

股票简称：金果实业

股票代码：000722

湖南金果实业股份有限公司



2005 年半年度报告

二 五年七月

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节	管理层讨论与分析	9
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告（未经审计）	17
第八节	备查文件	51

重 要 提 示

1、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本报告已经公司第五届董事会第二十二次会议审议通过，董事韩学高和石凤朝因故不能参加本次董事会会议，均授权委托董事陈铁儒行使表决权，独立董事朱开悉因出差没有参加会议。

3、公司董事长邓军民先生、财务总监赵海兵先生及财务经理谢雪林先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：湖南金果实业股份有限公司
公司法定英文名称：Hunan Jinguo Industrial Co., LTD.
- 2、公司法定代表人：邓军民
- 3、公司董事会秘书：邓朝晖
证券事务代表：陈新文
联系地址：湖南省衡阳市金果路 15 号
联系电话：0734-8211188
传真号码：0734-8250038
电子信箱：sz000722@163.com
- 4、公司注册地址：湖南省衡阳市金果路 15 号
公司办公地址：湖南省衡阳市金果路 15 号
邮 政 编 码：421001
- 5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》
公司登载年度报告国际网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券管理部
- 6、公司上市地：深圳证券交易所
股票简称：金果实业
股票代码：000722
- 7、其他相关资料
公司变更注册登记日期：2005 年 6 月 23 日
注册登记地点：湖南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：4300001000672
税务登记号码：43040318503468-7
公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元会计师事务所
会计师事务所办公地点：湖南省长沙市芙蓉路新世纪大厦 19-20 楼

二、公司主要财务数据和指标

1、财务数据和指标

单位：人民币元

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本期比上年同期 增减 (%)
主营业务收入	315,025,006.75	262,936,994.10	19.81
利润总额	7,094,248.10	9,343,930.21	-24.08
净利润	2,596,071.25	4,036,088.11	-35.68
扣除非经常性损益的净利润	2,254,361.03	4,185,518.50	-46.14
每股收益(元/股)	0.011	0.018	-38.89
扣除非经常性损益后每股收益(元/股)	0.010	0.018	-44.44
净资产收益率(%)	0.29	0.38	-0.09
扣除非经常性损益的净利润为基础 计算的净资产收益率(%)	0.25	0.40	-0.15
每股经营活动产生的现金流量净额	0.23	-0.54	142.59
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	期末比期初 增减 (%)
流动资产	639,191,352.30	784,164,138.69	-18.49
流动负债	559,396,517.52	828,345,712.26	-32.47
总资产	2,377,659,604.89	2,542,575,706.99	-6.49
每股净资产	3.97	3.96	0.25
调整后的每股净资产	3.93	3.93	0.00
股东权益 (不含少数股东权益)	900,576,068.68	897,979,997.43	0.29
经营活动产生的现金流量净额	52,144,907.47	-115,843,614.16	145.01

2、按照规定，非经常性损益项目涉及项目及金额如下：

项 目	金 额
处置固定资产产生的损益	-311,438.60
捐赠支出对损益的影响	-1,002,000.00
委托投资损益	1,345,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值 准备后的其他各项营业外收入、支出	51,233.86
小 计	82,795.26
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	186,853.68
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	72,061.28
合 计	341,710.22

第三节 股东变动和主要股东持股情况

一、公司股东变动情况

2005年6月13日，公司第一大股东中国银泰投资有限公司与湖南省经济建设投资公司签署《股权转让协议》，中国银泰投资有限公司将持有的56,493,024股公司法人股转让给湖南经济建设投资公司。湖南省经济建设投资公司现持有公司890,487股国有法人股（占公司总股本的0.39%），本次转让完成后，湖南省经济建设投资公司将持有公司57,383,511股股份，占公司总股本的25.30%，成为公司第一大股东。本次股权转让的生效条件为：须取得湖南省国有资产监督管理委员会的批准，并在中国证监会出具无异议函后方可进行。其中湖南省国有资产监督管理委员会已以湘资产权函[2005]141号文批准同意湖南省经济建设投资公司收购本公司的股权。

上述股权转让的有关信息刊登在2005年6月15日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》上。

二、股东情况

1、公司前十名股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数		57543 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	年度内 增 减	年 末 持 股 数 量	比 例 (%)	股 份 类 别	质押或冻结 的股份数量	股 东 性 质
中国银泰投资有限公司		56493024	24.91	未流通		国内法人股东
衡阳市供销合作社联合社	0	18180240	8.02	未流通	7500000	国内法人股东
衡阳市国资局	0	6405513	2.82	未流通		国家股股东
泰阳证券有限责任公司		3984548	1.76	已流通	162048	国内法人股东
湖南未能实业总公司		2400000	1.06	未流通		国内法人股东
蔡美连	1403475	1403475	0.59	已流通		社会公众股东
海南神龙股份有限公司		1200000	0.53	未流通		国内法人股东
财富证券有限责任公司		1200000	0.53	未流通	1200000	国内法人股东

湖南省经济建设投资公司		890487	0.39	未流通		国内法人股东
何冬香	788178	788178	0.35	已流通		社会公众股东
公司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 股或其他）			
泰阳证券有限责任公司	3822500		A 股			
蔡美连	1403475		A 股			
何冬香	788178		A 股			
张桂芹	682159		A 股			
王海燕	551817		A 股			
黄礼林	501100		A 股			
徐蕾	492852		A 股			
张仕平	442858		A 股			
潘纪才	321200		A 股			
孙中祥	307894		A 股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	无法判断上述前 10 名流通股股东之间和非流通股股东之间不存在关联关系或一致行动。					
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			

说明：衡阳市供销合作社联合社持有 18180240 股，占总股本的 8.02%，报告期内将其持有 500 万公司发起人股质押给衡阳市商业银行，截止报告期末，该单位已质押和冻结了 750 万股公司股票。

第四节 董事、监事、高级管理人员

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变化情况

2005年1月17日召开的公司第五届董事会第十七次会议同意邱中伟先生辞去公司董事长和公司董事职务，同意毛诚先生辞去公司董事职务，选举陈铁儒先生为公司董事长，聘任戚宇平先生为公司副总经理。

2005年6月17日召开的公司第五届董事会第二十一次会议同意陈铁儒先生辞去公司董事长职务，选举邓军民先生为公司董事长；同意顾刚先生辞去公司财务总监职务；同意聘任赵海兵先生为公司财务总监。

2005年6月30日公司召开了2004年年度股东大会，会议选举罗丽娜女士和周世明先生为公司第五届董事会成员。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票无变化。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内主要经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司主要经营范围：农副产品的加工和贸易；客运；化工原料和橡胶制品批发；电缆、电线、光缆的生产和销售；投资房地产、交通、能源等产业。

报告期内，公司继续秉承“做实、做强”的经营思想，坚持资本运作和生产经营同步发展的方针，加强企业内部与外部资源的整合，努力克服内外部环境的诸多不利因素，加强经营管理，努力开拓市场，使公司的生产经营出现了新的起色，同时狠抓成本控制，努力降低费用，实现了上半年扭亏为盈的目标。2005年上半年，公司实现营业收入31502.50万元，同比增长了19.81%；实现净利润259.61万元，同比下降了35.68%。

2、公司分行业、分产品经营情况

金额单位：人民币元

	主营业收入	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 (%)
一、分行业						
水力发电业	60,781,811.38	17,947,550.58	70.47	16.86	7.53	2.56
零售、批发业	100,226,791.88	93,560,245.	6.65	73.64	76.26	-1.39
电缆加工业	3,053,043.38	3,256,910.92	-6.68	-95.76	-94.22	-28.43
食品加工业	33,422,401.99	26,991,711.86	19.24	-0.76	-0.03	-0.58
饮食、娱乐业	39,448,871.50	3,321,244.02	91.58	20,189.65	2,019.32	72.18
房地产业	8,787,280.22	6,062,466.85	31.01	-7.54	-32.82	25.96
燃气业	69,304,806.07	49,310,550.51	28.85	162.62	311.67	-25.76
小 计	315,025,006.75	200,450,680.28	36.37	19.81	8.57	6.59
内部业务抵销						
合 计	315,025,006.75	200,450,680.28	36.37	19.81	8.57	6.59

分产品						
发电	60,781,811.38	17,947,550.58	70.47	16.86	7.53	2.56
零售	24,586,786.16	20,856,534.55	15.17	62.49	66.60	-2.09
酒类	3,748,432.13	3,345,866.87	10.74	124.12	104.10	8.76
日化保洁	71,891,573.59	69,357,844.12	3.52	100.76	101.72	-0.46
电线电缆	3,053,043.38	3,256,910.92	-6.68	-95.76	-94.22	-28.43
罐头	33,422,401.99	26,991,711.86	19.24	-0.76	-0.03	-0.58
饮食娱乐	39,448,871.83	3,321,244.02	91.58	20,189.65	2,019.32	72.18
其他	78,092,086.29	55,373,017.36	29.09	90.46	116.78	-8.61
小计	315,025,006.75	200,450,680.28	36.37	19.81	8.57	6.59
内部业务抵销						
合计	315,025,006.75	200,450,680.28	36.37	19.81	8.57	6.59

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0 元。

3、分地区经营情况

地区	主营业务收入	上年同期 主营业务收入	主营业务收入比上年 同期增减(%)
广东、广西	17,160,406.97	28,118,994.73	-38.97
福建		12,666,829.03	
上海、江苏	363,648.42	0	
中南地区	268,008,308.71	187,666,854.74	42.81
西南地区	2,047,564.25	1,090,805.51	87.71
华北地区	3,658,461.28	3,306,858.81	10.63
香港	8,787,280.22	5,785,327.40	51.89
美国	14,999,336.90	14,216,415.32	5.51
塞浦路斯	0.00	10,084,908.57	
小计	315,025,006.75	262,936,994.10	19.81
内部业务抵销			
合计	315,025,006.75	262,936,994.10	19.81

二、经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额等同比增减变化。

金额单位：人民币元

项 目	2005 年 1--6 月	2004 年 1--6 月	增减幅度(%)
主营业务收入	315,025,006.75	262,936,994.10	19.81
主营业务利润	110,938,430.59	76,524,249.57	44.97
营业费用	15,632,276.89	11,264,120.24	38.78
管理费用	51,863,460.32	35,317,257.06	46.85
财务费用	34,603,881.30	24,146,138.73	43.31
净利润	2,596,071.25	4,036,088.11	-35.68
现金及现金等价物 净增加额	-125,781,563.64	25,276,059.13	-597.63

(1) 主营业务收入同比增加 19.81%，主要系报告期内新增三亚瑞达置业有限公司的经营收入以及衡阳市金果物流有限公司等单位经营收入大幅增长所致。

(2) 主营业务利润同比增加 44.97%，主要系报告期调整了产品结构，公司控制利润率较低的产品，加大利润空间大产品的生产，提高毛利率，以及新增 2004 年 7 月进入公司的三亚瑞达置业有限公司的利润。

(3) 营业费用同比增加 38.78%，主要原因系报告期新增 2004 年 7 月进入公司的三亚瑞达置业有限公司的营业费用，本期该司营业费用为 6,656,554.33 元。

(4) 管理费用较上年同期增长 46.85%，主要原因是报告期新增 2004 年 7 月进入公司的三亚瑞达置业有限公司的管理费用，本期该司管理费用为 20,241,898.22 元，剔除该因素，公司由于加强管理、大力控制费用，管理费用呈下降趋势。

(5) 财务费用较上年同期增长 43.31%，主要系报告期公司借款较去年同期增加所致。

(4) 净利润同比减少-35.68%，主要系报告期内营业费用、管理费用、财务费用大幅增加所致。

(5) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 597.63%，主要是由于报告期内公司偿还了部分银行债务所致。

2、总资产、股东权益等与期初相比的变化

金额单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减幅度(%)
总 资 产	2,377,659,604.89	2,542,575,706.99	-6.49
货币资金	127,254,018.52	253,035,582.16	-49.71
应收账款	192,261,890.62	163,573,398.77	17.54
短期借款	382,730,000.00	601,530,000.00	-36.37
应付账款	30,155,196.25	60,538,442.84	-50.19
长期借款	726,481,166.66	626,481,166.66	15.96
股东权益	900,576,068.68	897,979,997.43	0.29

(1) 应收账款期末数比期初数增加 17.54%，主要系报告期内子公司湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司应收怀化电业局电费增加、子公司湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司应收邵阳市电业局电费增加、衡阳市天然气有限责任公司应收衡阳钢管厂的气款增加所致。

(2) 货币资金和短期借款期末数比期初数分别下降 49.71%和-36.37%，主要系报告期内公司偿还了部分银行借款所致。

(3) 应付账款期末数比期初数减少 50.19%，主要系报告期内公司支付前欠货款所致。

(4) 长期借款期末数比期初数增加 15.96%，系报告期内子公司衡阳市天然气有限责任公司新增长期借款 10000 万元。

(5) 股东权益期末比期初增加 0.29%，主要是报告期内实现净利润增加。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况：

2002 年公司配股实际募集资金 239,054,924.57 元，按照《配股说明书》的承诺，2002 年配股募集资金应全部用于宽带数据网光缆建设项目、智能电缆产品开发项目、电力通信光缆建设项目和基站用同轴电缆系列产品生产开发项目四个项目。截止 2005 年 6 月 30 日，募股资金投资项目实际投入进度情况及收益情况如下：

募集资 金总额	239,054,924.57	本报告期内已使用募集资金总额	0
		已累计使用募集资金总额	58000000

承诺项目	计划投资总额	计划投入募集资金	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
宽带数据网光缆建设项目	248180000	91064924.57	否	0	0	否
智能电缆产品开发项目	48530000	48530000.00	否	30279800	0	是
电力通信光缆扩建项目	49490000	49490000.00	否	27720200	0	否
基站用同轴电缆系列产品生产开发项目	49970000	49970000.00	否	0	0	否
合计	396170000	239054924.57		58000000	0	

截止报告期末，已投入了 2002 年配股募集资金 5800 万元，尚有 18105.94 万元没有投入使用。

2、其他投资情况：

经公司第五届董事会第十八会议审议通过，公司控股子公司衡阳电缆厂有限公司以实物资产净额3,240 万元向湖南湘能金杯电缆有限公司(以下简称“湘能金杯”)进行增资，增资后衡阳电缆厂占湘能金杯注册资本的36%。湖南湘能金杯电缆有限公司成立于2004 年9 月28 日，注册地址在湖南省衡阳市雁峰区塑电村6 号，其经营范围为电线、电缆制造、销售和工程施工，本次增资后注册为10000 万元，公司其注册资本的36%。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

由于公司加强经营管理，努力开拓市场，狠抓成本控制，使公司的销售收入有较大幅度增长，费用也大幅下降，预计年初至下一报告期期末公司将继续实现盈利。

第六节 重要事项

一、关于法人治理情况

公司自上市以来,严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市准则》、《公司章程》等有关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立了较为规范的现代企业制度。报告期内,公司根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于发布〈上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)〉的通知》以及《深圳证券交易所股票上市规则》(2004年修订)等规定对《公司章程》进行修改,并经公司2004年年度股东大会审议通过。

二、公司2005年中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

三、报告期内公司的重大合同及履行情况。

报告期内,除借款及对子公司担保相关合同外,无其他重要合同。在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息见财务报表附注中的关联方交易事项。

四、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内,公司和公司董事、监事及高级管理人员均未受到监管部门处罚。

六、根据证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)的要求,报告期内公司进行了自查,公司控股股东及其他关联方没有占用公司资金。报告期内,公司的担保情况如下:

金额单位:万元

担保对象名称	发生日期(协议签署日期)	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
报告期内担保发生额合计					0	
报告期内担保余额合计					0	

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	25700
报告期末对控股子公司担保余额合计	67310
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	67310
担保总额占公司净资产的比例	74.74%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额	0
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
担保总额超过净资产 50%部分的金额	22602.20
违规担保总额	22602.20

七、公司独立董事对公司对外担保情况发表专项说明和独立意见：根据证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的指示精神，我们本着认真负责的态度对公司担保情况进行了核查，并发表独立意见如下：

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司为下属控股子公司实际提供担保贷款余额 67310 万元，占公司净资产的 74.74%，超过了公司净资产的 50%。但没有为公司持股比例在 50%以下的参股公司提供担保。

2、除此外，本公司没有为控股股东及其他关联方或个人提供担保，也不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

八、报告期内公司和持股 5%以上的股东无公开承诺事项。

九、报告期内本公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产，没有其他公司、承包、租赁本公司资产情况。

十、报告期内，公司无关联交易事项。

十一、报告期内委托理财的有关情况

①委托上海沃盈实业发展有限公司投资款 350 万元，委托期限 2004 年 6 月至 2005 年 6 月，年投资回报率 10%。截止报告期末，尚未收回本金及投资收益。

②委托国泰君安证券有限公司长沙五一东路营业部进行证券投资，期限 2004 年 11 月 1 至 2005 年 6 月 1 日，委托金额 1000 万元，年收益率 9%。2005 年 7 月 8 日已收回该笔委托投资款 7,949,952.21 元。

③委托财富证券有限责任公司投资款 600 万元，已于 2005 年元月收回本金

及收益 54 万元。

十二、其他重大事项。

2005 年 6 月 13 日，公司第一大股东中国银泰投资有限公司与湖南省经济建设投资公司签署《股权转让协议》，湖南省经济建设投资公司拟收购 56,493,024 股公司法人股，为公司第一大股东。根据《收购报告书摘要》披露的信息，在本次转让完成后，湖南省经济建设投资公司拟在不改变公司主营业务的情况下对公司进行一定程度的资产重组和内部整合。具体内容见刊登在 2005 年 6 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》上的《收购报告书摘要》。

第七节 财务报告

一、审计意见

公司财务报告未经会计师事务所审计。

二、会计报表(附后)

- (1) 资产负债表
- (2) 利润表及利润分配表
- (3) 现金流量表

三、会计报表附注

附注 1、公司简介

湖南金果实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名衡阳市金果农工商实业股份有限公司,其前身为衡阳市食杂果品总公司,一九九三年经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股份改字(1993)第 12 号文件批准,由衡阳市食杂果品总公司、中国农业银行衡阳市信托投资公司、湖南未能实业总公司共同发起,采用定向募集方式设立的股份有限公司,注册资金 5400 万元。1997 年 2 月 24 日经公司股东大会讨论,并报湖南省证监会批准,公司股本 2:1 比例缩股后为 2700 万元。1997 年 4 月 29 日,经中国证监会以证监发字(1997)182 号文件和证监发字(1997)183 号文件批准,向社会公开发行股票 2500 万股,注册资本变更为 5200 万元。1997 年 8 月 5 日,经湖南省证监会[1997]110 号文件批准,以注册资本 5200 万元为基数,以 10:10 的比例用资本公积金转增股本,公司总股本增至 10400 万股。1999 年 9 月 26 日,经中国证监会证监公司字(1999)102 号文批准向全体股东配售 58333320 股,总股本变更为 162333320 股。2000 年 5 月 12 日,经公司股东大会通过,以公司 1999 年末总股本 162333320 股为基数,以 10:1 比例送红股 16233332 股,以 10:1 比例用资本公积转增股 16233332 股,公司总股本增至 194799984 股。2002 年 9 月 12 日,经中国证监会证监发行字(2002)104 号文核准,公司向原股东配售 31974528 股 A 股股票,变更后公司总股本为 226774512 股。

公司营业执照注册号为 4300001000672,经营范围为:销售加工农副产品、

水产品、食品；销售橡胶制品、针纺织品、建筑材料(不含硅酮胶)、政策允许的化工产品；生产、加工、销售电线、电缆、光缆；投资房地产、餐饮、娱乐、汽车维修、交通、能源等产业。

附注 2、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 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

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务发生时，按当日市场汇价折合人民币记账，期末对货币性项目中外币余额按期末汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，分别按下列情况处理：

(1) 在筹建期间发生的汇兑损益，计入开办费；

(2) 与购建固定资产有关的汇兑损益，按照借款费用资本化的规定进行处理；

(3) 除上述情况外，汇兑损益计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准：本公司将期限短(指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很少的投资作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照实际成本计价。短期投资取得时的实际成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方的价值记账，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，于实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价和跌价准备的计提方法：

A、按投资类别计提短期投资跌价准备。

B、短期投资采用期末成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司对于因债务人破产、死亡、撤销、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，或有确凿证据表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。期末根据应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	比例
一年以内	5%
一年至二年	10%

二年至三年	30%
三年至四年	50%
四年以上	80%

9、存货的核算方法

(1) 存货包括库存商品、原材料、产成品、在产品以及低值易耗品等。

(2) 存货核算：库存商品按售价核算，月末根据进销差价将其调整为实际成本；原材料、产成品均按实际成本进行核算，耗用或销售时按加权平均法计算结转成本。

(3) 存货实行永续盘存制，每月月末对存货进行盘点。

(4) 低值易耗品的核算：单位价值在五百元以下按一次摊销法，单位价值在五百元以上按五五摊销法摊销。

(5) 期末对存货进行清查并按成本与可变现净值孰低法计价，即按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

①长期股权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

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

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资—xx单位（股权投资差额）”科目，贷记“长期股权投资—xx单位（投资成本）”科目，并按规定的期限摊入损益；初始投资成本小于

应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资—xx单位（投资成本）”科目，贷记“资本公积—股权投资准备”科目。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

公司以现金对外投资、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有的被投资单位所有者权益份额之间的差额，比照上述原则处理。

②本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；股权投资差额按季度平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

（2）长期债权投资的核算方法

①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入账。初始投资成本按以下方法确定：

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

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

②长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

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

③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

本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失列入当期损益。

11、委托贷款核算方法

本公司对委托贷款按实际委托贷款的金额入账，对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提相应的减值准备，预计的损失列入当期损益。

12、固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产标准：固定资产系指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器机械设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等单位价值在 2000 元以上、并且使用期限超过两年的非生产经营用设备和物品，也作为固定资产。

(2) 固定资产的分类：固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五类。

(3) 固定资产计价：固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、进口关税、运输费和保险费等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定：

A、购入的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值；

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

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

D、融资租入的固定资产，单设明细科目核算，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，本公司按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值；

E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记账；

F、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定受让的固定资产的入账价值：

①收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

②支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

G、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：

①收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额作为入账价值；

②支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

H、接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

①捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

②捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

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

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

C、如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

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

固定资产的入账价值中，还包括公司为取得固定资产而交纳的契税、耕地

占用税、车辆购置税等相关税费。

固定资产折旧采用直线法，按固定资产的分类折旧率计提折旧。各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
① 房屋建筑物			
水库大坝	50	5	1.90
经营用房、仓库	25-35	5	3.80-2.17
简易房	8	5	11.89
② 机器设备			
机械动力设备	11-18	5	8.64-5.28
传导设备	15	5	6.30
其他设备	5-10	5	19.00-9.50
③ 交通运输工具	10-14	5	9.50-6.79
④ 管道、沟槽	30	5	3.17
⑤ 其他	5	5	19.00

(3) 固定资产减值准备

本公司对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备，固定资产减值准备按单项计提，预计的损失列入当年损益。

当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④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；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程的核算

在建工程按实际成本核算，包括为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，则于达到预定可使用状态时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再行调整。

用借款购建固定资产，其发生的借款费用，在固定资产交付使用之前，计入购建固定资产的成本；固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。

(2) 在建工程减值准备的计提

(A) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

(B) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(C) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

计提在建工程减值准备，预计的损失计入当期损益。

14、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内采用分期平均摊销法摊销，计入当期损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：合同规定了受益年限的，但法律没有规定有效年限的，按

不超过合同规定的受益年限的期限平均摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；合同和法律均规定了有效年限的，按两者中较低者平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

（3）无形资产减值准备

计提无形资产减值准备，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

- ①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；
- ②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计不会恢复；
- ③某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④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。

如无形资产发生减值的迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用系公司已经支出，摊销期在 1 年以上（不含 1 年）的其他各项费用，在受益期内平均摊销。

公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，从开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益。

16、借款费用核算方法

(1)公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

(2)借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- ① 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承

担带息债务形式发生的支出)已经发生;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3)用借款进行的工程所发生的借款利息,属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的,计入在建工程成本,固定资产达到预定可使用状态后发生的,计入当期损益;用外币借款进行的工程,因汇率变动而多付或少付的人民币,在固定资产达到预定可使用状态前发生的,计入在建工程成本,固定资产达到预定可使用状态后发生的,计入当期损益。

17、收入确认原则

商品销售,本公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,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已取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时,确认商品销售收入的实现。

提供劳务,按照完工百分比法确认营业收入的实现。在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;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,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,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,如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿,则不确认收入。

18、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

19、合并报表编制方法

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。(1)合并范围:本公司直接或间接拥有50%以上(不含50%)权益性资本的被投资企业和本公司实际控制的其他被投资企业;(2)编制方法:以母公司和子公司的个别会计报表为基础,合并资产负债表、利润及利润分配表和现金流量表,并将母公司和子公司、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 3、税项

1、增值税：

(1) 销售天然气、液化气收入适应增值税税率为 13%。

(2) 其他货物销售和提供加工、修理修配劳务，税率为 17%。

2、营业税：

房屋租赁按应税收入的 5%计算缴纳营业税，餐饮娱乐业务收入分别按照应税收入的 5%和 10%计算缴纳营业税，建筑安装和交通运输业务收入按应税收入的 3%计算缴纳营业税。

3、所得税：

(1) 本公司原经湖南省人民政府湘政办函(1996)330 号文件批准，按应纳税所得额的 15%缴纳所得税，根据有关规定，该政策执行至 2001 年 12 月 31 日止，从 2002 年 1 月 1 日起，本公司按应纳税所得额的 33%缴纳所得税。

(2) 湖南恒昌实业有限公司、湖南金果对外贸易有限公司、衡阳市天然气有限责任公司所得税率为 33%。

(3) 湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司和湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司系在“老、少、边、穷”地区新办的企业，根据财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号文件和湘税发[1994]023 号文，并经湖南城步苗族自治县地方税务局城地税发[2001]014 号文、湖南芷江侗族自治县地方税务局芷地税发[2001]36 号文批准同意，决定免征其自 2001 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日止的企业所得税。2004 年开始当地政府及税务部门核定的实际执行所得税税率为 16.5%。

(4) 衡阳市天然气有限责任公司根据衡阳市人民政府衡政函（2002）76 号《衡阳市人民政府关于给予“衡阳市天然气有限责任公司”优惠政策的批复》中规定：①增值税和企业所得税地方留成部分返回 80%；②衡阳市天然气公司缴纳企业所得税自该公司创造的税后利润弥补原天然气公司的全部亏损后开始计算征收。

(5) 海南三亚瑞达置业有限公司，按 15%的税率缴纳所得税。

4、其他税费按规定交纳。

附注 4、控股子公司

1、公司现设有如下控股子公司：

单位名称	注册地	注册资本 (万元)	所占权 益比例	经营范围
湖南恒昌实业有限公司	衡阳市	360	60%	加工果仁等食品和产品自销，提供客房、餐饮服务。
湖南金果对外贸易有限公司	衡阳市	800	直接持股 70% 恒昌持股 30%	自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 12 种商品进出口业务；开展“三来一补”业务。
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	城步县	21100	85.78%	水利水电开发、电力生产、旅游开发、机电设备销售。
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	芷江县	26179.73	93.12%	水利水电开发、经营。
衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市	10000	99%	城市燃气的建设与管理；燃气及燃气设备的生产、销售。
湖南金果果蔬食品有限公司	桃源县	1000	99%	加工、销售果蔬罐头及果汁饮料，干鲜盐渍蔬菜及其它副食品。
衡阳市金果物流有限公司	衡阳市	1000	99%	副食、调味品、海产品、干鲜果品、粮油、日化产品的批发、零售、服装、鞋帽、日用百货、化妆品、针纺织品、办公用品的批发、零售。
衡阳市源通投资开发有限公司	衡阳市	10000	97%	投资房地产开发、物业管理及政策允许的项目投资
三亚瑞达置业有限公司	海南省 三亚市	9645	95%	会员制会馆、小汽车出租、房地产开发经营、花卉盆景、水产品及土特产品加工。
湖南金润通实业投资有限公司	长沙市	10000	95%	国家法律法规允许的产业投资及国内贸易。
衡阳电缆厂有限公司	衡阳市	20000	99%	电线电缆的生产、销售。

附注 5、合并会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	166,691.09	182,818.71
银行存款	127,076,527.43	212,800,578.45
其他货币资金	10,800.00	40,052,185.00
合 计	127,254,018.52	253,035,582.16

注：本期货币资金较年初减少 125,781,563.64 元主要原因是本期归还短期借款所致。

2、短期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	5,025,000.00		5,025,000.00	
股票投资	302,010.00	37,756.84	302,010.00	37,756.84
委托理财	13,500,000.00		19,500,000.00	
合 计	18,827,010.00	37,756.84	24,827,010.00	37,756.84

注 1：基金投资是购买的 ETF 基金。

注 2：委托理财期末余额情况如下：

①委托上海沃盈实业发展有限公司 350 万元，委托期限 2004 年 6 月至 2005 年 6 月，年投资回报率 10%。预计该项委托理财款将在本年 7 月底收回。

②委托国泰君安证券有限公司长沙五一东路营业部进行证券投资，期限 2004 年 11 月 1 日至 2005 年 6 月 1 日，委托金额 1000 万元，年收益率 9%。2005 年 7 月 8 日已收回该笔委托理财款 7,949,952.21 元。

③本期减少的委托理财是委托财富证券有限责任公司 600 万元，已于 2005 年元月收回本金及收益 54 万元。

注 3：本期的股票投资跌价准备因金额较小，故未考虑。

3、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	3,237,212.42	6,176,616.00
合 计	3,237,212.42	6,176,616.00

4、应收款项

(1) 应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比 例	计提 比例	坏账准备	金 额	所占比 例	计提 比例	坏账准备
一年以内	191,871,044.57	92.92%	5%	9,593,552.23	159,650,038.18	90.84%	5%	7,982,501.90
一至二年	5,173,009.23	2.51%	10%	517,300.92	6,421,194.68	3.65%	10%	642,119.47
二至三年	3,050,524.00	1.48%	30%	915,157.20	8,112,333.54	4.62%	30%	2,433,700.06
三至四年	6,374,987.43	3.09%	50%	3,187,493.71	453,241.45	0.26%	50%	226,620.73
四年以上	29,147.27	0.01%	80%	23,317.82	1,107,665.42	0.63%	80%	886,132.34
合 计	206,498,712.50	100.00		14,236,821.88	175,744,473.27	100.00		12,171,074.50

注：①本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

②本项目中欠款前五名金额合计 109,633,526.96 元，占应收账款总额的 53.09%。

③本项目期末较期初增加 30,754,239.23 元，主要系子公司湖南芷江麟塘溪水利水电开发有限责任公司应收怀化电业局电费增加、子公司湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司应收邵阳市电业局电费增加、衡阳市天然气有限责任公司应收衡阳钢管厂的气款增加所

致。

(2) 其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	所占比例	计提比例	坏账准备	金额	所占比例	计提比例	坏账准备
一年以内	30,141,795.43	76.40%	5%	1,507,089.77	16,816,710.12	34.06%	5%	840,835.51
一至二年	2,807,786.60	7.12%	10%	280,778.66	32,062,180.14	54.63%	10%	3,206,218.00
二至三年	283,457.33	0.72%	30%	85,037.20	426,857.35	0.73%	30%	128,057.21
三至四年	5,682,707.91	14.40%	50%	2,841,353.96	5,290,814.40	9.01%	50%	2,645,407.20
四年以上	538,031.65	1.36%	80%	430,425.32	917,829.65	1.56%	80%	734,263.72
合计	39,453,778.92	100%		5,144,684.91	55,514,391.66	100%		7,554,781.64

注：①本项目中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

②本项目中欠款前五名金额合计 18,937,874.04 元, 占其他应收款总额的 48.00%。

5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	所占比例	金额	所占比例
一年以内	13,470,961.77	100%	48,406,706.77	100%
合计	13,470,961.77	100%	48,406,706.77	100%

注：①本项目中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

②本项目期末数较期初数减少 34,935,745.00 元主要原因系上年支付的购买桔子原料以及雀巢、宝洁系列商品的货款在本期已收到原材料及库存商品。

6、存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	4,488,842.54		7,789,857.85	
包装物	289,128.25		1,126,028.99	
在产品	4,916,959.56		2,256,322.91	
产成品	74,351,367.44		71,057,997.34	
低值易耗品	2,821,651.27		2,815,606.27	
库存商品	29,836,505.55		16,762,744.77	
开发产品	155,980,088.05	48,213,427.24	160,089,938.96	48,105,179.32
分期收款发出商品	31,282,808.93	7,250,190.81	33,388,609.98	7,250,190.81
合计	303,967,351.59	55,463,618.05	295,287,107.07	55,355,370.13

7、待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存原因
房租	85,812.71	75,176.67	摊销期限未滿
保险费	561,993.95	155,892.00	摊销期限未滿
其他	717,381.60	60,166.20	摊销期限未滿
合计	1,365,188.26	291,234.87	

注：待摊费用中的其他项目新增部分为下半年应摊销的报刊杂志费以及维修费用

8、长期股权投资

A、长期股权投资分类

投资类别	期 末 数		期 初 数	
	余 额	减值准备	余 额	减值准备
对子公司投资	43,802,919.23		46,709,091.74	
对联营企业投资	98,765,932.83		98,208,062.37	
对其他企业投资	35,741,000.00		35,741,000.00	
合 计	178,309,852.06		180,658,154.11	

B、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	占被投资公司 注册资本比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南神龙公司		1,000,000.00	1.30%	1,000,000.00			1,000,000.00
湖南高科技创业投资公司		29,741,000.00	10.00%	29,741,000.00			29,741,000.00
衡阳中油金鸿天然气输送有限公司		5,000,000.00	10.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计		35,741,000.00		35,741,000.00			35,741,000.00

C、按权益法核算的长期股权投资额(不含股权投资差额)

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期新增投资成本	被投资单位本期权益增减额	累计被投资单位本期权益增加额	期末余额
湘能金杯电缆有限公司	36,000,000.00	36,429,890.31		1,261,610.77	1,691,501.08	37,691,501.08
衡阳市船山实验小学	3,920,000.00	4,699,983.74		258,930.81	1,038,914.55	4,958,914.55
湖南金科投资担保有限公司	40,067,725.00	39,973,338.45		-85,499.33	-179,885.88	39,887,839.12
合 计	79,987,725.00	81,103,212.50		1,435,042.25	2,550,529.75	82,538,254.75

D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销额	累计摊销	其他转出	摊余金额	形成原因
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	17,658,094.58	9年	9,810,052.56	981,005.25	8,829,047.27	0.00	8,829,047.31	收购股权
三亚瑞达置业有限公司	38,503,345.23	10年	36,899,039.18	1,925,167.26	3,529,473.31	0.00	34,973,871.92	置换
湘能金杯电缆有限公司	17,543,435.76	10年	17,104,849.87	877,171.79	1,315,757.68	0.00	16,227,678.08	投资
合 计	81,279,854.27		63,813,941.61	3,783,344.30	13,674,278.26	0.00	60,030,597.31	

9、长期债权投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本额	到期日	期初余额	期末余额
国库券	43,000.00		43,000.00		43,000.00	43,000.00
91 年重点企业债券	15,000.00		15,000.00		15,000.00	15,000.00
合计	58,000.00		58,000.00		58,000.00	58,000.00

10、固定资产及累计折旧

(1) 原 值				
类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	1,147,100,324.41	5,371,947.23	5,339,656.17	1,147,132,615.47
机器设备	364,412,255.28	1,293,923.16	99,000.00	365,607,178.44
电子设备	36,464,461.16	1,195,400.00	11,280.00	37,648,581.16
运输工具	20,735,497.16	157,401.00	519,450.00	20,373,448.16
管道、沟槽	57,263,021.13	16,474,228.71		73,737,249.84
其他	62,556,728.08	1,102,167.22	119,700.18	63,539,195.12
合计	1,688,532,287.22	25,595,067.32	6,089,086.35	1,708,038,268.19
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	98,898,331.16	12,968,594.78	1,308,197.74	110,558,728.20
机器设备	118,347,724.06	13,375,861.47	971,314.85	130,752,270.68
电子设备	11,892,989.77	1,562,444.47	3,825.00	13,451,609.24
运输工具	6,571,285.70	916,113.32	306,408.12	7,180,990.90
管道、沟槽	2,834,796.24	1,118,617.26		3,953,413.50
其他	28,751,571.53	4,893,512.35	117,111.88	33,527,972.00
合计	267,296,698.46	34,835,143.65	2,706,857.59	299,424,984.52
固定资产净值	1,421,235,588.76			1,408,613,283.67

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初余额	增减变动数	期末余额	计提原因
其中：房屋、建筑物	25,548,063.75		25,548,063.75	
机器设备	5,381,817.69		5,381,817.69	
其他	18,112,620.91		18,112,620.91	
合计	49,042,502.35		49,042,502.35	

注：上述固定资产中有部分房产及机器设备已抵押给银行，具体如下：

A、根据本公司与中国农业银行衡阳市雁北支行 2004 年、2005 年签订抵押合同，本公司将其拥有的房屋和设备抵押给中国农业银行衡阳市雁北支行，抵押期限为 2004 年至 2009 年，抵押额度为 6107 万元，实际借款 11200 万元，抵押不足部分由中国银泰投资有限公司与农业银行衡阳市雁北支行签订的 25000 万元最高额保证合同提供担保。

B、根据三亚瑞达置业有限公司与中国银行海南省分行签订的抵押合同，三亚瑞达置业有限公司将其拥有的房屋抵押给中国银行海南省分行，抵押期限为 2002 年 12 月 27 日至 2008 年 12 月 27 日，抵押额度为 7500 万，实际借款 3200 万元。

C、根据衡阳市天然气有限责任公司与中国农业银行衡阳市雁北支行 2004 年签订抵押合同，衡阳市天然气有限责任公司将其拥有的天然气管网抵押给中国农业银行衡阳市雁北支

行,抵押额度为10500万元,抵押期限2004年3月22日至2014年3月22日,实际借款7200万元。

D、根据湖南金果果蔬食品有限公司与中国工商银行桃源县支行2005年签订抵押合同,湖南金果果蔬食品有限公司将其拥有房屋和设备抵押给中国工商银行桃源县支行,抵押额度为1820万元,抵押期限2005年4月22日至2008年3月31日,实际借款1020万元。

E、根据湖南金果果蔬食品有限公司与中国银行桃源县支行2005年签订抵押合同,湖南金果果蔬食品有限公司将其拥有房屋、土地和设备抵押给中国银行桃源县支行,抵押额度为1380万元,抵押期限2005年4月21日至2010年4月20日,实际借款1100万元。

11、工程物资

项目	期末数	期初数
工程材料	304,946.92	304,946.92

12、在建工程

工程项目	预算数	期初余额 (其中:资本化利息)	本期增加 (其中:资本化利息)	本期转入固定资产 (其中:资本化利息)	其他减少数 (其中:资本化利息)	期末余额 (其中:资本化利息)	资金来源	工程投入占预算的比例
白云水库水电站零星工程		13,048,357.64	1,244,706.13	1,141,392.63		13,151,671.14	募股自筹	99%
蟒塘溪防洪堤工程及后期维护工程	7,000,000.00	4,842,475.70	3,129,254.07	3,463,410.13		4,508,319.64	自筹	90%
蟒电110KV开关站		2,132,646.44	602,840.22			2,735,486.66	自筹	
职工培训中心	1,2800,000.00	1,713,905.75	1,235,631.68			2,949,537.43	自筹	22%
煤气管网工程	142,000,000.00	58,456,432.75 (6,981,667.48)	15,777,416.19 (1,837,546.43)	20,303,654.22 (2,015,752.38)		53,930,194.72 (6,803,461.53)	自筹	67%
物流超市装修		230,175.00			10,954.00	219,221.00	自筹	
三亚银泰酒店改造		505,220.00	31,580.00			536,800.00	自筹	
合计		80,929,213.28	22,021,428.29	24,908,456.98	10,954.00	78,031,230.59		

13、无形资产

种类	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权(桃源)	3,405,532.23	2,928,758.29			34,055.28	510,829.22	2,894,703.01	42年	购买
土地使用权(电缆厂)	9,757,480.00	2,798,586.75			30,418.88	6,989,312.13	2,768,167.87	46年	购买
土地使用权(机关)	6,079,862.20	4,704,689.01			60,798.60	1,435,971.79	4,643,890.41	38.5年	购买
土地使用权(天然气)	12,553,200.00	12,009,228.00			125,022.00	668,994.00	11,884,206.00	47.5年	购买
土地使用权(灵芝山庄)	15,971,547.00	15,652,116.02			159,715.50	479,146.48	15,492,400.52	48.5年	购买
土地使用权(三亚瑞达)	76,505,552.26	73,836,753.94			1,334,399.16	4,003,197.48	72,502,354.78		
燃气特许经营权	10,000,000.00	9,295,573.69			165,978.00	870,404.31	9,129,595.69	47.53	购买

亿惠达软件(物流)	55,000.00	45,500.00			5,500.02	15,000.02	39,999.98		购买
财务软件(源通)	23,819.00	7,939.67			7,939.67	23,819.00	0.00		
合计	134,351,992.69	121,279,145.37	0.00	0.00	1,923,827.11	14,996,674.43	119,355,318.26		

注：天然气公司于 2004 年 6 月 3 日以燃气入户安装专营收费权 1000 万元作质押（评估作价 30052.89 万元），向中国农业银行衡阳市分行雁北支行贷款 6000 万元，贷款期限为 2004 年 6 月 3 日至 2011 年 8 月 2 日。

14、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
房屋建筑物装修及改良支出	8,958,652.64	1,540,133.29	131,393.00	225,347.34	7,643,866.69	1,446,178.95	1 年
三亚瑞达沙滩租金	1,369,444.44	1,288,888.92		40,277.76	120,833.28	1,248,611.16	15.5 年
天然气管网消防费	200,000.00	160,000.00		16,666.67	56,666.67	143,333.33	3.5 年
合 计	10,528,097.08	2,989,022.21	131,393.00	282,291.77	7,821,366.64	2,838,123.44	

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	133,200,000.00	114,000,000.00
质押借款		36,000,000.00
担保借款	249,530,000.00	381,530,000.00
信用借款		70,000,000.00
合 计	382,730,000.00	601,530,000.00

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	8,400,000.00
合 计	5,000,000.00	8,400,000.00

17、应付账款

期 末 数	期 初 数
30,155,196.25	60,538,442.84

注：①本项目中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

②本项目期末数较期初数减少 30,383,246.59 元主要原因系我司支付前欠货款所致。

18、预收账款

期 末 数	期 初 数
734,132.03	23,661,492.04

注：①本项目中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

②本项目期末数较期初数减少 22,957,360.01 元主要原因系我司控股子公司衡阳市天然气有限责任公司、湖南金果果蔬食品有限公司将上年预收应在本年度确认收入的货款在本期予以确认。

19、应付股利

投资者名称	期末数	期初数	欠付原因
湖南省经济建设投资公司	4,649,302.40	4,649,302.40	暂未领取
永安实业公司	14,000.00	14,000.00	暂未领取
芷江县水利水电有限公司	778,643.92	778,643.92	
怀化恒光集团	622,411.17	622,411.17	
香港中昌有限公司	103,000.11	103,000.11	暂未领取
其余法人股东若干	69,135.35	69,135.35	暂未领取
合计	6,236,492.95	6,236,492.95	

20、应交税金

税种	本期法定税率	期末数	期初数
增值税	17%; 13%	4,078,838.42	-264,101.46
营业税	3%; 5%	2,727,427.22	2,879,198.77
城建税	7%	-650,419.18	-375,450.00
企业所得税	33%	-29,165.34	512,057.25
房产税	1.2%; 12%	901,426.14	1,060,393.01
车船使用税	法定税率	37,793.34	16,872.00
个人所得税		129,712.12	81,544.19
土地使用税	0.5-8元	542,283.20	533,279.33
印花税	法定税率	4,131.00	1,592.08
土地增值税		1,099.03	15,690.05
合计		7,743,125.95	4,461,075.22

21、其他应交款

项目	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加		-291,453.32	-124,323.32
堤围防护费		7,122.40	6,549.07
价格调节基金		85,910.00	106,078.00
住房公积金		720.00	720.00
城建专用基金	商铺收入 2% 别墅收入 3% 商品房收入 4%	27,707.01	203,908.13
合计		-169,993.91	192,931.88

22、其他应付款

期 末 数	期 初 数
32,291,727.70	29,838,817.86

注：其他应付款中有欠原持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位中国银泰投资有限公司款 5,116,333.37 元。

23、预提费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
利 息	19,994,975.92	17,737,137.76	预提利息
水电费	469,142.72	135,834.03	预提水电费
大修理费	1,384,648.13	1,002,896.53	预提修理费

其他	1,357,801.79	746,932.44	
合计	23,206,568.56	19,622,800.76	

24、一年内到期的长期负债

借款条件	币种	贷款单位	期末数	期初数
担保	人民币	工行衡阳市分行	10,650,000.00	10,650,000.00
	人民币	湖南省财政厅	37,500,000.00	37,500,000.00
	人民币	国家能源投资公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计			63,150,000.00	63,150,000.00

25、长期借款

币种	借款条件	贷款单位	期末数	期初数
人民币	担保	水利水电部	500,000.00	500,000.00
人民币	担保	建行城步支行	12,000,000.00	12,000,000.00
人民币	担保	建行城步支行	83,000,000.00	83,000,000.00
人民币	担保	建行城步支行	10,000,000.00	10,000,000.00
人民币	担保	建行城步支行	10,000,000.00	10,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	40,000,000.00	40,000,000.00
人民币	担保	工行城步支行	40,000,000.00	40,000,000.00
人民币	担保	工行城步支行	10,000,000.00	10,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	10,000,000.00	10,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	10,000,000.00	10,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	5,000,000.00	5,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	5,000,000.00	5,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	7,000,000.00	7,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	8,000,000.00	8,000,000.00
人民币	担保	工行芷江县支行	5,000,000.00	5,000,000.00
人民币	担保	农行芷江支行	160,000,000.00	160,000,000.00
人民币		国债转贷资金	46,981,166.66	46,981,166.66
人民币	抵押	农行衡阳支行	34,000,000.00	34,000,000.00
人民币	抵押	农行衡阳支行	38,000,000.00	38,000,000.00
人民币	质押	农行衡阳支行	60,000,000.00	60,000,000.00
人民币	担保	工行白沙洲支行	100,000,000.00	
人民币	抵押	中行海南省分行	32,000,000.00	32,000,000.00
合计			726,481,166.66	626,481,166.66

26、长期应付款

单位	期限	原始金额	应计利息	期末余额
湖南省经济建设投资公司	10年	57,000,000.00	6,827,422.54	63,827,422.54
香港瑞达有限公司				68,492,535.89
合计		57,000,000.00	6,827,422.54	132,319,958.43

27、股本

单位:股

股份类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	购买	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	27,876,240						27,876,240
其中:							
国家拥有股份	7,296,000						7,296,000
境内法人持有股份	20,580,240						20,580,240
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	61,044,192						61,044,192
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	88,920,432						88,920,432
二、已上市流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	137,854,080						137,854,080
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	137,854,080						137,854,080
三、股份总数	226,774,512						226,774,512

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票溢价	694,349,823.52			694,349,823.52
债务重组	15,000,000.00			15,000,000.00
股权投资准备	3,336,489.59			3,336,489.59
合计	712,686,313.11			712,686,313.11

注:本期资本公积没有变化。

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	31,163,288.16			31,163,288.16
公益金	15,581,648.57			15,581,648.57
合计	46,744,936.73			46,744,936.73

注:本期盈余公积没有变化。

30、未分配利润

项目	分配比例或分配预案	金额
期初数		-88,225,764.41

本期实现利润		2,596,071.25
计提法定盈余公积	10%	
计提法定公益金	5%	
期末数		-85,629,693.16

31、主营业务收入、成本

地区分部报表

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广东、广西	17,160,406.97	14,151,404.70	28,118,994.73	22,425,741.26
福 建			12,666,829.03	9,985,854.17
上海、江苏	363,648.42	229,950.00	0	0
中南地区	268,008,308.71	163,749,982.46	187,666,854.74	123,105,336.00
西南地区	2,047,564.25	1,257,568.67	1,090,805.51	881,296.86
华北地区	3,658,461.28	2,468,746.19	3,306,858.81	2,473,871.56
香 港	8,787,280.22	6,062,466.85	5,785,327.40	5,837,096.50
美 国	14,999,336.90	12,530,561.41	14,216,415.32	11,751,091.08
塞浦路斯	0.00	0.00	10,084,908.57	8,169,415.19
小 计	315,025,006.75	200,450,680.28	262,936,994.10	184,629,702.61
内部业务抵销				
合 计	315,025,006.75	200,450,680.28	262,936,994.10	184,629,702.61

注：公司报告期前五名客户销售收入总额为 80,866,919.23 元，占公司全部销售收入 25.67%。

业务分部报表

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水力发电业	60,781,811.38	17,947,550.58	52,012,581.57	16,690,781.09
运 输 业			9,985,634.95	8,795,670.74
零售、批发业	100,226,791.88	93,560,245.54	57,721,214.61	53,081,700.43
电缆加工业	3,053,043.38	3,256,910.92	72,043,040.95	56,374,339.40
食品加工业	33,422,401.99	26,991,711.86	33,677,098.71	27,000,990.51
外贸出口业			1,409,552.58	1,526,655.23
饮食、娱乐业	39,448,871.50	3,321,244.02	194,428.50	156,712.70
房地产业	8,787,280.22	6,062,466.85	9,504,103.55	9,024,596.48
燃 气 业	69,304,806.07	49,310,550.51	26,389,338.68	11,978,256.03
小 计	315,025,006.75	200,450,680.28	262,936,994.10	184,629,702.61
内部业务抵销				
合 计	315,025,006.75	200,450,680.28	262,936,994.10	184,629,702.61

产品分部报表

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

发 电	60,781,811.38	17,947,550.58	52,012,581.57	16,690,781.09
零 售	24,586,786.16	20,856,534.55	15,131,118.59	12,518,723.11
酒 类	3,748,432.13	3,345,866.87	1,672,495.70	1,639,307.72
日化保洁	71,891,573.59	69,357,844.12	35,810,257.13	34,382,608.75
电线电缆	3,053,043.38	3,256,910.92	72,043,040.95	56,374,339.40
罐 头	33,422,401.99	26,991,711.86	33,677,098.71	27,000,990.51
饮食娱乐	39,448,871.83	3,321,244.02	194,428.50	156,712.70
节能灯具			1,409,552.58	1,526,655.23
运 输			9,985,634.95	8,795,670.74
其 他	78,092,086.29	55,373,017.36	41,000,785.42	25,543,913.36
小 计	315,025,006.75	200,450,680.28	262,936,994.10	184,629,702.61
内部业务抵销				
合 计	315,025,006.75	200,450,680.28	262,936,994.10	184,629,702.61

32、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城建税		648,665.56	548,180.71
教育费及附加		376,074.30	294,061.36
消费税			229,292.35
营业税		2,366,206.71	711,507.50
其他		244,949.31	
合 计		3,635,895.88	1,783,041.92

33、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
让售材料	6,018.80	13,389.20	-7,370.40
返利收入	22,090.11		22,090.11
租金收入	452,889.50	21,938.02	430,951.48
其他	75,271.61		75,271.61
合 计	556,270.02	35,327.22	520,942.80

34、营业费用

项 目	本期数	上年同期数
营业费用	15,632,276.89	11,264,120.24

注：营业费用本期较上年同期增加 4,368,156.65 元，主要原因是上年同期数不含 2004 年 8 月份新并表子公司三亚瑞达置业有限公司的同期营业费用，本期该司营业费用为 6,656,554.33 元。

35、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	51,863,460.32	35,317,257.06

注：管理费用较上年同期增加 16,546,203.26 元，主要原因是上年同期数不含 2004 年 8 月份新并表子公司三亚瑞达置业有限公司的同期管理费用，本期该司管理费用为 20,241,898.22,剔出该因素公司由于加强管理、大力控制费用，管理费用呈下降趋势。

36、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	35,536,147.52	24,445,628.50
减：利息收入	1,287,211.12	406,516.84
汇兑损失	17,700.19	210.05
减：汇兑收益		
金融机构手续费	332,432.43	106,817.02
其 它	4,812.28	
合 计	34,603,881.30	24,146,138.73

注：财务费用较上年同期增加 10,457,742.57 元，系公司借款较去年同期增加所致。

37、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资收益		510,844.31
短期投资收益	1,345,000.00	1,655,087.54
其中：委托理财收益	1,345,000.00	
股权投资收益	557,870.47	213,126.02
股权投资差额摊销	-2,906,172.51	-1,238,342.85
短期投资跌价准备		23,416.84
合 计	-1,003,302.04	1,117,298.18

38、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产收入	40,104.60	
罚款收入	550.00	
其 他	101,298.00	85,437.38
合 计	141,952.60	85,437.38

39、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	351,543.20	181,669.42
捐赠支出	1,002,000.00	
罚款支出	24,583.14	23,190.00
其 他	26,031.00	103,608.40
合 计	1,404,157.34	308,467.82

注：捐赠支出中其中 1,000,000.00 元系公司控股子公司湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司对芷江县委政府的救灾捐赠。

40、所得税

项 目	本期数	上年同期数
所得税	3,061,155.46	4,345,660.58

附注 6、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

1、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例	计提比例	坏账准备	金 额	所占比例	计提比例	坏账准备
一年以内	5,000,000.00	82.48%	5%	250,000.00	6,400,000.00	84.41%	5%	320,000.00
1 至 2 年			10%				10%	
2 至 3 年	1,062,125.50	17.52%	30%	318,637.65	1,182,125.50	15.59%	30%	354,637.65
3 至 4 年			50%				50%	
4 年以上			80%				80%	
合 计	6,062,125.50	100%		568,637.65	7,582,125.50	100%		674,637.65

注 1：本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

注 2：本项目中欠款前五名金额合计 6,040,987.10 元，占应收账款总额的 99.65%。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	所占比例	计提比例	坏账准备	金 额	所占比例	计提比例	坏账准备
1 年以内	311,690,761.04	99.63%	5%	15,584,538.05	289,909,920.17	93.07%	5%	14,495,496.00
1 至 2 年	137,015.20	0.04%	10%	13,701.52	20,556,028.86	6.60%	10%	2,055,602.89
2 至 3 年	23,797.92	0.01%	30%	7,139.38	261,734.46	0.08%	30%	78,520.34
3 至 4 年	690,563.05	0.22%	50%	345,281.53	584,919.00	0.19%	50%	292,459.50
4 年以上	297,412.87	0.10%	80%	237,930.30	182,493.87	0.06%	80%	145,995.10
合 计	312,839,550.08	100%		16,188,590.77	311,495,096.36	100%		17,068,073.83

注 1：本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

注 2：本项目中欠款前五名金额合计 310,089,668.79 元，占其他应收款总额的 99.12%。

3、长期股权投资

A、长期股权投资分类

投资类别	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	1,106,023,632.12		1,087,514,440.92	
对联营企业投资	4,958,914.55		34,679,987.58	
对其他公司投资	30,741,000.00		30,741,000.00	
合 计	1,141,723,546.67		1,152,935,428.50	

B、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	占被投资公司注册资本比例	期初数	本期增加	本增减少	期末数
海南神龙公司		1,000,000.00	1.30%	1,000,000.00			1,000,000.00
湖南高科技创业投资公司		29,741,000.00	10.00%	29,741,000.00			29,741,000.00
合 计		30,741,000.00		30,741,000.00			30,741,000.00

C、按权益法核算的长期股权投资额（不含股权投资差额）

被投资单位名称	初始投资额	期初数	追加投资额	被投资单位权益本期增减额	分得的现金红利额	累计增加额	期末余额
湖南芷江麟塘溪水利水电开发有限责任公司	82,000,000.00	296,097,304.47	161,797,271.55	11,842,633.55		64,142,666.47	307,939,938.02
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	70,000,000.00	159,924,453.20	111,000,000.00	1842,618.91		-19,232,927.89	161,767,072.11
湖南金果果蔬食品有限公司	1,000,000.00	36,398,113.26		911,409.14		27,309,522.40	37,309,522.40
湖南金果对外贸易有限公司	5,600,000.00	21,501,646.90		0		15,901,646.90	21,501,646.90
湖南恒昌实业有限公司	2,160,000.00	3,375,349.14		0		1,215,349.14	3,375,349.14
船山实验小学	3,920,000.00	4,699,983.74		258,930.81		1,038,914.55	4,958,914.55
衡阳市天然气有限责任公司	97,861,607.54	97,102,988.41		7,521,299.88		6,762,680.75	104,624,288.29
衡阳市金果物流有限公司	9,900,000.00	9,965,839.95		929,861.94		995,701.89	10,895,701.89
衡阳市源通投资开发有限公司	97,000,000.00	25,644,531.83		873,079.86		-70,482,388.41	26,517,511.59
三亚瑞达置业有限公司	120,682,887.37	127,494,322.13		4,696,825.43		11,508,260.19	132,191,147.56
衡阳电缆厂有限公司	198,000,000.00	169,781,940.02		-5,743,172.37		-33,961,232.35	164,038,767.65
湖南金润通实业投资有限公司	95,000,000.00	93,518,859.87		-1,459,192.53		-2,940,332.66	92,059,667.34
湖南金科投资担保有限公司	30,050,793.75	29,980,003.84	-29,980,003.84				0
合 计	850,175,288.66	1,075,485,336.76	242,817,267.71	21,674,294.62		2,257,860.98	1,067,179,627.44

注：本期对联营企业的投资减少了 29,980,003.84 元系本年度母公司将所持有湖南金科投资担保有限公司 37.5% 的股权转让给下属控股子公司湖南金润通实业投资有限公司所致。

D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	摊销期限	本期摊销额	其他转出	摊余金额	形成原因
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	17,658,094.58	9,810,052.56	9 年	981,005.25		8,829,047.31	收购股权
三亚瑞达置业有限公司	38,503,345.23	36,899,039.18	10 年	1,925,167.26		34,973,871.92	置换
合 计	56,161,439.81	46,709,091.74		2,906,172.51		43,802,919.23	

4、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资收益		510,844.31
短期投资收益	1,345,000.00	1,655,087.54
其中：委托理财收益	1,345,000.00	
股权投资收益	21,675,990.68	24,607,050.46
股权投资差额摊销	-2,906,172.51	-1,238,342.85
短期投资跌价准备		23,416.84
合 计	20,114,818.17	25,511,222.62

5、主营业务收入、成本

地区分部报表

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广东、广西			20,324,172.70	14,714,766.28
福 建			2,363,943.21	1,775,390.97
西南地区			521,813.25	366,205.31
中南地区			30,859,301.79	24,313,695.50
华北地区			1,269,093.16	1,127,732.32
小 计			55,338,324.11	42,297,790.38
内部业务抵销				
合 计	0	0	55,338,324.11	42,297,790.38

业务分部报表

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
运 输 业			11,985,634.95	8,795,670.74
电缆加工业			43,352,689.16	33,502,119.64
小 计			55,338,324.11	42,297,790.38
内部业务抵销				
合 计	0	0	55,338,324.11	42,297,790.38

附注 7、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质	法定代表人
湖南省经济建设投资公司	长沙市芙蓉区东二里路 8 号	最大股东	国有制	李静安
中国银泰投资有限公司	北京建国门外大街 1 号国贸大厦 26 楼	原最大股东	有限责任公司	沈国军
湖南金果对外贸易有限公司	湖南省衡阳市金果路 8 号	控股子公司	有限责任公司	卢晓恒
湖南恒昌实业有限公司	湖南省衡阳市金果路 8 号	控股子公司	中外合资	胡振斌

湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	湖南省芷江县蟒塘溪	控股子公司	有限责任公司	王云林
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	湖南省城步县儒林镇冷水坪村	控股子公司	有限责任公司	伍守华
湖南金果果蔬食品有限公司	湖南省桃源县漳江镇建设路40号	控股子公司	有限责任公司	肖淮元
衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市石鼓区演武坪北壕塘15号	控股子公司	有限责任公司	邓英杰
衡阳市金果物流有限公司	衡阳市天马山南路26号	控股子公司	有限责任公司	胡荣辉
衡阳市源通投资开发有限公司	衡阳市金果路15号	控股子公司	有限责任公司	邓朝晖
三亚瑞达置业有限公司	三亚市大东海海花路银泰度假酒店	控股子公司	有限责任公司	邓英杰
湖南金润通实业投资有限公司	长沙高新技术产业开发区C4组团B-610号	控股子公司	有限责任公司	陈铁儒
衡阳电缆厂有限公司	衡阳市白沙洲塑电村6号	控股子公司	有限责任公司	邓英杰

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位:万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
湖南省经济建设投资公司	300,000.00			300,000.00
中国银泰投资有限公司	30,000.00			30,000.00
湖南金果对外贸易有限公司	800.00			800.00
湖南恒昌实业有限公司	360.00			360.00
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	26,179.73			26,179.73
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	21,100.00			21,100.00
湖南金果果蔬食品有限公司	1,000.00			1,000.00
衡阳市天然气有限责任公司	10,000.00			10,000.00
衡阳市金果物流有限公司	1,000.00			1,000.00
衡阳市源通投资开发有限公司	10,000.00			10,000.00
三亚瑞达置业有限公司	96,450.00			96,450.00
湖南金润通实业投资有限公司	10,000.00			10,000.00
衡阳电缆厂有限公司	20,000.00			20,000.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位:万元)

企业名称	期 初 数		本 期 增 加		本 期 减 少		期 末 数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%
湖南省经济建设投资公司	89.05	0.39					89.05	0.39
中国银泰投资有限公司	5,649.30	24.91					5,649.30	24.91
湖南金果对外贸易有限公司	560	70					560	70
湖南恒昌实业有限公司	216	60					216	60
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	24,379.73	93.12					24,379.73	93.12
湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司	18,100	85.78					18,100	85.78
湖南金果果蔬食品有限公司	990	99					990	99
衡阳市天然气有限责任公司	9,900	99					9,900	99
衡阳市金果物流有限公司	990	99					990	99
衡阳市源通投资开发有限公司	9,700	97					9,700	97
三亚瑞达置业有限公司	9,162.75	95					9,162.75	95
湖南金润通实业投资有限公司	9,500	95					9,500	95
衡阳电缆厂有限公司	19,800	99					19,800	99

(四) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
衡阳市供销合作社联合社	本公司法人股东
浙江银泰百货有限公司	受公司第一大股东控制

(五) 关联方交易事项

1、 关联方往来

项 目	关联方	与本公司关系	金 额
长期应付款	湖南省经济建设投资公司	本公司潜在控股股东	63,827,422.54
其他应付款	湖南省经济建设投资公司	本公司潜在控股股东	2,399,401.63
	中国银泰投资有限公司	本公司第一大股东	5,116,333.37
	浙江银泰百货有限公司	受公司第一大股东控制	514,808.00

2、 关联方担保:

A、 关联方为本公司及本公司控股子公司提供的担保:

(1) 中国银泰投资有限公司与中国农业银行衡阳市雁北支行签订最高额保证合同，为湖南金果实业股份有限公司在 2004 年 6 月 1 日—2006 年 5 月 31 日期间在中国农业银行衡阳市雁北支行贷款提供担保，最高限额 25000 万元，实际提供担保贷款 6000 万元。

(2) 中国银泰投资有限公司与中国银行海南省分行签订最高额保证合同，为三亚瑞达置业有限公司在 2002 年 12 月 27 日至 2008 年 12 月 27 日期间在中国银行海南省分行贷款提供担保，最高限额 4500 万元，实际提供担保贷款 3200 万元。

(3) 中国银泰投资有限公司与中国光大银行海南省支行签订最高额保证合同，为三亚瑞达置业有限公司在 2004 年 10 月 14 日至 2005 年 10 月 14 日期间在中国光大银行海南省支行期限 12 个月的短期贷款提供担保，最高限额 343 万元，实际提供担保贷款 343 万元。

(4) 湖南省经济建设投资公司与中国银行衡阳市分行签订最高额保证合同，为湖南金果实业股份有限公司在 2004 年 8 月 10 日—2005 年 8 月 10 日期间在中国银行衡阳市分行贷款提供担保，最高限额 4000 万元，实际提供担保贷款余额为 3100 万元。

(5) 湖南省经济建设投资公司与中国建设银行衡阳市西园支行签订最高额保证合同，为湖南金果实业股份有限公司在 2004 年 12 月 10 日—2005 年 12 月 10 日期间在中国建设银行衡阳市西园支行贷款提供担保，最高限额 1500 万元，实际提供担保贷款余额为 1500 万元。

(6) 湖南省经济建设投资公司与中国工商银行芷江县支行签订最高额保证合同，为湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司在 1999 年 10 月 20 日—2006 年 10 月 20 日期间在中国工商银行芷江县支行贷款提供担保，最高限额 9700 万元，实际提供担保贷款余额为 6200 万元。

(7) 湖南省经济建设投资公司与中国工商银行衡阳市分行白沙洲支行签订最高额保证合同，为电缆厂有限公司在 2001 年 12 月 30 日—2005 年 12 月 30 日期间在中国建设银行衡阳市西园支行贷款提供担保，最高限额 1065 万元，实际提供担保贷款余额为 1065 万元。

B、本公司为控股子公司提供的担保：

(1) 公司与中国工商银行芷江侗族自治县支行签订最高额保证合同, 为湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限公司在 2004 年 5 月 31 日—2016 年 5 月 30 日期间在中国工商银行芷江侗族自治县支行贷款提供担保, 最高限额 16000 万元, 实际已提供担保贷款金额为 16000 万元。

(2) 公司与中国工商银行城步苗族自治县支行签订最高额保证合同, 为湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司在 2004 年 5 月 31 日—2019 年 5 月 30 日期间在中国工商银行城步苗族自治县支行贷款提供担保, 最高限额 9000 万元, 实际已提供担保贷款金额为 9000 万元。

(3) 公司与中国建设银行城步苗族自治县支行签订最高额保证合同, 为湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司在 2003 年 6 月 30 日—2013 年 6 月 29 日期间在中国建设银行城步苗族自治县支行贷款提供担保, 最高限额 2000 万元, 实际已提供担保贷款金额为 2000 万元。

(4) 2002 年 12 月 31 日公司与中国建设银行城步苗族自治县支行签订最高限额保证合同, 为湖南巫水流域水利水电开发有限责任公司在 2003 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 19 日期间在中国建设银行城步苗族自治县支行贷款提供担保, 最高限额 10000 万元, 实际已提供担保贷款余额为 9500 万元。

(5) 公司与中国工商银行桃源县支行签订最高额保证合同, 为湖南金果果蔬食品有限公司在 2004 年 12 月 1 日至 2005 年 12 月 30 日期间在中国工商银行桃源县支行贷款提供担保, 最高限额 2500 万元, 实际提供担保贷款 1100 万元。

(6) 公司与中国银行桃源县支行签订最高额保证合同, 为湖南金果果蔬食品有限公司在 2004 年 12 月 30 日至 2005 年 12 月 30 日期间在中国银行桃源县支行贷款提供担保, 最高限额 3500 万元, 实际提供担保贷款余额 640 万元。

(7) 公司与中国工商银行衡阳市分行白沙洲支行签订最高额保证合同, 为衡阳电缆厂有限公司在 2004 年 9 月 19 日至 2006 年 9 月 19 日期间在中国工商银行衡阳市分行白沙洲支行贷款提供担保, 最高限额 10235 万元, 实际提供担保贷款余额 7070 万元。

(8) 公司与招商银行长沙分行签订保证合同, 为湖南金润通实业有限公司在招商银行长沙分行在 2004 年 9 月 29 日至 2005 年 9 月 29 日期间在招商银行长沙分行贷款提供担保, 最高限额 4000 万元, 实际提供担保贷款 4000 万元。

(9) 公司与招商银行窑岭支行签订最高额保证合同, 为湖南金科投资担保有限公司在 2004 年 10 月 28 日至 2005 年 10 月 28 日期间在招商银行窑岭支行贷款提供担保, 最高限额 8000 万元, 实际提供担保贷款余额 8000 万元。

(10) 公司与中国工商银行衡阳市白沙洲支行签订最高额保证合同, 为衡阳市天然气有限责任公司在 2005 年 3 月 17 日至 2015 年 9 月 16 日期间在中国工商银行衡阳市白沙洲支行贷款提供担保, 最高限额 20000 万元, 实际提供担保贷款金额为 10000 万元。

附注 8、或有事项

截止本报告日止, 本公司无需要披露的资产负债表或有事项。

附注 9、承诺事项

截止本报告日止, 本公司无需要披露的承诺事项。

附注 10、资产负债表日后事项

截止本报告日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 11、其他重要事项

截止本报告日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

附注 12、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

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 (元/每股)	加权平均 (元/每股)
主营业务利润	12.32	12.34	0.49	0.49
营业利润	1.04	1.04	0.04	0.04
净利润	0.29	0.29	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的利润	0.25	0.25	0.01	0.01

2、非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资产生的损益	
处置固定资产产生的损益	-311,438.60
处置在建工程产生的损益	
处置无形资产产生的损益	
处置其他长期资产产生的损益	
捐赠支出对损益的影响	-1,002,000.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	1,345,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	51,233.86
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	82,795.26
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	186,853.68
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	72,061.28
合 计	341,710.22

第八节 备查文件

- 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、会计机构负责人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上公开披露过的所有文件文本；
 - 4、公司章程文本。
- 以上备查文件原稿均完整置于公司证券管理部。

湖南金果实业股份有限公司

法人代表人：邓军民

二〇〇五年七月二十七日

资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	127,254,018.52	8,494,321.54	253,035,582.16	81,574,742.82
短期投资	18,789,253.16	13,764,253.16	24,789,253.16	19,764,253.16
应收票据	3,237,212.42		6,176,616.00	
应收股利		1,120,762.07		1,120,762.07
应收利息				
应收账款	192,261,890.62	5,493,487.85	163,573,398.77	6,907,487.85
其他应收款	34,309,094.01	296,650,959.31	47,959,610.02	294,427,022.53
预付账款	13,470,961.77	2,800,720.38	48,406,706.77	30,828,804.86
应收补贴款				
存货	248,503,733.54	1,195,943.70	239,931,736.94	1,195,943.70
待摊费用	1,365,188.26		291,234.87	
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	639,191,352.30	329,520,448.01	784,164,138.69	435,819,016.99
长期投资：				
长期股权投资	178,309,852.06	1,141,723,546.67	180,658,154.11	1,152,935,428.50
长期债权投资	58,000.00		58,000.00	
长期投资合计	178,367,852.06	1,141,723,546.67	180,716,154.11	1,152,935,428.50
合并价差	43,802,919.23		46,709,091.74	
固定资产：				
固定资产原价	1,708,038,268.19	131,060,084.85	1,688,532,287.22	131,129,709.85
减：累计折旧	299,424,984.52	41,983,862.42	267,296,698.46	39,589,227.47
固定资产净值	1,408,613,283.67	89,076,222.43	1,421,235,588.76	91,540,482.38
减：固定资产减 值准备	49,042,502.35	10,680,033.22	49,042,502.35	10,680,033.22
固定资产净额	1,359,570,781.32	78,396,189.21	1,372,193,086.41	80,860,449.16
工程物资	304,946.92		304,946.92	
在建工程	78,031,230.59		80,929,213.28	
固定资产清理				
固定资产合计	1,437,906,958.83	78,396,189.21	1,453,427,246.61	80,860,449.16
无形资产及其他资 产：				
无形资产	119,355,318.26	20,136,290.93	121,279,145.37	20,356,805.03
长期待摊费用				
其他长期资产	2,838,123.44		2,989,022.21	
无形资产及其他资 产合计	122,193,441.70	20,136,290.93	124,268,167.58	20,356,805.03
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	2,377,659,604.89	1,569,776,474.82	2,542,575,706.99	1,689,971,699.68
流动负债:				
短期借款	382,730,000.00	218,000,000.00	601,530,000.00	354,000,000.00
应付票据	5,000,000.00		8,400,000.00	
应付账款	30,155,196.25		60,538,442.84	526,543.41
预收账款	734,132.03		23,661,492.04	
应付工资	7,505,891.73	4,933,291.17	9,900,079.40	4,933,291.17
应付福利费	813,376.21	-319,194.51	813,579.31	
应付股利	6,236,492.95	4,732,437.75	6,236,492.95	4,732,437.75
应交税金	7,743,125.95	-2,004,844.27	4,461,075.22	-1,758,487.46
其他应交款	-169,993.91	1,264.06	192,931.88	1,049.27
其他应付款	32,291,727.75	455,362,522.14	29,838,817.86	441,061,938.31
预提费用	23,206,568.56		19,622,800.76	
预计负债				
一年内到期的长期负债	63,150,000.00		63,150,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	559,396,517.52	680,705,476.34	828,345,712.26	803,496,772.45
长期负债:				
长期借款	726,481,166.66		626,481,166.66	
应付债券				
长期应付款	132,319,958.43		132,319,958.43	
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	858,801,125.09		758,801,125.09	
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,418,197,642.61	680,705,476.34	1,587,146,837.35	803,496,772.45
少数股东权益	58,885,893.60		57,448,872.21	
股东权益:				
股本	226,774,512.00	226,774,512.00	226,774,512.00	226,774,512.00
资本公积	712,686,313.11	712,686,313.11	712,686,313.11	712,686,313.11
盈余公积	46,744,936.73	24,405,950.01	46,744,936.73	24,405,950.01
其中:法定公益金	15,581,648.57	8,135,316.67	15,581,648.57	8,135,316.67
未分配利润	-85,629,693.16	-74,795,776.64	-88,225,764.41	-77,391,847.89
其中:现金股利				
股东权益合计	900,576,068.68	889,070,998.48	897,979,997.43	886,474,927.23
负债和股东权益合计	2,377,659,604.89	1,569,776,474.82	2,542,575,706.99	1,689,971,699.68

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	315,025,006.75		262,936,994.10	55,338,324.11
减：主营业务成本	200,450,680.28		184,629,702.61	42,297,790.38
主营业务税金及附加	3,635,895.88		1,783,041.92	276,120.84
二、主营业务利润	110,938,430.59		76,524,249.57	12,764,412.89
加：其他业务利润	520,942.80	351,156.48	2,652,928.93	147,898.04
减：营业费用	15,632,276.89		11,264,120.24	2,456,516.87
管理费用	51,863,460.32	10,467,357.94	35,317,257.06	19,876,722.12
财务费用	34,603,881.30	7,388,668.86	24,146,138.73	11,660,313.53
三、营业利润	9,359,754.88	-17,504,870.32	8,449,662.47	-21,081,241.59
加：投资收益	-1,003,302.04	20,114,818.17	1,117,298.18	25,511,222.62
补贴收入				
营业外收入	141,952.60		85,437.38	53,660.30
减：营业外支出	1,404,157.34	13,876.60	308,467.82	55,268.40
四、利润总额	7,094,248.10	2,596,071.25	9,343,930.21	4,428,372.93
减：所得税	3,061,155.46		4,345,660.58	392,284.82
少数股东损益	1,437,021.39		962,181.52	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润	2,596,071.25	2,596,071.25	4,036,088.11	4,036,088.11
加：年初未分配利润	-88,225,764.41	-77,391,847.89	60,970,057.98	78,616,699.62
其他转入				
六、可供分配的利润	-85,629,693.16	-74,795,776.64	65,006,146.09	82,652,787.73
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供投资者分配的利润	-85,629,693.16	-74,795,776.64	65,006,146.09	82,652,787.73
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	-85,629,693.16	-74,795,776.64	65,006,146.09	82,652,787.73
利润表（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				

现金流量表

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	330,582,320.49	371,589.50
收到的税费返还	5,616,129.70	
收到的其他与经营活动有关的现金		173,266,878.59
现金流入小计	336,198,450.19	173,638,468.09
购买商品、接受劳务支付的现金	194,308,263.90	
支付给职工以及为职工支付的现金	22,150,220.21	2,666,930.49
支付的各项税费	24,861,005.34	687,348.88
支付的其他与经营活动有关的现金	42,734,053.27	106,658,467.80
现金流出小计	284,053,542.72	110,012,747.17
经营活动产生的现金流量净额	52,144,907.47	63,625,720.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	6,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	540,000.00	540,000.00
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	145,922.00	45,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,287,211.12	334,726.66
现金流入小计	7,973,133.12	6,919,726.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	31,319,490.81	
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	31,319,490.81	
投资活动产生的现金流量净额	-23,346,357.69	6,919,726.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	324,000,000.00	91,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	114,710.21	97,526.66
现金流入小计	324,114,710.21	91,097,526.66
偿还债务所支付的现金	442,800,000.00	227,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,891,092.42	7,720,942.71
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,731.21	2,452.81
现金流出小计	478,694,823.63	234,723,395.52

筹资活动产生的现金流量净额	-154,580,113.42	-143,625,868.86
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-125,781,563.64	-73,080,421.28
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,596,071.25	2,596,071.25
加: 计提的资产减值准备	-344,349.35	851,352.88
固定资产折旧	32,128,286.06	2,394,634.95
无形资产摊销	1,923,827.11	220,514.10
长期待摊费用摊销	282,291.77	
待摊费用减少(减:增加)	-1,073,953.39	
预提费用增加(减:减少)	3,583,767.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	311,438.60	13,876.60
固定资产报废损失		
财务费用	34,603,881.30	7,388,668.86
投资损失(减:收益)	1,003,302.04	-20,114,818.17
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-8,571,996.60	
经营性应收项目的减少(减:增加)	10,828,787.75	25,037,361.59
经营性应付项目的增加(减:减少)	-26,563,468.26	45,238,058.86
其他		
少数股东损益	1,437,021.39	
经营活动产生的现金流量净额	52,144,907.47	63,625,720.92
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	127,254,018.52	8,494,321.54
减: 现金的期初余额	253,035,582.16	81,574,742.82
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-125,781,563.64	-73,080,421.28

合并资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	19,725,856.14	-344,349.35				19,381,506.79
其中：应收账款	12,171,074.50	2,065,747.38				14,236,821.88
其他应收款	7,554,781.64	-2,410,096.73				5,144,684.91
二、短期投资跌价准备合计	37,756.84					37,756.84
其中：股票投资	37,756.84					37,756.84
债券投资						
三、存货跌价准备合计	55,355,370.13					55,355,370.13
其中：库存商品	55,355,370.13					55,355,370.13
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	49,042,502.35					49,042,502.35
其中：房屋、建筑物	25,548,063.75					25,548,063.75
机器设备	5,381,817.69					5,381,817.69
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	124,161,485.46	-344,349.35				123,817,136.11

资产减值准备明细表(母公司)

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	17,742,711.48	851,352.88		1,836,835.94	1,836,835.94	16,757,228.42
其中：应收账款	674,637.65			106,000.00	106,000.00	568,637.65
其他应收款	17,068,073.83	851,352.88		1,730,835.94	1,730,835.94	16,188,590.77
二、短期投资跌价准备合计	37,756.84					37,756.84
其中：股票投资	37,756.84					37,756.84
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物	10,680,033.22					10,680,033.22
机器设备	5,474,618.78					5,474,618.78
六、无形资产减值准备合计	5,205,414.44					5,205,414.44
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	28,460,501.54	851,352.88		1,836,835.94	1,836,835.94	27,475,018.48

利润表附表

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 (元/每股)	加权平均 (元/每股)
主营业务利润	12.32	12.34	0.49	0.49
营业利润	1.04	1.04	0.04	0.04
净利润	0.29	0.29	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的利润	0.25	0.25	0.01	0.01