

广州金发科技股份有限公司

600143

2006 年中期报告

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".

二〇〇六年七月

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	7
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	11
七、财务会计报告(未经审计)	20
八、备查文件目录	52

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司 2006 年中期财务报告未经审计。
- 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）熊玲瑶女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定英文名称：GUANGZHOU KINGFA SCI.&TEC.CO.,LTD
公司法定英文名称缩写：KINGFA
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 金发
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：广州市天河区柯木塿高唐工业区
邮政编码：510520
公司国际互联网网址：www.kingfa.com
公司电子信箱：mail.kingfa.com.cn
- 4、 公司法定代表人：袁志敏
- 5、 董事会秘书：吴诚
电话：(020)87011288
传真：(020)87038727
E-mail: wucheng@kingfa.com.cn
联系地址：广州市天河区柯木塿高唐工业区
公司证券事务代表：罗小兵
电话：(020)87037333
传真：(020)87038727
E-mail: luoxiaobing@kingfa.com.cn
联系地址：广州市天河区柯木塿高唐工业区

- 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》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、 公司法人营业执照注册号：4401012003599
公司税务登记号码：440106618607269

(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(%)
流动资产	2,183,438,146.68	1,610,880,173.80	35.54
流动负债	1,493,239,610.38	1,030,800,775.42	44.86
总资产	2,630,135,366.16	2,033,463,984.57	29.34
股东权益(不含少数股东权益)	1,054,923,028.20	945,101,437.88	11.62
每股净资产(元)	3.31	4.15	-20.24
调整后的每股净资产(元)	3.31	4.14	-20.05
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	121,196,590.32	72,375,542.30	67.46
扣除非经常性损益的净利润	120,471,157.39	69,835,821.00	72.51
每股收益(元)	0.38	0.32	18.75
净资产收益率(%)	11.49	8.37	增加 3.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-57,732,552.66	10,238,709.04	-663.87

2、 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-13,742.16
各种形式的政府补贴	900,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-32,807.33
所得税影响数	-128,017.58
合计	725,432.93

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	151,450,000	66.57			60,580,000		60,580,000	212,030,000	66.57
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	151,450,000	66.57			60,580,000		60,580,000	212,030,000	66.57
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	151,450,000	66.57			60,580,000		60,580,000	212,030,000	66.57
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	76,050,000	33.43			30,420,000		30,420,000	106,470,000	33.43
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	76,050,000	33.43			30,420,000		30,420,000	106,470,000	33.43
三、股份总数	227,500,000	100.00			91,000,000		91,000,000	318,500,000	100.00

1、股份变动的过户情况：

资本公积金转增股份已于2006年6月6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2006年6月5日登记在册的股东持股数，按每10股转增4股的转增比例自动计入股东帐户，每位股东按转增比例计算后不足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，直至实际转增股份总数与本次转增股份总数一致。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

本次资本公积金转增股份方案实施以后，公司的总股本由22,750万元上升到31,850万元。按实施后的总股本31,850万元计算，公司2005年度和2006年中期的每股收益分别为0.51元和0.38元，比实施前的0.72元和0.53元分别下降了29.17%和28.30%；按实施后的总股本31,850万元计算，2005年度和2006年中期的每股净资产分别为2.97元和3.31元，比实施前的4.15元和4.64元分别下降了28.43%和28.66%。

(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		6,586 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	其他	21.58	68,721,276	19,634,650	68,721,276	
宋子明	其他	13.41	42,712,341	12,203,526	42,712,341	
熊海涛	其他	7.60	24,207,950	6,916,557	24,207,950	
夏世勇	其他	4.72	15,019,014	4,291,147	15,019,014	
李南京	其他	4.33	13,775,824	3,935,950	13,775,824	
丰和价值证券投资基金	其他	3.93	12,509,531	5,473,533	0	未知
南方避险增值基金	其他	3.18	10,112,620	6,660,280	0	未知
张振广	其他	1.54	4,897,290	1,399,226	4,897,290	
李建军	其他	1.23	3,907,970	1,116,563	3,907,970	
久富证券投资基金	其他	1.20	3,808,600	589,715	0	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		12,509,531		人民币普通股		
南方避险增值基金		10,112,620		人民币普通股		
久富证券投资基金		3,808,600		人民币普通股		
东方证券股份有限公司		3,186,846		人民币普通股		
同益证券投资基金		3,112,943		人民币普通股		
泰和证券投资基金		2,765,704		人民币普通股		
广发证券股份有限公司		2,528,584		人民币普通股		
湘财荷银效率优选混合型证券投资基金		2,447,808		人民币普通股		
广发聚丰股票型证券投资基金		2,387,558		人民币普通股		
汉鼎证券投资基金		2,192,877		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		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；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 31.93% 的股份，处于相对控股地位。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。
--	---

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 易股份数量	
1	袁志敏	68,721,276	2010 年 8 月 9 日	68,721,276	注 1、注 7、注 8
2	宋子明	42,712,341	2010 年 8 月 9 日	42,712,341	注 1、注 8
3	熊海涛	24,207,950	2010 年 8 月 9 日	24,207,950	注 1、注 2、注 7、注 8
4	夏世勇	15,019,014	2010 年 8 月 9 日	15,019,014	注 1、注 3、注 7、注 8
5	李南京	13,775,824	2010 年 8 月 9 日	13,775,824	注 1、注 4、注 7、注 8
6	张振广	4,688,217	2006 年 8 月 9 日	4,688,217	注 5、注 7、注 8
7	张振广	209,073	2010 年 8 月 9 日	209,073	注 6、注 7、注 8
8	李建军	1,578,437	2006 年 8 月 9 日	1,578,437	注 5、注 7、注 8
9	李建军	2,329,533	2010 年 8 月 9 日	2,329,533	注 6、注 7、注 8
10	梁荣朗	2,944,863	2006 年 8 月 9 日	2,944,863	注 5、注 7、注 8
11	梁荣朗	716,295	2010 年 8 月 9 日	716,295	注 6、注 7、注 8
12	熊玲瑶	1,931,826	2006 年 8 月 9 日	1,931,826	注 5、注 8
13	熊玲瑶	1,539,538	2010 年 8 月 9 日	1,539,538	注 6、注 8
14	袁 博	1,272,180	2006 年 8 月 9 日	1,272,180	注 5、注 8
15	袁 博	1,480,440	2010 年 8 月 9 日	1,480,440	注 6、注 8

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、资本公积金转增股份、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： $P1 = (P + AK) / (1 + K)$

三项同时进行： $P1 = (P - D + AK) / (1 + K + N)$

其中， $P=16$ 元， $P1$ 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 366,365 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 742,335 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 347,264 股不受 16 元价格限制。

注 5：其所持有的有限售条件流通股股份，自获得上市流通权之日（2005 年 8 月 9 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让。

注 6：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 7：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和《公司章程》的有关规定出售或转让。

注 8：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。

2、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

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
袁志敏	董事长	49,086,626	68,721,276	19,634,650	资本公积转增股本
夏世勇	副董事长兼国家级企业技术中心主任	10,727,867	15,019,014	4,291,147	资本公积转增股本
李建军	董事兼总经理	2,791,407	3,907,970	1,116,563	资本公积转增股本
熊海涛	董事兼国家级企业技术中心副主任	17,291,393	24,207,950	6,916,557	资本公积转增股本
李南京	董事兼副总经理	9,839,874	13,775,824	3,935,950	资本公积转增股本
张振广	董事	3,498,064	4,897,290	1,399,226	资本公积转增股本

梁荣朗	董事	2,615,113	3,661,158	1,046,045	资本公积 转增股本
谭头文	董事	1,822,822	2,551,951	729,129	资本公积 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	692,596	969,634	277,038	资本公积 转增股本
蔡立志	监事	124,332	174,065	49,733	资本公积 转增股本
蔡彤旻	监事	1,522,861	2,132,005	609,144	资本公积 转增股本
宁红涛	监事	116,500	163,100	46,600	资本公积 转增股本
张俊	监事	116,500	163,100	46,600	资本公积 转增股本
吴诚	副总经理兼董事会 秘书	1,580,715	2,213,001	632,286	资本公积 转增股本
黄险波	国家级企业技术中 心副主任	804,557	1,126,380	321,823	资本公积 转增股本

(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、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

今年上半年，由于受国际石油价格上升和原材料供求关系的影响，公司上游原材料价格在维持去年以来高价的基础上有所上升。针对这种状况，公司在加强技术开发和市场开拓力度的同时，一方面通过实施战略采购和继续推进原材料国产化工作来降低采购成本，另一方面通过优化内部管理和加强成本控制降低产品的生产成本，提高了公司产品的赢利能力，实现了公司经营业绩的大幅度增长。

报告期内，公司共销售各类改性塑料(含贸易品)149,329.82吨，比去年同期增长37.07%；实现主营业务收入202,809.55万元，比去年同期增长31.66%；实现主营业务利润24,631.45万元，比去年同期增长47.13%；实现净利润12,119.66万元，比去年同期增长67.46%；每股收益0.38元，净资产收益率11.49%。截止报告期末，公司资产总额为263,013.54万元，负债总额为154,910.76万元，股东权益总额为105,492.30万元，资产负债率(母公司数据)为56.10%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,773.26万元，每股经营活动产生

的现金流量净额为-0.18 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负数主要是因为：①公司为了降低采购成本,加大了战略采购的力度,导致采购付款增加、经营活动的现金支出增加；②公司一般给予客户 2 到 3 个月不等的信用期，报告期内公司销售额大幅上升，导致应收帐款大量增加，截止报告期末未到结算期导致经营性现金流入减少。

报告期末，公司的短期借款余额为 50,200.37 万元，比期初增加了 164.21%，主要是因为：公司为了降低融资成本，进一步拓宽了融资渠道。由原来单一向商业银行融资转变为一部分改向政策性银行融资。报告期内，公司共向中国进出口银行申请了 3 亿元的低息贷款，截止 6 月 30 日已经到帐 2 亿元。该笔贷款不仅补充了公司的流动资金需求，而且将大大降低公司的资金成本。

报告期内，公司继续加强销售区域的建设，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主营业务收入的稳定增长，还使公司的整体赢利能力获得大幅度的提升。在海外市场的销售方面，公司也延续了去年的快速增长势头，报告期内实现直接出口销售收入 8,707.70 万元，比去年同期增长了 91.30%。

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、院士工作站和博士后工作站等技术平台，通过加大技术创新和产品创新力度，不断研发出适合市场需求的新产品，在无卤阻燃和生物降解产品领域取得重大突破，今年上半年共申请专利 12 项，为公司的市场开拓和业绩增长奠定了坚实的基础。此外，技术部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，确保了中期业绩的稳步提升。

(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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
改性塑料行业	2,028,095,532.13	1,780,013,486.49	12.23	31.66	29.74	增加 1.30 个百分点
分产品						
1、阻燃树脂类	732,117,865.55	645,136,195.39	11.88	27.31	28.12	减少 0.56 个百分点
2、增强增韧树脂类	356,929,726.42	304,684,046.19	14.64	105.61	110.50	减少 1.98 个百分点
3、塑料合金类	120,310,706.38	99,629,801.13	17.19	-8.93	-17.92	增加 9.07 个百分点

4、功能色母类	29,637,301.39	24,763,790.01	16.44	24.74	35.13	减少 6.43 个百分点
5、其他产成品	276,082,438.46	223,511,927.02	19.04	-7.31	-17.12	增加 9.58 个百分点
6、材料贸易	513,017,493.93	482,287,726.75	5.99	51.79	53.42	减少 1.00 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为 0 元人民币。

报告期内，由于家电产品市场竞争日趋剧烈，公司的阻燃树脂、增强增韧树脂和功能色母类产品毛利率分别比去年同期出现了不同程度的下降；但由于公司在汽车、IT、电动工具和玩具类改性塑料的销售稳步提升并保持了较好的盈利能力，使得公司的塑料合金和其他的产成品毛利率得到显著提升。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内销售	1,941,018,508.74	29.84
国外销售	87,077,023.39	91.30
合计	2,028,095,532.13	31.66

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2004 年通过首次发行股票募集资金 47,311.40 万元人民币，已累计使用 46,139.71 万元人民币，其中本年度已使用 3,643.79 万元人民币，尚未使用的 1,171.69 万元人民币存储于募集资金专户。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入 金额	是否变 更项目	实际投入 金额	预计 收益	实际收益	是否符合 计划进度	是否符合 预计收益
年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目	19,209	否	17,793.09		14,665.80	是	是
对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资	14,000	否	14,000.00		1,562.95	是	是
年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目	4,870	否	4,890.47		1,233.32	是	是
无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂(PC/ABS)合金技术改造项目	4,953	否	4,968.57		6,102.11	是	是

高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目	4,460	否	4,487.58		8,260.19	是	是
合计	47,492	/	46,139.71		31,824.37	/	/

1) 年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目

项目拟投入 19,209 万元人民币，实际投入 17,793.09 万元人民币，项目进度为 92.63%。

2) 对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资

项目拟投入 14,000 万元人民币，实际投入 14,000 万元人民币，本项目已完成投资。

3) 年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目

项目拟投入 4,870 万元人民币，实际投入 4,890.47 万元人民币，本项目已完成投资。

4) 无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂 (PC/ABS) 合金技术改造项目

项目拟投入 4,953 万元人民币，实际投入 4,968.57 万元人民币，本项目已完成投资。

5) 高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目

项目拟投入 4,460 万元人民币，实际投入 4,487.58 万元人民币，本项目已完成投资。

截止报告期末，公司已累计完成投资 46,139.71 万元，其中：

(1) 年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目报告期内完成投资 2,783.53 万元，累计完成投资 17,793.09 万元，报告期内产生税后效益 3,949.24 万元，累计产生税后效益 14,665.80 万元；

(2) 对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资 14,000.00 万元项目已经在 2004 年完成。报告期内上海金发科技发展有限公司累计已投入 14,000 万元用于其功能塑料基地的建设，报告期内产生税后效益 1,562.95 万元，累计产生税后效益 1,562.95 万元；

(3) 年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目报告期内完成投资 196.64 万元，累计完成投资 4,890.47 万元，报告期内投产，产生税后效益 600.53 万元，累计产生税后效益 1,233.32 万元；

(4) 无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂 (PC/ABS) 合金技术改造项目报告期内完成投资 351.42 万元，累计完成投资 4,968.57 万元，报告期内产生税后效益 1,913.50 万元，累计产生税后效益 6,102.11 万元；

(5) 高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目报告期内完成投资 312.20 万元，累计完成投资 4,487.58 万元，报告期内产生税后效益 2,411.22 万元，累计产生税后效益 8,260.19 万元。

3、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

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》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规的要求，不断建立和完善

法人治理结构,建立现代企业制度、规范公司运作,相继修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等三项规章制度,并在实际运行中严格遵照执行,从而保障了公司法人治理结构的高效运作,符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。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,充分保护了社会公众股股东的权益。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。公司第一大股东袁志敏先生为公司董事长,其本人拥有公司 21.58%的股份,其本人及其亲属合共持有公司 31.93%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。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和《公司章程》的要求,真实、准确、完整、及时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上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 和《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》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,加强与各方的沟通和交流,共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年利润分配和资本公积金转增方案为：以 2005 年末总股本 22,750 万股为基数向全体股东每 10 股转增 4 股派现金红利 0.50 元（含税）。此方案经 2006 年 4 月 18 日公司召开的 2005 年度股东大会审议通过，于 2006 年 6 月 5 日开始实施，股权登记日为 2006 年 6 月 5 日，除权除息日为 2005 年 6 月 6 日，新增可流通股份上市日为 2006 年 6 月 7 日，现金红利发放日为 2006 年 6 月 9 日。截止报告期末，本方案已经实施完毕。

(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（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	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	2005 年 10 月 28 日	40,000,000.00	连带责任担保	2006 年 10 月 28 日~2008 年 10 月 28 日	否	否
广州毅昌科技 集团有限公司	2006 年 3 月 17 日	20,000,000.00	连带责任担保	2007 年 3 月 14 日~2009 年 3 月 14 日	否	否
报告期内担保发生额合计				20,000,000.00		

报告期末担保余额合计	60,000,000.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	65,114,674.35
报告期末对控股子公司担保余额合计	65,114,674.35
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	125,114,674.35
担保总额占公司净资产的比例(%)	11.86
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	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	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

1、2005 年 10 月 28 日，本公司为广州毅昌科技集团有限公司提供担保，担保金额为 40,000,000.00 元人民币，担保期限为 2006 年 10 月 28 日至 2008 年 10 月 28 日。该事项已于 2005 年 11 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、2006 年 3 月 17 日，本公司为广州毅昌科技集团有限公司提供担保，担保金额为 20,000,000.00 元人民币，担保期限为 2007 年 3 月 14 日至 2009 年 3 月 14 日。该事项已于 2006 年 3 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3、2006 年 6 月 9 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向深圳发展银行广州越秀支行申请的 20,000,000.00 元流动资金借款提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 9 日至 2009 年 6 月 6 日。

4、2006 年 6 月 9 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向深圳发展银行广州越秀支行申请的 20,000,000.00 元流动资金借款提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 9 日至 2009 年 6 月 9 日。

5、2006 年 4 月 21 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 301,770.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 4 月 21 日至 2006 年 9 月 5 日。

6、2006 年 4 月 24 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 303,000.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 4 月 24 日至 2006 年 8 月 2 日。

7、2006 年 5 月 8 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 171,787.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 5 月 8 日至 2006 年 9 月 11 日。

8、2006 年 5 月 23 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 328,320.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 5 月 23 日至 2006

年 10 月 9 日。

9、2006 年 6 月 1 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 258,400.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 1 日至 2006 年 8 月 29 日。

10、2006 年 6 月 7 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 63,000.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 7 日至 2006 年 8 月 28 日。

11、2006 年 6 月 14 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国建设银行股份有限公司上海朱家角支行申请的 179,550.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 14 日至 2006 年 8 月 28 日。

12、2006 年 6 月 16 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国银行股份有限公司上海市青浦支行申请的 71,550.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 16 日至 2006 年 10 月 9 日。

13、2006 年 6 月 19 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国建设银行股份有限公司上海朱家角支行申请的 37,171.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 19 日至 2006 年 09 月 21 日。

14、2006 年 6 月 20 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国建设银行股份有限公司上海朱家角支行申请的 132,000.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 20 日至 2006 年 9 月 5 日。

15、2006 年 6 月 23 日，本公司为上海金发科技发展有限公司向中国建设银行股份有限公司上海朱家角支行申请的 43,826.00 美元信用证提供担保，担保期限为 2006 年 6 月 23 日至 2006 年 9 月 25 日。

16、2006 年 4 月 27 日，本公司为绵阳长鑫新材料发展有限公司向中国银行股份有限公司绵阳分行申请的 10,000,000.00 元流动资金借款提供担保，担保期限为 2006 年 4 月 27 日至 2009 年 4 月 27 日。

上述担保方式均为连带责任担保，担保额均控制在公司 2005 年度股东大会决议和公司第二届董事会第十一次会议决议所授权的额度以内。

公司为广州毅昌科技集团有限公司提供的担保为互保担保。广州毅昌科技集团有限公司主要从事研究、开发、加工、制造：汽车零件、家用电器、注塑模具、冲压模具，汽车技术设计，电子计算机软件技术开发，批发和零售贸易（国家专营专控商品除外），自营和代理各类商品和技术的进出口等。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 2006 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 714,220,649.86 元，负债总额为 355,254,448.30 元，净资产总额为 358,966,201.56 元，资产负债率为 49.74%。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《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《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

公司第二届董事会第十一次会议决议通过关于向中国进出口银行申请 30,000 万元人民币借款的议案。2006 年 6 月 28 日, 公司与中国进出口银行签署了合同号为【(2006) 进出银(深信合) 字第 197 号】的借款合同, 申请出口卖方信贷贷款人民币 20,000 万元, 贷款利率为固定年利率 4.05%。并就此贷款项下股权质押事宜达成一致意见: 公司承诺于【(2006) 进出银(深信合) 字第 197 号】借款合同签署之日起四个月内, 在证券登记机构办理同时符合下列全部条件的最高额股权质押登记手续:

- (1) 质押物: 广州金发科技股份有限公司流通股;
- (2) 质权人: 中国进出口银行;
- (3) 出质人: 广州金发科技股份有限公司股东;
- (4) 有关质押额、质押物数量、质押物认定单价、质押率的计算公式为:

质押额=质押物数量×质押物认定单价×质押率

该公式必须同时满足以下条件:

- ①质押额不低于 3 亿元;
- ②质押数量不低于 3500 万股;
- ③质押物认定单价为 2006 年 8 月 30 日沪市收盘时广州金发科技股份有限公司流通股 60 日收盘价平均值;
- ④质押率不高于公司与第三方银行债权人叙做同类授信业务时所采取的质押率。

公司已于 2006 年 6 月 29 日、2006 年 6 月 30 日分两次各提取贷款人民币 10,000 万元, 贷款到期日分别为 2007 年 6 月 28 日和 2007 年 6 月 29 日。该事项尚需报请公司 2006 年第一次临时股东大会批准, 若公司 2006 年第一次临时股东大会决议不批准上述贷款, 则公司将提前归还上述贷款。

(十二)承诺事项履行情况

(1)公司承诺

公司 2004 年 1 月 5 日与广州天河软件园高唐新建区管理委员会(以下简称“管委会”)签订《土地使用权有偿转让合同书》(穗高天管高唐(2004)10 号), 管委会转让位于天河科技园、软件园高唐新建区第七小区部分土地使用权给公司, 该地块面积 26,670 平方米, 转让金总额 8,401,050.00 元。截止报告期末, 公司已支付转让金 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 1,053,662.40 元未付。

(2)有限售条件的股东承诺

①公司前五大有限售条件的流通股股东袁志敏、宋子明、熊海涛、夏世勇和李南京承诺: 目前所持有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。在公司因利润分配、资本公积金转增股份、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： $P1=P-D$

送股或转增股本： $P1=P/(1+N)$

送股或转增股本并同时派息： $P1=(P-D)/(1+N)$

增发新股或配股： $P1=(P+AK)/(1+K)$

三项同时进行： $P1=(P-D+AK)/(1+K+N)$

其中， $P=16$ 元， $P1$ 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 。

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流通股部分，不受 16 元价格的限制。

②李建军等 118 名持有有限售条件的流通股股东承诺：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优良态势，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。

③除上述股东外的其他持有有限售条件的流通股股东承诺其所持有的有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日（2005 年 8 月 9 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让。

④公司全体持有有限售条件的流通股股东承诺：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。

以上承诺正在履行之中。

(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。因广东康元会计师事务所有限公司在为我公司作审计的工作过程中，业务熟练、工作认真，表现出极高的职业道德和崇高的敬业精神，故公司 2004 年度股东大会决议继续聘用该所作为审计我公司 2005 年财务会计报告的中介机构，主要负责对我公司进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等。

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五)其它重大事项

2006 年 5 月 22 日，公司发布重大事项停牌公告。2006 年 5 月 23 日，公司分别在《中国

证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上刊登《广州金发科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》(以下简称《股票期权激励计划(草案)》), 决定用股票期权对公司董事(不含独立董事)、监事、高管人员、核心业务员、核心技术人员和管理骨干共计 102 人(以下统称为激励对象)实施激励。

由于公司于 2006 年 6 月按 2005 年度股东大会审议通过的利润分配及资本公积金转增股本方案, 实施了以 2005 年末总股本 22750 万股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 0.50 元(含税), 每 10 股转增 4 股的方案(实施后公司总股本增加为 31850 万股)。公司于 2006 年 7 月 12 日召开第二届董事会第十三次会议, 按照第二届董事会第十二次会议审议通过的《股票期权激励计划(草案)》之“八、股票期权激励计划的调整方法和程序”, 分别对原《股票期权激励计划(草案)》中的股票期权数量及行权价格进行了调整并进一步明确了分期行权的期限安排。公司第二届董事会第十三次会议决议公告分别刊登在 2006 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上, 新修订的《股票期权激励计划(草案)》刊登在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。该《股票期权激励计划(草案)》的主要内容

为:

- 1、金发科技拟授予激励对象 3185 万份股票期权, 每份股票期权拥有在授权日起三年内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股金发科技股票的权利。本激励计划的股票来源为金发科技向激励对象定向发行 3185 万股金发科技股票。本次授予的股票期权所涉及的标的股票总数为 3185 万股, 占本激励计划签署时金发科技股本总额 31850 万股的 10%。金发科技股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股或增发事宜, 股票期权数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

- 2、股票期权的行权价格为 13.15 元, 即满足行权条件后, 激励对象获授的每份股票期权可以 13.15 元的价格购买一股金发科技股票。

- 3、激励对象对已获授的股票期权行权时必须同时满足如下条件:

- (1) 根据《广州金发科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》, 激励对象行权的前一年度, 其绩效考核合格。

- (2) 本年度净利润年增长率较上年达到 20%。

- (3) 激励对象行权的前一年度, 金发科技扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 18%。

- (4) 金发科技未发生如下任一情形:

- ①最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;

- ②最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚;

- ③中国证监会认定不能实行期权激励计划的其他情形。

- (5) 激励对象未发生如下任一情形:

- ①最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的;

- ②最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的;

- ③具有《中华人民共和国公司法》规定的不得担任公司高级管理人员情形的。

- 5、行权安排为: 自股票期权激励计划授权日一年后, 满足行权条件的激励对象可以在可

行权日行权。

激励对象应当分期行权。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%。

激励对象必须在授权日之后三年内行权完毕，在此时期内未行权的股票期权作废。

该《股票期权激励计划（草案）》还需中国证券监督管理委员会审核无异议、金发科技股东大会批准通过后方可实施。

公司认为《股票期权激励计划（草案）》是对公司自创立以来所形成的激励机制的有效延续，他的实施将有利于改善薪酬结构，使公司高层管理人员更注重公司的中长期发展目标以及关注公司的股价表现，实现股东利益的最大化；有利于吸引、留住公司高级管理人员、核心管理、技术、营销骨干，激励他们长期为金发科技服务；有利于调动公司管理、技术、营销骨干的工作积极性，促使公司上下关心企业的长期发展；有利于进一步提高公司经营管理水平，做好公司投资者关系管理工作，提升公司市场形象；对公司持续稳定协调发展具有重要的促进作用。

(十六)信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于 2005 年度业绩预增的公告	《中国证券报》B19 版、《上海证券报》C17 版、《证券时报》A19 版	2006 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年度报告摘要	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》33 版	2006 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
公司二届九次董事会决议公告暨召开 2005 年度股东大会通知	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》33 版	2006 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
公司二届三次监事会决议公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》33 版	2006 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
公司对外担保公告	《中国证券报》C20 版、《上海证券报》C22 版、《证券时报》40 版	2006 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于增加 2005 年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C17 版、《证券时报》A32 版	2006 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》C57 版、《证券时报》C5 版	2006 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
公司 2006 年第一季度报告	《中国证券报》C17 版、《上海证券报》C72 版、《证券时报》C44 版	2006 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
公司二届十一次董事会决议公告	《中国证券报》C17 版、《上海证券报》C72 版、《证券时报》C44 版	2006 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项停牌公告	《中国证券报》B06 版、《上海证券报》B25 版、《证券时报》C16 版	2006 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
公司二届十二次董事会决议公告	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》C3 版	2006 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司二届四次监事会决议公告	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》C3 版	2006 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn

公司独立董事关于股票期权激励计划的独立意见	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》C3 版	2006 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司股票期权激励计划草案	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》C3 版	2006 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司 2005 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》B09 版、《上海证券报》B38 版、《证券时报》C20 版	2006 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表

2006 年 6 月 30 日

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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	6.1		405,488,187.47	210,910,691.35	357,182,498.53	194,558,221.55
短期投资						
应收票据	6.2		188,571,781.94	199,131,174.60	171,350,882.97	194,314,530.11
应收股利						
应收利息						
应收账款	6.3	7.1	843,399,707.79	610,519,671.82	749,447,426.22	577,283,790.54
其他应收款	6.4	7.2	16,897,261.87	10,118,904.82	21,742,921.55	5,359,305.33
预付账款	6.5		71,055,399.89	29,915,452.56	63,352,845.83	27,247,463.35
应收补贴款						
存货	6.6		657,207,943.80	548,305,349.60	533,455,654.10	482,326,069.39
待摊费用	6.7		817,863.92	1,978,929.05	694,939.17	1,950,620.82
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,183,438,146.68	1,610,880,173.80	1,897,227,168.37	1,483,040,001.09
长期投资:						
长期股权投资		7.3			211,553,924.42	195,141,404.67
长期债权投资						
长期投资合计					211,553,924.42	195,141,404.67
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	6.8		385,581,576.16	300,496,514.45	293,507,989.44	215,907,123.97
减: 累计折旧	6.8		71,286,184.15	59,183,669.70	61,634,139.70	52,379,015.58
固定资产净值	6.8		314,295,392.01	241,312,844.75	231,873,849.74	163,528,108.39
减: 固定资产减值准备	6.8		18,600.00	18,600.00		
固定资产净额	6.8		314,276,792.01	241,294,244.75	231,873,849.74	163,528,108.39
工程物资						
在建工程	6.9		123,524,716.40	172,399,543.15	51,371,403.38	98,804,520.26
固定资产清理						
固定资产合计			437,801,508.41	413,693,787.90	283,245,253.12	262,332,628.65
无形资产及其他资产:						
无形资产	6.10		8,507,840.76	8,620,506.90	8,506,054.76	8,618,084.90

长期待摊费用			387,870.31	269,515.97		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			8,895,711.07	8,890,022.87	8,506,054.76	8,618,084.90
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			2,630,135,366.16	2,033,463,984.57	2,400,532,400.67	1,949,132,119.31
流动负债:						
短期借款	6.11		502,003,680.00	190,000,000.00	452,003,680.00	190,000,000.00
应付票据	6.12		358,859,868.06	284,287,000.91	298,859,868.06	274,287,000.91
应付账款	6.13		482,211,266.47	360,795,599.75	390,596,548.20	323,445,177.33
预收账款	6.14		31,070,842.27	61,655,662.02	30,627,161.02	54,471,194.99
应付工资	6.15		6,578,021.05	6,274,210.55	6,130,378.01	5,766,753.69
应付福利费			12,427,425.70	9,530,372.01	10,815,064.23	8,449,726.33
应付股利						
应交税金	6.16		10,919,379.16	8,455,196.93	18,514,472.18	8,598,382.43
其他应交款	6.17		2,628,249.56	1,354,749.16	2,546,489.04	1,208,619.81
其他应付款	6.18		34,651,984.44	45,033,580.82	32,564,416.73	45,919,974.44
预提费用	6.19		11,888,893.67	5,414,403.27	10,434,092.50	3,382,376.56
预计负债						
一年内到期的长期负债	6.20		40,000,000.00	58,000,000.00	40,000,000.00	58,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,493,239,610.38	1,030,800,775.42	1,293,092,169.97	973,529,206.49
长期负债:						
长期借款	6.21		40,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	6.22		15,868,000.00	12,303,000.00	13,660,000.00	11,360,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			55,868,000.00	32,303,000.00	53,660,000.00	31,360,000.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			1,549,107,610.38	1,063,103,775.42	1,346,752,169.97	1,004,889,206.49
少数股东权益			26,104,727.58	25,258,771.27		
所有者权益 (或股东权益):						
实收资本 (或股本)	6.23		318,500,000.00	227,500,000.00	318,500,000.00	227,500,000.00
减: 已归还投资						
实收资本 (或股本) 净额	6.23		318,500,000.00	227,500,000.00	318,500,000.00	227,500,000.00
资本公积	6.24		298,257,322.35	389,257,322.35	298,257,322.35	389,257,322.35
盈余公积	6.25		69,253,252.73	69,253,252.73	69,253,252.73	69,253,252.73
其中: 法定公益金	6.25			22,740,802.94		22,740,802.94
未分配利润	6.26		368,912,453.12	259,090,862.80	367,769,655.62	258,232,337.74
拟分配现金股利				11,375,000.00		11,375,000.00
外币报表折算差额						
减: 未确认投资损失						
所有者权益 (或股东权益) 合计			1,054,923,028.20	945,101,437.88	1,053,780,230.70	944,242,912.82
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计			2,630,135,366.16	2,033,463,984.57	2,400,532,400.67	1,949,132,119.31

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:熊玲瑶

利润及利润分配表

2006 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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	6.27	7.4	2,028,095,532.13	1,540,396,167.11	1,802,088,530.35	1,523,520,465.10
减: 主营业务成本	6.28	7.5	1,780,013,486.49	1,372,036,474.15	1,586,515,698.71	1,358,979,204.37
主营业务税金及附加	6.29		1,767,571.65	952,509.60	1,313,745.16	921,965.03
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			246,314,473.99	167,407,183.36	214,259,086.48	163,619,295.70
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			484,476.50	316,324.47	307,750.39	116,544.89
减: 营业费用			35,176,260.40	28,464,828.40	29,075,325.11	24,074,246.72
管理费用	6.30		54,739,024.04	42,662,187.30	46,609,595.70	34,402,300.72
财务费用	6.31		15,459,524.86	9,766,919.30	15,369,257.38	9,846,092.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			141,424,141.19	86,829,572.83	123,512,658.68	95,413,200.92
加: 投资收益(损失以“-”号填列)		7.6			16,412,519.75	-9,379,980.87
补贴收入						
营业外收入			104,307.00	17,431.30	75,712.52	14,653.80
减: 营业外支出			150,856.49	1,331,830.24	91,190.56	1,298,996.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			141,377,591.70	85,515,173.89	139,909,700.39	84,748,877.16
减: 所得税	6.32		19,335,045.07	12,605,218.27	18,997,382.51	12,268,310.73
减: 少数股东损益			845,956.31	534,413.32		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			121,196,590.32	72,375,542.30	120,912,317.88	72,480,566.43
加: 年初未分配利润			259,090,862.80	167,597,255.62	258,232,337.74	167,597,255.62
其他转入						
六、可供分配的利润			380,287,453.12	239,972,797.92	379,144,655.62	240,077,822.05
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			380,287,453.12	239,972,797.92	379,144,655.62	240,077,822.05
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						

应付普通股股利			11,375,000.00	35,000,000.00	11,375,000.00	35,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	6.26		368,912,453.12	204,972,797.92	367,769,655.62	205,077,822.05
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他	6.34		853,450.51	2,578,108.12	884,521.96	2,548,052.07

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:熊玲瑶

现金流量表

2006 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	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,867,295,804.72	1,694,805,746.40
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	6.33		2,903,356.25	2,137,780.72
现金流入小计			1,870,199,160.97	1,696,943,527.12
购买商品、接受劳务支付的现金			1,831,938,686.23	1,637,685,716.28
支付给职工以及为职工支付的现金			27,268,195.60	23,969,368.82
支付的各项税费			21,642,478.98	18,419,944.19
支付的其他与经营活动有关的现金	6.33		47,082,352.82	62,804,696.00
现金流出小计			1,927,931,713.63	1,742,879,725.29
经营活动产生的现金流量净额			-57,732,552.66	-45,936,198.17
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			37,800.00	7,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			37,800.00	7,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			45,434,042.46	39,320,916.09
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			45,434,042.46	39,320,916.09
投资活动产生的现金流量净额			-45,396,242.46	-39,313,116.09
三、筹资活动产生的现金流量:				

吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			465,508,880.00	415,508,880.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			3,324,590.00	3,324,590.00
现金流入小计			468,833,470.00	418,833,470.00
偿还债务所支付的现金			151,206,800.00	151,206,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			19,920,378.76	19,753,078.76
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			171,127,178.76	170,959,878.76
筹资活动产生的现金流量净额			297,706,291.24	247,873,591.24
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			194,577,496.12	162,624,276.98
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			121,196,590.32	120,912,317.88
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			845,956.31	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,099,478.62	3,808,297.72
固定资产折旧			12,066,284.42	9,337,166.61
无形资产摊销			112,666.14	112,030.14
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			1,161,065.13	1,255,681.65
预提费用增加(减：减少)			6,474,490.40	7,051,715.94
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			13,742.16	-2,327.44
固定资产报废损失				
财务费用	6.31		15,033,247.93	14,909,311.60
投资损失(减：收益)				-16,412,519.75
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-108,902,594.20	-51,129,584.71
经营性应收项目的减少(减：增加)			-274,350,926.31	-194,500,825.18
经营性应付项目的增加(减：减少)			164,517,446.42	58,722,537.37
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-57,732,552.66	-45,936,198.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			405,488,187.47	357,182,498.53
减：现金的期初余额			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			194,577,496.12	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:熊玲瑶

合并资产减值准备明细表

2006 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,333,229.07	4,111,978.62				14,445,207.69
其中: 应收账款	9,045,839.03	3,668,722.21				12,714,561.24
其他应收款	1,287,390.04	443,256.41				1,730,646.45
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中: 库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	18,600.00					18,600.00
其中: 房屋、建筑物	18,600.00					18,600.00
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	10,351,829.07	4,111,978.62				14,463,807.69

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:熊玲瑶

母公司资产减值准备明细表

2006 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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,733,651.42	3,820,797.72				13,554,449.14
其中: 应收账款	8,706,195.84	2,943,285.59				11,649,481.43
其他应收款	1,027,455.58	877,512.13				1,904,967.71
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中: 库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	9,733,651.42	3,820,797.72				13,554,449.14

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:熊玲瑶

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.35	24.49	0.77	0.77
营业利润	13.41	14.06	0.44	0.44
净利润	11.49	12.05	0.38	0.38
扣除非经常性损益后的净利润	11.42	11.98	0.38	0.38

(二) 会计报表附注

一、公司基本情况

1、公司名称：广州金发科技股份有限公司（以下简称公司）

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

2、企业法人营业执照注册号：4401012003599

3、公司成立日期：1993 年 5 月 26 日

4、注册资本：人民币叁亿壹仟捌佰伍拾万元整（RMB318,500,000.00）

5、住所：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼

6、法定代表人：袁志敏

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

二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制；计价原则为历史成本。

5、外币业务核算方法

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

6、外币报表的折算

公司按照有关要求将使用外币编制的会计报表折算为用人民币编制的会计报表：

- (1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日汇率折算；
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日汇率折算；
- (3) 利润及利润分配表项目按照合并会计报表决算日汇率折算；
- (4) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示；
- (5) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示；
- (6) 年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

7、现金等价物的确定标准

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

8、短期投资核算方法

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

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

9、坏账核算方法

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

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

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

(2) 坏账按下列原则进行确认：

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

10、存货核算和计提存货跌价准备的方法

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

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

存货可变现净值按照存货的预计变现收入减去必要的加工和销售等费用确定。

11、长期股权投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资

①长期股权投资计价及收益确认方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

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

②股权投资差额及其摊销

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

(2) 长期债权投资

①长期债权投资计价及收益确认方法：

长期债权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本计价，长期债权投资收益按权责发生制原则计入当期损益。

②长期债券投资溢价或折价的摊销方法

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

(3) 长期投资减值准备

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

12、委托贷款

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

13、固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法及固定资产减值准备的计提方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等，以及不属于主要生产设备的、使用期限在两年以上并且单位价值在 2,000.00 元以上的资产。

固定资产分房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备四大类。

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

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

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

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

公司期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取固定资产减值准备。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

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

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

15、借款费用资本化的处理

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

资本化期间，利息的资本化金额按以下公式计算：

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

16、无形资产计价和摊销政策

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

- （1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；
- （2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限但法律也规定了有效年限的, 摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者;

(4) 如果合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限的, 摊销年限不超过 10 年。

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

17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算, 在费用项目受益期限内按直线法平均分摊。如果长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的, 应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付债券的核算方法

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

19、收入确认方法

(1) 销售商品收入的确认方法:

当下列条件同时满足时, 确认商品销售收入:

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

公司各项业务收入的确认依据、确认时间和会计处理如下:

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

(2) 提供劳务收入的确认方法:

在同一年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的劳务成本金额确认收入; 发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入; 发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的, 不确认收入。

(3) 让渡资产使用权所取得收入的确认方法:

当下列条件同时满足时予以确认:

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

20、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

21、合并报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并所采用的会计方法

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

三、税项

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

*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

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

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”, 不得转入成本, 待国家税务总局政策明确后再处理。公司进料加工国内转厂增值税核算方式已按该文件规定作出变更。

*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[2006]000027 号)核准, 公司 2006 年 1 月 1 日至 2006 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% 的企业所得税率。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的子公司如下:

子公司名称	注册资本	所占权益比例	公司投资额	经营范围	是否合并报表
上海金发科技发展有限公司	170,000,000.00	98.24%	167,000,000.00	塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等	是
绵阳长鑫新材料发展有限公司	60,000,000.00	65%	39,000,000.00	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	是
绵阳丽赛可科技有限公司	1,000,000.00	51%	510,000.00	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	是

2、公司无合营企业。

五、利润分配

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

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

六、会计报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2006.6.30	2005.12.31
现 金	163,335.94	118,892.77
银行存款	373,713,591.13	178,992,908.40
其他货币资金	<u>31,611,260.40</u>	<u>31,798,890.18</u>
合 计	<u>405,488,187.47</u>	<u>210,910,691.35</u>

(1) 其中外币银行存款余额如下:

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	6,698,202.07	7.9956	53,556,144.47	6,491,852.82	8.0702	52,390,550.63
港币	3,078,811.00	1.0294	3,169,328.04	3,435,222.75	1.0403	3,573,662.23

(2) 公司 2006 年 6 月 30 日其他货币资金包括信用证保证金存款 1,060,879.37 元和银行承兑汇票保证金 30,550,381.03 元, 公司因购买原材料及设备已开具且未付款的信用证金额为 26,492,674.97 美元 (折合人民币 211,824,831.99 元)。

(3) 货币资金期末余额比期初余额增加 194,577,496.12 元, 增幅 92.26%, 主要原因是公司向中国进出口银行申请的低息贷款集中在 6 月底到账所致。

2、应收票据

类 别	2006.6.30	2005.12.31
银行承兑汇票	176,310,996.91	195,788,267.87
商业承兑汇票	<u>12,260,785.03</u>	<u>3,342,906.73</u>
合 计	<u>188,571,781.94</u>	<u>199,131,174.60</u>

3、应收账款

账 龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
6 个月以内	817,222,932.40	95.46%	8,172,229.33	809,050,703.07	596,535,143.71	96.28%	5,965,351.43	590,569,792.28
6-12 个月	27,613,968.85	3.23%	1,380,698.45	26,233,270.40	17,772,162.66	2.87%	888,608.14	16,883,554.52
1-2 年	8,917,659.75	1.04%	1,783,531.95	7,134,127.80	2,628,178.04	0.42%	525,635.61	2,102,542.43
2-3 年	1,566,718.07	0.18%	783,359.04	783,359.03	1,225,103.94	0.20%	612,551.97	612,551.97
3 年以上	<u>792,989.96</u>	<u>0.09%</u>	<u>594,742.47</u>	<u>198,247.49</u>	<u>1,404,922.50</u>	<u>0.23%</u>	<u>1,053,691.88</u>	<u>351,230.62</u>
合 计	<u>856,114,269.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,714,561.24</u>	<u>843,399,707.79</u>	<u>619,565,510.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,045,839.03</u>	<u>610,519,671.82</u>

(1) 其中外币余额如下:

	2006.6.30			2005.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美元	42,253,410.12	7.9956	337,841,365.96	24,416,695.33	8.0702	197,047,614.65
港币	103,659,271.54	1.0294	106,706,854.12	70,249,349.76	1.0403	73,080,398.56
日元	51,276,072.02	0.069467	3,561,994.90	20,031,178.14	0.068716	1,376,462.44
欧元	1,225.00	10.1313	12,410.84			

(2) 应收账款期末余额比期初余额增加 236,548,758.18 元, 增幅 38.18%, 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。

(3) 坏账准备计提标准详见附注二、9。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 期末应收账款余额前五名合计 177,687,181.24 元, 占应收账款总额的 20.76%。

4、其他应收款

账 龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	15,994,437.28	85.86%	799,721.86	15,194,715.42	9,726,384.96	85.27%	486,319.24	9,240,065.72
1-2 年	1,633,732.84	8.77%	326,746.57	1,306,986.27	482,368.10	4.23%	96,473.62	385,894.48
2-3 年	582,502.55	3.13%	291,251.28	291,251.27	774,236.71	6.79%	387,118.36	387,118.35
3 年以上	<u>417,235.65</u>	<u>2.24%</u>	<u>312,926.74</u>	<u>104,308.91</u>	<u>423,305.09</u>	<u>3.71%</u>	<u>317,478.82</u>	<u>105,826.27</u>
合 计	<u>18,627,908.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,730,646.45</u>	<u>16,897,261.87</u>	<u>11,406,294.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,287,390.04</u>	<u>10,118,904.82</u>

(1) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二、9。

(2) 期末其他应收款余额中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款情况详见附注八、(二)。

(3) 期末其他应收款余额前五名金额合计 5,048,297.57 元, 占其他应收款总额的 27.10%。

(4) 其他应收款期末余额比期初余额增加 7,221,613.46 元, 增幅 63.31%, 主要因为公司本期业务量扩大, 增加业务备用金所致。

5、预付账款

账龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>71,055,399.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,915,452.56</u>	<u>100.00%</u>

(1) 其中外币余额如下:

	2006.6.30			2005.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,421,910.66	7.9956	19,364,628.87	572,988.03	8.0702	4,624,128.00
欧元	269,878.28	10.1313	2,734,217.82	253,364.98	9.5797	2,427,160.50

(2) 预付帐款期末余额比期初余额增加 41,139,947.33 元, 增幅 137.52%, 主要原因是公司为降低材料成本, 开拓新的国内供应商需支付部分预付货款。

6、存货

项 目	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	381,184,324.92	—	307,902,979.86	—
产成品	275,980,634.48	—	239,788,473.27	—
半成品	29,380.72	—	600,292.79	—
低值易耗品	<u>13,603.68</u>	<u>—</u>	<u>13,603.68</u>	<u>—</u>
合 计	<u>657,207,943.80</u>	<u>—</u>	<u>548,305,349.60</u>	<u>—</u>

(1) 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二、10。

(2) 存货期末余额比期初余额增加 108,902,594.20 元, 增幅 19.86%, 主要原因是公司本期产销规模扩大, 增加库存储备。

7、待摊费用

项 目	2005.12.31	本期增加	本期摊销	2006.6.30	摊销期限	结余原因
装修费用		70,475.00	23,491.65	46,983.35	9 个月	未到受益期
进料加工转出税金	1,950,620.82	4,794,586.79	6,050,268.44	694,939.17		*
车辆费用	<u>28,308.23</u>	<u>119,494.19</u>	<u>71,861.02</u>	<u>75,941.40</u>	12 个月	未到受益期
合 计	<u>1,978,929.05</u>	<u>4,984,555.98</u>	<u>6,145,621.11</u>	<u>817,863.92</u>		

*进料加工转出税金为公司从事进料加工国内转厂业务暂转入的进项税额, 详见附注三、*1。

8、固定资产及其折旧

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
固定资产原值				
房屋及建筑物	168,911,691.01	76,748,347.44	-	245,660,038.45
机器设备	106,952,148.01	5,219,799.27	38,000.00	112,133,947.28
运输设备	14,587,607.80	1,949,016.00	88,358.00	16,448,265.80
其他设备	<u>10,045,067.63</u>	<u>1,332,157.00</u>	<u>37,900.00</u>	<u>11,339,324.63</u>
合 计	<u>300,496,514.45</u>	<u>85,249,319.71</u>	<u>164,258.00</u>	<u>385,581,576.16</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	25,468,129.28	5,025,592.62	-	30,493,721.90
机器设备	22,854,542.23	5,204,451.85	19,327.37	28,039,666.71
运输设备	5,755,448.54	778,070.73	37,130.05	6,496,389.22
其他设备	<u>5,105,549.65</u>	<u>1,186,861.67</u>	<u>36,005.00</u>	<u>6,256,406.32</u>
合计	<u>59,183,669.70</u>	<u>12,194,976.87</u>	<u>92,462.42</u>	<u>71,286,184.15</u>
固定资产净值	<u>241,312,844.75</u>			<u>314,295,392.01</u>
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	18,600.00	—	—	18,600.00
机器设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
合计	<u>18,600.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>18,600.00</u>
固定资产净额	<u>241,294,244.75</u>			<u>314,276,792.01</u>

(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以取得长期借款，截至 2006 年 6 月 30 日止抵押物账面净值为 15,247,298.17 元。

(2) 公司将固定资产中的新厂区作为与深圳发展银行广州分行越秀支行所签订的综合授信合同之担保物，截至 2006 年 6 月 30 日止，该综合授信合同项下借款余额为零，抵押物账面净值为 36,731,461.08 元。

9、在建工程

工程名称	2005.12.31			本期增加		本期转入 固定资产数	其他减少数	2006.6.30		工程投入 占预算的 比例(%)	资金 来源
	预算数	成本	其中：利息资 本化金额	成本	其中：利息资 本化金额			成本	其中：利息 资本化金额		
(1) 广州金发											
网络工程	660,000.00	460,000.00	—	-	—	-	—	460,000.00	—	69.70	自筹
三期厂房	160,412,500.00	98,344,520.26	—	27,769,365.33	—	75,242,482.21	—	50,871,403.38	—	78.62	募集资金 及自筹
环保工程		—	—	40,000.00	—	—	—	40,000.00	—		自筹
循环水改造工程		—	—	56,660.00	—	56,660.00	—	-	—		自筹
新厂四楼混料房				20,559.20		20,559.20		-			自筹
切料机				106,747.43		106,747.43		-			自筹
(2) 上海金发											
一期生产车间		3,866,705.93	—	987,457.05	—	4,854,162.98	—	-	—		募集资金 及自筹
一期培训中心 C 栋		272,896.22	—	6,190.04	—	279,086.26	—	-	—		募集资金 及自筹
一期仓库	31,500,000.00	33,593,397.63	—	2,171,067.75	—	-	—	35,764,465.38	—	113.54	募集资金 及自筹
二期仓库	31,500,000.00	4,508,843.48	—	-		-	—	4,508,843.48	—	14.31	募集资金 及自筹
二期生产车间	36,100,000.00	3,755,275.48	—	-		-	—	3,755,275.48	—	10.40	募集资金 及自筹
培训中心 B 栋	7,100,000.00	5,018,440.40	—	85,819.29		-	—	5,104,259.69	—	71.89	募集资金 及自筹
专家楼	18,000,000.00	13,659,506.10	—	55,819.27		-	—	13,715,325.37	—	76.20	募集资金 及自筹
办公楼	9,900,000.00	7,159,957.65	—	340,519.27		-	—	7,500,476.92	—	75.76	募集资金 及自筹
大门及安保系统		1,760,000.00	—				—	1,760,000.00	—		募集资金
生产线设备改造		—		44,666.70		—	—	44,666.70	—		
合计		<u>172,399,543.15</u>	≡	<u>31,684,871.33</u>		<u>80,559,698.08</u>	≡	<u>123,524,716.40</u>	≡		

(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减少 48,874,826.75 元，减幅 28.35%，主要原因是公司本期将部分完工在建工程转入了固定资产。

10、无形资产

种 类	原始金额	2005.12.31	本期 增加	本期摊销	本期 转出	累计摊销额	2006.6.30	剩余摊 销年限	取得 方式
土地使用权*	9,300,882.11	8,312,816.11	—	89,066.16	—	1,077,132.16	8,223,749.95	46年2个月	受让
国际商标注册费	104,800.00	69,866.79	—	5,239.98	—	40,173.19	64,626.81	6年2个月	受让
Moldflow软件系统	353,400.00	235,402.00	—	17,724.00	—	135,722.00	217,678.00	6年2个月	购买
金蝶财务软件	3,800.00	2,422.00	—	636.00	—	2,014.00	1,786.00	1年5个月	购买
合 计	9,762,882.11	8,620,506.90	—	112,666.14	—	1,255,041.35	8,507,840.76		

(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，相关房产已用于抵押的情况详见附注六、8。

(2) 无形资产未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

11、短期借款

借款类别	2006.6.30	2005.12.31
信用借款	232,003,680.00	20,000,000.00
抵押借款	-	25,000,000.00
保证借款	270,000,000.00	145,000,000.00
合 计	502,003,680.00	190,000,000.00

(1) 上述保证借款中：140,000,00.00 元由广州毅昌科技集团有限公司提供担保，80,000,000.00 元由袁志敏先生提供个人连带责任担保，50,000,000.00 元由广州金发科技股份有限公司为子公司提供担保。报告期末公司为广州毅昌科技集团有限公司借款提供担保的情况见附注九。

(2) 短期借款期末余额比期初余额增加 312,003,680.00 元，增幅 164.21%，主要原因是公司向中国进出口银行申请的低息贷款集中在 6 月底到账所致。

12、应付票据

类 别	2006.6.30	2005.12.31
银行承兑汇票	358,859,868.06	284,287,000.91
商业承兑汇票	—	—
合 计	358,859,868.06	284,287,000.91

应付票据期末余额比期初余额增加 74,572,867.15 元，增幅 26.23%，主要原因是因

为公司本年采购增加，对外以银行承兑汇票方式结算增加。

13、应付账款

账 龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	480,697,874.74	99.69%	355,000,433.06	98.40%
1—2 年	181,518.19	0.04%	4,244,532.50	1.18%
2-3 年	544,272.26	0.11%	775,676.23	0.21%
3 年以上	<u>787,601.28</u>	<u>0.16%</u>	<u>774,957.96</u>	<u>0.21%</u>
合计	<u>482,211,266.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>360,795,599.75</u>	<u>100.00%</u>

(1) 其中外币余额如下：

	2006.6.30			2005.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	39,928,511.38	7.9956	319,252,405.59	27,078,285.18	8.0702	218,527,177.06
港币	21,887.40	1.0294	22,530.89	21,887.40	1.0403	22,769.46
欧元	650.00	10.1313	6,585.35			

(2) 期末无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应付账款期末余额比期初余额增加 121,415,666.72 元，增幅 33.65%，主要原因是公司本年采购增加，部分货款未到结算付款期。

14、预收账款

账 龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>31,070,842.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>61,655,662.02</u>	<u>100.00%</u>

(1) 其中外币余额如下：

	2006.6.30			2005.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	719,677.77	7.9956	5,754,255.58	67,318.35	8.0702	543,272.55
港币	945,334.83	1.0294	973,127.67	1,893,543.63	1.0403	1,969,853.44
日元	12,835.71	0.069467	891.66	12,835.71	0.068716	882.02

(2) 期末无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的账款。

(3) 预收账款期末余额比期初余额减少 30,584,819.75 元，减幅 49.61%，主要原因是公司本年的材料贸易销售采取预收货款方式结算减少。

15、应付工资

公司无拖欠职工工资。

16、应交税金

项 目	2006.6.30	2005.12.31
增值税	-1,693,798.36	8,143,994.72
城市维护建设税	486,791.83	732,302.85
企业所得税	10,920,127.14	-553,018.29
房产税	6,615.00	10,594.80
个人所得税	1,194,387.30	105,785.65
营业税	<u>5,256.25</u>	<u>15,537.20</u>
合 计	<u>10,919,379.16</u>	<u>8,455,196.93</u>

增值税期末余额中含公司已收到发票，尚未报主管税务机关扫描抵扣的进项税金 579,615.46 元。

17、其他应交款

项目	2006.6.30	2005.12.31	税率
教育费附加	285,201.33	428,476.59	流转税的 3%
堤围防护费	2,343,048.23	925,366.95	营业收入的 0.05%
河道费	—	905.62	上海金发流转税的 1%
合计	<u>2,628,249.56</u>	<u>1,354,749.16</u>	

18、其他应付款

账 龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	32,112,146.21	92.67%	42,586,985.56	94.57%
1—2 年	800,628.11	2.31%	814,455.73	1.81%
2—3 年	407,870.50	1.18%	104,857.57	0.23%
3 年以上	<u>1,331,339.62</u>	<u>3.84%</u>	<u>1,527,281.96</u>	<u>3.39%</u>
合计	<u>34,651,984.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,033,580.82</u>	<u>100.00%</u>

期末其他应付款中的特殊项目列示如下：

项 目	金 额	内 容
模拟增值税	28,426,177.18	详见附注三、*1

19、预提费用

项目	2006.6.30	2005.12.31
水电费	4,199,607.22	2,555,074.23
运输费	7,581,286.45	2,859,329.04
其他	<u>108,000.00</u>	<u>—</u>
合计	<u>11,888,893.67</u>	<u>5,414,403.27</u>

预提费用期末余额比期初余额增加 6,474,490.40 元，增幅 119.58%，主要原因为公司由于生产与销售量的增加而加大计提了运输费及水电费。

20、一年内到期的长期负债

类别	2006.6.30	2005.12.31
信用借款	20,000,000.00	38,000,000.00
抵押借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>58,000,000.00</u>

抵押情况详见附注六、8、(1)。

21、长期借款

借款类别	2006.6.30	2005.12.31
保证借款	40,000,000.00	—
抵押借款	<u>—</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(1) 长期借款余额比年初余额增加 20,000,000.00 元，增幅 100%，主要原因是公司本年新增长期借款 40,000,000.00 元。

(2) 抵押情况详见附注六、8、(1)。

22、专项应付款

2006.6.30	2005.12.31
<u>15,868,000.00</u>	<u>12,303,000.00</u>

(1) 明细如下：

拨款单位	文号或合同号	2006.6.30	2005.12.31
广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2003]38 号	300,000.00	300,000.00
广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2004]5 号	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	穗天科字[2004]6 号	200,000.00	200,000.00
广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2004]21 号	350,000.00	350,000.00

国家财政部	财企[2004]243 号	300,000.00	300,000.00
广州市发展计划委员会、广州市财政局	穗计高技[2004]39 号	250,000.00	250,000.00
广东省发展和改革委员会、广东省财政厅	粤发改高[2004]894 号		
广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸技术[2004]567 号	5,910,000.00	5,910,000.00
广东省科学技术厅、广东省财政厅	粤科计字[2004]192 号	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]192 号	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	150,000.00	150,000.00
广州市财政局		200,000.00	200,000.00
广州市天河区环境保护局		3,000,000.00	3,000,000.00
广东省财政厅	粤财工[2005]311 号	1,300,000.00	
广东省发展和改革委员会、广东省财政厅	粤发改高[2005]976 号	1,000,000.00	
上海市科学技术委员会	课题号: 045211023	500,000.00	500,000.00
青浦区科学技术委员会	青产学研[2004]5 号	30,000.00	30,000.00
上海市科学技术委员会	课题号: 05047665	34,000.00	34,000.00
上海市科学技术委员会	项目编号: 05XP05044	200,000.00	200,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号: 05XP05044	50,000.00	50,000.00
上海市科学技术委员会	课题号: 05QMB1426	70,000.00	70,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号: 05HJC151	30,000.00	30,000.00
青浦区科学技术委员会	项目编号: 05-QPX-16	17,000.00	17,000.00
青浦区知识产权局	项目编号: ZLCY05-04	12,000.00	12,000.00
青浦区科委		50,000.00	
青浦区知识产权局	项目编号: 05SDQ-1	15,000.00	
上海市科学技术委员会	项目编号: 05DZ11002-1	700,000.00	
上海市科学技术委员会	项目编号: 05-75	300,000.00	
上海市经委		100,000.00	
青浦区人民政府		<u>100,000.00</u>	<u>--</u>
合计		<u>15,868,000.00</u>	<u>12,303,000.00</u>

(2) 期末余额是由于项目尚未完成或未经有关部门验收, 故未结转。

23、股本

股份性质	投资人	2005.12.31	增加额	减少额	2006.6.30	比例
有限售条件股份	发起人股	151,450,000.00	60,580,000.00	—	212,030,000.00	66.57
无限售条件股份	社会公众股	<u>76,050,000.00</u>	<u>30,420,000.00</u>	<u>—</u>	<u>106,470,000.00</u>	<u>33.43</u>
	合计	<u>227,500,000.00</u>	<u>91,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>318,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司根据 2005 年度股东大会决议，以 2005 年 12 月 31 日的总股本 227,500,000.00 股为基数，按每 10 股转增 4 股的比例，转增股份总数 91,000,000.00 股，面值 1 元，由资本公积转增股本 91,000,000.00 元。业经广东康元会计师事务所有限公司“粤康元验字（2006）第 80256 号”验资报告验证。

24、资本公积

	2006.6.30	2005.12.31
期初余额	389,257,322.35	439,957,322.35
其中：		
股本溢价	375,613,955.33	428,113,955.33
拨款转入	13,643,367.02	11,843,367.02
本期增加		1,800,000.00
其中：		
股本溢价	—	—
拨款转入		1,800,000.00
本期减少	<u>91,000,000.00</u>	<u>52,500,000.00</u>
期末余额：	<u>298,257,322.35</u>	<u>389,257,322.35</u>
其中：		
股本溢价	284,613,955.33	375,613,955.33
拨款转入	13,643,367.02	13,643,367.02

本期减少资本公积 91,000,000.00 元，全部用于转增股本，详见附注六、23。

25、盈余公积

	2006.6.30	2005.12.31
期初余额	69,253,252.73	44,851,785.29
其中：		
法定盈余公积	45,481,605.89	29,213,960.93
任意盈余公积	1,030,843.90	1,030,843.90
法定公益金	22,740,802.94	14,606,980.46
本期增加		24,401,467.44

其中：

提取法定盈余公积		16,267,644.96
提取法定公益金		8,133,822.48
提取任意盈余公积	—	—
本期减少		
期末余额	<u>69,253,252.73</u>	<u>69,253,252.73</u>

其中：

法定盈余公积	68,222,408.83	45,481,605.89
任意盈余公积	1,030,843.90	1,030,843.90
法定公益金		22,740,802.94

根据财企[2006]67 号文对实施修订后的《公司法》中关于公益金余款处理的规定，公司本期将公益金结余全额转入法定盈余公积。

26、未分配利润

	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年度</u>
期初余额	259,090,862.80	167,597,255.62
本期净利润	121,196,590.32	163,534,974.62
本期减少		
提取法定盈余公积		16,267,644.96
提取法定公益金		8,133,822.48
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利*	<u>11,375,000.00</u>	<u>47,639,900.00</u>
期末余额	<u>368,912,453.12</u>	<u>259,090,862.80</u>

*根据公司 2005 年度股东大会决议，公司以 2005 年末的总股本 22750 万股为基数向全体股东实施每 10 股派现 0.50 元（含税）。

27、主营业务收入

<u>项 目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
产成品国内销售	723,292,814.29	568,145,943.42
进料加工国内转厂	704,708,200.52	588,256,178.25
进料加工出口	41,075,039.96	32,972,468.89
自营出口销售	46,001,983.43	12,545,806.02
材料贸易	<u>513,017,493.93</u>	<u>338,475,770.53</u>
合 计	<u>2,028,095,532.13</u>	<u>1,540,396,167.11</u>

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

<u>2006年1-6月</u>		<u>2005年1-6月</u>	
<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
313,275,967.00	15.45%	276,330,549.21	17.94%

(2) 主营业务收入 2006 年 1-6 月比去年同期增加 487,699,365.02 元, 增幅 31.66%, 主要原因是公司加大了产品开发和开拓市场力度以及募集资金项目投产。

28、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
产成品国内销售	602,159,880.38	461,722,708.18
进料加工国内转厂	618,724,103.36	554,095,345.33
进料加工出口	33,672,773.08	30,418,803.92
自营出口销售	43,169,002.92	10,706,985.04
材料贸易	<u>482,287,726.75</u>	<u>315,092,631.68</u>
合 计	<u>1,780,013,486.49</u>	<u>1,372,036,474.15</u>

主营业务成本 2006 年 1-6 月比去年同期增加 407,977,012.34 元, 增幅 29.74%。主要原因是公司的主营业务收入增加。

29、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2006年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>计缴标准</u>
城市维护建设税	951,944.09	652,508.54	流转税额的 7%
教育费附加	799,912.42	300,001.06	流转税额的 3%
河道费	<u>15,715.14</u>	—	上海金发流转税的 1%
合 计	<u>1,767,571.65</u>	<u>952,509.60</u>	

30、管理费用

管理费用 2006 年 1-6 月比去年同期增加 12,076,836.74 元, 增幅 28.31%, 是因为公司经营规模扩大, 各项开支相应增加。

31、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2009年1-6月</u>	<u>2005年1-6月</u>
利息支出	13,709,868.04	8,212,049.78
减: 利息收入	1,092,323.07	1,013,626.70
手续费	2,203,030.77	1,504,387.73
汇兑损益	<u>638,949.12</u>	<u>1,064,108.49</u>
合 计	<u>15,459,524.86</u>	<u>9,766,919.30</u>

(1) 公司 2005 年 1-6 月、2006 年 1-6 月收到财政贴息冲减财务费用情况如下：

拨款单位	收到拨款时间	金额	文号或合同号	详细内容	会计处理
广州市经济委员会 广州市财政局	2005 年	<u>1,500,000.00</u>	穗经[2004]76 号	环保型多功能阻燃 高抗冲聚苯乙烯技 术改造项目贴息	冲减 2005 年 1-6 月财务费用
广州市经济委员会 广州市财政局	2006 年	<u>900,000.00</u>	穗经贸函[2005]484 号	扶持企业发展专项 资金	冲减 2006 年 1-6 月财务费用

(2) 财务费用 2006 年 1-6 月比去年同期增加 5,692,605.56 元，增幅 58.28%，一方面是因为公司产销规模扩大，公司为满足流动资金需要增加了票据的贴现，另一方面是因为贷款增加导致利息支出增加。

32、所得税

<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
<u>19,335,045.07</u>	<u>12,605,218.27</u>

本期所得税比上年同期增加 6,729,826.80 元，增幅 53.39%，主要原因为利润增长所致。

33、合并现金流量表其他项目附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金 2,903,356.25 元，其中：

项 目	<u>2006 年 1-6 月</u>
利息收入	1,099,222.34
合同履约金或押金	928,070.00
其他	<u>876,063.91</u>
合 计	<u>2,903,356.25</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金 47,082,352.82 元，其中：

项 目	<u>2006 年 1-6 月</u>
营业费用	31,021,731.35
管理费用	12,913,063.71
支付银行手续费等	1,452,708.87
支付备用金，往来款等	<u>1,694,848.89</u>
合 计	<u>47,082,352.82</u>

34、合并利润表补充资料 ——其他

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
财政贴息	900,000.00	1,500,000.00
国产设备投资抵免所得税	--	2,352,507.06
专项拨款冲减管理费用	--	40,000.00
营业外收支净额	<u>-46,549.49</u>	<u>-1,314,398.94</u>
合 计	<u>853,450.51</u>	<u>2,578,108.12</u>

七、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
6 个月以内	725,078,225.77	95.27%	7,250,782.26	717,827,443.51	563,056,817.94	96.09%	5,630,568.18	557,426,249.76
6-12 个月	24,741,314.10	3.25%	1,237,065.71	23,504,248.39	17,674,963.96	3.01%	883,748.20	16,791,215.76
1-2 年	8,917,659.75	1.17%	1,783,531.95	7,134,127.80	2,628,178.04	0.45%	525,635.61	2,102,542.43
2-3 年	1,566,718.07	0.21%	783,359.04	783,359.03	1,225,103.94	0.21%	612,551.97	612,551.97
3 年以上	<u>792,989.96</u>	<u>0.10%</u>	<u>594,742.47</u>	<u>198,247.49</u>	<u>1,404,922.50</u>	<u>0.24%</u>	<u>1,053,691.88</u>	<u>351,230.62</u>
合计	<u>761,096,907.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,649,481.43</u>	<u>749,447,426.22</u>	<u>585,989,986.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,706,195.84</u>	<u>577,283,790.54</u>

2、其他应收款

账龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	21,406,166.59	90.52%	1,070,308.33	20,335,858.26	4,766,569.45	74.63%	238,328.47	4,528,240.98
1-2 年	1,301,702.91	5.50%	260,340.58	1,041,362.33	422,649.66	6.62%	84,529.93	338,119.73
2-3 年	522,784.11	2.21%	261,392.06	261,392.05	774,236.71	12.12%	387,118.36	387,118.35
3 年以上	<u>417,235.65</u>	<u>1.77%</u>	<u>312,926.74</u>	<u>104,308.91</u>	<u>423,305.09</u>	<u>6.63%</u>	<u>317,478.82</u>	<u>105,826.27</u>
合计	<u>23,647,889.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,904,967.71</u>	<u>21,742,921.55</u>	<u>6,386,760.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,027,455.58</u>	<u>5,359,305.33</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	成立时间	注册资本	占注册资本	投资金额	经营范围
上海金发科技发展有限公司	2001年10月	170,000,000.00	98.24%	167,000,000.00	塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等
绵阳长鑫新材料发展有限公司	2004年10月	60,000,000.00	65%	39,000,000.00	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

被投资单位名称	2005.12.31		本年末权益增加额	2006.6.30
	投资成本	累计投资收益		
上海金发科技发展有限公司	167,000,000.00	-14,278,143.30	15,353,685.36	168,075,542.06
绵阳长鑫新材料发展有限公司	39,000,000.00	3,419,547.97	1,058,834.39	43,478,382.36
合计	206,000,000.00	-10,858,595.33	16,412,519.75	211,553,924.42

4、主营业务收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
产成品国内销售	504,816,035.93	515,830,709.15
进料加工转厂	637,829,143.95	588,256,178.25
进料加工出口	40,949,099.66	31,564,222.41
自营出口销售	45,750,127.55	12,545,806.02
材料贸易	572,744,123.26	375,323,549.27
合 计	1,802,088,530.35	1,523,520,465.10

5、主营业务成本

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
产成品国内销售	411,410,565.59	413,539,969.35
进料加工转厂	556,822,577.67	554,095,345.33
进料加工出口	33,524,904.42	28,943,247.58
自营出口销售	42,932,467.70	10,706,985.04
材料贸易	541,825,183.33	351,693,657.07
合 计	1,586,515,698.71	1,358,979,204.37

6、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
按被投资企业年度		
净损益权益法调整	<u>16,412,519.75</u>	<u>-9,379,980.87</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海金发科技发展有限公司	上海市青浦区朱家角镇工业园内	塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等	子公司	有限责任公司	梁荣朗
绵阳长鑫新材料发展有限公司	绵阳科创园区	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	子公司	有限责任公司	袁志敏
绵阳丽赛可科技有限公司	绵阳科创园区	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。	子公司	有限责任公司	龙翰

*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，详见附注四、1

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及变化

企业名称	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.6.30
上海金发科技发展有限公司	170,000,000.00	—	—	170,000,000.00
绵阳长鑫新材料发展有限公司	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00

2、持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

关联方名称	2006.6.30		2005.12.31	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
袁志敏	68,721,276.00	21.58%	49,086,626.00	21.58%
宋子明	42,712,341.00	13.41%	30,508,815.00	13.41%
熊海涛	24,207,950.00	7.60%	17,291,393.00	7.60%

其中袁志敏与熊海涛为夫妻关系。

(二) 关联方交易

关联方应收和应付款项余额

其他应收款

关联方名称	2006.6.30	2005.12.31	欠款原因
熊海涛	6,990.00	—	业务备用金

其他应付款

关联方名称	2006.6.30	2005.12.31	欠款原因
袁志敏	80,213.00	--	业务备用金

九、或有事项

1、2005 年 10 月 28 日，公司与兴业银行广州天河北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 2005 年 10 月 28 日至 2006 年 10 月 28 日止发生的债务提供最高本金限额为人民币 4,000 万元的连带保证责任，保证期间为相应债务履行期限届满之日起两年。截至 2006 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 4,000 万元。

2、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，为广州毅昌科技集团有限公司在该行自 2006 年 3 月 17 日至 2007 年 3 月 13 日发生的流动资金借款人民币 2,000 万元提供连带责任担保，保证期间为相应债务履行期限届满之日起两年。截至 2006 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 2,000 万元。

3、公司无其他需披露的或有事项。

十、承诺事项

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 26,670.00 平方米，转让金总额 8,401,050.00 元。截止报告期末，公司已支付转让金 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 1,053,662.40 元未付。

2、公司无其他需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

2006 年 06 月 28 日，公司与中国进出口银行签署了合同号为【(2006) 进出银(深信合)字第 197 号】的借款合同，申请出口卖方信贷贷款人民币 20,000 万元，贷款利率为固定年利率 4.05%。并就此贷款项下股权质押事宜达成一致意见：公司承诺于【(2006) 进出银(深

信合)字第 197 号】借款合同签署之日起四个月内,在证券登记机构办理同时符合下列全部条件的最高额股权质押登记手续:

- (1) 质押物:广州金发科技股份有限公司流通股;
- (2) 质权人:中国进出口银行;
- (3) 出质人:广州金发科技股份有限公司股东;
- (4) 有关质押额、质押物数量、质押物认定单价、质押率的计算公式为:

质押额=质押物数量×质押物认定单价×质押率

该公式必须同时满足以下条件:

- ①质押额不低于 3 亿元;
- ②质押数量不低于 3500 万股;
- ③质押物认定单价为 2006 年 8 月 30 日沪市收盘时广州金发科技股份有限公司流通股 60 日收盘价平均值;
- ④质押率不高于公司与第三方银行债权人叙做同类授信业务时所采取的质押率。

公司已于 2006 年 06 月 29 日、2006 年 06 月 30 日分两次各提取贷款人民币 10,000 万元,贷款到期日分别为 2007 年 06 月 28 日和 2007 年 06 月 29 日。

八、备查文件目录

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

董事长:袁志敏

广州金发科技股份有限公司

2006 年 7 月 26 日

广州金发科技股份有限公司董事、高级管理人员 关于公司 2006 年中期报告及其摘要的书面确认意见

根据《证券法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2003 年修订）等有关规定的要求，作为广州金发科技股份有限公司董事、高级管理人员，我们在编制和审核公司 2006 年中期报告及其摘要后，认为：

公司严格按照各项法律、法规、规章的要求规范运作，公司 2006 年中期报告及其摘要真实地反映了公司 2006 年中期的财务状况、经营成果和现金流量。

我们保证公司 2006 年中期报告及其摘要所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

姓名	职务
袁志敏	董事长
夏世勇	副董事长、国家级企业技术中心主任
李建军	董事、总经理
熊海涛	董事、国家级企业技术中心副主任
李南京	董事、副总经理
谭头文	董事、国家级企业技术中心副主任
梁荣朗	董事
张振广	董事
汪旭光	独立董事
梁彤纓	独立董事
李 非	独立董事
麦堪成	独立董事
黄险波	国家级企业技术中心副主任
吴 诚	副总经理、董事会秘书

2006 年 7 月 26 日