

湖北天华股份有限公司
HUBEI TIANHUA (HOLDING) CO. , LTD.

600745

2005 年半年度报告

二 00 五年八月

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动和主要股东持股情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务报告	9
八、备查文件	10

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、 董事徐卫东先生，因事未能出席董事会会议。
- 3、 公司半年度财务报告未经审计。
- 4、 公司负责人董事长祁英杰先生，主管会计工作负责人蔡智刚先生，会计机构负责人库洪刚先生声明：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：湖北天华股份有限公司
公司英文名称：HUBEI TIANHUA (HOLDING) CO., LTD.
公司英文名称缩写：HBTH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：天华股份
公司 A 股代码：600745
- 3、公司注册地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
公司办公地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
邮政编码：435003
公司国际互联网网址：无
公司电子信箱：zqb600745@tom.com
- 4、公司法定代表人：祁英杰
- 5、公司董事会秘书：吴年有
电话：0714-6365505
传真：0714-6366085
E-mail：zqb600745@tom.com
联系地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
公司证券事务代表：徐芬
电话：0714-6366993
传真：0714-6366085
E-mail：zqb600745@tom.com
联系地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
- 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：
 - (1)公司首次注册登记日期: 1990 年 4 月 5 日
公司首次注册登记地点: 湖北省黄石市工商行政管理局
公司变更注册登记日期: 2003 年 4 月 3 日
公司变更注册登记地点: 湖北省工商行政管理局
 - (2)企业法人营业执照注册号: 4200001000352
 - (3)税务登记号码: 4202022001024029

(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 年度期末增减 (%)
流动资产	121,819,556.96	146,263,686.60	-16.71
流动负债	287,909,401.31	254,692,879.79	13.04
总资产	255,319,387.20	282,422,542.47	-9.60
股东权益(不含少数股东权益)	-56,205,757.79	1,479,320.93	-3899.43
每股净资产	-0.46	0.01	-4700
调整后的每股净资产	-0.82	-0.34	-141.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	-57,685,078.72	508,238.03	-11,450.01
扣除非经常性损益后的净利润	-33,167,983.95	1,917,412.92	-1,829.83
每股收益	-0.47	0.004	-118.50
净资产收益率(%)	/	0.39	/
经营活动产生的现金流量净额	91,631.35	14,980,687.04	-99.39

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
营业外支出	24,517,094.77
合计	24,517,094.77

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

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	-0.03	-0.06	0.0001	0.0001
营业利润	/	/	-0.2941	-0.2941
净利润	/	/	-0.4738	-0.4738
扣除非经常性损益后的净利润	/	/	-0.2724	-0.2724

三、股本变动及股东情况

(一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 前十名股东、前十名流通股股东持股表

(截止 2005 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	14,623 户					
前十名股东持股情况						
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)	质押或冻结的股 份数量	股东性质
广州恒烨实业发展有限公司		35,549,456	29.20	未流通	冻结 35,549,456	法人股东
珠海天华集团控股有限公司		20,500,000	16.84	未流通	冻结 20,500,000	法人股东
黄石市磁湖高新科技发展公司		5,400,000	4.44	未流通		法人股东
广州市中恒伟业地产顾问有限公司		5,084,000	4.18	未流通	未知	法人股东
上海新元投资有限公司		3,553,000	2.92	未流通	未知	法人股东
中国国泰证券有限公司湖北分公司		2,484,000	2.04	未流通	未知	法人股东
无锡智慧投资有限公司		1,000,000	0.82	未流通	未知	法人股东
北京涌金财经顾问有限公司		700,000	0.57	未流通	未知	法人股东
杨志伟		428,100	0.35	已流通	未知	社会公众股 东
钱英英		315,320	0.26	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：未发现存在关联关系或属于一致行动人的情况						
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)		期末持有流通股 的数量	种类(A、B、H股或其它)			
杨志伟		428,100	A股			
钱英英		315,320	A股			
金宗南		206,400	A股			
李能治		200,000	A股			
李德书		178,100	A股			
杨雪荣		170,000	A股			
奚澄钢		154,600	A股			
杨伯松		150,000	A股			
林少波		146,100	A股			
楮震		142,800	A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。也未发现前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无			无		

(三) 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情况

(一) 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

报告期内,由于胡三忠先生辞去公司独立董事职务,经公司董事会提名,提名张志宏先生为公司独立董事,并经公司2005年第一次临时股东大会审议通过。

由于股东单位人事变动,根据公司股东请求,将陈青安先生在本公司担任的监事更换成翟志刚先生。该事项经公司2004年度股东大会审议通过。

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

公司主要从事服装的生产和销售,电子元器件的生产和销售。报告期内,由于控股子公司天华骏焯功率元器件有限公司搬迁不太顺利及公司资金紧张、服装生产工人招收困难等原因,导致公司主营业务收入及利润较上年度大幅下滑。

(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

报告期内,公司实现主营业务收入1,044,414.97元,其中86.75%来自服装的销售,13.25%来自电子元器件的销售。主营业务收入比上年同期减少了59,115,967.97元,减少了98.26%。实现主营业务利润15,701.31元,比上年同期减少了9,968,374.81元,减少99.84%;

2005年上半年公司亏损-57,685,078.72元。

(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						
服装	905,991.03	954,657.31	-5.37	-59.59	-66.96	23.54
电子	138,423.94	74,056.35	46.50	-99.76	-99.84	27.78
分产品						
服装	905,991.03	954,657.31	-5.37	-59.59	-66.96	23.54
电子	138,423.94	74,056.35	46.50	-99.76	-99.84	27.78
其中:关联交易				/	/	/

(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 (%)
南方	905,991.03	-59.59
北方	138,423.94	-99.76

(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 0。

(5) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(6) 报告期内无其他对报告期利润产生重大影响的经营业务。

(7) 报告期内公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上(含 10%)的情况。

(8) 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	资产规模	净利润
天华骏烨功率元器件有限公司	主要从事电子元器件的生产及销售	控制设备、晶闸管	6,500	9,437.85	-2,634.60

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于融资环境未能得到有效改善,公司资金紧张,严重制约了公司业务的发展; 服装生产工人招工困难,生产产量得不到提高,使服装单源的生产受到很大的影响;

为此,公司已采取积极措施,招收和培训服装生产工人,并采取多种形式筹措资金,以尽快解决上述问题及困难,使公司早日走出困境。

(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

公司预计 2005 年 1-9 月份公司将继续亏损。

(五) 公司本期财务报告未经审计。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照现代企业制度的有关要求规范运作,公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求基本上不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内,公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。公司无中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

(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

1、重大诉讼

1)、由于公司与招行黄石支行就有关 4100 万元借款偿还问题没有达成协商结果,招行黄石支行向黄石市中级人民法院申请执行。公司收到黄石市中级人民法院执行通知书(2005)黄执通字第 5 号、(2005)黄执通字第 6 号,责令公司履行法律文书确定的义务,并承担民事诉讼法第二百三十二条规定的迟延履行利息或者迟延履行金。如逾期不履行的,法院将依法强制执行。该重大诉讼事项已于 2005 年 1 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2)、陕西精密合金股份有限公司由于 2300 万元贷款逾期未还,上海浦东发展银行西安分行向西安市中院提起诉讼。诉讼请求判令公司控股子公司天华骏烨功率元器件有限公司承担抵押担保责任,并对有关资产予以查封。该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3)、由于公司在武汉市商业银行大东门支行 1000 万元贷款到期后,一直未还。武汉市商业银行大东门支行向武汉市汉南区人民法院提起诉讼。经法院开庭审理,判令公司于判决书生效后三日内向原告偿还借款本金和欠款利息;判令陕西精密合金股份有限公司承担连带清偿责任,精密股份在承担相应保证责任后,有权向本公司追偿;案件受理费及诉讼保全费,均由公司和精密股份共同负担,该重大诉讼事项已于 2005 年 7 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

公司在 2004 年年报中披露东方资产管理公司青岛办事处起诉本公司对青岛康赛国际贸易有限公司出资不实,应对青岛康赛在中国银行青岛市分行的 318 万余美元贷款本息承担还款义务一案,公司已向有关部门报案,此案目前仍无进展。

(五) 报告期内公司未发生或以前期间发生并持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(六) 报告期内，公司无其他重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

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

2、报告期内公司不存在委托理财事项。

3、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
陕西精密合金股份有限公司	2004-02-19	2,300	连带责任担保	2004-02-19 ~ 2005-02-18	否	否
报告期内担保发生额合计			2,300			
报告期末担保余额合计			2,900			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			2,900			
公司违规担保情况						
违规担保总额			2,300			

1)、2004年2月19日，本公司控股子公司，天华骏烨功率元器件有限公司为陕西精密合金股份有限公司提供担保，担保金额为2,300万元人民币，担保期限为2004年2月19日至2005年2月18日，已逾期，逾期金额为2,300万元人民币，该事项已于2005年3月25日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

4、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

公司或持有公司股份 5%以上的股东未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(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

报告期内公司所有公告均在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登。

事 项	刊载日期	刊登版面		
		中国证券报	上海证券报	证券时报
临 2005-001, 重大诉讼情况公告	2005-01-25	25	A6	23
临 2005-002, 五届五次董事会决议暨召开 2005 年第一次临时股东大会的公告	2005-01-29	A24	34	B21
临 2005-003, 2005 年第一次临时股东大会决议公告 临 2005-004, 办公地址迁址公告	2005-03-10	B12	C11	3
临 2005-005, 诉讼公告	2005-03-25	C01	C30	2
临 2005-006, 董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	2005-04-30	C40	98-99	A83
临 2005-007, 五届三次监事会会议决议公告	2005-04-30	C40	99	A83
临 2005-008, 2005 年上半年业绩预告公告	2005-04-30	C40	99	A83
临 2005-009, 股东股权冻结公告	2005-04-30	C40	99	A83
临 2005-010, 诉讼公告	2005-05-20	C04	C10	25
临 2005-011, 2004 年度股东大会会议决议公告	2005-06-03	C04	A6	9
临 2005-012, 股东股权续冻公告	2005-06-25	B18	32	A13
临 2005-013, 股东股权冻结公告	2005-07-05	B07	C2	32
临 2005-014, 诉讼情况进展公告	2005-07-08	A14	A18	7

七、财务报告（未经审计）

- 1、会计报表（附后）
- 2、会计报表附注（附后）

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

董事长：祁英杰

湖北天华股份有限公司

2005年8月31日

湖北天华股份有限公司

会计报表附注

2005 年 1-6 月

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司原名为“黄石康赛股份有限公司”、“黄石服装股份有限公司”，是 1990 年 1 月湖北省体改办以鄂改〔1990〕4 号文件，黄石市人民政府以黄改〔1990〕10 号文件批准，由黄石服装厂独家发起，以其南湖分厂全部资产折股 135 万股（面值 1 元，下同）和募集社会个人股 165 万股而设立的股份有限公司，总股本 300 万股。1990 年 11 月经湖北省体改办以鄂改〔1990〕92 号文件批准，公司增加募集社会个人股 800 万股，同时将黄石服装厂的厂房及设备折股 200 万股，公司总股本达 1300 万股。1992 年 2 月经湖北省体改委以鄂改〔1992〕12 号文件批准，公司对全体股东按 10:1 送股，按 10:4 配股，同时增发 970 万股法人股，由黄石服装厂以实物资产认购，公司共计增资扩股 1620 万股，使总股本达 2920 万股，并经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛时装股份有限公司。1993 年 3 月经湖北省体改委以鄂改〔1993〕8 号文件批准，公司增加发起人股本 930 万股，由黄石服装厂以实物资产作价入股认购，增加募集社会法人股 400 万股，公司总股本达 4250 万股，经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛集团股份有限公司。1994 年 1 月经湖北省国有资产管理局以鄂国资办评发〔1994〕4 号文件确认，公司将资产评估增值中的一部分转增股本 1029.16 万股，总股本达 5279.16 万股。1996 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监发字〔1996〕第 158 号文件批准，上海证券交易所以上证上字〔1996〕第 069 号文同意，本公司股票于 1996 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年 4 月经本公司股东大会审议通过，以 1996 年年末股本总额 5279.16 万股实施 1995 年度按 10:2 的比例送股和 1996 年度按 10:6 的比例送股及按 10:2 的比例由资本公积转增股本，股份送转后股本总额为 10558.32 万股。1998 年 7 月经中国证券监督委员会〔1998〕79 号文件批准，公司以 1997 年末股本总额 10558.32 万股为基数，按 10:3 的比例向全体股东配股，配售股份 1616.1696 万股，股份配售后公司股本总额为 12174.4896 万股。1999 年 5 月，经公司股东大会审议通过，公司更名为黄石康赛股份有限公司。2003 年 3 月，经公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过，公司名称更名为湖北天华股份有限公司。

本公司法人营业执照注册登记号：4200001000352

本公司住所:黄石市团城山 6 号小区

本公司经营范围:针织梭织面料、各类服装、鞋帽、领带和皮革的设计、制造和销售。室内装饰;批发零售五金交电,百货,建筑材料,工艺美术品(不含金银饰品);金银本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械制造、;零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;对高新技术行业投资、微电子产品技术开发、研制、销售及相关信息服务;建筑装饰材料的销售。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及国家其他有关财务会计法规的规定。

(2) 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(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:

本公司采用权责发生制为记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务,其记账汇率和账面汇率采用市场汇率,期末对货币性项目按市场汇率进行调整,所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指:本公司所持有的现金和银行存款;现金等价物是指:本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额、价值风险变动风险小的投资。

(7) 短期投资:

本公司短期投资以取得时的实际成本确定,其中:1)以现金购入的,按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定;2)投资者投入的,按投资各方确认的价值确定;3)债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的,按应收债权的账面价值,减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,加上应支付的相关税费确定;4)以非货币性交易换入的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定,取得短期投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司短期投资的现金股利和利息于实际收到时冲减短期投资账面价值;处置短期投资时,短期

投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，短期投资跌价准备按个别法计提。

(8) 坏账核算：

本公司采用备抵法核算坏账损失，期末根据应收款项余额及其账龄分别按不同比例计提坏账准备。账龄 1 年以内的，计提比例为 5%，账龄 1-2 年的，计提比例为 10%，账龄 2-3 年的，计提比例为 20%，账龄 3 - 4 年，计提比例为 30%，账龄 4 - 5 年，计提比例为 50%，账龄为 5 年以上，计提比例为 100%。

本公司确认坏账的标准是：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未年履行偿债义务的应收款项。需要核销的相关债权，公司经理层应向董事会提供被核销方的财务状况或法院裁决结果等具体核销依据，董事会应对该事项做出专门决议。

(9) 存货：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品等。

存货盘存制度为永续盘存制，存货以实际成本计价，发出存货的成本采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额个别计提存货跌价损失准备。

(10) 委托贷款：

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价，利息按委托贷款协议的规定按期确认，如果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。

期末，对委托贷款逐项进行检查，如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金，则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

(11) 长期投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：1) 以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；2) 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3) 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；4) 取得长期债权投资涉及补价的按相关规定处理。本公司长期债权投资按照票面价值和票面利率计算并确认利息收入，处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。长期债权投资的溢

(折)价在债券持有期内按直线法分期摊销。

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1)以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定；2)债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3)以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；4)取得长期股权投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%及以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；占 20%或 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。处置长期股权投资时，长期股权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入股权投资差额科目，并按规定的期限摊销计入损益，股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入长期股权投资及资本公积科目。

对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其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额单项计提长期投资减值准备。

(12) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具和其他与经营有关的电器设备等，以及使用期限在两年以上且单位价值在 2,000 元以上但不属于主要经营设备的物品。

b. 固定资产按取得时的成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 10%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.5
机器设备	10	9
运输工具	5	18
其他设备	5	18

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回

金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

(13) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(14) 借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(15) 无形资产：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按合同规定受益年限、法律规定有效年限或十年期限分期平均摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(16) 长期待摊费用：

长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则长期待摊费用余额全部转入当期损益。

(17) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

(18) 预计负债的确认原则：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(19) 所得税的会计处理方法：

本公司所得税采用应付税款法。

(20) 利润分配:

根据《公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，当法定盈余公积金累计达到注册资本的 50%以上时不再提取，法定公益金按税后利润的 5%提取。

(21) 合并会计报表的编制方法

(a) 母公司会计报表编制方法：以公司及下属分公司的会计报表为基础编制汇总会计报表，公司与下属分公司及分公司之间的内部交易及债权与债务项目均予以抵销。

(b) 合并会计报表编制方法：根据《企业会计准则》及财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》，会计报表合并范围为拥有 50%以上（不含 50%）股权的控股公司或虽不足 50%但实质拥有经营管理控制权的公司。控股公司在纳入合并会计报表时已按《企业会计制度》作相应调整，但控股公司与母公司会计政策差异引起的调整事项，金额不大时根据重要性原则不作调整。同时，根据财政部财会字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定，当子公司资产总额、销售收入和利润按下列标准计算得出的比率均在 10%以下时，该子公司可以不纳入合并会计报表，即该子公司的资产总额不足母公司资产总额及所有子公司资产总额合计额的 10%、子公司的销售收入不足母公司销售收入与其所有子公司销售收入的合计额的 10%以及该子公司当期净利润中母公司所拥有的数额不足母公司当期净利润额的 10%。对于本年度有累计未弥补亏损或本年度发生亏损的子公司，即使符合上述标准，也应当将其纳入合并范围，但根据《合并报表暂行规定》的规定，对于关停并转的子公司及非持续经营的所有者权益为负数的子公司不纳入合并会计报表。”

附注 3. 税项

税 种	税率 (%)	纳税依据
(1) 增值税	17	产品销售收入增值额
(2) 营业税	5	租赁收入
(3) 城市维护建设税	7	应纳增值税额、营业税额
(4) 教育费附加	3	应纳增值税额、营业税额
(5) 所得税*		

* a: 公司执行 33%所得税率。

b: 子公司天华骏焯功率元器件有限公司为高新技术企业，注册地处北京市新技术产业开发试验区，执行 15% 的企业所得税税率。根据北京市海淀区地方税务局“京地税海减企字（2004）001495 号”减税批复，天华骏焯自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

附注 4. 控股子公司及联营企业

本公司控股子公司包括天华骏焯功率元器件有限公司（简称“天华骏焯公司”）、黄石康赛纺织有限公司（简称“康赛纺织公司”）。

1. 纳入合并会计报表范围的子公司如下：

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	持股比例	
					直接	间接
天华骏焯公司	销售电子元件	65,000,000.00	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	58,500,000.00	90.00%	

2. 未纳入合并报表的子公司

(1) 黄石康赛纺织有限公司，本公司持有其 75% 股权。由于该公司长期处于停止经营状态，上期未将其纳入会计报表范围，本期继续未将其纳入合并会计报表范围。

附注 5. 合并会计报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据为合并数）

注释 1. 货币资金

种类	期末数	期初数
现金	10,595.92	808.34
银行存款	1,221,772.02	1,249,278.09
合计	1,232,367.94	1,250,086.43

注释 2. 应收票据

种类	期末数	期初数

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	165,457.00	1.55%	8,272.85	788,725.27	10.35%	39,436.27
一年以上至二年内	8,366,042.76	78.54%	836,604.28	5,162,303.63	67.75%	516,230.36
二年以上至三年内	487,981.21	4.58%	97,596.24	1,668,553.69	21.90%	333,710.74
三年以上至四年以内	1,632,103.69	15.33%	489,631.11	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	10,651,584.66	100.00%	1,432,104.48	7,619,582.59	100.00%	889,377.37

* 应收账款中前五名的金额合计为 9,458,996.56 元，占应收账款总额的比例为 88.80%。

注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,851,282.94	1.20%	192,564.14	9,856,870.52	3.05%	492,843.53
一年以上至二年内	11,213,234.53	3.49%	1,121,323.45	58,076,636.65	17.96%	5,807,663.66
二年以上至三年内	54,746,636.38	17.06%	10,949,327.28	29,678,070.55	9.18%	5,935,614.01
三年以上至四年以内	26,051,772.55	8.12%	7,815,531.77	7,627,007.09	2.36%	2,288,102.13
四年以上至五年以内	47,627,007.09	14.84%	23,813,503.54	76,021,943.18	23.51%	38,010,971.84
五年以上	177,354,408.29	55.29%	177,354,408.29	142,097,162.95	43.94%	142,097,162.95
合计	320,844,341.78	100.00%	221,246,658.47	323,357,690.94	100.00%	194,632,358.12

* 期末无应收持股 5% (含 5%) 以上股东款项。

** 本公司占其他应收款总额 10% (含 10%) 以上的项目如下：

欠款单位	金额	性质	内容
黄石康吉服装有限公司	158,282,797.31	非关联往来	往来款
黄石康利服装有限公司	52,874,784.98	非关联往来	往来款
黄石康赛实业发展有限公司	39,315,280.43	非关联往来	往来款
黄石康博针织有限公司	36,654,572.54	非关联往来	往来款
合计	287,127,435.26		

**** 其他应收款中前五名的金额合计为 297,704,426.22 元，占其他应收款总额的比例为 92.78%。

注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

一年以内	1,464,744.37	32.84%	1,450,636.20	40.49%
一年以上至二年以内	1,600,027.98	35.88%	2,131,824.65	59.51%
二年以上至三年以内	1,394,721.56	31.28%	---	---
合计	4,459,493.91	100.00%	3,582,460.85	100.00%

* 期末无预付持股 5% (含 5%) 以上股东款项。

** 超过 1 年账龄的预付账款系尚未结算的款项。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
在产品	455,178.69	455,178.69	3,022,059.54	3,022,059.54
库存商品	2,826,734.87	2,826,734.87	1,741,179.78	1,741,179.78
原材料	907,098.72	907,098.72	884,478.95	884,478.95
自制半成品	2,707,842.54	2,707,842.54	---	---
低值易耗品	136,442.15	136,442.15	136,442.15	136,442.15
委托加工材料	191,440.86	191,440.86	191,440.86	191,440.86
合计	7,224,737.83	7,224,737.83	5,975,601.28	5,975,601.28

存货跌价准备明细表：

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		合计	期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
	---	---	---			---
	---					---

* 期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，可变现净值的确认方法为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

** 截止 2005 年 6 月 30 日其他各存货项目无市价低于成本现象，故未计提存货减值准备。

注释 7. 长期投资

明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00
其中：对子公司投资	1,327,838.31	1,327,838.31	---	1,327,838.31	1,327,838.31	---
对联营公司投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	190,000.00	---	190,000.00	190,000.00	---	190,000.00
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00

A：成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长江联合开发股份有限公司	--	---	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
黄石股权证托管中心	--	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
	--			---	---		---
合计	--		190,000.00	190,000.00	---		190,000.00

B：减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价回升转回数	其他原因转出数	合计	
黄石康赛纺织有限公司	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31

注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	51,958,090.16	---		51,958,090.16
机器设备	7,954,335.89	---		7,954,335.89
运输设备	3,317,819.95	---		3,317,819.95
其他设备	3,160,552.04	25,486.00		3,186,038.04
合计	66,390,798.04	25,486.00		66,416,284.04

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	11,683,862.04	1,472,507.87		13,156,369.91
机器设备	3,208,644.54	332,006.42		3,540,650.96
运输设备	2,857,623.28	33,499.56		2,891,122.84
其他设备	2,373,733.13	106,676.80		2,480,409.93
合计	20,123,862.99	1,944,690.65		22,068,553.64
净值	46,266,935.05			44,347,730.40

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---		---
运输设备	---	---		---
其他设备	---	---		---
合计	---	---	---	---

净 额	46,266,935.05	44,347,730.40
-----	---------------	---------------

* 根据借款抵押合同，本公司之子公司天华骏烨元器件有限公司以部分自有房产对陕西精密合金股份有限公司贷款进行抵押，截止2005年6月30日，本公司子公司天华骏烨元器件有限公司已抵押房屋建筑物的原值为40,783,374.14元，账面净值为33,903,490.71元。

注释 9. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末金额	资金来 源
团城山工业城	32,620,000.00	12,800,010.76	83,870.00	---	---	12,883,880.76	自筹

* 本期在建工程无借款费用资本化金额。

在建工程减值准备如下：

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年较少数		合计	年末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因 转出数		
团城山工业城	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83

期末按单个在建工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

注释 10. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
团城山6号小区宗地*	债务重组取得	9,950,000.00	9,535,416.75	---	---	99,499.98	9,435,916.77
团城山05-01区宗地**	债务重组取得	72,419,098.14	70,246,525.14	---	---	724,191.00	69,522,334.14
合 计		82,369,098.14	79,781,941.89	---	---	823,690.98	78,958,250.91

* 2002年11月6日，本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《土地使用权转让协议》，黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于黄石团城山6号小区，宗地面积为34436.86平方米及位于肖铺路6号、宗地面积为5073.6平方米的土地使用权转让给本公司，用于抵偿本公司对该公司的债权（账面价值为9,950,000.00元）。2003年7月，该土地使用权的变更手续已办妥。

** 2002年4月8日，本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《关于以土地抵偿配股款的协议》，黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于杭州路南侧路的191859.00平方米的土地使用权转让给本公司，用于抵偿该公司应欠本公司的配股款（账面价值为72,419,098.14元）。2003年7月，该土地使用权的变更手续已办妥。

*** 2003年9月，本公司与黄石商业银行签订借款抵押合同，本公司将所拥有的团城山6号小区宗地土地使用权进行借款抵押，用于向该银行5,000,000.00元的人民币贷款，贷款期限为2003年9月27日至2004年3月25日，截止

2005年6月30日，该笔贷款已逾期尚未归还，该抵押土地使用权的摊余价值为9,435,916.77元。

注释 11. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	26,000,000.00	27,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证及质押借款*	41,000,000.00	41,000,000.00
逾期汇票转入	405,300.00	405,300.00
合计	82,405,300.00	83,605,300.00

* 该借款41,000,000.00元由珠海天华集团控股公司用其持有的本公司法人股2050万股股权提供质押担保；

** 截止2005年6月30日，本公司尚存在已逾期应还未还的借款79,405,300.00元，具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	预计还款期
建设银行黄石胜阳港支行	21,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	资金紧张	未定
招商银行黄石办事处	41,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
农业银行黄石资产经营部	2,405,300.00	5.31%	流动资金贷款	资金紧张	未定
黄石商业银行开发区支行	5,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
武汉市商行大东门支行	10,000,000.00	5.832%	流动资金贷款	资金紧张	未定
合计	79,405,300.00				

注释 12. 应付账款

期末余额11,832,632.63元，本公司不存在欠持有5%（含5%）以上表决权股东的款项。

注释 13. 预收账款

期末余额146,950.10元。

本公司不存在欠持有5%（含5%）以上表决权股东的款项。

注释 14. 应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	1,656,426.24	2,310,810.67
营业税	449,118.14	439,994.56
城建税	307,651.55	307,012.90
企业所得税	77,504.00	77,504.00
房产税	1,311,504.29	1,089,630.46

个人所得税	33,802.50	21,005.44
土地使用税	2,361,486.28	1,826,378.96
其他	106,122.09	106,122.09
合计	6,303,615.09	6,178,459.08

注释 15. 其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	122,114.54	132,876.47	流转税的3.00%
堤防维护费	34,662.92	34,662.92	
地方教育费	21,216.93	9,918.79	
合计	177,994.39	177,458.18	

注释 16. 其他应付款

期末余额 53,827,490.42 元。

本公司欠持有 5% (含 5%) 以上表决权股东的款项合计 18,411,636.50 元。不存在占其他应付款总额 10% (含 10%) 以上项目。

注释 17. 预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
租赁费	80,000.00	---	已耗用但尚未支付的费用
借款利息	18,416,169.90	14,360,888.11	应计未付的银行借款利息
合计	18,496,169.90	14,360,888.11	

* 本公司预提费用期末数较期初数增加 4,135,281.79 元，主要系计提的银行借款利息所至。

注释 18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	提取原因
已决诉讼担保损失	40,195,461.83	38,710,109.30	
已决诉讼连带责任损失	29,795,400.00	29,795,400.00	
已决诉讼担保损失	23,000,000.00		
合计	92,990,861.83	68,505,509.30	

(1) 2001 年 6 月 16 日，本公司收到山东省青岛市北区人民法院执行通知书，因交通银行青岛市分行诉本公司作为青岛丰捷贸易有限公司担保一案已二审裁决，本公司被裁定承担贷款本息合计 28,060,000.00 元。根据相关规定，公司自收到执行通知书即日起自动履行义务，并承担迟延履行期间的债务利息。截止 2005 年 6 月 30 日，公司尚未归还上述款项。根据以上事实，经计算本公司本期新增预计负债 1,408,380.11 元，截止 2005 年 6 月 30 日该项预计负债合计 38,112,493.69 元。

(2) 根据武汉市武昌区人民法院民事判决书 (2000) 武区经初字第 248 号的生效判决，本公司作为湖北康赛经贸有限公司连带保证人，对湖北康赛经贸有限公司逾期未归还中国建设银行武汉市省直支行的贷款本金、利息 1,723,040.57 元承担连带赔偿责任并承担迟延履行期间的债务利息。根据以上事实，经计算本公司本期新增预计负债

79,972.42 元，截止 2005 年 6 月 30 日该项预计负债合计 2,082,968.14 元。

(3) 根据山东省青岛市中级人民法院民事判决书(2003)青民四初字第 377 号的生效判决，本公司由于对原投资单位青岛康赛国际贸易有限公司投资不到位，而对青岛康赛国际贸易有限公司因逾期未归还中国银行青岛分行垫付的信用证款承担投资不到位 360 万美元范围内的赔偿责任。青岛康赛国际贸易有限公司已于 2000 年 12 月 29 日被吊销企业营业执照。截止 2005 年 6 月 30 日该项预计负债合计 360 万美元，折人民币 29,795,400.00 元。

(4) 根据陕西西安市中级人民法院《应诉通知书(2005)西民三初字第 061 号》和民事裁定书(2005)西民三初字第 061 号，本公司子公司天华骏烨功率元器件有限公司抵押担保责任，对陕西精密合金股份有限公司逾期未归还上海浦东发展银行西安分行 23,000,000.00 元贷款承担担保责任。由于此事项的影响，增加了本公司的预计负债 23,000,000.00 元。

注释 19. 一年内到期的长期借款

借款类型	期末数	期初数
担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00---

注释 20. 长期借款

借款类型	期末数	期初数

注释 21. 股本

项目	期初数	本期变动增(减)						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份	74,985,456.00	---	---	---	---	---	---	74,985,456.00
1. 发起人股份	65,049,456.00	---	---	---	---	---	---	65,049,456.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	65,049,456.00	---	---	---	---	---	---	65,049,456.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 非发起人股份	9,936,000.00	---	---	---	---	---	---	9,936,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	9,936,000.00	---	---	---	---	---	---	9,936,000.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
内部职工股	---	---	---	---	---	---	---	---
转配股	---	---	---	---	---	---	---	---
基金配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---

战略投资人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
一般法人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
未上市个人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	74,985,456.00	---	---	---	---	---	---	74,985,456.00
二、已流通股份	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 境内上市的人民币普通股	46,759,440.00	---	---	---	---	---	---	46,759,440.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	46,759,440.00	---	---	---	---	---	---	46,759,440.00
三、股份总数	121,744,896.0	---	---	---	---	---	---	121,744,896.00

* 本公司股本业经湖北会计师会计师事务所(98)鄂会师股验字第 251 号验资报告验证。

** 上述发起人股份中境内法人持有股份中因借款进行质押的股份数为 20,500,000 股。

注释 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	187,623,340.89	---	---	187,623,340.89
接受捐赠非现金资产准备	39,201,391.26	---	---	39,201,391.26
其他资本公积	54,877,930.67	---	---	54,877,930.67
合计	281,702,662.82	---	---	281,702,662.82

注释 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	11,618,433.73	---	---	11,618,433.73
其中：法定公积金	7,203,201.50	---	---	7,203,201.50
法定公益金	4,415,232.23	---	---	4,415,232.23
任意盈余公积	12,558,743.43	---	---	12,558,743.43
合计	24,177,177.16	---	---	24,177,177.16

注释 24. 未分配利润

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(426,145,415.05)	(57,685,078.72)	---	(483,830,493.77)

* 本期增加数系本期净利润的转入数。

注释 25. 主营业务收入与成本

1. 业务分部

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装加工销售	905,991.03	954,657.31	2,241,740.72	2,889,835.92
电子设备	138,423.94	74,056.35	57,918,642.22	47,286,470.90
小计	1,044,414.97	1,028,713.66	60,160,382.94	50,176,306.82
公司内各业务分部互相抵销*	---	---	---	---
合计	1,044,414.97	1,028,713.66	60,160,382.94	50,176,306.82

2. 地区分部

地区类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方地区	905,991.03	954,657.31	57,918,642.22	47,286,470.90
南方地区	138,423.94	74,056.35	2,241,740.72	2,889,835.92
合计	1,044,414.97	1,028,713.66	60,160,382.94	50,176,306.82

本公司前五名客户销售收入总额为 897,336.33 元，占全部销售收入的比例为 85.92%。

注释 26. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上年同期数
设备租赁净收入		
房租净收入	172,435.56	
材料销售净收入		
其他净收入	---	43,236.83
合计	172,435.56	43,236.83

注释 27. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	4,055,281.79	3,546,445.59
减：利息收入	76.19	100.76
汇兑损失	---	
减：汇兑收益	65.05	
其他	2,238.68	3,663.82
合计	4,057,379.23	3,550,008.65

注释 28. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上年同期数

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失		33,029.06
罚款支出		---
捐赠支出		---
连带责任损失	24,485,352.53	1,384,145.83
其他	31,742.24	2,000.00
合计	24,517,094.77	1,419,174.89

注释 29. 非经常性损益

(1) 非经常性收益

项目	金额
合计	

(2) 非经常性损失

项目	金额
固定资产清理损失	
连带责任损失	24,485,352.53
捐赠支出	
罚款	
滞纳金支出	31,742.24
合计	24,517,094.77

附注 6. 母公司会计报表主要项目注释

注释 30. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	92,217.00	3.99%	4,610.85	51,530.76	2.37%	2,576.54
一年以上至二年以内	140,331.73	6.08%	14,033.17	494,621.63	22.71%	49,462.16
二年以上至三年以内	444,331.21	19.24%	88,866.24	1,632,103.69	74.92%	326,420.74
三年以上至四年以内	1,632,103.69	--70.69%	489,631.11	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---

五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	2,308,983.63	100.00%	597,141.37	2,178,256.08	100.00%	378,459.44

* 应收账款中前五名的金额合计为 2,138,658.09 元，占应收账款总金额的比例为 92.62%。

注释 31. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,322,579.69	0.75%	116,128.98	9,782,665.50	3.19%	489,133.28
一年以上至二年以内	9,264,045.18	3.01%	926,404.52	41,722,053.43	13.59%	4,172,205.34
二年以上至三年以内	46,717,986.18	15.17%	9,343,597.24	29,677,987.21	9.67%	5,935,597.34
三年以上至四年以内	24,673,598.41	8.01%	7,402,079.52	7,627,007.09	2.48%	2,288,102.13
四年以上至五年以内	47,627,007.09	15.47%	23,813,503.55	76,021,943.18	24.77%	38,010,971.84
五年以上	177,354,408.29	57.59%	177,354,408.29	142,097,162.95	46.30%	142,097,162.95
合计	307,959,624.84	100.00%	218,956,122.10	306,928,819.36	100.00%	192,993,172.88

* 期末无应收持股 5% (含 5%) 以上股东款项。

** 本公司占其他应收款总额 10% (含 10%) 以上的项目具体明细如下：

欠款单位	金额	性质	内容
黄石康吉服装有限公司	158,282,797.31	非关联往来	往来款
黄石康利服装有限公司	52,874,784.98	非关联往来	往来款
黄石康赛实业发展有限公司	39,315,280.43	非关联往来	往来款
黄石康博针织有限公司	36,654,572.54	非关联往来	往来款
合计	287,127,435.26		

*** 其他应收款中前五名的金额合计为 297,704,426.22 元，占其他应收款总额的比例为 96.67%。

注释 32. 长期投资

明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	40,286,200.09	1,327,838.31	38,958,361.78	63,997,582.70	1,327,838.31	62,669,744.39
其中：对子公司投资	40,096,200.09	1,327,838.31	38,768,361.78	63,807,582.70	1,327,838.31	62,479,744.39
对联营公司投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	190,000.00	---	190,000.00	190,000.00	---	190,000.00
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---

合 计	40,286,200.09	1,327,838.31	38,958,361.78	63,997,582.70	1,327,838.31	62,669,744.39
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长江联合开发股份有限公司	--	---	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
黄石股权证托管中心	--	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
合 计	--		190,000.00	190,000.00	---	---	190,000.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	追加投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	期末余额
天华骏炸功率元器件有限公司	-	90.00%	58,509,539.19	---	((23,711,382.61)	---	-19,741,177.41	38,768,361.78
黄石康赛纺织有限公司	-	75%	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
合 计			59,837,377.5	---	(23,711,382.61)	---	-19,741,177.41	40,096,200.09

III. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年较少数		合计	年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
黄石康赛纺织有限公司	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31

注释 33. 固定资产

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	11,174,716.02	---	---	11,174,716.02
机器设备	1,585,733.63	---	---	1,585,733.63
运输设备	2,945,602.95	---	---	2,945,602.95
其他设备	2,127,411.79	25,486.00	---	2,152,897.79
合 计	17,833,464.39	25,486.00	---	17,858,950.39

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	6,025,055.28	251,431.20	---	6,276,486.48

机器设备	1,379,587.99	47,572.27	---	1,427,160.26
运输设备	2,651,042.66	---	---	2,651,042.66
其他设备	1,849,310.44	14,314.24	---	1,863,624.68
合计	11,904,996.37	313,317.71	---	12,218,314.08
净值	5,928,468.02			5,640,636.31

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	---	---	---	---
净额	5,928,468.02			5,640,636.31

注释 34. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末金额	资金来源
团城山工业城	32,620,000.00	12,800,010.76	83,870.00	---	---	12,883,880.76	自筹

* 本期在建工程无借款费用资本化金额。

在建工程减值准备如下：

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年较少数		合计	年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因 转出数		
团城山工业城	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83

注释 35. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
团城山6号小区宗地*	债务重组取得	9,950,000.00	9,535,416.75	---	---	99,499.98	9,435,916.77
团城山05-01区宗地**	债务重组取得	72,419,098.14	70,246,525.14	---	---	724,191.00	69,522,334.14
合计		82,369,098.14	79,781,941.89	---	---	823,690.98	78,958,250.91

* 2002年11月6日，本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《土地使用权转让协议》，黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于黄石团城山6号小区，宗地面积为34436.86平方米及位于肖铺路6号、宗地面积为5073.6平方米的土地使用权转让给本公司，用于抵偿本公司对该公司的债权（账面价值为9,950,000.00元）。2003年7月，该土地使

用权的变更手续已办妥。

** 2002年4月8日，本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《关于以土地抵偿配股款的协议》，黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于杭州路南侧路的191859.00平方米的土地使用权转让给本公司，用于抵偿该公司应欠本公司的配股款（账面价值为72,419,098.14元）。2003年7月，该土地使用权的变更手续已办妥。

*** 2003年9月，本公司与黄石商业银行签订借款抵押合同，本公司将所拥有的团城山6号小区宗地土地使用权进行借款抵押，用于向该银行5,000,000.00元的人民币贷款，贷款期限为2003年9月27日至2004年3月25日，截止2005年6月30日，该笔贷款已逾期尚未归还，该抵押土地使用权的摊余价值为9,435,916.77元。

注释 36. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证及质押借款*	41,000,000.00	41,000,000.00
逾期汇票转入	405,300.00	405,300.00
合计	79,405,300.00	79,405,300.00

* 该借款41,000,000.00元由珠海天华集团控股公司用其持有的本公司法人股2050万股提供质押担保；

** 截止2005年6月30日，本公司尚存在已逾期应还未还的借款79,405,300.00元，具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	预计还款期
建设银行黄石胜阳港支行	21,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	资金紧张	未定
招商银行黄石办事处	41,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
农业银行黄石资产经营部	2,405,300.00	5.31%	流动资金贷款	资金紧张	未定
黄石商业银行开发区支行	5,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
武汉市商行大东门支行	10,000,000.00	5.832%	流动资金贷款	资金紧张	未定
合计	79,405,300.00				

注释 37. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	提取原因
已决诉讼担保损失	40,195,461.83	38,710,109.30	已决诉讼产生的负债
已决诉讼连带责任损失	29,795,400.00	29,795,400.00	已决诉讼产生的负债
合计	69,990,861.83	68,505,509.30	

(1) 2001年6月16日，本公司收到山东省青岛市北区人民法院执行通知书，因交通银行青岛市分行诉本公司作为青岛丰捷贸易有限公司担保一案已二审裁决，本公司被裁定承担贷款本息合计28,060,000.00元。根据相关规定，公司自收到执行通知书即日起自动履行义务，并承担迟延履行期间的债务利息。截止2005年6月30日，公司尚未归还

上述款项。根据以上事实，经计算本公司本期新增预计负债 1,408,380.11 元，截止 2005 年 6 月 30 日该项预计负债合计 38,112,493.69 元。

(2) 根据武汉市武昌区人民法院民事判决书(2000)武区经初字第 248 号的生效判决，本公司作为湖北康赛经贸有限公司连带保证人，对湖北康赛经贸有限公司逾期未归还中国建设银行武汉市省直支行的贷款本金、利息 1,723,040.57 元承担连带赔偿责任并承担迟延履行期间的债务利息。根据以上事实，经计算本公司本期新增预计负债 79,972.42 元，截止 2005 年 6 月 30 日该项预计负债合计 2,082,968.14 元。

(3) 根据山东省青岛市中级人民法院民事判决书(2003)青民四初字第 377 号的生效判决，本公司由于对原投资单位青岛康赛国际贸易有限公司投资不到位，而对青岛康赛国际贸易有限公司因逾期未归还中国银行青岛分行垫付的信用证款承担投资不到位 360 万美元范围内的赔偿责任，青岛康赛国际贸易有限公司已于 2000 年 12 月 29 日被吊销企业营业执照。由于此事项的影响，增加了本公司的预计负债 360 万美元，折人民币 29,795,400.00 元。

注释 38. 主营业务收入与成本

主营业务项目	本期数	上年同期数
服装加工销售收入	905,991.03	1,440,719.95
服装加工销售成本	954,657.31	1,051,398.62
服装加工销售毛利	-48,666.28	389,321.33

注释 39. 投资收益

类别	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-23,711,382.61	6,554,119.12-----
股权投资转让收益	---	-----
合计	-23,711,382.61	6,554,119.12-----

附注 7. 关联方关系及其交易

(一) 不存在控制关系的关联公司

关联方名称	与本公司关系
珠海天华集团控股有限公司	本公司第二大股东

(二) 存在控制关系的关联公司

关联方名称	企业类型	业务范围	法人代表	与本公司关系
广州恒焯实业发展有限公司	有限公司	批发零售; 经济信息咨询	章国柱	本公司之母公司
天华骏焯功率元器件有限公司	有限公司	法律、法规禁止的, 不得经营, 自主选择项目, 开展活动	筱璘	本公司之子公司

1. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州恒焯实业发展有限公司	RMB50,000,000.00	---	---	RMB50,000,000.00
天华骏焯功率元器件有限公司	RMB65,000,000.00	---	---	RMB65,000,000.00

2. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期末数		期初数	
	金额	所占股权比例	金额	所占股权比例
广州恒焯实业发展有限公司	35,549,456.00	29.20%	35,549,456.00	29.20%
天华骏焯功率元器件有限公司	38,768,361.78	90.00%	62,479,744.39	90.00%

(三) 关联公司往来

1、其他应付款

单位名称	期末数	期初数
珠海天华集团公司黄石分公司	16,132,043.27	12,931,606.71
广州恒焯实业发展有限公司	2,279,593.23	2,279,593.23
合 计	18,411,636.50	15,211,199.94

附注 8. 或有事项

1、2003年12月31日及2004年5月10日,本公司与武汉康赛科贸有限公司签订股权转让合同,本公司将所持有的黄石康博针织有限公司75%的股权和黄石康利服装有限公司75%的股权转让给武汉康赛科贸有限公司,该转让事宜业经本公司四届二十次、二十一次董事会决议通过并经公告。转让后本公司未持有上述两家公司的股份。截止报告日,上述两公司尚未办妥股东变更手续。

2、2002年10月28日,本公司与武汉康赛科贸有限公司签订股权转让协议,本公司将所持有的黄石康赛服饰实业有限公司的50%的股权转让给武汉康赛科贸有限公司,转让后本公司未持有该公司

的股份。黄石康赛服饰实业有限公司注册资本为人民币 70,000,000.00 元，本公司实际投入人民币 5,618,000.00 元。截止报告日，黄石康赛服饰实业有限公司尚未办妥股东变更手续。

3、本公司与黄石市商业银行签订借款抵押合同，就本公司向黄石市商业银行的流动资产借款 5,000,000.00 元提供借款抵押，截止 2005 年 6 月 30 日，该笔借款已逾期，涉及抵押资产的账面净值为 9,435,916.77 元。

4、截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保情况如下：

被担保公司名称	债权人名称	金额(万元)	借款期限(年.月.日)
黄石康赛有限公司	黄石市工行海关山支行	300	2000.06.09-2001.06.09
湖北康鑫黄金股份有限公司	阳新县工行	300	1999.08.02-1999.08.02

附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无资产负债表日后非调整事项。

附注 10. 其他重要事项

2003 年 10 月 27 日，天华电气有限公司与天华骏烨功率元器件有限公司签订了《股权转让协议》，该协议约定：天华电气有限公司同意其持有的北京北整长欣整流器有限公司（以下简称长欣公司）60%的股权转让给天华骏烨功率元器件有限公司，转让价格为该公司 2003 年 12 月 31 日经审计后确认的净资产相对应的价格。经北京中审会计师事务所有限公司《中审字[2004]第 4091 号》确认该公司 2003 年 12 月 31 日的净资产为 6,380,460.87 元，相对应的股权转让价格为：3,828,276.52 元。根据前述《股权转让协议》，天华骏烨功率元器件有限公司应在股权转让价格确定后六个月内以现金方式将上述股权转让款支付天华电气有限公司，并且协议约定如果天华骏烨功率元器件有限公司未能按时支付股权转让款，该《股权转让协议》中止执行。该协议同时约定本协议签订后，长欣公司由天华骏烨功率元器件有限公司进行管理，并办理相应的工商变更登记手续。根据上述情况天华骏烨功率元器件有限公司对长欣公司 1-9 月份的财务报表进行了合并，但天华骏烨功率元器件有限公司并未取得对长欣公司的实际控制权。由于资金紧张的原因，天华骏烨功率元器件有限公司一直未能按照该协议付款，因此天华电气有限公司于 2004 年 10 月 29 日通知天华骏烨功率元器件有限公司，中止双方签订的股权转让协议。2004 年 12 月 20 日天华骏烨功率元器件有限公司与天华电气有限公司签订《股权转让终止协议》，终止前述股权转让协议，该协议约定，协议双方互不追究违约责任，天华骏烨功率元器件有限公司不享有或承担长欣公司的利润或亏损。因此，本公司本年度财务报告中未合并长欣公司报表。

资产负债表

会企01表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	1,232,367.94	1,250,086.43	1,113,388.22	1,137,658.06
短期投资					
应收票据	2				
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	9,219,480.18	6,730,205.22	1,711,842.26	1,799,796.64
其他应收款	4	99,597,683.31	128,725,332.82	89,003,502.74	113,935,646.48
预付帐款	5	4,459,493.91	3,582,460.85	3,036,446.73	1,939,214.34
应收补贴款					
存货	6	7,224,737.83	5,975,601.28	1,678,131.36	777,532.73
待摊费用		85,793.79	-		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		121,819,556.96	146,263,686.60	96,543,311.31	119,589,848.25
长期投资：					
长期股权投资	7	190,000.00	190,000.00	38,958,361.78	62,669,744.39
长期债权投资					
合并价差					
长期投资合计		190,000.00	190,000.00	38,958,361.78	62,669,744.39
固定资产：					
固定资产原价	8	66,416,284.04	66,390,798.04	17,858,950.39	17,833,464.39
减：累计折旧	8	22,068,553.64	20,123,862.99	12,218,314.08	11,904,996.37
固定资产净值	8	44,347,730.40	46,266,935.05	5,640,636.31	5,928,468.02
减：固定资产减值准备	8		-		
固定资产净额		44,347,730.40	46,266,935.05	5,640,636.31	5,928,468.02
工程物资					
在建工程	9	10,003,848.93	9,919,978.93	10,003,848.93	9,919,978.93
固定资产清理					
固定资产合计		54,351,579.33	56,186,913.98	15,644,485.24	15,848,446.95
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	78,958,250.91	79,781,941.89	78,958,250.91	79,781,941.89
长期待摊费用		-	-		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		78,958,250.91	79,781,941.89	78,958,250.91	79,781,941.89
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		255,319,387.20	282,422,542.47	230,104,409.24	277,889,981.48

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	11	82,405,300.00	83,605,300.00	79,405,300.00	79,405,300.00
应付票据		-		-	
应付帐款	12	11,832,632.63	11,788,495.21	4,860,657.60	4,854,164.79
预收帐款	13	146,950.10	131,550.10	47,814.10	47,814.10
应付工资		934,641.15	146,184.76	872,307.62	32,596.30
应付福利费		728,785.80	527,739.91	378,404.32	180,093.62
应付股利		64,960.00	64,960.00	64,960.00	64,960.00
应交税金	14	6,303,615.09	6,178,459.08	4,026,040.21	3,487,029.20
其他应付款	15	177,994.39	177,458.18	98,654.26	98,654.26
其他应付款	16	53,827,490.42	49,206,335.14	79,965,037.80	76,698,258.94
预提费用	17	18,496,169.90	14,360,888.11	18,082,692.40	14,027,060.61
预计负债	18	92,990,861.83	68,505,509.30	69,990,861.83	68,505,509.30
一年内到期的长期负债	19	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		287,909,401.31	254,692,879.79	277,792,730.14	267,401,441.12
长期负债：					
长期借款	20	-	-	-	-
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		19,308,147.93	19,308,147.93	19,308,147.93	19,308,147.93
负债合计		307,217,549.24	274,001,027.72	297,100,878.07	286,709,589.05
少数股东权益		4,307,595.75	6,942,193.82		
股东权益：					
股本	21	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00
减：已归还投资					
股本净额		121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00
资本公积	22	281,702,662.82	281,702,662.82	281,702,662.82	281,702,662.82
盈余公积	23	24,177,177.16	24,177,177.16	24,177,177.16	24,177,177.16
其中：法定公益金	23	4,415,232.23	4,415,232.23	4,415,232.23	4,415,232.23
未确认的投资损失		-	-		
未分配利润	24	-483,830,493.77	-426,145,415.05	-494,621,204.81	-436,444,343.55
股东权益合计		-56,205,757.79	1,479,320.93	-66,996,468.83	-8,819,607.57
负债和股东权益总计		255,319,387.20	282,422,542.47	230,104,409.24	277,889,981.48

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		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	25	1,044,414.97	60,160,382.94	905,991.03	1,440,719.95
减：主营业务成本	25	1,028,713.66	49,965,267.56	954,657.31	1,051,398.62
主营业务税金及附加		-	211,039.26		
二、主营业务利润		15,701.31	9,984,076.12	-48,666.28	389,321.33
加：其他业务利润	26	172,435.56	43,236.80		
减：营业费用		39,084.60	615,141.04	39,078.00	12,098.60
管理费用		31,894,255.06	9,240,602.47	28,914,582.58	11,655,469.20
财务费用	27	4,057,379.23	3,550,008.65	3,977,799.26	3,238,067.15
三、营业利润		-35,802,582.02	-3,378,439.24	-32,980,126.12	-14,516,313.62
加：投资收益			-	-23,711,382.61	6,554,119.12
补贴收入		-	10,000.00		10,000.00
营业外收入	28	-	-		
减：营业外支出	28	24,517,094.77	1,419,174.89	1,485,352.53	1,386,776.53
四、利润总额		-60,319,676.79	-4,787,614.13	-58,176,861.26	-9,338,971.03
减：所得税		-	226,481.30		
少数股东损益		-2,634,598.07	-750,590.59		
加：未确认的投资损失		-	4,771,742.87		
五、净利润		-57,685,078.72	508,238.03	-58,176,861.26	-9,338,971.03

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	附注号	合并数		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、净利润		-57,685,078.72	508,238.03	-58,176,861.26	-9,338,971.03
加：年初未分配利润		-426,145,415.05	-226,742,157.83	-436,444,343.55	-315,926,387.66
其他转入		-			
二、可供分配的利润		-483,830,493.77	-226,233,919.80	-494,621,204.81	-325,265,358.69
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		-483,830,493.77	-226,233,919.80	-494,621,204.81	-325,265,358.69
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					
四、未分配利润		-483,830,493.77	-226,233,919.80	-494,621,204.81	-325,265,358.69

补充资料：

项目	本年累计数	上年同期数
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		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 1

利润表附表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

2005年1-6月	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	-0.03%	-0.06%	0.0001	0.0001
营业利润			-0.2941	-0.2941
净利润			-0.4738	-0.4738
扣除非经常性损益后的净利润			-0.2724	-0.2724

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北天华股份有限公司

合并资产减值准备明细表

2005年6月

会企01表附表1-1

货币单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回	其他原	合计	
			升转回数	因转出数		
一、坏账准备合计	195,521,735.49	27,157,027.46	---	---	---	222,678,762.95
其中：应收账款	889,377.37	542,727.11	---	---	---	1,432,104.48
其它应收款	194,632,358.12	26,614,300.35	---	---	---	221,246,658.47
二、短期投资跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：基金投资	---	---	---	---	---	---
三、存货跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：库存商品	---	---	---	---	---	---
原材料	---	---	---	---	---	---
工程施工	---	---	---	---	---	---
低值易耗品	---	---	---	---	---	---
四、长期投资减值准备合计	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
其中：长期股权投资	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：电子设备及其他设备	---	---	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---	---	---
六、无形资产减值准备	---	---	---	---	---	---
其中：专利权	---	---	---	---	---	---
商标权	---	---	---	---	---	---
七、在建工程减值准备	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北天华股份有限公司

资产减值准备明细表

2005年6月

会企01表附表1-2

币单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回	其他原	合计	
			升转回数	因转出数		
一、坏账准备合计	193,371,632.32	26,181,631.15	---	---	---	219,553,263.47
其中：应收账款	378,459.44	218,681.93	---	---	---	597,141.37
其它应收款	192,993,172.88	25,962,949.22	---	---	---	218,956,122.10
二、短期投资跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：基金投资	---	---	---	---	---	---
三、存货跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：库存商品	---	---	---	---	---	---
原材料	---	---	---	---	---	---
工程施工	---	---	---	---	---	---
低值易耗品	---	---	---	---	---	---
四、长期投资减值准备合计	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
其中：长期股权投资	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：电子设备及其他设备	---	---	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---	---	---
六、无形资产减值准备	---	---	---	---	---	---
其中：专利权	---	---	---	---	---	---
商标权	---	---	---	---	---	---
七、在建工程减值准备	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
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		903,399.71	854,000.00
收到税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		5,437,752.90	4,204,223.16
现金流入小计		6,341,152.61	5,058,223.16
购买商品、接受劳务支付的现金		273,465.60	245,050.60
支付给职工以及为职工支付的现金		996,361.77	768,462.03
支付的各项税费		768,598.30	68,398.30
支付的其他与经营活动有关的现金		4,211,095.59	3,891,232.23
现金流出小计		6,249,521.26	4,973,143.16
经营活动产生的现金流量净额		91,631.35	85,080.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-
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		109,356.00	109,356.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		109,356.00	109,356.00
投资活动产生的现金流量净额		-109,356.00	-109,356.00
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所收到的现金			
借款所收到的现金		1,200,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		6.16	6.16
现金流入小计		1,200,006.16	6.16
偿还债务所支付的现金		1,200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			-
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		1,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		6.16	6.16
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-17,718.49	-24,269.84

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料

会企03表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-57,685,078.72	-58,176,861.26
加：少数股东本期损益		-2,634,598.07	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		27,157,027.46	26,181,631.15
固定资产折旧		1,944,690.65	313,317.71
无形资产摊销		823,690.98	823,690.98
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		-85,793.79	
预提费用增加（减：减少）		159,650.00	80,000.00
处置固定资产、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		3,975,625.63	3,975,625.63
投资损失（减：收益）			23,711,382.61
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-1,249,136.55	-900,598.63
经营性应收项目的减少（减：增加）		-5,025,063.90	-2,258,765.42
经营性应付项目的增加（减：减少）		32,710,617.66	6,335,657.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额		91,631.35	85,080.00
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		1,232,367.94	1,113,388.22
减：现金的期初余额		1,250,086.43	1,137,658.06
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-17,718.49	-24,269.84

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：