

## 浙江鑫富生化股份有限公司

### 2004 年年度报告补充、更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

本公司 2005 年 2 月 1 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登了公司 2004 年年度报告摘要，在巨潮资讯网上披露了 2004 年年度报告全文及摘要，现就公司年度报告中有关内容，根据深圳证券交易所发审部年报问询函[2005]第 1 号《关于对浙江鑫富生化股份有限公司的年报问询函》要求，对公司年报进行补充和更正如下：

一、关于“公司拟筹建临安鑫富医院，将从精细化工产业向医药、保健等相关产业拓展，公司经营范围拓展存在的风险及对公司未来生产经营的影响。”问题，说明如下：

公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于收购杭州鑫富药业有限公司的报告》的议案、《关于公司名称变更的议案》和《关于增加公司经营范围的议案》，公司将通过收购杭州鑫富药业有限公司，在夯实目前精细化工主营业务的基础上，逐步向医药、保健品领域发展。公司在进入医药领域时筹建临安鑫富医院，有利于公司医药一体化建设；通过本次产业结构的战略性调整，公司将借助上市公司的发展平台、积极有效的运作，在着力做好募集资金项目的规模化、品牌化的同时，加速医、药业的发展，提高医、药业在公司主营业务中的比重，增强公司的抗风险能力和可持续发展动力，对公司未来的生产经营有重大的影响。

当然，公司涉足医药领域是新的尝试，对公司的研发能力、市场运作能力、管理能力等方面提出更高的要求；医药领域从研制开发到投入生产需要通过小试、中试等环节，并需进行大量的临床实验、研究，整个过程周期长、成本高；

医药领域所开发成功的新产品也可能因市场变化等原因无法规模化投产，难以获得相应经济效益，因此公司涉足医药领域存在一定的风险。

上述内容，补充在公司年度报告中的“董事会报告（一）公司经营情况的讨论与分析”这一节中。

二、关于“公司主要产品 D—泛酸钙和 D—泛醇毛利率变动趋势及对公司经营和业绩的影响。”问题，说明如下：

由于受原材料价格上涨的影响，公司材料成本上涨幅度较大，经测算，公司由于石油、煤炭及其衍生产品的价格上涨，增加成本 1047 万元。

由于受市场供需的影响，D—泛酸钙市场竞争趋于激烈，D—泛酸钙产品价格下降明显，公司的毛利率也由 2004 年 1 月的 37.9% 下降到 2004 年 12 月的 28.3%，产品盈利能力也随之下降。但从年度来看，D—泛酸钙毛利率由 2003 年度的 29.51% 升至 2004 年度的 32.15%，仍保持了一定的竞争优势。

公司是国内 D—泛醇的唯一生产厂家，近二年来，D—泛醇的价格波动幅度不大。从年度来看，D—泛醇毛利率由 2003 年度的 42.61% 降至 2004 年度的 36.1%，主要原因系原材料价格上涨等。2004 年，公司 D—泛醇的销售收入占总的主营业务收入的比例为 17.18%，D—泛醇的主营业务利润占总的主营业务利润的比例为 18.80%，对公司效益有一定影响。

上述内容，补充在公司年度报告中的“董事会报告（一）公司经营情况的讨论与分析”这一节中。

三、关于“公司大量出口销售面临的应收账款回收风险、汇率风险以及防范措施。”问题，说明如下：

从公司历年的经营情况来看，公司从未发生大额的应收账款坏账；

公司 2004 年应收账款余额 4681.72 万元，其中：一年以内应收账款 4680.36 万元，一至二年应收账款余额 1.36 万元。从应收账款账龄分析，账龄结构良好，发生坏账的可能性较小；

公司产品销售方式主要采取直接向终端客户供货，很少通过中间商；

公司对客户采取赊销的方式，需通过公司对客户的信用评价体系及审核客户的销售回笼款情况决定。为防范风险，公司已建立了对客户比较完善的信用评价

体系，从而加强对应收账款回收风险的监控，以保障应收账款安全。

和多数出口企业一样，公司也面临着汇率风险。在现阶段，公司的结汇汇率基本稳定，公司执行的结汇方式为即期结汇，对公司的经营业绩影响较小；但为防患于未然，应对汇率风险，公司将考虑与结汇银行采取即期和远期结汇相结合的方式，远期结汇方式具有规避外汇风险、锁定汇率成本功能，从而降低人民币升值给公司带来的结汇风险。

上述内容，补充在公司年度报告中的“董事会报告（一）公司经营情况的讨论与分析”这一节中。

四、关于“公司享受的政府补贴政策 and 所得税的减免政策的持续性及对公司未来经营业绩的影响。”问题，说明如下：

公司 2003 年度、2004 年度的补贴收入分别为 73.03 万元和 92.24 万元，分别占 2003 年度、2004 年度利润总额的 2.29%、2.31%。如果公司享有的财政补贴收入减少或被取消，将对公司未来收益产生一定影响。

公司是经浙江省民政厅核定的福利企业，根据国家有关税收政策，享受一定的所得税减免，且公司现有的福利企业资格有效期将延长至 2006 年。2003 年度、2004 年度企业所得税分别减免 595.41 万元和 700.27 万元。分别占 2003 年度、2004 年度利润总额的 18.68%、17.72%。如果公司享有的所得税减免政策不能持续，将对公司未来收益产生较大影响。

上述内容，补充在公司年度报告中的“董事会报告（一）公司经营情况的讨论与分析”这一节中。

五、关于“2004 年度管理费用较 2003 年度大幅增加的原因。”问题，说明如下：

本年度管理费用 2962.01 万元，比去年同期上升 1331.91 万元，增幅为 81.71%。增加的管理费用为：公司 2004 年在发行、上市过程中的其他相关费用共计 763 万元，其中财务顾问费 484 万元、支付给京华山一的费用 93 万元和路演、信息披露费用等 186 万元；由于公司会计核算变更，在管理费用中列支的通讯费（原在应付工资中核算）183 万元，在管理费用中列支的差旅费（原在应付工资中核算）69 万元；本年度增加安庆分公司的管理费用 198.9 万元；其他管

理费用 118.01 万元。

上述内容，补充在公司年度报告中的“董事会报告（四）公司的财务状况”这一节中。

六、关于“请公司在会计报表附注补充披露 2004 年末存货较期初大幅增加的原因。”问题，说明如下：

存货增加的主要原因：由于国家税务总局出口退税的销售收入的确认以公司取得海关报关凭证为依据，而按《企业会计制度》的销售收入确认的原则是在商品所有权的重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，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。为此，公司在 2004 年已取得报关凭证但未确认的销售收入为 1197.03 万元，相应调整存货 835.71 万元。

上述内容，补充在公司年度报告中的“董事会报告（四）公司的财务状况”这一节中。

七、关于“公司《关于募集资金年度使用情况的专项说明》及浙江天健会计师事务所出具的《浙江鑫富生化股份有限公司募集资金年度专项审核报告》”中的“‘2004 年度募集资金的实际使用情况’中‘新建年产 200 吨泛硫乙胺’未包括 2004 年 7 月利用银行贷款归还 2003 年度使用银行贷款 290.44 万元先期投入的金额。”问题，说明如下：

公司对“2004 年度募集资金实际使用情况”进行了修改，将“新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目”2004 年度实际投资金额增加了 290.44 万元，并相应修改《关于募集资金年度使用情况的专项说明》和年度报告中相关内容：

公司将年度报告中的“董事会报告（三）公司投资情况”第 1 点 1) 表格中的“本年度已使用募集资金总额 6986.23 万元”修改为“本年度已使用募集资金总额 7276.67 万元”。

浙江天健会计师事务所已相应修改其出具的《浙江鑫富生化股份有限公司募集资金年度专项审核报告》。

八、关于“公司《关于募集资金年度使用情况的专项说明》及浙江天健会计

师事务所出具的《浙江鑫富生化股份有限公司募集资金年度专项审核报告》”中的“实际投资项目‘实现的收益’的注释显示‘收益’指‘按产量比例分摊计算相应的营业利润’，该数据与公司招股说明书募集资金项目效益分析所使用的财务数据口径不一致。此外，营业利润‘未考虑本期产品价格下跌、原料价格上涨以及固定成本摊薄等因素的影响’的表述不合理。”的问题，说明如下：

公司会同浙江天健会计师事务所将募集资金项目实现的收益由营业利润改为以净利润指标反映，并修改了相关文件及报告。修改前后情况见下表：

实际投资项目	实现的收益（万元）	
	营业利润	净利润
扩产 2,400 吨/年 D-泛酸钙生产线技改项目	2,421.68	997.14
新建年产 1,000 吨 D-泛醇工程生产线项目	559.64	215.97
新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目		
建立企业技术中心项目		
年产 20 吨香兰素生产线项目		
合 计	2,981.32	1,213.11

公司计算募集资金项目实现的收益时采用的利润表数据均系扣除非经常性损益后的实际发生数。由于本期产品价格下跌和产品所用主要原材料价格大幅上涨等因素对募集资金项目收益的实现产生了一定的不利影响，由此可能导致募集资金项目实现的收益低于招股说明书预测的结果。但是，限于客观条件，公司在计算项目实现的收益时，难以确定上述因素的影响金额，仅对上述情况作了简要的说明。鉴于上述说明容易引起歧义，公司及浙江天健会计师事务所均在相关文件及报告中删除了上述内容。

公司相应修改《关于募集资金年度使用情况的专项说明》和年度报告及摘要中相关内容：

公司将年度报告中的“董事会报告（三）公司投资情况”第 1 点 1）的内容修改为：

1) 2004 年度募集资金实际使用情况如下（单位：万元）

募集资金总额	17,714.46	本年度已使用募集资金总额	7,276.67
--------	-----------	--------------	----------

		已累计使用募集资金总额		7,276.67		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额[注1]	产生收益金额[注2]	是否符合计划进度	是否符合预计收益
扩产2400吨/年D-泛酸钙生产线技改项目	4,950	否	2,258.38	997.14	是	是
新建年产1000吨D-泛醇工程生产线项目[注3]	4,905	否	3,444.46	215.97	是	是
新建年产200吨泛硫乙胺工程项目[注4]	2,950	否	1201.23		是	是
年产20吨香兰素生产线技改项目	4,500	否	372.60		是	是
建立企业技术中心项目	2,000	否	0		是	是
合计	19,305		7276.67	1,213.11		
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	无					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无					
募集资金项目先期投入情况	募集资金到位后，公司于2004年7月19日以募集资金归还募集资金项目先期投入相应的银行贷款1,997.44万元，该议案于2004年8月18日经公司二届五次董事会决议通过，并经公司2004年度第二次临时股东大会审议通过。					

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2004 年 7 月 19 日用募集资金归还非募集资金项目专项贷款 3140.56 万元。公司已向深圳证券交易所提交了专项报告，并于 2004 年 10 月 25 日经董事会审议通过了《关于以部分募集资金暂作运营资金周转的议案》，该议案已经公司 2004 年第三次临时股东大会表决通过。该议案通过的以闲置募集资金暂时补充流动资金的额度为 5,000 万元，期限至 2005 年 5 月 28 日。截至 2004 年 12 月 31 日，公司使用募集资金补充流动资金 3,510.36 万元，未超过规定额度，尚未到期。
募集资金其他使用情况	无
会计师事务所对募集资金年度专项审核的结论性意见	浙江天健会计师事务所审核公司董事会出具的《关于募集资金年度使用情况的专项说明》后，出具浙天会审[2005]第 57 号专项审核报告，认为公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

注 1：上述计划投资金额系根据公司 2004 年度第二次临时股东大会审议通过的《公司 2004 年下半年度募集资金使用计划和募集资金投资项目年度资金使用计划的议案》，对招股说明书承诺的募集资金项目年度资金使用计划作了适当调整后的金额。

注 2：D-泛酸钙和 D-泛醇系公司原有的主导产品，相应募集资金项目的实施扩大了产品的生产能力，故募集资金项目实现的收益体现在公司整体效益中。现将上述产品本期实际产量扣除原设计产能作为募集资金项目新增产量，并根据产量的比例计算募集资金项目新增收入，然后按新增收入占主营业务收入总额的比例计算新增产量在扣除非经常性损益后的净利润中所占的份额，以此作为募集资金项目所实现的收益。

注 3：新建年产 1,000 吨 D-泛醇工程生产线项目 2004 年度实际投资金额 3,444.46 元，其中以募集资金投入 2,843.60 万元，以国家专项拨款投入 600.86 万元。该项专项拨款系根据浙江省发展和改革委员会《关于下达 2003 年国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金经费指标计划的通知》，本公司因承担“年产 1000 吨 D-泛醇高技术产业化示范工程”项目而收到的拨款。

注 4：新建年产 200 吨泛硫乙胺工程项目 2004 年度实际投资金额 1,201.23 万元中有 290.44 万元系以募集资金归还的 2003 年度先期投入的银行贷款。

浙江天健会计师事务所已相应修改其出具的《浙江鑫富生化股份有限公司募集资金年度专项审核报告》。

九、关于“公司董事会制定的利润分配议案中的现金股利应在资产负债表所有者权益中单独列示。”问题，补充如下：

公司将年度报告中的附件一“资产负债表”中的“未分配利润”下增设：“‘其中：拟分配现金股利’一项，金额为 10,500,000.00 元”。并相应修改年报摘要 9.2.1 的相关内容。

十、公司将年度报告中“股东大会简介第 1 点”中的“公司于 2005 年 5 月 11 日召开了 2003 年度股东大会…”更正为“公司于 2004 年 5 月 11 日召开了 2003 年度股东大会…”。

十一、公司将年度报告及摘要中“监事会报告（二）监事会对以下事项发表的独立意见”第 2 点中的“《股份有限公司会计制度》”更正为“《企业会计制度》”。

十二、公司将年度报告中的“董事会报告（四）公司的财务状况”第 2 点（6）中的“共募集资金 18,855 万元”更正为“共募集资金 17,714.46 万元”。

本公司对因此给投资者带来的不便表示歉意，新修改后的公司 2004 年年度报告全文及摘要、公司《关于募集资金年度使用情况的专项说明》、浙江天健会计师事务所出具的《浙江鑫富生化股份有限公司募集资金年度专项审核报告》刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，请投资者注意阅读。

特此公告。

浙江鑫富生化股份有限公司  
董事会

二 00 五年二月二十一日