

广州金发科技股份有限公司

600143

2007 年半年度报告

The logo for Kingfa Technology Co., Ltd. features the word "KINGFA" in a bold, orange, sans-serif font. A small, four-pointed star is positioned above the letter "I".

广州金发科技股份有限公司

二 00 七年八月

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	8
五、董事会报告	9
六、重要事项	14
七、财务会计报告	28
八、备查文件目录	83

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告已经深圳大华天诚会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人袁志敏先生、主管会计工作负责人吴诚先生及会计机构负责人（会计主管人员）张俊先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：广州金发科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写：金发科技
公司英文名称：GUANGZHOU KINGFA SCI.&TEC.CO.,LTD.
公司英文名称缩写：KINGFA
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金发科技
公司 A 股代码：600143
- 3、 公司注册地址：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼
公司办公地址：广州市天河区柯木塱高唐工业区
邮政编码：510520
公司国际互联网网址：www.kingfa.com.cn
公司电子信箱：ir@kingfa.com.cn
- 4、 公司法定代表人：袁志敏
- 5、 公司董事会秘书：吴诚
电话：020-87011288
传真：020-87037827
E-mail：wucheng@kingfa.com.cn
联系地址：广州市天河区柯木塱高唐工业区
公司证券事务代表：罗小兵
电话：020-87037333
传真：020-87037827
E-mail：luoxiaobing@kingfa.com.cn
联系地址：广州市天河区柯木塱高唐工业区
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：2001 年 10 月 8 日

公司首次注册登记地点：广州市天河区柯木塱高唐工业区内

公司第 1 次变更注册登记日期：2002 年 11 月 6 日

公司第 1 次变更注册登记地址：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼

公司法人营业执照注册号：4401012003599

公司税务登记号码：440106618607269

公司聘请的境内会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,507,000,400.99	2,884,925,810.66	2,882,407,988.98	21.56
所有者权益(或股东 权益)	1,362,731,269.35	1,243,558,346.68	1,241,054,942.24	9.58
每股净资产(元)	2.14	1.95	1.95	9.74
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	230,739,110.40	141,424,141.19	141,424,141.19	63.15
利润总额	231,441,024.24	141,377,591.70	141,377,591.70	63.70
净利润	202,278,926.50	122,500,340.08	121,196,590.32	65.13
扣除非经常性损益的 净利润	175,881,466.16	118,522,917.89	120,471,157.39	48.39
基本每股收益(元)	0.32	0.19	0.19	68.42
稀释每股收益(元)	0.29	0.19	0.19	52.63
净资产收益率(%)	14.84	11.59	11.49	增加 3.25 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	107,695,289.14	-57,732,552.66	-57,732,552.66	286.54
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.17	-0.09	-0.09	288.89

注：2006 年半年度期末，公司总股本为 31,850 万股。2007 年 3 月 20 日，公司实施了 2006 年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司总股本由 31,850 万股增加为 63,700 万股。按照新会计准则的规定，公司按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，因此 2006 年半年度的基本每股收益由 0.38 元调整为 0.19 元，每股经营活动产生的现金流量净额由 -0.18 元调整为 -0.09 元，上年度期末的每股净资产由 3.90 元调整为 1.95 元。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	7,696,323.06
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	126,445.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	701,913.84
其他非经常性损益项目	18,135,215.81
所得税影响数	-124,253.83
少数股东损益	-138,183.54
合计	26,397,460.34

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	184,183,444	57.83		36,836,689	147,346,755		184,183,444	368,366,888	57.83
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股	184,183,444	57.83		36,836,689	147,346,755		184,183,444	368,366,888	57.83
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	134,316,556	42.17		26,863,311	107,453,245		134,316,556	268,633,112	42.17
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	318,500,000	100		63,700,000	254,800,000		318,500,000	637,000,000	100

1、股份变动的过户情况

送红股及资本公积金转增股份已于 2007 年 3 月 20 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过计算机网络,根据 2007 年 3 月 19 日登记在册的股东持股数,按每 10 股送红股 2 股、转增 8 股的送转比例自动计入股东帐户,每位股东按送转比例计算后不足 1 股的零碎股份,按小数点后尾数大小排序,向股东依次送 1 股,直至实际送转股份总数与本次送转股份总数一致。如果尾数相同者多于余股数,则由电脑抽签派送。

2、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

本次利润分配及资本公积金转增股本方案实施以后，公司的总股本由 31,850 万元上升到 63,700 万元。按实施后的总股本 63,700 万元计算，公司 2006 年度和 2007 年半年度的基本每股收益分别为 0.48 元和 0.32 元，比实施前的 0.96 元和 0.64 元均下降了 50%；按实施后的总股本 63,700 万元计算，2006 年度和 2007 年半年度的每股净资产分别为 1.95 元和 2.14 元，比实施前的 3.90 元和 4.28 元均下降了 50%。

3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2007 年 7 月 12 日，公司公开增发股票的申请获中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】176 号文核准。公司于 2007 年 7 月 19 日刊登招股意向书，发行价格为 36.98 元/股，发行数量为 2303 万股。截至 2007 年 7 月 27 日止，公司已收到扣除保荐及承销费和其他发行费用后的实际募集资金净额 825,499,400.00 元，其中：新增股本 23,030,000.00 元，新增资本公积 802,469,400.00 元。本次增发完成后，公司总股本由 63700 万元增加到 66003 万元。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	23,869 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
袁志敏	境内自然人	21.58	137,442,552	68,721,276	137,442,552	质押 53,610,000
宋子明	境内自然人	13.41	85,424,682	42,712,341	85,424,682	质押 56,000,000
熊海涛	境内自然人	7.60	48,415,900	24,207,950	48,415,900	质押 45,000,000
夏世勇	境内自然人	4.72	30,038,028	15,019,014	30,038,028	质押 30,000,000
李南京	境内自然人	4.33	27,551,648	13,775,824	27,551,648	
丰和价值证券投资基金	其他	3.31	21,069,490	8,730,511		未知
长城久富核心成长股票型证券投资基金	其他	2.17	13,835,575	10,851,018		未知
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	1.87	11,904,276	11,904,276		未知
张振广	境内自然人	1.44	9,154,580	4,257,290	418,146	
泰和证券投资基金	其他	1.27	8,067,808	-451,067		未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
丰和价值证券投资基金	21,069,490	人民币普通股
长城久富核心成长股票型证券投资基金	13,835,575	人民币普通股
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	11,904,276	人民币普通股
张振广	8,736,434	人民币普通股
泰和证券投资基金	8,067,808	人民币普通股
富国天益价值证券投资基金	7,180,000	人民币普通股
全国社保基金一零四组合	6,002,866	人民币普通股
汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,921,709	人民币普通股
泰达荷银首选企业股票型证券投资基金	5,642,858	人民币普通股
泰达荷银行业精选证券投资基金	4,799,907	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>本公司的第一大股东袁志敏与第三大股东熊海涛为夫妻关系，合计持有公司 29.18% 的股份，处于相对控股地位；若再加上与袁志敏、熊海涛有亲属关系的袁魁首、戴仕拉、袁博及熊玲瑶所持有的股份，则袁志敏及其亲属共持有本公司 31.33% 的股份，处于相对控股地位。因此，本公司的控股股东为袁志敏。</p> <p>另“丰和价值证券投资基金”和“泰和证券投资基金”同属“嘉实基金管理有限公司”管理；“汇添富成长焦点股票型证券投资基金”和“汇添富均衡增长股票型证券投资基金”同属“汇添富基金管理有限公司”管理；“泰达荷银首选企业股票型证券投资基金”和“泰达荷银行业精选证券投资基金”同属“泰达荷银基金管理有限公司”管理。</p>	

注：表中张振广为本公司董事，其所持有的无限售条件股份 8,736,434 股，是由原来的有限售条件流通股于 2006 年 8 月 9 日上市流通所转为的无限售条件流通股，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数	
1	袁志敏	137,442,552	2010年8月9日	137,442,552	注1、注6、注7
2	宋子明	85,424,682	2010年8月9日	85,424,682	注1、注7
3	熊海涛	48,415,900	2010年8月9日	48,415,900	注1、注2、注6、注7

4	夏世勇	30,038,028	2010年8月9日	30,038,028	注1、注3、注6、注7
5	李南京	27,551,648	2010年8月9日	27,551,648	注1、注4、注6、注7
6	李建军	4,659,066	2010年8月9日	4,659,066	注5、注6、注7
7	吴诚	4,426,002	2010年8月9日	4,426,002	注5、注6、注7
8	熊玲瑶	3,079,076	2010年8月9日	3,079,076	注5、注7
9	袁博	2,960,880	2010年8月9日	2,960,880	注5、注7
10	于少波	1,743,928	2010年8月9日	1,743,928	注5、注7

注1：目前所持有的有限售条件流通股自获得上市流通权之日（2005年8月9日）起，在六十个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在任何十二个月期限内均不超过百分之五。且所持有的有限售条件流通股股份在上述锁定期限届满后，其通过证券交易所挂牌出售的价格不低于人民币16元。在公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益变化时，上述设定的价格（16元）将按以下公式进行复权计算：

派息时： $P_1 = P - D$

送股或转增股本： $P_1 = P / (1 + N)$

送股或转增股本并同时派息： $P_1 = (P - D) / (1 + N)$

增发新股或配股： $P_1 = (P + AK) / (1 + K)$

三项同时进行： $P_1 = (P - D + AK) / (1 + K + N)$

其中， $P = 16$ 元， P_1 为调整后的价格， D 为每股派息， N 为送股率或转增股本率，增发新股或配股率为 K ，新股价或配股价为 A 。

注2：其来源于受让的宋子明先生的有限售条件的激励股份732,730股不受16元价格限制。

注3：其来源于受让的宋子明先生的有限售条件的激励股份1,484,670股不受16元价格限制。

注4：其来源于受让的宋子明先生的有限售条件的激励股份694,528股不受16元价格限制。

注5：来源于受让的宋子明先生的有限售条件的激励股份，自获得上市流通权之日（2005年8月9日）起，在六十个月内，不上市交易或者转让。

注6：担任公司董事、监事、高级管理人员的股东，除遵守上述限售条件外，其获得上市流通权的公司股份还需依据国家相关法律法规及规范性文件的有关规定出售或转让。

注7：通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务。

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
袁志敏	董事长	68,721,276	68,721,276		137,442,552	利润分配及资本公积金转增股本
夏世勇	副董事长兼国家级企业技术中心主任	15,019,014	15,019,014		30,038,028	利润分配及资本公积金转增股本
李建军	董事兼总经理	3,907,970	3,907,970		7,815,940	利润分配及资本公积金转增股本
熊海涛	董事兼国家级企业技术中心副主任	24,207,950	24,207,950		48,415,900	利润分配及资本公积金转增股本
李南京	董事兼副总经理	13,775,824	13,775,824		27,551,648	利润分配及资本公积金转增股本
张振广	董事	4,897,290	4,897,290	640,000	9,154,580	利润分配及资本公积金转增股本、二级市场出售
梁荣朗	董事	3,091,158	3,091,158		6,182,316	利润分配及资本公积金转增股本
谭头文	董事兼国家级企业技术中心副主任	2,205,851	2,205,851		4,411,702	利润分配及资本公积金转增股本
汪旭光	独立董事	0	0		0	
梁彤纓	独立董事	0	0		0	
李非	独立董事	0	0		0	
麦堪成	独立董事	0	0		0	
聂德林	监事会主席	952,875	952,875	19,000	1,886,750	利润分配及资本公积金转增股本、二级市场出售
蔡立志	监事	174,065	174,065		348,130	利润分配及资本公积金转增股本
蔡彤旻	监事	2,041,985	2,041,985		4,083,970	利润分配及资本公积金转增股本
宁红涛	监事	163,100	163,100		326,200	利润分配及资本公积金转增股本
张俊	监事	163,100	163,100		326,200	利润分配及资本公积金转增股本
吴诚	副总经理兼董事会秘书	2,213,001	2,213,001		4,426,002	利润分配及资本公积金转增股本
黄险波	国家级企业技术中心副主任	1,026,380	1,026,380		2,052,760	利润分配及资本公积金转增股本

注：(1) 报告期内，董事长袁志敏持有本公司的股票期权为 2,660,000 份。

(2) 报告期内，副董事长兼国家级企业技术中心主任夏世勇持有本公司的股票期权为 2,576,000 份。

- (3) 报告期内，董事兼总经理李建军持有本公司的股票期权为 2,520,000 份。
- (4) 报告期内，董事兼国家级企业技术中心副主任熊海涛持有本公司的股票期权为 2,044,000 份。
- (5) 报告期内，董事兼副总经理李南京持有本公司的股票期权为 2,044,000 份。
- (6) 报告期内，董事张振广持有本公司的股票期权为 224,000 份。
- (7) 报告期内，董事梁荣朗持有本公司的股票期权为 2,240,000 份。
- (8) 报告期内，董事兼国家级企业技术中心副主任谭头文持有本公司的股票期权为 1,792,000 份。
- (9) 报告期内，监事会主席聂德林持有本公司的股票期权为 1,680,000 份。
- (10) 报告期内，监事蔡立志持有本公司的股票期权为 1,680,000 份。
- (11) 报告期内，监事蔡彤旻持有本公司的股票期权为 1,680,000 份。
- (12) 报告期内，监事宁红涛持有本公司的股票期权为 420,000 份。
- (13) 报告期内，监事张俊持有本公司的股票期权为 448,000 份。
- (14) 报告期内，副总经理兼董事会秘书吴诚持有本公司的股票期权为 2,044,000 份。
- (15) 报告期内，国家级企业技术中心副主任黄险波持有本公司的股票期权为 2,044,000 份。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 董事会报告

1、公司报告期内总体经营情况的回顾

今年上半年，面对国际石油价格上升、原材料价格高位运行和日益激烈的市场竞争，公司继续坚持“依靠科技力量，为社会提供最优质的产品和最满意的服务”的经营宗旨，秉承“订单就是命令，合同就是老大”的经营理念，在全体股东的大力支持和董事会的正确领导下，围绕“降本增效”的经营目标，加强技术开发和市场开拓力度，通过优化资源配置，狠抓内部管理，实施战略采购和原材料国产化等多项工作提升公司的盈利能力，实现了公司经营业绩的大幅增长。

报告期内，公司共销售各类改性塑料（含贸易品）202,411.20 吨，比去年同期增长 35.55%；实现营业收入 278,797.27 万元，比去年同期增长 37.23%；实现营业利润 23,073.91 万元，比去年同期增长 63.15%；实现净利润 20,227.89 万元，比去年同期增长 65.13%；毛利率为 13.42%，比去年同期增长 1.19 个百分点；基本每股收益 0.32 元，净资产收益率 14.84%。截止报告期末，公司资产总额为 350,700.04 万元，负债总额为 211,451.38 万元，股东权益总额为 136,273.13 万元（不含少数股东权益），资产负债率（母公司数据）为 58.45%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,769.53 万元，每股经营活动产生的现金流量净额为 0.17 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比大幅增长，现金流情况明显改善，主要原因如下：

(1) 加强了应收账款管理。公司制订了专门的制度，加强信用销售的管理，对于新客户必须采用现款销售的方式进行结算；给予客户一定的信用期，必须按照权限进行逐级审批，以加快货款的回

收速度，提高应收账款的周转率。同时，公司还设置专人进行客户的信用管理，加大催款力度，减少坏账损失。

(2) 加强了存货管理，通过对订单的整合以及采购量的控制提高存货的周转率，以减少存货的库存和资金的占用量。

(3) 加强了与主要供应商建立的战略伙伴关系，延长付款的信用期，提高资金的使用效率。

报告期内，公司继续加强销售区域和销售人才队伍的建设，在维护原有市场份额的同时，集中资源加大了新市场的开拓，在汽车、IT、电动工具和玩具用改性塑料市场领域取得了显著的效果。公司在这些领域取得的成绩不仅促进了营业收入的稳定增长，还使公司的产品结构更加合理，整体赢利能力获得大幅度的提升。

报告期内，公司在技术开发方面继续依托国家级企业技术中心、院士工作站、博士后工作站和国家级实验室等技术平台，紧紧抓住当前国内外越来越高的环保要求，研发出一系列环保新技术，包括配方无卤化、塑料中环境有害物质检验分析技术等，走在塑料环保技术开发的国际前沿，并远远将国内同行甩在身后，既满足了欧盟《报废电子电气设备指令》（即 WEEE）、《关于电子电气设备中禁止使用某些有害物质指令》（即 RoHS）、《化学品注册、评估、授权和限制制度》（即 REACH 法规）等环保技术法规和我国在新材料开发方面对环保的要求，又实现了公司产品的稳定升级，扩大了公司产品的销售。此外，公司还通过优化产品配方和改善生产工艺降低产品成本，提高了公司产品的赢利能力和市场竞争力。

报告期内，公司还在内部管理方面深入推进规范化管理、流程管理和预算管理工作，逐步建立了完善的成本控制体系，有效地降低了各项成本费用的增长，缓解了原油价格上涨给公司带来的成本压力，确保了中期业绩的稳步提升。

由于受华东地区上游行业景气度上升，需求快速增长的拉动，控股子公司上海金发科技发展有限公司实现了经营业绩的大幅增长。报告期内，上海金发实现营业收入 53,818.96 万元，比去年同期增长 102%；实现净利润 3,578.55 万元，比去年同期增长 129%。

报告期内，公司公开增发股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会有条件审核通过，并于 2007 年 7 月 12 日获中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】176 号文核准。募集资金将使用于“年产 10 万吨汽车用聚丙烯技术改造项目”、“年产 4 万吨高光泽、快速成型阻燃增强聚对苯二甲酸丁二醇酯（PBT）技术改造项目”、“年产 3 万吨通用聚氯乙烯（PVC）高性能化技术改造项目”、“年产 2.5 万吨改性聚苯醚技术改造项目”和“年产 5000 吨完全生物降解塑料技术改造项目”。增发募投项目的成功实施将有助于公司进一步改善生产格局、优化产品结构、增强盈利能力，为公司实现“创世界品牌，建百年金发”的宏伟目标奠定坚实基础。

报告期内，公司位于广州科学城的改性塑料研发与生产基地 I 期工程已正式投产。该基地的投产，将促进公司生产制造的柔性化，提升生产效率和效益。同时有助于公司突破目前的生产瓶颈，为募投项目的实施和达产提供可靠保障，进一步巩固公司在改性塑料行业的龙头地位。

2、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

2.1 截止报告期末，公司资产负债表项目大幅变动原因分析：

单位：元

项目	2007年6月30日	2007年1月1日	增减额	增减比例
应收账款	1,192,504,509.24	796,253,112.38	396,251,396.86	49.76%
其他应收款	16,673,244.61	6,453,584.11	10,219,660.50	158.36%
在建工程	148,307,372.31	103,592,151.85	44,715,220.46	43.16%
无形资产	135,877,280.77	31,157,091.45	104,720,189.32	336.10%
递延所得税资产	3,788,274.83	2,517,821.68	1,270,453.15	50.46%
应付票据	714,025,020.02	469,979,432.10	244,045,587.92	51.93%
预收款项	93,700,668.87	54,854,428.47	38,846,240.40	70.82%
应付职工薪酬	5,703,684.67	19,246,283.90	-13,542,599.23	-70.36%
应交税费	30,570,486.96	9,679,991.80	20,890,495.16	215.81%
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	30,000,000.00	-20,000,000.00	-66.67%
实收资本（或股本）	637,000,000.00	318,500,000.00	318,500,000.00	100.00%
资本公积	111,514,345.64	353,870,349.47	-242,356,003.83	-68.49%

(1) 应收账款比期初增加 396,251,396.86 元，增幅为 49.76%，主要原因是公司本期销售额增加，且公司给予客户 2 到 3 个月不等的信用期，截至期末部分货款未到结算期；

(2) 其他应收款比期初增加 10,219,660.50 元，增幅为 158.36%，主要原因是公司本期备用金借款增加；

(3) 在建工程比期初增加 44,715,220.46 元，增幅为 43.16%，主要原因是公司在广州科学城的研发与生产基地的基建工程开工建设；

(4) 无形资产比期初增加 104,720,189.32 元，增幅为 336.10%，主要原因是土地使用权转入无形资产；

(5) 递延所得税资产比期初增加 1,270,453.15 元，增幅为 50.46%，主要原因是应收款余额增加导致坏帐准备增加及销售增长导致预提运费增加；

(6) 应付票据比期初增加 244,045,587.92 元，增幅为 51.93%，主要原因是公司业务发展较快，采购量增大，对外以银行承兑汇票方式结算增加；

(7) 预收款项比期初增加 38,846,240.40 元，增幅为 70.82%，主要原因是公司以预收款结算的销售方式增加；

(8) 应付职工薪酬比期初减少 13,542,599.23 元，减幅为 70.36%，主要原因是根据新企业会计准则的要求冲销期初应付福利费；

(9) 应交税费比期初增加 20,890,495.16 元，增幅为 215.81%，主要原因是公司本期销售增长导致增值税增加，及利润增长导致企业所得税增加；

(10) 一年内到期的非流动负债比期初减少 20,000,000.00 元，减幅为 66.67%，主要原因是公司偿还到期债务；

(11) 股本比期初增加 318,500,000.00 元，增幅为 100%，主要原因是资本公积转增股本及送红股；

(12) 资本公积比期初减少 242,356,003.83 元, 减幅为 68.49%, 主要原因是资本公积转增股本。

2.2 报告期内, 公司利润表项目大幅变动原因分析:

单位: 元

项目	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月	增减额	增减比例
营业收入	2,787,972,691.59	2,031,654,334.44	756,318,357.15	37.23%
营业成本	2,413,963,159.60	1,783,087,812.30	630,875,347.30	35.38%
营业税金及附加	3,763,709.19	1,767,571.65	1,996,137.54	112.93%
销售费用	53,266,003.05	35,176,260.40	18,089,742.65	51.43%
财务费用	29,494,237.41	15,459,524.86	14,034,712.55	90.78%
资产减值损失	6,068,571.19	1,966,167.98	4,102,403.21	208.65%
所得税费用	27,482,981.35	18,030,832.27	9,452,149.08	52.42%

(1) 营业收入比上年同期增加 756,318,357.15 元, 增幅为 37.23%, 主要原因是公司加大了产品开发和开拓力度, 业务规模不断扩大;

(2) 营业成本比上年同期增加 630,875,347.30 元, 增幅为 35.38%, 主要原因是随主营业务收入同步增减变动;

(3) 营业税金及附加比上年同期增加 1,996,137.54 元, 增幅为 112.93%, 主要原因是应交增值税增加;

(4) 销售费用比上年同期增加 18,089,742.65 元, 增幅为 51.43%, 主要原因是销售规模扩大, 相应的运输费用增加;

(5) 财务费用比上年同期增加 14,034,712.55 元, 增幅 90.78%, 主要原因是公司产销规模扩大, 公司为满足流动资金需要增加银行借款及票据的贴现引起利息支出增加; 人民币汇率变动导致汇兑损益增加; 信用证结算规模增大带来手续费的增加;

(6) 资产减值损失比上年同期增加 4,102,403.21 元, 增幅为 208.65%, 主要原因是销售增长, 应收款余额增加导致坏帐准备计提增加;

(7) 所得税费用比上年同期增加 9,452,149.08 元, 增幅为 52.42%, 主要原因是本期利润增长。

2.3 报告期内, 公司现金流量表项目大幅变动原因分析:

单位: 元

项目	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	107,695,289.14	-57,732,552.66	165,427,841.80	286.54%
投资活动产生的现金流量净额	-124,744,977.94	-45,396,242.46	-79,348,735.48	-174.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,805,671.03	297,706,291.24	-308,511,962.27	-103.63%

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 165,427,841.80 元, 增幅为 286.54%, 主要原因是销售货款回笼等增加货币资金;

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 79,348,735.48 元, 减幅为 174.79%, 主要原因是固定资产投资增加及支付土地出让金;

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 308,511,962.27 元, 减幅为 103.63%, 主要原因是偿还到期债务及分配现金股利。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
改性塑料	2,787,972,691.59	2,413,963,159.60	13.42	37.23	35.38	增加 1.19 个百分点
分产品						
阻燃树脂类	907,790,337.73	793,338,757.34	12.61	24.00	22.97	增加 0.73 个百分点
增强增韧树脂类	631,094,428.95	523,250,614.57	17.09	76.81	71.74	增加 2.45 个百分点
塑料合金类	158,927,060.82	118,599,725.88	25.37	32.10	19.04	增加 8.18 个百分点
功能色母类	40,119,148.67	31,372,211.41	21.80	35.37	26.69	增加 5.36 个百分点
其他产成品	279,168,569.37	218,913,709.01	21.58	1.12	-2.06	增加 2.54 个百分点
材料贸易	770,873,146.05	728,488,141.39	5.50	49.23	50.09	减少 0.54 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	2,693,665,567.20	38.52
国外销售	94,307,124.39	8.30
合计	2,787,972,691.59	37.23

3、 公司在经营中出现的问题与困难以及解决方案

2007 年上半年, 公司取得了良好的经营业绩, 保持了盈利能力的持续稳步增长。目前, 公司经营中面临的主要问题和困难如下:

(1) 国际原油价格高位运行, 导致公司的原材料成本高企, 对公司产品的盈利能力造成了一定的压力。

针对这一问题, 公司将通过加大战略采购力度、深入推进原材料采购国产化, 拓宽供货渠道, 以降低原材料的采购成本和存货的跌价损失, 缩短采购周期, 有效降低存货的周转成本。另外, 公司将

致力于与上游厂商建立和保持良好紧密的战略伙伴关系，充分发挥公司在原材料采购上的规模优势。

(2) 随着国内的改性塑料市场逐步走向全面开放，国外的改性塑料巨头纷纷在中国投资建厂，公司将面临更加激烈的市场竞争。

针对这一问题，公司将大力培养和引进中高端产品研发人员，加大技术开发力度，充分利用产品的差异化策略，以缩短和弥补与国际巨头在技术上的差距；公司将加大高毛利率产品的研发和销售力度，努力改善产品的销售结构，提高高毛利率产品的销售比重，提升公司的总体盈利水平和抵御市场风险的能力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构和内控制度，规范公司运作，相继修订了《监事会议事规则》、《公司章程》、《广州金发科技股份有限公司信息披露制度》，并在实际运作中严格遵照执行，形成了规范的股东大会、董事会、监事会和经理层的经营决策机制，从而保障了公司法人治理结构的高效运作。公司治理的具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求通知、召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位和充分行使权利。股东大会作出普通决议，由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的二分之一以上通过，股东大会作出特别决议，由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过，充分保护了全体股东特别是中小股东的权益。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。

2、关于控股股东与上市公司：公司为整体改制上市，发起人全部为自然人，股权较为分散，公司实施《股权分置改革方案》后股权更为分散。公司实际控制人袁志敏先生为公司董事长，其本人拥有公司 21.58%的股份，其本人及其亲属合计持有公司 31.33%的股份，处于相对控股地位。公司不存在绝对的“一股独大”，不存在控股股东利用其特殊地位谋取额外利益的情形。公司董事、监事及高级管理人员的聘任、解聘均符合法律、法规及《公司章程》规定的程序。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于股东。公司董事会、监事会和内部机构均能够独立规范运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事, 独立董事占全体董事的三分之一, 董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会等四个专门委员会, 战略委员会主任委员由董事长担任, 其他三个专门委员会主任委员均由独立董事担任。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会决策权限》开展工作, 各专门委员会分别按照《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》和《审计委员会工作细则》开展工作。各位董事认真负责, 诚信勤勉地履行职责, 并积极接受有关培训, 熟悉相关法律法规, 了解董事的权利、义务和责任, 能正确行使权利。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事, 监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求, 认真履行职责, 强化对公司董事、高级管理人员和对财务的监督职能, 维护了公司和全体股东的权益。

5、关于信息披露和透明度：公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和《信息披露制度》的要求, 真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息和向中国证监会派出机构、上海证券交易所报告有关情况。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待投资者来访和投资咨询, 公司董事会办公室设有专线电话, 公司网站设立了投资者关系专栏, 并通过电子信箱、传真等各种方式, 确保与广大的中小投资者进行无障碍的有效沟通。公司所有需披露的信息均在指定的网站(<http://www.sse.com.cn>)和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上全面披露, 确保所有股东均有平等机会获取公司信息。

6、关于相关利益者：公司充分尊重债权银行和其他债权人、供应商、客户、公司员工等相关利益者的合法权益, 积极与相关利益者合作, 加强与各方的沟通 and 交流, 共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

7、根据中国证券监督管理委员会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号），公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司治理进行了认真自查，并形成了《广州金发科技股份有限公司关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。该报告于2007年7月25日经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过后上报广东证监局，并在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)进行了披露。通过自查和整改，进一步规范了公司运作，提高了公司的治理水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2006 年度股东大会审议通过，公司 2006 年度利润分配及资本公积转增股本方案为：以 2006 年末总股本 31,850 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股、派发现金红利 3.00 元（含税），共计分配利润 159,250,000.00 元；以 2006 年末总股本 31,850 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增 254,800,000 股。本次送转股份后，公司总股本增至 63,700 万股。公司于 2007 年 3 月 20 日实施了上述利润分配及资本公积转增股本方案（详见公司于 2007 年 3 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的 2006 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告）。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
广州毅昌科技集团有限公司	2006 年 11 月 8 日	30,000,000.00	连带责任担保	2007 年 11 月 8 日~2009 年 11 月 8 日	否	否
广州毅昌科技集团有限公司	2007 年 3 月 23 日	20,000,000.00	连带责任担保	2008 年 3 月 20 日~2010 年 3 月 20 日	否	否

广州毅昌科技集团有限公司	2007 年 4 月 30 日	6,384,956.38	连带责任担保	2007 年 10 月 30 日~2009 年 10 月 30 日	否	否
广州毅昌科技集团有限公司	2007 年 5 月 23 日	12,308,065.32	连带责任担保	2007 年 11 月 23 日~2009 年 11 月 23 日	否	否
广州毅昌科技集团有限公司	2007 年 6 月 21 日	932,890.00	连带责任担保	2007 年 12 月 21 日~2009 年 12 月 21 日	否	否
广州毅昌科技集团有限公司	2007 年 5 月 29 日	260,998.42	连带责任担保	2007 年 7 月 6 日~2009 年 7 月 6 日	否	否
广州毅昌科技集团有限公司	2007 年 5 月 29 日	260,998.42	连带责任担保	2007 年 7 月 6 日~2009 年 7 月 6 日	否	否
报告期内担保发生额合计				40,147,908.54		
报告期末担保余额合计 (A)				70,147,908.54		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				106,797,865.75		
报告期末对子公司担保余额合计 (B)				106,797,865.75		
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)				176,945,774.29		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				12.98		
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0		

注：1、公司为广州毅昌科技集团有限公司在兴业银行股份有限公司广州分行 2006 年 11 月 8 日申请的 30,000,000.00 元流动资金借款提供担保，担保期限为从借款到期之日（2007 年 11 月 8 日）起两年。该事项已于 2006 年 11 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、公司为广州毅昌科技集团有限公司在中国工商银行股份有限公司广州第三支行 2007 年 3 月 23 日申请的 20,000,000.00 元流动资金借款提供担保，担保期限为从借款到期（2008 年 3 月 19 日）之次日起两年。该事项已于 2007 年 3 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3、公司为广州毅昌科技集团有限公司在上海浦东发展银行广州分行白云支行 2007 年 04 月 30 日申请的 6,384,956.38 元银行承兑汇票提供担保，担保期限为从汇票到期之日（2007 年 10 月 30 日）起两年。

4、公司为广州毅昌科技集团有限公司在上海浦东发展银行广州分行白云支行 2007 年 05 月 23 日申请的 12,308,065.32 元银行承兑汇票提供担保，担保期限为从汇票到期之日（2007 年 11 月 23 日）起两年。

5、公司为广州毅昌科技集团有限公司在上海浦东发展银行广州分行白云支行 2007 年 06 月 21 日申请的 932,890.00 元银行承兑汇票提供担保，担保期限为从汇票到期之日（2007 年 12 月 21 日）起两年。

6、公司为广州毅昌科技集团有限公司在中国工商银行股份有限公司广州第三支行 2007 年 05 月 29 日申请的 34,272.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 05 日）之次日起两年。

7、公司为广州毅昌科技集团有限公司在中国工商银行股份有限公司广州第三支行 2007 年 05 月 29 日申请的 34,272.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 05 日）之次日起两年。

8、公司为上海金发科技发展有限公司在深圳发展银行广州越秀支行 2007 年 03 月 26 日申请的 20,000,000.00 元银行承兑汇票提供担保，担保期限为从汇票开出之日（2007 年 03 月 26 日）开始到汇票到期日（2007 年 07 月 03 日）起两年。

9、公司为上海金发科技发展有限公司在深圳发展银行广州越秀支行 2007 年 03 月 26 日申请的 20,000,000.00 元银行承兑汇票提供担保，担保期限为从汇票开出之日（2007 年 03 月 26 日）开始到汇票到期日（2007 年 07 月 10 日）起两年。

10、公司为上海金发科技发展有限公司在中国建设银行股份有限公司上海青浦支行 2007 年 06 月 08 日申请的 38,304.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 14 日）起两年。

11、公司为上海金发科技发展有限公司在中国建设银行股份有限公司上海青浦支行 2007 年 06 月 11 日申请的 128,160.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 09 月 17 日）起两年。

12、公司为上海金发科技发展有限公司在中国建设银行股份有限公司上海青浦支行 2007 年 06 月 21 日申请的 146,370.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 30 日）起两年。

13、公司为上海金发科技发展有限公司在中国建设银行股份有限公司上海青浦支行 2007 年 06 月 25 日申请的 371,999.20 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 10 月 09 日）起两年。

14、公司为上海金发科技发展有限公司在中国建设银行股份有限公司上海青浦支行 2007 年 06 月 25 日申请的 338,540.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 10 月 24 日）起两年。

15、公司为上海金发科技发展有限公司在兴业银行股份有限公司上海漕河泾支行 2007 年 04 月 30 日申请的 37,950.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 16 日）起两年。

16、公司为上海金发科技发展有限公司在兴业银行股份有限公司上海漕河泾支行 2007 年 04 月 30 日申请的 170,880.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 07 日）起两年。

17、公司为上海金发科技发展有限公司在兴业银行股份有限公司上海漕河泾支行 2007 年 05 月 09 日申请的 60,114.60 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 14 日）起两年。

18、公司为上海金发科技发展有限公司在兴业银行股份有限公司上海漕河泾支行 2007 年 05 月 10 日申请的 98,122.70 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 29 日）起两年。

19、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 03 月 06 日申请的 58,500.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 02 日）起两年。

20、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 03 月 27 日申请的 132,600.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 16 日）起两年。

21、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 03 月 27 日申请的 66,300.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 24 日）起两年。

22、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 03 月 28 日申请的 56,780.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 09 日）起两年。

23、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 03 月 28 日申请的 617,300.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 16 日）起两年。

24、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 02 日申请的 88,560.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 09 日）起两年。

25、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 03 日申请的 98,122.70 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 06 日）起两年。

26、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 03 日申请的 147,186.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 08 日）起两年。

27、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 06 日申请的 58,993.20 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 18 日）起两年。

28、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 10 日申请的 40,500.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 11 日）起两年。

29、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 11 日申请的 65,750.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 17 日）起两年。

30、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 11 日申请的 143,520.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 19 日）起两年。

31、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 11 日申请的 65,750.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 07 日）起两年。

32、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 17 日申请的 294,890.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 14 日）起两年。

33、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 17 日申请的 339,625.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 20 日）起两年。

34、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 17 日申请的 91,500.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 21 日）起两年。

35、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 23 日申请的 60,520.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 20 日）起两年。

36、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 23 日申请的 60,520.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 09 月 03 日）起两年。

37、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 25 日申请的 151,200.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 05 日）起两年。

38、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 26 日申请的 44,089.92 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 09 日）起两年。

39、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 29 日申请的 132,600.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 15 日）起两年。

40、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 29 日申请的 66,300.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 20 日）起两年。

41、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 30 日申请的 158,650.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 07 日）起两年。

42、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 30 日申请的 33,264.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 08 日）起两年。

43、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 04 月 30 日申请的 190,380.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 17 日）起两年。

44、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 14 日申请的 150,300.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 23 日）起两年。

45、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 14 日申请的 63,800.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 18 日）起两年。

46、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 21 日申请的 180,253.80 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 30 日）起两年。

47、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 21 日申请的 85,140.90 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 09 月 04 日）起两年。

48、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 21 日申请的 227,042.40 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 09 月 13 日）起两年。

49、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 23 日申请的 486,000.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 07 月 26 日）起两年。

50、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 05 月 28 日申请的 162,925.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 31 日）起两年。

51、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 04 日申请的 73,260.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 01 日）起两年。

52、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 04 日申请的 245,306.88 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 14 日）起两年。

53、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 11 日申请的 190,740.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 24 日）起两年。

54、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 14 日申请的 189,000.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 23 日）起两年。

55、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 15 日申请的 309,375.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 09 月 24 日）起两年。

56、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 18 日申请的 155,250.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 23 日）起两年。

57、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 25 日申请的 247,500.00 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 08 月 27 日）起两年。

58、公司为上海金发科技发展有限公司在中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2007 年 06 月 27 日申请的 38,457.30 美元信用证提供担保，担保期限为从信用证到期日（2007 年 10 月 08 日）起两年。

59、公司为绵阳长鑫新材料发展有限公司在中国银行股份有限公司绵阳分行 2007 年 05 月 28 日申请的 10,000,000.00 元流动资金借款提供担保，担保期限为从借款合同生效之日（2007 年 05 月 28 日）开始到借款到期日（2008 年 05 月 27 日）起两年。

60、上述担保方式均为连带责任保证担保。公司与广州毅昌科技集团有限公司均为互保担保。截止 2007 年 6 月 30 日，广州毅昌科技集团有限公司为公司提供的担保余额合计为人民币 79,438,388.00 元，其中：贷款 20,000,000.00 元，银行承兑汇票 59,438,388.00 元。

61、上述担保均控制在公司第二届董事会第十八次会议决议和 2006 年度股东大会决议所规定的担保额度以内。

62、广州毅昌科技集团有限公司主要从事塑胶模具、注塑模具的研制，塑胶产品的生产等业务，注册资金 33,800 万元，法定代表人为冼燃，与本公司无关联关系。

截止 2007 年 6 月 30 日，广州毅昌科技集团有限公司未经审计的资产总额为 69,067.21 万元，负债总额为 29,568.73 万元，净资产总额为 39,498.48 万元，净利润 1,560.29 万元，资产负债率为 42.81 %。该公司经营情况、资产质量和财务状况良好，并具有良好的银行信誉资质和偿债能力。

因此，公司董事会认为：广州毅昌科技集团有限公司资产状况、财务状况和资信状况良好，具有足够的债务偿还能力，上述贷款担保事项风险较小，符合中国证监会《关于规范上市公司对外担保行

为的通知》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》中有关对外担保规定的要求。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

2007 年 6 月 27 日，公司与中国进出口银行签署了合同号为【（2007）进出银（深进信合）字第 010 号】的借款合同，贷款金额为人民币 2 亿元，贷款利率为固定年利率 5.913%。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司承诺

(1) 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 26670 平方米，转让金总额 8,401,050.00 元。根据穗国土建用字[2005]第 247 号《建设用地批准书》，核定批准用地面积为 24707 平方米。公司与广州天河软件园高唐新建区管理委员会确定土地出让金总额为 7,782,705.00 元，截止报告期末，公司已支付转让金 5,800,000.00 元，扣除公司原代管委会垫付款项 1,547,387.60 元，尚有余款 435,317.40 元未付。

(2) 公司 2006 年 9 月 30 日与广州市国土资源和房屋管理局签订《国有土地使用权出让合同》（穗国地出合 440116-2006-000023 号及 000026 号），受让面积共计 354184 平方米，合同总金额为 102,713,360.00 元，在合同签订后三十天内支付出让金总额的 50%，在 2007 年 3 月底前支付剩余的 50%。截止报告期末，公司已付清《国有土地使用权出让合同》（穗国地出合 440116-2006-000023 号及 000026 号）的余款，并已取得 000023 号地块的土地使用证（土地使用证号为“07 国用（05）第 000020 号”，使用权面积为 309796 平方米）。000026 号地块的相关权属证书尚在办理当中。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
袁志敏、宋子明、熊海涛、夏世勇、李南京	目前所持有限售条件的流通股自获得上市流通权之日（2005 年 8 月 9 日）起，在六十个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在任何十二个月期限内均不超过百分之五。且所持有限售条件的流通股股份在上述锁定期限届满后，其通过证券交易所挂牌出售的价格不低于人民币 16 元。在公司	正在履行之中	

	<p>因利润分配、资本公积金转增股本、增发新股或配股等情况而导致股本或股东权益变化时，上述设定的价格（16 元）将按以下公式进行复权计算：</p> <p>派息时：$P_1=P-D$</p> <p>送股或转增股本：$P_1=P/(1+N)$</p> <p>送股或转增股本并同时派息：$P_1=(P-D)/(1+N)$</p> <p>增发新股或配股：$P_1=(P+AK)/(1+K)$</p> <p>三项同时进行：$P_1=(P-D+AK)/(1+K+N)$</p> <p>其中，$P=16$ 元，P_1 为调整后的价格，D 为每股派息，N 为送股率或转增股本率，增发新股或配股率为 K，新股价或配股价为 A。</p> <p>其中，熊海涛、夏世勇和李南京所持有的有限售条件的流通股股份中，来源于受让的宋子明先生的有限售条件的激励股份，不受 16 元价格的限制。</p>		
李建军等 118 名持有有限售条件的流通股股东	<p>为实现公司经营管理队伍长期稳定，保持公司持续良性发展的态势，公司管理层、核心技术人员及核心业务员等 118 人承诺，其所持有的有限售条件的流通股股份中，来源于受让的宋子明先生的有限售条件的流通股部分，自获得上市流通权之日（2005 年 8 月 9 日）起，在六十个月内，不上市交易或转让该部分股份；其所持有的其他有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。</p>	正在履行之中	李建军等 118 名股东所持有的有限售条件的流通股股份中，来源于受让的宋子明先生的有限售条件的流通股部分，未上市交易或转让；其所持有的其他有限售条件的流通股股份，自 2006 年 8 月 9 日起已上市流通。
公司全体持有有限售条件的流通股股东	<p>通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务。</p>	正在履行之中	

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任深圳大华天诚会计师事务所为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。

(十四)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及所有董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司公开增发股票的申请于 2007 年 7 月 12 日获中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】176 号文核准。截至 2007 年 7 月 27 日止，公司已收到扣除保荐及承销费和其他发行费用后的实际募集资金净额 825,499,400.00 元。本次增发完成后，公司总股本由 63700 万元增加到 66003 万元。募集资金将使用于“年产 10 万吨汽车用聚丙烯技术改造项目”、“年产 4 万吨高光泽、快速成型阻燃增强聚对苯二甲酸丁二醇酯（PBT）技术改造项目”、“年产 3 万吨通用聚氯乙烯（PVC）高性能化技术改造项目”、“年产 2.5 万吨改性聚苯醚技术改造项目”和“年产 5000 吨完全生物降解塑料技术改造项目”。

(十六)公司股权激励的实施情况及其影响

单位:份

报告期内激励对象的范围	公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员、管理骨干			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	63,700,000			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	公司股票期权激励计划经公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过的行权价格为 13.15 元/股。2007 年 3 月 20 日，公司实施 2006 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以 2006 年年末总股本 31850 万股为基数，每 10 股派红股 2 股转增 8 股并派 3 元现金。根据《广州金发科技股份有限公司股票期权激励计划》规定的相关公式，计算得出本报告期末的新行权价格为 6.43 元/股。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
袁志敏	高级管理人员			2,660,000
夏世勇	董事			2,576,000
李建军	董事			2,520,000
熊海涛	董事			2,044,000
李南京	董事			2,044,000
吴诚	高级管理人员			2,044,000
黄险波	高级管理人员			2,044,000

梁荣朗	董事			2,240,000
谭头文	董事			1,792,000
张振广	董事			224,000
聂德林	监事			1,680,000
蔡彤旻	监事			1,680,000
蔡立志	监事			1,680,000
张俊	监事			448,000
宁红涛	监事			420,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况		无		
股权激励的会计处理方法		按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础确认相关成本或费用。报告期末，根据行权条件对可行权股份作出最佳估计，以各部分股份在授予日的公允价值按从授予日（2006 年 9 月 1 日）起各会计期间换取期权实际服务的月份占该部分期权最低服务总月份（等待期）的权数进行分摊计算股票期权费用总额，扣除前期分担的所有期权费用列入当期的成本费用。报告期内，公司确认的股份支付相关成本费用为 12,443,996.17 元，并调增资本公积 12,443,996.17 元。		

(十七) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006 年度业绩预增公告	《中国证券报》第 C003 版、《上海证券报》第 A36 版、《证券时报》第 C9 版	2007 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2006 年年度报告摘要	《中国证券报》第 C022 版、《上海证券报》第 D19、D20、D21 版、《证券时报》第 C13、C14 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第二届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》第 C023 版、《上海证券报》第 D19、D20 版、《证券时报》第 C13、C14、C15 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》第 C023 版、《上海证券报》第 D20 版、《证券时报》第 C15 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》第 C023 版、《上海证券报》第 D20 版、《证券时报》第 C15 版	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2006 年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》第 A24 版、《上海证券报》第 B3 版、《证券时报》第 C13 版	2007 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 B02 版、《上海证券报》第 D17 版、《证券时报》第 C12 版	2007 年 3 月 13 日	http://www.sse.com.cn

2006 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》第 D011 版、《上海证券报》第 D8 版、《证券时报》第 C8 版	2007 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第二届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》第 A15 版、《上海证券报》第 33 版、《证券时报》第 C1 版	2007 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn
对外担保公告	《中国证券报》第 A12 版、《上海证券报》第 40 版、《证券时报》第 C8 版	2007 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一季度报告	《中国证券报》第 C020 版、《上海证券报》第 D51 版、《证券时报》第 C29 版	2007 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第二届董事会第二十次会议决议	《中国证券报》第 C020 版、《上海证券报》第 D51 版、《证券时报》第 C29 版	2007 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于公司股东股份质押及解除质押的公告	《中国证券报》第 C007 版、《上海证券报》第 D17 版、《证券时报》第 B8 版	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于变更保荐代表人的公告	《中国证券报》第 C003 版、《上海证券报》第 D16 版、《证券时报》第 C8 版	2007 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
公开增发股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》第 C024 版、《上海证券报》第 D8 版、《证券时报》第 B7 版	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于公司股东股份质押及解除质押的公告	《中国证券报》第 C056 版、《上海证券报》第 73 版、《证券时报》第 A16 版	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

7.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input checked="" type="checkbox"/> 标准审计报告 <input type="checkbox"/> 非标准审计报告
审计报告正文	
<h2 style="margin: 0;">审计报告</h2> <p style="text-align: right; margin: 0;">深华(2007)股审字 041 号</p> <p>广州金发科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广州金发科技股份有限公司及其子公司和联营公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的合并和公司资产负债表，2007 年 1—6 月份的合并和公司利润表、合并和公司所有者权益变动表及合并和公司现金流量表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况及 2007 年 1—6 月份的经营成果和现金流量。</p> <p>深圳大华天诚会计师事务所</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：范荣、叶东</p> <p style="text-align: left;">中国 深圳</p> <p style="text-align: right;">2007 年 8 月 10 日</p>	

7.2 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广州金发科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	475,876,654.18	503,833,267.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	259,181,768.55	221,752,309.68
应收账款	3	1,192,504,509.24	796,253,112.38
预付款项	4	120,457,954.36	128,573,883.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	5	16,673,244.61	6,453,584.11
买入返售金融资产			
存货	6	766,708,027.80	709,211,497.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,831,402,158.74	2,366,077,654.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	387,625,314.34	381,581,091.62
在建工程	9	148,307,372.31	103,592,151.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	135,877,280.77	31,157,091.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	3,788,274.83	2,517,821.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		675,598,242.25	518,848,156.60
资产总计		3,507,000,400.99	2,884,925,810.66

流动负债：			
短期借款	13	532,913,696.89	458,759,653.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	14	714,025,020.02	469,979,432.10
应付账款	15	618,586,100.57	481,566,215.96
预收款项	16	93,700,668.87	54,854,428.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	5,703,684.67	19,246,283.90
应交税费	18	30,570,486.96	9,679,991.80
应付利息			
其他应付款	19	58,481,366.01	47,866,021.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	20	10,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	21	30,532,755.00	16,339,200.00
流动负债合计		2,094,513,778.99	1,588,291,227.72
非流动负债：			
长期借款	22	20,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	25,000,000.00
负债合计		2,114,513,778.99	1,613,291,227.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	23	637,000,000.00	318,500,000.00
资本公积	24	111,514,345.64	353,870,349.47
减：库存股			
盈余公积	25	99,421,547.29	99,421,547.29
一般风险准备			
未分配利润	26	514,795,376.42	471,766,449.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,362,731,269.35	1,243,558,346.68
少数股东权益		29,755,352.65	28,076,236.26
所有者权益合计		1,392,486,622.00	1,271,634,582.94
负债和所有者权益总计		3,507,000,400.99	2,884,925,810.66

公司法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：张俊

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广州金发科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		349,007,420.72	449,412,606.55
交易性金融资产			
应收票据		204,493,018.22	192,765,738.98
应收账款	3	1,000,277,172.36	623,149,201.32
预付款项		103,846,272.96	122,230,514.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	159,134,781.86	108,559,927.48
存货		636,644,629.58	595,004,814.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,453,403,295.70	2,091,122,804.04
流动资产合计			
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	238,547,212.94	238,547,212.94
投资性房地产			
固定资产		273,024,845.75	268,482,025.70
在建工程		80,644,591.14	54,391,735.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		121,852,136.61	16,982,560.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,954,831.31	2,303,896.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		718,023,617.75	580,707,431.27

资产总计		3,171,426,913.45	2,671,830,235.31
流动负债：			
短期借款		492,913,696.89	408,759,653.76
交易性金融负债			
应付票据		644,570,278.52	459,169,432.10
应付账款		495,866,922.51	384,030,971.88
预收款项		87,127,384.43	51,196,264.72
应付职工薪酬		3,777,143.14	16,135,737.98
应交税费		21,377,321.44	4,814,656.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,696,078.68	41,715,803.29
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		24,260,000.00	13,760,000.00
流动负债合计		1,833,588,825.61	1,409,582,520.04
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	25,000,000.00
负债合计		1,853,588,825.61	1,434,582,520.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	23	637,000,000.00	318,500,000.00
资本公积		111,514,345.64	353,870,349.47
减：库存股			
盈余公积		99,421,547.29	99,421,547.29
未分配利润		469,902,194.91	465,455,818.51
所有者权益（或股东权益）合计		1,317,838,087.84	1,237,247,715.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,171,426,913.45	2,671,830,235.31

公司法定代表人:袁志敏

主管会计工作负责人:吴诚

会计机构负责人:张俊

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：广州金发科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	27	2,787,972,691.59	2,031,654,334.44
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	27	2,413,963,159.60	1,783,087,812.30
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	28	3,763,709.19	1,767,571.65
销售费用		53,266,003.05	35,176,260.40
管理费用		50,677,900.75	52,772,856.06
财务费用	29	29,494,237.41	15,459,524.86
资产减值损失	30	6,068,571.19	1,966,167.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,739,110.40	141,424,141.19
加：营业外收入	32	900,958.12	104,307.00
减：营业外支出	32	199,044.28	150,856.49
其中：非流动资产处置损失		127,107.36	5,472.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		231,441,024.24	141,377,591.70
减：所得税费用	33	27,482,981.35	18,030,832.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,958,042.89	123,346,759.43
归属于母公司所有者的净利润		202,278,926.50	122,500,340.08
少数股东损益		1,679,116.39	846,419.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.19
（二）稀释每股收益		0.29	0.19

公司法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：张俊

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：广州金发科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	27	2,280,469,068.46	1,802,928,585.19
减：营业成本	27	1,978,368,723.36	1,587,048,003.16
营业税金及附加		2,641,367.65	1,313,745.16
销售费用		39,722,771.69	29,075,325.11
管理费用		41,858,360.86	44,904,251.41
财务费用		27,082,825.35	15,369,257.38
资产减值损失		8,217,616.22	1,705,344.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	31		16,412,519.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		182,577,403.33	139,925,178.43
加：营业外收入		1,426,370.82	75,712.52
减：营业外支出		114,969.24	91,190.56
其中：非流动资产处置净损失		85,925.67	5,472.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		183,888,804.91	139,909,700.39
减：所得税费用		20,192,428.51	17,748,875.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		163,696,376.40	122,160,825.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：吴诚

会计机构负责人：张俊

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广州金发科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,470,485,299.82	1,867,295,804.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		838,457.84	
收到其他与经营活动有关的现金	34	20,746,041.94	2,903,356.25
经营活动现金流入小计		2,492,069,799.60	1,870,199,160.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,154,404,261.54	1,831,938,686.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,407,337.35	27,268,195.60
支付的各项税费		109,011,618.79	21,642,478.98
支付其他与经营活动有关的现金	34	76,551,292.78	47,082,352.82
经营活动现金流出小计		2,384,374,510.46	1,927,931,713.63
经营活动产生的现金流量净额		107,695,289.14	-57,732,552.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,000.00	37,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		235,000.00	37,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资		124,979,977.94	45,434,042.46

产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,979,977.94	45,434,042.46
投资活动产生的现金流量净额		-124,744,977.94	-45,396,242.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		438,591,497.66	465,508,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,300,000.00	3,324,590.00
筹资活动现金流入小计		491,891,497.66	468,833,470.00
偿还债务支付的现金		388,963,600.00	151,206,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,733,568.69	19,920,378.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		502,697,168.69	171,127,178.76
筹资活动产生的现金流量净额		-10,805,671.03	297,706,291.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,253.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-27,956,613.04	194,577,496.12
加：期初现金及现金等价物余额		503,833,267.22	210,910,691.35
六、期末现金及现金等价物余额	35	475,876,654.18	405,488,187.47
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		203,958,042.89	123,346,759.43
加：资产减值准备		6,068,551.19	4,099,478.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		17,057,424.63	12,066,284.42
无形资产摊销		1,118,071.48	112,666.14
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-142,433.83	13,742.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		42,130.19	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		22,198,915.29	15,033,247.93
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,270,453.15	-1,304,212.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-60,084,311.37	-108,902,594.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-343,588,571.84	-274,350,926.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		262,337,923.66	172,153,001.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额		107,695,289.14	-57,732,552.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		475,876,654.18	405,488,187.47
减：现金的期初余额		503,833,267.22	210,910,691.35
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		-27,956,613.04	194,577,496.12

公司法定代表人:袁志敏

主管会计工作负责人:吴诚

会计机构负责人:张俊

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广州金发科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,920,910,429.59	1,694,805,746.40
收到的税费返还		838,457.84	
收到其他与经营活动有关的现金		15,274,750.91	2,137,780.72
经营活动现金流入小计		1,937,023,638.34	1,696,943,527.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,664,436,264.45	1,637,685,716.28
支付给职工以及为职工支付的现金		31,737,745.97	23,969,368.82
支付的各项税费		97,203,265.40	18,419,944.19
支付其他与经营活动有关的现金		95,411,381.28	62,804,696.00
经营活动现金流出小计		1,888,788,657.10	1,742,879,725.29
经营活动产生的现金流量净额		48,234,981.24	-45,936,198.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,885,000.00	7,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,885,000.00	7,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,634,398.73	39,320,916.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,634,398.73	39,320,916.09
投资活动产生的现金流量净额		-99,749,398.73	-39,313,116.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		383,591,497.66	415,508,880.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	3,324,590.00
筹资活动现金流入小计		386,891,497.66	418,833,470.00
偿还债务支付的现金		323,963,600.00	151,206,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,717,412.79	19,753,078.76

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		435,681,012.79	170,959,878.76
筹资活动产生的现金流量净额		-48,789,515.13	247,873,591.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,253.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-100,405,185.83	162,624,276.98
加：期初现金及现金等价物余额		449,412,606.55	194,558,221.55
六、期末现金及现金等价物余额		349,007,420.72	357,182,498.53
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		163,696,376.40	122,160,825.35
加：资产减值准备		8,217,616.22	3,808,297.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		12,867,399.58	9,337,166.61
无形资产摊销		968,684.50	112,030.14
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-807,846.53	-2,327.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		948.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		20,111,631.01	14,909,311.60
投资损失(收益以“-”号填列)			-16,412,519.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-1,650,934.47	-1,248,507.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-41,639,814.65	-51,129,584.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-425,259,310.45	-194,500,825.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		311,730,231.13	67,029,934.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额		48,234,981.24	-45,936,198.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		349,007,420.72	357,182,498.53
减：现金的期初余额		449,412,606.55	194,558,221.55
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		-100,405,185.83	162,624,276.98

公司法定代表人:袁志敏

主管会计工作负责人:吴诚

会计机构负责人:张俊

合并所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	318,500,000.00	298,650,282.35		99,421,547.29		524,483,112.60		28,061,819.02	1,269,116,761.26
加：会计政策变更		55,220,067.12				-52,716,662.68		14,417.24	2,517,821.68
前期差错更正									
二、本年初余额	318,500,000.00	353,870,349.47		99,421,547.29		471,766,449.92		28,076,236.26	1,271,634,582.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	318,500,000.00	-242,356,003.83				43,028,926.50		1,679,116.39	120,852,039.06
（一）净利润						202,278,926.50		1,679,116.39	203,958,042.89
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						202,278,926.50		1,679,116.39	203,958,042.89
（三）所有者投入和减少资本		12,443,996.17							12,443,996.17
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,443,996.17							12,443,996.17

3. 其他									
(四) 利润分配	63,700,000.00					-159,250,000.00			-95,550,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	63,700,000.00					-159,250,000.00			-95,550,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	254,800,000.00	-254,800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	254,800,000.00	-254,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	637,000,000.00	111,514,345.64		99,421,547.29		514,795,376.42		29,755,352.65	1,392,486,622.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	227,500,000.00	389,257,322.35		69,253,252.73		259,090,862.80		25,258,771.27	970,360,209.15
加:会计政策变更						859,214.34		5,394.84	864,609.18
前期差错更正									
二、本年年初余额	227,500,000.00	389,257,322.35		69,253,252.73		259,950,077.14		25,264,166.11	971,224,818.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	91,000,000.00	-91,000,000.00				111,125,340.08		846,419.35	111,971,759.43
(一) 净利润						122,500,340.08		846,419.35	123,346,759.43
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位									

其他所有者权益变动的 影响									
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小 计						122,500,340.08		846,419.35	123,346,759.43
（三）所有者投入和减 少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-11,375,000.00			-11,375,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东） 的分配						-11,375,000.00			-11,375,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部 结转	91,000,000.00	-91,000,000.00							
1. 资本公积转增资本 （或股本）	91,000,000.00	-91,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本 （或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	318,500,000.00	298,257,322.35		69,253,252.73		371,075,417.22		26,110,585.46	1,083,196,577.76

公司法定代表人:袁志敏

主管会计工作负责人:吴诚

会计机构负责人:张俊

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：广州金发科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	318,500,000.00	298,650,282.35		99,421,547.29	518,371,988.79	1,234,943,818.43
加：会计政策变更		55,220,067.12			-52,916,170.28	2,303,896.84
前期差错更正						
二、本年初余额	318,500,000.00	353,870,349.47		99,421,547.29	465,455,818.51	1,237,247,715.27
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	318,500,000.00	-242,356,003.83			4,446,376.40	80,590,372.57
(一) 净利润					163,696,376.40	163,696,376.40
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允 价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其 他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					163,696,376.40	163,696,376.40
(三) 所有者投入和减少 资本		12,443,996.17				12,443,996.17
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权 益的金额		12,443,996.17				12,443,996.17
3. 其他						
(四) 利润分配	63,700,000.00				-159,250,000.00	-95,550,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的 分配	63,700,000.00				-159,250,000.00	-95,550,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结 转	254,800,000.00	-254,800,000.00				
1. 资本公积转增资本(或 股本)	254,800,000.00	-254,800,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或 股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	637,000,000.00	111,514,345.64		99,421,547.29	469,902,194.91	1,317,838,087.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	227,500,000.00	389,257,322.35		69,253,252.73	258,232,337.74	944,242,912.82
加: 会计政策变更					306,524.87	306,524.87
前期差错更正						
二、本年年初余额	227,500,000.00	389,257,322.35		69,253,252.73	258,538,862.61	944,549,437.69
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	91,000,000.00	-91,000,000.00			110,785,825.35	110,785,825.35
(一) 净利润					122,160,825.35	122,160,825.35
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					122,160,825.35	122,160,825.35
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-11,375,000.00	-11,375,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-11,375,000.00	-11,375,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	91,000,000.00	-91,000,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,000,000.00	-91,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	318,500,000.00	298,257,322.35		69,253,252.73	369,324,687.96	1,055,335,263.04

公司法定代表人:袁志敏

主管会计工作负责人:吴诚

会计机构负责人:张俊

7.3 财务报表附注

附注 1. 公司简介

本公司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,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,于 1993 年 5 月 22 日成立,公司于 1996 年 1 月更名为广州金发科技发展有限公司。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,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,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。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]73 号文核准,本公司股票已于 2004 年 6 月在上海证券交易所上市。本公司领取 4401012003599 号企业法人营业执照,注册资本现为人民币陆亿叁仟柒佰万元(RMB637,000,000.00)。

本公司属改性塑料行业,主要的经营业务包括: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)。

附注 2. 会计报表的编制基准

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的新《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》规定,基于附注 5 披露的主要会计政策及会计估计编制。

附注 3. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注 4. 控股子公司、合营企业及联营企业

1. 控股子公司:

控股公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例	享有表决权比例
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区内	170,000,000.00	塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等	98.24%	98.24%
上海青浦金发科技发展有限公司*	青浦区朱家角镇工业园区康园路 88 号	10,000,000.00	化工产品、日用机械、金属制品的新材料的开发研究、技术服务、技术转让, 日用机械、金属制品的新材料的加工及销售, 粘合剂、高分子材料及其助剂的销售	100%	100%
绵阳长鑫新材料发展有限公司	四川省绵阳市科创园区	60,000,000.00	塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让	65%	65%
绵阳丽赛可科技有限公司**	四川省绵阳市科创园区	1,000,000.00	塑料制品、化工材料(不含危险化学品)的开发、研究、加工、制造、销售及相关技术服务、技术转让	51%	51%

*上海青浦金发科技发展有限公司为子公司上海金发科技发展有限公司于 2007 年 6 月成立的全资子公司。

**绵阳丽赛可科技有限公司为子公司绵阳长鑫新材料发展有限公司所投资的子公司。

2. 公司无合营企业及联营企业。

附注 5. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》。

(2) 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度, 即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记帐本位币:

本公司以人民币为记帐本位币。

(4) 记帐基础和计价原则:

本公司采用权责发生制记帐基础, 除在附注中特别说明的计价基础外, 一般以历史成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账, 如果以后发生资产减值的情形, 则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法:

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的近似汇率(每月月初汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

(6) 外币财务报表的折算方法:

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算,折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。

(7) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指:库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指:持有的期限短、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。本公司的现金等价物包括三个月内到期的债券投资等。

(8) 交易性金融资产:

交易性金融资产分为交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日,交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

(9) 应收款项及坏帐准备核算:

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提,本公司对回收有困难的应收款项,结合实际情况和经验相应计提特别坏账准备。除此之外,本公司按帐龄分析法提取坏帐准备,提取比例列示如下:

	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%

本公司确认坏帐的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

(10) 存货：

本公司存货主要包括：在途材料、原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。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。

低值易耗品和包装物按实际成本入帐，领用时一次摊销法摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本按分类的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(11) 长期股权投资：

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按其可收回金额低于帐面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(12) 持有至到期的投资：

对于持有至到期投资，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

期末，按照金融资产的实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(13) 可供出售金融资产：

对于可供出售金融资产，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。

在活跃市场有报价且其公允价值能够持续可靠计量的可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，转入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当

期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(14) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司将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经营设备的、使用期限在两年以上并且单位价值较大的资产确认为固定资产。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。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

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%

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(15) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(16) 借款及借款费用：

借款初始取得时按成本入帐，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条

件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(17) 无形资产与研究开发费用：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入帐。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

- a. 土地使用权按 50 年摊销；
- b. 软件按 3-5 年摊销；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(18) 商誉：

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计

提，在以后的会计期间不转回。

(19) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，在项目受益期限内平均分摊。

(20) 收入确认：

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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
项 目	收入确认具体原则	会计处理
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

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易

的完工进度，本公司选用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定完工进度。

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（21）股份支付：

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

a. 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

b. 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（22）职工薪酬：

于会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（23）预计负债的确认：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

(24) 所得税的会计处理方法:

公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

(25) 合并会计报表的编制基础:

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时, 按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致, 按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理, 将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表, 按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司, 采用购买法进行会计处理, 自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表, 按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上, 逐项合并, 并计算少数股东损益。少数股东损益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

(26) 期初数差异说明

项 目	2006. 12. 31	2007. 01. 01	差异	备注
预付帐款	112, 695, 595. 70	128, 573, 883. 48	15, 878, 287. 78	按新准则重新分类, 待摊费用及预付工程款调入
待摊费用	10, 286, 806. 97	—	(10, 286, 806. 97)	按新准则重新分类, 转入预付账款
固定资产	385, 897, 153. 37	381, 581, 091. 62	(4, 316, 061. 75)	按新准则重新分类, 绵阳长鑫土地使用权调至无形资产核算
在建工程	109, 183, 632. 66	103, 592, 151. 85	(5, 591, 480. 81)	按新准则重新分类, 调入预付账款
无形资产	26, 841, 029. 70	31, 157, 091. 45	4, 316, 061. 75	按新准则重新分类, 绵阳长鑫土地使用权转入
递延所得税资产	—	2, 517, 821. 68	2, 517, 821. 68	执行新准则追溯调整
应付职工薪酬/应付工资	4, 935, 261. 40	19, 246, 283. 90	14, 311, 022. 50	按新准则重新分类, 应付福利费调入
应付福利费	14, 311, 022. 50	—	(14, 311, 022. 50)	按新准则重新分类, 转入应付职工薪酬
应交税费/应交税金	8, 240, 368. 34	9, 679, 991. 80	1, 439, 623. 46	按新准则重新分类, 其他应交款转入
其他应交款	1, 439, 623. 46	—	(1, 439, 623. 46)	按新准则重新分类, 转至应交税费
其他应付款	36, 176, 451. 83	47, 866, 021. 73	11, 689, 569. 90	按新准则重新分类, 预提费用转入
预提费用	11, 689, 569. 90	—	(11, 689, 569. 90)	按新准则重新分类, 转至其他应付款
少数股东权益	28, 061, 819. 02	28, 076, 236. 26	14, 417. 24	执行新准则追溯调整
资本公积	298, 650, 282. 35	353, 870, 349. 47	55, 220, 067. 12	执行新准则追溯调整
未分配利润	524, 483, 112. 60	471, 766, 449. 92	(52, 716, 662. 68)	执行新准则追溯调整

附注 6 . 税项

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

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%、33%	*2

*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

据广州市国家税务局进出口税收管理处及广州市国家税务局流转税管理处《关于规范出口型生产企业间接出口业务税收管理的通知》规定，纳税人从事间接出口业务的货物实现销售后，从税款所属期 2005 年 11 月起，按照以下办法处理：出口销售额暂不计提增值税销项税额，相应的进项税额暂转入“待摊费用”（已转入新准则的“预付账款”），不得转入成本，待国家税务总局政策明确后再处理。

*2 经广州市天河区地方税务局《企业特殊资格认定通知书》（穗地税广州天河区地税局[2007]000008 号）核准，公司 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税税率的政策。

子公司上海金发科技发展有限公司经上海市青浦区国家税务局备案享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按 15% 征收企业所得税。

子公司绵阳长鑫新材料发展有限公司经四川省国家税务局审批享受西部大开发所得税优惠政策，执行 15% 的企业所得税税率。

通过子公司控制的企业上海青浦金发科技发展有限公司、绵阳丽赛可科技有限公司的企业所得税税率均为 33%。

附注 7 . 主要会计报表项目注释

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	101,539.92	1.00	101,539.92	129,511.34
小计				101,539.92	129,511.34
银行存款	美元	5,103,680.98	7.6155	38,867,082.51	89,043,935.70
	港币	1,633,901.78	0.9744	1,592,073.89	1,444,674.71
	人民币	337,098,705.72	1.00	337,098,705.72	350,296,455.92
小计				377,557,862.12	440,785,066.33
其他货币资金	美元	985,147.03	7.6155	7,502,387.21	11,794,389.09
	人民币	90,714,864.93	1.00	90,714,864.93	51,124,300.46
小计				98,217,252.14	62,918,689.55
合计				475,876,654.18	503,833,267.22

公司 2007 年 6 月 30 日其他货币资金包括信用证保证金存款 7,791,715.52 元（因购买原材料及设备已开具且未付款的信用证金额为 58,525,574.33 美元及 35,700.00 欧元，折合人民币 446,066,854.40 元）、银行承兑汇票保证金 90,333,536.62 元和保函保证金 92,000.00 元。

注释 2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	259,181,768.55	221,752,309.68
商业承兑汇票	—	—
合计	259,181,768.55	221,752,309.68

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
6个月以内	1,170,371,355.92	96.89%	11,703,713.56	787,403,105.34	97.65%	7,874,031.04
6-12个月	26,167,603.13	2.17%	1,308,380.16	10,677,361.86	1.33%	533,868.09
一年以上至二年内	10,892,315.67	0.90%	2,178,463.13	8,162,983.68	1.01%	1,632,596.74
二年以上至三年内	522,522.25	0.04%	261,261.13	98,994.50	0.01%	49,497.25
三年以上	10,121.00	0.00%	7,590.75	2,640.50	0.00%	1,980.38
合计	1,207,963,917.97	100.00%	15,459,408.73	806,345,085.88	100.00%	10,091,973.50
前5名合计金额	133,398,825.06	11.04%	1,333,988.25	146,125,824.78	18.12%	1,461,258.25
关联方占用应收款金额	—	—	—	—	—	—
存在追索权已让售的金额	—	—	—	—	—	—

其中外币余额如下:

	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	52,463,438.64	7.6155	399,535,316.96	43,882,782.54	7.8087	342,667,484.02
港币	141,386,921.44	0.9744	137,767,416.25	132,111,250.72	1.0047	132,732,173.60
欧元	—	10.2337	—	1,225.00	10.2665	12,576.46
日元	8,700,137.02	0.061824	537,877.27	23,845,647.02	0.06563	1,564,989.81

应收账款类别明细:

项目	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
单项金额重大的应收款项	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收款项	1,207,963,917.97	100.00%	15,459,408.73	806,345,085.88	100.00%	10,091,973.50
合计	1,207,963,917.97	100.00%	15,459,408.73	806,345,085.88	100.00%	10,091,973.50

(1) 应收账款期末余额比期初余额增加 401,618,832.09 元,增幅 49.81%,主要原因是公司本期销售额增加,且公司给予客户 2 到 3 个月不等的信用期,截至期末部分货款未到结算期。

(2) 坏账准备计提标准详见附注 5、(9)。

(3) 公司 6 个月以内的应收账款按 1% 计提坏账准备,是根据以前年度应收账款实际发生坏账情况并结合公司销售及收款方式合理估计确定的。

(4) 期末应收账款余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 单项金额重大的标准为总额的 10% 以上。

应收账款公司数明细列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额比例 %	坏账准备 RMB	金额 RMB	占总额比例 %	坏账准备 RMB
6个月以内	976,202,328.77	96.29%	9,762,023.29	616,524,330.26	97.66%	6,165,243.30
6-12个月	26,167,603.13	2.58%	1,308,380.16	6,806,892.45	1.08%	340,344.62
一年以上至二年内	10,892,315.67	1.08%	2,178,463.13	7,841,761.45	1.24%	1,568,352.29
二年以上至三年内	522,522.25	0.05%	261,261.13	98,994.50	0.02%	49,497.25
三年以上	10,121.00	0.00%	7,590.75	2,640.50	0.00%	1,980.38
合计	1,013,794,890.82	100.00%	13,517,718.46	631,274,619.16	100.00%	8,125,417.84
前5名合计金额	207,053,668.94	20.42%	2,070,536.69	160,310,488.81	25.39%	1,603,104.89
关联方占用应收款金额	89,921,948.17	8.87%	899,219.48	61,684,780.68	9.77%	616,847.81
存在追索权已让售的金额	—	—	—	—	—	—

应收账款公司数外币余额如下:

	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	44,005,181.03	7.6155	335,121,456.13	34,427,293.94	7.8087	268,832,410.19
港币	141,386,921.44	0.9744	137,767,416.25	132,111,250.72	1.0047	132,732,173.60
日元	8,700,137.02	0.061824	537,877.27	23,845,647.02	0.06563	1,564,989.81

应收账款公司数类别明细:

项目	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额比例 %	坏账准备 RMB	金额 RMB	占总额比例 %	坏账准备 RMB
单项金额重大的应收款项	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收款项	1,013,794,890.82	100.00%	13,517,718.46	631,274,619.16	100.00%	8,125,417.84
合计	1,013,794,890.82	100.00%	13,517,718.46	631,274,619.16	100.00%	8,125,417.84

应收账款公司数期末余额中无持股5% (含5%) 以上表决权股东欠款。

注释 4. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	120,457,954.36	100.00%	128,573,883.48	100.00%
一年以上至二年以内	—	—	—	—
合计	120,457,954.36	100.00%	128,573,883.48	100.00%

期末预付账款余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

其中外币余额如下：

	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,219,351.58	7.6155	16,901,471.96	3,211,923.43	7.8087	25,080,946.49
欧元	1,900,767.50	0.9744	1,852,107.85	648,774.01	10.2665	6,660,638.37
日元	12,835.71	0.061824	793.55	—	—	—

注释 5. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	17,123,336.69	95.68%	856,166.84	6,177,251.56	83.86%	308,862.58
一年以上至二年以内	268,070.33	1.50%	53,614.07	423,780.65	5.75%	84,756.13
二年以上至三年以内	261,812.00	1.46%	130,906.00	219,767.66	2.99%	109,883.83
三年以上	242,850.00	1.36%	182,137.50	545,147.10	7.40%	408,860.32
合计	17,896,069.02	100.00%	1,222,824.41	7,365,946.97	100.00%	912,362.86
前5名合计金额	5,668,421.45	31.67%	283,421.07	3,735,600.40	50.71%	186,780.02

其他应收款类别明细：

项目	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
单项金额重大的应收款项	2,000,000.00	11.18%	100,000.00	2,458,580.00	33.38%	122,929.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收款项	15,896,069.02	88.82%	1,122,824.41	4,907,366.97	66.62%	789,433.86
合计	17,896,069.02	100.00%	1,222,824.41	7,365,946.97	100.00%	912,362.86

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
朱家角工业区	2,000,000.00	工程费用
	2,000,000.00	

(1) 其他应收款期末余额中无持股 5%（含 5%）以上表决权股东欠款。

(2) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注 5、（9）。

(3) 其他应收款期末余额比期初余额增加 10,530,122.05 元，增幅 142.96%，主要因为公司本期增加备用金借款所致。

(4) 单项金额重大的标准为总额的 10%以上。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	167,088,533.79	99.54%	8,354,426.69	113,664,588.26	98.97%	5,683,229.41
一年以上至二年内	261,320.33	0.16%	52,264.07	415,497.53	0.36%	83,099.51
二年以上至三年内	261,812.00	0.16%	130,906.00	219,767.66	0.19%	109,883.83
三年以上	242,850.00	0.14%	182,137.50	545,147.10	0.48%	408,860.32
合计	167,854,516.12	100.00%	8,719,734.26	114,845,000.55	100.00%	6,285,073.07
前5名合计金额	161,705,922.70	96.33%	8,085,296.14	112,722,445.73	98.15%	5,636,122.29

其他应收款公司数类别明细：

项目	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
单项金额重大的应收款项	159,220,124.21	94.86%	7,961,006.21	111,143,715.26	96.78%	5,557,185.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	—	—	—	—	—	—
其他不重大应收款项	8,634,391.91	5.14%	758,728.05	3,701,285.29	3.22%	727,887.31
合计	167,854,516.12	100.00%	8,719,734.26	114,845,000.55	100.00%	6,285,073.07

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	期末数	性质	内容
上海金发科技发展有限公司	159,220,124.21	往来款	往来款项
合计	159,220,124.21		

其他应收款公司数期末余额中无持股 5%（含 5%）以上表决权股东欠款。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	564,018,159.79	564,018,159.79	430,752,437.84	430,752,437.84
产成品	199,383,274.09	199,383,274.09	262,458,752.02	262,458,752.02
半成品	3,287,053.61	3,287,053.61	1,898,392.18	1,898,392.18
在途物资	—	—	10,708,848.69	10,708,848.69
委托加工物资	19,540.31	19,540.31	3,393,066.46	3,393,066.46
合计	<u>766,708,027.80</u>	<u>766,708,027.80</u>	<u>709,211,497.19</u>	<u>709,211,497.19</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 5、(10)。

注释 7. 长期股权投资

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	238,547,212.94	—	238,547,212.94	238,547,212.94	—	238,547,212.94
其中：对子公司投资	238,547,212.94	—	238,547,212.94	238,547,212.94	—	238,547,212.94
其中：对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	—	—	—
其他股权投资	—	—	—	—	—	—
合计	<u>238,547,212.94</u>	<u>—</u>	<u>238,547,212.94</u>	<u>238,547,212.94</u>	<u>—</u>	<u>238,547,212.94</u>

(2) 长期股权投资-对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	追加投 资额	本期权益增 减额	分得现金 红利额	累计增减额	期末数
上海金发科技发 展有限公司	98.24%	167,000,000.00	—	—	—	24,946,313.21	191,946,313.21
绵阳长鑫新材料 发展有限公司	65%	39,000,000.00	—	—	—	7,600,899.73	46,600,899.73
合计		<u>206,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>32,547,212.94</u>	<u>238,547,212.94</u>

注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	288,626,647.82	8,148,083.04	—	296,774,730.86
机器设备	146,827,632.28	7,669,604.91	2,884,516.00	151,612,721.19
运输设备	16,818,587.79	7,483,537.00	507,836.00	23,794,288.79
其他设备	13,793,457.63	1,456,007.46	95,180.00	15,154,285.09
其中：暂时闲置的固定资产	—	—	—	—
合计	466,066,325.52	24,757,232.41	3,487,532.00	487,336,025.93
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	36,797,805.33	6,841,024.74	—	43,638,830.07
机器设备	33,349,957.77	7,295,353.05	1,320,372.27	39,324,938.55
运输设备	7,642,995.35	1,774,500.74	428,134.83	8,989,361.26
其他设备	6,675,875.45	1,146,546.10	83,439.84	7,738,981.71
其中：暂时闲置的固定资产	—	—	—	—
合计	84,466,633.90	17,057,424.63	1,831,946.94	99,692,111.59
减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,600.00	—	—	18,600.00
机器设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
其中：暂时闲置的固定资产	—	—	—	—
合计	18,600.00	—	—	18,600.00
净值	381,581,091.62			387,625,314.34

- (1) 固定资产本期增加额中有在建工程转入 10,129,647.84 元，置换 0.00 元。
- (2) 固定资产本期减少额中有固定资产出售 1,607,842.00 元，置换 0.00 元。
- (3) 固定资产抵押情况见附注 15。

注释 9. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	期末数	资金来源	投入占预算 的比例%
(1) 广州金发								
网络工程	660,000.00	460,000.00	—	—	460,000.00	—	自筹	69.70
三期厂房	160,412,500.00	52,989,230.95	6,704,013.54	8,148,083.04	—	51,545,161.45	募集资金 及自筹	97.16
四期工程	358,000,000.00	942,504.53	28,156,925.16	—	—	29,099,429.69	募集资金 及自筹	8.13
(2) 上海金发								
二期仓库	31,500,000.00	2,116,181.12	2,257,283.91	—	—	4,373,465.03	募集资金 及自筹	13.88
二期生产车间	36,100,000.00	4,869,213.57	9,067,608.11	—	—	13,936,821.68	募集资金 及自筹	38.61
培训中心 B 栋	10,000,000.00	7,795,427.56	1,328,769.39	—	—	9,124,196.95	募集资金 及自筹	91.24
专家楼	25,000,000.00	20,511,471.22	2,699,583.81	—	—	23,211,055.03	募集资金 及自筹	92.84
办公楼	17,500,000.00	13,705,431.90	3,311,810.58	—	—	17,017,242.48	募集资金 及自筹	97.26
(3) 绵阳长鑫								
塑料 8#机	567,633.40	67,204.70	500,428.70	567,633.40	—	—	自筹	100.00
塑料 9#机	169,634.80	135,486.30	34,148.50	169,634.80	—	—	自筹	100.00
塑料 10#机	1,244,296.60	—	1,244,296.60	1,244,296.60	—	—	自筹	100.00
合计		103,592,151.85	55,304,868.30	10,129,647.84	460,000.00	148,307,372.31		

(1) 在建工程未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

(2) 在建工程期末余额比期初余额增加 44,715,220.46 元，增幅 43.16%，主要原因是科学城的建筑工程开始投入建设。

(3) 其他减少额为将调试不成功的网络软件一次转入管理费用。

(4) 在建工程本期增加额及期末余额中无利息资本化金额。

注释 10. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加额	本期转 出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊 销期限
土地使用权*1	受让	9,300,882.11	8,134,683.79	—	—	89,066.16	1,255,264.48	8,045,617.63	542个月
土地使用权*2	受让	7,883,704.00	7,724,437.24	—	—	79,633.38	238,900.14	7,644,803.86	576个月
科学城土地*3	购买	92,536,065.20	—	92,536,065.20	—	624,189.32	624,189.32	91,911,875.88	589个月
科学城土地*3	购买	13,258,695.60	—	13,258,695.60	—	89,434.72	89,434.72	13,169,260.88	589个月
国际商标注册费	受让	104,800.00	59,386.83	—	—	5,239.98	50,653.15	54,146.85	62个月
Moldflow软件系统	购买	879,712.00	708,830.28	—	—	43,787.58	214,669.30	665,042.70	62-110个月
泛微协同商务系统	外包开发	129,000.00	129,000.00	—	—	—	—	129,000.00	
MRP 系统-二期 APS	外包开发	220,000.00	192,222.20	—	—	33,333.36	61,111.16	158,888.84	25个月

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
HER 软件及服务	购买	43,500.00	—	43,500.00	—	—	—	43,500.00	
上海金发土地使用权*4	购买	9,956,888.25	9,857,319.39	—	—	99,568.86	199,137.72	9,757,750.53	588个月
金蝶财务软件	购买	3,800.00	1,150.00	—	—	636.00	3,286.00	514.00	5个月
绵阳长鑫土地使用权*5	投资	4,512,720.00	4,316,061.75	—	—	49,182.12	245,840.37	4,266,879.63	197-567个月
合计		138,869,767.16	31,157,091.45	105,838,260.80	—	1,118,071.48	2,992,486.39	135,877,280.77	

(1) *1 该土地使用权面积 30,374 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。截至 2007 年 6 月 30 日，相关房产用于抵押的贷款已全部清偿，详细情况见附注 15。

(2) *2 该土地使用权面积 24,707 平方米，属工业用地，从 2006 年 1 月 1 日起按剩余年限(594 月)摊销，已取得房地产权证。

(3) *3 该土地使用权面积合共 354,184 平方米，属工业用地，受让期限为 50 年，自 2006 年 8 月 8 日至 2056 年 8 月 7 日，公司自 2007 年 3 月起按剩余期限(593 个月)摊销，其中面积 309,796 平方米的土地已取得土地使用证，另外 44,388 平方米土地的权属证书尚在办理中。

(4) *4 上海金发科技发展有限公司 2001 年征用朱家角工业园区土地约 138 亩(约 92,004.6 平方米)，属工业用地，使用期限为 2006 年 7 月 3 日至 2056 年 7 月 2 日止，该土地已取得土地使用证，公司自 2006 年 7 月起按 50 年摊销。

(5) *5 该土地使用权为公司子公司绵阳长鑫新材料发展有限公司(以下简称“绵阳长鑫”)所有，属工业用地。其中，916 厂房土地使用权系投资方四川长虹电器股份有限公司 2004 年 12 月投资形成，长虹公司尚未取得土地使用权证，也就无法过户到绵阳长鑫公司名下，摊销期限 597 个月；另外 912 厂房土地使用权系投资方四川长虹电器股份有限公司 2004 年 12 月投资形成，已取得土地使用证，摊销期限 527 个月。

(6) 无形资产未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

注释 11. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备递延所得税	2,335,747.14	1,806,505.68
预提费用递延所得税	1,452,527.69	711,316.00
合计	3,788,274.83	2,517,821.68

递延所得税资产余额期末余额比期初余额增加 1,270,453.15 元，增幅 50.46%，主要是因为本期坏帐准备增加及预提运费的增加所致。

注释 12. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	11,004,336.36	6,068,571.19		390,674.41	16,682,233.14
2、存货跌价准备	—	—	—	—	—
3、长期股权投资减值准备	—	—	—	—	—
4、固定资产减值准备	18,600.00	—	—	—	18,600.00
合计	11,022,936.36	6,068,571.19	—	390,674.41	16,700,833.14

注释 13. 短期借款

借款类型	币别	期末数		期初数	备注
		原币	人民币		
信用借款	人民币	250,000,000.00	250,000,000.00	231,234,800.00	
抵押借款	人民币	82,000,000.00	82,000,000.00	—	*1
保证借款	人民币	70,000,000.00	70,000,000.00	100,000,000.00	
质押借款	人民币	120,000,000.00	120,000,000.00	127,524,853.76	*2
	美元	1,433,090.00	10,913,696.89		*3
合计			532,913,696.89	458,759,653.76	

(1)*1: 其中4200万元是以公司股东夏世勇持有公司股票作为质押, 4000万元是以公司股东熊海涛持有公司股票作为质押, 并以公司资产作抵押, 抵押事项详见附注15。

(2)*2: 质押物为公司股东持有公司的股票, 其中6000万元是以公司股东宋子明持有公司股票作为质押; 6000万元是以公司股东袁志敏持有公司股票作为质押。

(3)*3: 公司以人民币764万元的定期存款单作为质押, 另469,440.00美元是以公司股东袁志敏持有公司股票作为质押。

(4) 期末数中无逾期借款。

注释 14. 应付票据

种类	出票日期	期末数	一年内将到期的金额
银行承兑汇票	2007.1.16-2007.6.28	714,025,020.02	714,025,020.02
商业承兑汇票		—	—
合计		714,025,020.02	714,025,020.02

应付票据期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

应付票据期末余额比期初余额增加了 244,045,587.92 元, 增幅 51.93%, 主要原因是公司业务发展, 采购量增大, 对外以银行承兑汇票方式结算增加。

注释 15. 应付帐款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	616,036,395.71	99.59%	479,006,382.14	99.47%
一年以上至二年以内	622,272.78	0.10%	1,013,437.67	0.21%
二年以上至三年以内	778,103.67	0.13%	211,545.13	0.04%
三年以上者	1,149,328.41	0.18%	1,334,851.02	0.28%
合计	618,586,100.57	100.00%	481,566,215.96	100.00%

应付账款期末余额中外币余额如下：

	原币	期末数		原币	期初数	
		汇率	折合人民币		汇率	折合人民币
美元	51,832,486.09	7.6155	394,730,297.82	38,191,716.50	7.8087	298,227,656.63
港币	461,370.87	0.9744	449,559.78	461,370.87	1.0047	463,539.31
欧元	650.00	10.2337	6,651.91	650.00	10.2665	6,673.23

应付账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释 16. 预收账款

期末余额 93,700,668.87 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

预收账款期末余额中外币余额如下：

	原币	期末数		原币	期初数	
		汇率	折合人民币		汇率	折合人民币
美元	4,432,613.40	7.6155	33,756,567.35	163,340.09	7.8087	1,275,473.76
港币	—	0.9744	—	2,121,421.19	1.0047	2,131,391.87
欧元	624,293.30	10.2337	6,388,830.34	—	—	—
日元	—	0.0618	—	12,835.71	0.06563	842.41

预收账款期末余额比期初余额增加 38,846,240.40 元，增幅 70.82%，主要原因是公司以预收款结算的销售方式增加。

注释 17. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,935,261.40	39,390,716.47	39,649,635.93	4,676,341.94
二、职工福利费	14,311,022.50	(12,638,548.68)	1,423,969.90	248,503.92
三、社会保险费	—	4,657,817.30	4,657,817.30	—
1. 医疗保险费	—	260,640.95	260,640.95	—
2. 基本养老保险费	—	2,589,235.28	2,589,235.28	—
3. 年金缴费	—	—	—	—
4. 失业保险费	—	292,655.08	292,655.08	—
5. 工伤保险费	—	151,069.83	151,069.83	—
6. 生育保险费	—	16,023.96	16,023.96	—
7. 住院保险	—	745,608.00	745,608.00	—
8. 重大疾病医疗补助	—	39,365.00	39,365.00	—
9. 综合保险费	—	563,219.20	563,219.20	—
四、住房公积金	—	—	—	—
五、工会经费和职工教育经费	—	778,838.81	—	778,838.81
六、非货币性福利	—	42,956.42	42,956.42	—
七、因解除劳动关系给予的补偿	—	—	—	—
八、其他	—	5,516.16	5,516.16	—
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—
合计	19,246,283.90	32,237,296.48	45,779,895.71	5,703,684.67

注释 18. 应交税费

税项	期末数	期初数	备注
增值税	11,901,323.19	4,850,302.22	
城市维护建设税	673,957.66	509,285.26	应交流转税7%计缴
企业所得税	16,164,644.48	2,729,293.99	
房产税	7,719.48	22,313.16	
个人所得税	148,477.72	106,894.49	
营业税	3,218.83	22,279.22	
教育费附加	477,105.93	322,304.13	应交流转税3%计缴，上海金发是0.2%，绵阳长鑫是1%
河道费	53,797.00	30,087.21	上海金发应交流转税1%
堤围防护费	1,140,242.67	1,087,232.12	营业收入的0.05%计缴
合计	30,570,486.96	9,679,991.80	

应交税费期末余额比期初余额增加 20,890,495.16 元，增幅 215.81%，主要是因为公司本期销售增长导致增值税增加，及利润增长导致企业所得税的增加。

注释 19. 其他应付款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	28,723,078.39	49.11%	4,574,192.58	9.56%
一年以上至二年以内	28,806,546.49	49.26%	41,242,136.75	86.16%
二年以上至三年以内	652,483.73	1.12%	1,036,052.05	2.16%
三年以上	299,257.40	0.51%	1,013,640.36	2.12%
合计	58,481,366.01	100.00%	47,866,021.73	100.00%

本公司欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项明细如下：

名称	经济内容	期末数	期初数
袁志敏		14,240.05	—
		14,240.05	—

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
模拟增值税	28,426,177.18	*
中行广州白云支行	8,232,142.10	国内保理应付款
合计	36,658,319.28	

*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 2005 年 11 月以前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额时，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。

但由于 2005 年 11 月后此项核算方法发生变化（详见附注 6），截至 2007 年 6 月 30 日尚未有相关政策出台，故公司未对此余额进行处理，仍挂账“其他应付款”。

其中需按类别或客户进行披露的情况：（原预提费用）

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	4,190,812.23	5,600,030.45	
运输费	12,083,517.96	5,894,539.45	
利息	—	195,000.00	未到付息期
合计	16,274,330.19	11,689,569.90	

注释 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	—	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

抵押事项详见附注 15。

注释 21. 其他流动负债(原专项应付款)

项目	期末数	期初数
递延收益	30,532,755.00	16,339,200.00
合计	30,532,755.00	16,339,200.00

(1) 明细如下:

拨款单位	文号或合同号	款项性质	期末数	期初数
国家财政部	财企[2004]243 号	高新技术出口产品研究开发资金	200,000.00	200,000.00
广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸技术[2004]567 号	技术创新招标款	4,510,000.00	4,510,000.00
广东省科学技术厅、广东省财政厅	粤科计字[2004]192 号	省民营科技企业现代企业制度示范项目资金	100,000.00	100,000.00
广东省科学技术厅、广东省财政厅	粤科计字[2004]193 号	科技三项费用	300,000.00	300,000.00
广州市天河区科学技术局、广州市天河区财政局	穗天科学[2005]3 号	科技三项费用	150,000.00	150,000.00
广州市财政局		财政国库专项款	200,000.00	200,000.00
广州市天河区环境保护局		污染源治理补助	3,000,000.00	3,000,000.00
广州天河财政局	粤财工[2005]182 号	包装行业高新技术研发资金	1,300,000.00	1,300,000.00
天河经济贸易局	穗经贸[2005]130 号	技术创新基金	1,000,000.00	1,000,000.00
天河经济贸易局	穗发改高技[2005]36 号	技术产业专项基金	1,000,000.00	1,000,000.00
广州市知识产权局	穗知[2006]32 号	科技三项经费	200,000.00	200,000.00
广州市财政局	粤科计字[2006]119 号	科技三项经费	300,000.00	300,000.00
广州市天河科技局	穗天科学[2006]5 号	科技三项经费	200,000.00	200,000.00
广州市外经贸局	穗经贸[2006]106 号	市技术创新专项资金	800,000.00	800,000.00
广东省知识产权局	粤知规函[2006]203 号	专利奖奖金	500,000.00	500,000.00
广州市经贸委	穗经贸[2006]128 号	科技三项经费	600,000.00	—
广州市科学技术局	粤科计字[2006]177 号	科技三项经费	900,000.00	—
广州市天河经贸局	粤经贸技术改[2006]857 号	科技三项经费	5,000,000.00	—
广州市科学技术局	粤财教函字[2007]235 号	科技三项经费	400,000.00	—
广州市财政局、广州市科学技术局	穗科函字[2007]25 号	科技三项经费	300,000.00	—

拨款单位	文号或合同号	款项性质	期末数	期初数
广州天河区经济贸易局	招标编号:TC06B908-6	科技三项经费	3,000,000.00	—
		财政临电补贴专项经费用	300,000.00	—
上海市科学技术委员会	课题号:045211023	项目专项资金	100,000.00	100,000.00
上海市科学技术委员会	课题号:05047665	项目专项资金	34,000.00	34,000.00
上海市科学技术委员会	项目编号:05XP05044	项目专项资金	200,000.00	200,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号:05XP05044	项目专项资金	50,000.00	50,000.00
上海市科学技术委员会	课题号:05QMB1426	项目专项资金	70,000.00	70,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号:05HJC151	项目专项资金	30,000.00	30,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号:05-QPX-16	项目专项资金	17,000.00	17,000.00
青浦区知识产权局	项目编号:ZLCY05-04	项目专项资金	—	12,000.00
青浦区科委	无		50,000.00	50,000.00
青浦区知识产权局	项目编号:05SDQ-1	项目专项资金	—	15,000.00
上海市科学技术委员会	项目编号:05DZ11002-1	项目专项资金	700,000.00	700,000.00
上海市科学技术委员会	项目编号:05-75	项目专项资金	300,000.00	300,000.00
上海市经委	无		100,000.00	100,000.00
青浦区人民政府	无		100,000.00	100,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号:06-qpx-3	项目专项资金	30,000.00	30,000.00
青浦区知识产权局	项目编号:ZLCY05-04	项目专项资金	—	18,000.00
上海市科学技术委员会	项目编号:06xb14213	项目专项资金	160,000.00	160,000.00
上海市科学技术委员会	项目编号:06qb14002	项目专项资金	80,000.00	80,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号:06XD14213	项目专项资金	50,000.00	50,000.00
青浦区知识产权局	无		1,755.00	19,100.00
青浦区知识产权局	无			33,000.00
青浦区财政局	2006GRC00068	项目专项资金	30,000.00	—
青浦区财政局	SHHJC2006-08	项目专项资金	30,000.00	—
青浦区财政局	06XP05152	项目专项资金	50,000.00	—
上海市科技型中小企业创新资金	06HX11716		1,300,000.00	—
		项目专项资金	60,000.00	—
上海市财政局		项目专项资金	750,000.00	—
上海市科学技术委员会	课题号:045211023	项目专项资金	100,000.00	—
上海知识产权资金专户	06HX11716	项目专项资金	1,300,000.00	—
青浦区科委		项目专项资金	100,000.00	—
科学技术部	863 项目计划补贴	项目专项资金	320,000.00	320,000.00
绵阳市财政局	绵财建[2006]088 号	技术改造贴息资金	—	31,100.00
绵阳市科学技术局及绵阳市财政局	绵科计发[2006]36 号	中小企业技术创新基金	60,000.00	60,000.00
EPS 泡沫综合利用项目	绵财建(2007)24 号	项目专用资金	100,000.00	—
合计			30,532,755.00	16,339,200.00

(2) 本期子公司绵阳长鑫技术改造贴息资金 31,100.00 元转入损益, 子公司上海金发项目专项资金 95,345.00 元转入损益, 其他项目由于尚未完成或未经有关部门验收, 故未结转。

注释 22. 长期借款

借款类型	期末数	期初数
抵押借款	—	—
保证借款	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	20,000,000.00	25,000,000.00

抵押事项详见附注 15。

注释 23. 股本

项目	期初数	本期变动数(减“—”)		期末数
		公积金转股	其他	
一、有限售条件的流通股份				
1. 境内自然人持有股份	184,183,444.00	147,346,755.00	36,836,689.00	368,366,888.00
有限售条件的流通股份合计	184,183,444.00	147,346,755.00	36,836,689.00	368,366,888.00
二、无限售条件的流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股	134,316,556.00	107,453,245.00	26,863,311.00	268,633,112.00
无限售条件的股份合计	134,316,556.00	107,453,245.00	26,863,311.00	268,633,112.00
三、股份总数	318,500,000.00	254,800,000.00	63,700,000.00	637,000,000.00

公司根据 2006 年度股东大会决议, 以 2006 年 12 月 31 日的总股本 318,500,000.00 股为基数, 按每 10 股转增 8 股送 2 股的比例, 转增股份总数 318,500,000.00 股, 面值 1 元, 由资本公积转增股本金 254,800,000.00 元, 由未分配利润转增股本金 63,700,000.00 元。业经深圳大华天诚会计师事务所“深华(2007)验字 019 号”验资报告验证。

注释 24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	原因和依据
股本溢价	284,613,955.33	—	254,800,000.00	29,813,955.33	转增资本
其他资本公积	69,256,394.14	12,443,996.17	—	81,700,390.31	股份支付
合计	353,870,349.47	12,443,996.17	254,800,000.00	111,514,345.64	

(1) 本期增加资本公积 12,443,996.17 元为当期负担的以权益结算的股份期权费用。

(2) 本期减少资本公积 254,800,000.00 元，为根据股东大会决议转增股本的数额，详见附注 7、注释 23。

注释 25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	98,390,703.39	—	—	98,390,703.39
任意盈余公积	1,030,843.90	—	—	1,030,843.90
合计	99,421,547.29	—	—	99,421,547.29

注释 26. 未分配利润

项目	期末数	期初数
上年年末数	524,483,112.60	259,090,862.80
会计政策变更	(52,716,662.68)	859,214.34
期初余额	471,766,449.92	259,950,077.14
本期净利润	202,278,926.50	253,359,667.34
本期减少		
提取法定盈余公积	—	30,168,294.56
提取任意盈余公积	—	—
转增股本	63,700,000.00	—
应付普通股股利	95,550,000.00	11,375,000.00
期末余额	514,795,376.42	471,766,449.92

注释 27. 营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本明细如下：

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产成品国内销售	1,151,825,926.33	914,810,574.16	723,292,814.29	602,159,880.38
进料加工国内转厂	770,966,494.82	688,233,566.41	704,708,200.52	618,724,103.36
进料加工出口	90,913,559.38	79,350,893.69	41,075,039.96	33,672,773.08
自营出口销售	3,393,565.01	3,079,983.95	46,001,983.43	43,169,002.92
材料贸易	770,873,146.05	728,488,141.39	516,576,296.24	485,362,052.56
小计	2,787,972,691.59	2,413,963,159.60	2,031,654,334.44	1,783,087,812.30
公司内各业务分部间互相抵销	—	—	—	—
合计	2,787,972,691.59	2,413,963,159.60	2,031,654,334.44	1,783,087,812.30

按产品类别列示:

类别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃树脂类	907,790,337.73	793,338,757.34	732,117,865.55	645,136,195.39
增强增韧树脂类	631,094,428.95	523,250,614.57	356,929,726.42	304,684,046.19
塑料合金类	158,927,060.82	118,599,725.88	120,310,706.38	99,629,801.13
功能色母类	40,119,148.67	31,372,211.41	29,637,301.39	24,763,790.01
其他产成品	279,168,569.37	218,913,709.01	276,082,438.46	223,511,927.02
材料贸易	770,873,146.05	728,488,141.39	516,576,296.24	485,362,052.56
合计	2,787,972,691.59	2,413,963,159.60	2,031,654,334.44	1,783,087,812.30

本公司前五名客户销售收入总额为 327,930,652.19 元, 占营业收入的比例为 11.76%。

主营业务收入本期数比上年同期数增加 756,318,357.15 元, 增幅 37.23%, 主要原因是公司加大了产品开发和市场开拓力度, 业务规模不断扩大。

主营业务成本本期数比上期数增加 630,875,347.30 元, 增幅 35.38%。主要原因是随主营业务收入同步增减变动。

主营业务收入与成本公司数明细如下:

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产成品国内销售	753,621,754.69	581,530,200.94	504,816,035.93	411,410,565.59
进料加工国内转厂	647,184,618.45	574,627,026.76	637,829,143.95	556,822,577.67
进料加工出口	88,381,095.41	76,697,720.03	40,949,099.66	33,524,904.42
自营出口销售	1,931,600.70	1,634,037.28	45,750,127.55	42,932,467.70
材料贸易	789,349,999.21	743,879,738.35	573,584,178.10	542,357,487.78
合计	2,280,469,068.46	1,978,368,723.36	1,802,928,585.19	1,587,048,003.16

按产品类别列示:

类别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃树脂类	696,345,863.05	604,383,389.65	633,924,441.08	554,921,020.08
增强增韧树脂类	341,775,787.34	281,507,569.49	215,744,004.00	180,881,831.53
塑料合金类	148,858,518.02	110,736,551.27	90,019,152.78	73,502,601.00
功能色母类	35,411,376.31	27,170,681.39	31,612,126.17	26,746,602.06
其他产成品	268,727,524.53	210,690,793.21	258,044,683.06	208,638,460.71
材料贸易	789,349,999.21	743,879,738.35	572,769,803.10	541,841,308.00
合计	2,280,469,068.46	1,978,368,723.36	1,802,114,210.19	1,586,531,823.38

本公司前五名客户销售收入总额为 349,071,302.53 元, 占营业收入的比例为 15.31%。

注释 28. 营业税金及附加

税种	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,020,270.03	951,944.09
教育费附加	1,667,507.83	799,912.42
河道费	75,931.33	15,715.14
合计	3,763,709.19	1,767,571.65

计缴标准详见附注 7、注释 18。

注释 29. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	22,973,015.32	13,709,868.04
减：利息收入	1,455,666.03	1,092,323.07
汇兑损失	4,425,232.20	638,949.12
减：汇兑收益	—	—
其他	3,551,655.92	2,203,030.77
合计	29,494,237.41	15,459,524.86

财务费用本期数比上期数增加 14,034,712.55 元，增幅 90.78%，因为(1)公司产销规模扩大，公司为满足流动资金需要增加银行借款及票据的贴现引起利息支出增加；(2)人民币汇率变动导致汇兑损益增加；(3)信用证结算规模增大带来手续费的增长。

注释 30. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,068,571.19	1,966,167.98
合计	6,068,571.19	1,966,167.98

资产减值损失本期数比上年同期数增加 4,102,403.21 元，增幅 208.65%，主要是因为销售增长，应收款余额增加导致坏帐准备计提增加所致。

注释 31. 投资收益

投资收益公司数如下：

类别	本期数	上年同期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	—	16,412,519.75
合计	—	16,412,519.75

注释 32. 营业外收支

1. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
1. 非流动资产处置利得合计	227,411.00	7,800.00
其中：固定资产处置利得	227,411.00	7,800.00
无形资产处置利得	—	—
2. 赔款及罚款	82,176.50	87,590.54
3. 政府奖励	166,800.00	—
4. 其他	424,570.62	8,916.46
合 计	900,958.12	104,307.00

2. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
1. 非流动资产处置损失合计	127,107.36	21,542.16
其中：固定资产处置损失	127,107.36	21,542.16
无形资产处置损失	—	—
2. 罚款及赔款支出	42,893.35	64,348.95
3. 其他	29,043.57	64,965.38
合 计	199,044.28	150,856.49

注释 33. 所得税

所得税费用的组成：

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	28,753,434.50	19,335,045.07
递延所得税费用	(1,270,453.15)	(1,304,212.80)
合 计	27,482,981.35	18,030,832.27

税率详见附注 6。

经广州市地方税务局天河征收管理分局核定，公司本期因享受国产设备投资抵免所得税政策抵免所得税 5,839,044.06 元。

注释 34. 其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	1,455,666.03	1,099,222.34
合同履约金、押金租金等	3,605,828.78	928,070.00
收到专项拨款	11,064,655.00	—
收到员工还款及退回税款	3,214,754.74	—
其他	1,405,137.39	876,063.91
收到的其他与经营活动有关的现金小计	20,746,041.94	2,903,356.25

营业费用	31,792,653.87	31,021,731.35
管理费用	16,601,830.68	12,913,063.71
支付银行手续费等	3,095,515.71	1,452,708.87
支付备用金, 往来款等	20,540,511.83	1,694,848.89
其他	4,520,780.69	—
支付的其他与经营活动有关的现金小计	<u>76,551,292.78</u>	<u>47,082,352.82</u>
其他与经营活动有关的现金合计	<u>(55,805,250.84)</u>	<u>(44,178,996.57)</u>

注释 35: 现金及现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	475,876,654.18	503,833,267.22
其中: 库存现金	101,539.92	129,511.34
可随时用于支付的银行存款	377,557,862.12	440,785,066.33
可随时用于支付的其他货币资金	98,217,252.14	62,918,689.55
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<u>475,876,654.18</u>	<u>503,833,267.22</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

附注 8. 政府补助

政府补助的种类、计入当期损益的相关金额的情况如下:

与收益相关的政府补助	上年同期数	本期数	尚需递延的金额
1. 政府奖励	—	166,800.00	—
2. 财政贴息	900,000.00	—	—
3. 国产设备抵免	—	5,839,044.06	—
4. 项目专项资金	—	126,445.00	30,532,755.00
合计	<u>900,000.00</u>	<u>6,132,289.06</u>	<u>30,532,755.00</u>

附注 9. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数		上年同期数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	203,958,042.89	163,696,376.40	123,346,759.43	122,160,825.35
加: 资产减值准备	6,068,551.19	8,217,616.22	4,099,478.62	3,808,297.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,057,424.63	12,867,399.58	12,066,284.42	9,337,166.61
无形资产摊销	1,118,071.48	968,684.50	112,666.14	112,030.14
长期待摊费用摊销	—	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(142,433.83)	(807,846.53)	13,742.16	(2,327.44)
固定资产报废损失	42,130.19	948.50	—	—
公允价值变动损失	—	—	—	—
财务费用	22,198,915.29	20,111,631.01	15,033,247.93	14,909,311.60
投资损失	—	—	—	(16,412,519.75)
递延所得税资产减少	(1,270,453.15)	(1,650,934.47)	(1,304,212.80)	(1,248,507.47)
递延所得税负债增加	—	—	—	—
存货的减少	(60,084,311.37)	(41,639,814.65)	(108,902,594.20)	(51,129,584.71)
经营性应收项目的减少	(343,588,571.84)	(425,259,310.45)	(274,350,926.31)	(194,500,825.18)
经营性应付项目的增加	262,337,923.66	311,730,231.13	172,153,001.95	67,029,934.96
其他	—	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	107,695,289.14	48,234,981.24	(57,732,552.66)	(45,936,198.17)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
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变动情况:				
现金的期末余额	475,876,654.18	349,007,420.72	405,488,187.47	357,182,498.53
减: 现金的期初余额	503,833,267.22	449,412,606.55	210,910,691.35	194,558,221.55
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	(27,956,613.04)	(100,405,185.83)	194,577,496.12	162,624,276.98

附注 10. 股份支付

经公司2006年5月21日召开的第二届董事会第十二次会议、2006年7月12日召开的第二届董事会第十三次会议和2006年9月1日召开的2006年第一次临时股东大会决议通过，公司向《广州金发科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》规定的激励对象实施股票期权激励计划。公司本次实施股票期权激励计划的股份为3,185万股，有效期为3年，激励对象首次行权不得超过获授的股票期权的20%，剩余获授股票期权，激励对象可以在首次行权的九十日后、股票期权的有效期内选择分次行权，但自授权年度后的第一个完整会计年度的累计行权比例不得超过获授份额的30%，第二个完整会计年度的累计行权比例不得超过获授份额的60%，在股票期权有效期内的第三个公历年度的累计行权比例不得超过获授份额的100%。

按照新的会计准则-股份支付及权益工具计量和确认的规定，由于公司实施的激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权的市场价格，所以本公司采用期权定价模型的方式估计股票期权的公允价值。期权定价模型估计中使用的标的股票现行价格、行权价格、期权有效期、无风险利率及股票波动率等参数如下：

标的股票现行价格（p）：授予日2006年9月1日前一日（2006年8月31日）的收盘价17.85元。

行权价格（e）：13.15元。

期权有效期：3年（2006年9月1日-2009年8月31日）。

无风险利率（r）：2.52%，为目前一年期定期存款基准利率。

股票波动率（σ）：40.98%，根据金发科技（基准日2006年8月31日）过去30天、60天、90天、120天和180天历史区间计算的波动率分别为39.55%、37.32%、40.98%、40.55%、45.23%，按习惯取90天区间计算的波动率数据。

每股预计股利：0.05元，假设与2005年度分红相当，且在年末分红。

时间间隔： $\Delta t = 1/360$ 。

公司的股票期权实质为有效期为3年（等待期为1年）的百慕大式期权。因此，选用考虑现金分红的二叉树模型对其进行定价，二叉树定价模型公式主要参数：

$$p = \frac{a - d}{u - d} \quad a = e^{r\Delta t} \quad u = e^{\sigma\sqrt{\Delta t}} \quad d = \frac{1}{u} = e^{-\sigma\sqrt{\Delta t}}$$

经计算，公司一次授予、分期行权的每份期权在2006年9月1日的公允价值为7.6893元。在期末，根据行权条件对可行权股份作出最佳估计，以各部分股份在授予日的公允价值按从授予日（2006年9月1日）起各会计期间换取期权实际服务的月份占该部分期权最低服务总月份（等待期）的权数进行分摊计算股票期权费用总额，扣除前期分担的所有期权费用列入当期的成本费用：

成本费用项目	本期数	上年同期数
管理费用	7,834,739.99	—
销售费用	3,443,253.74	—
制造费用	1,166,002.44	—
合计	12,443,996.17	—

附注 11. 关联方关系及其交易

1、公司的母公司或持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

公司主要股东是个人投资者，持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东如下：

关联方名称	期末数		期初数	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
袁志敏	137,442,552.00	21.58%	68,721,276.00	21.58%
宋子明	85,424,682.00	13.41%	42,712,341.00	13.41%
熊海涛	48,415,900.00	7.60%	24,207,950.00	7.60%

其中袁志敏与熊海涛为夫妻关系。

2、本公司的子公司、联营企业和合营企业的相关信息见附注 3。

3、无其他关联方。

4、关联公司交易

关联公司往来余额

往来项目	关联方名称	经济内容	期末数	期初数
其他应收款	袁志敏	业务备用金	—	1,587.35
合计			—	1,587.35
其他应付款	袁志敏		14,240.05	—
合计			14,240.05	—

附注 12. 或有事项

(1) 2006 年 3 月 17 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订人民币借款保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的借款合同项下借款 2,000 万元（借款期自 2006 年 3 月 17 日至 2007 年 3 月 13 日）提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的借款到期之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币零元。

(2) 2006 年 11 月 08 日，公司与兴业银行广州分行签订最高额保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司在该行自 2006 年 11 月 8 日至 2007 年 11 月 8 日止发生的债务提供最高本金限额为人民币 3,000 万元的连带保证责任，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 3,000 万元。

(3) 2006 年 7 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订银行承兑汇票保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的银行承兑协议项下的 480 万元提供连带责任保证，保

证期间为自主合同确定的承兑汇票到期日（2007 年 1 月 11 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，银行承兑汇票余额为人民币零元。

(4) 2006 年 9 月 26 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订银行承兑汇票保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的银行承兑协议项下的 160 万元提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的承兑汇票到期日（2007 年 3 月 23 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，银行承兑汇票余额为人民币零元。

(5) 2006 年 9 月 29 日，公司与上海浦东发展银行广州分行白云支行签订最高额保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司在该行自 2006 年 9 月 29 日至 2007 年 9 月 29 日止所发生的债务（银行承兑汇票承兑额度最高余额为人民币 2,000 万元）提供连带责任保证，担保期间为主债务履行期届满之日起两年，截至 2007 年 6 月 30 日止，银行承兑汇票余额为人民币 19,625,911.70 元。

(6) 2006 年 9 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订贸易融资业务保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的进口开证协议项下的 35,910.00 美元信用证提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的融资款到期日（2007 年 1 月 8 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，信用证余额为零元。

(7) 2006 年 10 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订贸易融资业务保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的进口开证协议项下的 912,240.00 美元信用证提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的融资款到期日（2007 年 1 月 4 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，信用证余额为零元。

(8) 2006 年 10 月 20 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订贸易融资业务保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的进口开证协议项下的 36,800.00 美元信用证提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的融资款到期日（2007 年 1 月 20 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，信用证余额为零元。

(9) 2006 年 11 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订贸易融资业务保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的进口开证协议项下的 61,200.00 美元信用证提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的融资款到期日（2007 年 3 月 6 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，信用证余额为零元。

(10) 2007 年 3 月 23 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订人民币借款保证合同，对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的借款合同项下借款 2,000 万元（借款期自 2007 年 3 月 23 日至 2008 年 3 月 19 日）提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的借款到期之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 2,000 万元。

(11) 2007 年 5 月 29 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州第三支行签订贸易融资业务保证合同两份（701270 及 701271 号），对广州毅昌科技集团有限公司与该行所签订的进口开证协议项下的 68,544.00 美元信用证提供连带责任保证，保证期间为自主合同确定的融资款到期日（2007 年 7 月 5 日）之次日起两年。截至 2007 年 6 月 30 日止，信用证余额为 68,544.00 美元。

附注 13. 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 26,670.00 平方米，转让金总额 8,401,050.00 元。根据穗国土建用字[2005]第 247 号《建设用地批准书》，核定批准用地面积为 24,707.00 平方米。公司与广州天河软件园高唐新建区管理委员会确定土地出让金总额为 7,782,705.00 元，截至报告期末，公司已支付转让金 5,800,000.00 元，扣除公司原代管委会垫付款项 1,547,387.60 元，尚有余款 435,317.40 元未付。

附注 14. 资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 根据公司 2006 年度股东大会决议通过《关于申请公募增发人民币普通股（A）股的议案》及经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】176 号文核准，公司公开发行新股不超过 5,000 万股。公司本次实际公开发行股票 2,303 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格人民币 36.98 元，扣除发行费用后的实际到位募集资金 825,499,400.00 元已于 2007 年 7 月 27 日存入银行募集资金专户。

(2) 公司无其他需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注 15. 资产抵押事项

(1) 公司将固定资产中的厂房、住宅抵押给中国工商银行广州市第三支行，取得长期借款 60,000,000.00 元（期限 2004 年 6 月 11 日至 2007 年 6 月 11 日），截至 2007 年 6 月 30 日止，该抵押合同项下借款余额零元，抵押物账面净值为 14,144,647.09 元。

(2) 公司将固定资产中的办公综合楼、辅助车间及科研中试楼抵押给中国工商银行广州市第三支行，取得短期借款 25,000,000.00 元，截至 2007 年 6 月 30 日止，该抵押合同项下借款余额为零元，抵押物账面净值为 13,954,641.30 元。

(3) 公司将固定资产中的二期厂房抵押给深圳发展银行广州分行越秀支行，为公司向该行申请的债务本金最高额(余额)人民币 480,000,000.00 元的敞口额度提供最高额抵押担保，截至 2007 年 6 月 30 日止，综合授信额度下短期借款余额为 42,000,000.00 元，抵押物账面净值为 34,705,862.64 元。

(4) 2007 年 6 月 26 日，公司与中国银行股份有限公司广州白云支行签订最高额抵押合同，抵押物为公司固定资产中的培训中心、科研楼、管理控制中心，被担保的债权的最高限额是等值人民币 600,000,000.00 元综合授信额度，截至 2007 年 6 月 30 日止，综合授信额度下短期借款余额为 40,000,000.00 元，抵押物账面净值为 88,431,846.26 元。

附注16. 其他重要事项

(1) 公司于 2007 年 1 月 1 日起执行 2006 年度财政部颁布的《企业会计准则》体系，公司按《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》第五至十九条规定追溯调整相关会计数据作为 2007 年 1 月 1 日的起始账面金额。

(2) 2006 年 1—6 月份净利润差异调节表

公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》编制的2006 年1—6月份净利润差异调节表如下：

2006 年 1—6 月份净利润差异调节表		
项目	合并数	公司数
2006 年 1—6 月份净利润（按原会计准则编报数）	121,196,590.32	120,912,317.88
加：少数股东损益（按原会计准则编报数）	845,956.31	—
按新会计准则要求追溯调整影响数	1,304,212.80	1,248,507.47
递延所得税	1,304,212.80	1,248,507.47
2006 年 1—6 月份净利润（按新会计准则编报数）	123,346,759.43	122,160,825.35
模拟执行新会计准则对 2006 年 1—6 月份净利润（按原会计准则编报数）的影响数	2,897,053.69	(14,047,181.85)
其中：1、福利费	2,897,053.69	2,365,337.90
2、投资收益	—	(16,412,519.75)
模拟执行新会计准则编报的 2006 年 1—6 月份净利润	126,243,813.12	108,113,643.50

附注 17. 非经常性损益

性质或内容	金 额	
	本期数	上年同期数
财政贴息	—	900,000.00
国产设备投资抵免所得税	5,839,044.06	—
专项拨款冲减费用	126,445.00	—
营业外收支净额	701,913.84	(46,549.49)
上海金发享受非国家政策所得税减免	7,696,323.06	3,309,776.49
福利费冲减费用	12,296,171.75	—
扣除所得税影响前金额	26,659,897.71	4,163,227.00
扣除所得税影响后金额	26,535,643.88	4,035,209.43

附注 18. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数				上年同期数			
	净资产收益率(%)		每股收益		净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.84	15.52	0.32	0.29	11.59	12.16	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.91	13.50	0.28	0.26	11.21	11.77	0.19	0.19

项 目	本期数	上年同期数
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	202,278,926.50	122,500,340.08
调整: 优先股股利及其它工具影响	—	—
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	202,278,926.50	122,500,340.08
调整:		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	—	—
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	—	—
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	202,278,926.50	122,500,340.08
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	637,000,000.00	637,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	50,171,340.00	—
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	687,171,340.00	637,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.19
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.19

附注 19. 会计报表的批准

本公司的财务报表已于 2007 年 8 月 10 日获得本公司董事会批准。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的 2007 年半年度报告文本。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2007 年半年度财务报告文本。
- (三) 载有深圳大华天诚会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的 2007 年半年度审计报告原件。
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：袁志敏

广州金发科技股份有限公司

2007 年 8 月 10 日