

甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

600311

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	43

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事何鹏举，因时间安排冲突未能出席，委托独立董事王森代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张严德，主管会计工作负责人李清华，会计机构负责人（会计主管人员）卢军花声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：甘肃荣华实业(集团)股份有限公司
公司英文名称：GANSU RONGHUA INDUSTRY GROUP CO. , LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：荣华实业
公司 A 股代码：600311
- 3、公司注册地址：甘肃省武威市东关街荣华路 1 号
公司办公地址：甘肃省武威市东关街荣华路 1 号
邮政编码：733000
公司国际互联网网址：<http://www.ronghua.cc>
公司电子信箱：gansuronghua@163.com
- 4、公司法定代表人：张严德
- 5、公司董事会秘书：程 浩
电话：0935-6151222
传真：0935-6151333
E-mail：gansuronghua@163.com
联系地址：甘肃省武威市东关街荣华路 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：首次注册登记日期：1998 年 11 月 12 日
首次注册登记地点：甘肃省武威市东关街荣华路 1 号
企业法人营业执照注册号：6200001050229
税务登记号码：622301710265636
公司聘请的会计师事务所名称：五联联合会计师事务所有限公司
办公地址：甘肃省兰州市民主东路 249 号移动大厦五楼

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	310,946,119.74	276,309,294.91	12.54
流动负债	325,144,104.37	322,647,231.43	0.76
总资产	1,492,307,672.72	1,468,626,949.87	1.61
股东权益（不含少数股东权益）	1,122,132,162.48	1,101,136,950.14	1.91
每股净资产	4.32	4.24	1.89
调整后的每股净资产	4.22	4.14	1.93

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	20,995,212.34	33,411,693.22	-37.16
扣除非经常性损益后的净利润	20,995,212.34	33,411,693.22	-37.16
每股收益	0.081	0.129	-37.21
净资产收益率(%)	1.87	3.08	减少1.21个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-2,584,993.31	-58,133,658.24	95.55

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.99	2.99	0.129	0.129
营业利润	1.89	1.89	0.082	0.082
净利润	1.87	1.87	0.081	0.081
扣除非经常性损益后的净利润	1.87	1.87	0.081	0.081

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	72,000,000			21,600,000				93,600,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他	48,000,000			14,400,000				62,400,000
未上市流通股份合计	120,000,000			36,000,000				156,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000			24,000,000				104,000,000
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	80,000,000			24,000,000				104,000,000
三、股份总数	200,000,000			60,000,000				260,000,000

报告期内公司实施了 2004 年度资本公积金转增股本方案,即以 2004 年末总股本 20000 万股为基数,用资本公积金向全体股东每 1 股转增 0.3 股(每 10 股转增 3 股),共转增 6000 万股,公司股份总数变为 26000 万股,股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 35,776 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	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)
甘肃省武威荣华工贸总公司	10,370,000	69,420,000	26.70	未流通	质押 69,420,000	法人股东
武威塑料包装有限公司	9,900,000	42,900,000	16.50	未流通	质押 42,900,000	法人股东
武威市华信食品供销有限责任公司	3,300,000	14,300,000	5.50	未流通	质押 14,300,000	法人股东
武威市融达饲料有限责任公司	3,300,000	14,300,000	5.50	未流通	质押 14,300,000	法人股东
江苏天香集团有限公司	7,345,000	7,345,000	2.83	未流通		法人股东
甘肃省武威怡糖厂	810,000	3,510,000	1.35	未流通	质押 3,510,000	法人股东
武威市永鼎商贸有限公司	495,000	2,145,000	0.83	未流通	质押 2,145,000	法人股东
武威远通贸易有限公司	480,000	2,080,000	0.80	未流通	质押 2,080,000	法人股东
毛雷	270,090	754,400	0.29	已流通	未知	自然人股东
黎忠	-	347,980	0.13	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十大股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

报告期末持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东为甘肃省武威荣华工贸总公司、武威塑料包装有限公司、武威市华信食品供销有限责任公司和武威市融达饲料有限责任公司。2005 年 5 月,甘肃省武威荣华工贸总公司将所持有的本公司 565 万股法人股协议转让给江苏天香集团有限公司;2005 年 6 月,本公司实施了 2004 年度资本公积金转增股本方案,以资本公积金向全体股东每 1 股转增 0.3 股(每 10 股转增 3 股),导致持有未流通股的股东在报告期所持股份数发生变动。

公司前十大股东中,法人股股东持有的股份没有冻结情况,流通股股东持有的股份质押和冻结情况不详。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
毛雷	754,400	A股
黎忠	347,980	A股
洋浦天佑财务顾问有限公司	319,150	A股

丁国献	282,329	A 股
董万春	260,000	A 股
崔建华	260,000	A 股
孙乐利	227,630	A 股
麦伟伦	191,371	A 股
杨树勋	185,000	A 股
钱龙海	167,570	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十大流通股股东和前十大股东之间存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

无

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司整体经营情况不佳，一方面是因为公司季节性产品农用地膜由于原材料聚乙烯价格过高未进行生产，同时原材料玉米价格的涨幅高于淀粉等产成品价格的涨幅，造成淀粉及其副产品生产成本上升，毛利率下降；另一方面由于公司控股子公司甘肃荣华食品有限公司经营情况下滑，市场开拓不力，主要产品玉米油和糊精的销售状况同比降幅较大，收入和利润下降，造成公司整体业绩下滑。报告期内，公司实现净利润 20,995,212.34 元，同比下降 37.16%。在新项目建设方面，由于报告期内公司未能有效解决项目流动资金，项目后期建设未能取得实质性进展，未能进行试生产。

(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

公司主营玉米淀粉及其副产品、农用地膜、高蛋白饲料、玉米精练油和糊精的生产和销售。报告期内，公司实现主营业务收入 184,856,302.45 元，比上年同期减少 16.84%，实现主营业务利润 33,537,287.16 元，比上年同期减少 32.21%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	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(%)

分行业						
粮食及饲料加工业	177,101,796.27	143,740,325.08	18.84	-6.90	0.36	减少 5.86 个百分点
分产品						
淀粉	110,426,639.57	93,338,357.45	15.47	2.40	12.28	减少 7.44 个百分点
饲料	22,969,056.00	16,907,490.17	26.39	-9.75	7.49	减少 11.81 个百分点
其中:关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	14.41	/	/	/
关联交易的定价原则	本公司同关联方之间采购销售及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理的费用由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。					

(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	主营业务收入比上年同期增减 (%)
西南地区	151,822,481.20	-14.62
西北地区	24,401,031.92	-0.20
其它	8,632,789.33	-56.85

(4) 其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 10,274.50 万元。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内,由于未进行农用地膜生产,控股子公司甘肃荣华食品有限公司的玉米油和糊精销售收入和利润下滑,与上年度利润构成相比,本报告期淀粉和饲料所占比重增大。

(6) 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
甘肃荣华食品有限公司	生产销售	麦芽糊精和玉米精炼油	116,000,000.00	138,459,910.41	542,061.97

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内公司面临的主要问题一是农用地膜生产无利可图,控股子公司产品销量和利润下降,二是项目流动资金紧张,无法如期产生效益。在经营方面,公司正努力通过资产重新配置,加强项目管理,加大产品推广力度来提升经营业绩;在筹资方面,借助于国家和地方政府扶持农业产业化发展的政策,公司正积极开拓融资渠道,力争早日解决项目发展所需的资金问题。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 667,700,000 元人民币,已累计使用 667,700,000 元人民币,其中本年度已使用 0 元人民币,尚未使用 0 元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 1.0 万吨高级玉米精炼油生产线项目	8,080,000.00	否	8,080,000.00	是	否
年产 3.0 万吨麦芽糊精生产线项目	8,430,000.00	否	8,430,000.00	是	否
年产 10 万吨高蛋白饲料生产线项目	38,460,000.00	否	35,319,007.14	是	否
年产 300 吨肌醇生产线项目	39,730,000.00	是	0		
扩建 10 万吨玉米淀粉生产线	88,350,000.00	否	103,943,774.79	否	
年产 3.0 万吨谷氨酸生产线项目	120,440,000.00	否	134,025,632.89	否	
年产 1.0 万吨赖氨酸生产线项目	147,270,000.00	否	168,727,238.66	否	
年产 1.0 万吨 L-乳酸生产线项目	122,280,000.00	是	139,195,986.11		
每小时处理 600 立方米污水处理厂项目	29,700,000.00	否	32,160,000.00	是	
合计	602,740,000.00	/	629,881,639.59	/	/

我公司 2001 年募集资金计划共投入九个项目,其中有两个发生了变更,即原年产 300 吨肌醇生产线项目变更为收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债,原新建年产 1 万吨 L-乳酸生产线项目变更为改建年产 4 万吨赖氨酸生产线项目。

(1) 在建项目的投资与建设情况

截止 2005 年 6 月 30 日,除"扩建 10 万吨玉米淀粉生产线"、"新建年产 3 万吨谷氨酸生产线项目"、"新建年产 1 万吨赖氨酸生产线项目"和"改建年产 4 万吨赖氨酸生产线项目"四个项目外,其他项目均已建成投产。这四大项目的投资进度分别为 118%、111%、115%和 95%,虽然项目的主体投资也已全部完成,但于 2004 年底相比,项目未有实质性进展,主要原因系由于项目投资规模大以及发酵生产时间长等特点导致对项目流动资金需求大,虽然报告期内公司一直在努力筹措资金,但一直未能得到有效解决,对项目的试生产计划造成了不利影响。

(2) 已建成项目收益情况

1)、年产 1.0 万吨高级玉米精炼油生产线项目

项目拟投入募集资金 8,080,000.00 元,实际投入 8,080,000.00 元,报告期玉米精炼油项目实现销售收入 7,754,506.18 元,毛利 175,815.97 元;由于原材料成本上升,缺乏市场开拓所需资金,该项目未能达到预期收益;

2)、年产 3.0 万吨麦芽糊精生产线项目

项目拟投入募集资金 8,430,000.00 元,实际投入 8,430,000.00 元,麦芽糊精项目实现销售收入 8,125,654.70 元,毛利 661,916.62 元;由于原材料成本上升,缺乏市场开拓所需资金,麦芽糊精项目未能达到预期收益;

3)、年产 10 万吨高蛋白饲料生产线项目

项目拟投入募集资金 38,460,000.00 元人民币,实际投入 35,319,007.14 元人民币,高蛋白饲料项目实现销售收入 22,969,056.00 元,毛利 6,061,565.83;虽然与去年同期相比收益下降,但仍超过了预期收益;

4)、收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债

变更后新项目拟投入 44,251,300.00 元人民币,实际投入 44,251,300.00 元人民币,通过收购甘肃省武威热电厂项目,公司实现的成本节约合计为 464,243.81 元;

5)、每小时处理 600 立方米污水处理厂项目

项目拟投入募集资金 29,700,000.00 元人民币,实际投入 32,160,000.00 元人民币,污水处理厂项目自 2003 年底建成以来,污水处理基本达到了设计的要求,取得了较好的社会效益。

3、资金变更项目情况

1)、收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债

公司变更原计划投资项目年产 300 吨肌醇生产线项目,该项目拟投入 39,730,000.00 元人民币,实际投入 0 元人民币,该项目的原意为利用玉米淀粉生产过程中的玉米浸渍水作为主要原料生产肌醇,但由于本次募集资金两个重点投入的赖氨酸生产线项目和乳酸生产线项目采用了新工艺,玉米浸渍水可用来发酵生产经济价值更高的赖氨酸和乳酸,玉米浸渍水将全部用于赖氨酸和乳酸的生产。而从外部购买玉米浸渍水来生产肌醇非常不经济,因此造成肌醇生产所需原材料的供应困难;鉴于公司的水、电、汽供应几乎全部由甘肃省武威荣华工贸总公司所属的甘肃省武威热电厂提供,为了减少现有和未来的关联交易,降低生产成本,同时为了提高投资回报,公司变更此项目资金用途改为收购热电厂的全部生产经营性资产。本公司于 2001 年 11 月 3 日召开的第一届董事会第十八次会议和 2001 年 12 月 16 日召开的公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案。

2)、改建 4 万吨赖氨酸生产线

公司变更原计划投资年产 1.0 万吨 L-乳酸生产线项目,该项目拟投入 122,280,000.00 元人民币,实际投入 139,195,986.11 元人民币,L-乳酸虽然用途广泛,市场潜力较大,但自 2000 年项目获得批准以来,产品的市场潜力一直不能有效地转化为市场容量,市场需求情况不甚乐观。而赖氨酸在食品和饲料行业有广泛的应用,并且随着其新用途不断被发现,消费量也将迅速增加。由于 L-乳酸和赖氨酸项目在技术和设备方面有很大的相似性,改建成本很低,为了减低投资风险,增强规模优势,公司变更乳酸项目改建为年产 4 万吨赖氨酸,使将来公司赖氨酸总年生产规模达到 5 万吨。本公司于 2003 年 8 月 14 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2003 年 9 月 18 日召开的公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案。变更后新项目拟投入 396,000,000.00 元人民币,实际投入 376,320,227.61 元人民币,投资进度 95%。

4、非募集资金项目情况

报告期内公司的控股子公司甘肃荣华食品有限公司在建一条年产 5 万吨酱油生产线,投资预算 4100 万元,截止报告期末已投入 4037 万元,投资进度 98.46%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》和《股票上市规则》等法律法规、规范性文件的要求进行公司运作,严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》等内部各项规章制度,针对 2004 年度公司与关联方存在大额非经营性资金往来的情况,公司强化财务控制,规范经营,进一步加强占用资金的清偿工作,基本消除了非经营性资金往来。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内,根据于 2005 年 4 月 21 日召开的公司 2004 年度股东大会决议,公司实施了 2004 年度资本公积金转增股本方案,以 2004 年末总股本 20000 万股为基数,用资本公积金向全体股东每 1 股转增 0.3 股(每 10 股转增 3 股),共转增 6000 万股。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
甘肃荣华味精有限公司	销售淀粉乳	依据国家、地方有关价格标准,若无国家、地方定价标准,则根据当地市场可比价格由双方协商确定,即交易的价格以交易时的同类产品在同等地域的市场价为基础,按质计价,在交易时由双方协商确定。	1690元/吨	102,745,015.64	93.04	银行转帐方式	1650-1700元/吨	产生利润占公司主营业务利润总额的33.46%

本公司通过管道输送将淀粉乳直接销售给甘肃荣华味精有限公司,同时按照淀粉乳折合商品淀粉的数量并以商品淀粉的价格结算,大大降低了生产淀粉的蒸汽损耗,减少了包装、运输和销售费用,2005年下半年将继续向甘肃荣华味精有限公司销售淀粉乳。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费金额	发生额	余额
甘肃省武威荣华工贸总公司	控股股东	0	198,101.75	0	1,070,000.00	0
甘肃荣华味精有限公司	股东的子公司	0	0	0	990,074.80	0
合计	/	0	198,101.75	/	2,060,074.80	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额198,101.75元人民币。

关联债权债务清偿情况:截止2005年7月31日,本公司向关联方提供的资金已全部清偿完毕。

3、其他重大关联交易

甘肃省武威荣华工贸总公司为本公司三笔合计65,500,000.00元短期借款提供担保。在上述担保中,本公司未向关联担保方提供任何经济补偿。

(七)重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

2003 年 4 月 24 日，甘肃省武威荣华工贸总公司承诺：在购买本公司原第一大股东甘肃省武威淀粉厂所持有的 4800 万股国有法人股的股份办理完股权过户手续后的三年内不转让该部分股份。报告期内该公司未出让这部分股份。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第二次会议决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-03-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2004 年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-03-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-04-22	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-04-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2004 年度资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-06-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

本公司中期财务会计报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	6.1		1,524,593.31	4,285,115.22	919,034.74	4,122,453.77
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	6.2	7.1	161,159,034.91	141,686,314.14	144,292,088.76	122,822,940.95
其他应收款	6.3	7.2	1,551,233.68	2,600,408.48	387,158.60	2,894,228.60
预付账款	6.4		33,055,900.38	31,514,050.08	28,184,450.08	28,564,450.08
应收补贴款						
存货	6.5		113,655,357.46	96,223,406.99	103,112,329.27	89,258,404.32
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			310,946,119.74	276,309,294.91	276,895,061.45	247,662,477.72
长期投资：						
长期股权投资	6.6	7.3	885,001.45	944,001.55	85,254,187.13	84,959,762.83
长期债权投资						
长期投资合计			885,001.45	944,001.55	85,254,187.13	84,959,762.83
其中：合并价差			885,001.45	944,001.55		
其中：股权投资差额					885,001.55	944,001.55
固定资产：						
固定资产原价	6.7		473,427,900.70	473,427,900.70	397,688,134.70	397,688,134.70
减：累计折旧	6.7		133,179,513.21	122,477,202.05	122,265,426.53	113,122,959.11
固定资产净值	6.7		340,248,387.49	350,950,698.65	275,422,708.17	284,565,175.59
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			340,248,387.49	350,950,698.65	275,422,708.17	284,565,175.59
工程物资						
在建工程	6.8		823,384,873.95	823,384,873.95	783,016,873.95	783,016,873.95
固定资产清理						
固定资产合计			1,163,633,261.44	1,174,335,572.60	1,058,439,582.12	1,067,582,049.54
无形资产及其他资产：						
无形资产	6.9		16,843,290.09	17,038,080.81	16,843,290.09	17,038,080.81
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			16,843,290.09	17,038,080.81	16,843,290.09	17,038,080.81

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		1,492,307,672.72	1,468,626,949.87	1,437,432,120.79	1,417,242,370.90	
流动负债：						
短期借款	6.10	123,800,000.00	129,800,000.00	123,800,000.00	129,800,000.00	
应付票据						
应付账款	6.11	158,765,200.75	163,277,795.46	154,249,823.99	161,850,137.37	
预收账款	6.12	962,108.03	2,828,101.03	709,188.03	2,575,181.03	
应付工资	6.13	3,874,334.65	2,312,738.41	3,733,659.86	2,253,943.66	
应付福利费	6.14	5,058,099.35	4,107,867.83	4,777,333.77	3,894,765.79	
应付股利						
应交税金	6.15	3,913,555.09	3,007,296.21	2,010,010.46	812,443.82	
其他应交款	6.16	117,058.54	117,058.54	117,058.54	117,058.54	
其他应付款	6.17	20,959,287.85	11,707,358.10	18,993,250.75	10,097,701.90	
预提费用	6.18	7,694,460.11	5,489,015.85	7,694,460.11	5,489,015.85	
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		325,144,104.37	322,647,231.43	316,084,785.51	316,890,247.96	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		325,144,104.37	322,647,231.43	316,084,785.51	316,890,247.96	
少数股东权益		45,301,405.87	44,842,768.30			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	6.19	260,000,000.00	200,000,000.00	260,000,000.00	200,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积	6.20	618,412,811.75	678,412,811.75	618,412,811.75	678,412,811.75	
盈余公积	6.21	48,722,285.19	48,722,285.19	47,488,922.79	47,488,922.79	
其中：法定公益金		16,240,761.74	16,240,761.74	15,829,640.94	15,829,640.94	
未分配利润	6.22	194,997,065.54	174,001,853.20	195,445,600.74	174,450,388.40	
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(或 股东权益)合计			1,122,132,162.48	1,101,136,950.14	1,121,347,335.28	1,100,352,122.94
负债和所有者权 益(或股东权 益)总计			1,492,307,672.72	1,468,626,949.87	1,437,432,120.79	1,417,242,370.90

公司法定代表人: 张严德 主管会计工作负责人: 李清华 会计机构负责人: 卢军花

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	6.23	7.4	184,856,302.45	222,278,967.61	176,356,512.09	193,338,823.15
减: 主营业务成本	6.23	7.4	151,319,015.29	172,564,486.91	144,487,313.36	147,859,936.08
主营业务税金及附加	6.24			240,000.00		240,000.00
二、主营业务利润(亏 损以“-”号填列)			33,537,287.16	49,474,480.70	31,869,198.73	45,238,887.07
加: 其他业务利润(亏 损以“-”号填列)				12,100.33		24,787.25
减: 营业费用			1,390,493.00	2,651,776.80	1,103,490.00	1,969,165.40
管理费用			7,202,094.18	7,909,321.91	6,363,070.72	6,989,428.26
财务费用	6.25		3,701,849.97	4,435,129.77	3,701,849.97	4,435,068.51
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)			21,242,850.01	34,490,352.55	20,700,788.04	31,870,012.15
加: 投资收益(损失以 “-”号填列)	6.26	7.5	-59,000.10	-59,000.10	294,424.30	1,465,040.30
补贴收入						
营业外收入						
减: 营业外支出						
四、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)			21,183,849.91	34,431,352.45	20,995,212.34	33,335,052.45
减: 所得税	6.27			206,214.35		
减: 少数股东损益			188,637.57	813,444.88		
加: 未确认投资损失(合 并报表填列)						
五、净利润(亏损以“- ”号填列)			20,995,212.34	33,411,693.22	20,995,212.34	33,335,052.45
加: 年初未分配利润			174,001,853.20	131,756,519.24	174,450,388.40	132,681,182.95
其他转入						
六、可供分配的利润			194,997,065.54	165,168,212.46	195,445,600.74	166,016,235.40
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基 金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						

七、可供股东分配的利润			194,997,065.54	165,168,212.46	195,445,600.74	166,016,235.40
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(未弥补亏损以“-”号填列)			194,997,065.54	165,168,212.46	195,445,600.74	166,016,235.40
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						

公司法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			184,629,614.64	174,828,042.96
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	6.28		2,060,175.83	2,507,171.03
现金流入小计			186,689,790.47	177,335,213.99
购买商品、接受劳务支付的现金			181,603,692.04	174,284,343.64
支付给职工以及为职工支付的现金			5,220,745.21	4,819,314.25
支付的各项税费				
支付的其他与经营活动有关的现金	6.29		2,450,346.53	1,259,446.53
现金流出小计			189,274,783.78	180,363,104.42
经营活动产生的现金流量净额			-2,584,993.31	-3,027,890.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的				

现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		8,800,000.00	8,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		8,800,000.00	8,800,000.00
偿还债务所支付的现金		8,800,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		175,528.60	175,528.60
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		8,975,528.60	8,975,528.60
筹资活动产生的现金流量净额		-175,528.60	-175,528.60
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,760,521.91	-3,203,419.03
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		20,995,212.34	20,995,212.34
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		188,637.57	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备			
固定资产折旧		10,702,311.16	9,142,467.42
无形资产摊销		194,790.72	194,790.72
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)			
预提费用增加(减：减少)		-1,320,658.14	-1,320,658.14
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		3,701,631.00	3,701,631.00
投资损失(减：收益)		59,000.10	-294,424.30
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-17,431,950.47	-13,853,924.95
经营性应收项目的减少(减：增加)		-19,965,396.27	-18,582,077.81
经营性应付项目的增加(减：减少)		291,428.68	-3,010,906.71
其他			

经营活动产生的现金流量净额			-2,584,993.31	-3,027,890.43
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			1,524,593.31	919,034.74
减：现金的期初余额				
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额			4,285,115.22	4,122,453.77
现金及现金等价物净增加额			-2,760,521.91	-3,203,419.03

公司法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	9,545,027.69			9,545,027.69
其中：应收账款	9,045,669.59			9,045,669.59
其他应收款	499,358.10			499,358.10
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	91,843.98			91,843.98
其中：库存商品				
原材料				
低值易耗品	91,843.98			91,843.98
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	9,636,871.67			9,636,871.67

公司法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	200,000,000.00	200,000,000.00
本期增加数	60,000,000.00	
其中: 资本公积转入	60,000,000.00	
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	260,000,000.00	200,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	678,412,811.75	678,412,811.75
本期增加数		
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		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	60,000,000.00	
其中: 转增资本(或股本)	60,000,000.00	
期末余额	618,412,811.75	678,412,811.75
三、法定和任意盈余公积		
期初余额		27,205,650.48
本期增加数		5,275,872.97
其中: 从净利润中提取数		5,275,872.97
法定盈余公积		5,275,872.97
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		
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		32,481,523.45
其中: 法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		

期初余额		13,602,825.25
本期增加数		2,637,936.49
其中：从净利润中提取数		2,637,936.49
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额		16,240,761.74
五、未分配利润		
期初未分配利润	174,001,853.20	131,756,519.24
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	20,995,212.34	50,159,143.42
本期利润分配		7,913,809.46
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	194,997,065.54	174,001,853.20

公司法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

公司概况

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）是经甘肃省人民政府以甘政发[1998]071号文批准成立，由甘肃省武威淀粉厂作为主发起人，联合甘肃省武威荣华工贸总公司、武威塑料包装有限公司、甘肃宜发投资发展有限公司、甘肃省武威饴糖厂等四家单位以共同发起方式设立的股份有限公司，1998年11月12日公司在甘肃省工商行政管理局登记注册。经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）32号文件批准，公司于2001年5月30日利用上海证券交易所系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票8000万股，发行后公司总股本为20000万股，2001年6月26日公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码为600311，公司原控股股东甘肃省武威淀粉厂以协议转让方式将所持有的本公司4800万股国有法人股全部转让给甘肃省武威荣华工贸总公司，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了过户登记手续，转让后，甘肃省武威荣华工贸总公司持有本公司5905万法人股，成为本公司第一大股东。2005年6月，本公司实施了2004年度资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每1股转增0.3股，注册资本由20000万元变更为26000万元，公司营业执照号码：6200001050229，公司法定代表人：张严德。公司住所：甘肃省武威市东关街荣华路1号。

公司经营范围：淀粉及其副产品、饲料、包装材料、塑料制品的生产、批发零售，建筑材料、农副产品（不含粮食批发）的批发零售，农业种植、养殖；本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进口、本企业的进料加工和“三来一补”（均不含国家限制和禁止的项目）；玉米收购；农副产品加工及深加工产品。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础：

- (1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；
- (2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；
- (3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；
- (4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；
- (5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8、短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

9、应收款项坏账损失核算方法

- 坏账的确认标准为：(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	6	6
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50
4至5年	80	80

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

10、存货核算方法

- (1) 本公司存货主要包括原材料、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 本公司存货的取得按实际成本计价。领用和发出原材料采用先进先出法核算；库存商品、产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用“五五摊销法”核算。

(3) 本公司对存货采用永续盘存制。

(4) 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销股权投资差额；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。长期股权投资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，则作为资本公积，不分期摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

(2) 长期债权投资：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去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采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备：

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如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，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

12、委托贷款核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	5-15	5%	6.33%-19%
其它设备	3-8	5%	11.88%-31.67%

(3) 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,应当自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按有关计提固定资产折旧的规定,计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用,在项目达到预定可使用状态前发生的,予以资本化,计入在建工程成本;在项目达到预定可使用状态后发生的,作为财务费用计入当期损益。

(3) 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末,对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性,或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程,或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、无形资产计价及摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价,并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末,检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,如果由于无形资产已被其他新技术所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响,或由于市价大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复,或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

16、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外,所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用,先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

17、借款费用的会计处理方法

(1) 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等,列入财务费用。

(2) 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用,在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本;在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用,如果金额较大,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,计入所购建固定资产的成本,因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(3) 如果某项固定资产的购建发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月(含 3 个月)的, 暂停借款费用的资本化, 其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益; 但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序, 则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

(4) 如果所购建固定资产的各部分分别完工, 每部分在其他部分继续建造过程中可供使用, 并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成, 则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用, 则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

18、应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销

19、收入确认原则

(1) 商(产)品销售收入的确认

本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿, 则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本, 作为当期费用, 确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额, 作为当期损失; 如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿, 则将已经发生的成本确认为当期费用, 不应确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

利息收入, 按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定; 使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件:

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- 2) 收入的金额能够可靠地计量时。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法:

(1) 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定合并的子公司和合营企业。对合营企业按《企业会计制度》也进行合并。

(2) 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据, 合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目, 并将本公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额, 以及本公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异, 在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业, 合并报表时, 按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

22、利润分配政策

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%的法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利。

23、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法

合并会计报表编制方法

1) 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定合并的子公司和合营企业。对合营企业按《企业会计制度》也进行合并。

2) 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

24、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

本公司适用的主要税种有增值税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

1、增值税：本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。

农用地膜收入按《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》免征增值税，淀粉的副产品按财政部、国家税务总局（1998）78 号文规定免征增值税，并经甘肃省国家税务局批准确认。

2、城市维护建设税：按已交增值税、营业税税额的 5%计提。

3、教育费附加：按已交增值税、营业税税额的 3%计提。

4、所得税：所得税率为应纳税所得额的 33%。

根据甘肃省地方税务局甘地税所减免字（2004）2 号“企业所得税减免批复通知书”核定，公司 2004 年 1 月至 2004 年 12 月期间免征企业所得税（仅限于农产品初加工）。

经甘肃省国家税务局批准，本公司的子公司甘肃荣华食品有限公司享受农产品初加工业务部分免征企业所得税的优惠政策，免征期间为 2004 年 1 月至 2004 年 12 月。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
甘肃荣华食品有限公司	甘肃武威	刘国伟	11,600	麦芽糊精、低聚麦芽糖、味精、玉米精炼油及其副产品的开发生产、销售；油菜籽的收购、加工、销售	7,563.2	65.2		是

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	1,313,337.83	284,792.17
银行存款	211,255.48	4,000,323.05
其他货币资金		
合计	1,524,593.31	4,285,115.22

货币资金期末较期初减少 2,760,521.91 元，减少了 64.83%，减少主要原因系收购原料。

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	167,628,443.96	98.48	9,043,003.11	6	158,585,440.85	150,716,718.57	99.99	9,043,003.11	6	141,673,715.46
一至二年	2,570,560.75	1.51	956.54	10	2,569,604.21	9,565.37	0.01	956.54	10	8,608.83
二至三年	5,699.79	0.01	1,709.94	30	3,989.85	5,699.79		1,709.94	30	3,989.85
合计	170,204,704.50	100	9,045,669.59		161,159,034.91	150,731,983.73	100	9,045,669.59		141,686,314.14

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	9,045,669.59	0				9,045,669.59

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	164,294,252.64	95.76	142,807,128.12	94.74

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
甘肃荣华味精有限公司	股东的控股子公司	151,817,165.92	1年以内	赊销
成都双环新龙贸易有限公司	客户	4,693,999.00	1年以内	赊销
陕西长城长食品有限公司	客户	2,701,428.20	1年以内	赊销
武威荣兴饲料有限公司	客户	1,502,585.00	1年以内	赊销
张国柱	客户	3,579,074.52	1年以内	赊销
合计	/	164,294,252.64	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

1) 应收账款净额期末比期初增加 19,472,720.77,增加了 13.74%,原因主要系公司本年度对甘肃荣华味精有限公司赊销增加所致。

2) 公司期末应收账款中无按全额计提坏账准备的单位。

3) 公司本年无在以前年度已全额计提坏账准备(或计提坏账准备的比例较大),但在本年度又全额(或部分)收回的款项。

4) 公司无账龄超过三年的应收账款。

5) 公司本年度无实际冲销的应收账款。

6) 应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

7) 公司本期末应收账款前五名金额 164,294,252.64 元,占应收账款 95.76%。

8) 本公司期末应收账款中金额较大的均系账龄在一年以内的款项。

上述应收账款中因关联交易产生的余额为 151,817,165.92 元,

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	1,304,945.12	63.64	103,810.54	6	1,201,134.58	1,730,175.60	55.82	103,810.54	6	1,626,365.06
一至二年	208,871.73	10.18	83,281.61	10	125,590.12	832,816.05	26.87	83,281.61	10	749,534.44
二至三年	202,218.58	9.86	60,665.57	30	141,553.01	202,218.58	6.52	60,665.57	30	141,553.01
三至四年	124,279.35	6.06	62,139.68	50	62,139.67	124,279.35	4.01	62,139.68	50	62,139.67
四至五年	204,081.51	9.95	183,265.21	80	20,816.30	204,081.51	6.58	183,265.21	80	20,816.30
五年以上	6,195.49	0.31	6,195.49	100	0	6,195.49	0.20	6,195.49	100	0
合计	2,050,591.78	100	499,358.10		1,551,233.68	3,099,766.58	100	499,358.10		2,600,408.48

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	499,358.10					499,358.10

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	445,668.20	28.72	2,453,352.15	79.15

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
甘肃省武威荣华工贸总公司	控股股东	198,101.75	1至二年	暂借款
广州飞天航空服务有限公司	客户	95,175.60	一年以内	服务费
李明	公司员工	52,390.85	一年以内	市场调研费
合计	/	345,668.20	/	/

(5) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
甘肃省武威荣华工贸总公司	198,101.75		1,268,101.75	
合计				

1) 公司以前年度对应收云南文峰机械厂 100,000.00 元按全额计提坏账准备, 该款项账龄为 4—5 年; 本年度对兰州维尼纶厂 6,195.49 元按全额计提坏账准备, 该公司账龄为 5 年以上。主要原因因为上述二公司欠款时间较长, 估计收回困难。

2) 公司无在以前年度已全额计提坏账准备(或计提坏账准备比例较大), 但在本年度又全额(或部分)收回(或通过重组等其他方式收回)的情况。

3) 本公司本年度无实际冲销的其他应收款。

4) 其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款明细如下:

单位	金额	性质
甘肃省武威荣华工贸总公司	198,101.75	往来款

5) 本公司本期末其他应收款前五名金额 445,668.20 元, 占其他应收款的 28.72%。

4、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,577,170.50	22.92	5,781,940.18	18.35
一至二年	78,729.88	0.002	332,109.90	1.05
二至三年				
三年以上	25,400,000.00	77.078	25,400,000.00	80.60

合计	33,055,900.38	100	31,514,050.08	100
----	---------------	-----	---------------	-----

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	28,105,720.20	85.02	31,135,720.20	98.8

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
新关村		25,400,000.00	三年以上	土地款
甘肃荣华运输公司	股东的控股子公司	2,556,720.20	一年以内	运输费
甘肃荣华物资运输公司	股东的控股子公司	149,000.00	一年以内	运输费
合计	/	28,105,720.20	/	/

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

1) 本公司期末预付账款中,账龄较长的款项为预付凉州区高坝镇新关村土地款,相关的土地征用手续尚未办理完毕。

2) 预付账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项

5、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

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
原材料	104,731,451.99		104,731,451.99	94,727,858.04		94,727,858.04
库存商品	7,808,923.30		7,808,923.30	1,288,937.20		1,288,937.20
包装物	970,625.60		970,625.60	62,255.18		62,255.18
低值易耗品	236,200.55	91,843.98	144,356.57	236,200.55	91,843.98	144,356.57
合计	113,747,201.44	91,843.98	113,655,357.46	96,315,250.97	91,843.98	96,223,406.99

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品				
低值易耗品	91,843.98			91,843.98
合计	91,843.98			91,843.98

存货净额期末比期初增加 17,431,950.47 元,增加了 18.12%。

6、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				

对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差	944,001.55		59,000.10	885,001.45
合计	944,001.55		59,000.10	885,001.45
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	944,001.55	/	/	885,001.45

(2) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	摊销年限
甘肃荣华食品有限公司	1,180,001.94	944,001.55	59,000.10	885,001.45	10
合计	1,180,001.94	944,001.55	59,000.10	885,001.45	/

本公司 2005 年 6 月 30 日合并价差为 855,001.45 元,系初始投资成本大于应享有被投资单位-甘肃荣华食品有限公司所有者权益份额之间的差额

7、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	473,427,900.70			473,427,900.70
其中：房屋及建筑物	186,337,652.59			186,337,652.59
机器设备	286,069,943.11			286,069,943.11
其他设备	1,020,305.00			1,020,305.00
二、累计折旧合计：	122,477,202.05	10,702,311.16		133,179,513.21
其中：房屋及建筑物	28,992,996.40	2,172,700.43		31,165,696.83
机器设备	92,820,905.78	8,471,546.39		101,292,452.17
其他设备	663,299.87	58,064.34		721,364.21
三、固定资产净值合计	350,950,698.65			340,248,387.49
其中：房屋及建筑物	157,344,656.19			155,171,955.76
机器设备	193,249,037.33			184,777,490.94
其他设备	357,005.13			298,940.79
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	350,950,698.65			340,248,387.49
其中：房屋及建筑物	157,344,656.19			155,171,955.76
机器设备	193,249,037.33			184,777,490.94
其他设备	357,005.13			298,940.79

1) 公司本期不存在用固定资产与其他企业进行资产置换的事宜。

2) 公司无已提足折旧仍然继续使用的固定资产,无暂时处于闲置的固定资产,无拟处置的固定资产。

3)公司固定资产中,无融资租入固定资产。

4)公司固定资产中,无以经营租赁方式租出的固定资产。

5)由于本公司截止 2005 年 6 月 30 日固定资产无损坏、长期闲置等情形而导致可收回金额低于其账面价值,故本公司未计提固定资产减值准备。

8、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	823,384,873.95		823,384,873.95	823,384,873.95		823,384,873.95

在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
10万吨淀粉生产线	88,350,000.00	103,943,774.79				118%	募股资金及自筹	103,943,774.79
3万吨谷氨酸生产线	120,440,000.00	134,025,632.89				111%	募股资金及自筹	134,025,632.89
1万吨赖氨酸生产线	147,270,000.00	168,727,238.66				115%	募股资金及自筹	168,727,238.66
4万吨赖氨酸生产线	396,000,000.00	376,320,227.61				95%	募股资金及自筹	376,320,227.61
5万吨酱油生产线	41,000,000.00	40,368,000.00					自筹	40,368,000.00
合计	823,384,873.95	823,384,873.95				/	/	823,384,873.95

公司期末在建工程不存在减值的情形,故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	16,843,290.09		16,843,290.09	17,038,080.81		17,038,080.81

无形资产变动情况：

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	投入	19,479,069.36	17,038,080.81			194,790.72	2,635,779.27	16,843,290.09	43.50
合计	/	19,479,069.36	17,038,080.81			194,790.72	2,635,779.27	16,843,290.09	/

公司之土地使用权系公司原发起人甘肃省武威淀粉厂在公司设立时作为资本投入,该项资产经甘肃方圆不动产咨询评估中心有限公司出具的甘土估字[98011]号土地评估报告,采用成本逼近法为主,市场比较法为辅的方法评估,公司取得时按照确认后的评估价值 1,947.91 万元入账。

本公司本年度无形资产不存在减值的状况,故未计提无形资产减值准备。

10、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	123,800,000.00	123,800,000.00
信用借款		6,000,000.00
合计	123,800,000.00	129,800,000.00

1)短期借款中国工商银行武威市支行 23,500,000.00 元系由甘肃省武威荣华工贸总公司为本公司提供担保取得。

2)短期借款中国建设银行武威市支行 41,500,000.00 元系由甘肃省武威荣华工贸总公司担保取得，该贷款已于 2004 年 12 月 29 日到期，公司尚未归还已到期借款，展期手续尚在办理之中。

3)短期借款中交通银行兰州分行 8,800,000.00 元系由甘肃荣华味精有限公司担保取得。

4)短期借款中光大银行广州分行 40,000,000.00 元系由本公司股东以持有本公司股权质押为本公司提供担保取得，该笔贷款为武威市华信食品有限公司、武威永鼎商贸有限公司、武威远通贸易有限公司、甘肃武威怡糖厂、武威塑料包装有限公司、甘肃省武威荣华工贸总公司以其持有本公司股权质押为本公司提供担保。

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国建设银行武威市支行	41,500,000.00	6.37	流动资金贷款		
合计		/	/	/	/

该贷款于 2004 年 12 月 29 日到期，展期手续尚在办理之中。

11、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	127,902,851.02	80.56	156,868,659.77	96.07
一至二年	30,861,944.11	19.44	6,408,730.07	3.92
二至三年	58		58.00	
三年以上	347.62		347.62	
合计	158,765,200.75	100	163,277,795.46	100

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
凉州区粮食局	供应商	37,361,107.71	一年以内	原料款
武威市粮库	供应商	3,731,441.84	一至二年	原料款
中粮进出口公司	供应商	27,130,502.27	一至二年	原料款
武威市恒宝物资有限公司	供应商	1,130,376.78	一年以内	原料款
合计	/	69,353,428.50	/	/

应付账款期末比期初减少了 4,512,594.71 元，减少了 2.76%。

12、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	961,395.03	99.92	2,827,388.03	99.97
一至二年	12.00		12.00	0.01
二至三年	701.00	0.08	701.00	0.02
三年以上				
合计	962,108.03	100	2,828,101.03	100

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
宁夏多维药业公司	销售商	658,907.00	一年以内	预收的货款
赵世军	销售商	42,000.00	一年以内	预收的货款
合计	/	700,907.00	/	/

预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

13、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	3,874,334.65	2,312,738.41	
合计	3,874,334.65	2,312,738.41	/

本公司 2005 年 6 月 30 日应付工资的余额为 3,874,334.65 元，未支付的原因是由于根据本公司工资发放办法，当月工资在次月 10 日发放。

14、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	5,058,099.35	4,107,867.83	
合计	5,058,099.35	4,107,867.83	/

15、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	500,133.90	345,485.79	17%
所得税	638,204.17	638,204.17	33%
个人所得税	318,135.36	312,328.06	按税法规定
城建税	148,510.75	148,510.75	5%
土地使用税	235,020.58	156,680.38	按税法规定
车船使用税	600.00	480.00	按税法规定
房产税	2,015,050.33	1,347,707.06	按税法规定
印花税	57,900.00	57,900.00	按税法规定
合计	3,913,555.09	3,007,296.21	/

16、其他应付款：

项目	期末数	期初数	单位:元 币种:人民币
			费率说明
教育费附加	117,058.54	117,058.54	3%
合计	117,058.54	117,058.54	

17、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

账龄	期末数		期初数		单位:元 币种:人民币
	金额	比例	金额	比例	
一年以内	14,635,518.18	69.82	9,132,778.86	78.01	
一至二年	6,317,931.82	30.14	2,568,741.39	21.94	
二至三年					
三年以上	5,837.85	0.04	5,837.85	0.05	
合计	20,959,287.85	100	11,707,358.10	100.00	

(2) 其他应付款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	单位:元 币种:人民币
凉州区财政局	6,000,000.00	1年以内	暂借款	
兰州兆氏科电企业公司	432,000.00	1年以内	宣传费	
张进雄	500,000.00	1年以内	暂借款	
土地管理局土地租赁	895,000.20	1年以内	土地租赁费	
合计	7,827,000.20	/	/	

18、预提费用：

项目	期末数	期初数	结存原因	单位:元 币种:人民币
水电费	1,187,648.05	2,508,306.19	发票未到未冲销	
借款利息	6,506,812.06	2,980,709.66	未支付	
合计	7,694,460.11	5,489,015.85	/	

19、股本：

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值	单位:股
		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									
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	120,000,000.00			36,000,000.00			36,000,000.00	156,000,000.00	
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									

未上市流通股份合计							
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	80,000,000.00			24,000,000.00		24,000,000.00	104,000,000.00
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							
三、股份总数	200,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	260,000,000.00

报告期内,根据于 2005 年 4 月 21 日召开的公司 2004 年度股东大会决议,公司实施了 2004 年度资本公积金转增股本方案,以 2004 年末总股本 20000 万股为基数,用资本公积金向全体股东每 1 股转增 0.3 股(每 10 股转增 3 股),共转增 60,000,000 股,资本公积金相应减少 6000 万元,股本相应增加 6000 万。

20、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	677,515,296.19		60,000,000.00	617,515,296.19
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	161,345.35			161,345.35
关联交易差价	736,170.21			736,170.21
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	678,412,811.75			618,412,811.75

21、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,481,523.45			32,481,523.45
法定公益金	16,240,761.74			16,240,761.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	48,722,285.19			48,722,285.19

22、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
净利润	20,995,212.34	50,159,143.42
加：年初未分配利润	174,001,853.20	131,756,519.24

其他转入		
减：提取法定盈余公积		5,275,872.97
提取法定公益金		2,637,936.49
未分配利润	194,997,065.54	174,001,853.20

23、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮食及饲料加工业	177,101,796.27	143,740,325.08	190,222,479.96	143,231,079.55
植物油加工业	7,754,506.18	7,578,690.21	21,294,887.65	19,127,112.86
塑料薄膜制造业			10,761,600.00	10,206,294.50
其中：关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	83,576,010.89	65,252,567.29
合计	184,856,302.45	151,319,015.29	222,278,967.61	172,564,486.91
内部抵消	9,951,970.52	9,951,970.52	14,957,487.84	14,800,155.90
合计	194,808,272.97	161,270,985.81	237,236,455.05	187,364,642.81

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
淀粉	110,426,639.57	93,338,357.45	107,841,955.31	83,131,302.57
农膜			10,761,600.00	10,206,294.50
糊精	8,125,654.70	7,463,738.08	17,494,516.67	16,724,946.72
玉米油	91,752.21	93,762.22	1,557,355.61	1,283,990.73
菜籽油	7,662,753.97	7,484,927.99	19,737,532.04	17,843,122.13
饲料	22,969,056.00	16,907,490.17	25,449,960.00	15,728,685.16
其他	35,580,446.00	26,030,739.38	39,436,047.98	27,646,145.10
其中：关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	83,576,010.89	65,252,567.29
合计	184,856,302.45	151,319,015.29	222,278,967.61	172,564,486.91
内部抵消	9,951,970.52	9,951,970.52	14,957,487.84	14,800,155.90
合计	194,808,272.97	161,270,985.81	237,236,455.05	187,364,642.81

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	151,822,481.20	124,278,307.25	177,823,174.08	138,051,589.52
西北	24,401,031.92	19,974,110.01	24,450,686.43	18,982,093.56
其他	8,632,789.33	7,066,598.03	20,005,107.10	15,530,803.83
其中：关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	83,576,010.89	65,252,567.29
合计	184,856,302.45	151,319,015.29	222,278,967.61	172,564,486.91
内部抵消	9,951,970.52	9,951,970.52	14,957,487.84	14,800,155.90
合计	194,808,272.97	161,270,985.81	237,236,455.05	187,364,642.81

24、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税		150,000.00	5%
教育费附加		90,000.00	3%
合计		240,000.00	/

25、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,701,631.00	2,756,422.50
减：利息收入	101.03	852,949.08
汇兑损失		2,168,020.69
减：汇兑收益		
其他	320.00	363,635.60
合计	3,701,849.97	4,435,129.77

26、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-59,000.10	-59,000.10
合计	-59,000.10	59,000.10

27、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	0	206,214.35
合计	0	203,214.35

28、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
暂借款	2,060,074.80
利息收入	101.03
合计	2,060,175.83

收到的其他与经营活动有关的现金 2,060,175.83 元，主要项目：收回借出资金 2,060,074.80 元，利息收入 101.03 元。

29、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	560,000.00
差旅费	120,578.70

审计费	360,000.00
办公费	48,014.83
业务招待费	111,571.10
其他	1,250,181.90
合计	2,450,346.53

30、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
借款所收到的现金	8,800,000.00
合计	8,800,000.00

31、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
偿还债务所支付的现金	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	175,528.60
合计	8,975,528.60

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	152,118,885.46	99.99	7,838,984.26	6	144,279,901.20	130,649,737.65	99.99	7,838,984.26	6	122,810,753.39
一至二年	9,108.57	0.01	910.86	10	8,197.71	9,108.57	0.01	910.86	10	8,197.71
二至三年	5,699.79		1709.94	30	3,989.85	5,699.79		1,709.94	30	3,989.85
合计	152,133,693.82	100	7,841,605.06		144,292,088.76	130,664,546.01	100	7,841,605.06		122,822,940.95

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	7,841,605.06	0				7,841,605.06

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	151,951,394.72	99.88	120,442,246.91	98.19

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
甘肃荣华味精有限公司	股东的控股子公司	151,817,165.92	1年以内	赊销
武威荣兴饲料有限公司	销售商	94,228.8	1年以内	赊销
合计	/	151,911,394.72	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

- 1) 本公司期末无按全额计提了坏账准备的款项。
- 2) 本公司无在以前年度已全额计提坏账准备(或计提坏账准备的比例较大),但在本年度又全额(或部分)收回(或通过重组等其他方式收回)的款项。
- 3) 本公司无账龄超过三年的应收账款。
- 4) 本公司本年度无实际冲销的应收账款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	197,175.60	22.51	162,254.74	6	34,920.86	2,704,245.60	79.94	162,254.74	6	2,541,990.86
一至二年	141,920.85	16.20	14,192.09	10	127,728.76	141,920.85	4.2	14,192.09	10	127,728.76
二至三年	202,218.58	23.08	60,665.57	30	141,553.01	202,218.58	5.98	60,665.57	30	141,553.01
三至四年	124,279.35	14.15	62,139.68	50	62,139.67	124,279.35	3.67	62,139.68	50	62,139.67
四至五年	204,081.51	23.30	183,265.21	80	20,816.30	204,081.51	6.03	183,265.21	80	20,816.30
五年以上	6,195.49	0.76	6,195.49	100	0	6,195.49	0.18	6,195.49	100	0
合计	875,871.36	100	488,712.78		387,158.60	3,382,941.38	100	488,712.78		2,894,228.60

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	488,712.78					488,712.78

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	490,668.20	56.02	1,515,668.20	44.8

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
甘肃武威荣华工贸总公司	控股股东	198,101.75	2-3年	暂借款
李明	公司员工	52,390.85	1-2年	市场调研费
广州飞天航空服务有限公司	客户	95,175.60	1年以内	服务费
合计	/	345,668.20	/	/

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
甘肃武威荣华工贸总公司	198,101.75		1,268,101.75	76,186.11
合计				

1) 公司以前年度对应收云南文峰机械厂 100,000.00 元按全额计提坏账准备,该款项账龄为 4—5 年;本年度对兰州维尼纶厂 6,195.49 元按全额计提坏账准备,该公司账龄为 5 年以上。主要原因为上述二公司欠款时间较长,估计收回困难。

2) 公司无在以前年度已全额计提坏账准备(或计提坏账准备比例较大),但在本年度又全额(或部分)收回(或通过重组等其他方式收回)的情况。

3) 本公司本年度无实际冲销的其他应收款。

4) 其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款明细如下:

单位	金额	性质
甘肃省武威荣华工贸总公司	198,101.75	往来款

5) 本公司本期末其他应收款前五名金额 490,668.20 元,占其他应收款的 56.02%。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	84,959,762.83	353,424.40	59,000.10	85,254,187.13
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	84,959,762.83	353,424.40	59,000.10	85,254,187.13
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	84,959,762.83	/	/	85,254,187.13

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
甘肃荣华食品有限公司	1,180,001.94	944,001.55			59,000.10	885,001.45	摊销	
合计	1,180,001.94	944,001.55			59,000.10	885,001.45	/	/

上述股权投资差额形成的原因系初始投资成本大于应享有被投资单位-甘肃荣华食品有限公司所有者权益份额之间的差额。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮食及饲料	176,356,512.09	144,487,313.36	182,577,223.15	137,653,641.58
植物油加工				
塑料薄膜制造业			10,761,600.00	10,206,294.50
其中:关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	83,576,010.89	65,252,567.29
合计	176,356,512.09	144,487,313.36	193,338,823.15	147,859,936.08
内部抵消				
合计	176,356,512.09	144,487,313.36	193,338,823.15	147,859,936.08

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
淀粉	120,378,610.09	103,290,327.97	121,946,918.15	97,766,117.86
蛋白粉	12,069,200.00	5,757,387.38	12,592,060.00	6,250,960.36
纤维渣	2,825,200.00	1,915,180.66	2,382,360.00	1,861,944.32
胚芽	17,505,002.00	16,330,633.38	19,355,325.00	15,681,629.27
粗蛋白	609,444.00	286,293.80	850,600.00	364,304.61
饲料	22,969,056.00	16,907,490.17	25,449,960.00	15,728,685.16
农膜			10,761,600.00	10,206,294.50
其中:关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	83,576,010.89	65,252,567.29
合计	176,356,512.09	144,487,313.36	193,338,823.15	147,859,936.08
内部抵消				
合计	176,356,512.09	144,487,313.86	193,338,823.15	147,859,936.08

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	150,114,663.09	122,987,601.13	158,537,834.98	121,245,147.58
西南	19,399,216.32	15,893,604.46	25,134,047.00	19,221,791.69
其他	6,842,632.68	5,606,107.77	9,666,941.17	7,392,996.81
其中:关联交易	102,745,015.64	87,935,377.56	83,576,010.89	65,252,567.29
合计	176,356,512.09	144,487,313.36	193,338,823.15	147,859,936.08
内部抵消				
合计	176,356,512.09	144,487,313.36	193,338,823.15	147,859,936.08

5、投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-59,000.10	-59,000.10
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	353,424.40	1,524,040.40

合计	294,424.30	1,465,040.30
----	------------	--------------

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
甘肃省武威荣华工贸总公司	武威市新关街	包装材料、淀粉及制品、饲料的加工销售、塑料彩印	控股股东	集体所有制	杜彦山
甘肃荣华食品有限公司	武威市凉州区荣华东路	麦芽糊精、低聚麦芽糖、味精、玉米精炼油及其副产品的开发生产、销售；油菜籽的收购、加工、销售	控股子公司	有限责任公司	刘国伟

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
甘肃省武威荣华工贸总公司	6,000.00	0.00	6,000.00
甘肃荣华食品有限公司	11,600.00	0.00	11,600.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
甘肃省武威荣华工贸总公司	5,905.00	29.525	1,037.00	-9.57	6,942.00	26.70
甘肃荣华食品有限公司						

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
武威塑料包装有限公司	参股股东
甘肃省武威饴糖厂	参股股东
甘肃荣华运输有限公司	股东的子公司
甘肃荣华物资运输公司	股东的子公司
甘肃荣华味精有限公司	股东的子公司
武威市华信食品供销有限责任公司	参股股东
武威市永鼎商贸有限公司	参股股东
武威远通贸易有限公司	参股股东
江苏天香集团有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
甘肃荣华运输有限公司	提供运输	本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理的费用由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价	2,187,622.51	100	2,595,274.50	100
甘肃省武威荣华工贸总公司	提供修理维护	同上	1,811,963.71	100	1,538,278.32	100
甘肃荣华味精有限公司	销售淀粉乳	同上	102,745,015.64	93.04	83,576,010.89	77.50

(2) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
甘肃省武威荣华工贸总公司	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司	6,000,000.00 元人民币	2004-12-31 ~ 2005-11-30	否
甘肃省武威荣华工贸总公司	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司	41,500,000.00 元人民币	2003-12-30 ~ 2004-12-30	否
甘肃省武威荣华工贸总公司	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司	17,500,000.00 元人民币	2004-12-31 ~ 2005-11-30	否
甘肃荣华味精有限公司	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司	8,800,000.00 元人民币	2005-05-21 ~ 2005-08-20	否
详见说明	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司	40,000,000.00 元人民币	2004-08-21 ~ 2005-08-21	否

该笔贷款为武威市华信食品供销有限公司、武威市永鼎商贸有限公司、武威远通贸易有限公司、甘肃省武威饴糖厂、武威塑料包装有限公司、甘肃省武威荣华工贸总公司以其持有本公司股权质押为本公司提供担保。

(3) 其他关联交易

关联方归还占用资金明细资料如下:

- 1) 甘肃省武威荣华工贸总公司年初占用资金余额 1,268,101.75 元,报告期以现金偿还 1,070,000.00 元,期末资金占用余额 198,101.75 元;
- 2) 甘肃荣华味精有限公司年初占用资金余额 990,074.80 元,报告期以现金偿还 990,074.80 元,期末资金占用余额 0 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	甘肃荣华味精有限公司	118,654,684.92	151,817,165.92

预付帐款	甘肃荣华运输有限公司	2,936,720.20	2,556,720.20
预付帐款	甘肃荣华物资运输有限公司	149,000.00	149,000.00
其他应收款	甘肃省武威荣华工贸总公司	1,268,101.75	198,101.75
其他应收款	甘肃荣华味精有限公司	990,074.80	0
应付帐款	甘肃荣华运输有限公司	67,658.70	67,658.70

(九)或有事项
无

(十)承诺事项
无

(十一)资产负债表日后事项
无

(十二)其他重要事项
无

八、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 2、载有单位负责人、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；
- (三) 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 4、公司章程文本。

董事长：张严德

甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

2005年8月14日