

广州金发科技股份有限公司
2004 年半年度报告



二 00 四年七月

重要提示

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、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、正确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长袁志敏先生、总经理宋子明先生、主管会计工作负责人吴诚先生及会计机构负责人熊玲瑶女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

目 录

重要提示.....	2
一、公司基本情况简介.....	3
二、主要财务数据和指标.....	4
三、股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论与分析.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务报告.....	13
八、备查文件目录.....	51

一 公司基本情况简介

- (一) 中文名称：广州金发科技股份有限公司
中文简称：金发科技
英文名称：GUANGZHOU KINGFA SCI.&TEC. CO.,LTD.
英文简称：KINGFA
- (二) 股票上市交易所：上海证券交易所
A 股股票简称：金发科技
A 股股票代码：600143
- (三) 注册地址：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼
办公地址：广州市天河区柯木塑高唐工业区
邮政编码：510520
互联网址：www.kingfa.com.cn
电子信箱：wucheng@kingfa.com.cn
- (四) 法人代表：袁志敏
- (五) 董事会秘书：吴诚
联系地址：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼
电 话：(020) 87037333
传 真：(020) 87037827
电子信箱：wucheng@kingfa.com.cn
证券事务代表：罗小兵
联系地址：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼
电 话：(020) 87037333
传 真：(202) 87037827
- (六) 信息披露媒体
选定信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
指定信息披露互联网址：www.sse.com.cn
半年度报告备置地点：公司注册地
公司董事会秘书室

(七) 其他有关资料

企业法人营业执照注册号：4401012003599

税务登记证号码：440106618607269

二 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,280,247,834.97	594,762,036.87	115.25
流动负债	571,206,129.81	383,517,944.36	48.94
总资产	1,464,205,727.45	764,970,538.82	91.41
股东权益(不含少数股东权益)	764,702,306.80	312,835,184.06	144.44
每股净资产	4.37	2.41	81.33
调整后的每股净资产	4.37	2.41	81.33

项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	41,950,233.39	40,896,280.64	2.58
扣除非经常性损益后的净利润	41,170,182.06	39,825,418.63	3.38
每股收益	0.240	0.315	-23.81
净资产收益率(%)	5.49	14.93	-63.23
加权平均净资产收益率(%)	12.57	16.13	-22.07
经营活动产生的现金流量净额	-160,099,647.02	-34,817,435.34	-359.83

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
财政贴息	1,100,000.00
营业外收入	37,070.63
营业外支出	-216,458.71
合 计	920,611.92

三 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构变动情况

1、股份变动情况表

单位：万股

项目	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	首发新股	小计	
一、未上市流通股								
1、发起人股份	13000							13000
其中：国有法人股								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	13000							13000
二、已上市流通股								
1、人民币普通股						4500	4500	4500
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	0					4500	4500	4500
三、股份总额	13000					4500	4500	17500

2、股票发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕73号《关于核准广州金发科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司于2004年6月8日通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者公开发行人民币普通股（A股）股票4500万股，每股面值1.00元，每股发行价格人民币10.93元，并于2004年6月23日在上海证券交易所挂牌上市。

(二) 报告期末公司股东总数为 24143 户。

(三) 主要股东情况

1、报告期末公司前十名股东持股情况如下：

股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量(股)	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(国有股或外资股东)
袁志敏		42134443	24.08	未流通	无	自然人股东
宋子明		39187824	22.39	未流通	无	自然人股东
熊海涛		14617772	8.35	未流通	无	自然人股东
夏世勇		8753329	5.00	未流通	无	自然人股东
李南京		8233329	4.70	未流通	无	自然人股东
张振广		2874443	1.64	未流通	无	自然人股东
梁荣朗		1805557	1.03	未流通	无	自然人股东
鸿阳证券投资基金		1499918	0.86	已流通	未知	法人股东
裕元证券投资基金		1210445	0.69	已流通	未知	法人股东
谭头文		1184443	0.68	未流通	无	自然人股东
熊玲瑶		1184443	0.68	未流通	无	自然人股东
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(股)		种类(A、B、H股或其他)			
鸿阳证券投资基金	1499918		A			
裕元证券投资基金	1210445		A			
宝盈鸿利收益证券投资基金	1114400		A			
华安创新证券投资基金	1000000		A			
广发证券股份有限公司	720329		A			
安瑞证券投资基金	368000		A			
银丰证券投资基金	338000		A			
孙晓刚	276000		A			
钟怀旺	261590		A			
万联证券有限责任公司	240000		A			
上述股东关联关系或一致行动的说明					公司前 10 名股东中, 袁志敏和熊海涛为夫妻关系, 熊海涛与熊玲瑶为姑侄关系, 前 10 名流通股股东之间未发现存在关联关系和一致行动情况。	
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	
	无				无	

2、持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东有袁志敏、宋子明、熊海涛、夏世勇，其在报告期内所持有的股份无增减变动，也无质押或冻结情况。

3、公司前 10 名股东之间袁志敏和熊海涛是夫妻关系，熊海涛与熊玲瑶为姑侄关系。

4、公司不存在战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况。

（四）报告期内公司控股股东未发生变化。

四 董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况。

股东名称	职务	报告期内 增减	期末持股数量 (股)	比例(%)	股份类别(已流通 或未流通)
袁志敏	董事长		42134443	24.08	未流通
宋子明	副董事长兼总经理		39187824	22.39	未流通
熊海涛	董事兼副总经理		14617772	8.35	未流通
夏世勇	董事兼副总经理		8753329	5.00	未流通
李南京	董事兼副总经理		8233329	4.70	未流通
张振广	董事		2874443	1.64	未流通
梁荣朗	董事		1805557	1.03	未流通
谭头文	董事		1184443	0.68	未流通
李建军	监事兼市场部区域经理		967772	0.55	未流通
于少波	监事长		881114	0.50	未流通
聂德林	监事		433329	0.25	未流通
黄险波	副总经理		260000	0.15	未流通
吉继亮	副总经理		707772	0.40	未流通
汪旭光	独立董事		0	0	
梁彤纓	独立董事		0	0	
麦堪成	独立董事		0	0	
李非	独立董事		0	0	
吴诚	财务总监兼董事会秘书		0	0	
宁红涛	监事		0	0	
张俊	监事		0	0	

（二）报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无新聘或解聘情况。

五 管理层讨论与分析

（一）报告期公司经营成果与财务状况简要分析

今年上半年，由于国际石油价格一直居高不下，导致公司的原材料价格一直处于高位，从而造成了公司产品成本的上升。虽然公司针对这一状况采取了相应的提价政策，但由于受下游家电等行业竞争激烈的影响，公司产品的提价幅度始终低于原材料的涨价幅度，导致公司本期的产品毛利率低于去年同期水平。此外，由于受公司经营规模扩大、加大研究开发投入和贷款增加的影响，公司的管理费用和财务费用比去年同期大幅度增加。由于受上述两方面的影响，公司今年上半年在主营业务收入比去年同期增加 50.94% 的情况下，净利润仅比去年同期增长了 2.58%。

报告期内，公司销售各类改性塑料 87154.16 吨，实现主营业务收入 96,414.29 万元、主营业务利润 11,044.29 万元、净利润 4,195.02 万元、每股收益 0.24 元、净资产收益率 5.49%；截止报告期末，公司资产总额为 146,420.57 万元，负债合计为 69,720.61 万元，股东权益为 76,470.23 万元，资产负债率为 47.62%，经营活动产生的现金净流量为-16,009.96 万元，每股经营活动产生的现金净流量为-0.91 元。

报告期内，公司主营业务收入比去年同期增长了 50.94%，主要原因是公司 2004 年在保持进料加工转厂业务增长的基础上，加大了产成品国内销售市场的开拓力度，新客户和新订单均有大幅度增加。经营活动产生的现金净流量大规模减少的主要原因是：部分以银行承兑汇票形式回笼的货款未体现现金流入；公司为降低采购成本，大量采用了现款结算方式购入原材料，导致现金流出大幅度增加；报告期内主营业务收入大幅度增加，大量货款未到收款期导致应收帐款大幅度增加。

（二）报告期经营情况

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

主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比 去年同期 增减(%)
改性塑料行业	964,142,867.61	852,696,028.57	11.56	50.94	53.45	-11.15
分产品						
1、阻燃树脂类	322,711,947.89	281,640,853.98	12.73	26.35	33.02	-25.6
2、增强增韧树脂类	112,929,157.46	94,119,187.81	16.66	66.61	67.38	-2.23
3、塑料合金类	81,827,355.63	70,693,019.95	13.61	304.03	317.91	-17.42
4、功能色母类	25,261,021.21	21,223,982.55	15.98	89.58	84.14	18.37
5、其他产成品	229,322,531.51	206,463,747.96	9.97	90.75	90.86	-0.5
6、材料贸易	192,090,853.91	178,555,236.32	7.05	18.74	18.15	6.98

由于原材料涨价的影响，公司的产品销售毛利率与去年同期相比出现了一定幅度的下降。

(三) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化，主营业务盈利能力的变化见下表。

主营业务按业务类型分类情况表

单位：人民币元

业务类型	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	上年度毛 利率(%)	毛利率比上 年度增减 (%)
产成品国内销售	436,831,269.97	359,867,278.05	17.62	16.28	8.23
进料加工国内转厂	318,914,441.77	296,909,211.76	6.9	11.54	-40.21
进料加工出口	13,972,619.00	15,395,635.60	-10.18	10.74	-194.79
自营出口销售	2,333,682.96	1,968,666.84	15.64	6.51	140.25
材料贸易	192,090,853.91	178,555,236.32	7.05	6.61	6.66
合计	964,142,867.61	852,696,028.57	11.56	12.36	-6.47

(1) 由于进料加工业务竞争日趋激烈，再加上原材料涨价的影响，公司的进料加工国内转厂和进料加工出口业务毛利率与去年同期相比出现了较大幅度的下降。

(2) 由于本期自营出口产品主要采用国内采购的原材料，材料成本较低，因此本期的自营出口业务毛利率比去年同期出现了较大幅度的增加。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 公司不存在对净利润影响达 10% 以上 (含 10%) 的参股公司。

(六) 经营中的问题和困难

报告期内, 由于受国际石油价格的影响, 公司的原材料成本出现了较大幅度的增加, 再加上管理费用和财务费用的大幅度上升, 导致了公司利润率的下降。针对以上困难, 公司一方面采取了通过原材料采购国产化的方式来降低材料成本, 另一方面, 随着公司新股发行募集资金的到位, 公司将陆续归还原已部分启动募集资金投向项目的贷款从而降低财务费用。

(七) 报告期投资情况

1、报告期募集资金使用情况

根据项目投资计划, 为保证项目实施效果, 公司从 2002 年开始利用银行贷款和自有资金提前启动有关项目。截止本报告期末公司已累计完成投资 13,613.00 万元。公司于 2004 年 6 月 8 日公开发行股票 4500 万股, 募集资金 47,311.40 万元。截止本报告期末已使用募集资金 4,297 万元, 暂未使用的募集资金暂存于银行, 并将按招股说明书中承诺的投资项目进行投资。本次募集资金使用情况见下表:

单位: 人民币万元

序号	投资项目名称	计划总投资	实际投资金额				完工程度	税后效益
			2002 年	2003 年	2004 年 1-6 月	合计		
1	年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目	19209	3000	2260	3002	8262	43.01%	3609.16
2	对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资	14000	—	—	—	—	—	未产生效益
3	年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目	4870	—	—	—	—	—	—
4	无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂 (PC/ABS) 合金技术改造项目	4953	1408	820	695	2923	59.01%	1264.55
5	高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目	4460	1258	570	600	2428	54.44%	1336.78
	合计	47492	5666	3650	4297	13613	—	6210.49

截止 2004 年 6 月 30 日，公司已累计完成投资 13,613.00 万元，其中年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目已累计完成投资 8262 万元，2004 年 1-6 月完成投资 3002 万元，累计产生税后效益 3609.16 万元，2004 年 1-6 月产生税后效益 1042.69 万元；无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂（PC/ABS）合金技术改造项目已累计完成投资 2923 万元，2004 年 1-6 月完成投资 695 万元，累计产生税后效益 1264.55 万元，2004 年 1-6 月产生税后效益 440.13 万元；高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目已累计完成投资 2428 万元，2004 年 1-6 月完成投资 600 万元，累计产生税后效益 1336.78 万元，2004 年 1-6 月产生税后效益 492.77 万元。

2、报告期内公司无其他非募集资金的投资项目投资情况。

六 重要事项

（一）公司治理状况

1、按照《上市公司治理准则》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定，目前公司共有 12 名董事，其中独立董事 4 人，公司独立董事人数已在上市前达到了董事会成员的三分之一，符合证监会对上市公司独立董事数量的结构要求，从而保证了公司决策的独立性和规范性。

2、公司将不断加强和完善制度建设，促进规范运作。

（二）利润分配方案及执行情况

根据公司 2003 年度股东大会决议，公司定于 2004 年 5 月 22 日之前完成对 2002 年底未分配利润 63,197,065.98 元的分配，公司已在此日期之前完成了对上述利润的分配。

（三）经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕73 号《关于核准广州金发科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司于 2004 年 6 月 8 日通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者公开发行人民币普通股（A 股）股票 4500 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格人民币 10.93 元，并于 2004 年 6 月 23 日在上海证券交易所挂牌上市。

(四) 公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(五) 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其子公司占用公司资金情况。

(六) 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(七) 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(八) 公司报告期内未发生重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、公司无报告期内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、租赁公司资产事项。

2、公司报告期内发生的担保事项如下：

(1) 公司为广州毅昌制模有限公司向兴业银行广州市天河北支行短期借款人民币 4000 万元（期限：2004 年 4 月 19 日—2005 年 4 月 18 日）提供担保。

(2) 公司为广州毅昌制模有限公司向中国建设银行广州市天河支行短期借款人民币 3000 万元（期限：2004 年 6 月 3 日—2004 年 9 月 22 日）提供担保。

截止报告期末，公司共为广州毅昌制模有限公司担保 8000 万元。（公司 2003 年 12 月为广州毅昌制模有限公司向中国工商银行广州市第三支行短期借款人民币 1000 万元（期限：2003 年 12 月 8 日—2004 年 11 月 15 日）提供担保。）

独立董事对公司的累计和当期对外担保情况，出具专项说明及独立意见如下：

公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

公司为广州毅昌制模有限公司担保 8000 万元，履行了必要的审批程序，分别得到第一届董事会第九次会议全体董事的一致同意和 2003 年度股东大会批准。

公司为广州毅昌制模有限公司担保 8000 万元为互保担保，且广州毅昌制模有限公司具有实际承担能力，其资产负债率没有超过 70%。

公司对外担保总额没有超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%。

公司已经按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，认真履行了对外担保情况的信息披露义务。

3、公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(十) 持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。公司报告期内的承诺事项如下：

公司 2004 年 1 月 5 日与广州天河软件园高唐新建区管理委员会(以下简称“管委会”)签订《土地使用权有偿转让合同书》(穗高天管高唐〔2004〕10 号), 管委会转让位于天河科技园、软件园高唐新建区第七小区部分土地使用权给公司, 该地块面积 26,670 平方米, 转让金总额 8,401,050.00 元。截止报告期末, 公司已支付转让款 3,000,000.00 元, 加上公司原代管委会垫付款项 1,547,387.60 元以后, 尚有余款 3,853,662.40 元未付。

(十一) 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

(十二) 无其他重大事项

(十三) 已披露重要信息索引

1、公司首次公开发行 A 股股票招股说明书摘要刊登于 2004 年 6 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。招股说明书全文及审计报告、法律意见书登载于上海证券交易所网站, 网址为 www.sse.com.cn。

2、公司股票上市公告书于 2004 年 6 月 18 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》, 并登载于上海证券交易所网站。

七 财务报告(未经审计)

(一) 会计报表

资产负债表

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 六	合并		母公司	
		2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	467,184,401.35	51,395,128.19	466,044,982.16	48,340,094.53
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	73,187,379.83	47,309,576.38	73,187,379.83	36,700,551.56
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	3	376,091,021.03	232,791,331.47	375,487,296.03	232,159,711.47
其他应收款	4	9,923,549.87	5,991,984.24	12,346,629.01	5,557,153.87
预付账款	5	44,310,565.58	7,670,043.42	40,888,795.58	7,630,043.42
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	309,483,744.31	249,545,753.17	309,463,451.01	249,545,753.17
待摊费用	7	67,173.00	58,220.00	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,280,247,834.97	594,762,036.87	1,277,418,533.62	579,933,308.02
长期投资：					
长期股权投资		-	-	20,675,617.58	23,556,693.61
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		-	-	20,675,617.58	23,556,693.61
固定资产：					
固定资产原价	8	185,876,424.04	177,817,172.80	184,187,489.16	176,680,137.92
减：累计折旧	8	34,627,475.23	28,038,121.92	34,221,074.27	27,753,320.26
固定资产净值	8	151,248,948.81	149,779,050.88	149,966,414.89	148,926,817.66
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		151,248,948.81	149,779,050.88	149,966,414.89	148,926,817.66
在建工程	9	23,754,768.35	11,363,263.61	3,747,665.00	517,520.00
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		175,003,717.16	161,142,314.49	153,714,079.89	149,444,337.66
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	8,954,175.32	9,066,187.46	8,954,175.32	9,066,187.46
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		8,954,175.32	9,066,187.46	8,954,175.32	9,066,187.46
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,464,205,727.45	764,970,538.82	1,460,762,406.41	762,000,526.75

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

资产负债表 (续)

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注 六	合并		母公司	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	11	200,000,000.00	70,000,000.00	200,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	12	136,881,306.07	131,574,263.16	136,881,306.07	131,574,263.16
应付账款	13	184,919,918.34	138,726,540.72	184,919,918.34	138,595,005.72
预收账款	14	19,010,373.01	7,429,198.67	19,010,373.01	7,429,198.67
应付工资	15	2,216,422.49	1,631,951.26	2,216,422.49	1,631,951.26
应付福利费		3,717,492.40	1,945,058.47	3,717,492.40	1,945,058.47
应付股利	16	-	-	-	-
应交税金	17	3,827,902.13	13,755,700.15	3,798,586.13	13,659,699.36
其他应交款	18	611,125.37	669,077.56	611,125.37	666,265.52
其他应付款	19	17,780,583.43	16,357,251.17	16,663,869.23	16,234,997.33
预提费用	20	2,241,006.57	1,428,903.20	2,241,006.57	1,428,903.20
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	21	-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计：		571,206,129.81	383,517,944.36	570,060,099.61	383,165,342.69
长期负债：					
长期借款	22	125,000,000.00	65,000,000.00	125,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	23	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		126,000,000.00	66,000,000.00	126,000,000.00	66,000,000.00
递延税款：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		697,206,129.81	449,517,944.36	696,060,099.61	449,165,342.69
少数股东权益		2,297,290.84	2,617,410.40	-	-
股东权益：					
股本	24	175,000,000.00	130,000,000.00	175,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	25	439,957,322.35	11,843,367.02	439,957,322.35	11,843,367.02
盈余公积	26	29,153,641.82	29,153,641.82	29,153,641.82	29,153,641.82
其中：法定公益金	26	9,374,265.97	9,374,265.97	9,374,265.97	9,374,265.97
未分配利润	27	120,591,342.63	141,838,175.22	120,591,342.63	141,838,175.22
其中：拟分配现金股利		-	-	-	-
股东权益合计		764,702,306.80	312,835,184.06	764,702,306.80	312,835,184.06
负债和股东权益总计		1,464,205,727.45	764,970,538.82	1,460,762,406.41	762,000,526.75

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

利润及利润分配表

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 六	合并		母公司	
		2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	28	964,142,867.61	638,771,690.98	964,142,867.61	638,771,690.98
减：主营业务成本	29	852,696,028.57	555,694,426.56	852,696,028.57	555,694,426.56
主营业务税金及附加	30	1,003,949.25	207,631.73	1,003,949.25	207,631.73
二、主营业务利润		110,442,889.79	82,869,632.69	110,442,889.79	82,869,632.69
加：其他业务利润		2,473.51	382,070.17	2,473.51	382,070.17
减：营业费用	31	23,544,316.08	19,851,079.82	20,905,996.84	19,488,667.95
管理费用	32	29,687,119.19	15,212,751.22	29,121,003.98	15,122,032.01
财务费用	33	10,790,905.02	4,959,038.17	10,794,143.88	4,959,306.84
三、营业利润		46,423,023.01	43,228,833.65	49,624,218.60	43,681,696.06
加：投资收益		-	-	-2,881,076.03	-407,576.17
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		37,070.63	53,088.33	37,070.63	53,088.33
减：营业外支出		216,458.71	11,263.07	216,458.71	11,263.07
四、利润总额		46,243,634.93	43,270,658.91	46,563,754.49	43,315,945.15
减：所得税	34	4,613,521.10	2,419,664.51	4,613,521.10	2,419,664.51
少数股东损益		-320,119.56	-45,286.24	-	-
五、净利润		41,950,233.39	40,896,280.64	41,950,233.39	40,896,280.64
加：年初未分配利润		141,838,175.22	79,709,653.19	141,838,175.22	79,709,653.19
减：期初未分配利润转改制折股		-	-	-	-
本年利润转改制折股		-	-	-	-
六、可供分配的利润		183,788,408.61	120,605,933.83	183,788,408.61	120,605,933.83
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		183,788,408.61	120,605,933.83	183,788,408.61	120,605,933.83
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		63,197,065.98	-	63,197,065.98	-
未分配利润改制折股		-	-	-	-
八、年末未分配利润		120,591,342.63	120,605,933.83	120,591,342.63	120,605,933.83

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

现 金 流 量 表

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 六	合并		母公司	
		2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		780,728,834.52	589,766,389.27	780,728,834.52	589,766,389.27
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35	355,640.41	3,709,777.26	1,455,640.41	3,709,508.59
现金流入小计		781,084,474.93	593,476,166.53	782,184,474.93	593,475,897.86
购买商品、接受劳务支付的现金		859,225,915.00	567,581,554.61	859,225,915.00	567,581,554.61
支付给职工以及为职工支付的现金		15,269,681.24	8,785,838.43	14,720,486.24	8,785,838.43
支付的各项税费		27,196,472.90	15,459,609.23	27,097,660.07	15,350,959.32
支付的其他与经营活动有关的现金	35	39,492,052.81	36,466,599.60	51,209,022.85	36,672,485.71
现金流出小计		941,184,121.95	628,293,601.87	952,253,084.16	628,390,838.07
经营活动产生的现金流量净额		-160,099,647.02	-34,817,435.34	-170,068,609.23	-34,914,940.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,300.00	57,500.00	1,300.00	57,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		1,300.00	57,500.00	1,300.00	57,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,261,782.92	4,664,981.82	7,277,206.24	4,664,981.82
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		20,261,782.92	4,664,981.82	7,277,206.24	4,664,981.82
投资活动产生的现金流量净额		-20,260,482.92	-4,607,481.82	-7,275,906.24	-4,607,481.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		474,443,955.33	-	474,443,955.33	-
借款所收到的现金		210,000,000.00	88,000,000.00	210,000,000.00	88,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	-	-	-
现金流入小计		685,543,955.33	88,000,000.00	684,443,955.33	88,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		69,394,552.23	3,397,253.99	69,394,552.23	3,397,253.99
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		89,394,552.23	43,397,253.99	89,394,552.23	43,397,253.99
筹资活动产生的现金流量净额		596,149,403.10	44,602,746.01	595,049,403.10	44,602,746.01
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		415,789,273.16	5,177,828.85	417,704,887.63	5,080,323.98

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

现金流量表补充资料

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
六、补充资料				
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	41,950,233.39	40,896,280.64	41,950,233.39	40,896,280.64
加：少数股东损益	-320,119.56	-45,286.24	-	-
计提的资产减值准备	2,347,732.88		2,347,732.88	
固定资产折旧	7,203,092.43	4,725,372.22	7,081,493.13	4,675,600.80
无形资产摊销	112,012.14	116,696.50	112,012.14	116,696.50
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-	64,553.00	-	50,000.00
预提费用增加（减：减少）	812,103.37	768,620.77	812,103.37	768,620.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	176.25	-42,713.33	176.25	-42,713.33
固定资产报废损失	1,063.55	-	1,063.55	-
财务费用	6,197,486.25	3,194,284.41	6,197,486.25	3,194,284.41
投资损失（减：收益）	-	-	2,881,076.03	407,576.17
递延税款贷项（减：借项）	-	-	-	-
存货的减少（减：增加）	-59,937,991.14	-69,126,769.39	-59,917,697.84	-69,126,769.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-215,341,518.66	-79,182,300.18	-227,616,941.93	-79,668,343.04
经营性应付项目的增加（减：减少）	56,876,082.08	63,813,826.26	56,082,653.55	63,813,826.26
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-160,099,647.02	-34,817,435.34	-170,068,609.23	-34,914,940.21
2、不涉及现金收支的投资与筹资活动				
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	467,184,401.35	39,793,328.49	466,044,982.16	39,534,019.64
减：现金的期初余额	51,395,128.19	34,615,499.64	48,340,094.53	34,453,695.66
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	415,789,273.16	5,177,828.85	417,704,887.63	5,080,323.98

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

合并利润表补充资料

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
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、会计政策变更增加利润总额		-	-
4、会计估计变更增加利润总额		-	-
5、债务重组损失		-	-
6、其他	37	920,611.92	1,261,825.26

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

合并利润表附表

净资产收益率和每股收益

编制单位：广州金发科技股份有限公司

2004 年 1-6 月

指标项目	附注六	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		14.44%	33.09%	0.631	0.850
营业利润		6.07%	13.91%	0.265	0.357
净利润		5.49%	12.57%	0.240	0.323
扣除非经常性损益后净利润		5.38%	12.33%	0.235	0.317

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

资产减值准备明细表

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 六	2003 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数		合计	2004 年 6 月 30 日
				因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数		
一、坏账准备合计		4,697,879.23	2,435,909.61	-	-	-	7,133,788.84
其中：应收账款	3	4,153,540.21	1,963,486.56	-	-	-	6,117,026.77
其他应收款	4	544,339.02	472,423.05	-	-	-	1,016,762.07
二、短期投资跌价准备合计		-	-	-	-	-	-
其中：股票投资		-	-	-	-	-	-
债券投资		-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计		-	-	-	-	-	-
其中：产成品		-	-	-	-	-	-
原材料		-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计		-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资		-	-	-	-	-	-
长期债权投资		-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计		-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物		-	-	-	-	-	-
机器设备		-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计		-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-

附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：熊玲瑶

(二) 会计报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司名称：广州金发科技股份有限公司（以下简称公司）

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

2、公司成立日期：1993 年 5 月 26 日（2001 年 10 月 8 日整体变更为股份有限公司）

3、注册资本：人民币壹亿柒仟伍佰万元整（RMB175,000,000.00）

4、住所：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼

5、法定代表人：袁志敏

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

(二) 公司历史沿革及历次验资情况

公司是由广州金发科技发展有限公司整体改制设立，广州金发科技发展有限公司的前身为广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司。

广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司于 1993 年 5 月 22 日经广州天河高新技术产业开发区管委会办公室以（1993）穗天高企字 105 号文《关于设立“广州天河高新技术产业开发区金发科技发展公司”的批复》批准，由陈欣阳、袁海虎、陈静玲、刘永广、邓惠金、杨元和等 6 位自然人股东投资设立，并于 1993 年 5 月 26 日取得由广州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号为 4401012003599 号），注册资本为人民币叁拾万元（RMB300,000.00）。法定代表人为陈欣阳。注册资本业经广州市天河审计师事务所天审验证字第 X-15-405 号验资证明书验证。

1993 年 11 月 23 日广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司最大股东陈欣阳将其持有的全部股权人民币 8 万元转让给新股东袁志敏。法定代表人变更为袁志敏。

1995 年 8 月，广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司原股东袁海虎、陈静玲、刘永广、邓惠金、杨元和分别将其持有全部股权 6 万元、7 万元、3 万元、3 万元、3 万元全部转让给股东袁志敏，同时将注册资本增至人民币 300 万元，吸收宋子明、李南京、袁要武、夏世勇等 4 人为新股东，上述注册资本变更业经广州市天河会计师事务所穗天师验字（95）0845 号验资报告验证。

1996 年 1 月，广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司更名为广州金发科技

发展有限公司。

1998 年 6 月，广州金发科技发展有限公司注册资本增至人民币叁仟叁佰捌拾捌万元（RMB33,880,000.00），股东为袁志敏、宋子明、李南京、袁要武、夏世勇、熊海涛、张振广、李建军、何军、何芳、谭头文、黄慧瑜等 12 人，注册资本变更业经广州市天河会计师事务所穗天师验字（98）第 0119 号验资报告验证。

2000 年 11 月，广州金发科技发展有限公司根据股东会关于股权转让及增资的决议，黄慧瑜将其持有全部股权转让给夏世勇，李建军将其持有股权中的 2.91 万元转让给袁志敏、7.4 万元转让给袁要武，同时将注册资本增至人民币玖仟万元（RMB90,000,000.00），股权转让及增资后股东为袁志敏、宋子明、熊海涛、李南京、夏世勇、李建军、何军、张振广、何芳、谭头文、袁要武、于少波、吉继亮、袁海虎、彭春荣、梁荣朗、曾赛、蔡彤旻、林志强、聂德林、熊玲瑶、蒋勤军等 22 人，注册资本变更业经广东康元会计师事务所有限公司粤康元验字（2000）第 80086 号验资报告验证，并在广州市工商行政管理局取得变更后的企业法人营业执照（注册号 4401012003599）。

2001 年 4 月，广州金发科技发展有限公司根据股东会关于股权转让的决议，在注册资本保持不变的情况下进行股权转让，股权转让后股东为袁志敏、宋子明、熊海涛、李南京、夏世勇、李建军、何军、张振广、何芳、谭头文、袁要武、于少波、吉继亮、袁海虎、彭春荣、梁荣朗、曾赛、蔡彤旻、聂德林、熊玲瑶、蒋勤军、苏妤、黄险波、苟玉慧、张浩等 25 人，注册资本变更业经广东康元会计师事务所有限公司粤康元验字（2001）第 80366 号验资报告验证，并于 2001 年 4 月 27 日在广州市工商行政管理局进行股东变更登记。

2001 年 8 月，广州金发科技发展有限公司根据股东会关于企业改组的决议，并经广州市人民政府办公厅穗府办函[2001]89 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的复函》和广州市经济委员会穗经[2001]194 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的批复》批准，并得到广东省人民政府 2002 年 12 月 5 日粤府函[2002]431 号《关于确认广州金发科技股份有限公司设立的批复》确认，同意由袁志敏等 25 人作为发起人，以发起设立方式，将广州金发科技发展有限公司整体变更为广州金发科技股份有限公司。以广州金发科技发展有限公司 2001 年 4 月 30 日净资产人民币 13,000 万元按 1：1 折为发起人持有的股份 130,000,000 股，公司股本（注册资本）总额人民币壹亿叁仟万元整（RMB130,000,000.00），业经广东康元会计师事务所有限公司粤康元验字（2001）第 80616 号验资报告验证，并于 2001 年 10 月 8 日在广州市工商行政管理局变更登记，取得 4401012003599 号企业法人营业执照。

2004 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕73 号《关于核准广州金发科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 4500 万股，每股发行价格人民币 10.93 元，扣除发行费用 18,736,044.67 元后实际募集资金

473,113,955.33 元，本次发行以后公司的股本（注册资本）总额人民币壹亿柒仟伍佰万元整（RMB175,000,000.00），业经广东康元会计师事务所有限公司粤康元验字（2004）第 80196 号验资报告验证，并于 2004 年 6 月 21 日在广州市工商行政管理局变更登记，取得 4401012003599 号企业法人营业执照。

（三）公司行业性质及主要产品

公司属高新技术工业企业，主要从事改性塑料的研发、生产、销售、进出口。主要产品有阻燃树脂、增强增韧树脂、塑料合金和功能母粒四大系列 50 多个品种 1000 多个牌号。

（四）公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，具有健全的组织架构和符合法律法规的议事规则和工作细则。

二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制；计价原则为历史成本。

5、外币业务核算方法

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

6、外币报表的折算

公司按照有关要求将使用外币编制的会计报表折算为用人民币编制的会计报表：

- （1）所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日汇率折算；
- （2）所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日汇率折算；
- （3）利润及利润分配表项目按照合并会计报表决算日汇率折算；

(4) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示；

(5) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示；

(6) 年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

7、现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，按照《企业会计准则 - 现金流量表》有关规定，将持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8、短期投资核算方法

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

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

9、坏账核算方法

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

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

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

(2) 坏账按下列原则进行确认：

a. 因债务人单位撤消，依照民事诉讼法进行清偿后，确实无法收回的部分；

- b.因债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的部分；
 - c.债务人较长时期内未履行偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回的可能性极小。
- 核销按上述原则确认的坏账损失需经公司董事会批准，金额巨大的需经股东大会批准。

10、存货核算和计提存货跌价准备的方法

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

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

存货可变现净值按照存货的预计变现收入减去必要的加工和销售等费用确定。

11、长期股权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资计价及收益确认方法：

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

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

股权投资差额及其摊销

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资--投资成本”科目，贷记“资本公积--股权投资准备”科目；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资--股权投资差额”科目，并按以下期限摊销计入损益：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(2) 长期债权投资

长期债权投资计价及收益确认方法：

长期债权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本计价，长期债权投资收益

按权责发生制原则计入当期损益。

长期债券投资溢价或折价的摊销方法

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。债券摊销方法采用直线法。

(3) 长期投资减值准备

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

12、委托贷款

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

13、固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法及固定资产减值准备的计提方法

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

固定资产分房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备四大类。

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

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

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

类 别	预计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	5	5%	19%

公司期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回

金额低于账面价值的差额，提取固定资产减值准备。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

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

期末在建工程按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目不论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业所带来的经济利益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用资本化的处理

当同时满足(1)资产支出已经发生(2)借款费用已经发生(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始这三个条件时，公司为购建固定资产而专门借入的借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用前所发生的，予以资本化。因安排专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及辅助费用于发生当期确认为费用。

资本化期间，利息的资本化金额按以下公式计算：

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

16、无形资产计价和摊销政策

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

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

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

17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目受益期限内按直线法平均分摊。如果长期

待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付债券的核算方法

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

19、收入确认方法

(1) 销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

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

公司各项业务收入的确认依据、确认时间和会计处理如下：

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

(2) 提供劳务收入的确认方法：

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按

完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权所取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

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

20、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22、合并报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并所采用的会计方法

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

三、税项：

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

*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

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

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

(2) 在转厂销售时，按销售金额乘以 17% 模拟计算增值税销项税额，会计处理为：借

记“其他应付款—模拟增值税”，贷记“应交税金—应交增值税（销项税）”。

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

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

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

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

根据 2003 年 1 月 2 日广东省地方税务局粤地税函[2003]7 号《关于广州金发科技股份有限公司申请技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，公司的反应型、环保阻燃耐热高光聚苯醚（PPE）技改项目（粤经贸投[2002]0366 号），享受技术改造国产设备抵免企业所得税优惠政策。经广州市地方税务局天河征收管理分局核定，2004 年 1-6 月用于抵免的所得税额为 460,000.00 元。

根据 2003 年 10 月 21 日广东省地方税务局粤地税函[2003]596 号《关于广州金发科技股份有限公司申请技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，公司的无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯丁腈苯树脂（PC/ABS）技改项目（粤经贸投[2003]0408 号），享受技术改造国产设备抵免企业所得税优惠政策。经广州市地方税务局天河征收管理分局核定，2004 年 1-6 月用于抵免的所得税额为 2,560,956.87 元。

公司之子公司上海金发科技发展有限公司的企业所得税率为 33%。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的子公司如下：

子 公 司 名 称	注 册 资 本	所 占 权 益 比 例	公 司 投 资 额	经 营 范 围	是 否 合 并 报 表
上海金发科技发展有限公司	RMB30,000,000.00	90%	RMB27,000,000.00	塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售	是

2、公司无合营企业。

五、利润分配

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

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

六、会计报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2004.6.30	2003.12.31
现 金	112,173.36	188,302.44
银行存款	459,129,972.28	39,488,594.54
其他货币资金	7,942,255.71	11,718,231.21
(1) 合 计	467,184,401.35	51,395,128.19

公司外币

项 目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,998,596.46	8.2766	16,541,583.46	1,771,516.90	8.2767	14,662,313.93
港币	326.95	1.0609	346.86	5.14	1.0657	5.48

银行存款余额如下：

(1) 公司 2004 年 6 月 30 日其他货币资金包括信用证保证金存款 289,671.49 元，公司因购买原材料及设备而开具且未付款的信用证金额为 25,890,862.84 美元。

(2) 货币资金 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 415,789,273.16 元，增幅 809.01%，主要原因是公司于 2004 年 6 月首次向社会公开发行股票，募集资金 473,113,955.33 元。

(3) 公司外汇账户的开立已获得国家外汇管理局广东分局《开立外汇帐户批准书》批准，运营符合国家外汇管理的有关规定。

2、应收票据

类 别	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票	71,834,929.73	43,687,953.94
商业承兑汇票	1,352,450.00	3,621,622.44
合 计	73,187,379.83	47,309,576.38

应收票据 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 25,877,803.45 元，增幅 54.70%，主要原因是销货款采用票据结算方式增加。

3、应收账款

账 龄	2004.6.30				2003.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
6 个月以内	358,594,291.64	93.82%	3,585,942.92	355,008,348.72	220,414,578.75	93.02%	2,204,145.79	218,210,432.96
6-12 个月	15,946,322.99	4.17%	797,316.15	15,149,006.84	10,596,307.31	4.47%	529,815.37	10,066,491.94
1-2 年	7,014,771.29	1.84%	1,402,954.26	5,611,817.03	5,158,045.24	2.18%	1,031,609.05	4,126,436.19
2-3 年	634,731.88	0.17%	317,365.94	317,365.94	775,940.38	0.33%	387,970.00	387,970.38
3 年以上	<u>17,930.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>13,447.50</u>	<u>4,482.50</u>	-	-	-	-
合 计	<u>382,208,047.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,117,026.77</u>	<u>376,091,021.03</u>	<u>236,944,871.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,153,540.21</u>	<u>232,791,331.47</u>

(1) 公司应收账款中的外币余额如下：

	2004.6.30			2003.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美元	13,469,453.29	8.2766	111,481,277.10	8,293,983.27	8.2767	68,646,811.33
港币	17,967,796.06	1.0609	19,062,034.85	5,673,187.10	1.0657	6,045,915.49

(2) 应收账款 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 143,299,689.56 元，增幅 61.56%，主要原因是公司本期的销售额增加，公司本期销售收入比去年年同期增加 325,371,176.63 元，增幅 50.94%。

(3) 坏账准备计提标准详见附注三、9。

(4) 截至 2004 年 6 月 30 日止无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 截至 2004 年 6 月 30 日止，应收账款欠款单位前五名如下：

单 位	金 额	账 龄	欠款原因
珠海格力电器股份有限公司	12,643,838.75	6 个月内	货款
顺德格兰仕塑料制品有限公司	12,375,816.00	6 个月内	货款
东莞华强三洋电子有限公司	10,873,060.98	6 个月内	货款
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	9,623,426.22	6 个月内	货款
广州毅昌制模有限公司	<u>8,319,678.28</u>	6 个月内	货款
合 计	<u>53,475,820.23</u>		
占应收账款总额的比例(%)	13.99%		

(1) 截至 2004 年 6 月 30 日止预付账款中的外币余额如下：

	<u>2004.6.30</u>			<u>2003.12.31</u>		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美元	774,760.28	8.2766	6,412,380.93	305,502.82	8.2767	2,528,555.19
欧元	87,729.96	10.0738	883,774.08	43,864.98	10.3383	453,489.32
港币	599,676.72	1.0609	636,197.03	321,707.06	1.0657	342,843.21

(2) 预付账款 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 36,640,522.16 元，增幅 377.71%，主要原因是公司为降低材料成本，开拓新的国内供应商需支付部分预付货款。

6、存货

项 目	<u>2004.6.30</u>		<u>2003.12.31</u>	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	162,982,124.97	—	106,520,714.23	—
产成品	145,889,787.10	—	143,025,038.94	—
材料采购	<u>611,832.24</u>	<u>—</u>	<u>-</u>	<u>—</u>
合 计	<u>309,483,744.31</u>	<u>—</u>	<u>249,545,753.17</u>	<u>—</u>

存货未有减值迹象，故未计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据详见附注三、10。

7、待摊费用

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>摊销期限</u>	<u>结余原因</u>
仓储费	—	156,670.00	94,002.00	62,668.00	12 个月	摊销余额
房屋租赁费	<u>58,220.00</u>	—	<u>53,715.00</u>	<u>4,505.00</u>	12 个月	摊销余额
合计	<u>58,220.00</u>	<u>156,670.00</u>	<u>147,717.00</u>	<u>67,173.00</u>		

8、固定资产及其折旧

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
固定资产原值				
房屋及建筑物	102,785,579.40	898,014.19	—	103,683,593.59
机器设备	62,848,930.89	5,727,024.05	67,000.00	68,508,954.94
运输设备	5,968,372.00	905,599.00	—	6,873,971.00
其他设备	6,214,290.51	605,349.00	9,735.00	6,809,904.51
合 计	<u>177,817,172.80</u>	<u>8,135,986.24</u>	<u>76,735.00</u>	<u>185,876,424.04</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	12,383,246.91	2,497,337.41	—	14,880,584.32
机器设备	10,285,324.94	3,244,312.69	2,667.90	13,526,969.73
运输设备	2,480,928.96	527,482.75	—	3,008,411.71
其他设备	2,888,621.11	330,083.56	7,195.20	3,211,509.47
合 计	<u>28,038,121.92</u>	<u>6,599,216.41</u>	<u>9,863.10</u>	<u>34,627,475.23</u>
固定资产净值	<u>149,779,050.88</u>			<u>151,248,948.81</u>

(1) 公司以固定资产中的部分房屋建筑物(包括:厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍等)抵押给中国工商银行广州市第三支行,取得长期借款 87,000,000.00 元。

(2) 公司于 1998 年 1 月 19 日与东方人集团有限公司签订《东科大厦内部认购协议》购入东科大厦东塔楼并预付购楼款 900 万元,由于东方人集团有限公司无法履行该协议,1999 年 10 月 11 日广州仲裁委员会出具(1999)穗仲案字第 282 号裁决书,裁决东方人集团有限公司以其所有的广州国际科贸中心第 11、12 层及相应的地下车库、公摊面积等计 1432.2828 平方米抵还公司预付款 900 万元及利息。截止本报告期末,公司已取得上述房屋的产权证。

(3) 固定资产未有减值迹象,故未对其计提减值准备。

9、在建工程

工程名称	2003.12.31		本期增加		本期转入 固定资产数	其他 减少数	2004.06.30		资金 来源
	成本	其中：利息 资本化金额	成本	其中：利息资 本化金额			成本	其中：利息资 本化金额	
(1) 广州金发									
网络工程	517,520.00	—	80,000.00	—	—	—	597,520.00	—	自筹
三期厂房	—	—	3,060,865.00	—	—	—	3,060,865.00	—	—
监控系统工程	—	—	89,280.00	—	—	—	89,280.00	—	自筹
(2) 上海金发									
预付购地款	7,200,000.00	—	—	—	—	—	7,200,000.00	—	自筹
厂区基建工程	<u>3,645,743.61</u>	—	<u>9,161,359.74</u>	—	—	—	<u>12,807,103.35</u>	—	自筹
合计	<u>11,363,263.61</u>	—	<u>12,391,504.74</u>	—	—	—	<u>23,754,768.35</u>	—	—

(1) 在建工程 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 12,391,504.74 元，增幅 109.05%，主要是公司兴建三期厂房和上海金发兴建厂区所致。

(2) 在建工程未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

10、无形资产

种 类	原始金额	2003.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	累 计 摊销额	2004.06.30	剩余摊 销年限	取得 方式
土地使用权*	9,300,882.11	8,669,080.75	-	89,066.16	-	720,867.52	8,580,014.59	48年2个月	受让
国际商标 注册费	104,800.00	90,826.71	-	5,239.98	-	19,213.27	85,586.73	8年2个月	购买
Moldflow 软件系统	353,400.00	306,280.00	-	17,706.00	-	64,826.00	288,574.00	8年2个月	购买
合计	9,759,082.11	9,066,187.46	-	112,012.14	-	794,532.78	8,954,175.32		

(1) *该土地使用权面积 30374 平方米，属工业用地，从 2002 年 9 月 9 日起使用期限 50 年，原按 40 年摊销，公司于 2002 年 10 月取得房地产权证后，从 2002 年 9 月开始按 50 年期限摊销。上述土地使用权上盖房产主要包括厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍、仓库等，相关房产已用于抵押的情况详见附注七、8。

(2) 无形资产未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

11、短期借款

借 款 类 别	2004.6.30	2003.12.31
信用借款	20,000,000.00	-
担保借款	180,000,000.00	70,000,000.00
合计	200,000,000.00	70,000,000.00

(1) 上述短期借款均为人民币短期借款。

(2) 上述担保借款中：20,000,000.00 元由广州毅昌制模有限公司提供担保，130,000,000.00 元由广州毅昌制模有限公司和广州金悦塑业有限公司共同担保，30,000,000.00 元由广东发展银行提供担保。

(3) 短期借款 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 130,000,000.00 元，增幅 185.71%，主要是公司本期的销售增加，且公司本期根据股东大会决议进行了 63,197,065.98 元现金股利的分配，故为了满足采购原材料的流动资金需要，公司相应增加了短期借款。

12、应付票据

类 别	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票	136,881,306.07	122,323,891.16
商业承兑汇票	-	9,250,372.00
合计	136,881,306.07	131,574,263.16

13、应付账款

账龄	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	180,672,499.82	97.70%	133,817,365.47	96.46%
1 - 2 年	3,066,727.69	1.66%	4,367,186.72	3.15%
2-3 年	676,829.03	0.37%	182,076.73	0.13%
3 年以上	<u>503,861.80</u>	<u>0.27%</u>	<u>359,911.80</u>	<u>0.26%</u>
合计	<u>184,919,918.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>138,726,540.72</u>	<u>100.00%</u>

(1) 公司应付账款中的外币余额如下：

	2004.6.30			2003.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	15,791,624.41	8.2766	130,700,958.62	12,722,669.25	8.2767	105,301,716.58
港币	43,737.40	1.0609	46,401.01	21,887.40	1.0657	23,325.40

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日止无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应付账款 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 46,193,377.62 元，增幅 33.3%，主要原因是公司本期为满足生产需要增加采购的应付货款未到付款期。

14、预收账款

账龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
合计	<u>19,010,373.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,429,198.67</u>	<u>100.00%</u>

(1) 公司预收账款中的外币余额如下：

	2004.6.30			2003.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	290,624.08	8.2766	2,405,379.25	94,521.88	8.2767	782,329.24
港币	2,146,842.71	1.0609	2,277,585.44	427,764.46	1.0657	455,868.59

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日止无账龄超过 1 年的预收账款。

(3) 截至 2004 年 6 月 30 日止无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的预收

账款。

15、应付工资

公司无拖欠职工工资。

16、应付股利

根据公司 2003 年度股东大会决议，公司定于 2004 年 5 月 22 日之前完成对 2002 年底未分配利润 63,197,065.98 元的分配，公司已在此日期之前完成了对上述利润的分配。

17、应交税金

项 目	2004.6.30	2003.12.31
增值税	2,213,269.93	6,895,863.08
城市维护建设税	300,418.81	478,479.56
企业所得税	1,214,887.62	6,333,926.08
房产税	2,899.20	17,510.40
印花税	—	—
土地使用税	—	—
个人所得税	95,218.57	22,625.03
营业税	1,208.00	7,296.00
合 计	<u>3,827,902.13</u>	<u>13,755,700.15</u>

18、其他应交款

项 目	2004.6.30	2003.12.31	税率
教育费附加	128,750.93	206,516.86	流转税的 3%
堤围防护费	482,374.44	461,610.20	销售收入的 0.05%
河道费	—	950.50	上海金发流转税的 0.25%
合 计	<u>611,125.37</u>	<u>669,077.56</u>	

19、其他应付款

账 龄	2004.6.30		2003.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	15,943,215.99	89.67%	14,452,101.90	88.35%
1 - 2 年	684,835.67	3.85%	829,874.39	5.07%
2—3 年	682,565.86	3.84%	818,178.97	5.01%

3 年以上	<u>469,965.91</u>	<u>2.64%</u>	<u>257,095.91</u>	<u>1.57%</u>
合计	<u>17,780,583.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,357,251.17</u>	<u>100.00%</u>

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

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日止其他应付款特殊项目列示如下：

项 目	金 额	内 容
模拟增值税	11,999,300.76	*

*模拟增值税：详见附注四、*1

20、预提费用

项 目	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
水电费	1,801,006.57	1,428,903.20
信息披露费	<u>440,000.00</u>	-
合计	<u>2,241,006.57</u>	<u>1,428,903.20</u>

预提费用系按产量计提的水电费和公司在相关报刊上披露信息的费用。

21、一年内到期的长期负债

截止 2004 年 6 月 30 日公司无一年内到期的长期负债。

22、长期借款

贷 款 单 位	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>	期 限	年 利率 %	借 款 条 件	备 注
广州市工行第三支行	27,000,000.00	27,000,000.00	2002.4.30-2005.3.16	5.49%	抵押	*
广州市工行第三支行	18,000,000.00	18,000,000.00	2003.5.16-2006.2.20	5.49%	信用	**
广州市工行第三支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2003.10.21-2006.10.15	5.49%	信用	
广州市工行第三支行	<u>60,000,000.00</u>	-	2004.6.11-2007.6.11	5.49%	抵押	***
合计	<u>125,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>				

(1) *公司以办公综合楼、辅助车间、工人宿舍、中试楼等房屋及建筑物作抵押，详见：附注七、8。

**公司与广州市工行第三支行约定：借款条件暂为信用方式，待有关房产获得产权证后，落实抵押担保。截至 2004 年 6 月 30 日，借款条件仍为信用方式。

***公司以厂房、住宅以及袁志敏个人住宅作抵押。

(3) 长期借款 2004 年 6 月 30 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 60,000,000.00 元，增幅 92.31%，主要原因是公司为了扩大生产规模，增加长期借款所致；

23、专项应付款

<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>
<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(1) 公司对专项应付款的会计处理为：

公司收到专项应付款时，借记“银行存款”，贷记“专项应付款”；

拨款项目完成后，形成资产的部分，按实际成本，借记“固定资产”等科目，贷记有关科目，同时，借记“专项应付款”，贷记“资本公积—拨款转入”。未形成资产需核销的部分，报经批准后，借记“专项应付款”，贷记有关科目；如有拨款节余需上交的，借记“专项应付款”，贷记“银行存款”。

(2) 公司报告期末专项应付款 1,000,000.00 元为前期收到的专项拨款，由于项目尚未完成，故未结转。

24、股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	首发新股	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	130,000,000.00						130,000,000.00
其中：国有法人股							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	130,000,000.00						130,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股						45,000,000.00	45,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境内上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	—					<u>45,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>
三、股份总额	<u>130,000,000.00</u>					<u>45,000,000.00</u>	<u>175,000,000.00</u>

2004 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕73 号《关于核准广州金发科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 4500 万股，每股发行价格人民币 10.93 元，扣除发行费用 18,736,044.67 元后实际募集资金 473,113,955.33 元，本次发行以后公司的股本（注册资本）总额人民币壹亿柒仟伍佰万元整（RMB175,000,000.00），业经广东康元会计师事务所有限公司粤康元验字（2004）第 80196 号验资报告验证。

25、资本公积

	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年度</u>
期初余额	11,843,367.02	8,043,367.02
其中：		
股本溢价	—	—
拨款转入	11,843,367.02	8,043,367.02
本期增加	428,113,955.33	3,800,000.00
其中：		
股本溢价	428,113,955.33	—
拨款转入	—	3,800,000.00
本期减少	—	—
期末余额：	<u>439,957,322.35</u>	<u>11,843,367.02</u>
其中：		
股本溢价	428,113,955.33	—
拨款转入	11,843,367.02	11,843,367.02

公司 2004 年 6 月 30 日资本公积比 2003 年 12 月 31 日增加 428,113,955.33 元，增幅为 3614.8%，是因为公司本期向社会公开发行股票募集资金 473,113,955.33 元，其中 45,000,000.00 转作股本以后，其余 428,113,955.33 元作为股本溢价转入资本公积。

26、盈余公积

	<u>2004年6月30日</u>	<u>2003年12月31日</u>
法定盈余公积	18,748,531.95	18,748,531.95
任意盈余公积	1,030,843.90	1,030,843.90
法定公益金	<u>9,374,265.97</u>	<u>9,374,265.97</u>
合计	<u>29,153,641.82</u>	<u>29,153,641.82</u>

27、未分配利润

	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年度</u>
期初余额	141,838,175.22	79,709,653.19
本期净利润	41,950,233.39	92,518,952.05
本期减少		
提取法定盈余公积	—	9,251,895.21
提取法定公益金	—	4,625,947.60
提取任意盈余公积	—	—
转应付股利	63,197,065.98	16,512,587.21
未分配利润转改制折股	—	—
期末余额	<u>120,591,342.63</u>	<u>141,838,175.22</u>

28、主营业务收入

项 目	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
产成品国内销售	436,831,269.97	266,834,012.83
进料加工国内转厂	318,914,441.77	203,729,643.25
进料加工出口	13,972,619.00	4,471,871.67
自营出口销售	2,333,682.96	1,960,101.29
材料贸易	<u>192,090,853.91</u>	<u>161,776,061.94</u>
合 计	<u>964,142,867.61</u>	<u>638,771,690.98</u>

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

<u>2004年1-6月</u>		<u>2003年1-6月</u>	
金额	比例	金额	比例
204,508,331.67	21.20%	234,088,626.73	36.61

(2) 销售收入 2004 年 1-6 月比去年同期增加 325,371,176.63 元，增幅 50.94%，主要原因是公司 2003 年在保持进料加工国内转厂业务增长的基础上，加大了产成品国内销售市场的拓展力度，新客户和新定单均有大幅增加。

29、主营业务成本

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
产成品国内销售	359,867,278.05	221,815,758.09
进料加工国内转厂	296,909,211.76	177,330,980.06
进料加工出口	15,395,635.60	3,688,857.52
自营出口销售	1,968,666.84	1,737,171.57
材料贸易	<u>178,555,236.32</u>	<u>151,121,659.32</u>
合 计	<u>852,696,028.57</u>	<u>555,694,426.56</u>

主营业务成本 2004 年 1-6 月比去年同期增加 297,001,602.01 元，增幅 53.45%。主要原因是销售规模扩大，销售成本随之增加。

30、主营业务税金及附加

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	702,764.47	145,342.21	流转税额的 7%
教育费附加	301,184.78	62,289.52	流转税额的 3%
河道费	—	—	上海金发流转税的 0.25%
合 计	<u>1,003,949.25</u>	<u>207,631.73</u>	

主营业务税金及附加 2004 年 1-6 月比上年同期增加 796,317.52,增幅为 383.52%，主要因为公司本期缴纳的增值税比上年同期大幅度增加。

31、营业费用

营业费用 2004 年 1-6 月比去年同期增加 3,693,236.26 元，增幅 18.6%，主要原因是公司业务量增大导致各项开支相应增加。

32、管理费用

管理费用 2004 年 1-6 月比去年同期增加 14,474,367.97 元，增幅 95.15%，主要是由于公司规模扩大导致各项费用增加以及公司加大研究开发费用的投入所致，公司 2004 年 1-6 月的研究开发费用金额为 12,373,938.22 元，较去年同期增加 5,512,879.86 元,增幅 80.35%。

33、财务费用

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	9,151,757.79	3,809,464.80
减：利息收入	328,221.84	89,193.65
手续费	1,167,022.20	1,080,505.28
汇兑损益	<u>800,346.87</u>	<u>158,261.74</u>
合 计	<u>10,790,905.02</u>	<u>4,959,038.17</u>

(1) 公司本期收到财政贴息冲减财务费用情况如下：

拨 款 单 位	金 额	文号或合同号	详细内容	会计处理
广州市经济委员会 广州市财政局	1,100,000.00	穗财企[2003]249号	反应型、环保阻燃耐热 高光聚苯醚(PPE)技术 改造项目财政贴息	冲减2004年1-6月财 务费用

报告期内财政贴息对本期净利润的影响为 935,000.00 元。

(2) 财务费用 2004 年 1-6 月比去年同期增加 5,832,866.85 元，增幅 117.62%，主要原因是公司本期流动资金贷款增加所致。

34、所得税

2004年1-6月	2003年1-6月
<u>4,613,521.10</u>	<u>2,419,664.51</u>

1、1995 年 10 月 25 日广州市科学技术委员会认定公司为广州市高新技术企业，1999 年 4 月 6 日国家科委火炬高新技术产业开发中心认定公司为国家火炬计划重点高新技术企业，经当地税务机关批准，企业所得税按 15% 的税率计缴，详见附注四。

2、*公司享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税政策，2004 年 1-6 月冲减所得税 3,020,956.87 元，详见附注四。

35、合并现金流量表其他项目附注

(1) 2004 年 1-6 月收到其他与经营活动有关的现金 355,640.41 元，其中：

罚款、违约金、奖金收入 30,657.43 元；

利息收入 324,982.98 元。

(2) 2004 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 39,492,052.81 元，其中：

支付管理费用 17,042,167.12 元；

支付营业费用 15,581,706.19 元；

支付银行手续费等 1,880,397.52 元；

支付备用金、往来款等 4,987,781.98 元。

36、非经常性损益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
1 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	—	—
2 *越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
3 各种形式的政府补贴	1,100,000.00	1,220,000.00
其中：(1) 财政贴息	1,100,000.00	1,070,000.00
(2) 专项治理费冲减管理费用	—	—
(3) 科技三项经费冲减管理费用	—	150,000.00
(4) 其他补贴收入	—	—
4 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
5 短期投资损益	—	—
6 委托投资损益	—	—
7 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其他各项营业外收入、支出	-179,388.08	41,825.26
其中：(1) 营业外收入	37,070.63	53,088.33
(2) 营业外支出	216,458.71	11,263.07
8 因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	—	—
9 以前年度已经计提各项减值准备的转回	—	—
10 债务重组损益	—	—
11 资产置换损益	—	—
12 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	—	—
13 会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	—	—
上述项目企业所得税影响数	<u>140,560.59</u>	<u>190,963.25</u>
扣除所得税影响数后的非经常性损益额	<u>780,051.33</u>	<u>1,070,862.01</u>

37、合并利润表补充资料——其他

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
财政贴息	1,100,000.00	1,070,000.00
专项治理费冲减管理费用	—	—
科技三项经费冲减管理费用	—	150,000.00
其他补贴收入	—	—
营业外收支	-179,388.08	41,825.26
以前年度已经计提各项减值准备的转回	—	—
合 计	<u>920,611.92</u>	<u>1,261,825.26</u>

七、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

账 龄	2004.6.30				2003.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
6 个月以内	358,594,291.63	93.98%	3,585,942.92	355,008,348.71	219,776,578.75	93.01%	2,197,765.79	217,578,812.96
6-12 个月	15,310,822.99	4.01%	765,541.15	14,545,281.84	10,596,307.31	4.48%	529,815.37	10,066,491.94
1-2 年	7,014,771.29	1.84%	1,402,954.26	5,611,817.03	5,158,045.24	2.18%	1,031,609.05	4,126,436.19
2-3 年	634,731.88	0.17%	317,365.94	317,365.94	775,940.38	0.33%	387,970.00	387,970.38
3 年以上	<u>17,930.00</u>	—	<u>13,447.50</u>	<u>4,482.50</u>	—	—	—	—
合 计	<u>381,572,547.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,085,251.77</u>	<u>375,487,296.03</u>	<u>236,306,871.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,147,160.21</u>	<u>232,159,711.47</u>

2、其他应收款

账 龄	2004.6.30				2003.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	11,283,075.83	85.07%	347,944.01	10,935,131.82	4,748,941.93	78.31%	237,447.10	4,511,494.83
1-2 年	1,404,563.17	10.59%	280,912.63	1,123,650.54	1,293,406.92	21.33%	258,681.38	1,034,725.54
2-3 年	575,693.31	4.34%	287,846.66	287,846.65	21,867.00	0.36%	10,933.50	10,933.50
3 年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>13,263,332.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>916,703.30</u>	<u>12,346,629.01</u>	<u>6,064,215.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>507,061.98</u>	<u>5,557,153.87</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	成立时间	注册资本	占注册资本	投资金额	经营范围
上海金发科技发展有限公司	2001年10月	30,000,000.00	90%	27,000,000.00	塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售
被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	2003.12.31	本年权益增加额	2004.6.30
上海金发科技发展有限公司	27,000,000.00	--	23,556,693.61	-2,881,076.03	20,675,617.58

4、主营业务收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
产成品国内销售	436,831,269.97	266,834,012.83
进料加工国内转厂	318,914,441.77	203,729,643.25
进料加工出口	13,972,619.00	4,471,871.67
自营出口销售	2,333,682.96	1,960,101.29
材料贸易	192,090,853.91	161,776,061.94
合 计	964,142,867.61	638,771,690.98

5、主营业务成本

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
产成品国内销售	359,867,278.05	221,815,758.09
进料加工国内转厂	296,909,211.76	177,330,980.06
进料加工出口	15,395,635.60	3,688,857.52
自营出口销售	1,968,666.84	1,737,171.57
材料贸易	178,555,236.32	151,121,659.32
合 计	852,696,028.57	555,694,426.56

6、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年度
按被投资企业年度 净损益权益法调整	<u>-2,881,076.03</u>	<u>-2,825,139.69</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质或类型	法定 代表人
上海金发科技 发展有限公司	上海市青浦区朱 家角镇工业园内	塑料、化工产品、日用机械、金 属材料等产品的加工、销售	子公司	有限责任公司	梁荣朗

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及变化

企 业 名 称	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
上海金发科技发展有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00

2、持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

关联方名称	2004.6.30		2003.12.31	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
袁志敏	42,134,443.00	24.08%	42,134,443.00	32.42%
宋子明	39,187,824.00	22.39%	39,187,824.00	30.15%
熊海涛	14,617,772.00	8.35%	14,617,772.00	11.25%
夏世勇	8,753,329.00	5.00%	8,753,329.00	6.73%

其中袁志敏与熊海涛为夫妻关系。

(二) 关联方交易**关联方其他应收款余额**

<u>关联方名称</u>	<u>2004.6.30</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>欠款原因</u>
袁志敏	105,908.13	93,107.50	业务备用金
熊海涛	-	3,765.00	业务备用金
夏世勇	109,817.64	18,181.14	业务备用金
宋子明	7,659.85	51,634.05	业务备用金

九、或有事项

1、公司为广州毅昌制模有限公司向中国工商银行广州市第三支行短期借款人民币 1000 万元（期限：2003 年 12 月 8 日—2004 年 11 月 15 日）提供担保。

2、公司为广州毅昌制模有限公司向兴业银行广州市天河北支行短期借款人民币 4000 万元（期限：2004 年 4 月 19 日—2005 年 4 月 18 日）提供担保。

3、公司为广州毅昌制模有限公司向中国建设银行广州市天河支行短期借款人民币 3000 万元（期限：2004 年 6 月 3 日—2004 年 9 月 22 日）提供担保。

十、承诺事项

公司 2004 年 1 月 5 日与广州天河软件园高唐新建区管理委员会（以下简称“管委会”）签订《土地使用权有偿转让合同书》（穗高天管高唐〔2004〕10 号），管委会转让位于天河科技园、软件园高唐新建区第七小区部分土地使用权给公司，该地块面积 26,670 平方米，转让金总额 8,401,050.00 元。截止报告期末，公司已支付转让款 3,000,000.00 元，加上公司原代管委会垫付款项 1,547,387.60 元以后，尚有余款 3,853,662.40 元未付。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

公司无应披露的其他重要事项。

八 备查文件目录

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

广州金发科技股份有限公司

董事长 袁志敏

2004 年 7 月 28 日