



2004 年半年度报告

2004 年 7 月



重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司独立董事张其林先生因出差未能亲自出席会议，书面委托独立董事马洪明先生代其行使表决权。

公司董事长孙建江先生、总经理邵志明先生、主管会计工作的负责人胡晓明先生及会计机构负责人孙慧丽女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司二〇〇四年半年度财务会计报告未经审计。



目 录

一、公司基本情况·····	1
二、会计数据和业务数据摘要·····	2
三、股本变动和主要股东持股情况·····	2
四、董事、监事、高级管理人员情况·····	4
五、公司管理层讨论与分析·····	5
六、重要事项·····	8
七、财务报告（未经审计）·····	11
八、备查文件·····	33



一、公司基本情况

- (一) 中文名称：浙江精工科技股份有限公司
英文名称：ZHEJIANG JINGGONG SCIENCE & TECHNOLOGY Co., LTD
中文简称：精工科技
英文简称：JINGGONG SCIENCE
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：精工科技
股票代码：002006
- (三) 公司注册地址：浙江省绍兴县柯桥镇柯西工业区
公司办公地址：浙江省绍兴县柯桥镇金柯桥大道 112 号精功大厦 5 楼
邮政编码：312030
公司国际互联网网址：<http://www.jgtec.com.cn>
电子邮箱：zjjgkj@jgtec.com.cn
- (四) 公司法定代表人：孙建江
- (五) 公司董事会秘书：黄伟明
联系地址：浙江省绍兴县柯桥镇金柯桥大道 112 号精功大厦 5 楼
邮政编码：312030 电话：0575-4138692 传真：0575-4138692
电子信箱：zjjgkj@jgtec.com.cn
- (六) 投资者关系管理负责人：孙建江
联系地址：浙江省绍兴县柯桥镇金柯桥大道 112 号精功大厦 5 楼
邮政编码：312030 电话：0575-4138692 传真：0575-4138692
电子信箱：zjjgkj@jgtec.com.cn
- (七) 公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》
刊载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- (八) 其他有关资料
- (1) 公司首次注册登记日期：2000 年 9 月 10 日
公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局
- (2) 公司企业法人营业执照注册号：3300001007111
- (3) 公司税务登记证号码：330621723629566



(4) 公司聘请的会计师事务所：浙江东方会计师事务所有限公司

其办公地址：浙江省杭州市清泰街 563 号

二、会计数据和业务数据摘要

(一)、主要财务数据和指标（合并报表数，单位：人民币元）

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期末比年初 增减 (%)
流动资产	395,638,272.74	156,722,325.98	152.45
流动负债	145,844,735.46	138,415,275.93	5.37
总资产	482,148,522.41	243,104,020.83	98.33
股东权益(不含少数股东权益)	333,861,369.62	101,522,327.00	228.86
每股净资产	4.17	2.03	105.42
调整后的每股净资产	4.15	2.01	106.47

(二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
补贴收入及财政贴息	1050000
营业外收支净额	-3759.26
合计	1046240.74

(三) 报告期净资产收益率及每股收益

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	本期比上年同期增 减 (%)
净利润	11,514,967.11	10,687,230.23	7.75
扣除非经常性损益后的净利润	10,589,585.81	10,615,782.00	-0.25%
经营活动产生的现金流量净额	13,084,516.33	-10,063,896.33	230.01
每股收益	0.144	0.214	-32.71
净资产收益率 (%)	3.45	10.53	-7.08

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司经中国证监会证监发行字[2004]61 号文核准，于 2004 年 6 月 9



日成功发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，总股本相应发生变化，截止到报告期末变更后的公司总股本为 80,000,000 股，公司股份变动情况如下：

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）		本次变动后
		其他	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	50,000,000	0	0	50,000,000
其中：国家持有股份			0	0
境内法人持有股份	39,255,000		0	39,255,000
境外法人持有股份			0	0
其他	10,745,000		0	10,745,000
2、募集法人股份			0	0
3、内部职工股			0	0
4、优先股或其他			0	0
未上市流通股份合计	50,000,000	0	0	50,000,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股		30,000,000	30,000,000	30,000,000
2、境内上市的外资股			0	0
3、境外上市的外资股			0	0
4、其他			0	0
已上市流通股份合计	0	30,000,000	30,000,000	30,000,000
三、股份总数	50,000,000	30,000,000	30,000,000	80,000,000

（二）股东情况

1、前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	19728					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	本期 增减	期末持股数 量	比例 （%）	股份类别 （已流通 或未流通）	质押或 冻结的 股份数 量	股东性质 （国有股东或外 资股东）
精功集团有限公司		31,955,000	39.94	未流通	0	发起人法人股
孙建江		5,745,000	7.18	未流通	0	发起人自然人股
邵志明		5,000,000	6.25	未流通	0	发起人自然人股
中国科技开发院浙江分院		4,800,000	6.00	未流通	0	发起人法人股
浙江省科技开发中心		2,500,000	3.13	未流通	0	发起人国有法人股
王黎刚		460,000	0.58	已流通	未知	社会公众股
施东晨		200,000	0.25	已流通	未知	社会公众股
黎睿咨		170,000	0.21	已流通	未知	社会公众股
胡斌		121,000	0.15	已流通	未知	社会公众股
李顺		83,900	0.10	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量			种类（A、B、H 股或其它）		



王黎刚	460,000	A 股
施东晨	200,000	A 股
黎睿咨	170,000	A 股
胡斌	121,000	A 股
李顺	83,900	A 股
程安宇	83,650	A 股
吴洪春	80,000	A 股
张超	70,000	A 股
谷龙龙	69,500	A 股
苏颜翔	60,700	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东精功集团有限公司与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《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；未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《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。

（三）公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

控股股东基本情况如下：

公司名称：精功集团有限公司

法定代表人：金良顺

注册资金：20,000万元

注册地址：柯桥镇金柯桥大道

经营范围：轻质建材、针纺织品；建筑安装施工、房地产开发、汽车维修。经销：建筑材料、金属（除贵稀金属外）、轻纺原料、摩托车（除进口摩托车外）及零配件；下设广告中心，下设进出口分公司；生产经营汽车配件。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事长孙建江先生持有公司股票 574.50 万股、董事兼总经理邵志明先生持有公司股票 500 万股未发生变化。

其余董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

（二）董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

五、公司管理层讨论与分析

（一）2004 年上半年公司经营成果和财务状况的简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金净流量同比增减变化情况及变动原因分析

单位：人民币元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
主营业务收入	134,197,405.55	96,577,802.43	38.95
主营业务利润	31,433,655.47	28,694,190.30	9.55
净利润	11,514,967.11	10,687,230.23	7.75
现金净流量	227,985,382.72	-6,994,633.44	3359.45

（1）公司 2004 年上半年主营业务收入比上年同期增长 38.95%，主要原因是随着销售市场的逐步开拓，纺织机械产品走出了去年同期销售不佳的困境，增长 75.50%；同时建材机械增长继续保持稳定，达到 43.43%。

（2）公司主营业务利润增幅为 9.55%，低于主营业务收入的增幅。主要由于受钢材等原材料价格上涨等因素的影响。

（3）净利润同比增长 7.75%，主要由于主营业务利润增幅不大；同时，因销售增长，期间费用亦有所提高。

（4）现金净流量迅速增加主要是公司 2004 年 6 月发行新股收到募集资金所致。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变化情况及变动原因分析

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减（%）
流动资产	395,638,272.74	156,722,325.98	152.45
流动负债	145,844,735.46	138,415,275.93	5.37
总资产	482,148,522.41	243,104,020.83	98.33
股东权益（不含少数股东权益）	333,861,369.62	101,522,327.00	228.86

因公司报告期内发行新股收到募集资金，相应流动资产、总资产和股东权益增幅较大。

（二）报告期内主要经营情况

1、公司经营范围为：机电一体化产品、工程设备、环保设备、能源设备的科研开发、制造加工、销售、技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司属于专用设备制造业，目前主要致力于新型建筑、建材专用设备和轻纺专用设备领域的研制开发与生产，并致力于主营业务的延伸与发展。控股子公司湖北楚天精工液压件有限责任公司主要从事机械液压件的制造及维修、销售；机械零配件加工、维修及销售。另一控股子公司宁波精大楚天混凝土泵有限公司主要从事工程机械、砼泵系列、园林机械、电器制造及加工。

2、主营业务行业及地区构成情况

（1）分行业资料（单位：人民币万元）

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
专用设备制造业	13419.74	10254.22	23.59	38.95	51.68	-6.41-
其中：关联交易	350.68	264.33	24.62	-22.51	-25.73	3.27

（2）产品资料（单位：人民币万元）

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
建材机械	5277.54	3489.73	33.88	43.43	48.09	-2.07
纺织机械	4923.03	3881.29	21.16	75.50	90.56	-6.23
工程机械	2345.55	2226.77	5.06	3.91	26.30	-16.84
其他	873.62	656.43	24.86	-4.60	8.63	-9.15
其中：关联交易						
建材机械	252.14	181.85	27.88	-16.66	-24.93	7.94
纺织机械	18.38	14.52	21.00	-	-	-
工程机械	51.18	45.71	10.69	-31.87	-28.31	-4.43
其他	28.98	22.25	23.22	-61.27	-55.41	-7.95
关联交易的定价原则	公司关联交易价格按照市场价原则结算					

(3) 分地区资料 (单位: 人民币万元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	11570.31	32.81
国际	1849.43	95.50
合计	13419.74	38.95

3、报告期内,公司主营业务利润构成与上年同期没有大的变化,但盈利能力较上期有一定下降,主要由于公司受到原材料(特别是钢材)价格大幅上涨等因素的影响,公司产品的毛利率水平均有不同程度的降低。同时,各类产品中外购零部件越多,其毛利降低幅度越大。此外,公司为了拓展轻纺专用设备市场,对部分纺机产品价格进行了下调,这对纺织机械的毛利率也造成了一定的影响。

4、经营中的问题与困难及解决方案

问题与困难:

(1) 报告期内,公司面临的主要困难是主要原材料(特别是钢材)价格大幅上涨,导致生产成本上升,影响了公司产品的竞争实力和企业的经济效益。

(2) 报告期内,由于受国家宏观调控的影响,建筑行业对建筑、建材专用设备需求受到一定的抑制,对公司建材机械销售的增长将产生一定的影响。

(3) 募集资金到位后公司资产规模迅速扩大,需要对募集资金项目及时进行投入。

解决方案:

(1) 原材料价格的上涨或价格居高不下在短期内较难改观,公司将利用已有的采购供应网络,最大程度地保证公司采购价格的相对稳定和降低采购成本。

(2) 积极开拓海外市场,寻求更大的利润空间。公司今年上半年出口销售比去年同期增长 95.50%,国际市场拓展形势良好,为全年实现 500 万美元的销售指标建立了坚实的基础。

(3) 加大科技投入,加快科技开发,促进技术进步。通过推动新产品的研制进程,上半年新产品已成为公司实现销售增长的主要手段。公司目前相继研制成功的箱型柱焊接生产线、具有国际先进水平的全自动 C/Z 互换檩条生产线、处于国内领先技术水平的转杯纺纱机及聚氨酯复合生产线等新产品将具有广阔的市场前景。目前,新产品开发正按计划顺利有序的进行,这将为公司提升企业核心竞争力,增强企业市场竞争优势提供有力保障,必将成为公司新的经济增长点,同时也为公司募集资金项目的建设作好了技术储备。



(三) 公司 2004 年上半年投资情况

1、募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额	22,081.14	本期已使用募集资金总额	0	已累计使用募集资金总额	1000
承诺项目	拟投入资金	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
1、新型钢结构建筑成套设备技术改造项目	9,860	否	1000	0	是
2、聚氨酯、岩棉复合板成套设备制造项目	4,950	否		0	是
3、引进关键设备生产工程机械钢结构臂架技改项目	4,980	否		0	是
合计	19,790			0	
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	无				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无				

2002 年 5 月 15 日，公司 2002 年第一次临时股东大会审议通过了《新型钢结构建筑成套设备技改项目》进行首期投资的议案，决定根据企业发展及实际情况需要，同意公司利用银行贷款，对该项目进行首期投资 1,000 万元，主要用于厂房建设及项目实施所必须购置的一小部分设备。目前，该项目正处于首期建设，已累计使用资金 1000 万元。

(3) 非募集资金投资情况

报告期内无非募集资金投资情况发生。

六、重要事项

(一) 公司治理状况

报告期间，公司严格按照中国证监会的有关规定，认真做好各项治理工作，不断健全公司的内部控制体系，在重大决策、关联交易等方面按照有关法律、法规和

公司章程以及公司治理纲要的规定执行。

(二) 公司在报告期内实施的利润分配方案

根据公司 2003 年年度股东大会决议, 公司 2003 年度按税后利润 10%提取法定盈余公积金, 按税后利润 5%提取法定公益金, 按税后利润 5%提取任意公积金, 剩余利润不作分配。

(三) 2004 年半年度利润分配方案

2004 年半年度公司不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 报告期内, 公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

报告期内, 公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(六) 公司其他关联事项

1、关联交易协议

本公司与精功集团有限公司因房屋租赁事项、与浙江精工钢结构有限公司因提供钢材及工程建设事项、与绍兴精工纺织有限公司因提供纺机配件及设备供应事项、与绍兴精工销售有限公司因提供设备供应事项存在关联交易, 为保证本公司经营活动的正常进行, 防止上述关联单位侵害本公司及本公司股东的利益, 经相关各方协商, 本公司与上述单位于 2004 年 1 月分别签订了《关联交易协议》, 明确双方在关联交易中的基本原则、交易价格、费用计算标准等重要事宜。协议有效期限自 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日。

2、最高额保证合同

2003 年 12 月 31 日, 浙江阻燃科技有限公司、精功集团有限公司与中国农业银行绍兴县支行共同签署了农银高保字 (2003) 第 022 号《最高额保证合同》, 约定由浙江阻燃科技有限公司、精功集团有限公司为精工科技自 2003 年 12 月 31 日起至 2004 年 12 月 31 日止在中国农业银行绍兴县支行办理人民币贷款、银行承兑/汇票承兑业务而形成的最高额折合人民币 3,500 万元的债务提供保证担保, 并承担连带责任保证。

3、厂房续租协议

2004 年 1 月, 公司与精功集团有限公司签订了《厂房续租协议》, 约定精功集团将其拥有的位于绍兴柯西工业区汽车城的 1 号车间继续租赁给本公司。租赁面积为 5,670 平方米, 租赁期限自 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日止, 租赁价格



为每月 20,000 元。

4、办公楼续租协议

2004 年 1 月，公司与精功集团有限公司签订了《办公楼续租协议》，约定精功集团将其拥有的位于绍兴柯桥金柯桥大道 112 号的精功大厦 5 楼办公场所继续租赁给本公司。租赁期限自 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日止，租赁价格为每月 10,000 元。

（七）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司担保事项

报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、委托现金资产管理事项

报告期内公司未发生上述事项，也无以前委托现金资产管理事项。

4、控股股东及其关联方占用资金情况

公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。

5、报告期内，公司或持股 5%以上（含 5%）的股东未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

公司或持股 5%以上（含 5%）的股东以前期间也未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

6、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发（2003）56 号《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》（简称“通知”）的精神，我们作为浙江精工科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）的独立董事，对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查，对公司 2004 年上半年的对外担保情况及执行证监发字（2003）56 号文件规定情况发表以下独立意见：

一、关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保风险，没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供



担保。2004 年上半年度，公司无任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

二、关于公司与关联方资金往来事项

公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。公司与关联方的资金往来能够严格遵守证监发字（2003）56 号文件的规定。

综上所述，我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56 号文的规定。

（八）投资者关系管理

在投资者关系管理方面，报告期间公司对企业网站进行了改版，增设了投资者关系管理栏目，作为公司与投资者在互联网上的一个联系平台。公司在 2004 年 6 月发行上市期间对公开披露的主要发行上市信息（包括招股说明书及其附录等）均及时在投资者关系管理栏目上予以披露，供投资者选用。同时。公司与投资者的联系电话、传真、电子信箱以及企业网站中投资者关系管理平台均有专人负责，最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通。

（九）其他重大事项

公司报告期间无其他对公司产生重大影响的重要事项。

七、公司财务报告（未经审计）

（一）财务会计报表附后。

（二）会计报表附注



会计报表附注

2004 年 1 月 1 日-2004 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江精工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经浙江省人民政府浙上市[2000]12 号文批准，在原绍兴精工科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由精功集团有限公司（原名浙江精工集团有限公司）、中国科技开发院浙江分院、浙江省科技开发中心、孙建江和邵志明作为发起人，设立时股本总额为 5000 万股（每股人民币 1 元），于 2000 年 9 月 10 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001007111 的企业法人营业执照，注册地在浙江省绍兴县柯桥镇柯西工业区，注册资本为 5000 万元。

根据公司 2002 年度第一次临时性股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]61 号文核准，公司于 2004 年 6 月 9 日向社会公开发行人民币普通股 3000 万股，发行后股本总额为 8000 万股（每股人民币 1 元）。

本公司经营范围：机电一体化产品、环保设备、能源设备、工程设备的研究开发、制造加工、销售、技术服务；经营进出口业务。

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）会计制度

公司及控股子公司执行《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

对发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未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，属于筹建期间的计入开办费，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

现金等价物为从购买日起三个月内到期、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、短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除支付的价款中包含的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作为短期投资成本；

（2）投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

（3）接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。如果所接受的短期投资中含有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，按应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费后的余额，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资成本：

收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(4) 以非货币性交易换入的短期投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为短期投资成本。收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为短期投资成本;支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为短期投资成本。

2、处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

3、期末对短期投资按单个投资的成本与市价孰低计量,对市价低于成本的差额,计提短期投资跌价准备。

(八) 坏账损失核算方法

1、坏账的确认标准:

(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。

2、坏账损失核算方法:采用备抵法核算坏账。

3、坏账准备提取方法:坏账准备按期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额分别不同账龄提取:

应收款项账龄	坏账准备提取比例
一年以内	5%
一至二年	20%
二至三年	30%
三至五年	80%
五年以上	100%

(九) 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、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计价,入库产成品(自制半成品)按实际生产成本核算,发出产成品采用加权平均法计价。

3、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。

4、存货的盘存制度:采用永续盘存制。

5、期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。对由于遭受毁损、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,按单个存货的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(十) 长期股权投资核算方法

1、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

(1) 以现金购入的长期股权投资,按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用),作为初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

(2) 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债权换入的长期股权投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。收到补价的,按应收债权的账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为初始投资成本;支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费,作为初始投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为初始投资成本;支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为初始投资成本。

2、公司持有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;持有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%但具有重大影响的，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益。

3、长期股权投资采用权益法核算时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额记入“股权投资差额”。股权投资差额在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

4、处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

5、长期股权投资期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计量。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的，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十一）长期债券投资核算方法

1、长期债券投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的长期债券投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。

（2）公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债券投资，或以应收债权换入长期债券投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

（3）以非货币性交易换入的长期债券投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

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

3、长期债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；处置长期债券投资时，按实际取得的价款与长期债券投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

4、长期债券投资期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

（十二）委托贷款核算方法

1、委托贷款的计价及利息确认方法：

按规定委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额计量。期末时，按照委托贷款规定的利率计提应收利息，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

2、委托贷款减值准备的确认标准及计提方法：

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按委托贷款本金高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产及累计折旧核算方法

1、固定资产标准：

使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

2、固定资产的计价方法：

（1）购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值。

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 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两者中较低者作为入账价值。

(5) 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入作为入账价值。

(6) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为入账价值；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为入账价值。

(7) 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为入账价值；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下方法确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

A、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；

B、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(9) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

3、固定资产折旧采用平均年限法。在不考虑固定资产减值的情况，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（除土地使用权的预计净残值率按使用年限高于房屋折旧年限的年份来确定外，其余按原值的 5%）确定折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15—35	2.71—6.33
机器设备	7—18	5.28—13.57
运输工具	6	15.83
其他设备	7—9	10.56—13.57

4、期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法：

期末固定资产按照账面价值与可回收金额孰低计量。对于由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产可回收金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(十四) 在建工程核算方法

1、在建工程的计价：

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，确认工程实际支出的方法如下：

(1) 发包的基建工程，按应支付的工程价款、交付安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出；

(2) 自营的基建工程，按领用的工程物资成本、原材料成本及不能抵扣的进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专

门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

2、在建工程结转为固定资产的时点：

所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、期末在建工程的计价及在建工程减值准备的计提方法：

期末在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当在建工程存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，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) 其他足以证明在建工程发生减值的情形。

(十五) 借款费用的会计处理方法

1、借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的借款费用，在同时具备下列三个条件时，予以资本化：

(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。

其他的借款费用在发生的当期确认为费用。

2、借款费用资本化率及资本化金额的确定，按照《企业会计准则——借款费用》的规定执行。

3、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则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。

4、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，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(十六) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价：

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为入账价值；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

2、无形资产的摊销方法：

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。预计使用年限按照不超过相关合同规定的受益年限与法律规定的有效年限二者之中较短者确定。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已不能给企业带来未来经济利益时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3、期末无形资产的计价及无形资产减值准备的计提方法：

期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

(十七) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账。在费用的受益期内分期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 应付债券的计价及债券溢价或折价的摊销方法

应付债券按照实际的发行价格总额计量，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则



处理。

(十九) 收入确认原则

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入及成本能够可靠地计量时。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在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) 长期合同工程在合同结果已经能够可靠地估计时，营业收入按结账时已完成工程进度的百分比计算；营业成本以预计完工总成本的同一百分比计算。

他人使用本公司资产而发生的收入

他人使用本公司非现金资产，发生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。

(二十) 研究与开发费用处理方法

公司对发生的研究与开发费用，于实际发生时确认为当期费用。

(二十一) 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

(二十二) 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。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，均已在合并时抵销。

三、税(费)项

增值税

根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

营业税

按 5% 的税率计缴。

城市维护建设税

母公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；

子公司——湖北楚天精工液压件有限责任公司按应缴流转税额的 7% 计缴。

所得税

按应纳税所得额以 33% 的税率计缴。

(五) 教育费附加

按应交流转税额的 4% 计缴。

(六) 水利建设基金

按销售额的 1‰ 计缴。

四、控制的子公司

(一) 控制的子公司

被投资公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	公司对其投资额	占被投资单位 注册资本比例
---------	--------------	------	---------	------------------



湖北楚天精工液压件有限责任公司	500	机械液压件的制造及维修、销售	2,750,000.00	55%
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	500	工程机械、砼泵系列的制造、加工	2,550,000.00	51%

合并范围的说明

本公司于 2002 年出资 1,500,000.00 元参加组建了宁波精大楚天混凝土泵有限公司，投资额占被投资子公司注册资本的 30%；2003 年 9 月，公司累计增加出资 1,050,000.00 元，增加出资后占被投资子公司注册资本的 51%。由于该子公司的资产总额、销售收入及本期净利润仅占合并后资产总额、销售收入及净利润的 1.37%、2.62%及 1.05%，根据财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，未将其纳入合并会计报表范围。

五、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

(1) 明细情况

项 目	2004.6.30	2003.12.31
现金	311,561.07	169,959.70
银行存款	260,525,851.32	39,251,479.54
其他货币资金	12,754,421.97	6,185,012.40
合 计	273,591,834.36	45,606,451.64

(2) 外币余额情况

项 目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
现金	USD 5,232.00	8.2768	5,240.28	USD 3,315.00	8.2767	27,437.26
现金	EUR 40,103.25	10.2148	409,646.68	-	-	-
银行存款	USD 47,211.76	8.2768	390,760.89	USD 45,532.51	8.2767	376,858.93
银行存款	EUR 47726.85	10.2148	487,519.41	EUR 98,293.27	10.3383	511,185.10
合 计	-	-	1,293,167.26	-	-	915,481.29

(3) 2004 年 6 月 30 日的其他货币资金余额包括银行承兑汇票保证金 10,385,000.00 元和信用证保证金 387,733.18 元。

(4) 期末余额较期初大幅增加，主要由于本期发行新股收到募集资金所致。

2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票	11,850,500.00	10,240,400.00
合 计	11,850,500.00	10,240,400.00

(2) 2004 年 6 月 30 日余额中有 7,932,500.00 元的应收票据作为公司开具银行承兑汇票的质押物。

(3) 2004 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2004.6.30			2003.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备



一年以内	38,532,394.39	86.90	1,926,619.72	25,730,942.82	83.64	1,285,547.14
一至二年	3,726,019.75	8.40	745,203.95	2,452,533.00	7.97	490,506.60
二至三年	212,154.00	0.48	63,646.20	470,173.50	1.53	141,052.05
三到五年	1,835,207.12	4.14	1,468,165.70	2,077,210.56	6.75	1,661,768.45
五年以上	33,758.70	0.08	33,758.70	33,758.70	0.11	33,758.70
合 计	44,339,533.96	100.00	4,237,394.27	30,764,618.58	100.00	3,612,632.94

(2) 外币账款余额情况

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币 金额	原币金额	汇价	折合人民币 金额
一年以内				USD 180,995.00	8.2767	1,498,041.32
一年以内				EUR 170,632.38	10.3383	1,764,048.73
合 计						3,262,090.05

(3) 2004年6月30日余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(4) 2004年6月30日余额前五名的单位金额合计19,683,756.51元，占应收账款账面余额44.39%。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2004.6.30			2003.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	2,046,747.78	86.40	102,337.39	2,536,754.99	98.11	126,837.75
一至二年	278,730.30	11.76	55,746.06	5,060.00	0.20	1,012.00
二至三年	15,000.00	0.63	4,500.00	15,000.00	0.58	4,500.00
三到五年	28,757.60	1.21	23,006.08	28,757.60	1.11	23,006.08
合 计	2,369,235.68	100.00	185,589.53	2,585,572.59	100.00	155,355.83

(2) 外币账款余额情况

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币 金额	原币金额	汇价	折合人民币 金额
一年以内	EUR 25,600.00	10.2148	242,590.72	USD 50,000.00	8.2767	413,835.00
一年以内	USD 16,520.00	8.2768	16,520.00	EUR 29,482.00	10.3383	304,793.76
合 计			259,110.72			718,628.76

(3) 2004年6月30日余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(4) 2004年6月30日余额前五名的单位金额合计1,161,300.00元，占其它应收款账面余额的49.02%。

(5) 截止2004年6月30日，公司金额较大的其他应收款主要为：

无锡通用机械有限公司708,000.00元，系履约保证金。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比 例%	金额	比 例%
一年以内	5,118,347.75	100.00	8,575,900.66	100.00
合 计	5,118,347.75	100.00	8,575,900.66	100.00

(2) 外币账款余额情况

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额 (USD)	汇价	折合人民币 金额	原币金额 (USD)	汇价	折合人民币 金额



一年以内		8,560.12	8.2767	70,849.55
合 计		8,560.12		70,849.55

(3) 2004 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

6、应收补贴款

项 目	2004.6.30	2003.12.31
应收出口退税	158,776.95 注	476,946.49

注：根据财政部、国家税务总局发布的《有进出口经营权的生产企业出口货物统一实行“免、抵、退”的税收办法》，因未抵扣完的进项税额造成期末应纳增值税额出现负数时，在经主管出口退税的税务机关批准后可给予的退税额。

7、存货

(1) 明细情况

项 目	2004.6.30		2003.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	19,217,223.74	-	19,505,096.07	-
库存商品	27,387,302.63	494,467.34	17,108,652.74	494,467.34
委托加工物资	893,944.35	-	778,361.22	-
在产品	15,442,883.76	-	25,317,218.89	-
合 计	62,941,354.48	494,467.34	62,709,328.92	494,467.34

(2) 存货可变现净值的确定依据说明

存货可变现净值的确定，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市价扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备的变动情况

类 别	2003.12.31	本期增加	本期转销	2004.6.30
库存商品	494,467.34	-	-	494,467.34
合 计	494,467.34	-	-	494,467.34

8、待摊费用

项 目	2003.12.31	本期发生额	本期摊销	2004.6.30
企业财产保险费	21,623.86	119,941.05	40,000.00	101,564.91
人身安全险	3,939.35	53,387.00	20,000.00	37,326.35
电费	-	47,249.44	-	47,249.44
合 计	25,563.21	220,577.49	60,000.00	186,140.70

9、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2003.12.31		本期增加	本期减少	2004.6.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	2,582,302.84	-	61,429.28	-	2,643,732.12	-
合 计	2,582,302.84	-	61,429.28	-	2,643,732.12	-

(2) 长期股权投资——其他股权投资

被投资单位	持股 比例	投资 期限	投资成本	损益调整	股权投资 差额摊销	期末合计	减值准备
-------	----------	----------	------	------	--------------	------	------



宁波精大楚天混凝土泵有限公司	51%	10 年	2,599,951.34	43,780.78	-	2,643,732.12	-
合 计			2,599,951.34	43,780.78	-	2,643,732.12	-

本公司于 2002 年出资 1,500,000.00 元参加组建了宁波精大楚天混凝土泵有限公司, 投资额占被投资子公司注册资本的 30%; 2003 年 9 月, 公司累计增加出资 1,050,000.00 元, 增加出资后占被投资子公司注册资本的 51%。考虑到公司的资产规模及盈利水平占合并后资产规模及盈利水平的 10%以下, 未将其纳入合并会计报表范围。

(3) 2004 年 6 月 30 日无证据表明存在减值的长期股权投资, 故未计提长期股权投资减值准备。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

1) 明细情况

类 别	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	68,007,450.77	-	-	68,007,450.77
机器设备	53,545,232.17	-	922,217.60	52,623,014.57
办公及电子设备	2,248,262.72	535,965.00	14,100.00	4,145,479.00
交通运输设备	1,417,114.00	2,728,365.00	-	2,770,127.72
合 计	125,218,059.66	3,264,330.00	936,317.60	127,546,072.06

2) 2004 年 6 月 30 日房屋建筑物中有原值为 20,632,115.14 元、净值为 15,334,479.17 元的房产已设抵押权, 作为公司向农行绍兴县支行取得 1200 万借款的抵押物;

3) 无融资租入固定资产的情况。

(2) 累计折旧

类 别	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	8,674,377.88	656,365.04	-	9,330,742.92
机器设备	31,542,970.57	2,571,972.61	52,944.93	34,061,998.25
办公及电子设备	1,030,351.44	79,467.67	5,740.74	1,104,078.37
交通运输设备	564,920.10	54,216.54	-	619,036.64
合 计	41,812,619.99	3,362,021.86	58,685.67	45,115,956.18

(3) 固定资产净值及固定资产减值准备

类 别	2004.6.30		2003.12.31	
	净 值	减值准备	净 值	减值准备
房屋及建筑物	13,229,233.01	-	59,333,072.89	-
机器设备	18,561,016.32	-	22,002,261.60	-
办公及电子设备	3,526,342.36	-	1,217,911.28	-
交通运输设备	1,666,049.35	65,000.00	852,193.90	65,000.00
合 计	82,430,115.88	65,000.00	83,405,439.67	65,000.00

(4) 减值准备计提说明

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。

11、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	预算金额 (万元)	2003.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2004.6.30	资金来源
零星装修	-	-	69,000.00	-	-	69,000.00	自筹资金



合 计	-	-	69,000.00	-	-	69,000.00
-----	---	---	-----------	---	---	-----------

(2) 截止 2004 年 6 月 30 日, 本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

(3) 2004 年 1-6 月无借款费用资本化的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产账面价值

项 目	取得方式	原始金额	2003.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2004.6.30	剩余摊销年限
精工商标权	转让	12,000.00	9,857.14	-	-	857.14	9,000.00	63 个月
电脑软件	购买	55,000.00	49,041.67	-	-	2,750.00	46,291.67	101 个月
合 计		67,000.00	58,898.81	-	-	3,607.14	55,291.67	

(2) 截止 2004 年 6 月 30 日, 本公司不存在需计提无形资产减值准备的情况。

13、长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	原始发生额	2003.12.31	本期增加额	本期摊销数	累计摊销数	2004.6.30	剩余摊销年限
办公室装修费	88,366.00	2,945.53	-	2,945.53	88,366.00	-	-
商标权使用费	400,000.00	336,633.00	-	10,000.00	73,367.00	326,633.00	95 个月
车间装修费	82,600.00	60,475.00	-	9,998.00	32,123.00	50,477.00	35 个月
保荐费	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	30 个月
合 计		400,053.53	-	-	170,912.47	1,377,110.00	

(2) 商标权使用费系子公司——湖北楚天精工液压件有限责任公司向湖北建设机械股份有限公司支付的商标权使用费。

14、短期借款

(1) 明细情况

借款类别	2004.6.30	2003.12.31
抵押借款	12,000,000.00	16,800,000.00
保证借款	45,190,000.00	40,390,000.00
合 计	57,190,000.00	57,190,000.00

(2) 截至 2004 年 6 月 30 日止, 公司不存在已到期未归还的短期借款。

15、应付票据

(1) 明细情况

项 目	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票	30,702,500.00	15,952,000.00
合 计	30,702,500.00	15,952,000.00

(2) 2004 年 6 月末余额较 2003 年末余额增长 92.47 %, 主要是公司增加了票据结算所致。

16、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	42,120,679.19	99.22	44,318,755.66	99.23
一至三年	329,928.81	0.78	345,087.79	0.77
合 计	42,450,608.00	100.00	44,663,843.45	100.00



(2) 2004 年 6 月 30 日余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(3) 无账龄超过三年的大额应付账款。

17、预收账款

(1) 账龄分析

项 目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	-	-	6,281,131.98	100.00
合 计	-	-	6,281,131.98	100.00

(2) 外币余额账款情况

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额 (USD)	汇价	折合人民币 金 额	原币金额 (USD)	汇价	折合人民币 金 额
一年以内	-		-	157,073.12	8.2767	1,300,047.10
合计	-		-	157,073.12	-	1,300,047.10

(3) 2004 年 6 月 31 日未余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

18、应付工资

(1) 明细情况

项目	2004.6.30	2003.12.31
应付职工工资余额	185,625.00	31,065.00
合 计	185,625.00	31,065.00

(2) 截止至 2004 年 6 月 30 日, 公司无拖欠职工工资的情况, 期末余额主要系子公司湖北楚天精工液压件有限公司尚未支付的高管奖金。

19、应交税金

项 目	2004.6.30	2003.12.31
增值税	-2,176,577.00	-2,149,562.46
城市维护建设税	80,738.64	80,146.15
企业所得税	7,891,960.92	7,001,597.63
代扣代缴个人所得税	50,994.04	51,667.69
土地使用税	32,511.54	32,511.54
房产税	338,933.63	338,933.63
印花税	15,003.20	16,379.40
合 计	6,233,564.97	5,371,673.58

20、其他应交款

项 目	依据	标准	2004.6.30		2003.12.31
教育费附加	流转税	0.4%	-67,897.70	[注]	-63,781.03
水利基金	销售收入	0.1%	93,670.11		84,429.27
农业发展基金	人数	10 元/人	6,800.00		6,990.00
兵役义务费	销售收入	0.04%	-244.64	[注]	-244.64
堤防维护费	流转税	0.2%	3,158.96		974.63
平抑副食品基金	销售收入	0.1%	2,707.14		1,709.26



地方教育发展基金	销售收入	0.1%	2,707.14	1,709.26
合 计			40,901.10	31,786.75

注：2002 年教育费附加和兵役义务费公司多交，故出现负数。

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,339,670.95	59.22	1,169,106.25	48.99
一至三年	592,840.26	26.21	635,136.02	26.61
三年以上	329,551.27	14.57	582,256.29	24.40
合 计	2,262,062.48	100.00	2,386,498.56	100.00

(2) 2004 年 6 月 30 日余额中除欠精工集团有限公司 120,000.00 元外无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项；

(3) 无账龄超过三年的大额其他应付款。

22、预提费用

明细情况

类 别	2004.6.30	2003.12.31	本期末结存原因
借款利息	37,019.84	84,971.03	计提 6 月末 10 天的利息
厂房租赁费	453,790.00	241,000.00	尚未结算
电费	21,000.00	-	尚未结算
热处理费	2,576.75	-	尚未结算
业务费	-	12,256.12	-
镀铬费	72,931.00	-	尚未结算
合 计	586,777.59	338,227.15	

23、一年内到期的长期负债

(1) 明细情况

明细项目	2004.6.30	2003.12.31
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款均为保证借款。

24、专项应付款

明细项目	2004.6.30	2003.12.31
专项拨款	-	350,000.00
合 计	-	350,000.00

25、股本

(1) 明细情况



项目	期初数	本期增加	期末数
一、尚未流通股份			
发起人股份	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：			
国家持有股份	2,500,000.00	-	2,500,000.00
境内法人持有股份	36,755,000.00	-	36,755,000.00
境内自然人持有股份	10,745,000.00	-	10,745,000.00
未上市流通股份合计：	50,000,000.00	-	50,000,000.00
二、已上市流通股份			
境内上市的人民币普通股		30,000,000.00	30,000,000.00
已上市流通股份合计：		30,000,000.00	30,000,000.00
三、股份总数	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00

(2) 根据公司 2002 年度第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]61 号文核准,公司于 2004 年 6 月 9 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,000 万股,上述增资业经浙江东方会计师事务所浙东会验[2004]第 80 号验资报告验证。

26、资本公积

(1) 明细变动情况

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
股本溢价	-	190,811,400.00 [注 1]	-	190,811,400.00
其他资本公积	6,089,226.87	12,675.51 [注 2]	-	6,101,902.38
股权投资准备	49,951.34	-	-	49,951.34
合 计	6,139,178.21	190,824,075.51	-	196,963,253.72

(2) 变动原因说明：

注 1：系本期发行新股股东溢价交款扣除发行费用后的股本溢价；

注 2：该款项均为债务重组收益。

27、盈余公积

(1) 变动情况

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
法定盈余公积	5,107,114.59	-	-	5,107,114.59
任意盈余公积	2,518,942.87	-	-	2,518,942.87
公益金	2,588,171.73	-	-	2,588,171.73
合 计	10,214,229.19	-	-	10,214,229.19

28、未分配利润

项 目	2004.6.30	2003.12.31
期初未分配利润	35,168,919.60	17,237,427.96
加：本期净利润	11,514,967.11	22,480,731.90
其他转入	-	-
可供分配的利润	46,683,886.71	39,718,159.86
减：提取法定盈余公积	-	2,274,620.13
提取法定公益金	-	1,150,798.11
可供投资者分配的利润	46,683,886.71	36,292,741.62

减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	1,123,822.02
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	46,683,886.71	35,168,919.60

(二) 合并利润及利润分配表有关项目注释

1、主营业务收入

(1) 分类情况

业务分部	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
加工业务	990,451.09	462,685.85
配件销售	2,384,613.04	4,645,348.33
纺机销售	49,230,324.66	28,051,169.99
建材机销售	52,775,447.84	36,795,150.44
工程机械销售	23,455,489.33	22,573,716.07
液压件销售	5,361,079.59	4,049,731.75
合 计	134,197,405.55	96,577,802.43

(2) 本公司前五名销售情况

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
销售收入总额	39,816,898.36	23,268,115.81
占全部主营业务比例	29.67%	24.09%

2、主营业务成本

业务分部	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
加工业务	657,049.25	255,686.00
配件销售	1,665,938.92	2,939,906.05
纺机销售	38,812,864.00	20,367,435.36
建材机销售	34,897,341.55	23,565,712.41
工程机械销售	22,267,748.40	17,630,181.61
液压件销售	4,241,307.33	2,847,393.88
合 计	102,542,249.45	67,606,315.31

3、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	比例%	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
城建税	[注 1]	5-7	117,928.26	150,317.96
教育费附加	[注 2]	3-4	87,876.46	113,932.20
堤防维护费	流转税	0.2	4,973.77	4,863.22
平抑副食品基金	主营业务收入	0.1	5,361.07	4,091.72
地方教育发展基金	主营业务收入	0.1	5,361.07	4,091.72
合 计			221,500.63	277,296.82

注 1：母公司按应交流转税的 5%计缴，子公司按应交流转税的 7%计缴。

注 2：母公司按应交流转税的 4%计缴，子公司按应交流转税的 3%计缴。

4、其他业务利润



(1) 明细情况

业务种类	2004 年 1-6 月			2003 年 1-6 月		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
材料销售	1,721,548.97	1,086,409.38	635,139.59	440,157.00	157,469.74	282,687.26
技术安装服务	697,850.00	207,865.04	489,984.96	-	-	-
合 计	2,419,398.97	1,294,274.42	1,125,124.55	440,157.00	157,469.74	282,687.26

(2) 2004 年 1-6 月度其他业务利润比上年同期增加 2.98 倍，主要由于材料市场需求增加及提供技术安装服务所致。

5、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	2,085,940.76	1,481,203.26
减：利息收入	217,416.80	192,098.05
减：贴息收入	680,000.00 注	-
其他(手续费)	38,744.47	24,030.29
合 计	1,227,268.43	1,313,135.50

注：系根据公司与科技部科技型中小企业创新基金管理中心签订的科技型中小企业技术创新基金贴息项目合同，公司收到的贷款贴息 68 万元。

6、投资收益

(1) 明细情况

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
期末按照权益法调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	61,429.28	39,042.64
合 计	61,429.28	39,042.64

(2) 投资收益的汇回不受限制。

7、补贴收入

(1) 明细情况

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
科技补助	370,000.00 注 2	20,000.00 注 1
合 计	370,000.00	237,521.00

(2) 注 1：根据绍兴县科学技术委员会、绍兴县财政局绍县科[2001]15 号、绍县财预[2001]13 号“关于下达 2000 年绍兴县科技计划项目经费及部分上级科技计划项目补助经费的通知”，于 2003 年收到国家级火炬项目实施补助收入 20,000.00 元；

注 2：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙科发计[2004]17 号“关于下达 2003 年度浙江省高新技术产业化项目财政补助计划的通知”，公司于 2004 年 3 月收到国家火炬项目省级财政补助 15 万元。

根据绍兴县人民政府绍县政发[2004]15 号“关于奖励 2003 年度服装和非纺企业的通知”，公司于 2004 年 5 月收到 2003 年度浙江省著名商标认定奖励费 10 万元、2003 年度国家级新产品奖励费 10 万元和省级新产品奖励费 2 万元，合计 22 万元。

(3) 补贴收入的确认依据

公司按照实际收到补贴款时，确认为补贴收入。

8、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处理固定资产收益	600.00	-
其他	-	1,520.00



合 计	600.00	1,520.00
-----	--------	----------

9、营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处理固定资产损失	4,359.26	-
其他	-	92,968.23
合 计	4,359.26	92,968.23

10、所得税

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
应纳税所得额	18,673,354.14	16,288,879.04
所得税率	33%	33%
所得税	6,162,206.86	5,215,974.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金 370,000.00 系公司在 2004 年 1-6 月的补贴收入。

2、支付的其他与经营活动有关的现金 10,878,295.61

其中：

差旅费	1,090,505.86
运输费	1,806,083.30
技术开发费	1,703,340.40
业务调试费等	47,0111.86
广告费	734,189.06
办公费	417,794.31
水电费	207,302.53

六、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

	2004.6.30			2003.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	35,126,359.00	85.82	1,756,317.95	23,473,344.32	82.34	1,173,667.22
一至二年	3,726,019.75	9.10	745,203.95	2,452,533.00	8.60	490,506.60
二至三年	212,154.00	0.52	63,646.20	470,173.50	1.65	141,052.05
三到五年	1,835,207.12	4.48	1,468,165.70	2,077,210.56	7.29	1,661,768.45
五年以上	33,758.70	0.08	33,758.70	33,758.70	0.12	33,758.70
合 计	40,933,498.57	100.00	4,067,092.50	28,507,020.08	100.00	3,500,753.02

(2) 外币账款余额情况

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币 金额	原币金额 (USD)	汇价	折合人民币 金额
一年以内				USD 180,995.00	8.2767	1,498,041.32
一年以上				EUR 170,632.38	10.3383	1,764,048.73
合 计	-			-		3,262,090.05

(3) 2004 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(4) 2004 年 6 月 30 日欠款前五名的单位金额合计 19,683,756.51 元，占应收账款账面余额的 48.09%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

	2004.6.30			2003.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	2,046,747.78	86.40	102,337.39	2,536,754.99	98.11	126,837.75
一至二年	278,730.30	11.76	55,746.06	5,060.00	0.20	1,012.00
二至三年	15,000.00	0.63	4,500.00	15,000.00	0.58	4,500.00
三到五年	28,757.60	1.21	23,006.08	28,757.60	1.11	23,006.08
合 计	2,369,235.68	100.00	185,589.53	2,585,572.59	100.00	155,355.83

(2) 外币账款余额情况

	2004.6.30			2003.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币 金额	原币金额	汇价	折合人民币 金额
一年以内	EUR 25,600.00	10.2148	242,590.72	USD 50,000.00	8.2767	418,835.00
一年以内	USD 16,520.00	8.2768	16,520.00	EUR 29,482.00	10.3383	304,793.76
合 计			259,110.72			723,628.76

(3) 2004 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(4) 2004 年 6 月 30 日余额欠款前五名的单位金额合计 1,161,300.00 元, 占其它应收款账面余额的 49.02%。

(5) 截止 2004 年 6 月 30 日, 公司金额较大的其他应收款主要为:

无锡通用机械有限公司 708,000.00 元, 系履约保证金。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2003.12.31		本期增加	本期减少	2004.6.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司的投资	6,024,591.39	-	86,590.66	482,273.19	5,628,908.86	-
合 计	6,024,591.39	-	86,590.66	482,273.19	5,628,908.86	-

(2) 长期股权投资——对子公司的投资

被投资单位	持股 比例	投资 期限	初始投资额	损益调整	股权投资 差额摊销	期末合计	减值 准备
湖北楚天精工液压件有限责任公司	55%	10 年	2,750,000.00	235,176.74	-	2,985,176.74	-
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	51%	10 年	2,599,951.34	43,780.78	-	2,643,732.12	-
合 计			5,349,951.34	278,957.52	-	5,628,908.86	-

(3) 长期股权投资期末余额占期末净资产的 1.69 %。

(4) 期末未发现长期投资存在减值现象, 故未计提长期投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入

(1) 明细情况

业务分部	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
加工业务	990,451.09	462,685.85
配件销售	2,384,613.04	4,645,348.33
纺机销售	49,230,324.66	28,051,169.99
建材机销售	52,775,447.84	36,795,150.44
工程机械销售	23,455,489.33	22,573,716.07
合 计	128,836,325.96	92,528,070.68

(2) 本公司前 5 名销售情况



项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
销售收入总额	39,816,898.36	23,268,115.81
占全部主营业务比例	30.91%	25.15%

2、主营业务成本

明细情况

业务分部	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
加工加工业务	657,049.25	255,686.00
配件配件销售	1,665,938.92	2,939,906.05
纺机纺机销售	38,812,864.00	20,367,435.36
建建材材机销售	34,897,341.55	23,565,712.41
工程工程机械销售	22,267,748.40	17,630,181.61
合 计	98,300,942.12	64,758,921.43

3、投资收益

(1) 明细情况

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
期末按照权益法调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	86,590.66	281,815.48
合 计	86,590.66	281,815.48

(2) 上述投资收益的汇回不存在限制。

4、所得税

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
应纳税所得额	17,963,871.41	16,288,879.04
所得税率	33%	33%
所得税	5,928,077.56	5,215,974.05

七、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

本公司 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日均由精功集团有限公司控制。

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
精功集团有限公司	绍兴县柯桥镇	轻质建材、针纺织品等	母公司	有限责任	金良顺
湖北楚天精工液压件有限责任公司	湖北武汉	机械液压件的制造及维修、销售	系本公司的子公司	有限责任	孙建江
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	宁海	工程机械、砼泵系列的制造、加工	系本公司的子公司	有限责任	杨浩刚

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
精功集团有限公司	200,000,000.00	—	—	200,000,000.00
湖北楚天精工液压件有限责任公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化



企业名称	2003.12.31		本期增加		本期减少		2004.6.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
精功集团有限公司	31,955,000.00	63.91	—	—	—	—	31,955,000.00	39.94
湖北楚天精工液压件有限责任公司	2,750,000.00	55	—	—	—	—	2,750,000.00	55
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	2,550,000.00	51	—	—	—	—	2,550,000.00	51

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
浙江精工钢结构有限公司	同一实际控制人控制的公司
绍兴精工纺织有限公司	同一母公司控制的子公司
绍兴精工销售有限公司	同一母公司控制的子公司
安徽长江精工钢结构有限公司	同一实际控制人控制的公司

(二) 关联方交易情况

(1) 采购货物

企业名称	2004年1-6月			2003年1-6月		
	金额	占年度采购%	定价政策	金额	占年度采购%	定价政策
绍兴精工纺织有限公司	56,428.15	0.05	市价	48,247.86	0.06	市价
浙江精工钢结构有限公司	200,771.01	0.19	市价	244,258.57	0.29	市价
合 计	257,199.16	0.24	—	292,506.43	0.35	—

(2) 销售货物

企业名称	2004年1-6月			2003年1-6月		
	金额	占年度销售%	定价政策	金额	占年度销售%	定价政策
浙江精工钢结构有限公司	2,737,823.08	2.04	市价	3,251,443.16	3.37	市价
绍兴精工销售有限公司	183,760.68	0.14	市价	306,749.15	0.32	市价
绍兴精工纺织有限公司	39,553.41	0.03	市价	3,197.26	0.00	市价
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	42,283.76	0.03	市价	963,863.25	1.00	市价
安徽长江精工钢结构有限公司	503,333.33	0.38	市价	—	—	—
合 计	3,506,754.26	2.62	—	4,525,252.82	4.69	—

注：以上“占年度销售”中的“销售”指“主营业务收入”及“其他业务收入”之和。

(3) 关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	2004.6.30		2003.12.31	
	余额	占该项目余额%	余额	占该项目余额%
(1) 应收账款				
浙江精工钢结构有限公司	5,246,522.00	11.84	2,769,766.91	9.00
宁波精大楚天混凝土泵有限公司	160,528.00	0.36	236,056.00	0.77
安徽长江精工钢结构有限公司	41,400.00	0.09		
合 计	5,448,450.00	12.29	3,005,822.91	9.77
(2) 其他应收款				



浙江精工钢结构有限公司				
绍兴精工纺织有限公司	679.66	0.03		-
合 计	679.66	0.03	-	-
(3) 其他应付款				
精功集团有限公司	120,000.00	5.30	120,000.00	5.03
绍兴精工纺织有限公司			153,091.19	6.72
合 计	120,000.00	5.30	273,091.19	11.75

(4) 其他关联方交易

①厂房续租协议

2004 年 1 月，公司与精功集团有限公司签订了《厂房续租协议》，约定精功集团将其拥有的位于绍兴柯西工业区汽车城的 1 号车间继续租赁给本公司。租赁面积为 5,670 平方米，租赁期限自 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日止，租赁价格为每月 20,000 元；2004 年 1 月，公司与精功集团有限公司签订了《办公楼续租协议》，约定精功集团将其拥有的位于绍兴柯桥金柯桥大道 112 号的精功大厦 5 楼办公场所继续租赁给本公司。租赁期限自 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日止，租赁价格为每月 10,000 元。

②根据浙江阻燃科技有限公司、精功集团有限公司与中国农业银行绍兴县支行签订的最高额保证合同，精功集团有限公司为本公司人民币贷款及银行承兑汇票承兑提供叁仟伍佰万元自 2003 年 12 月 31 日至 2004 年 12 月 31 日的最高额保证。

八、或有事项

无重大或有事项。

九、其他重要事项

报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。



八、备查文件目录

- 1、公司董事长亲笔签名并加盖公司公章的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、公司主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公司选定的信息披露报纸《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本。

浙江精工科技股份有限公司

董事长： 孙建江

二〇〇四年七月二十二日



合并资产负债表

编制单位：浙江精工科技股份有限公司		2004 年 6 月 30 日		会企 01 表 单位：人民币元	
资 产	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日		
	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：					
货币资金	273,591,834.36	273,554,883.42	45,606,451.64	45,250,242.61	
短期投资					
应收票据	11,850,500.00	11,850,500.00	10,240,400.00	10,240,400.00	
应收股利		132,273.19			
应收利息					
应收帐款	40,102,139.69	36,866,406.07	27,151,985.64	25,006,267.06	
其他应收款	2,183,646.15	2,183,646.15	2,430,216.76	2,430,216.76	
预付帐款	5,118,347.75	5,118,347.75	8,575,900.66	8,575,900.66	
应收补贴款	158,776.95	158,776.95	476,946.49	476,946.49	
存货	62,446,887.14	60,725,517.91	62,214,861.58	61,226,576.33	
待摊费用	186,140.70	186,140.70	25,563.21	25,563.21	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计	395,638,272.74	390,776,492.14	156,722,325.98	153,232,113.12	
长期投资：					
长期股权投资	2,643,732.12	5,628,908.86	2,582,302.84	6,024,591.39	
长期债权投资					
合并价差					
长期投资合计	2,643,732.12	5,628,908.86	2,582,302.84	6,024,591.39	
固定资产：					
固定资产原价	127,546,072.06	122,843,052.62	125,218,059.66	120,515,040.22	
减：累计折旧	45,115,956.18	43,765,244.38	41,812,619.99	40,741,164.21	
固定资产净值	82,430,115.88	79,077,808.24	83,405,439.67	79,773,876.01	
减：固定资产减值准备	65,000.00		65,000.00		
固定资产净额	82,365,115.88	79,077,808.24	83,340,439.67	79,773,876.01	
工程物资					
在建工程	69,000.00	69,000.00			
固定资产清理					
固定资产合计	82,434,115.88	79,146,808.24	83,340,439.67	79,773,876.01	
无形及其他资产：					
无形资产	55,291.67	55,291.67	58,898.81	58,898.81	
长期待摊费用	1,377,110.00	1,000,000.00	400,053.53	2,945.53	
其他长期资产					
无形及其他资产合计	1,432,401.67	1,055,291.67	458,952.34	61,844.34	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计	482,148,522.41	476,607,500.91	243,104,020.83	239,092,424.86	

单位负责人：孙建江

主管会计工作负责人：胡晓明

会计机构负责人：孙慧丽



合并资产负债表（续）

编制单位：浙江精工科技股份有限公司		2004 年 6 月 30 日		会企 01 表 单位：人民币元	
负债及所有者权益	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日		
	合并	母公司	合并	母公司	
流动负债：					
短期借款	57,190,000.00	57,190,000.00	57,190,000.00	57,190,000.00	
应付票据	30,702,500.00	30,702,500.00	15,952,000.00	15,952,000.00	
应付帐款	42,450,608.00	40,303,786.95	44,663,843.45	44,399,066.33	
预收帐款			6,281,131.98	6,281,131.98	
应付工资	185,625.00		31,065.00		
应付福利费	192,696.41		169,049.46		
应付股利					
应交税金	6,233,564.97	6,154,651.03	5,371,673.58	4,774,284.08	
其他应交款	40,901.01	27,589.36	31,786.75	25,931.69	
其他应付款	2,262,062.48	2,090,584.11	2,386,498.56	2,277,004.30	
预提费用	586,777.59	277,019.84	338,227.15	324,971.03	
预计负债					
一年内到期的长期负债	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计	145,844,735.46	142,746,131.29	138,415,275.93	137,224,389.41	
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款			350,000.00	350,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计			350,000.00	350,000.00	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计	145,844,735.46	142,746,131.29	138,765,275.93	137,574,389.41	
少数股东权益：					
少数股东权益	2,442,417.33		2,816,417.90		
股东权益：					
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
减：已归还投资					
股本净额	80,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
资本公积	196,963,253.72	196,963,253.72	6,139,178.21	6,139,178.21	
盈余公积	10,214,229.19	10,075,771.47	10,214,229.19	10,075,771.47	
其中：公益金	2,588,171.73	2,518,942.87	2,588,171.73	2,518,942.87	
未确认的投资损失					
未分配利润	46,683,886.71	46,822,344.43	35,168,919.60	35,303,085.77	
股东权益合计	333,861,369.62	333,861,369.62	101,522,327.00	101,518,035.45	
负债及股东权益合计	482,148,522.41	476,607,500.91	243,104,020.83	239,092,424.86	

单位负责人：孙建江

主管会计工作负责人：胡晓明

会计机构负责人：孙慧丽



各项资产减值准备明细表

编制单位：浙江精工科技股份有限公司 2004 年 6 月 30 日 会企 01 表附表 1
单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	3,767,988.77	654,995.03		4,422,983.80
其中：应收账款	3,612,632.94	624,761.33		4,237,394.27
其他应收款	155,355.83	30,233.70		185,589.53
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	494,467.34			494,467.34
其中：库存商品	494,467.34			494,467.34
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	65,000.00			65,000.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

单位负责人：孙建江

主管会计工作负责人：胡晓明

会计机构负责人：孙慧丽



合并利润及利润分配表

编制单位：浙江精工科技股份有限公司		2004 年 1-6 月		会企 02 表 单位：人民币元	
项 目	本期		上年同期		
	合并	母公司	合并	母公司	
一、主营业务收入	134,197,405.55	128,836,325.96	96,577,802.43	92,528,070.68	
减：主营业务成本	102,542,249.45	98,300,942.12	67,606,315.31	64,758,921.43	
主营业务税金及附加	221,500.63	180,935.58	277,296.82	239,934.04	
二、主营业务利润	31,433,655.47	30,354,448.26	28,694,190.30	27,529,215.21	
加：其他业务利润	1,125,124.55	1,125,124.55	282,687.26	282,687.26	
营业费用	5,537,461.85	5,511,639.77	2,783,225.70	2,756,767.41	
管理费用	8,735,555.94	7,743,433.38	8,528,865.64	8,051,211.14	
财务费用	1,227,268.43	1,229,994.84	1,313,135.50	1,313,543.44	
三、营业利润	17,058,493.80	16,994,504.82	16,351,650.72	15,690,380.48	
加：投资收益	61,429.28	86,590.66	39,042.64	281,815.48	
补贴收入	370,000.00	370,000.00	20,000.00	20,000.00	
营业外收入	600.00	600.00	1,520.00	1,520.00	
减：营业外支出	4,359.26	4,359.26	92,968.23	92,968.23	
四、利润总额	17,486,163.82	17,447,336.22	16,319,245.13	15,900,747.73	
减：所得税	5,950,610.13	5,928,077.56	5,433,382.57	5,215,974.05	
少数股东损益	20,586.58		198,632.33		
加：未确认的投资损失					
五、净利润	11,514,967.11	11,519,258.66	10,687,230.23	10,684,773.68	
加：年初未分配利润	35,168,919.60	35,303,085.77	17,237,427.96	17,321,933.50	
其他转入数					
六、可供分配的利润	46,683,886.71	46,822,344.43	27,924,658.19	28,006,707.18	
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
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	46,683,886.71	46,822,344.43	27,924,658.19	28,006,707.18	
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润	46,683,886.71	46,822,344.43	27,924,658.19	28,006,707.18	
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					
单位负责人：孙建江		主管会计工作负责人：胡晓明		会计机构负责人：孙慧丽	



利润表附表

编制单位：浙江精工科技股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目		净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31,433,655.47	9.42%	14.44%	0.393	0.484
营业利润	17,058,493.80	5.11%	7.84%	0.213	0.262
净利润	11,514,967.11	3.45%	5.29%	0.144	0.177
扣除非经常性损益 后的净利润	10,589,585.81	3.17%	4.86%	0.132	0.163

单位负责人：孙建江

主管会计工作负责人：胡晓明

会计机构负责人：孙慧丽



现金流量表

编制单位：浙江精工科技股份有限公司		2004 年 1-6 月	会企 03 表 单位：人民币元
项 目	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	132,296,789.86	127,172,763.60	
收到的税费返还	915,767.97	915,767.97	
收到的其他与经营活动有关的现金	370,000.00	370,000.00	
现金流入小计	133,582,557.83	128,458,531.57	
购买商品、接受劳务支付的现金	93,461,441.62	91,652,970.41	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,734,835.92	6,597,243.36	
支付的各项税费	8,423,468.35	7,598,612.29	
支付的其他与经营活动有关的现金	10,878,295.61	9,950,518.24	
现金流出小计	120,498,041.50	115,799,344.30	
经营活动产生的现金流量净额	13,084,516.33	12,659,187.27	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		350,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	-3,759.26	-3,759.26	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计	-3,759.26	346,240.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,024,330.00	3,024,330.00	
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	3,024,330.00	3,024,330.00	
投资活动产生的现金流量净额	-3,028,089.26	-2,678,089.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	220,811,400.00	220,811,400.00	
借款所收到的现金	21,800,000.00	21,800,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	680,000.00	680,000.00	
现金流入小计	243,291,400.00	243,291,400.00	
偿还债务所支付的现金	21,800,000.00	21,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,305,007.69	1,910,420.54	
其中：子公司支付少数股东的股利	394,587.15		
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,257,436.66	1,257,436.66	
现金流出小计	25,362,444.35	24,967,857.20	
筹资活动产生的现金流量净额	217,928,955.65	218,323,542.80	
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	227,985,382.72	228,304,640.81	

单位负责人：孙建江

主管会计工作负责人：胡晓明

会计机构负责人：孙慧丽



现金流量表（续）

编制单位：浙江精工科技股份有限公司		2004 年 1-6 月	会企 03 表 单位：人民币元
项	目	合并	母公司
补 充 资 料			
1、将净利润调节为经营活动现金净流量			
净利润		11,514,967.11	11,519,258.66
加：少数股东损益		20,586.58	
加：计提的资产减值准备		654,995.03	596,573.18
固定资产折旧		3,385,739.09	3,106,483.07
无形资产摊销		3,607.14	3,607.14
长期待摊费用摊销		22,943.53	2,945.53
待摊费用减少（减：增加）		-128,471.69	-128,471.69
预提费用增加（减：减少）		261,806.56	-47,951.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		3,759.26	3,759.26
固定资产报废损失			
财务费用		1,909,994.84	1,909,994.84
投资损失（减：收益）		-61,429.28	-86,590.66
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-232,025.56	501,058.42
经营性应收项目的减少（减：增加）		-11,090,505.18	-10,044,516.43
经营性应付项目的增加（减：减少）		6,818,548.90	5,323,037.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额		13,084,516.33	12,659,187.27
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、现金及现金等价物的净增加情况：			
现金的期末余额		273,591,834.36	273,554,883.42
减：现金的期初余额		45,606,451.64	45,250,242.61
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		227,985,382.72	228,304,640.81

单位负责人：孙建江

主管会计工作负责人：胡晓明

会计机构负责人：孙慧丽