

天颐科技股份有限公司

600703

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	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告	12
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、本公司第五届第一次董事会审议通过了 2005 年半年度报告全文及其摘要，本次董事会实到董事 9 人，其中董事杨鑫先生、独立董事陈德炳先生因公出差未能参加本次会议，也未委托其他董事行使表决权，独立董事伍昌胜先生因事不能参加本次议，并委托独立董事胡木生先生代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人熊自强先生，主管会计工作负责人卜明星先生，会计机构负责人（会计主管人员）张中朝先生声明：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：天颐科技股份有限公司
公司英文名称：TIANYI SCIENCE& TECHNOLOGY CO.,LTD.
公司英文名称缩写：TS
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：天颐科技
公司 A 股代码：600703
- 3、公司注册地址：湖北省荆州市沙市区高新技术开发区三湾路 72 号
公司办公地址：湖北省荆州市沙市区高新技术开发区三湾路 72 号
邮政编码：434000
- 4、公司法定代表人：熊自强
- 5、公司董事会秘书：易声泽
电话：0716-8328443
传真：0716-8328443
E-mail：yshz1972@163.com
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
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：天颐科技证券部

（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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度末增减 (%)
流动资产(元)	294,552,687.91	382,607,020.36	-23.01
流动负债(元)	549,150,291.59	566,712,548.72	-3.10
总资产(元)	771,397,935.49	804,560,163.88	-4.12
股东权益(不含少数股东权益)(元)	208,763,939.78	223,929,271.32	-6.77
每股净资产(元)	1.75	1.87	-6.42
调整后的每股净资产(元)	1.73	1.85	-6.49
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润(元)	-15,165,121.10	9,175,680.60	-265.28
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-16,543,754.64	9,124,976.64	-281.30
每股收益(元)	-0.13	0.077	-268.83
净资产收益率 (%)	-7.26	3.79	减少了 11.05 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	20,312,446.62	42,382,304.15	-52.07

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	1,500,000.00
处置固定资产损益	---
营业外收支	-121,366.46
合计	1,378,633.54

3 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

项目	报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11,660,846.09	5.5857%	5.3899%	0.0976	0.0976

营业利润	-17,818,364.14	-8.5352%	-8.2360%	-0.1491	-0.1491
净利润	-15,165,121.41	-7.26%	-7.01%	-0.1269	-0.1269
扣除非经常性损益后的净利润	-16,543,754.95	-7.9246%	-7.6469%	-0.1384	-0.1384

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 23,300 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)
湖北天发实业集团有限公司	0	54,297,000.00	45.43	未流通	质押、冻结 27,148,500	国有股东
信达投资有限公司	0	2,860,000.00	2.39	未流通	未知	法人股东
中国工商银行荆沙市分行荆沙办事处	0	1,300,000.00	1.09	未流通	未知	法人股东
湖北京山轻工机械股份有限公司	0	676,000.00	0.57	未流通	未知	法人股东
天泽控股有限公司	0	624,000.00	0.52	未流通	未知	法人股东
柳桂荣	0	303,800.00	0.25	已流通	未知	社会公众股东
贾国强	0	273,244.00	0.23	已流通	未知	社会公众股东
湖北省轻工实业开发公司	0	260,000.00	0.22	未流通	未知	法人股东
湖北省盐业总公司	0	260,000.00	0.22	未流通	未知	法人股东
谭佑福	0	185,460.00	0.16	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中法人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》规定的一致行动人。

说明：

1)、本公司第一大股东湖北天发实业集团有限公司于 2004 年 10 月 19 日将其所持有的本公司法人股股权 2714.85 万股（占公司总股本的 22.72%）质押给中国工商银行红门路支行，质押期限从 2004 年 10 月 19 日至 2005 年 10 月 11 日，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。（该公告已于 2004 年 10 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

2)、公司与中国银行湖北省分行签定的 3000 万元流动资金借款合同已到期，2005 年 1 月 7 日，中国银行以本公司和天发实业集团有限公司逾期未偿还贷款为由向湖北省高级人民法院提出诉前财产保全申请，现因本案，湖北省高级人民法院于 2005 年 1 月 12 日依法冻结了本公司第一大股东湖北天发实业集团有限公司所持有本公司 2714.85 万国有法人股股权，冻结期限为：2005 年 1 月 12 日至 2006 年 1 月 11 日。（该公告已于 2005 年 4 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）

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）
柳桂荣	303,800.00	A 股
贾国强	273,244.00	A 股
谭佑福	185,460.00	A 股
韩乐忠	176,000.00	A 股
柳毅	172,000.00	A 股
王芳	165,000.00	A 股
朱南燕	157,000.00	A 股
马伟军	156,600.00	A 股
徐阿二	146,657.00	A 股
陈忠德	143,200.00	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否不属于《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

流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否不属于《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。

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、高级管理人员未持有公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 5 月 30 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了《公司董事会换届选举的议案》，选举熊自强先生、卜明星先生、张中朝先生、杨鑫先生、易声泽先生、尹建威先生为公司第五届董事会董事，伍昌胜先生、胡木生先生、陈德炳先生为本公司第五届董事会独立董事。

审议通过了《公司监事会换届选举的议案》，选举孙顺安先生、高洁女士、欧见塔女士为本公司第五届监事会监事。

以上决议公告刊登在 2005 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

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，公司完成主营业务收入 12,310.57 万元，比上年同期减少 33.12%；实现净利润-1,516.51 万元，比上年同期减少了 265.28%。报告期内公司充分利用现有资源，加大了粕类产品的贸易销售，取得了一定的积极作用，但由于公司主导产品市场上价格继续持续低迷，由于公司流动资金严重短缺，使公司在原料采购上比去年同期有大幅度的减少，导致公司生产加工量大幅度下降，主营业务收入大幅度减少，使公司上半年度出现亏损。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围：农副产品的加工与销售；油脂化工、精细化工产品的生产与销售（不含化学危险品）；食用油的生产销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原

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。

表一：

单位：元 币种：人民币

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	比去年同期增减 (%)
主营业务收入	123,105,737.88	184,077,102.81	-33.12
主营业务利润	11,660,846.09	27,792,623.22	-58.04
净利润	-15,165,121.10	9,175,680.60	-265.28
现金及现金等价物净增加额	-82,416,613.96	-11,021,453.01	-647.78

说明：

1、主营业务收入比同期减少是因为二季度是所处行业的淡季，公司主导产品的价格在市场上继续持续低迷所致

2、主营业务利润和净利润比同期减少是因为公司流动资金严重短缺，原材料采购比去年同期有大幅度的减少，生产加工量减少所致

3、现金及现金等价物净增加额比同期减少是因为报告期大部分存货变现及公司有大量贷款逾期，使公司偿还一部分贷款所致

(2)表二、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

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 (%)
食用油产品	31,189,418.50	34,463,338.55	-9.50%	-74.30	-65.59	减少了 26.97 个百分点
粕类产品	91,916,319.38	76,946,629.71	19.45%	46.79	39.08	增加了 7.56 个百分点

其中：关 联交易						
粕类产品	139,854.00	116,316.57	20.24	-47.46	-47.60	增加了 3.63 个百分点
关联交易的定价原则	根据市场价格为指导依据。					

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额为 1,013,063.22 元

(3)表三、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 (%)
华中地区	110,581,786.68	-32.58
华北地区	287,646.00	-96.19
华南地区	11,990,231.40	---
西南地区	246,070.80	-96.30

(4)表四、主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	净利润
枣阳天颐油脂有限公司	油脂加工等	食用油、粕类产品生产、销售	1,800.00	-56.24
松滋天颐油脂有限责任公司	油脂加工等	食用油、粕类产品生产、销售	1,000.00	-97.82
上海天颐陆洋农业科技有限公司	农副产品销售等	食用油销售等	2,000.00	-14.46
武汉天颐陆洋油脂有限公司	农副产品销售等	食用油销售等	3,000.00	-59.68
枝江天颐油脂有限公司	油脂加工等	食用油、粕类产品生产、销售	5,000.00	---

湖南天颐贸易有 限公司	农副产品、贸 易等	食用油销售、其他业务贸易 等	1,000.00	5.37
北京天颐陆洋科技 有限公司	农副产品销售 等	食用油销售等	2,800.00	-127.99

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司遇到了大量贷款逾期和流动资金严重短缺等问题和困难，目前公司正在努力争取
 省政府及相关银行的大力支持，力争在下半年度予以适当解决。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警 示及说明

受市场价格以及公司目前流动资金短缺等不确定因素的影响，公司预计至下一报告期将出现亏
 损。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他相关规则和制度要求，不
 断完善公司法人治理结构建规范云最，加强信息披露，作好投资者关系管理工作。报告期内，公司根
 据中国证监会《关于加强保护社会公众股股东权益保护的若干问题》、《上海证券交易所上市规则》
 等相关要求，对公司章程及相关的议事规则做了一定的修改，并在 2004 年年度股东大会审议通过。
 从制度上保证了公司的规范运作和中小股东的利益，使公司的法人治理结构不断完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2005 年 6 月 30 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，2004 年度不进行利润分配，也不
 进行公积金转增股本。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经公司第五届第一次董事会审议通过，公司 2005 年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

1、重大诉讼仲裁事项说明

1)、本公司于 2004 年 11 月 10 日收到光大银行向湖北省武汉市中级人民法院递交的民事诉讼书及武汉市中级人民法院应诉通知书、告之审判庭组成人员通知书、举证通知书[（2004）武民商初字第 227 号]等诉讼文件。该诉讼是湖北天荣现代农业股份有限公司（以下简称“天荣农业”）于 2003 年 9 月 29 日向光大银行借款 2000 万元，本公司为该笔流动资金借款提供了为期一年的担保。2004 年 9 月 29 日该笔贷款到期，天荣农业未能按时归还，为此光大银行向湖北省武汉中级人民法院提起上述诉讼，本公司为此承担上述诉讼连带清偿责任。（该公告已刊登在 2004 年 11 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上）。

2004 年 12 月 17 日湖北省武汉市中级人民法院下发了民事判决书（[2004]武民商初字第 227 号），民事判决如下：

1、天荣农业应偿还光大银行借款本金 2000 万元；

2、天荣农业应该中国人民银行逾期贷款罚息率的标准，向光大银行支付逾期罚息，从 2004 年 9 月 29 日起至借款本金还清之日止；

3、天颐科技股份有限公司、天发实业集团有限公司对上述债务承担连带保证责任。

由于该诉讼已判决，公司对上述债务承担连带责任，会对本公司流动资金、生产经营会造成一定的影响，从而影响公司业绩。（该公告刊登在 2005 年 4 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上）

2)、公司于 2003 年 8 月 21 日与中国银行湖北省分行（以下简称“中国银行”）签定了 3000 万元流动资金借款合同，借款期限为一年，由天发实业集团有限公司（以下简称：“天发实业”）提供连带责任保证担保。该笔借款已于 2004 年 8 月 20 日全部到期。2005 年 1 月 7 日，中国银行以本公司和天发实业逾期未偿还贷款为由向湖北省高级人民法院提出诉前财产保全申请。

中国银行对此提出诉讼请求：1)、判令本公司偿还中国银行借款本金 3000 万元，并支付相应利息、罚息（截止 2004 年 12 月 31 日欠息 1045229.28 元）；2)、本案的诉讼保全费、律师费及其它因诉讼发生的费用由本公司承担；3)、判令天发实业集团有限公司对本公司的上述义务承担连带责任。

经湖北省高级人民法院审查，中国银行的诉前财产保全申请符合法律规定的条件，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第九十三条、九十四条之规定裁定：

冻结被申请人天颐科技股份有限公司、湖北天发实业集团有限公司在有关金融机构存款人民币 3000 万元，或者查封相等值的其他财产。

现因本案，湖北省高级人民法院已于 2005 年 1 月 12 日依法冻结了本公司第一大股东湖北天发实业集团有限公司所持有本公司 2714.85 万国有法人股股权，冻结期限为 2005 年 1 月 12 日至 2006 年 1 月 11 日。（该公告刊登在 2005 年 4 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上）

（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

本报告期公司无重大关联交易事项。

（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

担保对象名称	发生日期 (协议签署 日)	担保金额	担保类 型	担保期	是否履 行完毕	是否为关联方 担保(是或 否)
北京天颐陆洋科技 股份有限公司	2004 年 8 月 9 日	1900 万元	连带责 任担保	一年	否	是
湖北天荣现代农业 股份有限公司	2003 年 9 月 29 日	2000 万元	连带责 任担保	一年	否	是
报告期内担保发生额合计				3900 万元		

报告期内担保余额合计	3900 万元
其中：关联担保余额合计	3900 万元
报告期内对控股子公司担保发生额合计	1900 万元
违规担保总额	2000 万元
担保总额占公司净资产的比例(%)	17.41
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额是否超过净资产的 50%	否

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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(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	刊载的互联网站及检索路径
公司第四届第 26 次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2005-1-22	www.sse.com.cn
公司第一季度业绩预亏公告	中国证券报、证券	2005-4-16	www.sse.com.cn

	时报、上海证券报		
公司控股股东部分国有法人股 股权冻结公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-16	www.sse.com.cn
公司民事诉讼判决公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-16	www.sse.com.cn
公司民事诉讼裁定公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-16	www.sse.com.cn
公司第四届第 27 次董事会决 议公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-26	www.sse.com.cn
公司第四届第 17 次监事会决 议公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-26	www.sse.com.cn
公司公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-26	www.sse.com.cn
公司 2005 年中期业绩预警公 告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-28	www.sse.com.cn
公司第四届第 29 次董事会暨 2004 年年度股东大会公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-5-31	www.sse.com.cn
公司第四届第 18 次监事会决 议公告	中国证券报、证券 时报、上海证券报	2005-4-28	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一)、审计报告

公司财务报表未经审计

(二) 公司财务会计报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 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			32,167,599.75	114,584,213.71	31,790,988.74	111,833,918.03
短期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据			0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款			87,497,131.48	66,127,962.22	82,313,613.73	58,610,943.94
其他应收款			44,669,887.54	32,020,672.28	29,183,216.92	30,389,670.50
预付账款			93,366,144.62	124,394,888.58	85,724,480.81	120,162,668.20
应收补贴款			0.00	0.00	0.00	0.00
存货			36,784,913.19	44,825,909.28	33,899,521.31	37,966,120.05
待摊费用			65,413.73	653,374.29	51,688.71	587,943.71
一年内到期的长期债权 投资			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			1,597.60	0.00	1,597.60	0.00
流动资产合计			294,552,687.91	382,607,020.36	262,965,107.82	359,551,264.43
长期投资：			0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资			-14,234,999.00	-15,089,999.10	107,826,314.56	109,877,371.63
长期债权投资			300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
长期投资合计			-13,934,999.00	-14,789,999.10	108,126,314.56	110,177,371.63
其中：合并价差			-14,534,999.00	-15,389,999.10	0.00	0.00
其中：股权投资差额			-14,534,999.00	-15,389,999.10	0.00	0.00
固定资产：			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产原价			358,613,781.22	358,585,581.22	310,414,131.70	310,395,131.70
减：累计折旧			97,105,802.54	87,745,654.73	91,700,688.66	83,545,400.64
固定资产净值			261,507,978.68	270,839,926.49	218,713,443.04	226,849,731.06
减：固定资产减值准备			90,969.79	90,969.79	90,969.79	90,969.79
固定资产净额			261,417,008.89	270,748,956.70	218,622,473.25	226,758,761.27
工程物资			16,654,281.44	16,654,281.44	0.00	0.00

在建工程		174,873,336.42	110,815,733.12	125,780,762.99	61,780,762.99
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计		452,944,626.75	398,218,971.26	344,403,236.24	288,539,524.26
无形资产及其他资产：		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产		34,742,480.09	34,966,732.79	28,538,395.09	28,696,647.79
长期待摊费用		2,443,532.74	2,907,831.57	703,315.00	1,019,780.80
其他长期资产		649,607.00	649,607.00	649,607.00	649,607.00
无形资产及其他资产合计		37,835,619.83	38,524,171.36	29,891,317.09	30,366,035.59
递延税项：		0.00	0.00	0.00	0.00
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		771,397,935.49	804,560,163.88	745,385,975.71	788,634,195.91
流动负债：					
短期借款		392,620,000.00	415,120,000.00	358,620,000.00	381,120,000.00
应付票据		51,000,000.00	69,000,000.00	51,000,000.00	65,000,000.00
应付账款		20,071,073.18	27,341,671.46	14,046,109.45	17,032,371.97
预收账款		13,017,757.28	20,756,016.09	11,398,343.08	14,360,303.32
应付工资		581,820.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
应付福利费		-272,190.03	-89,415.90	-525,341.80	-451,388.82
应付股利		2,238,362.00	2,238,362.00	2,238,362.00	2,238,362.00
应交税金		-1,054,316.99	-2,171,228.22	3,738,760.27	3,174,705.62
其他应付款		3,086,674.57	3,626,074.07	3,033,112.93	3,574,451.28
其他应付款		46,705,629.78	19,241,486.76	63,432,015.33	58,887,832.63
预提费用		19,155,481.80	9,129,582.46	16,621,085.58	7,408,515.10
预计负债		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		549,150,291.59	566,712,548.72	526,122,446.84	554,865,153.10
长期负债：		0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款		3,976,826.27	3,991,856.59	3,552,201.55	3,552,201.55
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		3,550,000.00	3,550,000.00	3,550,000.00	3,550,000.00
专项应付款		1,455,062.87	1,455,062.87	1,455,062.87	1,455,062.87
其他长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计		8,981,889.14	8,996,919.46	8,557,264.42	8,557,264.42
递延税项：		0.00	0.00	0.00	0.00

递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			558,132,180.73	575,709,468.18	534,679,711.26	563,422,417.52
少数股东权益			4,501,814.98	4,921,424.38	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）：			0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）			119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00
减：已归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额			119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00	119,516,464.00
资本公积			50,598,269.42	50,598,479.86	50,598,269.42	50,598,479.86
盈余公积			14,634,811.05	14,634,811.05	14,484,910.44	14,484,910.44
其中：法定公益金			9,433,122.12	9,433,122.12	9,383,155.25	9,383,155.25
未分配利润			24,014,395.31	39,179,516.41	26,106,620.59	40,611,924.09
拟分配现金股利			0.00	0.00	0.00	0.00
外币报表折算差额			0.00	0.00	0.00	0.00
减：未确认投资损失			0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计			208,763,939.78	223,929,271.32	210,706,264.45	225,211,778.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计			771,397,935.49	804,560,163.88	745,385,975.71	788,634,195.91

单位负责人：熊自强

财务负责人：卜明星

财务总监：张中朝

会计主管：王红艳

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 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			123,105,737.88	184,077,102.81	112,807,173.25	141,517,353.48
减: 主营业务成本			111,409,968.26	155,423,626.41	101,416,020.63	113,719,444.12
主营业务税金及附加			34,923.53	860,853.18	20,000.00	831,600.00
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			11,660,846.09	27,792,623.22	11,371,152.62	26,966,309.36
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			222,906.79	1,040,786.08	221,486.28	244,448.04
减: 营业费用			1,905,013.44	3,130,065.16	755,053.98	1,299,260.06
管理费用			14,389,924.18	5,177,761.27	12,201,425.12	3,033,548.07
财务费用			13,407,179.40	11,911,998.20	12,474,039.77	11,250,329.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-17,818,364.14	8,613,584.67	-13,837,879.97	11,627,619.45
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			855,000.00	0.00	-2,051,057.07	-1,559,593.88
补贴收入			1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
营业外收入			240,700.00	88,048.94	240,500.00	0.00
减: 营业外支出			362,066.46	37,344.98	356,866.46	37,344.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-15,584,730.60	8,664,288.63	-14,505,303.50	10,030,680.59
减: 所得税			0.00	0.00	0.00	0.00
减: 少数股东损益			-419,609.50	-511,391.97	0.00	0.00
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-15,165,121.10	9,175,680.60	-14,505,303.50	10,030,680.59
加: 年初未分配利润			39,179,516.41	38,949,804.84	40,611,924.09	40,417,891.59
其他转入					0.00	0.00
六、可供分配的利润			24,014,395.31	48,125,485.44	26,106,620.59	50,448,572.18
减: 提取法定盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00

提取法定公益金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金			0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润			24,014,395.31	48,125,485.44	26,106,620.59	50,448,572.18
减：应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			24,014,395.31	48,125,485.44	26,106,620.59	50,448,572.18
补充资料：			0.00	0.00	0.00	0.00
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失			0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他			0.00	0.00	0.00	0.00

单位负责人：熊自强

财务负责人：卜明星

财务总监：张中朝

会计主管：王红艳

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 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：			0.00	0.00
销售商品、提供劳务收到的现金			91,703,611.88	86,399,529.03
收到的税费返还			0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金			7,182,889.49	4,784,682.70
现金流入小计			98,886,501.37	91,184,211.73
购买商品、接受劳务支付的现金			0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金			64,947,705.07	57,028,747.67
支付的各项税费			3,161,176.05	2,416,783.73
支付的其他与经营活动有关的现金			2,564,962.98	2,422,082.76
现金流出小计			7,900,210.65	6,611,253.85
经营活动产生的现金流量净额			78,574,054.75	68,478,868.01
二、投资活动产生的现金流量：			20,312,446.62	22,705,343.72
收回投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：出售子公司收到的现金			0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金			401.32	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金			21,601.05	0.00
现金流入小计			22,002.37	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			64,028,200.00	64019000
投资所支付的现金			0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			64,028,200.00	64,019,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-64,006,197.63	-64,019,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			0.00	0.00
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0.00	0.00
借款所收到的现金			30,800,000.00	30,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			107,435.53	100113.38
现金流入小计			30,907,435.53	30,900,113.38
偿还债务所支付的现金			53,300,000.00	53,300,000.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,653,528.19	4,653,528.19
其中：支付少数股东的股利			0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			11,676,770.29	11,675,858.20
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0.00	0.00
现金流出小计			69,630,298.48	69,629,386.39
筹资活动产生的现金流量净额			-38,722,862.95	-38,729,273.01
四、汇率变动对现金的影响			0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			-82,416,613.96	-80,042,929.29
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			0.00	0.00
净利润			-15,165,121.10	-14,505,303.50
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-419,609.49	0.00
减：未确认的投资损失			0.00	0.00
加：计提的资产减值准备			2,906,740.95	2,702,331.13
固定资产折旧			9,301,861.82	8,155,288.02
无形资产摊销			224,252.70	158,252.70
长期待摊费用摊销			167,584.02	110,484.00
待摊费用减少(减：增加)			587,960.56	536,255.00
预提费用增加(减：减少)			9,548,762.92	9,212,570.48
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0.00	0.00
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			13,407,179.40	12,474,039.77
投资损失(减：收益)			855,000.00	2,051,057.07
递延税款贷项(减：借项)			0.00	0.00
存货的减少(减：增加)			8,040,996.09	4,066,598.74
经营性应收项目的减少(减：增加)			-2,500,114.25	12,478,226.18
经营性应付项目的增加(减：减少)			-6,643,047.00	-14,734,455.87
其他			0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额			20,312,446.62	22,705,343.72
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			0.00	0.00
债务转为资本			0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00	0.00
融资租入固定资产			0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：			0.00	0.00
现金的期末余额			0.00	0.00

减：现金的期初余额			0.00	0.00
加：现金等价物的期末余额			32,167,599.75	31,790,988.74
减：现金等价物的期初余额			114,584,213.71	111,833,918.03
现金及现金等价物净增加额			-82,416,613.96	-80,042,929.29

单位负责人：熊自强

财务负责人：卜明星

财务总监：张中朝

会计主管：王红艳

资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位单位：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	5,979,192.10	2,913,076.95	6,336.00	8,885,933.05
其中：应收账款	4,426,656.66	2,913,076.95	6,336.00	7,333,397.61
其他应收款	1,552,535.44	0.00	0.00	1,552,535.44
短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
存货跌价准备合计	968,942.20	0.00	0.00	968,942.20
其中：库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00
产成品	968,942.20	0.00	0.00	968,942.20
长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备合计	90,969.79	0.00	0.000	90,969.79
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	90,969.79	0.00	0.00	90,969.79
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
资产减值合计	0.00	0.00	0.00	0.00

单位负责人：

财务负责人：

财务总监：

会计主管：

股东权益增减变动表

编制单位：天颐科技股份有限公司 2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	上年数	本年数
一、股本：		
期初余额	119,516,464.00	119,516,464.00
本期增加数	0.00	0.00
其中：资本公积转入	0.00	0.00
盈余公积转入	0.00	0.00
利润分配转入	0.00	0.00
新增股本	0.00	0.00
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	119,516,464.00	119,516,464.00
二、资本公积：	0.00	0.00
期初余额	50,910,572.33	50,598,479.86
本期增加数	-312,092.47	0.00
其中：股本溢价	0.00	0.00
接受捐赠非现金资产准备	0.00	0.00
接受现金捐赠	0.00	0.00
股权投资准备	0.00	0.00
拨款转入	0.00	0.00
外币资本折算差额	0.00	0.00
其他资本公积	-312,092.47	0.00
本期减少数	0.00	0.00
其中：弥补亏损	0.00	0.00
转增股本	0.00	0.00
期末余额	50,598,479.86	50,598,479.86
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	5,180,299.76	5,201,688.93
本期增加数	21,389.17	0.00
其中：从净利润中提取数	21,389.17	0.00
其中：法定盈余公积	21,389.17	0.00
任意盈余公积	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00
法定公益金转入数	0.00	0.00
本期减少数	0.00	0.00
其中：弥补亏损	0.00	0.00
转增股本	0.00	0.00
分派现金股利或利润	0.00	0.00
分派股票股利	0.00	0.00
期末余额	5,201,688.93	5,201,688.93
其中：法定盈余公积	5,201,688.93	5,201,688.93
任意盈余公积金	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00
四、法定公益金：	0.00	0.00
期初余额	9,422,427.53	9,433,122.12
本期增加数	10,694.59	0.00
其中：从净利润中提取数	10,694.59	0.00
本期减少数	0.00	0.00

其中：集体福利支出	0.00	0.00
期末余额	9,433,122.12	9,433,122.12
五、未分配利润：	0.00	0.00
期初未分配利润	38,962,029.37	39,179,516.41
本期净利润	249,570.80	-15,165,121.10
本期利润分配	32,083.76	0.00
期末未分配利润	39,179,516.41	24,014,395.31

单位负责人：熊自强

财务负责人：卜明星

财务总监：张中朝

会计主管：王红艳

(三) 会计报表附注

除特别注明外，金额单位均为人民币元

附注一、公司基本情况

天颐科技股份有限公司（以下称本公司或公司）前身为沙市活力二八股份有限公司（以下简称活力二八），活力二八成立于 1993 年 3 月 27 日，是由沙市日用化工总厂作为唯一发起人改组设立的。其生产经营范围为：日用化工产品、塑料制品的生产销售；经营本企业生产的化工原料进出口业务；经营本企业生产的设备及技术进口业务；化工机械、包装机械销售等。设立时股本总数为 5,997.75 万股，其中国家股 3,869 万股，占总股本的 64.51%，法人股 508 万股，占总股本的 8.47%，内部职工股 1,620.75 万股，占总股本的 27.02%。

1996 年 5 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）30 号文批准，活力二八向社会公开发行社会公众股 2,000 万股，发行价每股 7.58 元，1996 年 5 月 28 日活力二八股票在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年 2 月 28 日根据活力二八 1996 年度临时股东大会的决议，活力二八实施了按 10：3 的比例用资本公积转增股本的方案。1997 年经中国证券监督管理委员会证监上字（1997）100 号文批准，活力二八实施了按 10：2.3 的比例配股的方案。股本变更为 11,951.6464 万股。公司注册资本为 11,951.6464 万元。

2000 年 7 月 20 日经财政部财企（2000）122 号文批准，同意荆州市国有资产管理局将所持有活力二八的 5,429.7 万国家股全部转让给湖北天发集团公司(以下简称天发集团)。2000 年 8 月 1 日，荆州市国有资产管理局与天发集团正式签署股权转让协议，每股转让价 1.1 元，2001 年 1 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监函（2001）5 号文《关于同意豁免湖北天发集团公司要约收购活力二八股票义务的函》批准股权收购豁免，已于 2001 年 1 月 19 日依法办理股权过户手续。至此天发集团成为活力二八第一大股东。

活力二八于 2001 年 3 月 12 日经 2000 年度股东大会决议通过，名称变更为湖北天颐科技股份有限公司，注册地址变更为湖北省荆州市沙市区高新技术开发区三湾路口，经营范围变更为：农副产品的加工与销售，油脂化工、精细化工产品的生产与销售（不含化学危险品）；2002 年经第四届第七次董事会及 2002 年第三次临时股东会审议通过，名称由湖北天颐科技股份有限公司变更为天颐科技股份有限公司，注册地址及经营范围不变，并于 2004 年 11 月 22 日取得变更后的企业法人营业执照，注册号为 4200001000284。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计制度

本公司执行财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关规定。

2、会计年度

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本作为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司外币业务按外币发生当日市场汇率折合人民币记账，按期末市场汇率调整货币性外币账户期末余额，按期末市场汇率折合的记账本位币与其账面记账本位币金额的差额作为汇兑损益。汇兑损益按下列原则确认：

- (1)、在筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用；
- (2)、与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；
- (3)、除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、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作为现金等价物。期限短一般是指从购买起三个月内到期。

7. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入帐。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8 . 坏帐核算方法

(1) 坏帐采用备抵法核算。

(2) 坏帐确认标准为： 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项； 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

(3) 坏帐准备金的提取采用帐龄分析法，按应收款项（含应收帐款、其他应收款，下同）期末余额的比例分析计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏帐准备计提比例为：

帐龄 1 年以内（含 1 年）按应收款项合计金额的 5%提取；

- 帐龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 10%提取；
- 帐龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 20%提取；
- 帐龄 3 至 4 年的，按应收款项合计金额的 35%提取；
- 帐龄 4 至 5 年的，按应收款项合计金额的 50%提取；
- 帐龄 5 年以上的，按应收款项合计金额的 80%提取。

如债务单位现金流量严重不足，资不抵债等原因导致无法收回的应收款项，本公司全额计提坏账准备。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：公司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、半成品、产成品等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 取得和发出的计价方法：公司原材料、在产品、产成品等购入及入库按实际成本计价，发出原材料、在产品、产成品等按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：领用低值易耗品按五五摊销法摊销；领用包装物按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的帐面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其帐面成本；因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用帐面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款记帐，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位 20%以下或虽占 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资取得时的成本与其在被投资单位股东权益中所占份额的借方差额作为股权投资差额，按 10 年平均摊销。对于长期股权投资的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，在财政部颁布《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知前形成的按 10 年平均摊销，在此之后形成的直接计入资本公积。

(2) 长期债权投资

长期债券投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应付利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备： 市价持续 2 年低于帐面价值； 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上； 被投资单位当年发生严重亏损； 被投资单位持续 2 年发生亏损； 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备： 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化； 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化； 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化； 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其帐面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在 2 年以上者列入固定资产。

(3) 融资租入的固定资产按租赁资产原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者入帐，两者差额作为未确认融资费用。

(4) 固定资产采用直线法计提折旧，按各类固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定其年折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率</u>	<u>预计净残值率</u>
		<u>(%)</u>	<u>(%)</u>
房屋及建筑物	25	3.88	3
机器设备	15	6.47	3
运输设备	10	9.7	3
办公设备及其他	10	9.7	3

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

期末按各单项固定资产可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益，在尚未办理竣工决算以前发生的计入在建工程价值；在办理竣工决算之后发生的计入当期损益；所建造的在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理竣工决算手续后再行调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

13. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：股东投入的无形资产，以投资各方确认的价值作为入帐价值，购入的无形资产按实际支付的价款记帐。

(2) 无形资产的摊销方法：无形资产在使用期内平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法：

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的帐面价值全部转入当期损益：某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其帐面价值的差额计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15. 借款费用的核算方法

会计年度内为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用予以资本化，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

16. 应付债券的核算

应付债券按实际收到的款项记帐，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

17. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

本公司因让渡资产使用权而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确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量。

18. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

19. 会计政策、会计估计和会计差错更正及更正影响

报告期内没有会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及编制方法：

公司合并会计报表按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表范围请示的复函》等有关规定确定合并范围及编制方法。

(1)、合并范围：本公司以直接或间接方式拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和虽未过半数但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(2)、编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，并将母公司和子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵消。

附注三、税项

1. **增值税**：本公司主要产品执行的增值税率如下：豆粕 13%、食用油类 13%、菜粕棉粕免税、其它产品 17%；

2. **营业税**：本公司按照 5%的税率计缴；

3. **城建税、教育费附加**：本公司分别按照应纳流转税额的 7%、3%费率执行；

4. **所得税**：本公司适用所得税率为 33%；

5. **其他税项**：公司及控股子公司的其他税项均按当地政府的有关规定执行。

附注四、控股子公司及合营企业

1、本公司拥有 50%以上权益性资本的子公司如下：

控股子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	实际投资金额 (万元)	所占比例 (%)	经营范围	是否纳入 合并范围
松滋天颐油脂有限责任公司	湖北松滋	1,000	950	95	农副产品加工与销售	是
北京天颐陆洋科技有限公司	北京	2,800	2,100	75	贸易	是
湖南湘天颐贸易有限责任公司	湖南长沙	1,000	950	95	贸易	是
枣阳天颐油脂有限公司	湖北枣阳	1,800	1,710	95	农副产品加工与销售	是
枝江天颐油脂有限公司	湖北枝江	5,000	4,500.00	90	农副产品加工与销售	是
上海天颐陆洋科技农业有限公司	上海市	2,000	1,600	80	贸易	是
武汉天颐陆洋科技有限公司	湖北武汉	3,000	2,100	70	贸易	是

2、本公司拥有 50%以下权益性资本的合营公司：

公司名称	注册地	实际投资金额(万元)	所占比例(%)
湖北荆江股份有限公司	湖北荆州	30	0.5

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	48,454.04	15,990.83
银行存款	114,535,759.67	32,151,608.92
合计	114,584,213.71	32,167,599.75

3、应收账款

账龄	期初数	期末数
----	-----	-----

	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	
1年以内	62,252,500.45	88.23	3,109,917.53	5%	59,142,582.92	74,356,037.99	78.41%	4,916,658.47	5%	69,439,379.52
1—2年	7,164,108.80	10.15	716,410.88	10%	6,447,697.92	18,458,809.48	19.46%	1,816,410.88	10%	16,642,398.60
2—3年	1,138,009.64	1.62	600,328.26	20%	537,681.38	2,015,681.62	2.13%	600,328.26	20%	1,415,353.36
3年以上										
合计	70,554,618.89	100	4,426,656.67		66,127,962.22	94,830,529.09	100.00%	7,333,397.61		87,497,131.48

注1：本账户中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

账龄	期初数				账面净额	期末数				账面净额
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例		金额	比例(%)	金额	计提比例	
1年以内	31,588,693.59	94.09	1,345,467.73	5%	30,243,225.86	40,415,287.45	96%	1,345,467.73	5%	39,069,819.72
1—2年	1,984,514.13	5.91	207,067.71	10%	1,777,446.42	5,807,135.53	4%	207,067.71	10%	5,600,067.82
2—3年										
3年以上										
合计	33,573,207.72	100.00	1,552,535.44		32,020,672.28	46,222,422.98	1	1,552,535.44		44,669,887.54

注1：本账户中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付账款：

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	99,234,288.58	79.77	62,050,543.70	66.46%
1—2年	25,160,600.00	20.23	28,460,907.33	30.48%
2—3年			2,854,693.59	3.06%
3年以上				
合计	124,394,888.58	100	93,366,144.62	100.00%

注1：预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

6、存货

项目	期初数			期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,560,391.09		5,560,391.09	1,518,344.32		1,518,344.32
产成品	4,178,384.06	968,942.20	3,209,441.86	29,267,315.47	968,942.20	28,298,373.27
在产品						0
原材料	23,539,834.61		23,539,834.61	6,802,969.10		6,802,969.10
低值易耗品	977,544.02		977,544.02	693,671.87		693,671.87

自制半成品	10,995,308.28		10,995,308.28	-1,002,074.13		-1,002,074.13
包装物	543,389.42		543,389.42	473,628.76		473,628.76
合 计	45,794,851.48	968,942.20	44,825,909.28	37,753,855.39	968,942.20	36,784,913.19

注 1：存货因产品特殊性，储存在油罐底部的成品油及半成品油质会发生沉淀，不能按正常油销售，2003 年已按可变现净值计提了存货跌价准备，2005 年 6 月末盘存的油脚库存未发生较大改变，故存货跌价准备未有增减变动。

7、待摊费用

类 别	期末数	本期增加数	本期摊销数	期初数	期末结存原因
保险费	33,978.71	15,603.00	251,131.18	269,506.89	摊销期限未滿
维修费	0.00		20,125.00	20,125.00	
广告费	0.00		356,442.00	356,442.00	
其他	31,435.02	27,832.13	3,697.51	7,300.40	摊销期限未滿
合 计	65,413.73	43,435.13	631,395.69	653,374.29	

8、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	期末数			本期增加	本期减少	期初数		
	账面余额	减值准	账面净额			账面余额	减值准	账面净额
长期股权投资	-14,234,999.00		-14,234,999.00	855,000.10		-15,089,999.10		-15,089,999.10
其中：股票投资								
对子公司投资								
对合营公司投资								
对联营公司投资								
对其他股权投资	300,000.00		300,000.00			300,000.00		300,000.00
股权投资差额								
合并价差	-14,534,999.00		-14,534,999.00	855,000.10		-15,389,999.10		-15,389,999.10
长期债权投资	300,000.00		300,000.00			300,000.00		300,000.00
其中：国债投资								
其他债券投资	300,000.00		300,000.00			300,000.00		300,000.00
其他债权投资								
其他长期投资								
合 计	-13,934,999.00	0	-13,934,999.00	855,000.10	0.00	-14,789,999.10	0	-14,789,999.10

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册 资本比例 (%)	投资成本	期末余额	本期增减额	累计增减额	期初余额	核算 方法
湖北荆江股份有限	0.5	300,000.00	300,000.00			300,000.00	成本法

合并价差		-	-	855,000.10	2,565,00	-	
合计		-	-	855,000.10	2,565,00	-	

注 1：湖北荆江股份有限公司由原活力二八投资，截止 2005 年 6 月 30 日尚未办理过户手续。

注 2：本公司购买枣阳天颐油脂有限责任公司 95%的股权形成股权投资差额-17,099,999.00 元，本期增加数系公司摊销股权投资差额 855,000.10 元所致。

(3) 长期债权投资

项目	年利率	初始投资额	到期日	应计利息	累计应收利息	期末余额
电力建设债券	6%	150,000.00	2002.12.11			150,000.00
电力建设债券	6%	150,000.00	2003.01.04			150,000.00
合计		300,000.00				300,000.00

注：该电力建设债券期限为 15 年，均已到期未兑付，利息为到期一次性支付。该债券原件被光大银行(原为中国投资银行沙市支行)保存暂管，现公司已偿还解决光大银行 1500 万元债务（2003 年 10 月 11 日公告）但目前尚未收回债券原件贴现。

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司长期投资不存在需要计提减值准备的情形。

9、固定资产

项目	期末数	本期增加数	本期减少数	期初数
一、原价合计	358,613,781.22	28,200.00		358,585,581.22
其中：房屋及建筑物	134,035,945.90			134,035,945.90
机器设备	221,029,940.64	28,200.00		221,001,740.64
运输工具	2,090,101.82			2,090,101.82
办公设备其他	1,457,792.86			1,457,792.86
二、累计折旧合计	97,105,802.54			87,745,654.73
其中：房屋及建筑物	22,551,567.68	2,673,284.86		19,878,282.82
机器设备	73,758,764.08	6,625,256.75		67,133,507.33
运输工具	278,164.84	193.22		277,971.62
办公设备其他	517,305.94	61,412.98		455,892.96
三、固定资产净值合计	261,507,978.68			270,839,926.49
四、减值准备合计	90,969.79			90,969.79
其中：房屋及建筑物	0.00			
机器设备	0.00			
运输工具	0.00			
办公设备其他	90,969.79			90,969.79
五、固定资产净额合计	261,417,008.89			270,748,956.70

注 1：2003 年已按各单项固定资产可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备 90,969.79 元，此后固定资产减值准备未发生增减变动。

10、工程物资

种类	期末数	期初数
待安装设备	16,654,281.44	16,654,281.44
合计	16,654,281.44	16,654,281.44

注：年末工程物资不存在需要计提减值准备的情形。

11、在建工程

工程名称	预算数	期末余额	本期增加额	本期减少	本期转入 固定资产	工程投入 占预算比 例%	工程 进度 (%)	期初余额	资金 来源
烘干塔	7,500,000	1,409,944.97				97.31	97.31	1,409,944.97	自筹
进口吹瓶机	7,000,000	132,508.80				94.65	95	132,508.80	自筹
小包装 扩建工	3,940,000	407,486.42				80.58	82	407,486.42	自筹
枝江工 程	163,320,000	89,092,573.43	57,603.30			54.52	55	89,034,970.13	自筹
双低菜 籽工程	1,600,000	149,118.10				9.32	10	149,118.10	自筹
黄冈工 程	198,000,000	19,073,000.00				9.63	9.63	19,073,000.00	自筹
原料库		215,000.00						215,000.00	自筹
膨化机		393,704.70						393,704.70	自筹
新增下 料系统	4,253,000	0.00						0	自筹
工程预 付款		64,000,000.00	64,000,000.00						
合计	385,613,000.00	174,873,336.42	64,057,603.30	0.00	0.00			110,815,733.12	

注 1：报告期内在建工程不存在需要计提减值准备的情形。

注 2：报告期内在建工程无利息资本化情况。

12、无形资产

项目	取得 方式	实际成本	期末余额	本期增 加额	本期 转出额	本期 摊销额	累计摊销额	期初余额	剩余摊 销期限
土地使用权	购置	36,131,285.00	34,742,480.09			224,252.70	1,388,804.91	34,966,732.79	28-48年
合计		36,131,285.00	34,742,480.09	0.00	0.00	224,252.70	1,388,804.91	34,966,732.79	

注：报告期内无形资产不存在需要计提减值准备的情形。

13、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增 加额	本期转 出额	本期 摊销额	累计摊 销额	期末余额	剩余 摊 销年限
解除员工劳动合同 一次性补偿金		703,315.00			316,465.80	400,206.80	1,019,780.80	4年
开办费	1,589,233.03	1,383,211.95			124,283.03	206,021.08	1,507,494.98	
其他	610,946.08	357,005.79			23,550.00		380,555.79	1-8
合计	4,200,179.11	2,443,532.74	0.00	0.00	464,298.83	606,227.88	2,907,831.57	

14、其他长期资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

UNDP 项目资产	649,607.00			649,607.00
合 计	649,607.00			649,607.00

15、短期借款

种 类	期初数	期末数	备注
信用借款			
保证借款	167,500,000.00	169,620,000.00	
抵押借款	213,620,000.00	189,000,000.00	
质押借款	34,000,000.00	34,000,000.00	
合 计	415,120,000.00	392,620,000.00	

16、应付票据

种 类	期初数	期末数
银行承兑汇票	69,000,000.00	51,000,000.00
合 计	69,000,000.00	51,000,000.00

注 1：应付票据中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应付款项。

17、应付账款

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	13,929,884.84	50.95	8,829,135.76	43.99%
一至二年	11,837,915.87	43.3	695,567.14	3.47%
二至三年	1,031,388.75	3.77	8,999,964.12	44.84%
三年以上	542,482.00	1.98	1,546,406.16	7.70%
合 计	27,341,671.46	100	20,071,073.18	100

注 1：本账户无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收账款

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	20,631,633.04	99.4	12,673,090.75	97.35%
一至二年	109,609.95	0.53	273,682.54	2.10%
二至三年	14,773.10	0.07	70983.99	0.55%
三年以上				
合 计	20,756,016.09	100	13,017,757.28	100.00%

注 1：本账户无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19、应付股利

单位名称	期末数	期初数	未支付原因
本公司法人股股利	2,238,362.00	2,238,362.00	1998-2001 未付
合计	2,238,362.00	2,238,362.00	

20、应交税金

项目	期初数	期末数	计缴标准
增值税	(5,897,410.75)	(4,198,403.00)	17%.13%
营业税	188,941.95	187,791.95	0.05
城市维护建设税	2,286,608.49	1,423,485.67	0.07
企业所得税	951,209.45	891,479.96	0.33
房产税	29,066.04	311,306.04	1.2%,12%
土地使用税	320,304.28	320,304.28	
印花税	9,720.71	9,718.11	
个人所得税	(59,668.39)		超额累进税率
其他			
合计	(2,171,228.22)	(1,054,316.99)	

21、其他应付款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	8,126,558.16	42.23	42,445,665.17	90.88%
一至二年	10,995,232.21	57.15	4,234,937.61	9.07%
二至三年	119,696.39	0.62	25,027.00	0.05%
三年以上				
合计	19,241,486.76	100.00	46,705,629.78	100

22、预提费用

项目	期初数	期末数	结存原因
利息	6,359,692.07	16,953,372.55	未支付的利息
水电费	1,374,024.50	747,194.75	未支付的水电费
运费		322,664.17	
其他	81,493.40	66,500.05	计提的贴牌费用
土地租赁费	845,250.28	1,065,750.28	计提的土地租赁费
棉籽收储费用	469,122.21		计提的棉籽收储费
合计	9,129,582.46	19,155,481.80	

23、预计负债

预计负债期末余额 2,000,000.00 元。

24、长期借款

种 类	期初数	期末数
信用借款	3,552,201.55	3,552,201.55
抵押借款	439,655.04	424,624.72
合 计	3,991,856.59	3,976,826.27

25、长期应付款

项 目	期末数	期初数
湖北省财政厅周转金	2,800,000.00	2,800,000.00
荆州财政局专项拨款	350,000.00	350,000.00
荆州环保局专项拨款	400,000.00	400,000.00
合 计	3,550,000.00	3,550,000.00

26、股本

项 目	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	60,901,000.00							60,901,000.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	60,901,000.00							60,901,000.00
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	60,901,000.00							60,901,000.00
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	58,615,464.00							58,615,464.00
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	58,615,464.00							58,615,464.00
三、股份总数	119,516,464.00							119,516,464.0

27、资本公积

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
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	13,293,373.42			13,293,373.42
关联交易差价	8,002,664.30			8,002,664.30
拨款转入	0.00			
外币资本折算差额	0.00			
其他资本公积	29,302,223.17		210.44	29,302,442.14
合 计	50,598,269.42			50,598,479.86

28、盈余公积

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
法定盈余公积	5,201,688.93			5,201,688.93
法定公益金	9,433,122.12			9,433,122.12
任意盈余公积				
其他盈余公积				
合 计				

29、未分配利润

项 目	期 初 数	期 末 数
净利润	249,570.80	-15,165,121.10
加：年初未分配利润	38,962,029.37	39,179,516.41
其他转入		
减：提取法定盈余公积	21,389.17	
提取法定公益金	10,694.59	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
未分配利润	39,179,516.41	24,014,395.31

30、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	本期数	同期数
食用油品销售	31,189,418.50	121,369,894.32
粕类销售	91,916,319.38	62,617,586.68
其他		89,621.81
合 计	123,105,737.88	184,077,102.81

(2) 主营业务成本

项 目	本期数	同期数
食用油品成本	34,463,338.55	100,162,301.23
粕类销售成本	76,946,629.71	55,174,769.62
其他类成本		86,555.56

合 计	111,409,968.26	155,423,626.41
-----	----------------	----------------

31、其他业务利润

项 目	本期数	同期数
房屋租金		156,894.00
副产品销售	222,906.79	883,892.08
合 计	222,906.79	<u>1,040,786.08</u>

32、财务费用

项 目	本期数	同期数
利息支出	13,422,554.99	11,146,968.36
利息收入	107,233.24	51,528.42
手续费支出	162,876.11	65,208.99
其他	-178,251.70	648,292.43
合 计	13,407,179.40	11,911,998.20

33、投资收益

项 目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
对外短期投资收益						
按权益法核算的投资收益						
加：股权投资差额摊销		855,000.00	855,000.00			
短期投资跌价准备						
投资损失						
合 计		855,000.00	855,000.00			

注：本期投资收益为股权投资差额摊销。

34、营业外收入

项 目 类 别	本期数	上期数
其他	240,700.00	88,048.94
合 计	240,700.00	88,048.94

35、营业外支出

项 目 类 别	本期数	上期数
计提的资产减值准备		
其它	348,837.13	37,344.98
违约金	13,229.33	
计提的预计负债		
固定资产报废损失		

合 计	362,066.46	37,344.98
-----	------------	-----------

37、现金流量表有关项目说明

收到的其他与经营活动有关的现金 7,182,882.49 元

1) 收到各类还款 7,182,882.49 元

支付的其他与经营活动有关的现金 7,900,210.65 元系管理费用、营业费用等。

附注六、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

账 龄	期 初 数					期 末 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(%)	
1年以内	56,386,091.10	90.85	2,819,304.56	5	53,566,786.54	70,829,345.82	80.06%	4,213,176.54	5.00%	66,616,169.28
1-2年	5,030,089.20	8.1	503,008.92	10	4,527,080.28	15,868,990.10	17.94%	1,586,899.01	10.00%	14,282,091.09
2-3年	646,346.40	1.05	129,269.28	20	517,077.12	1,769,191.70	2.00%	353,838.34	20.00%	1,415,353.36
3年以上										
合 计	62,062,526.70	100	3,451,582.76		58,610,943.94	88,467,527.62	100.00%	6,153,913.89		82,313,613.73

注1、 本账户中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款项；

2、其他应收款

注1、 本账户中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款项；

账 龄	期 初 数					期 末 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(%)	
1年以内	30,585,689.43	95.35	1,529,284.47	5	29,056,404.96	29,613,842.95	95.93%	1,529,284.47	5	28,084,558.48
1-2年	1,414,554.60	4.41	141,455.46	10	1,273,099.14	1,096,766.00	3.55%	141,455.46	10	955,310.54
2-3年	75,208.00	0.24	15,041.60	20	60,166.40	158,389.50	0.52%	15,041.60	20	143,347.90
3年以上										
合 计	32,075,452.03	100	1,685,781.53		30,389,670.50	30,868,998.45	100	1,685,781.53		29,183,216.92

3、长期投资

(1)长期投资分类

项 目	期末数			本期增加	本期减少	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	107,826,314.56		107,826,314.56	855,000.00	2,906,057.07	109,877,371.63		109,877,371.63

其中：股票投资			0.00				
对子公司投资	122,061,313.66		122,061,313.66		2,906,057.07	124,967,370.73	124,967,370.73
对合营公司投资			0.00				
对联营公司投资			0.00				
其他股权投资	300,000.00		300,000.00			300,000.00	300,000.00
股权投资差额	(14,534,999.10)		(14,534,999.10)	855,000.00		(15,389,999.10)	(15,389,999.10)
合并价差			0.00				
长期债权投资	300,000.00		300,000.00			300,000.00	300,000.00
其中：国债投资			0.00				
其他债券投资	300,000.00		300,000.00			300,000.00	300,000.00
其他债权投资			0.00				
其他长期投资			0.00				
合 计	108,126,314.56	0.00	108,126,314.56	855,000.00	2,906,057.07	110,177,371.63	110,177,371.63

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期末余额	本期增减额	累计增加额	期初余额	核算方法
松滋天颐油脂有限责任公司	95	9,500,000.00		3,831,045.28	(929,315.72)	(5,668,954.72)	4,760,361.00	权益法
北京天颐陆洋科技有限公司	75	21,000,000.00		13,880,416.45	(959,961.87)	(7,119,583.55)	14,840,378.32	权益法
湖南湘天颐贸易有限责任公司	95	9,500,000.00		8,852,793.13	50,985.39	(647,206.87)	8,801,807.74	权益法
枣阳天颐油脂有限公司	95	1.00		1,580,068.54	320,665.19	1,580,067.54	1,259,403.35	权益法
枝江天颐油脂有限公司	90	45,113,715.75		45,113,715.75		0.00	45,113,715.75	权益法
上海天颐陆洋科技农业有限公司	80	16,000,000.00		14,804,396.07	(115,697.60)	(1,195,603.93)	14,920,093.67	权益法
武汉天颐陆洋科技有限公司	70	21,000,000.00		19,463,879.34	(417,732.46)	(1,536,120.66)	19,881,611.80	权益法
湖北荆江股份有限公司	0.5	300,000.00		300,000.00		0.00	300,000.00	成本法
合 计		122,413,716.75		107,826,314.56	(2,051,057.07)	(14,587,402.19)	109,877,371.63	

(3) 长期债权投资

项目	年利率	初始投资额	到期日	应计利息	累计应收利息	期末余额
电力建设债券	6%	150,000.00	2002.12.11		0.00	150,000.00
电力建设债券	6%	150,000.00	2003.01.04		0.00	150,000.00
合计		300,000.00			0.00	300,000.00

该电力建设债券期限为 15 年，均已到期未兑付，利息为到期一次性支付。该债券原件被光大银行（原为中国投资银行沙市支行）保存暂管，现公司已偿还解决光大银行 1500 万元债务（2003 年 10 月 11 日公告）但目前尚未收回债券原件贴现。

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日，母公司长期投资不存在需要计提减值准备的情形。

4、主营业务收入及主营业务成本

分产品大类主营业务收入

产品大类名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
食用油品销售	20,907,372.45	24,484,486.01	-3,577,113.56	105,986,016.28	84,378,965.92	21,607,050.36
粕类销售	91,899,800.80	76,931,534.62	14,968,266.18	35,531,337.20	29,340,478.20	6,190,859.00
合计	112,807,173.25	101,416,020.63	11,391,152.62	141,517,353.48	113,719,444.12	27,797,909.36

5、投资收益

项 目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合 计	短期投资	长期投资	合 计
按权益法核算投资收益		-2,906,057.07			-2,414,593.88	-
加：股权投资差额摊销		855,000.00			855,000.00	855,000.00
合 计		-2,051,057.07			-1,559,593.88	-

附注七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注 册 地 址	主 营 业 务	与 本 公 司 的 关 系	经 济 性 质	法 定 代 表 人
湖北天发实业集团有限公司	湖北荆州	石油液化气	母公司	国有	龚家龙
松滋天颐油脂有限责任公司	湖北松滋	农副产品加工与销售	子公司	有限责任	杨宏祥
枣阳天颐油脂有限公司	湖北枣阳	农副产品加工与销售	子公司	有限责任	杨宏祥
北京天颐陆洋科技有限公司	北京	贸易	子公司	有限责任	尹建威
湖南湘天颐有限责任公司	湖南长沙	贸易	子公司	有限责任	杨宏祥
枝江天颐油脂有限公司	湖北枝江	农副产品加工与销售	子公司	有限责任	吴斌
上海天颐陆洋科技农业有限公司	上海	贸易	子公司	有限责任	尹建威
武汉天颐陆洋科技有限公司	湖北武汉	贸易	子公司	有限责任	卜明星

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称	2003. 12. 31	本期增加	本期减少	2004. 12. 31
湖北天发实业集团有限公司	100,000 万元			100,000 万元
枣阳天颐油脂有限公司	1,800 万元			1,800 万元
松滋天颐油脂有限责任公司	1,000 万元			1,000 万元
北京天颐陆洋科技有限公司	2,800 万元			2,800 万元
湖南湘天颐有限责任公司	1,000 万元			1,000 万元
枝江天颐油脂有限公司	5,000 万元			5,000 万元
上海天颐陆洋科技农业有限	2,000 万元			2,000 万元

公司				
武汉天颐陆洋科技有限公司	3,000 万元			3,000 万元

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2003.12.31	比例	本期增加	本期减少	比例	2004.12.31
湖北天发实业集团有限公司	54,297,000	45.43%				54,297,000
松滋天颐油脂有限责任公司	9,500,000	95%				9,500,000
枣阳天颐油脂有限公司	17,100,000	95%				17,100,000
北京天颐陆洋科技有限公司	21,000,000	75%				21,000,000
湖南湘天颐有限责任公司	9,500,000	95%				9,500,000
枝江天颐油脂有限公司	45,000,000	90%				45,000,000
上海天颐陆洋农业科技有 限公司	16,000,000	80%				16,000,000
武汉天颐陆洋科技有限公司	21,000,000	70%				21,000,000

天发集团与荆州市国有资产管理局于 2001 年 1 月 19 日依法办理股权过户手续，天发集团成为本公司第一大股东。报告期内，荆州市人民政府办公室下发的《关于湖北天发实业集团有限公司持有的天颐科技股份有限公司国有法人股转由荆州市国有投资有限责任公司持有的批复》（荆政办函[2004]66 号），同意将本公司第一大股东天发集团公司持有的本公司 5,429.7 万股国有法人股无偿划转给荆州市古城国有投资有限责任公司，股权变更手续已在办理中。

4. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
湖北天发石油化工有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
荆州市汽车贸易中心	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北雄川船运有限责任公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天发瑞奇科技农业发展有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
天发投资控股有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
天发石油股份有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北帅伦实业集团有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
荆州市天发大酒店有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
活力二八集团公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
荆州市天发储运有限责任公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
上海天发房地产开发有限公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制
湖北天发广告公司	同受湖北天发实业集团有限公司控制

5. 报告期内主要关联交易情况

报告期内，公司向关联方天发瑞奇公司销售棉粕类产品 139,854.00 元，提供水电、蒸汽 751,949.83 元；向关联方天发大酒店提供水电、蒸汽 121,259.39 元。

以上交易价格均按照同类产品市场公开交易价格确定，毛利率未超过 20%。

(2) 担保

- 、公司为控股子公司北京天颐陆洋科技有限公司银行贷款 1,900 万元提供保证担保；
- 、报告期内，公司未对外向其他单位提供担保。

6、关联方应收应付款项

关联方名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
其他应收款				
湖北天发实业集团有限公司	-18,362.86			-18,362.86
湖北天发瑞奇科技农业发展有限公司		751,949.83		751,949.83
荆州市天发大酒店有限公司		121,259.39	97,701.64	23,557.75

附注八、或有事项

本公司控股子公司北京天颐陆洋科技有限公司与中国银行北京市海淀区支行于 2003 年 7 月 10 日签订 2003 年 16RL 字第 009 号借款合同，借款金额 2000 万元人民币，并于 2004 年 8 月 9 日与中国银行北京市海淀区支行就上述借款剩余的 1900 万元签订了《延期还款协议》。本公司为上述借款提供连带责任担保，期限至 2005 年 5 月 10 日。目前该贷款已逾期。

附注九、其他重要事项

1、根据荆州市人民政府办公室下发的《关于湖北天发实业集团有限公司持有的天颐科技股份有限公司国有法人股转由荆州市国有投资有限责任公司持有的批复》(荆政办函[2004]66号)，同意将本公司第一大股东天发集团公司持有的本公司 5,429.7 万股国有法人股无偿划转给荆州市古城国有投资有限责任公司，股权变更手续正在报批办理中。

附注十一、主要财务指标

项 目	2004 年度	2005 年度
流动比率	0.68	0.54
速动比率	0.20	0.47
资产负债率(%)	71.56%	72.35%
应收账款周转率(次/年)	9.95	1.60

存货周转率(次/年)	3.77	2.73
净资产收益率(%)—全面摊薄	0.2088%	-7.26%
净资产收益率(%)—加权平均	0.1108%	-7.01%
每股净利润(元) —全面摊薄	0.0021	-0.1269
每股净利润(元) —加权平均	0.0021	-0.1269

附注十二、利润表附表

本公司 2005 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

项 目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11,660,846.09	5.5857%	5.3899%	0.0976	0.0976
营业利润	-17,818,364.14	-8.5352%	-8.2360%	-0.1491	-0.1491
净利润	-15,165,121.41	-7.26%	-7.01%	-0.1269	-0.1269
扣除非经常性 损益后 的净利润	- 16,543,754.95	-7.9246%	-7.6469%	-0.1384	-0.1384

附注十三、非经常性损益

项 目	2005 年度
各种形式的政府补贴	1,500,000.00
处置固定资产损益	
营业外收支	-121,366.46
合 计	1,378,633.54

上述公司合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

八、备查文件目录

公司应当披露备查文件的目录包括：

- (一) 载有公司董事长签名的 2005 年公司半年度报告的文本；
- (二) 载有法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程。

文件存放地：天颐科技股份有限公司证券部

天颐科技股份有限公司

二 00 五年八月二十五日