



浙江钱江生物化学股份有限公司

Zhejiang Qianjiang Biochemical Co., Ltd

600796

二零零四年年度报告

二零零五年三月

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	17
八、董事会报告	19
九、监事会报告	27
十、重要事项	29
十一、财务会计报告	31
十二、备查文件目录	77

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、独立董事沈寅初，因工作原因，不能亲自出席董事会，委托独立董事陈建根先生行使表决权。其余董事均出席了会议。

3、浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人董事长马炎先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人吴慕涛先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称: 浙江钱江生物化学股份有限公司
公司英文名称: Zhejiang Qianjiang Biochemical Co., Ltd
公司英文名称缩写: QJBIOCH
- (二) 公司法定代表人: 马炎
- (三) 公司董事会秘书: 胡明
联系地址: 浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼
电话: 0573-7042800
传真: 0573-7042800
电子信箱: qjbioch@600796.com
公司证券事务代表: 胡鸣一
联系地址: 浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼
电话: 0573-7038237
传真: 0573-7035640
电子信箱: qjbioch@600796.com
- (四) 公司注册地址: 浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼
公司办公地址: 浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼
邮政编码: 314400
公司国际互联网网址: <http://www.600796.com>
公司电子信箱: qjbioch@600796.com
- (五) 公司信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址: <http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点: 浙江钱江生物化学股份有限公司董事会办公室
- (六) 公司 A 股上市交易所: 上海证券交易所
公司 A 股简称: 钱江生化
公司 A 股代码: 600796
- (七) 其他有关资料
公司首次注册日期: 1993 年 10 月 28 日
公司首次注册地点: 浙江省海宁市硖石镇南
公司变更注册登记日期: 1997 年 4 月 2 日
公司变更注册登记地点: 浙江省海宁市西山路 598 号 7 楼
公司法人营业执照注册号: 3300001000730
公司税务登记号码: 330481142939662
公司聘请的境内会计师事务所名称: 浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址: 浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

项 目	单位:元 币种:人民币	
	金 额	
利润总额	34,114,005.03	
净利润	30,298,443.99	
扣除非经常性损益后的净利润	27,400,976.51	
主营业务利润	77,451,277.58	
其他业务利润	397,468.00	
营业利润	31,484,356.05	
投资收益	629,716.67	
补贴收入	2,386,379.00	
营业外收支净额	-386,446.69	
经营活动产生的现金流量净额	50,264,525.13	
现金及现金等价物净增加额	7,417,440.72	

(二) 扣除非经常性损益涉及项目和金额

项 目	单位:元 币种:人民币	
	金 额	
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-171,271.63	
各种形式的政府补贴	3,106,379.00	
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-108,625.25	
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	18,622.51	
所得税影响数	52,362.85	
合 计	2,897,467.48	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

主要会计数据	单位:元 币种:人民币				
	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年	
				调整后	调整前
主营业务收入	284,475,949.68	237,128,702.68	19.97	202,376,337.56	202,376,337.56
利润总额	34,114,005.03	24,044,679.10	41.88	19,930,336.61	19,930,336.61
净利润	30,298,443.99	18,810,761.22	61.07	16,749,164.44	16,749,164.44
扣除非经常性损益的 净利润	27,400,976.51	15,157,571.94	80.77	14,870,932.94	14,870,932.94
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减(%)	2002 年末	
				调整后	调整前
总资产	662,546,076.21	561,247,190.63	18.05	533,453,690.79	533,453,690.79
股东权益	416,264,993.82	384,696,199.13	8.21	389,304,407.91	365,885,437.91
经营活动产生的现金 流量净额	50,264,525.13	44,853,999.10	12.06	53,143,615.18	53,143,615.18

主要财务指标	2004年	2003年	本期比上期增 减(%)	2002年	
				调整后	调整前
每股收益(全面摊薄)	0.144	0.161	-10.56	0.143	0.143
净资产收益率(全面摊薄)(%)	7.28	4.89	48.88	4.30	4.58
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	6.58	3.94	67.01	3.82	4.06
每股经营活动产生的现金流量净额	0.238	0.383	-37.86	0.454	0.454
每股收益(加权平均)	0.144	0.161	-10.56	0.149	0.149
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.130	0.129	0.78	0.127	0.127
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.130	0.129	0.78	0.133	0.133
净资产收益率(加权平均)(%)	7.57	4.86	55.76	5.08	5.08
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	6.85	3.92	74.74	4.51	4.47
	2004年末	2003年末	本期比上期增 减(%)	2002年末	
				调整后	调整前
每股净资产	1.975	3.285	-39.88	3.325	3.125
调整后的每股净资产	1.961	3.252	-39.70	3.287	3.087

【注】公司对2002年度资产负债表日至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后事项的调整事项，记入“应付股利”项目，现按照现行会计制度的规定，不作会计处理，仅在报告年度的会计报表附注中单独披露。上述会计政策变更已采用追溯调整法，相应调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年同期数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为23,418,970.00元，2002年相关指标也同作调整。

(四)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(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.61	19.36	0.367	0.367
营业利润	7.56	7.87	0.149	0.149
净利润	7.28	7.57	0.144	0.144
扣除非经常性损益后的净利润	6.58	6.85	0.130	0.130

(五)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	117,094,850.00	187,488,402.20	42,625,817.84	16,657,338.70	37,487,129.09	384,696,199.13
本期增加	93,675,880.00	1,270,350.70	5,453,719.92	2,423,875.52	30,298,443.99	130,698,394.61
本期减少		93,675,880.00			5,453,719.92	99,129,599.92
期末数	210,770,730.00	95,082,872.90	48,079,537.76	19,081,214.22	62,331,853.16	416,264,993.82

- 1、股本增加数为实施资本公积转增股本所致。
- 2、资本公积减少数为实施资本公积转增股本所致，增加数为国家专项拨款及三年以上无法支付款项所致。
- 3、盈余公积增加数为实现利润增加数而提取分别提取法定公积金、法定公益金所致。
- 4、法定公益金增加数为实现利润增加数而提取法定公益金所致。
- 5、未分配利润增加数为本期实现利润所致，未分配利润减少数提取盈余公积所致。
- 6、股东权益变动为未分配利润增加、国家专项拨款及三年以上无法支付款项所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	73,313,450			58,650,760			58,650,760	131,964,210
其中：								
国家持有股份	56,424,000			45,139,200			45,139,200	101,563,200
境内法人持有股份	16,889,450			13,511,560			13,511,560	30,401,010
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	1,544,400			1,235,520			1,235,520	2,779,920
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	74,857,850			59,886,280			59,886,280	134,744,130
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	42,237,000			33,789,600			33,789,600	76,026,600
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	42,237,000			33,789,600			33,789,600	76,026,600
三、股份总数	117,094,850			93,675,880			93,675,880	210,770,730

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位：股 币种：人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2002-04-27	12.10	10,580,850	2002-06-13	9,747,000	

2002年公司实施2001年度增资配股方案，以2000年12月31日的总股本10,651.4万股为基数，按每10股配售3股的比例向全体股东配股，共计可配售股份3,195.42万股，其中国家股股东可配售1,667.7045万股，法人股股东可配售553.0155万股，社会公众股股东可配售974.7万股。每股配股价格上限为每股21元，下限为配股说明书刊登之日前20个交易日公司股票平均价格的70%且不超过21元，定为12.10元。经浙江省财政厅浙财国资字[2001]101号文同意，国家股股东海宁市资产经营公司以书面承诺以现金方式出资认购83.385万股（占其可配部分的5%）。其余法人股股东均书面承诺放弃认购其可配售的股份。由此，本次配股实际共配售1,058.085万股。配股新增的可流通股份974.70万股于2002年6月13日在上海证券交易所上市交易。配股后，公司总股本为11,709.485万股，其中国家股5,642.4万股，法人股1,843.385万股，社会公众股4,223.7万股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司因以资本公积金每 10 股转增 8 股增加股本 93,675,880 股。截止 2004 年 12 月 31 日，公司总股本为 210,770,730 股，其中非流通股 134,744,130 股，占总股本的 63.93%；流通股 76,026,600 股，占总股本的 36.07%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 9,042 户，其中非流通股股东 7 户，流通 A 股股东 9,035 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称（全称）	年度内增减	年末持股情况	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结情况	股东性质（国有股东或外资股东）
海宁市资产经营公司	45,139,200	101,563,200	48.19	未流通		国有股东
海宁市鼎兴投资有限公司	12,687,880	28,547,730	13.54	未流通		法人股东
浙江省化工进出口公司	658,944	1,482,624	0.70	未流通		法人股东
海宁市兴达贸易有限责任公司	617,760	1,389,960	0.66	未流通		法人股东
海宁兴达包装用品厂	411,840	926,640	0.44	未流通		法人股东
海宁市菱达电梯物资有限公司	205,920	463,320	0.22	未流通		法人股东
陈素娟	208,564	429,394	0.20	已流通	未知	自然人股东
区燕红	288,459	398,959	0.19	已流通	未知	自然人股东
戴清基	217,590	372,460	0.18	已流通	未知	自然人股东
浙江省化工进出口公司工会委员会	164,736	370,656	0.18	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动人的说明：

前十名股东中国家股股东海宁市资产经营公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：海宁市资产经营公司

法人代表：陈金明

注册资本：16,600 万元人民币

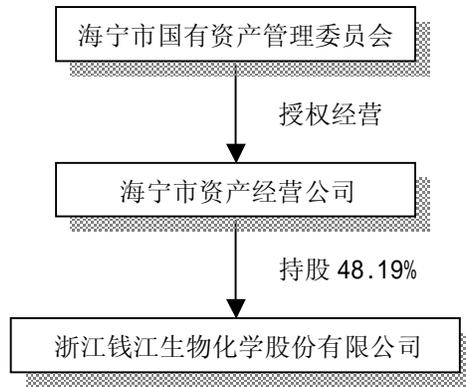
成立日期：1997 年 11 月 21 日

主要经营业务或管理活动：国有资产投资开发

(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。

(3) 海宁市资产经营公司为海宁市国有资产管理委员会授权经营的国有独资公司，其与公司的产权及控制关系如以下方框图所示：



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
海宁市鼎兴投资有限公司	叶志廉	3,000	1999-07-29	高新技术、贸易、投资

5、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年末持有流通股的数量	种类
陈素娟	429,394	A股
区燕红	398,959	A股
戴清基	372,460	A股
赵留娣	366,120	A股
邱亚英	343,350	A股
吴杏宝	270,000	A股
刘再兴	269,442	A股
党丽清	223,758	A股
许兰平	220,980	A股
陈晓玲	211,106	A股

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

未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
马炎	董事长、总经理	男	60	2003-09-24	2006-09-24	3,853	6,935	3,082	公积金转增股
徐丹倩	副董事长	女	43	2004-10-25	2006-09-24	0	0	0	
沈寅初	独立董事	男	66	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
陈建根	独立董事	男	41	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
章程	独立董事	男	50	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
范克森	执行董事	男	49	2003-09-24	2006-09-24	5,009	9,016	4,007	公积金转增股
裘国寅	董事副总经理	男	50	2003-09-24	2006-09-24	2,964	5,335	2,371	公积金转增股
吴慕涛	董事、总会计师	男	59	2003-09-24	2006-09-24	3,853	6,935	3,082	公积金转增股
胡明	董事董事会秘书	男	42	2003-09-24	2006-09-24	3,853	6,935	3,082	公积金转增股
叶志廉	监事会主席	男	56	2003-09-24	2006-09-24	4,000	7,200	3,200	公积金转增股
郑伟俭	监事	男	47	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
顾建中	监事	男	50	2003-09-24	2006-09-24	5,009	9,016	4,007	公积金转增股
沈建浩	监事	男	40	2003-09-24	2006-09-24	2,964	5,335	2,371	公积金转增股
梁文娟	监事	女	40	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
朱一同	副总经理	男	45	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
祝金山	副总经理	男	36	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
黄永友	副总经理	男	42	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	
张德深	首席专家	男	67	2003-09-24	2006-09-24	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1) 马炎,任公司一、二、三、四届董事会董事长,2003至今任公司董事长兼总经理。

(2) 徐丹倩,近五年一直任海宁市财政局国资科副科长、科长;2004年10月任海宁市资产经营公司副总经理,2004年10月任公司第四届董事会副董事长。

(3) 沈寅初,中国工程院院士,现任浙江工业大学校长、中国化工学会生物化学专业委员会副主任。长期从事生物化工和生物农药研究,先后主持开发了井冈霉素、杀螨虫素等生物农药和微生物催化法生产丙烯酰胺工艺,曾任上海市农药研究所、化工部上海生物化工研究中心总工程师、所长等职。兼任浙江海正药业股份有限公司独立董事。

(4) 陈建根,现任浙江财经学院副教授、浙财上市公司研究所副所长、高级会计师、浙江华达集团财务总监。具有中国注册会计师、中国注册评估师、中国注册税务师资格证书。兼任浙江阳光、大红鹰、钱江水利等上市公司独立董事。

(5) 章程,现任清华大学法学院教授,博士生导师,中国诉讼研究会副会长、民事诉讼专业委员会副主任。兼任浙江阳光独立董事。

(6) 范克森, 1999 年至今先后任公司第二届董事会董事、总经理; 第三届董事会副董事长; 第四届董事会执行董事。

(7) 裘国寅, 1999 年至今先后任公司第三届董事会董事、总经理; 第四届董事会董事、副总经理。

(8) 吴慕涛, 任公司一、二、三、四届董事会董事、总会计师、财务负责人。

(9) 胡明, 任公司一、二、三、四届董事会董事、董事会秘书。

(10) 叶志廉, 1998 年 3 月至 2000 年 8 月任公司办公室主任, 2000 年 9 月至今任公司人力资源部经理, 2003 年 9 月任公司第四届监事会主席。

(11) 郑伟俭, 历任公司硖石分厂厂长、公司技术部副经理、生产部总调度、第三届董事会董事, 现任公司生产部经理、公司子公司江西绿田生化有限公司副总经理。

(12) 顾建中, 任公司第一、二、三、四届监事会监事, 公司安全保卫部经理。

(13) 沈建浩, 任公司第一、二、三、四届监事会监事, 财务部副经理、经理。

(14) 梁文娟, 历任浙江省化工进出口公司总经理助理、财务部经理、办公室主任、公司第三届董事会董事。现任浙江大学城市学院财务部主管。

(15) 朱一同, 1997 年至 2000 年任公司 进出口部副经理; 2000 年至今任公司副总经理。

(16) 祝金山, 1998-2000 年任公司子公司桐乡钱江生化副总经理; 2000 年至今任公司副总经理。

(17) 黄永友, 2000 年至今任公司副总经理。

(18) 张德深, 1998 年于江西省民星企业集团公司退休; 1999 年 3 月至今任公司首席专家。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐丹倩	海宁市资产经营公司	副总经理	2004-10-25		是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马 炎	上海邦联科技实业有限公司	董 事			否
	上海天盈投资发展有限公司	董 事			否
	浙江天堂硅谷创业投资有限公司	董 事			否
胡 明	扬州市中远房产有限公司	董 事			否
	浙江钱江生物技术有限公司	董 事			否
裘国寅	江西绿田生化有限公司	董 事			否
朱一同	桐乡钱江生物化学有限公司	董 事			否
	江西绿田生化有限公司	董 事			否
范克森	浙江南湖置业股份有限公司	董事长			否
吴慕涛	扬州市中远房产有限公司	监 事			否
	浙江宏达经编股份有限公司	董 事			否
	桐乡钱江生物化学有限公司	董 事			否
	浙江南湖置业股份有限公司	董 事			否
	江西绿田生化有限公司	监 事			否
祝金山	浙江钱江生物技术有限公司	董 事			否
叶志廉	海宁市鼎兴投资有限公司	董事长			否

郑伟俭	海宁市鼎兴投资有限公司	董 事			否
	江西绿田生化有限公司	副总经理			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

经 2002 年 5 月 27 日三届董事会临时会议及 2002 年 6 月 12 日 2001 年年度股东大会审议通过《公司董事长、董事及高管人员薪酬方案》(以下简称“《薪酬方案》”), 董事、监事和高级管理人员的报酬均按《薪酬方案》所制定的程序执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据《薪酬方案》, 董事长薪酬由基本年薪、短期奖励和长期奖励三部分组成; 董事薪酬由基本年薪和奖励薪酬二部分组成; 总经理薪酬由基本年薪、短期奖励和长期奖励三部分组成; 副总经理及由董事会聘任的高管人员薪酬由基本年薪和奖励薪酬二部分组成。公司目前尚未实施长期奖励。

3、报酬情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	1,661,926
金额最高的前三名董事的报酬总额	588,503
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	588,503
独立董事的津贴(元/人)	50,000
独立董事的其他待遇	独立董事参加董事会、股东大会或根据公司章程行使其他职权时发生的必要费用如交通费、食宿费由公司另行支付

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
徐丹倩	在股东单位领取薪酬
梁文娟	在浙江大学城市学院领取薪酬

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
15 万元以上	5
15-12 万元	4
8-4 万元	4

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
陈金明	副董事长	因工作原因, 本人提出辞职请求

2004 年 9 月 20 日公司四届董事会临时会议同意陈金明先生因工作原因辞去公司董事、副董事长职务; 四届七次董事会推选徐丹倩女士为公司四届董事会董事、副董事长。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 757 人，需承担费用的离退休职工为 104 人，公司在职员工人数不包含劳务用工人数。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	119
技术人员	180
生产人员	458

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	56
大专程度	125
高中（中专、职高）	430
高中以下	146

六、公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《股票上市规则》等法律法规和有关文件的规定，结合公司自身现有情况，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加速建立公司现代企业制度，主要表现如下方面：

1、股东与股东大会

公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东通过有效渠道能充分行使自己的合法权利；公司股东大会的召开和表决程序（包括通知、登记、提案的审议、表决等）始终严格遵循《公司章程》、《股东大会议事规则》及《股东大会规范意见》的有关规定执行；公司的关联交易均恪守商业原则，公平合理，并充分披露了定价原则，有效执行关联股东表决回避制度，不存在损害公司和股东利益的情况。

2、控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；报告期内公司修订了《公司治理纲要》，通过明确董事会的融资、投资、担保等权限，从而进一步规范控股股东与公司的资金往来。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，股东大会在选举董事时实行累积投票制度，并将进一步完善董事的选聘程序；公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求，公司全体董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，根据公司和全体股东的最大利益诚信勤勉尽职地履行职责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，对公司生产经营中的重大事项依法做出决策，谋划公司的长远发展；报告期内公司修订了《董事会议事规则》，使董事会能够较科学的决策和高效的运作；公司所聘独立董事，其任职条件及选聘程序均符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关规定。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举监事，监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求，能够确保监事会独立有效地行使职权。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、关联交易及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，保障公司生产经营的健康有序发展。

5、绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价考核办法，使经营者的收入与企业经营业绩相挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司将继续充实和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价与激励约束机制，不断调整完善公司薪酬制度，从而吸引人才、稳定人才。

6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、供应商、消费者等利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作、互惠互利，实现各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

7、信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、《公司章程》和信息披露管理办法的规定进行信息披露，指定董事会秘书和证券事务代表负责信息披露工作，负责接待投资者来访及咨询工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况，在公司现行信息披露管理制度下，股东及其他利益相关者能够迅捷地通过电话、互联网、信件、实地走访等多种形式获得所有可能对其决策产生实质性影响的信息。

(二) 独立董事履行职责情况

1、 独立董事参加董事会的出席情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
沈寅初	7	7	0	0
陈建根	7	7	0	0
章程	7	5	2	0

独立董事出席董事会情况的说明：

独立董事章程先生因公务出差，未能亲自出席公司四届三次和四届四次董事会会议，均委托独立董事陈建根先生对所议事项代为行使表决权。

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的重大事项内容	异议的内容	备注
沈寅初	对《公司对上海天盈投资发展有限公司增资扩股的议案》提出弃权	认为对天盈公司的盈利空间不易预测，难以把握具体运作情况	2004年9月20日四届董事会临时会议决议公告已刊登于2004年9月21日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上交所网站
章程	对《公司对上海天盈投资发展有限公司增资扩股的议案》提出弃权	认为对天盈公司的盈利空间不易预测，难以把握具体运作情况	
陈建根	对《公司对上海天盈投资发展有限公司增资扩股的议案》提出反对	认为在目前宏观形势下应慎重为好。天盈公司增资后，本公司仅占20%的出资额，实际操作很难控制	
沈寅初	对《关于为浙江南湖置业股份有限公司提供贷款担保》的议案提出弃权	认为投资担保额度大，超出本人认为的适度介入非主营业务的额度	2004年12月13日四届董事会临时会议决议公告已于2004年12月16日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上交所网站

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、 业务方面

公司拥有完全独立于控股股东的生产经营体系，拥有独立的采购、生产和销售系统，公司无需依赖控股股东单位进行生产经营活动，控股股东未从事与公司相同或相近的业务。

2、人员方面

公司拥有独立的人力资源及工资管理制度和专门的劳动人事职能机构，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在股东单位兼职情况。

3、资产方面

公司具有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购及营销系统，工业产权、商标、非专利技术、土地使用权等无形资产由公司拥有，产权关系明晰，与控股股东完全分开。

4、机构方面

公司设立了独立于控股股东的组织架构，不存在控股股东合署办公的情况，各部门均具有独立完整的业务及自主管理能力，具有良好的运作机制及运营效率。

5、财务方面

公司设有独立的财务部门，并建立了与公司运作相匹配的独立会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关会计制度的要求独立进行财务决策，并设有独立使用的银行账户，依法独立缴纳各项税金。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

为适应公司长远发展需要，进一步优化公司治理结构，报告期内公司按照上市公司规范运作的要求，继续完善、深化董事、监事及高级管理人员的绩效评价与激励约束机制，制定总经理工作细则及各项具体工作制度。公司高级管理人员由董事会聘任，对公司董事会负责，承担董事会下达的生产经营目标，由董事会根据任务完成情况和经营、管理、安全生产等情况对照生产经营目标对高级管理人员进行考核评价和激励。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

2004年3月18日,公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》刊登公司关于召开股东大会的公告,2004年4月28日在浙江海宁西山路598号7楼公司会议室召开了公司2003年年度股东大会。出席大会的股东共16名,代表股权73,874,630股,占公司总股本的63.09%,符合法定要求。其中非关联股东共15名,代表股权73,870,777股。

2、股东大会通过的决议及披露情况

- (1) 审议通过《2003年度董事会工作报告》;
- (2) 审议通过《2003年度监事会工作报告》;
- (3) 审议通过《2003年度财务决算报告》;
- (4) 审议通过《2003年度报告和年度报告摘要》;
- (5) 审议通过《2003年度利润分配及资本公积金转增股本议案》;
- (6) 审议通过《关于修改公司章程的议案》;
- (7) 审议通过《关于与浙江钱江生物技术有限公司购销合同的议案》;
- (8) 审议通过《关于续聘浙江天健会计师事务所为公司审计机构的议案》。

公司年度股东大会决议公告已于2004年4月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网<http://www.sse.com.cn>上。

(二) 临时股东大会情况

1、第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况

2004年6月4日,公司在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上刊登关于召开股东大会的公告,2004年7月5日上午9时在浙江海宁西山路598号7楼公司会议室召开了2004年第一次临时股东大会。出席会议的股东及其股东代表共13人,代表股份数为131,119,092股,占公司总股本的62.21%,符合法定要求。其中流通股股东共12名,代表股权81522股。

股东大会通过的决议及披露情况如下:

- (1) 审议通过《关于修改公司章程的议案》
- (2) 审议通过《关于核销浙江省<改革月报>实业集团有限责任公司3,692,700元坏帐的议案》

公司第一次临时股东大会决议公告已于2004年7月6日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网<http://www.sse.com.cn>上。

2、第二次临时股东大会的通知、召集、召开情况

2004年9月21日,公司在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上刊登关于召开股东大会的公告,2004年10月25日上午9时在浙江海宁西山路598号7楼公司会议室召开了2004年第二次临时股东大会。出席会议的股东及其股东代表共13人,代表股份数为131,115,057股,占公司总股本的62.21%,符合法定要求。其中流通股股东共12名,代表股权77487股。

股东大会通过的决议及披露情况如下：

- (1) 审议通过《关于调整公司董事的议案》
- (2) 审议通过《关于核销三年以上应收帐款坏帐的议案》

公司第一次临时股东大会决议公告已于 2004 年 10 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司在董事会的领导下,更新观念,与时俱进,一方面继续发扬求真务实、扎实工作的作风,坚持做大做强生物农药主业的经营方针,强化安全生产,优化操作,同时坚持科技创新,加大技改投入,为经营业绩的增长提供了保障。另一方面,公司进一步强化市场营销管理,抓住产品销售形势好转的有利时机,在控制市场风险的前提下,努力拓展市场,调整产品销售区域,巩固传统市场,开拓新兴市场,积极开辟国外市场,使主营业务收入在未增加产品总量的情况下同比增长了近 20%。同时,公司狠抓基础管理工作,建立健全一系列管理制度,全面强化内部管理,开展挖潜增效,严格控制成本费用。

报告期内,在公司全体员工的共同努力下,公司各项经济指标继续保持在生物农药行业的领先水平,取得了良好的经济效益和社会效益。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为生物农药、生物兽药的制造、销售、出口和技术服务,是国内最大的生物农药生产企业,主要产品为井冈霉素、阿佛菌素、赤霉素等系列农药和硫酸粘杆菌素、黄霉素等系列兽药。

2004 年度公司实现主营业务收入 28,447.59 万元,同比增长 19.97%,利润总额 3,411.40 万元,同比增长 41.88%,净利润 3,029.84 万元,同比增长 61.0%。

(2) 主营业务分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
杀菌剂类农药	91,455,943.33	32.15	16,481,212.20	21.10
生长调节剂类农药	105,110,193.12	36.95	33,651,450.92	43.09
杀虫剂类农药	57,895,236.87	20.35	25,510,383.97	32.67
兽药	28,704,692.83	10.09	2,003,265.78	2.57
其他产品	1,309,883.53	0.46	446,350.71	0.57
其中:关联交易	7,095,833.33	2.49	665,037.47	0.85
合计	284,475,949.68	--	78,092,663.58	--
内部抵消	--	--	--	--
合计	284,475,949.68	100.00	78,092,663.58	100.00
关联交易的定价原则	独立核算的原则和以市场价格为基础的公允定价原则			
关联交易必要性、持续性的说明	根据 2004 年 4 月 28 日公司 2003 年度股东大会决议,公司与联营企业浙江钱江生物技术有限公司签订《购销合同》,交易品种为生物兽药,每年交易总额不超过 8000 万元			

其中:报告期内上市公司向其子公司销售产品的关联交易总金额 8,302,125 元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
外销 (自营出口)	39,080,911.13	13.74	11917497.73	15.26
内销	245,395,038.55	86.26	66175165.85	84.74
其中:关联交易	7,095,833.33	2.49	665,037.47	0.85
合计	284,475,949.68	--	78092663.58	--
内部抵消	--	--		--
合计	284,475,949.68	100.00	78092663.58	100.00

(4) 生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

公司生产经营的主要产品中,井冈霉素系列产品在国内的市场占有率达到 50% 以上,赤霉素系列产品的出口量约占国内同类产品出口量的 68% 以上。

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

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	毛利率 (%)
井冈霉素	91,455,943.33	74,974,731.13	18.02
赤霉素	105,110,193.12	71,458,742.20	32.02
阿维菌素	57,895,236.87	32,384,852.90	44.06

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
桐乡钱江生物化学有限公司	生物农药的生产和销售	生物农药	2,686,400.00	24,968,950.01	2,122,473.54

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	56,340,895.83	占采购总额比重 (%)	27.12
前五名销售客户销售金额合计	71,133,702.29	占销售总额比重 (%)	25.01

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年行业出现复苏迹象,且公司在整合市场资源方面亦做了大量工作,但市场竞争仍然激烈,就目前公司现有的生产能力已明显不足的情况下,必须加快开发区内的项目进程,争取在 2005 年底前竣工并出产品;同时,公司的市场研究工作仍需要进一步加强,营销工作的重点需要与公司产品业务发展重点更紧密地结合。因此,公司 2005 年将进一步强化经营骨干、管理人员、营销人员的培训和考核,转变和更新陈旧的经营观念,提高全员综合素质;继续加大技术开发力度,降低生产成本和经营成本;坚持贯彻执行品牌策略,进一步巩固相对稳定、利益共享的营销网络,为扩大公司主营业务争取更多的市场份额。

（三）公司投资情况

报告期内公司对外投资额为 2425 万元人民币，比上年增加 525 万元人民币，增加的比例为 27.63%。

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过配股募集资金 12,251.47 万元人民币，已累计使用 7,835.69 万元人民币，其中本年度已使用 3,452.07 万元人民币，尚未使用 4,415.78 万元人民币，尚未使用募集资金按有关规定存在银行。

截止报告期，募集资金投入的三个项目共完成投入 7,835.69 万元，占项目总投资预算总额的 40.22%，其中固定资产竣工 207 台套，计 2,022.69 万元。2004 年全年共完成 3,452.07 万元。公司已在海宁市经济开发区完成征地 243.11 亩，土建工作已全面展开，其中中试车间、仓库已结项，预计部分项目将在 2005 年底建成投产。

2、募集资金承诺项目情况

单位：万元 币种：人民币

承诺投资项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
高纯度井冈霉素粉剂项目	6,496.00	否	3,998.73		158.34	否	
出口级赤霉素水溶性片剂系列项目	6,493.00	否	1,584.02			否	
麦角固醇产品开发项目	6,492.00	否	2,252.94			否	
合计	19,481.00	/	7,835.69			/	/

（1）高纯度井冈霉素粉剂

项目拟投入 6,496 万元人民币，实际投入 3,998.73 万元人民币，61.56%，因开发区的整顿，使项目延期。项目中已完成公司综合大楼（主要用于产品科研开发）并已投入使用。该产品的后处理设备正在制作中，部分设备已完成试装和试用，产品已完成中试技术数据及生产技术参数。报告期内已有 5.17 吨的中试产品试销，实现销售收入 866.50 万元，销售利润 158.34 万元。截至报告期，主要生产车间正在开发区内建造，预计 2005 年底将投入大生产。

（2）出口级赤霉素水溶性片剂系列

项目拟投入 6,493 万元人民币，实际投入 1,584.02 万元人民币，24.40%，因开发区的整顿，使项目延期。截至报告期，已按计划进度完成设备购置，生产线的建造已在开发区内全面展开。

（3）麦角固醇产品开发

项目拟投入 6,492 万元人民币，实际投入 2,252.94 万元人民币，34.70%，因开发区的整顿，使项目延期。截至报告期，已按计划进度完成前期工作，已完成设备订购工作，生产线的建造已在开发区内全面展开。

3、非募集资金项目情况

（1）GMP 改造项目

公司出资 841.50 万元人民币投资该项目，于 2004 年 12 月 31 日竣工，尚未产生收益。“GMP 改造项目”主要针对兽药类产品设备和环境的完善。公司生产的黄霉素

预混剂已获得中华人民共和国《兽药 GMP 证书》、《新兽药证书》以及黄霉素、硫酸粘杆菌素的《兽药生产许可证》。

(2) 洛伐他丁项目

公司出资 362.02 万元人民币投资该项目，完成后处理设备的购置，尚未产生收益。

(3) 硫酸粘杆菌素项目

公司出资 443.87 万元人民币投资该项目，于 2004 年底竣工，已产生销售收入 1971.75 万元，利润 71.02 万元。

(4) 零星工程改造

公司出资 439.06 万元人民币投资该项目，用于环保工程、阿维菌素生产线、冷却设备、包装设备及 10 吨锅炉改造等，其中阿维菌素生产线和包装设备等项目已竣工。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	662,546,076.21	561,247,190.63	101,298,885.58	18.05
主营业务利润	77,451,277.58	57,851,966.25	19,599,311.33	33.88
净利润	30,298,443.99	18,810,761.22	11,487,682.77	61.07
现金及现金等价物净增加额	7,417,440.72	5,987,646.52	1,429,794.20	23.88
股东权益	416,264,993.82	384,696,199.13	31,568,794.69	8.21

1、总资产变化的主要原因是实现净利润所致。

2、主营业务利润、净利润变化的主要原因是报告期内行业出现复苏迹象，公司持续发展，并针对市场变化及时调整产品结构和销售策略，主导产品阿维菌素售价和兽药产品的销量较去年同期有较大幅度增长，主营业务利润相应增加所致。

3、现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是经营实现净利润和筹集获得资金所致。

4、股东权益变化的主要原因是未分配利润增加、国家专项拨款及三年以上无法支付款项所致。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

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

(六) 新年度经营计划

2005 年的农药行业仍将是机遇与挑战并存的一年。国家将更加关注“三农”问题，更重视环境保护问题，这些都将推动我们生物农药行业的壮大和发展；但同时，我们也看到因宏观经济调控所带来的一些负面影响，以及原材料价格持续上升、电力煤炭供应紧张等不利因素也将继续制约公司的经营和发展。为此，钱江生化 2005 年的总体目标是：准确定位、寻求发展，保持经营业绩的稳步增长；细化管理、加强培训，提升经营管理水平和抗风险能力。

在新的一年里，主要做好以下几个方面的工作：

1、加快新产品开发速度，加强开发区项目的建设

公司投入的新产品开发项目已有一个良好的开端，但市场竞争不允许我们有丝毫的贻误，因此我们将继续加强科研力量，争取早日形成产业化生产。开发区的项目建设，前期因“开发区土地整顿”，延误了一个段时间，力争把耽误的时间抓回来，调整计划，统筹兼顾，重质量赶进度，争取在年底完成项目竣工并投入产品生产。

2、积极开拓内外市场，扩大产品市场份额

继续做好品牌发展工作，加化营销管理，加强营销队伍建设，在有效控制市场风险的前提下，有的放矢，逐步扩大生物兽药产品的市场占有率；深入做好市场调研工作，巩固传统市场同时，努力开拓新兴市场，以及新产品的市场衔接工作。

3、继续抓好投资企业管理，健全完善风险防范机制

认真落实已制订的一系列对外投资和参股控股投资企业的管理制度，深入、及时地了解各参股控股企业的经营状况，指导和帮助各参控股企业控制风险，不断改善或提高控股子公司的经营业绩，适时寻机调整对外投资结构，保持对外投资收益的逐步上升。

4、强化基础管理工作，整体提升企业素质

完善各项管理信息系统，加强管理人员的业务培训和职业道德教育，不断完善评估绩效考核体系，建立健全激励与约束机制，调动广大员工的积极性。根据公司业务发展需要，引进和培养公司各层次人才，合理调整各岗位人员的配备结构。抓好各级员工的岗位培训，提升员工专业技能和业务素质。倡导“创新、负责、协作、效率”的企业文化，整体提升企业素质。

（七）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司四届三次董事会于 2004 年 3 月 16 日在公司会议室召开，应到董事 9 名，实到董事 8 名，独立董事章程先生因工作原因不能亲自参加会议，委托独立董事陈建根先生代为行使表决权，5 名监事及高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。

- a. 审议通过了公司 2003 年度董事会工作报告
- b. 审议通过了公司 2003 年度财务决算报告
- c. 审议通过《公司 2003 年度报告和年度报告摘要》；
- d. 审议通过《公司 2003 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》；
- e. 审议通过《修改公司章程部分条款的议案》；
- f. 审议通过《与浙江钱江生物技术有限公司兽药类产品购销合同》；
- g. 审议通过《继续聘任浙江天健会计师事务所为公司审计机构的议案》；
- h. 审议通过《修改公司董事会议事规则的议案》；
- i. 审议通过《修改公司治理纲要的议案》；
- j. 审议通过《公司财务会计制度》；
- k. 审议通过《公司财务管理制度》；
- l. 审议通过《公司担保管理制度》；
- m. 审议通过《公司对外投资管理制度》；
- n. 审议通过《调整材料成本核算的议案》
- o. 审议通过《召开 2003 年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

（2）公司四届四次董事会于 2004 年 4 月 28 日在公司会议室召开，应到董事 9 名，实到董事 8 名，独立董事章程因工作原因不能亲自出席会议，委托独立董事陈建

根代为行使表决权，4名监事列席了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。审议通过《公司2004年1季度报告》。

(3) 公司四届五次董事会于2004年6月3日在公司会议室召开，应到董事9名，实到董事9名，5名监事列席了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。

- a. 审议通过《修改公司章程部分条款的议案》；
- b. 审议通过《核销浙江省<改革月报>实业集团有限责任公司坏帐的议案》。

会议决议公告刊登于2004年6月4日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

(4) 公司四届董事会临时会议于2004年9月20日在公司会议室召开，应到董事9名，实到董事9名，5名监事列席了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。

- a. 审议通过《陈金明辞去公司董事、副董事长职务的议案》；
- b. 审议通过《推选徐丹倩为公司第四届董事会董事候选人的议案》；
- c. 审议通过《公司对上海天盈投资发展有限公司增资扩股的议案》；
- d. 审议通过《关于核销三年以上应收帐款坏帐的议案》。

会议决议公告刊登于2004年9月21日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

(5) 公司四届六次董事会于2004年8月16日在公司会议室召开，应到董事9名，实到董事8名，董事陈金明因工作原因不能亲自出席会议，委托董事长马炎代为行使表决权，5名监事列席了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。审议通过《公司2004年半年度报告》。

(6) 公司四届七次董事会于2004年10月25日在公司会议室召开，应到董事9名，实到董事9名，5名监事列席了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。

- a. 审议通过《公司2004年3季度报告》；
- b. 选举徐丹倩为公司第四届董事会副董事长。

会议决议公告刊登于2004年10月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

(7) 公司四届董事会临时会议于2004年12月13日以通讯方式召开，本次会议应收董事表决票9张，实收董事表决票9张。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。

- a. 审议通过《关于成立海宁江潮热电有限公司（暂定名）的议案》；
- b. 审议通过《关于为控股子公司浙江南湖置业股份有限公司提供贷款担保的议案》。

会议决议公告刊登于2004年12月17日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内实施2003年度利润分配和资本公积金转增股本方案，不进行红利分配，未分配利润结转下年度分配；以2003年末总股本117,094,850股为基数，向全体股东公积金每10股转增8股。

(八) 利润分配预案

根据2005年3月16日公司四届八次董事会会议通过的2004年度利润分配预案，按2004年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积，8%的法定公益金，每10股派发现金股利1.00元(含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于浙江钱江生物化学股份有限公司 2004 年度
关联方占用资金情况的专项审计说明

浙天会审[2005]第 83 号

中国证券监督管理委员会:

我们接受委托,对浙江钱江生物化学股份有限公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是浙江钱江生物化学股份有限公司的责任,我们的责任是对浙江钱江生物化学股份有限公司上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合浙江钱江生物化学股份有限公司的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的要求,现将我们在审计过程中注意到的 2004 年度浙江钱江生物化学股份有限公司控股股东及其他关联方占用浙江钱江生物化学股份有限公司资金情况以附表的形式作出说明。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈曙

中国·杭州

中国注册会计师 沃巍勇

报告日期: 2005 年 3 月 16 日

(十) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56)的要求,我们本着实事求是的态度,对浙江钱江生物化学股份有限公司累计和当期对外担保、执行(证监发[2003]56)号文件规定情况进行了认真调查了解,作出如下专项说明和独立意见:

一、专项说明

(1) 公司 2003 年 12 月 17 日四届董事会临时会议同意为控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司(以下简称“桐乡公司”)向中国银行桐乡支行借款提供担保。自 2003 年 12 月 17 日起至 2005 年 12 月 16 日止凡桐乡公司与中国银行桐乡支行签订的借款余额不超过 1,500 万元的借款合同均由公司提供担保,并承担连带责任保证。截至 2004 年 12 月 31 日,公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 1300 万元短期流动资金借款提供了连带责任保证,借款期限为自 2004 年 2 月起至 2004 年 12 月止。

(2) 公司 2003 年 6 月 25 日三届董事会临时会议同意为联营企业扬州市中远房产有限公司(以下简称“扬州公司”)向中国银行江都支行借款提供担保,并承担连带

责任保证。自 2003 年 7 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止凡扬州公司与中国银行江都支行签订的借款余额不超过 1,800 万元的借款合同均由本公司提供担保。本次表决独立董事沈寅初赞成，独立董事陈建根反对，独立董事章程弃权。但此事项一直未签订担保合同。

(3) 根据公司 2004 年 12 月 13 日四届董事会临时会议决议，公司同意为控股子公司浙江南湖置业股份有限公司(以下简称南湖公司)向中信实业银行嘉兴市支行借款提供担保，自 2005 年 1 月 1 日起至 2006 年 9 月 30 日止凡南湖公司与中信实业银行嘉兴市支行签订的借款余额不超过 8,000 万元的借款合同均由公司提供担保，并承担连带责任保证。本次表决独立董事陈建根、独立董事章程赞成，独立董事沈寅初弃权。截止 2004 年 12 月 31 日为南湖公司担保项下无借款。

(4) 对上述担保事项，我们已在《浙江钱江生物化学股份有限公司二零零四年半年度报告》中按照证监发[2003]56 号文的规定情况进行了专项说明，并发表了独立意见。

二、独立意见

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

(2) 截止意见出具日，公司 2004 年 1 月至 12 月累计对外担保的金额为 700 万元，担保总额占公司净资产的比例为 1.68%，我们认为对外担保符合有关规定的要求，不存在违规担保的情况。

独立董事：沈寅初 陈建根 章程
2005 年 3 月 16 日

九、监事会报告

(一) 报告期内监事会工作情况

1、公司四届二次监事会于2004年3月16日召开，应到监事5名，实到监事5名，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过以下决议：

- a. 审议通过《公司2003年度董事会工作报告》；
- b. 审议通过《公司2003年度财务决算报告》；
- c. 审议通过《公司2003年度报告和年度报告摘要》；
- d. 审议通过《公司2003年度利润分配及资本公积金转增股本议案》；
- e. 审议通过《修改公司治理纲要的议案》；
- f. 审议通过《修改公司章程的议案》；
- g. 审议通过《与浙江钱江生物技术有限公司购销合同》；
- h. 审议通过《聘任浙江天健会计师事务所为公司审计机构的议案》；
- i. 审议通过《2003年度监事会工作报告》；
- j. 审议通过《修改公司监事会工作条例的议案》；
- k. 审议通过《修改公司监事会议事规则的议案》。

会议决议公告刊登于2004年3月18日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网<http://www.sse.com.cn>上。

2、公司四届三次监事会于2004年6月3日召开，应到监事5名，实到监事5名，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过以下决议：

- a. 审议通过《修改公司章程的议案》；
- b. 审议通过《关于核销浙江省<改革月报>实业集团有限责任公司3,692,700元坏帐的议案》。

会议决议公告刊登于2004年6月4日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网<http://www.sse.com.cn>上。

3、公司四届四次监事会于2004年8月16日召开，应到监事5名，实到监事5名，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议审议通过了2004年半年度报告全文和摘要。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高级管理人员履职尽责情况进行了检查监督。监事会认为：公司董事会各项工作均严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及有关法律法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议，并已建立起较为完善的内部控制制度。公司董事、经理及高级管理人员在执行公司职务时勤勉尽职、诚实信守，维护公司和股东利益，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为，无滥用职权而损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内监事会对公司和控股子公司的财务制度和财务管理情况等进行了尽职检查监督，审议了公司2003年年度报告及2004年半年度和季度报告。监事会认为：公司严格执行国家及有关部委颁发的各项法规和制度，报告期内公司财务状况良好，

财务制度及管理规范，财务报告客观、真实、完整地反映了公司财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司的实际；浙江天健会计师事务所有限公司出具的无保留意见的审计报告真实可信，符合公司实际。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司严格按照配股说明书承诺的投入项目使用配股募集资金，募集资金实际投资项目与承诺投资项目一致，未发生变更募集资金投向情况。

（五）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司各项关联交易遵循了市场公允原则，关联交易价格公平合理，没有损害上市公司和股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼或仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、报告期内公司无收购、吸收合并事项

2、出售资产事项的简要情况

根据 2004 年 5 月 31 日公司总经理办公会议决议，2004 年 6 月 28 日，公司向上海鼎立实业发展有限公司转让上海君创投资管理有限公司 31.25% 的股权，该资产的帐面价值为 2,393,450.19 元人民币，实际出售金额为 2,500,000 元人民币，产生损益 106,549.81 元人民币，本次出售价格的确定依据是公司与上海鼎立实业发展有限公司于 2004 年 6 月 28 日签订《出资转让合同》，上海鼎立实业发展有限公司已于 2004 年 7 月 1 日和 2004 年 12 月 23 日将股权转让款分两次支付给公司。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
桐乡钱江生物化学有限公司	2003-12-17	1,500	连带责任担保	2003-12-17~ 2005-12-16	否	是
扬州市中远房产有限公司	2003-06-25	1,800	连带责任担保	2003-07-01~ 2005-06-30	否	是
浙江南湖置业股份有限公司	2004-12-13	8,000	连带责任担保	2005-01-01~ 2006-09-30	否	是
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				700		
报告期末对控股子公司担保余额合计				700		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				700		
担保总额占公司净资产的比例				1.68		

(1) 根据公司 2003 年 12 月 17 日四届董事会临时会议决议, 公司同意为控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司(以下简称“桐乡公司”)向中国银行桐乡支行借款提供担保, 自 2003 年 12 月 17 日起至 2005 年 12 月 16 日止凡桐乡公司与中国银行桐乡支行签订的借款余额不超过 1,500 万元的借款合同均由公司提供担保, 并承担连带责任保证。截至 2004 年 12 月 31 日, 公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 700 万元短期流动资金借款提供了连带责任保证, 借款期限为自 2004 年 9 月起至 2005 年 5 月止。该事项已于 2003 年 12 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

(2) 根据公司 2003 年 6 月 25 日三届董事会临时会议决议, 公司同意为联营企业扬州市中远房产有限公司(以下简称“扬州公司”)向中国银行江都支行借款提供担保, 自 2003 年 7 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止凡扬州公司与中国银行江都支行签订的借款余额不超过 1,800 万元的借款合同均由公司提供担保, 并承担连带责任保证。截止 2004 年 12 月 31 日为扬州公司担保项下无借款。该事项已于 2003 年 6 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

(3) 根据公司 2004 年 12 月 13 日四届董事会临时会议决议, 公司同意为控股子公司浙江南湖置业股份有限公司(以下简称南湖公司)向中信实业银行嘉兴市支行借款提供担保, 自 2005 年 1 月 1 日起至 2006 年 9 月 30 日止凡南湖公司与中信实业银行嘉兴市支行签订的借款余额不超过 8,000 万元的借款合同均由公司提供担保, 并承担连带责任保证。截止 2004 年 12 月 31 日为南湖公司担保项下无借款。该事项已于 2004 年 12 月 17 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及国际互联网 <http://www.sse.com.cn> 上。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 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, 公司继续聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构, 支付其上一年度审计工作的酬金为 37 万元, 截止上一报告期末, 该会计师事务所已为公司提供审计服务的连续年限为九年。

(七) 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。

(八) 其它重大事项

详见十一、财务会计报告“(三) 会计报表附注、十二) 其他重大事项”。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

浙天会审[2005]第 451 号

浙江钱江生物化学股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈曙

中国·杭州

中国注册会计师 沃巍勇

报告日期：2005 年 3 月 16 日

(二) 财务报表

资产负债表

会企 01 表

单位：元

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

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	6.1.1		178,331,704.64	170,914,263.92	170,373,384.40	166,591,715.85
短期投资	6.1.2		6,788,185.18	2,859,018.52	6,788,185.18	2,859,018.52
应收票据	6.1.3		9,359,502.12	18,068,320.00	9,359,502.12	18,068,320.00
应收股利						
应收利息	6.1.4			693.00		
应收账款	6.1.5	7.1.1	53,138,184.37	52,707,057.34	44,675,252.89	43,893,474.84
其他应收款	6.1.6	7.1.2	2,564,449.51	3,263,971.68	2,562,268.26	3,229,610.41
预付账款	6.1.7		310,109.36	3,431,595.56	310,109.36	2,947,487.12
应收补贴款	6.1.8			709,290.34		709,290.34
存货	6.1.9		114,700,291.12	54,876,277.86	45,035,381.47	51,305,372.43
待摊费用	6.1.10		78,061.48	200,226.65	38,160.34	193,312.34
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			365,270,487.78	307,030,714.87	279,142,244.02	289,797,601.85
长期投资：						
长期股权投资	6.1.11	7.1.3	103,330,347.08	101,160,921.80	127,993,161.87	105,379,331.74
长期债权投资						
长期投资合计			103,330,347.08	101,160,921.80	127,993,161.87	105,379,331.74
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	6.1.12		231,153,356.08	210,867,082.31	217,929,932.69	198,432,765.89
减：累计折旧	6.1.13		104,450,511.73	89,027,134.86	96,080,656.23	81,301,282.68
固定资产净值	6.1.14		126,702,844.35	121,839,947.45	121,849,276.46	117,131,483.21
减：固定资产减值准备	6.1.15		3,176,398.66	3,345,783.06	3,176,398.66	3,345,783.06
固定资产净额			123,526,445.69	118,494,164.39	118,672,877.80	113,785,700.15
工程物资	6.1.16		89,490.37	111,374.95	89,490.37	111,374.95
在建工程	6.1.17		59,727,200.87	24,153,995.94	59,574,459.58	24,147,030.87
固定资产清理						
固定资产合计			183,343,136.93	142,759,535.28	178,336,827.75	138,044,105.97
无形资产及其他资产：						
无形资产	6.1.18		7,668,546.70	6,547,329.02	4,711,064.18	3,526,921.34
长期待摊费用	6.1.19		2,933,557.72	3,748,689.66	2,933,557.72	3,748,689.66
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,602,104.42	10,296,018.68	7,644,621.90	7,275,611.00
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			662,546,076.21	561,247,190.63	593,116,855.54	540,496,650.56

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

资产负债表（续）

 会企 01 表
 单位：元

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

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
流动负债：						
短期借款	6.1.20		120,000,000.00	113,000,000.00	113,000,000.00	105,000,000.00
应付票据	6.1.21			1,250,000.00		1,050,000.00
应付账款	6.1.22		39,301,861.55	35,466,582.27	30,833,307.81	28,738,609.59
预收账款	6.1.23		14,559,161.48	6,741,834.29	13,269,563.99	6,699,650.91
应付工资	6.1.24		3,246,859.61	3,246,859.61	2,790,925.46	2,790,925.46
应付福利费			3,812,393.54	3,394,590.21	2,933,054.52	2,667,793.29
应付股利						
应交税金	6.1.25		3,006,027.58	1,390,308.64	2,127,392.42	1,390,308.64
其他应交款	6.1.26		31,960.57	20,310.95	14,092.84	20,310.95
其他应付款	6.1.27		39,139,568.57	10,869,735.67	5,517,357.21	7,326,685.12
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			223,097,832.90	175,380,221.64	170,485,694.25	155,684,283.96
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	6.1.28		116,167.47	116,167.47	116,167.47	116,167.47
专项应付款	6.1.29		6,250,000.00		6,250,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计			6,366,167.47	116,167.47	6,366,167.47	116,167.47
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			229,464,000.37	175,496,389.11	176,851,861.72	155,800,451.43
少数股东权益			16,817,082.02	1,054,602.39		
所有者权益（或股东权益）：					176,851,861.72	
实收资本（或股本）	6.1.30		210,770,730.00	117,094,850.00	210,770,730.00	117,094,850.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			210,770,730.00	117,094,850.00	210,770,730.00	117,094,850.00
资本公积	6.1.31		95,082,872.90	187,488,402.20	95,082,872.90	187,488,402.20
盈余公积	6.1.32		48,079,537.76	42,625,817.84	48,079,537.76	42,625,817.84
其中：法定公益金			19,081,214.22	16,657,338.70	19,081,214.22	16,657,338.70
未分配利润	6.1.33		62,331,853.16	37,487,129.09	62,331,853.16	37,487,129.09
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益合计			416,264,993.82	384,696,199.13	416,264,993.82	384,696,199.13
负债和所有者权益总计			662,546,076.21	561,247,190.63	593,116,855.54	540,496,650.56

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

资产减值准备明细表

2004年

会企01表附表1

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
坏账准备合计	14,145,598.03	4,123,251.82			7,991,401.34	7,991,401.34	10,277,448.51
其中：应收账款	9,998,296.74	4,048,431.99			4,298,701.34	4,298,701.34	9,748,027.39
其他应收款	4,147,301.29	74,819.83			3,692,700.00	3,692,700.00	529,421.12
短期投资跌价准备合计	4,897,307.09	918,004.34					5,815,311.43
其中：股票投资	4,897,307.09	918,004.34					5,815,311.43
债券投资							
存货跌价准备合计	540,894.36	1,915,343.56			493,531.59	493,531.59	1,962,706.33
其中：库存商品	415,214.36	1,897,291.54			367,851.59	367,851.59	1,944,654.31
在产品	125,680.00	18,052.02			125,680.00	125,680.00	18,052.02
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	3,345,783.06				169,384.40	169,384.40	3,176,398.66
其中：房屋、建筑物							
机器设备	836,526.40				87,245.36	87,245.36	749,281.04
无形资产减值准备	2,509,256.66				82,139.04	82,139.04	2,427,117.62
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		6,956,599.72			8,654,317.33	8,654,317.33	21,231,864.93

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

股东权益增减变动表

2004 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	117,094,850.00	117,094,850.00
本期增加数	93,675,880.00	
其中：资本公积转入	93,675,880.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	210,770,730.00	117,094,850.00
二、资本公积		
期初余额	187,488,402.20	187,488,402.20
本期增加数	1,270,350.70	
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入	500,000.00	
外币资本折算差额		
其他资本公积	770,350.70	
本期减少数	93,675,880.00	
其中：转增资本（或股本）	93,675,880.00	
期末余额	95,082,872.90	187,488,402.20
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	25,968,479.14	24,087,403.12
本期增加数	3,029,844.40	1,881,076.12
其中：从净利润中提取数	3,029,844.40	1,881,076.12
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数	0.00	0.00
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	28,998,323.54	25,968,479.14
其中：法定盈余公积	23,851,517.78	20,821,673.38
任意盈余公积	5,146,805.76	5,146,805.76
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	16,657,338.70	15,152,477.80

本期增加数	2,423,875.52	1,504,860.90
其中：从净利润中提取数	2,423,875.52	1,504,860.90
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	19,081,214.22	16,657,338.70
五、未分配利润		
期初未分配利润	37,487,129.09	45481274.89
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	30,298,443.99	18,810,761.22
本期利润分配	5,453,719.92	26,804,907.02
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	62,331,853.16	37,487,129.09

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

利 润 表

2004 年度

会企 02 表

单位：元

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	6.2.1	7.2.1	284,475,949.68	237,128,702.68	244,277,107.05	203,540,713.41
减：主营业务成本	6.2.1	7.2.2	206,383,286.10	178,938,981.60	174,473,254.72	150,204,714.23
主营业务税金及附加	6.2.2		641,386.00	337,754.83	581,385.54	335,736.42
二、主营业务利润			77,451,277.58	57,851,966.25	69,222,466.79	53,000,262.76
加：其他业务利润	6.2.3		397,468.00	-208,004.00	362,650.19	-216,847.24
减：营业费用			8,478,315.66	8,321,783.61	6,384,166.52	7,030,749.44
管理费用			34,664,199.23	24,763,535.01	30,857,297.54	22,617,652.34
财务费用	6.2.4		3,221,874.64	3,160,176.78	2,650,309.58	2,468,924.06
三、营业利润			31,484,356.05	21,398,466.85	29,693,343.34	20,666,089.68
加：投资收益	6.2.5	7.2.3	629,716.67	501,498.17	1,824,121.52	1,108,156.21
补贴收入	6.2.6		2,386,379.00	2,241,914.00	2,366,379.00	2,241,914.00
营业外收入	6.2.7		136,700.00	92,195.21	136,700.00	92,195.21
减：营业外支出	6.2.8		523,146.69	189,395.13	370,879.68	164,783.56
四、利润总额			34,114,005.03	24,044,679.10	33,649,664.18	23,943,571.54
减：所得税			3,803,081.41	5,132,810.32	3,351,220.19	5,132,810.32
少数股东损益			12,479.63	101,107.56		
加：未确认投资损失						
五、净利润			30,298,443.99	18,810,761.22	30,298,443.99	18,810,761.22

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

补充资料

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			106,549.81		106,549.81	1,094,516.26
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						

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

利润分配表

2004 年度

会企 02 表附表 1

单位：元

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

项 目	附 注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本 期 数	上 期 数	本 期 数	上 期 数
五、净利润			30,298,443.99	18,810,761.22	30,298,443.99	18,810,761.22
加：年初未分配利润			37,487,129.09	45,481,274.89	37,487,129.09	45,481,274.89
其他转入						
六、可供分配利润			67,785,573.08	64,292,036.11	67,785,573.08	64,292,036.11
减：提取法定盈余公积			3,029,844.40	1,881,076.12	3,029,844.40	1,881,076.12
提取法定公益金			2,423,875.52	1,504,860.90	2,423,875.52	1,504,860.90
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润			62,331,853.16	60,906,099.09	62,331,853.16	60,906,099.09
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				23,418,970.00		23,418,970.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			62,331,853.16	37,487,129.09	62,331,853.16	37,487,129.09

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

利润表附表

净资产收益率和每股收益计算表

2004 年度

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

项 目	报告期利润		2004 年度	2003 年度
净资产收益率	主营业务利润	全面摊薄	18.61	15.04
		加权平均	19.36	14.95
	营业利润	全面摊薄	7.56	5.56
		加权平均	7.87	5.53
	净利润	全面摊薄	7.28	4.89
		加权平均	7.57	4.86
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	6.59	3.94
		加权平均	6.85	3.92
每股收益	主营业务利润	全面摊薄	0.367	0.494
		加权平均	0.367	0.494
	营业利润	全面摊薄	0.149	0.183
		加权平均	0.149	0.183
	净利润	全面摊薄	0.144	0.161
		加权平均	0.144	0.161
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.130	0.129
		加权平均	0.130	0.129

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

现金流量表

2004 年度

会企 03 表
单位：元

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

项 目	附注		合 并	母 公 司
	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			322,806,796.77	282,601,988.92
收到的税费返还			1,103,492.31	1,103,492.31
收到的其他与经营活动有关的现金	6.3.1		45,692,606.81	14,972,487.40
现金流入小计			369,602,895.89	298,677,968.63
购买商品、接受劳务支付的现金			260,957,777.51	168,356,500.99
支付给职工以及为职工支付的现金			23,813,749.46	21,374,558.96
支付的各项税费			10,237,658.94	9,865,022.11
支付的其他与经营活动有关的现金	6.3.2		24,329,184.85	20,986,349.77
现金流出小计			319,338,370.76	220,582,431.83
经营活动产生的现金流量净额			50,264,525.13	78,095,536.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,200,000.00	3,200,000.00
其中：出售子公司所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,179,906.73	1,179,906.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			112,100.00	108,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			4,492,006.73	4,488,006.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			54,606,660.51	52,716,442.35
投资所支付的现金			9,848,782.00	29,098,782.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			64,455,442.51	81,815,224.35
投资活动产生的现金流量净额			-59,963,435.78	-77,327,217.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			15,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			15,750,000.00	
借款所收到的现金			256,300,000.00	231,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			272,050,000.00	231,300,000.00
偿还债务所支付的现金			249,300,000.00	223,300,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金			5,574,246.90	4,927,248.90
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			254,874,246.90	228,227,248.90
筹资活动产生的现金流量净额			17,175,753.10	3,072,751.10

四、汇率变动对现金的影响额			-59,401.73	-59,401.73
五、现金及现金等价物净增加额			7,417,440.72	3,781,668.55

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

现金流量表附表

2004 年度

会企 03 表

单位：元

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

补充资料	附注		合 并	母 公 司
	合并	母公司		
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润			30,298,443.99	30,298,443.99
加：少数股东损益			12,479.63	
计提的资产减值准备			-1,697,717.61	-1,948,257.17
固定资产折旧			16,466,510.85	15,597,796.31
无形资产摊销			910,064.32	847,139.16
长期待摊费用摊销			2,068,634.72	2,068,634.72
待摊费用减少(减：增加)			122,165.17	155,152.00
预提费用增加(减：减少)				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			388,173.81	324,671.09
固定资产报废损失			-62,667.97	-121,700.00
财务费用			5,650,671.63	4,999,511.63
投资损失(减：收益)			-629,716.67	-1,824,121.52
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-61,245,825.23	4,848,178.99
经营性应收项目的减少(减：增加)			18,683,599.63	17,174,344.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			39,299,708.86	5,675,743.03
其 他				
经营活动产生的现金流量净额			50,264,525.13	78,095,536.80
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			178,331,704.64	170,373,384.40
减：现金的期初余额			170,914,263.92	166,591,715.85
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			7,417,440.72	3,781,668.55

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

应交增值税明细表

2004 年度

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元

项目	金额
一、应交增值税：	
1、年初未未抵扣数	
2、销项税额	32,886,855.34
出口退税	3,732,687.76
进项税转出	1,941,767.30
转出多交增值税	1,342,334.90
3、进项税额	28,097,563.63
已交税金	1,342,334.90
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税款	3,338,485.79
转出未交增值税	7,125,260.98
二、未交增值税：	
1、年初未交数	123,791.29
2、本期转入数	7,125,260.98
3、本期已交数	6,617,752.29
4、期末未交数	631,299.98

公司法定代表人：马炎

主管会计工作负责人：吴慕涛

会计机构负责人：吴慕涛

(三) 会计报表附注

浙江钱江生物化学股份有限公司 会计报表附注

2004 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 短期投资核算方法

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

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

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年(含 1 年，以下类推)以内的，按其余额的 6%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明极有可能收不回来的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

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

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

(3) 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本开发产品。

(4) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计

使用年限分期平均摊销。

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

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

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

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

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

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

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。）

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
--------	---------	---------

房屋及建筑物	15-35	2.77-6.47
通用设备	5-15	6.47-19.40
专用设备	7-10	9.70-13.86
运输工具	7	13.86

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相

应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 维修基金核算方法

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

(十七) 质量保证金核算方法

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

(十八) 收入确认原则

1. 商品销售

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

2. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

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

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该房屋实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

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

3. 提供劳务

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

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

4. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十) 合并会计报表的编制方法

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

(二十一) 会计政策和会计估计变更说明

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

三、税（费）项

(一) 增值税

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

(二) 城市维护建设税

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

(三) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(四) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业**(一) 控股子公司**

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

(二) 其他说明

2004 年 2 月公司与嘉兴时代置业有限公司、海宁市兴达贸易有限责任公司和自然人沈加平、陶明共同投资组建浙江南湖置业股份有限公司，注册资本 3,500 万元，其中本公司出资 1,925 万元，占其注册资本的 55%，上述出资业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，并出具了中磊验字 [2004] 第 3001 号《验资报告》。该公司已于 2004 年 3 月 5 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001010434 的《企业法人营业执照》，故自 2004 年 3 月起将其纳入本公司合并会计报表范围。

五、利润分配

根据 2004 年 3 月 16 日公司董事会四届三次会议通过的 2003 年度利润分配预案，按 2003 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积，8% 的法定公益金，剩余累计未分配利润滚存至下年。公司以 2003 年末总股本 117,094,850 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，剩余累计资本公积金 93,812,522.20 滚存至下年。2004 年 4 月 28 日，公司 2003 年度股东大会审议并通过了上述利润分配方案。

根据 2005 年 3 月 16 日公司董事会四届八次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积，8% 的法定公益金，每 10 股派发现金股利 1.00 元 (含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 178,331,704.64

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	72,663.02	106,518.05
银行存款	177,680,751.80	168,936,577.77
其他货币资金	578,289.82[注]	1,871,168.10
合 计	<u>178,331,704.64</u>	<u>170,914,263.92</u>

[注]: 均系公司证券账户资金余额。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款 USD	1,057,781.59	8.2765	8,754,729.33	USD 632,378.25	8.2767	5,234,005.06
银行存款 EUR	4,924.55	11.2627	55,463.73	EUR 4,919.55	10.3383	50,859.78
小 计			<u>8,810,193.06</u>			<u>5,284,864.84</u>

2. 短期投资 期末数 6,788,185.18

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
股票投资	7,799,824.61	5,600,862.91	2,198,961.70	7,756,325.61	4,897,307.09	2,859,018.52
基金投资	4,803,672.00	214,448.52	4,589,223.48			
合 计	<u>12,603,496.61</u>	<u>5,815,311.43</u>	<u>6,788,185.18</u>	<u>7,756,325.61</u>	<u>4,897,307.09</u>	<u>2,859,018.52</u>

(2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市价
股票投资	7,799,824.61	2,246,772.70
基金投资	4,803,672.00	4,589,223.48
小 计	<u>12,603,496.61</u>	<u>6,835,996.18</u>

其中: 账面余额占短期投资总额的 10%以上(含 10%)的股票及基金明细

股票名称	股数	期末数	期末市价
鲁北化工	418,546	7,668,081.61	2,071,802.70
金马稳健回报基金	4,755,672	4,803,672.00	4,589,223.48
小 计		<u>12,471,753.61</u>	<u>6,661,026.18</u>

(3) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
股票投资	4,897,307.09	703,555.82			5,600,862.91
基金投资		214,448.52			214,448.52
小 计	<u>4,897,307.09</u>	<u>918,004.34</u>			<u>5,815,311.43</u>

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

根据上海证券交易所和深圳证券交易所交易的各股票品种 2004 年 12 月 31 日收盘价及各基金 2004 年 12 月 31 日单位净值，按照单项短期投资成本与市价孰低计价原则，计提短期投资各单项投资的跌价准备。

(4) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 9,359,502.12

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,359,502.12	18,068,320.00
合 计	<u>9,359,502.12</u>	<u>18,068,320.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 应收利息 期末数 0.00

(1) 明细情况

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

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5. 应收账款 期末数 53,138,184.37

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	46,081,838.63	73.11	2,764,910.32	43,316,928.31	41,568,330.80	66.30	2,494,099.85	39,074,230.95
1-2 年	8,375,128.16	13.40	1,337,206.22	7,037,921.94	11,451,745.95	18.26	1,717,761.89	9,733,984.06
2-3 年	5,057,754.76	8.09	2,274,420.64	2,783,334.12	5,569,774.76	8.88	1,670,932.43	3,898,842.33

3 年以上	3,371,490.21	5.40	3,371,490.21		4,115,502.57	6.56	4,115,502.57	
合 计	<u>62,886,211.76</u>	<u>100.00</u>	<u>9,748,027.39</u>	<u>53,138,184.37</u>	<u>62,705,354.08</u>	<u>100.00</u>	<u>9,998,296.74</u>	<u>52,707,057.34</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 21,442,454.65 元, 占应收账款账面余额的 34.10%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

因部分对方客户经营不善, 丧失偿还能力, 公司本期对账龄 1-2 年的应收账款 95,220.00 元及账龄 2-3 年的应收账款 1,081,563.15 元全额计提坏账准备。

2) 本期实际转销的应收账款性质、理由及其金额的说明

公司本期核销 3 年以上无法收回应收账款 4,176,213.84 元, 该等应收账款核销经海宁正大税务师事务所审核字[2004]66 号《财产报损税前扣除审核报告书》审核, 并报经海宁市地方税务局批准予以税前列支。

公司控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司应收宜兴新农物资公司 122,487.50 元账龄已在 3 年以上, 经多次催讨无法收回, 本期予以核销, 该等应收账款核销业经嘉兴信业税务师事务所桐乡分所桐嘉信鉴[2004]020 号《鉴定意见书》审核, 并报经桐乡市地方税务局批准予以税前扣除。

(6) 应收账款—外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美 元	153,818.52	8.2765	1,273,078.98	58,577.40	8.2767	484,827.57
小 计			<u>1,273,078.98</u>			<u>484,827.57</u>

6. 其他应收款

期末数 2,564,449.51

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,675,306.76	54.15	100,518.41	1,574,788.35	3,455,963.26	46.63	207,305.82	3,248,657.44
1-2 年	1,163,831.66	37.62	174,574.75	989,256.91	577.50	0.01	86.63	490.87
2-3 年	577.50	0.02	173.25	404.25	21,176.25	0.29	6,352.88	14,823.37
3 年以上	254,154.71	8.21	254,154.71		3,933,555.96	53.07	3,933,555.96	
合 计	<u>3,093,870.63</u>	<u>100.00</u>	<u>529,421.12</u>	<u>2,564,449.51</u>	<u>7,411,272.97</u>	<u>100.00</u>	<u>4,147,301.29</u>	<u>3,263,971.68</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
海宁市社会保障管理中心	926,204.06	医疗统筹费

海宁市住房管理中心	911,623.31	房改房职工购房款
小 计	<u>1,837,827.37</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,744,311.89 元, 占其他应收款账面余额的 88.70%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期实际转销的其他应收款性质、理由及其金额的说明

根据 2004 年 7 月 5 日召开的公司 2004 年度第一次临时股东大会决议, 公司对浙江省《改革月报》实业集团有限公司其他应收账款 3,692,700.00 元予以核销。该等应收款项核销业经海宁正大税务师事务所审核字[2004]66 号《财产报损税前扣除审核报告书》审核, 并报经海宁市地方税务局批准予以税前列支。

7. 预付账款 期末数 310,109.36

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	310,109.36	100.00	3,431,595.56	100.00
合 计	<u>310,109.36</u>	<u>100.00</u>	<u>3,431,595.56</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

8. 应收补贴款 期末数 0.00

项 目	期末数	期初数
应收出口退税		709,290.34
合 计		<u>709,290.34</u>

9. 存货 期末数 114,700,291.12

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				2,041.80		2,041.80
原材料	17,532,442.74		17,532,442.74	9,321,916.72		9,321,916.72
包装物	5,856,857.09		5,856,857.09	4,953,583.20		4,953,583.20
低值易耗品	314,662.21		314,662.21	299,591.22		299,591.22
库存商品	27,333,707.62	1,944,654.31	25,389,053.31	35,697,549.23	415,214.36	35,282,334.87
在产品	3,020,629.54	18,052.02	3,002,577.52	5,142,490.05	125,680.00	5,016,810.05
开发成本[注]	62,604,698.25		62,604,698.25			

合计 116,662,997.45 1,962,706.33 114,700,291.12 55,417,172.22 540,894.36 54,876,277.86

[注]：均系公司控股子公司浙江南湖置业股份有限公司的房地产开发成本。

(2) 本期存货的取得均为自制或外购。

(3) 上述存货无用于债务担保。

(4) 存货——开发成本

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
嘉兴东方花园	2005年2月	2006年6月	1.69亿		62,604,698.25
小计					<u>62,604,698.25</u>

(5) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
库存商品	415,214.36	1,897,291.54		367,851.59	1,944,654.31
在产品	125,680.00	18,052.02		125,680.00	18,052.02
小计	<u>540,894.36</u>	<u>1,915,343.56</u>		<u>493,531.59</u>	<u>1,962,706.33</u>

[注]：均系报废而转出的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

10. 待摊费用			期末数 78,061.48
项目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	48,894.78	200,226.65	摊余价值
房租费	26,766.70		摊余价值
其他	2,400.00		摊余价值
合计	<u>78,061.48</u>	<u>200,226.65</u>	

11. 长期股权投资 期末数 103,330,347.08

(1) 明细情况

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
对联营企业投资	20,951,651.68		20,951,651.68	18,082,226.40		18,082,226.40

其他股权投资	82,378,695.40	82,378,695.40	83,078,695.40	83,078,695.40
合计	<u>103,330,347.08</u>	<u>103,330,347.08</u>	<u>101,160,921.80</u>	<u>101,160,921.80</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江钱江生物技术有限公司	36.00%	15年	3,600,000.00	-432,400.99			3,167,599.01
扬州市中远房产有限公司	40.00%	长期	12,000,000.00	827,698.17			12,827,698.17
江西绿田生化有限公司	40.00%	长期	5,000,000.00	-43,645.50			4,956,354.50
小计			<u>20,600,000.00</u>	<u>351,651.68</u>			<u>20,951,651.68</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江钱江生物技术有限公司	3,603,562.38		-435,963.37				3,167,599.01
扬州市中远房产有限公司	12,085,213.83		742,484.34				12,827,698.17
江西绿田生化有限公司		5,000,000.00	-43,645.50				4,956,354.50
上海君创投资有限公司	2,393,450.19	-2,393,450.19					
小计	<u>18,082,226.40</u>	<u>2,606,549.81</u>	<u>262,875.47</u>				<u>20,951,651.68</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海邦联科技实业有限公司	7.64	20年	47,200,000.00			47,200,000.00
上海天盈投资发展有限公司	12.50	20年	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	5.10	长期	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江宏达经编股份有限公司	5.00	长期	4,128,700.00			4,128,700.00
嘉兴市商业银行	2.248	长期	2,249,995.40			2,249,995.40
海宁市第一中学[注]			6,500,000.00		700,000.00	5,800,000.00
小计			<u>83,078,695.40</u>		<u>700,000.00</u>	<u>82,378,695.40</u>

[注]: 详见本会计报表附注十二(三)2之说明。

2) 截止2004年12月31日被投资单位生产经营情况正常, 无需计提长期股权投资减值准备。

12. 固定资产原价

期末数 231,153,356.08

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	57,433,127.52	4,236,552.84	216,256.54	61,453,423.82
通用设备	71,182,772.37	6,918,493.41	615,484.50	77,485,781.28
专用设备	78,129,844.90	9,886,514.98	624,945.00	87,391,414.88
运输工具	4,121,337.52	961,062.00	259,663.42	4,822,736.10
合计	<u>210,867,082.31</u>	<u>22,002,623.23</u>	<u>1,716,349.46</u>	<u>231,153,356.08</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 20,426,582.04 元。

(3) 本期减少数均为固定资产报废、处置。

(4) 经营租出固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,149,114.17	242,200.25		906,913.92
小计	<u>1,149,114.17</u>	<u>242,200.25</u>		<u>906,913.92</u>

(5) 提足折旧仍继续使用固定资产情况

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

(6) 已报废并准备处置的固定资产情况

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

(7) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

公司控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司本期新建的传达室原值为 16,817.78 元,尚未办妥房产证。

13. 累计折旧

期末数 104,450,511.73

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,389,093.61	2,791,019.24	41,986.73	18,138,126.12
通用设备	30,961,061.31	5,338,321.48	397,758.89	35,901,623.90

专用设备	40,433,946.60	7,864,249.09	414,607.12	47,883,588.57
运输工具	2,243,033.34	472,921.04	188,781.24	2,527,173.14
合计	<u>89,027,134.86</u>	<u>16,466,510.85</u>	<u>1,043,133.98</u>	<u>104,450,511.73</u>

14. 固定资产净值 期末数 126,702,844.35

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	43,315,297.70	42,044,033.91
通用设备	41,584,157.38	40,221,711.06
专用设备	39,507,826.31	37,695,898.30
运输工具	2,295,562.96	1,878,304.18
合计	<u>126,702,844.35</u>	<u>121,839,947.45</u>

15. 固定资产减值准备 期末数 3,176,398.66

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	836,526.40		87,245.36	749,281.04
专用设备	2,509,256.66		82,139.04	2,427,117.62
合计	<u>3,345,783.06</u>		<u>169,384.40</u> [注]	<u>3,176,398.66</u>

[注]: 均为本期固定资产报废、处置时转出的固定资产减值准备。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

16. 工程物资 期末数 89,490.37

项目	期末数	期初数
专用设备	89,490.37	111,374.95
合计	<u>89,490.37</u>	<u>111,374.95</u>

17. 在建工程 期末数 59,727,200.87

(1) 明细情况

工程名称	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
赤霉素片剂系列项目	13,764,016.02		13,764,016.02	6,620,458.15		6,620,458.15
高纯度井冈粉剂技改项目	21,836,552.87		21,836,552.87	7,659,278.04		7,659,278.04

麦角固醇项目	22,529,448.50	22,529,448.50	9,329,600.00	9,329,600.00
零星工程	1,597,183.48	1,597,183.48	544,659.75	544,659.75
合计	<u>59,727,200.87</u>	<u>59,727,200.87</u>	<u>24,153,995.94</u>	<u>24,153,995.94</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例(%)
赤霉素片剂系列项目	6,620,458.15	7,143,557.87			13,764,016.02	募股资金	6,493万元	24.40[注1]
高纯度井冈粉剂技改项目	7,659,278.04	14,177,274.83			21,836,552.87	募股资金	6,496万元	61.56[注2]
麦角固醇项目	9,329,600.00	13,199,848.50			22,529,448.50	募股资金	6,492万元	34.70
GMP改造项目		8,414,950.89	8,414,950.89			其他来源		
洛伐他丁项目		3,620,245.08	3,620,245.08			其他来源		
零星工程	544,659.75	9,443,909.80	8,391,386.07	1,597,183.48		其他来源		
合计	<u>24,153,995.94</u>	<u>55,999,786.97</u>	<u>20,426,582.04</u>	<u>59,727,200.87</u>				

[注1]: 截至2004年12月31日公司账面在建工程已累计转入固定资产2,076,181.14元。

[注2]: 截至2004年12月31日公司账面在建工程已累计转入固定资产18,150,744.54元。

(3) 本期无借款费用资本化。

(4) 在建工程减值准备情况

截至2004年12月31日公司在建工程项目不存在可收回金额低于在建工程账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

18. 无形资产 期末数 7,668,546.70

(1) 明细情况

种类	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
土地使用权	4,470,323.00		4,470,323.00	4,572,463.32		4,572,463.32
非专利技术	3,198,223.70		3,198,223.70	1,974,865.70		1,974,865.70
合计	<u>7,668,546.70</u>		<u>7,668,546.70</u>	<u>6,547,329.02</u>		<u>6,547,329.02</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
袁花分厂土地使用权	出让	1,829,949.00	1,448,512.60			36,598.98	1,411,913.62	418,035.38	471个月
硤石分厂土地使用权	出让	128,193.00	103,543.04			2,616.18	100,926.86	27,266.14	504个月
桐乡公司土地使用权	出让	3,146,258.00	3,020,407.68			62,925.16	2,957,482.52	188,775.48	564个月
非专利技术	购买	4,039,620.00	1,974,865.70	2,031,282.00		807,924.00	3,198,223.70	841,396.30	47个月

合 计 9,144,020.00 6,547,329.02 2,031,282.00 910,064.32 7,668,546.70 1,475,473.30

(3) 无形资产减值准备计提原因说明

截至 2004 年 12 月 31 日公司无形资产项目不存在可收回金额低于无形资产账面价值的情况，无需计提无形资产减值准备。

(4) 期初及本期新增无形资产是否办妥产权过户手续的说明

无形资产土地使用权均已办妥产权过户手续。

19. 长期待摊费用

期末数 2,933,557.72

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销期限
公用设施-厂北道路	52,842.60	25,980.64		5,284.32	20,696.32	32,146.28	47 个月
办公大楼装修	422,067.00	28,137.80		28,137.80		422,067.00	
树 脂	3,486,400.48	1,163,401.15	1,253,502.78	1,173,253.35	1,243,650.58	2,242,749.90	1-22 个月
硖石分厂综合楼装修费	2,643,129.32	2,114,503.40		528,625.92	1,585,877.48	1,057,251.84	36 个月
法律顾问费	1,000,000.00	416,666.67		333,333.33	83,333.34	916,666.66	3 个月
合 计	<u>7,604,439.40</u>	<u>3,748,689.66</u>	<u>1,253,502.78</u>	<u>2,068,634.72</u>	<u>2,933,557.72</u>	<u>4,670,881.68</u>	

20. 短期借款

期末数 120,000,000.00

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	113,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	7,000,000.00[注]	8,000,000.00
合 计	<u>120,000,000.00</u>	<u>113,000,000.00</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(3)1之说明。

(2) 无外币借款。

(3) 无逾期借款。

21. 应付票据

期末数 0.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,250,000.00
合 计		<u>1,250,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

22. 应付账款 期末数 39,301,861.55

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无外币应付账款。

23. 预收账款 期末数 14,559,161.48

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款—外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	账面余额	汇率	账面价值	账面余额	汇率	账面价值
美元	21,204.60	8.2765	175,499.87	39,725.60	8.2767	328,796.87
小计	<u>21,204.60</u>		<u>175,499.87</u>	<u>39,725.60</u>		<u>328,796.87</u>

(3) 无账龄 1 年以上的预收账款。

24. 应付工资 期末数 3,246,859.61

(1) 无拖欠性质的应付工资。

(2) 工效挂钩工资的说明

经海宁市企业工效挂钩办公室批准, 本公司 2004 年度可计提工资 15,170,000.00 元, 实际计提 12,610,953.56 元。

25. 应交税金 期末数 3,006,027.58

税种	期末数	期初数	税率
增值税	631,299.98	123,791.29	13%, 17%
城市维护建设税	39,950.71	25,388.69	按应交流转税税额的 5%, 7%
企业所得税	2,208,551.62	1,147,544.29	33%
代扣代缴个人所得税	126,225.27	93,584.37	按税法规定
合计	<u>3,006,027.58</u>	<u>1,390,308.64</u>	

26. 其他应交款 期末数 31,960.57

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	31,960.57	20,310.95	按应交流转税税额的 4%
合计	<u>31,960.57</u>	<u>20,310.95</u>	

27. 其他应付款 期末数 39,139,568.57

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
嘉兴市时代置业有限公司	10,500,000.00	暂借款
海宁市鼎兴投资有限公司	20,000,000.00	暂借款
小 计	<u>30,500,000.00</u>	

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

29. 专项应付款 期末数 6,250,000.00

(1) 明细情况

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

(2) 专项应付款项具体情况说明

根据海宁市发展计划局、海宁市财政局联合发布的海计[2004]51号文的规定，公司本期收到海宁市财政局核拨的“高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程”国家补助资金 500 万元；根据海宁市发展计划局、海宁市财政局联合发布的海计[2004]378号文的规定，公司本期收到海宁市财政局核拨的“高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程”省财政配套补助资金 125 万元。截至 2004 年 12 月 31 日，高纯度井冈霉素粉剂系列产品高技术产业化示范工程尚在进行中，待工程完工形成资产后再转入相关科目。

30. 股本 期末数 210,770,730.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 未上市股份	1. 发起人						
	国家拥有股份	56,424,000.00			45,139,200.00		101,563,200.00
	境内法人持有股份	16,889,450.00			13,511,560.00		30,401,010.00
	外资法人持有股份						

市 流 通 股 份	其他					
	2. 募集法人股	1,544,400.00		1,235,520.00		2,779,920.00
	3. 内部职工股					
	4. 优先股					
	5. 其他					
	未上市流通股份合计	74,857,850.00		59,886,280.00		134,744,130.00
(二) 已 上 市 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股	42,237,000.00		33,789,600.00		76,026,600.00
	2. 境内上市的外资股					
	3. 境外上市的外资股					
	4. 其他					
	已上市流通股份合计	42,237,000.00		33,789,600.00		76,026,600.00
(三) 股份总数	117,094,850.00		93,675,880.00		210,770,730.00	

(2) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

根据公司 2003 年度股东大会决议通过的 2003 年度利润分配方案，以 2003 年末总股本 117,094,850 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增股份总额 93,675,880 股。变更后公司累计注册资本为 210,770,730.00 元，上述变更业经浙江天健会计师事务所验证并出具浙天会验[2004]第 48 号《验资报告》。公司已办理相关工商变更登记手续。

31. 资本公积 期末数 95,082,872.90

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	187,488,402.20		93,675,880.00	93,812,522.20
拨款转入		500,000.00		500,000.00
其他资本公积		770,350.70		770,350.70
合 计	<u>187,488,402.20</u>	<u>1,270,350.70</u>	<u>93,675,880.00</u>	<u>95,082,872.90</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 根据海宁市经济贸易局和海宁市财政局联合发布的海经贸技[2004]426 号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的 2004 年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金 500,000.00 元。

公司部分应付款项 770,350.70 元，账龄已在 3 年以上，已无需支付，故将其转入资本公积。

2) 根据公司 2003 年度股东大会决议通过的 2003 年度利润分配方案，以 2003 年末总股本 117,094,850 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增股份总额 93,675,880 股。变更后公司累计注册资本为 210,770,730.00 元，资本公积减少 93,675,880.00 元。

32. 盈余公积 期末数 48,079,537.76

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,821,673.38	3,029,844.40		23,851,517.78
法定公益金	16,657,338.70	2,423,875.52		19,081,214.22
任意盈余公积	5,146,805.76			5,146,805.76
合 计	<u>42,625,817.84</u>	<u>5,453,719.92</u>		<u>48,079,537.76</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

详见本会计报表附注六(一)33(2)之说明。

33. 未分配利润 期末数 62,331,853.16

(1) 明细情况

期初数	37,487,129.09
本期增加	30,298,443.99
本期减少	5,453,719.92
期末数	<u>62,331,853.16</u>

(2) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

1) 本期增加均系净利润转入, 本期减少系根据 2004 年 3 月 16 日公司董事会四届八次会议通过的 2004 年度利润分配预案, 按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 3,029,844.40 元, 8% 的法定公益金 2,423,875.52 元。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 21,077,073.00 元。根据 2005 年 3 月 16 日本公司董事会四届八次会议通过的 2004 年度利润分配预案, 决定按 2004 年度实现的净利润分配现金股利 21,077,073.00 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 284,475,949.68/206,383,286.10

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
杀菌剂类农药	91,455,943.33	96,019,169.81
生长调节剂类农药	105,110,193.12	76,494,229.88
杀虫剂类农药	57,895,236.87	44,949,519.55
兽 药	28,704,692.83	11,610,871.78

其他产品	1,309,883.53	8,054,911.66
合 计	<u>284,475,949.68</u>	<u>237,128,702.68</u>
主营业务成本		
杀菌剂类农药	74,974,731.13	80,916,814.82
生长调节剂类农药	71,458,742.20	47,386,338.71
杀虫剂类农药	32,384,852.90	33,569,881.69
兽 药	26,701,427.05	9,227,331.30
其他产品	863,532.82	7,838,615.08
合 计	<u>206,383,286.10</u>	<u>178,938,981.60</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
外 销(自营出口)	39,080,911.13	23,832,365.62
内 销	245,395,038.55	213,296,337.06
合 计	<u>284,475,949.68</u>	<u>237,128,702.68</u>
主营业务成本		
外 销(自营出口)	27,163,413.40	13,188,579.91
内 销	179,219,872.70	165,750,401.69
合 计	<u>206,383,286.10</u>	<u>178,938,981.60</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 71,133,702.29 元, 占公司全部主营业务收入 25.01%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 641,386.00
项 目	本期数	上年同期数 计缴标准
城市维护建设税	356,325.56	187,804.68 按应交流转税税额的 5%
教育费附加	285,060.44	149,950.15 按应交流转税税额的 4%
合 计	<u>641,386.00</u>	<u>337,754.83</u>

3. 其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	401,148.77	72,270.19	328,878.58	218,315.46	471,494.25	-253,178.79
租赁收入	59,566.00	14,812.05	44,753.95	49,888.00	4,713.21	45,174.79

其他收入	25,085.47	1,250.00	23,835.47			
合计	<u>485,800.24</u>	<u>88,332.24</u>	<u>397,468.00</u>	<u>268,203.46</u>	<u>476,207.46</u>	<u>-208,004.00</u>

4. 财务费用 本期数 3,221,874.64

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,591,269.90	5,230,701.90
减：利息收入	2,505,685.70[注]	2,189,422.74
汇兑净损益	59,401.73	21,941.09
其 他	76,888.71	96,956.53
合 计	<u>3,221,874.64</u>	<u>3,160,176.78</u>

[注]：根据海宁市经济贸易局和海宁市财政局联合发布的海经贸技[2004]73号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的2003年度海宁市工业结构调整重点技改项目财政贴息资金720,000.00元。

5. 投资收益 本期数 629,716.67

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		146,629.43
成本法核算下被投资单位分配来的利润	1,178,295.73	107,999.78
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	262,875.47	-380,263.42
股权投资转让收益	106,549.81	1,094,516.26
计提的短期、长期投资减值准备	-918,004.34	-467,383.88
合 计	<u>629,716.67</u>	<u>501,498.17</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 2,386,379.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息	39,379.00	44,214.00
财政补贴	2,347,000.00	2,197,700.00
合 计	<u>2,386,379.00</u>	<u>2,241,914.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局联合发布的海财企[2004]38号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的出口贴息 39,379.00 元。

根据海宁市财政局海财预[2004]130号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的 2003 年度区外高新技术企业奖励资金 1,847,000.00 元。

根据海宁市财政局海财预[2004]135号和 138号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的 2003 年度高新技术产品企业奖励资金 180,000.00 元。

根据海宁市经济贸易局和海宁市财政局联合发布的海经贸经[2004]192号文，公司本期收到海宁市财政局核拨的 2003 年扶大扶强和行业龙头奖励 300,000.00 元。

根据桐乡市经济贸易局、桐乡市财政局、桐乡市技术监督局、桐乡市环境保护局联合发布的《桐经贸企[2004]30号》文件，公司控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司本期收到桐乡市财政局核拨的关于 2003 年桐乡市通过 ISO 国际贯标认证的奖励 20,000.00 元。

7. 营业外收入		本期数 136,700.00
项 目	本期数	上年同期数
赔款收入		31,395.21
固定资产盘盈	121,700.00	60,800.00
其 他	15,000.00	
合 计	<u>136,700.00</u>	<u>92,195.21</u>

8. 营业外支出		本期数 523,146.69
项 目	本期数	上年同期数
赔款支出	2,000.00	29,677.61
处置固定资产净损失	277,821.44	60,562.66
捐赠支出	6,300.00	4,600.00
水利建设基金	142,103.67	37,068.85
罚款支出	91,033.13	50,909.26
其 他	3,888.45	6,576.75
合 计	<u>523,146.69</u>	<u>189,395.13</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
海宁市鼎兴投资有限公司暂借款	20,000,000.00

嘉兴市时代置业有限公司暂借款	10,500,000.00
上海天盈投资发展有限责任公司暂借款	5,000,000.00
高纯度井冈粉剂产品高新技术产业化示范工程国家补助资金及省级配套资金	6,250,000.00
财政贴息	720,000.00
财政补助	500,000.00
小 计	<u>42,970,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运输费	8,168,415.66
上海天盈投资发展有限责任公司暂借款	5,000,000.00
办公费	4,120,200.32
排污费	1,363,838.00
咨询费	877,593.33
差旅费	853,246.65
业务招待费	725,735.25
小 计	<u>21,109,029.21</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 44,675,252.89

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,992,807.25	73.59	2,339,568.44	36,653,238.81	35,361,317.94	67.11	2,121,679.08	33,239,638.86

1-2 年	7,167,604.49	13.53	1,156,077.67	6,011,526.82	8,644,964.22	16.41	1,296,744.63	7,348,219.59
2-3 年	3,953,687.81	7.46	1,943,200.55	2,010,487.26	4,722,309.13	8.96	1,416,692.74	3,305,616.39
3 年以上	2,871,668.97	5.42	2,871,668.97		3,962,913.07	7.52	3,962,913.07	
合 计	<u>52,985,768.52</u>	<u>100.00</u>	<u>8,310,515.63</u>	<u>44,675,252.89</u>	<u>52,691,504.36</u>	<u>100.00</u>	<u>8,798,029.52</u>	<u>43,893,474.84</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 21,043,378.10 元, 占应收账款账面余额的 39.72%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

因部分对方客户经营不善, 丧失偿还能力, 公司本期对账龄 1-2 年的应收账款 95,220.00 元及账龄 2-3 年的应收账款 1,081,563.15 元全额计提坏账准备。

2) 本期实际转销的应收账款性质、理由及其金额的说明

公司本期核销 3 年以上无法收回应收账款 4,176,213.84 元, 该等应收账款核销经海宁正大税务师事务所审核字[2004]66 号《财产损失税前扣除审核报告书》审核, 并报经海宁市地方税务局批准予以税前列支。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	汇率	账面价值	账面余额	汇率	账面价值
美 元	153,818.52	8.2765	1,273,078.98	58,577.40	8.2767	484,827.57
小 计			<u>1,273,078.98</u>			<u>484,827.57</u>

2. 其他应收款 期末数 2,562,268.26

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,673,506.76	57.66	100,410.41	1,573,096.35	3,435,755.76	47.71	206,145.35	3,229,610.41
1-2 年	1,163,731.66	40.10	174,559.75	989,171.91				
3 年以上	65,000.00	2.24	65,000.00		3,765,000.00	52.29	3,765,000.00	
合 计	<u>2,902,238.42</u>	<u>100.00</u>	<u>339,970.16</u>	<u>2,562,268.26</u>	<u>7,200,755.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,971,145.35</u>	<u>3,229,610.41</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
海宁市社会保障管理中心	926,204.06	医疗统筹费
海宁市住房管理中心	911,623.31	房改房职工购房款
小 计	<u>1,837,827.37</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,744,311.89 元, 占其他应收款账面余额的 94.56%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 本期实际转销的其他应收款性质、理由及其金额的说明

根据 2004 年 7 月 5 日召开的公司 2004 年度第一次临时股东大会决议, 公司对浙江省《改革月报》实业集团有限公司其他应收账款 3,692,700.00 元予以核销。该等应收账款核销经海宁正大税务师事务所审核字[2004]66 号《财产报损税前扣除审核报告书》审核, 并报经海宁市地方税务局批准予以税前列支。

3. 长期股权投资 期末数 127,993,161.87

(1) 明细情况

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
对子公司投资	24,662,814.79	24,662,814.79	4,218,409.94	4,218,409.94		
对联营企业投资	20,951,651.68	20,951,651.68	18,082,226.40	18,082,226.40		
其他股权投资	82,378,695.40	82,378,695.40	83,078,695.40	83,078,695.40		
合 计	<u>127,993,161.87</u>	<u>127,993,161.87</u>	<u>105,379,331.74</u>	<u>105,379,331.74</u>		

(2) 权益法核算的长期股权投资

明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
桐乡钱江生物化学有限公司	80.00%	长期	2,149,112.00	3,767,276.77			5,916,388.77
浙江南湖置业股份有限公司	55.00%	长期	19,250,000.00	-503,573.98			18,746,426.02
浙江钱江生物技术有限公司	36.00%	15 年	3,600,000.00	-432,400.99			3,167,599.01
扬州市中远房产有限公司	40.00%	长期	12,000,000.00	827,698.17			12,827,698.17
江西绿田生化有限公司	40.00%	长期	5,000,000.00	-43,645.50			4,956,354.50
小 计			<u>41,999,112.00</u>	<u>3,615,354.47</u>			<u>45,614,466.47</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
桐乡钱江生物化学有限公司	4,218,409.94		1,697,978.83				5,916,388.77
浙江南湖置业股份有限公司		19,250,000.00	-503,573.98				18,746,426.02
浙江钱江生物技术有限公司	3,603,562.38		-435,963.37				3,167,599.01

扬州市中远房产有限公司	12,085,213.83	742,484.34	12,827,698.17
江西绿田生化有限公司	5,000,000.00	-43,645.50	4,956,354.50
上海君创投资有限公司	2,393,450.19	-2,393,450.19	
小 计	<u>22,300,636.34</u>	<u>21,856,549.81</u>	<u>45,614,466.47</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例(%)	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海邦联科技实业有限公司	7.64	20 年	47,200,000.00			47,200,000.00
上海天盈投资发展有限公司	12.50	20 年	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	5.10	长期	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江宏达经编股份有限公司	5.00	长期	4,128,700.00			4,128,700.00
嘉兴市商业银行	2.248	长期	2,249,995.40			2,249,995.40
海宁市第一中学[注]			6,500,000.00	700,000.00		5,800,000.00
小 计			<u>83,078,695.40</u>	<u>700,000.00</u>		<u>82,378,695.40</u>

[注]: 详见本会计报表附注十二(三)2之说明。

2) 截止 2004 年 12 月 31 日被投资单位生产经营情况正常, 无需计提长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 244,277,107.05

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
杀菌剂类农药	51,257,100.70	62,721,157.02
生长调节剂类农药	105,110,193.12	76,494,229.88
杀虫剂类农药	57,895,236.87	44,949,519.55
兽 药	28,704,692.83	11,610,871.78
其他产品	1,309,883.53	7,764,935.18
合 计	<u>244,277,107.05</u>	<u>203,540,713.41</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 71,133,702.29 元, 占公司全部主营业务收入的 29.12%。

2. 主营业务成本 本期数 174,473,254.72

项 目	本期数	上年同期数
杀菌剂类农药	43,064,699.75	52,605,705.31

生长调节剂类农药	71,458,742.20	47,386,338.71
杀虫剂类农药	32,384,852.90	33,569,881.69
兽 药	26,701,427.05	9,227,331.30
其他产品	863,532.82	7,415,457.22
合 计	<u>174,473,254.72</u>	<u>150,204,714.23</u>

3. 投资收益 本期数 1,824,121.52

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		146,629.43
成本法核算下被投资单位分配来的利润	1,178,295.73	107,999.78
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	1,457,280.32	226,394.62
股权投资转让收益	106,549.81	1,094,516.26
计提的短期、长期投资减值准备	-918,004.34	-467,383.88
合 计	<u>1,824,121.52</u>	<u>1,108,156.21</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

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

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数

名称	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
海宁市资产经营公司	56,424,000.00	48.19	45,139,200.00				101,563,200.00	48.19
桐乡钱江生物化学有限公司	2,149,112.00	80.00					2,149,112.00	80.00
浙江南湖置业股份有限公司			19,250,000.00	55.00			19,250,000.00	55.00

2. 不存在控制关系的关联方（有交易的关联方）

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

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
海宁兴达包装用品厂	452,926.55	市场价	472,829.08	市场价
海宁市兴达贸易有限责任公司	16,168,839.32	市场价	13,389,850.63	市场价
小计	16,621,765.87		13,862,679.71	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江钱江生物技术有限公司	7,095,833.33	市场价	10,957,880.35	市场价
小计	7,095,833.33		10,957,880.35	

3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他应收款				
江西绿田生化有限公司	134,468.00		4.35	

小 计	134,468.00		4.35	
预收账款				
浙江钱江生物技术有限公司	646,425.00	444,400.00	4.44	6.59
小 计	646,425.00	444,400.00	4.44	6.59
应付账款				
海宁兴达包装用品厂	423,414.90	461,607.90	1.08	1.30
海宁市兴达贸易有限责任公司	118,791.68	48,003.25	0.30	0.14
小 计	542,206.58	509,611.15	1.38	1.44
其他应付款				
扬州市中远房产有限公司		1,204,000.00		11.08
海宁鼎兴投资有限公司	20,000,000.00		51.10	
小 计	20,000,000.00	1,204,000.00	51.10	11.08

4. 其他关联方交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产

公司本期向关联方江西绿田生化有限公司转让固定资产及配件一批，转让价格为 134,468.00 元，截至 2004 年 12 月 31 日转让款尚未收取。

(2) 代理

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

(3) 保证和抵押

1) 根据公司 2003 年 12 月 17 日四届董事会临时会议决议，公司同意为控股子公司桐乡钱江生物化学有限公司(以下简称桐乡公司)向中国银行桐乡支行借款提供担保，自 2003 年 12 月 17 日起至 2005 年 12 月 16 日止凡桐乡公司与中国银行桐乡支行签订的借款余额不超过 1,500 万元的借款合同均由本公司提供担保，并承担连带责任保证。截至 2004 年 12 月 31 日，本公司为桐乡公司取得中国银行桐乡支行 700 万元短期流动资金借款提供了连带责任保证，借款期限为自 2004 年 9 月起至 2005 年 5 月止。

2) 根据公司 2003 年 6 月 25 日三届董事会临时会议决议，公司同意为联营企业扬州市中远房产有限公司(以下简称扬州公司)向中国银行江都支行借款提供担保，自 2003 年 7 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止凡扬州公司与中国银行江都支行签订的借款余额不超过 1,800 万元的借款合同均由本公司提供担保，并承担连带责任保证。截止 2004 年 12 月 31 日为扬州公司担保项下无借款。

3) 根据公司 2004 年 12 月 31 日四届董事会临时会议决议，公司同意为控股子公司浙江南湖置业股份有限公司(以下简称南湖公司)向中信实业银行嘉兴市支行借款提供担保，自 2005 年 1 月 1 日起至 2006 年 9 月 30 日止凡南湖公司与中国中信实业银行嘉兴市支行签订的借款余额不超过

8,000 万元的借款合同均由本公司提供担保, 并承担连带责任保证。截止 2004 年 12 月 31 日为南湖公司担保项下无借款。

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

(4) 关键管理人员报酬

2003 年度公司关键管理人员共有 9 人, 均在本公司领取报酬, 全年报酬总额 100.06 万元; 2004 年度公司关键管理人员共有 9 人, 均在本公司领取报酬, 全年报酬总额 145.70 万元。

2003 年度

报酬档次	12 万以上	10 万—12 万	8 万—10 万
人数	2	5	2

2004 年度

报酬档次	15 万以上	13 万—15 万	10 万—13 万
人数	5	3	1

九、或有事项

(一) 企业提供的各种债务担保

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

(二) 未决诉讼或仲裁

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

十、承诺事项

根据 2004 年 12 月 31 日公司四届董事会临时会议决议, 本公司与海宁金潮实业有限公司、海宁市海昌投资开发有限公司三方拟共同投资组建海宁江潮热电有限公司(暂名)。海宁江潮热电有限公司注册资本 4,800 万元, 本公司拟以自有资金出资 2,448 万元, 占其注册资本的 51%, 截至审计报告日该公司尚未成立。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后事项中的非调整事项

十二、其他重要事项

- (一) 无重大债务重组事项。
- (二) 无重大非货币性交易事项。
- (三) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 根据 2004 年 5 月 31 日公司总经理办公会议决议，本公司与上海鼎立实业发展有限公司于 2004 年 6 月 28 日签订《出资转让合同》，本公司将所持有上海君创投资管理有限公司 31.25% 的股权作价 250 万元转让给上海鼎立实业发展有限公司。上海鼎立实业发展有限公司已于 2004 年 7 月 1 日和 2004 年 12 月 23 日将股权转让款分两次支付给本公司。本公司该项长期股权投资账面价值为 2,393,450.19 元，故本次股权转让收益为 106,549.81 元。

2. 根据 2002 年 12 月 25 日公司三届董事会临时会议决议，公司与海宁市第一中学（以下简称海宁一中）签订了《关于合作投资学生公寓的协议》。根据协议公司在 2003 年 1 月 27 日出资 700 万元投资海宁一中建造学生公寓，公寓建成后所有权归公司所有，并委托海宁一中管理。2004 年（含 2004 年）后海宁一中每年支付公司 100 万元，支付满 10 年后所有权归海宁一中所有。2004 年度，公司已收回资金 100 万元，其中 70 万元冲减投资成本，30 万元确认投资收益。

3. 根据 2004 年 10 月 14 日公司总经理办公会议决议，本公司与李永成等六位自然人共同投资设立江西绿田生化有限公司，本公司以自有资金出资 500 万元，占注册资本的 40%。上述出资业经江西永华和信会计师事务所验证，并出具了永华会验字[2004]第 17 号《验资报告》。该项长期股权投资公司采用权益法核算，本期按投资比例确认投资收益-43,645.50 元。

4. 公司联营企业扬州市中远房产有限公司 2004 年度会计报表业经江苏苏中会计师事务所审计，并出具了苏中江审字[2005]18 号《审计报告》。公司本期按投资比例确认投资收益 742,484.34 元。

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

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

7. 公司控股子公司浙江南湖置业股份有限公司目前主要房地产项目为嘉兴东方花园，该项目位于嘉兴市区，占地面积为 4.67 万平方米，建筑面积 7 万平方米，项目分两期开发，目前正进行第一期项目的前期工作。

8. 公司 2004 年度企业所得税适用税率为 33%。根据财政部、国家税务总局《技术改造国产

设备投资抵免企业所得税暂行办法》(财税字[1999]290号)规定,公司购买国产设备投资的40%可从设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。根据海宁市地方税务局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税明细表》批准,公司2004年度可用于抵免企业所得税的国产设备投资额累计7,321,667.71元,2004年度实际抵免企业所得税5,499,530.47元。截至2004年12月31日,公司尚有可抵免企业所得税的国产设备投资额1,822,137.24元留待以后年度抵免。

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

项 目	2004年度
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	-171,271.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	3,106,379.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益,(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-108,625.25
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	2,826,482.12
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-52,362.85
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-18,622.51
非经常性损益净额	2,897,467.48

十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 本报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江钱江生物化学股份有限公司

董事长：马炎

二零零五年三月十八日