

# 浙江龙盛集团股份有限公司



## 2003年第二次临时股东大会会议资料

二〇〇三年十月

# 浙江龙盛集团股份有限公司 2003年第二次临时股东大会文件目录

## 一、程序文件

1、大会会议议程.....	2
2、大会会议须知.....	3

## 二、提交股东审议表决的议案

1、《公司为控股子公司上海龙盛联业投资有限公司贷款提供担保的议案》.....	4
2、《关于修改公司章程的议案》.....	5

## 浙江龙盛集团股份有限公司 2003年第二临时股东大会议程

大会主持人：公司董事长阮水龙先生

大会议程：

- 1、大会主持人宣布会议开始
- 2、大会主持人介绍到会股东及来宾情况
- 3、大会主持人宣读大会会议须知
- 会议说明和报告----
- 4、公司董事阮伟兴先生宣读《公司为控股子公司上海龙盛联业投资有限公司贷款提供担保的议案》的议案；
- 5、公司董事阮兴祥先生宣读《关于修改公司章程的议案》；
- 审议、表决----
- 6、股东或股东代表发言、质询
- 7、公司主持人、公司董事、监事及其他高级管理人员回答问题
- 8、会议主持人宣读投票表决方式
- 9、会议主持人宣布监票人名单（其中包括两名股东代表、一名监事代表；会议鼓掌方式通过监票人）
- 10、股东投票表决
- 11、监票人统计表决票和表决结果
- 12、监票人代表宣布表决结果
- 13、会议主持人宣读大会表决决议
- 14、会议主持人宣布闭会

# 浙江龙盛集团股份有限公司

## 2003年第二次临时股东大会会议须知

为了维护全体股东的合法权益，确保股东大会的正常秩序和议事效率，保证大会的顺利进行，根据《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《上市公司股东大会规范意见》及相关法律法规和规定，特制定本须知。

一、董事会以维护股东的合法权益、确保大会正常秩序和议事效率为原则，认真履行《公司章程》中规定的职责。

二、本公司董事会秘书处具体负责大会有关程序方面的事宜。

三、股东参加股东大会依法享有发言权、质询权、表决权等权利。

四、股东要求在股东大会上发言，应在主持人许可后进行。主持人可以要求发言股东履行登记手续后按先后顺序发言。

五、每一股东发言不得超过两次，每次发言不能超过3分钟。

六、公司董事会成员和高管人员应当认真负责地、有针对性地集中回答股东的问题，全部回答问题的时间控制在20分钟。

七、股东大会表决采用记名投票表决方式。股东以其所持有的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。股东在投票表决时，应在表决票中每项议案下设的“赞成”、“反对”、“弃权”三项中任选一项，并以打“ ”表示，多选或不选均视为无效票，作弃权处理。

八、本次股东大会审议二个议案。根据《公司章程》规定，第一个议案进行普通决议，即由参加表决的股东或股东委托代理人所持表决权的二分之一以上通过即可；第二个议案进行特别决议，即由参加表决的股东或股东委托代理人所持表决权的三分之二以上通过即可。

浙江龙盛集团股份有限公司

二 三年十月十六日

2003年第一次临时  
股东大会会议  
材料之一

**浙江龙盛集团股份有限公司**  
**关于为控股子公司上海龙盛联业投资有限公司**  
**贷款提供担保的议案**

各位股东及股东代表：

上海龙盛联业投资有限公司系公司控股子公司，注册资本5000万元，成立于2003年7月21日，公司经营范围为实业投资，系统内资产管理，企业购并。截止2003年8月31日，公司总资产5745.02万元，净资产4962.92万元，该公司因业务发展需要，拟向银行贷款1.5亿元人民币，公司拟为其1.5亿元人民币的银行贷款提供担保。

本议案请各位股东及股东代表审议。

浙江龙盛集团股份有限公司  
董 事 会  
二 〇 〇 三 年 十 月 十 六 日

2003年第一次临时  
股东大会会议  
材料之二

## 浙江龙盛集团股份有限公司 关于修改公司章程的议案

各位股东及股东代表：

为进一步加强公司董事会投资决策权限，拟修改《公司章程》关于董事会运用公司资产所作出的经营决策权限相关条款。将《公司章程》的第一百零七条即：

“第一百零七条 董事会运用公司资产所作出的风险投资权限为：投资运用资金总额在公司上年经审计的净资产5%以下。董事会应建立严格的审查和决策程序。超过前述投资额的风险投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

本条前款所称风险投资的范围包括：证券、金融衍生品种、房地产、信息技术、生物技术及其他公司经营范围外的高新技术项目等。

除上述情形外，董事会的经营决策权限为：

（一）公司上年经审计的净资产30%以下的投资，包括股权投资、生产经营性投资等，但涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的事项，应经股东大会批准；

（二）金额在人民币6000万元，融资后公司资产负债率在60%以下的借款；

（三）公司上年经审计的净资产30%以下的资产抵押、质押；

（四）公司上年经审计的净资产10%以下的对外担保。

董事会有权决定累计不超过最近会计年度末净资产30%的新增融资。其他重大新增融资应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。”修改为：

“第一百零七条 董事会运用公司资产所作出的风险投资权限为：投资运用资金总额在公司上年经审计的净资产15%以下。董事会应建立严格的审查和决策程序。超过前述投资额的风险投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

本条前款所称风险投资的范围包括：股票、债券、期货等。

除上述情形外，董事会的经营决策权限为：

（一）公司上年经审计的净资产30%以下的投资，包括股权投资、生产经营性投资等，但涉及公开发行证券等需要报送中国证监会核准的事项，应经股东大会批准；

（二）金额在公司上年经审计净资产30%以下，融资后公司资产负债率在70%以下的借款；

（三）公司上年度经审计的净资产30%以下的资产抵押、质押；

（四）公司上年度经审计的净资产50%以下的对外担保。”

本议案请各位股东及股东代表审议。

浙江龙盛集团股份有限公司  
董 事 会  
二 三年十月十六日

**浙江龙盛集团股份有限公司**



**控股子公司**

**上海科华染料工业有限公司**

**2003年1-10月审计报告**

**二〇〇三年十二月**





浙江天健会计师事务所

Zhejiang Pan-China Certified Public Accountants

## 审 计 报 告

浙天会审[2003]第 875 号

上海科华染料工业有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2003 年 10 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年 1 - 10 月的利润及利润分配表和合并利润表及合并利润分配表，以及 2003 年 1 - 10 月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 2003 年 10 月 31 日的财务状况以及 2003 年 1 - 10 月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·杭州

中国注册会计师：朱劲龙

中国注册会计师：杜烈康

报告日期：2003 年 11 月 29 日

# 资产负债表 (资产)

2003年10月31日

会企01表

编制单位：上海科华染料工业有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	行 次	期 初 数		期 末 数	
			母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1	1	4,834,484.08	4,885,724.40	21,530,652.81	22,161,648.45
短期投资		2	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	2	3	4,285,935.73	4,285,935.73	6,621,740.15	6,621,740.15
应收股利		4	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息		5	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	3	6	29,971,425.60	29,923,694.25	48,197,314.21	48,197,314.21
其他应收款	4	7	154,497.16	194,644.42	2,681,666.24	787,176.24
预付账款	5	8	19,708,420.21	19,708,420.21	5,882,815.71	5,926,328.33
应收补贴款		9	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	6	10	26,757,347.02	26,998,309.79	55,639,490.03	55,639,490.03
待摊费用		11	0.00	8,043.87	0.00	0.00
一年内到期的长期股权投资		21	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		24	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		31	85,712,109.80	86,004,772.67	140,553,679.15	139,333,697.41
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资		32	325,908.89	0.00	5,793,200.00	0.00
长期债权投资		34	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计		38	325,908.89	0.00	5,793,200.00	0.00
其中：合并价差			0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股权投资差额			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	7	39	10,424,824.29	10,626,004.29	28,772,194.35	29,484,255.35
减：累计折旧	8	40	1,157,963.74	1,173,837.74	3,908,549.16	3,937,616.80
固定资产净值		41	9,266,860.55	9,452,166.55	24,863,645.19	25,546,638.55
减：固定资产减值准备		42	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净额		43	9,266,860.55	9,452,166.55	24,863,645.19	25,546,638.55
工程物资		44	0.00	0.00	0.00	198,387.29
在建工程	9	45	4,325,060.78	4,325,060.78	3,319,451.23	11,968,528.24
固定资产清理		46	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计		50	13,591,921.33	13,777,227.33	28,183,096.42	37,713,554.08
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产		51	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	10	52	0.00	0.00	0.00	838,783.68
其他长期资产		53	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计		60	0.00	0.00	0.00	838,783.68
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项		61	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		67	99,629,940.02	99,782,000.00	174,529,975.57	177,886,035.17

单位负责人：阮水龙

主管会计工作的负责人：王忠

会计机构负责人：

# 资产负债表（负债和股东权益）

2003年10月31日

会企01表

编制单位：上海科华染料工业有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	行次	期初数		期末数	
			母公司	合并	母公司	合并
<b>流动负债：</b>						
短期借款		68	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00
应付票据	11	69	50,000.00	50,000.00	71,360,000.00	71,360,000.00
应付账款	12	70	55,235,949.21	55,235,949.21	37,711,410.91	38,041,960.91
预收账款	13	71	212,379.64	212,379.64	29,238,926.02	29,238,926.02
应付工资		72	433,675.30	433,675.30	489,545.75	515,150.45
应付福利费		73	468,814.12	476,870.82	377,554.58	377,554.58
应付股利		74	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金	14	75	1,124,564.56	1,089,607.24	-191,062.53	-191,062.53
其他应交款	15	80	172,690.21	173,071.02	1,472,959.34	1,472,959.34
其他应付款	16	81	1,559,502.47	1,578,222.74	1,713,608.07	2,131,695.57
预提费用		82	19,912.50	19,912.50	0.00	0.00
预计负债		83	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债		86	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债		90	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		100	74,277,488.01	74,269,688.47	142,172,942.14	142,947,184.34
<b>长期负债：</b>						
长期借款		101	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券		102	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		103	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款		106	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债		108	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>长期负债合计</b>		110	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项		111	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>负债合计</b>		114	74,277,488.01	74,269,688.47	142,172,942.14	142,947,184.34
少数股东权益			0.00	139,675.24	0.00	2,481,817.40
<b>股东权益：</b>						
股本	17	115	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
减：已归还投资		116	0.00	0.00	0.00	0.00
股本净额		117	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
资本公积		118	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	18	119	1,552,867.80	1,552,867.80	1,552,867.80	1,552,867.80
其中：法定公益金		120	517,622.60	517,622.60	517,622.60	517,622.60
未分配利润	19	121	8,799,584.21	8,819,768.49	15,804,165.63	15,904,165.63
外币报表折算差额			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>股东权益合计</b>		122	25,352,452.01	25,372,636.29	32,357,033.43	32,457,033.43
<b>负债和股东权益总计</b>		135	99,629,940.02	99,782,000.00	174,529,975.57	177,886,035.17

单位负责人：阮水龙

主管会计工作的负责人：王忠

会计机构负责人：

# 利润及利润分配表

2003年10月31日

会企02表

编制单位：上海科华染料工业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	行 次	上年数		本期数	
			母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	1	1	106529964.8	106481273.81	124,409,121.26	124,871,829.45
减：主营业务成本		4	90853283.58	90622090	98,611,313.86	98,664,211.95
主营业务税金及附加	2	5	249126.88	253120.31	896,786.55	904,570.10
二、主营业务利润		10	15427554.34	15606063.5	24,901,020.85	25,303,047.40
加：其他业务利润	3	11	-20956.78	-20956.78	-1,270.94	-1,270.94
减：营业费用		14	1891248.96	1970794.47	6,855,972.45	6,969,123.82
管理费用		15	3686337.22	3780776.44	4,111,325.19	4,207,630.72
财务费用	4	16	403527.58	402698.84	837,185.56	836,901.08
三、营业利润		18	9425483.8	9430836.97	13,095,266.71	13,288,120.84
加：投资收益	5	19	-24091.11	0	24,091.11	-17,383.92
补贴收入		22	0	0	0.00	0.00
营业外收入	6	23	23712.99	23712.99	13,712.18	13,712.18
减：营业外支出	7	25	221149.24	221149.24	183,328.89	184,248.89
四、利润总额		27	9203956.44	9233400.72	12,949,741.11	13,100,200.21
减：所得税		28	3478603.21	3498187.97	5,945,159.69	5,998,028.06
少数股东损益		29	0	-10324.76	0.00	17,775.01
五、净利润		30	5725353.23	5745537.51	7,004,581.42	7,084,397.14
加：年初未分配利润		31	3933033.96	3933033.96	8,799,584.21	8,819,768.49
其他转入		32	0	0	0.00	0.00
六、可供分配利润		33	9658387.19	9678571.47	15,804,165.63	15,904,165.63
减：提取法定盈余公积		35	572535.32	572535.32	0.00	0.00
提取法定公益金		36	286267.66	286267.66	0.00	0.00
提取职工奖励及福利		37	0	0	0.00	0.00
提取储备基金		38	0	0	0.00	0.00
提取企业发展基金		39	0	0	0.00	0.00
利润归还投资		40	0	0	0.00	0.00
七、可供投资者分配的利润		41	8799584.21	8819768.49	15,804,165.63	15,904,165.63
减：应付优先股股利		42	0	0	0.00	0.00
提取任意盈余公积		43	0	0	0.00	0.00
应付普通股股利		44	0	0	0.00	0.00
转作股本的普通股股		45	0	0	0.00	0.00
八、未分配利润		46	8799584.21	8819768.49	15,804,165.63	15,904,165.63

利润表补充资料：

项 目	上年同期数		本期数	
	母公司	合并	母公司	合并
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			-17383.92	-17383.92
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				

单位负责人：阮水龙

主管会计工作的负责人：王忠

会计机构负责人：

# 现金流量表

2003年1-10月

会企03表

编制单位：上海科华染料工业有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	母 公 司	合 并	补充资料：	行次	母 公 司	合 并
一、经营活动产生的现金流量：				1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	178,335,369.70	177,557,358.51	净利润	57	7,004,581.42	7,084,397.14
收到的税费返还	3	0.00	0.00	加：少数股东损益	58	0.00	17,775.01
收到的其他与经营活动有关的现金	8	177,817.78	2,525,642.25	计提的资产减值准备	59	1,215,473.36	1,206,896.29
现金流入小计	9	178,513,187.48	180,083,000.76	固定资产折旧	60	3,176,206.64	3,201,694.64
购买商品、接受劳务支付的现金	10	116,500,024.04	115,425,830.49	无形资产摊销	61	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	12	3,380,276.99	3,443,677.96	长期待摊费用摊销	62	0.00	0.00
支付的各项税费	13	6,741,288.77	6,812,829.90	待摊费用减少(减：增加)	63	0.00	766.04
支付的其他与经营活动有关的现金	18	11,061,633.27	11,028,347.69	预提费用增加(减：减少)	64	0.00	0.00
现金流出小计	20	137,683,223.07	136,710,686.04	处置固定资产、无形资产和其他长期	65	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	21	40,829,964.41	43,372,314.72	固定资产报废损失	66	0.00	0.00
二、投资活动产生的现金流量：		0.00		财务费用	67	480,967.90	480,683.42
收回投资所收到的现金	22	350,000.00	150,794.47	投资损失(减：收益)	68	-24,091.11	17,383.92
取得投资收益所收到的现金	23	0.00	0.00	递延税款贷项(减：借项)	69	0.00	0.00
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	25	6,046,664.79	6,217,181.17	存货的减少(减：增加)	70	-29,187,636.13	-29,138,379.04
收到的其他与投资活动有关的现金	28	117,555.41	117,839.89	经营性应收项目的减少(减：增加)	71	-9,331,566.77	-9,161,537.96
现金流入小计	29	6,514,220.20	6,485,815.53	经营性应付项目的增加(减：减少)	72	67,496,029.10	69,662,635.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	9,236,380.07	19,445,587.79	其 他	73	0.00	0.00
投资所支付的现金	31	5,793,200.00	0.00	经营活动产生的现金流量净额	75	40,829,964.41	43,372,314.72
支付的其他与投资活动有关的现金	35	0.00	0.00			0.00	
现金流出小计	36	15,029,580.07	19,445,587.79			0.00	
投资活动产生的现金流量净额	37	-8,515,359.87	-12,959,772.26			0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00		2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		0.00	
吸收投资所收到的现金	38	0.00	2,481,817.40	债务转为资本	76	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	39	0.00	2,481,817.40	一年内到期的可转换公司债券	77	0.00	0.00

取得借款所收到的现金	40	0.00	0.00	融资租入固定资产	78	0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		0.00			0.00	
现金流入小计	44		2,481,817.40			0.00	
偿还债务所支付的现金	45	15,000,000.00	15,000,000.00			0.00	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46	614,625.00	614,625.00			0.00	
其中：子公司支付少数股东的股利	47	0.00	0.00			0.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	51		0.00	3. 现金及现金等价物净增加情况			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	52		0.00	现金的期末余额	79	21,530,652.81	22,161,648.45
现金流出小计	53	15,614,625.00	15,614,625.00	减：现金的期初余额	80	4,834,484.08	4,885,724.40
筹资活动产生的现金流量净额	54	-15,614,625.00	-13,132,807.60	加：现金等价物的期末余额	81	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	55	-3,810.81	-3,810.81	减：现金等价物的期初余额	82	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	56	16,696,168.73	17,275,924.05	现金及现金等价物净增加额	83	16,696,168.73	17,275,924.05

# 上海科华染料工业有限公司

## 会计报表附注

2003 年 1 - 10 月

金额单位:人民币元

### 一、公司基本情况

上海科华染料工业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江龙盛集团股份有限公司和自然人郑文军共同出资组建的有限责任公司,于 2000 年 7 月 5 日成立,取得上海市工商行政管理局第 3101121031532 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 1,000 万元,该注册资本业经上海达隆会计师事务所验证,并出具沪达会字[2000]第 1587 号验资报告。

2001 年 3 月 18 日,公司 2000 年度股东会决议决定,公司注册资本从 1,000 万元增至 1,500 万元,由原股东按原出资比例分别认缴,浙江龙盛集团股份有限公司出资 1,125 万元,占注册资本的 75%;自然人郑文军出资 375 万元,占注册资本的 25%,此次增资业经上海达隆会计师事务所验证确认,并出具沪达会字[2001]第 1138 号《验资报告》。

经公司 2003 年 10 月 10 日第三次临时股东会决议同意,自然人郑文军将其持有的本公司 25% 的股份以 1,106.25 万元的价格转让给上虞市盛邦实业投资公司。公司已于 2003 年 11 月 13 日办妥工商变更登记手续。

公司属专用化学产品行业。经营范围:染料及中间体的包装、加工与销售。

### 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。本报告所载财务信息期间为 2002 年 1 月 1 日起

至 2003 年 10 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）外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务,采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的,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）坏账核算方法

#### 1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按账龄分析法计提,根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,确定提取比例分别为:账龄 1 年(含 1 年,以下类推)以内的,按其余额的 5%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 90%计提。

#### 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。

### （八）存货核算方法

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

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



3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

#### （九）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

2. 股权投资差额，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按规定的期限摊销，其中，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。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积项目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 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）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。

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（除土地使用权外按原值的 3%；如果土地使用权的预计使用年限高于房屋及建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋及建筑物的净残值时，考虑土地使用权的预计使用年限高

于房屋及建筑物预计使用年限的因素，并作为净残值预留)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	20	4.85
专用设备	5 - 10	19.40 - 9.70
运输工具	5 - 6	19.40 - 16.17
其他设备	5 - 6	19.40 - 16.17

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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

### （十三）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。

### （十四）收入确认原则

#### 1. 商品销售

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

#### 2. 提供劳务

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

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

#### 3. 让渡资产使用权

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

### （十五）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

### （十六）合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

### 三、税(费)项

#### (一) 增值税

按 17%的税率计缴。

#### (二) 营业税

财产租赁收入按 5%税率计缴。

#### (三) 城市维护建设税

母公司按应缴流转税税额的 1%计缴，公司控股的外商投资企业不缴纳城市维护建设税。

#### (四) 教育费附加

上海总公司按应缴流转税税额的 3%计缴，上虞分公司按收入的 7‰计缴。

#### (五) 企业所得税

按 33%的税率计缴。

### 四、控股子公司及合营企业

#### (一) 控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本(万美元)	经营范围	实际投资额(万美元)	所占权益比例
中山科华染料工业有限公司	工业	100	生产纺织用染料及其化工中间体	70	70%

#### (二) 合并报表范围发生变更的内容和原因

1. 无未纳入合并报表范围子公司。

2. 无持股比例未达到 50%以上而纳入合并范围的子公司。

3. 其他说明:

1) 2003 年 9 月 15 日，经常州威龙染料有限公司 2003 年度股东会决议同意，本公司与自然人钱静霞签订股权转让协议，将本公司持有的常州威龙染料有限公司的 70%股权以人民币 35 万元转让给自然人钱静霞。故 2003 年 9 月起，常州威龙染料有限公司不被纳入合并范围。

常州威龙 2002 年 12 月 31 日以及 2003 年 8 月 31 日主要财务状况如下：

项目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 8 月 31 日
流动资产	1,255,229.59	2,080,130.59
固定资产	185,306.00	159,818.00

资产合计	<u>1,440,535.59</u>	<u>2,239,948.59</u>
流动负债	974,951.46	1,715,114.42
所有者权益	465,584.13	524,834.17
负债及权益合计	<u>1,440,535.59</u>	<u>2,239,948.59</u>

2) 2003年3月27日,公司与华泽集团有限公司、上海俊文染料有限共同出资组建了中山科华染料工业有限公司,本公司认缴出资60万美元,占该公司注册资本100万美元的60%。2003年10月9日,本公司与上海俊文染料有限公司签订股权转让协议,由本公司以82.70万元(折合10万美元)的转让价格受让该公司持有的中山科华染料工业有限公司10%股权。至此,本公司持有中山科华染料工业有限公司70%股权。

## 五、利润分配

公司本期末进行利润分配。

## 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 22,161,648.45

#### (1) 明细情况

项 目	期 末 数
现金	382,232.46
银行存款	10,279,415.99
其他货币资金	11,500,000.00
合 计	<u>22,161,648.45</u>

#### (2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数		
	原币别及金额	汇 率	折人民币金额
美 元	385,429.10	8.2767	3,190,081.03
港 币	1,520,875.00	1.0662	1,621,556.93
小 计			<u>4,811,637.96</u>

2. 应收票据 期末数 6,621,740.15

(1) 均系银行承兑汇票。

(2) 无应收关联方票据。

3. 应收账款 期末数 48,197,314.21

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	49,813,920.92	97.91	2,490,696.04	47,323,224.88
1 - 2 年	855,392.80	1.68	128,308.92	727,083.88
2 - 3 年	210,007.79	0.41	63,002.34	147,005.45
合 计	<u>50,879,321.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,682,007.30</u>	<u>48,197,314.21</u>

(2) 无应收关联方款项。

(3) 应收账款——外币应收款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	412,715.00	8.2767	3,415,918.24
港币	331,005.00	1.0662	352,917.53
小计			<u>3,768.835.77</u>

4. 其他应收款 期末数 787,176.24

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	804,434.15	96.08	40,221.71	764,212.44
1-2 年	100.00	0.01	15.00	85.00
2-3 年	32,684.00	3.91	9,805.20	22,878.80
合 计	<u>837,218.15</u>	<u>100.00</u>	<u>50,041.91</u>	<u>787,176.24</u>

(2)无应收关联方款项。

5. 预付账款 期末数 5,926,328.33

(1)账龄均系 1 年以内。

(2)关联方账款。

关联方名称	期末数
杭州龙盛信息技术有限公司	47,300.00
小 计	<u>47,300.00</u>

6. 存货 期末数 55,639,490.03

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,734,558.76		14,734,558.76
包装物	80,000.41		80,000.41
库存商品	33,110,847.67		33,110,847.67
在产品	7,714,083.19		7,714,083.19
合 计	<u>55,639,490.03</u>		<u>55,639,490.03</u>

(2) 本期存货的取得方式为自制或外购。

(3) 存货可变现净值的确定依据说明

公司根据单个存货的市场可变现净值确定期末存货公允价值，并按成本与市价孰低原则计提跌价准备。经分析期末存货未出现可变现净值低于成本情况，故未计提跌价准备。

7. 固定资产原价 期末数 29,484,255.35

(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	1,290,616.82	351,876.00		1,642,492.82

专用设备	7,917,307.74	23,955,398.16	6,317,859.01	25,554,846.89
运输设备	1,072,356.77	1,090,644.61	479,680.00	1,683,321.38
其他设备	345,722.96	315,998.30	58,127.00	603,594.26
合计	<u>10,626,004.29</u>	<u>25,713,917.07</u>	<u>6,855,666.01</u>	<u>29,484,255.35</u>

(2) 本期增加中包括在建工程完工转入 13,361,712.42 元,尚未办理竣工结算。

(3) 本期减少固定资产中包括转入上虞分公司 6,472,286.01 元,出售常州威龙染料有限公司减少 201,180.00 元。

(4) 无融资租入固定资产。

(5) 无经营租出固定资产情况。

(6) 无暂时闲置固定资产情况。

(7) 无已提足折旧仍继续使用固定资产情况。

(8) 无已报废并准备处置固定资产情况。

(9) 无用作担保的固定资产。

(10) 经分析,上述固定资产无明显迹象表明已发生减值,因而未计提固定资产减值准备。

#### 8. 累计折旧

期末数 3,937,616.80

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	62,594.92	65,925.24		128,520.16
专用设备	897,293.92	2,895,616.93	420,475.23	3,372,435.62
运输设备	151,644.59	221,879.86	53,987.05	319,537.40
其他设备	62,304.31	59,023.87	4,204.56	117,123.62
合计	<u>1,173,837.74</u>	<u>3,242,445.90</u>	<u>478,666.84</u>	<u>3,937,616.80</u>

#### 9. 在建工程

期末数 11,968,528.24

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
磁力反应锅	1,134,585.00	14,223.93		1,148,808.93
小彩钢棚	359,438.73		359,438.73	
喷塔	1,249,663.45		1,249,663.45	
钠滤膜系统	812,604.00		812,604.00	
10 米 <sup>3</sup> 溶解锅	4,556.00		4,556.00	



1200 万大卡锅炉	392,942.00	961,317.49	1,354,259.49	
7 米塔彩棚钢	371,271.60	3,578,099.90	3,949,371.50	
五米塔		5,592,158.25	5,592,158.25	
150N3A3A 槽内层防腐工程		36,222.12		36,222.12
新活性车间		960,177.26		960,177.26
新合成车间		898,012.92		898,012.92
厂房、办公、宿舍楼		7,749,636.40		7,749,636.40
配电电器安装		361,750.00	361,750.00	
设备制作安装工程		899,440.61		899,440.61
其他		880,891.00	604,661.00	276,230.00
合计	<u>4,325,060.78</u>	<u>21,931,929.88</u>	<u>14,288,462.42</u>	<u>11,968,528.24</u>

10. 长期待摊费用 期末数 838,783.68

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	期末 数
开办费	838,783.68		838,783.68		838,783.68[注]
合 计	<u>838,783.68</u>		<u>838,783.68</u>		<u>838,783.68</u>

[注]：子公司中山科华染料工业有限公司尚处筹建期，其发生的筹建期间相关费用在本项目归集反映。

11. 应付票据 期末数 71,360,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数
银行承兑汇票	47,360,000.00
商业承兑汇票	24,000,000.00
合 计	<u>71,360,000.00</u>

(2) 无应付关联方票据。

12. 应付账款 期末数 38,041,960.91

应付关联方款项

关联方名称	期末数
-------	-----

浙江龙盛集团股份有限公司	3,655,834.94
宁波科强经贸有限公司	2,081,104.70
上海安诺芳胺化学品有限公司	7,292.70
上海科硕染料有限公司	12,840,662.74
小计	<u>18,584,895.08</u>

13. 预收账款 期末数 29,238,926.02

预收关联方账款

关联方名称	期末数
浙江龙盛集团股份有限公司	28,487,022.17
上海科硕染料有限公司	35,163.20
小计	<u>28,522,185.37</u>

14. 应交税金 期末数 -191,062.53

税 种	期末数	计缴标准
增值税	-2,145,282.08	按收入的 17% 计缴
营业税	500.00	按收入的 5% 计缴
城市维护建设税	186,183.79	按流转税的 1% 计缴
企业所得税	1,629,769.37	按应纳税所得额的 33% 计缴
代扣代缴个人所得税	100,663.57	按收入额的 5% - 45% 计缴
印花税	37,102.82	按规定计缴
合 计	<u>-191,062.53</u>	

15. 其他应交款 期末数 1,472,959.34

项 目	期末数	计缴标准
教育费附加	23,317.03	按流转税的 3% 计缴
农村教育费附加	829,657.90	按收入的 7% 计缴

水利建设基金	153,876.67	按收入的 1‰计缴
农业发展基金	461,629.95	按收入的 3‰计缴
其他税费	4,477.79	按规定计缴
合 计	<u>1,472,959.34</u>	

16.其他应付款 期末数 2,131,695.57

无应付关联方款项。

17.实收资本 期末数 15,000,000.00

(1) 明细情况

投资人	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江龙盛集团股份有限公司	11,250,000.00			11,250,000.00
郑文军	3,750,000.00		3,750,000.00	
上虞市盛邦实业投资公司		3,750,000.00		3,750,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>3,750,000.00</u>	<u>3,750,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 实收资本变动情况详见本会计报表附注一之说明。

18.盈余公积 期末数 1,522,867.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	1,035,245.20			1,035,245.20
法定公益金	517,622.60			517,622.60
合 计	<u>1,552,867.80</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>1,552,867.80</u>

19.未分配利润 期末数 15,904,165.63

(1) 明细情况

期初数	8,819,768.49
加:本期增加	7,084,397.14
减:本期减少	

期末数 15,904,165.63

(2)本期增加均系本期净利润转入。

(二)合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 124,871,829.45

项 目	本期数
内销收入	113,188,677.92
外销收入	11,683,151.53
合 计	<u>124,871,829.45</u>

公司主营业务收入均为活性染料收入。

2. 主营业务税金及附加 本期数 904,570.10

项 目	本期数
城市维护建设税	14,717.90
教育费附加	19,792.00
农村教育费附加	859,791.31
其他	10,268.89
合 计	<u>904,570.10</u>

3. 其他业务利润 本期数 -1,270.94

项 目	本期数		
	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	972,329.66	983,100.60	-10,770.94
租金收入	10,000.00	500.00	9,500.00
合 计	<u>982,329.66</u>	<u>983,600.60</u>	<u>-1,270.94</u>

4. 财务费用 本期数 836,901.08

项 目	本期数
利息支出	876,780.00
减：利息收入	117,839.89
汇兑损失	672.37
减：汇兑收益	4,483.18
其他	81,771.78
合 计	<u>836,901.08</u>

5. 投资收益 本期数 - 17,383.92

均系股权投资转让损失。

6. 营业外收入 本期数 13,712.18

系出售废纸箱收入。

7. 营业外支出 本期数 184,248.89

项 目	本期数
水利建设基金	122,194.89
押金损失	32,584.00
捐赠支出	1,000.00
赔款支出	26,500.00
罚款支出	550.00
其他	1,420.00
合 计	<u>184,248.89</u>

## 七、母公司会计报表项目注释

1. 长期股权投资 期末数 5,793,200.00

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
常州威龙染料有限公司	325,908.89	41,475.03[注 1]	367,383.92[注 2]	
中山科华染料工业有限公司		5,793,200.00		5,793,200.00
小 计	<u>325,908.89</u>	<u>5,834,675.03</u>	<u>367,383.92</u>	<u>5,793,200.00</u>

[注 1]：系公司按权益法确认的常州威龙染料有限公司 1-8 月的投资收益。

[注 2]：系公司将其拥有的常州威龙染料有限公司股权全部转让，相应结转长期股权投资 367,383.92 元。

2. 固定资产原价

期末数 28,772,194.35

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,290,616.82	402,970.44		1,693,587.26
专用设备	7,917,307.74	23,593,648.16	6,317,859.01	25,193,096.89
运输设备	874,676.77	690,824.61	99,800.00	1,465,701.38
其他设备	342,222.96	132,212.86	54,627.00	419,808.82
合计	<u>10,424,824.29</u>	<u>24,819,656.07</u>	<u>6,472,286.01</u>	<u>28,772,194.35</u>

3. 累计折旧

期末数 3,908,549.16

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	62,594.92	65,925.24		128,520.16
专用设备	897,293.92	2,892,692.78	420,475.23	3,369,511.47
运输设备	135,994.59	165,547.34	1,613.43	299,928.50
其他设备	62,080.31	52,041.28	3,532.56	110,589.03
合计	<u>1,157,963.74</u>	<u>3,176,206.64</u>	<u>425,621.22</u>	<u>3,908,549.16</u>

4. 投资收益

本期数 24,091.11

项 目	本期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	41,475.03
股权投资转让收益	-17,383.92
小 计	<u>24,091.11</u>

## 八、关联方交易

### (一) 采购商品

关联方名称	2003年1-10月
上海科硕染料有限公司	86,092,010.73
浙江龙盛集团股份有限公司	3,452,512.03
上海安诺芳胺化学品有限公司	300,085.59
小 计	<u>89,844,608.35</u>

### (二) 销售商品

关联方名称	2003年1-10月
浙江龙盛集团股份有限公司	2,932,457.25
小 计	<u>2,932,457.25</u>

## 九、或有事项

### (一) 已贴现或背书的商业承兑汇票

2003年1-10月贴现商业承兑汇票13,200,000.00元,截至2003年10月31日均未到期;背书商业承兑汇票3,208,000.00元,截至2003年10月31日均已到期。

### (二) 其他或有事项

2003年1-10月贴现银行承兑汇票13,800,000.00元,截至2003年10月31日均未到期;背书转让银行承兑汇票141,924,822.46元,其中截至2003年10月31日尚未到期的为79,288,737.28元。