交流转税税额的 4%
合计	<u>20,310.95</u>	<u>70,177.87</u>	



28. 其他应付款 期末数 8,411,082.81

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上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。

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 5,000,000.00

	期初数	期末数
高新技术开发专项资金		5,000,000.00[注]
合 计		<u>5,000,000.00</u>

注:海宁市发展计划局、海宁市财政局(海计[2004]51号),根据省发改委、省财政厅《关于下达 2003 年国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金经费指标计划的通知》(浙发改高技[2004]91 精神,公司“高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程”项目国家安排专项资金 500 万元,实行专款专用。

31. 股本 期末数 210,770,730.00

项 目	本期变动前	本期增减变动(+, -)					本期变动后	
		配股	送股	公积金转增股	其他	小计		
(一) 未上市流通股	国家拥有股份	56,424,000			45,139,200		101,563,200	
	1. 发起人股份	境内法人持有股份	16,889,450			13,511,560		30,401,010
		外资法人持有股份						
		其他						
	2. 募集法人股	1,544,400			1,235,520		2,779,920	
	3. 内部职工股							
	4. 优先股							
5. 其他								
未上市流通股合计	74,857,850			59,886,280		134,744,130		
(二) 已上市流通股	1. 境内上市的人民币普通股	42,237,000			33,789,600		76,026,600	
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已上市流通股合计	42,237,000			33,789,600		76,026,600	



(三) 股份总数	117,094,850		93,675,880		210,770,730
----------	-------------	--	------------	--	-------------

注：本报告期实施了 2003 年度公司股东大会审议通过 10 股转增 8 股的分配方案，致使股本增加。

32. 资本公积				期末数 93,812,522.20
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	187,488,402.20		93,675,880.00	93,812,522.20
合 计	<u>187,488,402.20</u>		93,675,880.00	<u>93,812,522.20</u>

注：报告期实施转增股本致使资本公积减少。

33. 盈余公积				期末数 42,625,817.84
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,821,673.38			20,821,673.38
法定公益金	16,657,338.70			16,657,338.70
任意盈余公积	5,146,805.76			5,146,805.76
合 计	<u>42,625,817.84</u>			<u>42,625,817.84</u>

34. 未分配利润 期末数 54,151,364.87

(1) 明细情况

期初数	37,487,129.09
本期增加	16,664,235.78
本期减少	
期末数	<u>54,151,364.87</u>

(2) 本期末未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加未分配利润是 2004 年 1-6 月净利润增加所致。

(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 136,474,605.44/94,956,895.30

(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	38,108,853.21	37,984,438.75
生长调节剂类农药	60,029,274.60	49,625,590.56
杀虫剂类农药	23,105,316.13	21,233,352.30



兽 药	15,048,278.96	3,187,136.06
其他产品	182,882.54	2,203,974.11
合 计	<u>136,474,605.44</u>	<u>114,234,491.78</u>
主营业务成本		
杀菌剂类农药	30,065,557.65	32,014,300.23
生长调节剂类农药	38,111,676.33	29,813,548.65
杀虫剂类农药	13,266,278.94	17,120,398.46
兽 药	13,410,611.62	3,158,962.55
其他产品	102,770.76	1,627,552.15
合 计	<u>94,956,895.30</u>	<u>83,734,762.04</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)	14,559,637.84	12,930,193.02
内 销	121,914,967.60	101,304,298.76
合 计	<u>136,474,605.44</u>	<u>114,234,491.78</u>
主营业务成本		
外 销(自营出口)	11,921,506.26	6,583,755.12
内 销	83,035,389.04	77,151,006.92
合 计	<u>94,956,895.30</u>	<u>83,734,762.04</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 45,395,582.61 元, 占公司全部主营业务收入 33.26%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 305,991.62	
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	169,995.35	91,357.56	按应交流转税税额的 5%
教育费附加	135,996.27	72,792.46	按应交流转税税额的 4%
合 计	<u>305,991.62</u>	<u>164,150.02</u>	

3. 其他业务利润		本期数 239,085.36				
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	237,149.58	17,166.56	219,983.02	97,816.77	349,232.91	-251,416.14
租赁收入	27,246.00	8,143.66	19,102.34	7,583.00		7,583.00



合 计 264,395.58 25,310.22 239,085.36 105,399.77 349,232.91 -243,833.14

4. 财务费用 本期数 1,216,032.99

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,751,208.50	2,447,980.65
减：利息收入	1,599,717.66[注]	880,224.54
汇兑净损益	28,828.15	-35,754.64
其 他	35,714.00	70,812.75
合 计	<u>1,216,032.99</u>	<u>1,602,814.22</u>

[注]：其中包括根据海宁市经济贸易局海经贸技[2004]73 号文，公司本期收到的技改贴息 720,000.00 元。

5. 投资收益 本期数 618,992.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		11,791.76
成本法核算下被投资 单位分配来的利润	780,000.00	107,999.78
计提的短期、长期投资减值准备	-161,007.42	9,753.96
合 计	<u>618,992.58</u>	<u>129,545.50</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 2,149,379.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息	39,379.00	
财政支农补贴	2,110,000.00[注]	2,110,000.00
合 计	<u>2,149,379.00</u>	<u>2,110,000.00</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

根据海宁市财政局海财预[2004]130 号文，本期公司收到 2003 年度财政支农补助 2,110,000.00 元，用于财政支农、生物工程领域新产品开发。

7. 营业外收入 本期数 0

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



赔款收入		29,845.21
合 计	<u>0.00</u>	<u>29,845.21</u>

8. 营业外支出 本期数 87,178.83

项 目	本期数	上年同期数
赔款支出	2,000.00	29,677.61
处理固定资产净损失	2,762.31	1,233.00
捐赠支出	800.00	8,100.00
水利建设基金		1,341.12
罚款支出	80,390.00	50,029.26
固定资产减值准备	146.16	
其 他	1,080.36	
合 计	<u>87,178.83</u>	<u>90,380.99</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
高新技术专项资金	5,000,000.00
财政技改贴息	720,000.00
小 计	<u>5,720,000.00</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
运输费	3,531,564.47
差旅费	366,489.70
办公费	1,622,225.20
技术开发费	222,757.17
业务招待费	311,692.85
咨询费	350,166.67
小 计	<u>6,404,896.06</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 44,450,451.36

(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	35,361,317.94	67.11	2,121,679.08	33,239,638.86	34,832,175.91	62.07	2,089,930.55	32,742,245.36
1-2年	8,644,964.22	16.41	1,296,744.63	7,348,219.59	9,111,405.83	16.24	1,366,710.88	7,744,694.95
2-3年	4,722,309.13	8.96	1,416,692.74	3,305,616.39	5,662,158.64	10.09	1,698,647.59	3,963,511.05
3年以上	3,962,913.07	7.52	3,962,913.07		6,513,290.45	11.60	6,513,290.45	
合计	<u>52,691,504.36</u>	<u>100.00</u>	<u>8,798,029.52</u>	<u>43,893,474.84</u>	<u>56,119,030.83</u>	<u>100.00</u>	<u>11,668,579.47</u>	<u>44,450,451.36</u>

(2) 应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为11,258,198.83元,占应收账款账面余额的20.06%。

(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

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	58,577.40	8.2767	484,827.57	244,804.50	8.2766	2,026,148.93
小计			<u>484,827.57</u>			<u>2,026,148.93</u>

2. 其他应收款 期末数 3,657,437.54

(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	3,435,755.76	47.71	206,145.35	3,229,610.41	3,890,891.00	50.87	233,453.46	3,657,437.54
1-2年								
2-3年								
3年以上	3,765,000.00	52.29	3,765,000.00		3,757,700.00	49.13	3,757,700.00	
合计	<u>7,200,755.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,971,145.35</u>	<u>3,229,610.41</u>	<u>7,648,591.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,991,153.46</u>	<u>3,657,437.54</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
浙江《改革月报》实业公司	3,692,700.00	暂借款[注]
美国潘宝公司	1,181,274.00	洛伐他丁技术费
海宁市社会保障管理中心	926,204.06	医疗统筹费
海宁市住房管理中心	895,987.83	房改房职工购房款
小 计	<u>6,696,165.89</u>	

[注]: 详见本会计报表附注九“或有事项”(二).4之说明。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为7,077,573.46元,占其他应收款账面余额的92.53%。

(4) 无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 125,431,905.44

(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
对子公司投资	4,218,409.94		4,218,409.94	24,470,983.64
对联营企业投资	18,082,226.40		18,082,226.40	18,082,226.40
其他股权投资	83,078,695.40	83,078,695.40	82,878,695.40	82,878,695.40
合 计	<u>105,379,331.74</u>	<u>105,379,331.74</u>	<u>125,431,905.44</u>	<u>125,431,905.44</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例(%)	期末数
上海邦联科技实业有限公司	20年	47,200,000.00	7.64	47,200,000.00
上海天盈投资发展有限公司	20年	15,000,000.00	12.50	15,000,000.00
扬州市中远房产有限公司	长期	12,000,000.00	40.00	12,085,213.83
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	长期	8,000,000.00	5.10	8,000,000.00
浙江钱江生物技术有限公司	15年	3,600,000.00	36.00	3,603,562.38
浙江宏达经编股份有限公司	长期	4,128,700.00	5.00	4,128,700.00
上海君创投资有限公司	20年	2,500,000.00	31.25	2,393,450.19
嘉兴市商业银行	长期	2,249,995.40	2.248	2,249,995.40
桐乡钱江生物化学有限公司	长期	2,149,112.00	80.00	5,220,983.64
浙江南湖置业股份有限公司	长期	19,250,000.00	55.00	9,250,000.00
海宁市第一中学	10年	6,300,000.00		6,300,000.00
小 计		<u>122,377,807.40</u>		<u>125,431,905.44</u>

3) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况



被投资单位名称	初始投资额	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	3,600,000.00	3,600,000.00	3,562.38			3,603,562.38
浙江南湖置业股份有限公司	19,250,000.00	19,250,000.00				19,250,000.00
上海君创投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-106,549.81			2,393,450.19
桐乡钱江生物化学有限公司	2,149,112.00	2,149,112.00	3,071,871.64			5,220,983.64
扬州市中远房产有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	85,213.83			12,085,213.83
小计	<u>39,499,112.00</u>	<u>39,499,112.00</u>	<u>3,054,098.04</u>			<u>42,553,210.04</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	3,603,562.38						3,603,562.38
上海君创投资有限公司	2,393,450.19						2,393,450.19
桐乡钱江生物化学有限公司	4,218,409.94		1,002,573.70				5,220,983.64
扬州市中远房产有限公司	12,085,213.83						12,085,213.83
浙江南湖置业股份有限公司	19,250,000.00						19,250,000.00
小计	<u>22,300,636.34</u>	<u>19,250,000.00</u>	<u>1,002,573.70</u>				<u>42,553,210.04</u>

c. 被投资单位与公司会计政策的重大差异，投资变现及投资收益汇回的重大限制说明

公司被投资单位浙江钱江生物技术有限公司执行《商品流通企业会计制度》，被投资单位上海君创投资有限公司执行《旅游、饮食服务企业会计制度》，被投资单位扬州市中远房产有限公司执行《房地产开发企业会计制度》。

(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 122,257,143.80

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
杀菌剂类农药	23,891,391.57	24,923,975.23
生长调节剂类农药	60,029,274.60	49,625,590.56
杀虫剂类农药	23,105,316.13	21,233,352.30
兽药	15,048,278.96	3,187,136.06
其他产品	182,882.54	1,913,997.63
合计	<u>122,257,143.80</u>	<u>100,884,051.78</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 45,395,582.61 元，占公司全部主营业务收入的 37.13%。

2. 主营业务成本 本期数 84,432,164.75

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------



杀菌剂类农药	19,540,827.10	20,914,329.24
生长调节剂类农药	38,111,676.33	29,813,548.65
杀虫剂类农药	13,266,278.94	17,120,398.46
兽药	13,410,611.62	3,158,962.55
其他产品	102,770.76	1,204,394.29
合计	<u>84,432,164.75</u>	<u>72,211,633.19</u>

3. 投资收益

本期数 1,621,566.28

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		11,791.76
成本法核算下被投资单位分配来的利润	780,000.00	107,999.78
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	1,002,573.70	-688,187.80
转回的短期、长期投资减值准备	-161,007.42	9,753.96
合计	<u>1,621,566.28</u>	<u>-558,642.30</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	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		19,250,000.00		19,250,000.00

(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	56,424,000	48.19	45,139,200	48.19			101,563,200	48.19
桐乡钱江生物化学有限公司	2,149,112	80.00					2,149,112	80.00
浙江南湖置业股份有限公司			19,250,000	55.00			19,250,000	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
浙江钱江生物技术有限公司	联营企业
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
海宁鼎兴投资有限公司	本公司股东

(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	243,341.40	市场价	233,957.52	市场价
海宁市兴达贸易有限责任公司	11,023,985.57	市场价	8,111,252.50	市场价
小 计	11,267,326.97		8,345,210.02	

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	5,934,650.00	市场价[注]	1,459,620.00	市场价
小 计	5,934,650.00		1,459,620.00	

根据2004年4月28日公司2003年度股东大会决议，本公司与联营企业浙江钱江生物技术有限公司签订了《购销合同》，交易品种为兽药，每年交易金额不超过8000万元。

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(%)	
	期初数	期末数	期初数	期末数
预收账款				



浙江钱江生物技术有限公司	444,400.00		6.59	
小 计	444,400.00		6.59	
应收账款				
浙江钱江生物技术有限公司		815,600.00		1.45
小 计		815,600.00		1.45
应付账款				
海宁兴达包装用品厂	461,607.90	504,949.30	1.30	1.60
海宁市兴达贸易有限责任公司	48,003.25	371,988.82	0.14	1.18
小 计	509,611.15	876,938.12	1.44	2.78
其他应付款				
扬州市中远房产有限公司	1,204,000.00		11.08	
小 计	1,204,000.00		11.08	

4. 其他关联方交易

(1) 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签订。

(2) 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 2004 年 6 月 30 日，本公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 1300 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 2004 年 2 月起至 2004 年 12 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。此事项没有签订担保合同。

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 4、(2)之说明。

(二) 未决诉讼或仲裁

1. 根据桐乡市人民法院于 2003 年 12 月 2 日出具的[2003]桐民初字第 2252 号《民事判决书》，



本公司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”)要求宜兴市新农物资公司支付 122,487.50 元货款及利息损失,桐乡公司胜诉。截至报告日,该公司尚未履行判决,桐乡公司已按会计政策全额计提坏账准备。

2. 根据长兴县人民法院于 2003 年 11 月 5 日出具的[2003]长民二初字第 392 号《民事判决书》,本公司控股子公司桐乡公司要求长兴县禾达实业公司支付货款 118,478.00 元,桐乡公司胜诉。截至报告日,已收回 30,000 元,其余 88,478 元尚在执行,桐乡公司已按会计政策计提坏账准备 72,795.50 元。

3. 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》,本公司控股子公司桐乡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,桐乡公司胜诉。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 月支付桐乡公司 200,000.00 元,截至报告日,其余 354,400.00 元尚在执行中,桐乡公司已按会计政策计提坏账准备 106,320.00 元。

4、2004 年 7 月 5 日公司临时股东大会浙钱股字(2004)62 号,同意核销浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司 3692700 元坏帐决议。公司于 1998 年 10 月 9 日借款 500 万元给啄木鸟服饰有限公司,啄木鸟服饰有限公司将 500 万元转借给浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司(以下简称“改革月报”)。2001 年底,经三方协商同意,啄木鸟服饰有限公司将该债务转移给“改革月报”,并办妥相关法律手续。经本公司多次催讨,已归还 130 万元,尚欠借款 370 万元。因“改革月报”经营不善,向杭州中级人民法院提出破产申请,根据浙江省《改革月报》实业集团有限责任公司破产清算组出具的 2004 年 4 月 27 日清算函和 2004 年 5 月 8 日浙江省杭州市中级人民法院民事裁定书(2001)杭经初字第 384-18 号文件,破产清算后可分配我公司金额 7,300 元,实际坏帐损失为 3,692,700 元,本公司已在 2002 年全额提取坏帐准备 370 万元,本次核销金额为 3,692,700 元。

十、承诺事项

2003 年 2 月 26 日本公司与浙江省海宁经济开发区管理委员会草签海发土[2003]03 号《海宁市国有土地使用权出让协议书》,浙江省海宁经济开发区管理委员会同意拟将座落于施带路南、长山河北、施带港东的一幅面积为 156,707 平方米的土地使用权出让给公司,该地块的土地使用权出让价暂定每平方米 120 元,共计地价款 18,804,840.00 元(含地面附着物、植作物补偿、劳力安置费),道路带征面积约为 5,375 平方米,暂定每平方米 90 元,计 483,750.00 元;契税按地价款 3%代收为 564,145.00 元,上述三项共计人民币 19,852,735.00 元。公司于 2003 年 3 月 5 日向海宁经济开发区管理委员会交纳地价款、契税和相关费用共计 12,700,081.50 元。截至报告日,公司尚未办妥《土地使用证》。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

**十二、其他重要事项**

(一) 无重大债务重组事项。

(二) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据 2001 年 8 月财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文规定，本公司生产的井冈霉素、阿佛菌素等农药产品免征增值税。根据 2003 年 9 月财政部、海关总署、国家税务总局财税[2003]186 号文规定，自 2004 年 1 月 1 日起，本公司生产的井冈霉素、阿佛菌素等农药产品恢复征收 13%的增值税。

2. 根据 2003 年 10 月财政部、国家税务总局财税[2003]222 号文《关于调整出口货物退税率的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，本公司生产的赤霉素等产品的增值税出口退税率从 13%调低到 11%。

3. 2004 年 6 月末本公司非经常性损益项目及金额情况如下：

项 目	本期数
各种形式的政府补贴	2,869,379.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的	
资产减值准备后的各项营业外收入、支出	-87,178.83
所得税影响数	-1,316.31
合 计	<u>2,780,883.86</u>

浙江钱江生物化学股份有限公司
 董事长 马 炎
 二零零四年八月十八日