

海南寰岛实业股份有限公司

2005 年半年度报告

二〇〇五年八月

海南寰岛实业股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

本公司董事会及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。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本半年度报告已经公司第四届董事会第十三次会议审议通过。

公司半年度财务会计报告未经审计。

本公司董事长张燕瑾女士、财务总监黄伟先生、财务部经理韩裕道先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况-----	01
第二节	股本变动和主要股东持股情况-----	03
第三节	董事、监事、高级管理人员情况-----	04
第四节	管理层讨论与分析-----	05
第五节	重要事项-----	09
第六节	财务报告-----	11
第七节	备查文件-----	31

第一节 公司基本情况

一、公司简介

1、公司的法定中文名称：海南寰岛实业股份有限公司

公司的法定英文名称：HAINAN HUANDAO INDUSTRY CO., LTD.

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 寰岛

股票代码：000691

3、公司注册及办公地址：海南省海口市人民大道 25 号

邮政编码：570208

电子信箱：hdsy@hq.cninfo.net

4、公司法定代表人：张燕瑾

5、公司董事会秘书：孔雁

证券事务代表：林涛

联系地址：海南省海口市人民大道 25 号

电话：0898-66255909

传真：0898-66254684

电子信箱：hdsy@hq.cninfo.net

6、公司选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》和《证券时报》

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：本公司证券部

二、主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	336,833,527.43	216,750,855.94	55.40
流动负债	434,251,097.85	298,335,433.15	45.56
总资产	870,550,485.26	756,136,813.52	15.13
股东权益(不含少数股东权益)	417,854,249.82	437,407,256.02	-4.47
每股净资产	1.6185	1.6942	-4.47
调整后的每股净资产	1.6182	1.6947	-4.51
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-19,553,006.20	-18,022,628.37	-8.49
扣除非经常性损益后的净利润	-19,636,242.51	-18,049,270.57	-8.79
每股收益	-0.0757	-0.0698	-8.50
净资产收益率	-4.68%	-3.81%	减少 0.87 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-4,380,820.35	15,188,661.85	-128.84

2、注：本期扣除的非经常性损益项目和金额：83,236.31 金额单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
营业外收支净额	83,236.31
合 计：	83,236.31

3、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的部分财务指标：

	金额（元）	全面摊薄净资产收益率（%）	加权平均净资产收益率（%）	全面摊薄每股收益（元）	加权平均每股收益（元）
主营业务利润	-8,564,373.68	-2.05	-1.33	-0.0332	-0.0332
营业利润	-25,738,598.99	-6.16	-3.98	-0.0998	-0.0998
净利润	-19,553,006.20	-4.68	-3.03	-0.0758	-0.0758
扣除非经常性损益后的净利润	-19,636,242.51	-4.70	-3.04	-0.0761	-0.0761

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

二、主要股东持股情况：

1、持有本公司5%以上股份的股东为天津燕宇置业有限公司，报告期末持有本公司7094.72万股法人股，占公司总股本的27.48%，其所持股份在报告期内没有增减变动。天津燕宇置业有限公司已将其持有的本公司7094.72万股法人股质押给中国建设银行天津市分行红桥支行。

2、前十名股东及前十名流通股股东持股情况表

报告期内股东总数	42,634 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量（股）	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量（股）	股东性质
天津燕宇置业有限公司	0	70,947,200	27.48	未流通	70,947,200	社会法人股
中国银行海口信托咨询公司	0	10,352,000	4.01	未流通	0	国有法人股
交通银行海南分行	0	10,352,000	4.01	未流通	0	国有法人股

中国寰岛(集团)公司	0	8,000,000	3.10	未流通	0	国有法人股
海南新鑫发展有限公司	0	7,870,000	3.05	未流通	0	社会法人股
海南富南房地产开发公司	0	5,308,800	2.06	未流通	0	国有法人股
海南南方物产有限责任公司	0	2,560,000	0.99	未流通	0	社会法人股
沈阳市新海达机电化工有限公司	0	1,920,000	0.74	未流通	0	社会法人股
海口峻泓实业有限公司	0	1,680,000	0.65	未流通	0	社会法人股
海南荣信实业开发有限公司	0	1,280,000	0.50	未流通	0	社会法人股

前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
柯乔木	980,000	A股
林旭加	850,000	A股
蔡辉庭	809,700	A股
胡建红	600,000	A股
杨松青	461,300	A股
林成考	460,000	A股
刘勇	450,700	A股
王钦弘	442,200	A股
郭忠林	439,700	A股
李浩	430,000	A股
上述股东关联关系和一致行动关系的说明	公司前十名法人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
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、公司控股股东情况

公司控股股东或实际控制人报告期内未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内,董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况没有变动。

二、报告期内,董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、经 2005 年 4 月 2 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，同意刘小波先生因工作原因不再担任董事职务，选举冯宝忠先生出任董事；同意周立群先生因工作原因辞去独立董事职务，选举储一丰先生出任独立董事。上述事项刊登在 2005 年 4 月 4 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、经 2005 年 6 月 9 日召开的公司 2005 年第一次职工代表大会讨论通过，同意张华锋先生因工作变动原因辞去职工代表监事职务，选举南利勇先生为职工代表监事。上述事项刊登在 2005 年 6 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、经 2005 年 6 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，同意王全喜先生因工作原因辞去独立董事职务，选举陈刚先生出任独立董事。上述事项刊登在 2005 年 6 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润及净利润同比增减变化情况（单位：人民币元）

项 目	本年累计数	上年同期数	增减（%）
主营业务收入	107,437,373.60	30,419,448.24	253.19
主营业务利润	-8,564,373.68	-8,960,462.08	4.42
净利润	-19,553,006.20	-18,022,628.37	-8.49

增减变动原因：

（1）本报告期主营业务范围未发生重大变化，主营业务收入较上年同期有较大幅度地增长，主要是公司控股的天津市绿源生态能源有限公司（以下简称“天津绿源”）产品结构调整初见成效，生产经营逐步好转，步入良性发展态势，实现酒精及其副产品销售收入 9,849.36 万元，较上年同期增长了 224%；公司控股的天津市中敖食品有限公司（以下简称“天津中敖”），二、三季度为生产经营的淡季，上半年实现肉羊屠宰及食品加工销售收入 894.36 万元，上年同期未投产。

（2）报告期酒精市场有所好转，天津绿源抓住市场机遇，满负荷生产，产量较上年同期提高了 183%，使得单位生产成本中包括人工费、折旧费等固定费用下降较大。但影响生产成本的不利因素依然存在，变动生产成本要素的部分价格较上年同期均有较大涨幅，主要原料玉米价格上涨了 20%，燃料用煤上涨了 9%，电费上涨了 8.5%。本报告期，天津绿源实现主营业务利润-550.83 万元，分别比上年上升了 38.53%。二季度为天津中敖的经营淡季，销售额较小，本报告期，天津中敖实现主营业务利润均为

-305.60 万元，上年同期未投产。综上，公司本报告期主营业务利润较上年同期增加了 4.42%，而净利润下降了 8.49%，系天津中敖相比去年同期的未投产，本报告期期间费用增加所致。

2、总资产、股东权益与年初相比增减变动情况（单位：人民币元）

项 目	期 末 数	年 初 数	增 减（%）
总资产	870,550,485.26	756,136,813.52	15.13
股东权益	417,854,249.82	437,407,256.02	-4.47

增减变动原因：期末总资产比年初增加了 15.13%，主要系控股子公司短期借款和应付票据增加所致；期末股东权益比年初减少 4.47%，系本报告期经营亏损所致。

二、报告期内经营情况分析

1、主营业务的范围及其经营情况

报告期内本公司主营业务的范围未发生变化，主要从事燃料乙醇、酒精、二氧化碳、饲料的生产及销售，肉羊屠宰加工及销售等业务。

报告期内，公司主营业务的经营状况有所好转，特别是主营业务收入较上年有较大幅度的提高。天津绿源紧紧抓住上半年酒精市场好转的机遇，及时调整产品结构，积极扩大生产规模，产品销售收入和盈利水平得到不同程度的提高，亏损额逐步减少。天津中敖的羊肉屠宰加工业务报告期内处于生产销售淡季，继续亏损。此外，公司的期间费用较上年也有较大幅度增长，受上述因素影响，公司在本报告期仍然亏损。今年上半年，公司共实现主营业务收入 10743.74 万元，主营业务利润-856.44 万元，利润总额-2149.72 万元，净利润-1955.30 万元。

2、公司主营业务收入及成本构成情况

（1）按行业及产品构成情况（单位：人民币元）

分行业	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（%）
化工	98,493,754.11	99,416,451.95	-0.94	223.79	161.95	增加 23.83 个百分点
食品加工业	8,943,619.49	11,999,610.58	-34.17	-	-	-
其中：关联交易	0.00	0.00				

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
酒精及其副产品	98,493,754.11	99,416,451.95	-0.94	223.79	161.95	增加 23.83 个百分点
羊肉加工食品	8,943,619.49	11,999,610.58	-34.17	-	-	-
其中：关联交易						

(2) 按地区构成情况 (单位：人民币元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北地区	68,726,249.40	125.93
东北地区	25,572,105.89	-
华东地区	11,790,722.16	-
华南地区	1,348,296.15	-
合计	107,437,373.60	-

注：公司本报告期的主营业务范围较上年同期发生了变化，分行业、分产品经营情况增加了食品加工工业，相应的产品为羊肉加工制品；按地区情况分，上年同期只包括华北地区的天津，本期则增加了东北、华东和华南地区。

3、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化情况

(1) 报告期内，公司主营业务及其结构与上年度相比未发生重大变化。

(2) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因

由于天津绿源紧抓市场机遇，调整产品结构，加大市场开发力度，销售收入实现了快速增长，部分化解了主要生产要素（包括玉米、燃煤等）价格上涨的不利影响，使得主营业务盈利能力有了较大提高，公司主营业务毛利率为-0.94%，比上年同期增加了23.83个百分点，比上年度增加了18.62个百分点。天津中敖主营业务盈利能力略有好转，公司主营业务毛利率为-34.17%，比上年度增加了47.76个百分点。是因为该项目在上年投产时试生产费用一次摊入生产成本，造成上年毛利率较低，而本期无此因素影响。

(3) 报告期内公司利润构成与上年度相比发生重大变化的原因

利润构成情况表

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-12月

	金 额	占利润总 额比例(%)	金 额	占利润总 额比例(%)
主营业务利润	-8,564,373.68	39.84	-19,022,748.70	32.18
其他业务利润	118,562.65	-0.55	114,382.93	-0.19
期间费用	17,292,787.96	80.44	36,613,913.09	61.94
投资收益	4,034,502.34	-18.77	6,167,399.53	-10.43
补贴收入				
营业外收支净额	206,853.69	-0.96	-9,755,911.34	16.50
利润总额	-21,497,242.96	100	-59,110,790.67	100

变动的主要原因：

本报告期上述各利润构成项目占利润总额的比例比上年度变化较大的主要原因是：主营业务利润占利润总额的比例较上年提高，系主营业务毛利率大幅提高所致。期间费用占占利润总额的比例较上年增加，系财务费用增加所致。营业外收支净额占占利润总额的比例较上年减少，系本报告期末计提资产减值准备。

4、报告期内，公司没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

5、参股公司经营情况

单位：(人民币)元

参股公司名称		海南亚龙湾海底世界旅游有限公司		
本期贡献的投资收益		430,003.76	占上市公司净利润 的比重	-
参股公司	经营范围	海底观光、水上运动、海洋垂钓、客房餐饮、游船、文化娱乐、珊瑚礁及生物培植、海产品养殖和加工。		
	净利润	1,075,009.41		
参股公司名称		四川马边震岛实业有限责任公司		
本期贡献的投资收益		2,189,248.58	占上市公司净利润 的比重	-
参股公司	经营范围	投资经营电站、矿产品（不含国家限制经营的）、化工产品（不含危险品）、建筑材料、电力、电站、矿山科技开发、科技咨询。		
	净利润	5,916,888.05		

6、经营中的问题与困难

尽管报告期内公司的经营情况已经出现好转，但仍处于亏损状态，实现全年扭亏为

盈的任务仍然十分艰巨。下半年，公司将继续保持天津绿源尽产尽销、亏损逐步减少的势头，在此基础上进一步挖掘生产潜力，增加效益好的产品生产比重，尽快实现扭亏，同时重点抓好下半年中敖食品产销旺季的经营管理，充分发挥企业产能优势，扩大产品营销网络覆盖地区，力争在短时间内减亏增盈。

三、报告期内投资情况分析

1、公司在报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、公司在报告期内无非募集资金投资项目。

四、业绩预测

根据目前的市场状况和经营情况分析，公司预计第三季度经营状况将进一步好转，但由于上半年亏损数额较大，公司年初至下一报告期末业绩仍可能为亏损。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司积极参照中国证监会《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》以及《深圳证券交易所股票上市规则》(2004年修订)等有关上市公司治理的规范性文件，对《公司章程》及“三会”议事规则进行了相应修订，并在2005年6月28日召开的2004年度股东大会上审议通过。

二、报告期内，公司的利润分配方案及公积金转增股本方案执行情况

1、报告期内公司无在以前年度拟定并在本报告期实施的利润分配方案及公积金转增股本方案。

2、本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易

1、报告期内，公司未发生因购销商品、提供劳务形成的关联交易。

2、报告期内，公司未发生因资产收购、出售形成的关联交易。

3、报告期内因债权、债务往来及担保发生的关联交易

本公司控股股东天津燕宇置业有限公司于 2003 年底以分期付款方式向本公司收购文蛤存货，其中尚未支付的转让款项形成了对本公司的负债。天津燕宇置业有限公司报告期初应付本公司资金 47,740,570.26 元，报告期内累计偿还资金 310,660.14 元，报告期末尚应付本公司资金 47,429,910.12 元。

4、报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

六、重大合同及履行情况

1、报告期内发生的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项

2003 年 1 月，本公司与天津吉盛畜牧业有限公司签订了《租赁合同》，将本公司所拥有的内蒙古通辽市珠日河牧场土地使用权及相关资产出租给天津吉盛畜牧业有限公司，其租赁期为 2003 年 1 月至 2007 年 12 月 31 日，租金标准为前两年年租金 332 万元，自第三年起年租金为 345 万元。报告期内，公司实现租赁收入 172.5 万元。

2、担保事项

(1)

单位：(人民币)万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
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	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	10160
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	10160
担保总额占公司净资产的比例	24.31%
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	0
违规担保总额	0

(2) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《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》精神，我们作为公司的独立董事，本着对广大股东负责的态度对公司执行通知规定的对外担保情况进行了核查，根据公司所提供的材料，现就核查情况发表独立意见如下：

报告期内，本公司未发生对外担保事项，没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。截止本报告期末，公司累计为控股子公司天津绿源生态能源有限公司（本公司持股 91.372%）提供担保 10160 万元，担保总额占期末净资产的 24.31%。

综上所述，我们认为公司累计和当期对外担保及执行情况，符合中国证监会证监发[2003]56 号文件要求，不存在违规担保，没有损害广大中小股东的利益。

海南寰岛实业股份有限公司

独立董事：徐直

储一丰

陈刚

3、报告期内公司未委托他人进行现金资产管理。

七、报告期内，公司或持有公司 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期内对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、其他重大事项

除上述情况外，报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第六节 财务报告

（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、会计报表附注

附注 1：公司简介

海南寰岛实业股份有限公司（以下简称本公司）原系由中国寰岛（集团）公司、中国银行海口信托咨询公司和交通银行海南分行等单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 1 月，经中国证监会批准发行社会公众股 3100 万股。经历次送、配股后，现股本总额为 25,818 万元。2001 年 5 月 21 日，中国寰岛（集团）公司将其持有本公司 7,094.72 万股法人股转让给天津燕宇置业有限公司后，天津燕宇置业有限公司持本公司有

27.48%股份并成为本公司第一大股东，中国寰岛（集团）公司持有本公司 3.10%的股份。

本公司于 2002 年 4 月 15 日由海南省工商行政管理局变更注册登记，注册号（琼企）4600001000737，法定代表人：张燕谨，地址：海口市人民大道 25 号，主营旅游业的开发、经营，高科技开发，娱乐及餐饮业，工程承包，运输业，食品饮料的开发、生产及销售，房地产开发与经营（二级），商业贸易，建材、旅游工艺品、普通机械的批发、零售、代购代销、技术服务；农业种植；水产、畜牧养殖、农副产品、饲料、原料添加剂的生产、加工、销售；农牧业的技术服务、咨询及生产基地建设等。

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

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

2.5 外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以业务发生时中国人民银行公布的外汇市场汇价（中间价）折算为人民币记账。期末对外币的账户按期末市场汇价（中间价）进行调整，其差额按现行会计制度的有关规定分别计入固定资产购建成本和当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 短期投资核算方法

(1)短期投资以实际支付的价款计价，但不包括已宣告发放但尚未收到的现金股利或利息。在短期投资持有期间收到的现金股利或利息冲减投资的账面价值（已计入应收项目的现金股利或利息除外）。处置短期投资时，实际收到的价款与其账面价值的差额确认为短期投资损益。

(2)短期投资期末按成本与市价孰低计价，按市价低于成本的差额计提短期投资

跌价准备。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司坏账确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账。

2.8.2 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算,依据应收款项的账龄，计提坏账准备，其计提比例如下：

账 龄	比例（%）
1 年以内	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3 年以上	100

2.9 存货核算方法

本公司存货包括库存商品、开发产品、在建开发产品、原材料、低值易耗品等。其中：

- (1) 已完开发产品是指已建成、待出售的物业。
- (2) 在建开发产品是指尚未建成的物业。

存货购建按实际成本计价，发出存货按加权平均法计价；存货的盘存制度采用永续盘存制；低值易耗品及包装物在领用时一次摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，若期末存货可变现净值低于存货成本，则按其差额计提存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司长期股权投资按投资时实际支付的价款记账。对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下采用成本法核算；对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，采用权益法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，按权益法核算并合并会计报表。

采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利时，计入投资收益；采

用权益法核算的公司，于中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或净亏损的份额，计入投资损益。

本公司对外长期股权投资时的取得成本与被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入股权投资差额，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；合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

（2）长期债权投资

按实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各项附加费用及自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额计价。

长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

长期债权投资的溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

（3）长期投资减值准备计提方法

中期期末或年度终了，对长期投资逐项检查，如果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其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，按单个长期投资项目计提长期投资减值准备。

2.11 固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准为：使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，若单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

（2）固定资产计价：固定资产按实际购建成本或经评估确认价值入账。

（3）固定资产折旧：按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除预计残值后采用直线法计提。

各类固定资产估计经济使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	预计残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	4	10-40	2.4-9.6
交通工具	4	5-9	10.70-19.20

机器设备	4	5-15	6.40-19.20
办公设备	4	5-8	12.00-19.20
其他设备	4	5-8	12.00-19.20

(3) 固定资产减值准备的计提方法：年末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌或技术陈旧、毁损、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

2.12 在建工程核算方法

(1) 在建工程系指各项固定资产购建、扩建、安装工程所发生的实际支出；与购建固定资产有关的借款费用在固定资产尚未达到预定可使用状态之前计入工程成本。在建工程自达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。

(2) 在建工程减值准备计提方法：年末对在建工程进行逐项检查，如果存在下列一项或若干项情况，则计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

2.13 借款费用资本化的确认原则

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和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等三个条件下，于发生时予以资本化。其他借款费用于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停其借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至购建活动重新开始。当购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生时确认为费用。

2.14 无形资产计价和摊销方法

(1) 按实际支付的价款或经评估确认的价值入账，按受益年限平均摊销。

(2) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对无形资产逐项进行检查，如果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；或无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；或无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分

使用价值及其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值的情形，则将其可收回金额低于账面价值的差额，按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

2.15 长期待摊费用及其摊销方法

开办费自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；其余长期待摊费用在费用项目的受益期限内平均摊销。

2.16 收入确认原则

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
B、公司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；

C、与交易相关的经济利益能够流入公司；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，按下列原则予以确认：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

劳务的完成程度能够可靠地确定；

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

(3) 资产（资金）使用费收入

资产（资金）使用费收入在下列条件均能满足时确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

2.17 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

2.18 合并会计报表编制方法

合并会计报表的范围包括母公司和持股 50% 以上的附属子公司。合并会计报表以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关会计资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制而成。合并时，本公司内部的投资、往来、购销业务及其他重大交易和未分配利润等已相互抵销。

附注 3、税 项

税 种	税 率	计税依据
增值税	4%、17%	应纳税收入额
营业税	5%	应纳税营业额
城建税	7%	应交营业税额和增值税额
教育费附加	3%	应交营业税额和增值税额
企业所得税	15%、33%	应纳税所得额

附注 4：控股子公司及合营企业

4.1 控股子公司及合营企业基本情况

公司名称	注册地址	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资 额 (万元)	持股 比例 (%)
天津中敖食品有 限公司	天津市武清 开发区泉州 公路西侧	畜禽主付产品加 工、经营本企业自 产产品及技术的出 口业务和本企业所 需的机械设备、零 配件、原辅材料及 技术的进口业务	16,230.00	14566.90	89.75
天津市绿源生态 能源有限公司	天津市西青 区辛口镇工 业园区	燃料乙醇 等的生产	23,179.00	21,179.00	91.372

4.2 会计报表合并范围的变更

本报告期公司会计报表合并范围为：公司本部、天津市绿源生态能源有限公司和天津市中敖食品有限公司。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	币 种	期 末 数		年 初 数				
		原 币	汇 率	原 币	汇 率			
现 金	人民币	374,193.90		374,193.90		401,656.36		401,656.36
银行存款	人民币	42,702,501.60		42,702,501.60		10,168,696.86		10,168,696.86
	美元							
	港币							
合 计		43,076,695.50		43,076,695.50		10,570,353.22		10,570,353.22

期末数比年初数增加主要系本报告期收回部分应收款项所致。

5.2 应收票据

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	466,870.00	57,000.00
合 计		

期末数比年初数增加 719.07% ，主要系销货增加所致。

5.3 应收利息

单 位 名 称	性质及内容	期 末 数	年 初 数
四川马边寰岛实业有限责任公司	债权投资利息	740,250.00	
海南亚龙湾海底世界旅游有限公司	债权投资利息	675,000.00	
合 计		1,415,250.00	

5.4 应收账款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
一年以内	8,247,541.91	82.51	75,419.03	85.72	75,419.03
一至二年	1,305,548.96	13.06	62,821.04	14.28	62,821.04
二至三年	442,691.72	4.43			
三年以上					
合 计	9,995,782.59	100.00	138,240.07	100.00	138,240.07

(2)期末欠款前五名金额合计 3,186,907.36 元，占期末应收账款总额 32.33%。

(3)应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4)期末数比年初数增加，系销货增加所致。

5.5 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	122,815,604.87	54.00	326,170.93	32,617,092.78	23.68	326,170.93
一至二年	101,467,308.10	44.71	5,152,242.33	102,458,788.99	74.36	5,122,939.45
二至三年	2,670,000.00	1.18	267,000.00	2,670,000.00	1.94	267,000.00
三年以上				29,302.88	0.02	29,302.88
合 计	226,952,912.97	100.00	5,745,413.26	137,775,184.65	100.00	5,745,413.26

(2)期末欠款前五名金额合计 150,185,074.82 元，占期末其他应收款总额 66.17%。

(3)其他应收款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东天津燕宇置业有限公司 47,429,910.12 元。

(4)期末数比年初数增加,主要系本报告期往来款增加所致。

5.6 预付账款

账 龄 分 析	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	9,885,691.36	93.95	8,517,304.26	98.42
一至二年	636,310.50	6.05	137,131.44	1.58
二至三年				
三年以上				
合 计	10,522,001.86	100.00	8,654,435.70	100.00

注:(1) 预付账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(2) 预付账款期末数比年初数增加，主要系预付的原料款增加所致。

5.7 存 货

类 别	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	9,183,111.21		8,143,959.38	
包装物	457,944.20		470,855.30	
库存商品	12,086,006.68	2,532,623.65	19,569,272.76	2,532,623.65
开发成本	31,013,546.28		31,013,546.28	
低值易耗品	9,103.61		8,313.61	
合 计	52,749,711.98	2,532,623.65	59,205,947.33	2,532,623.65

注：存货期末数比年初数减少，主要系库存商品库存减少所致。

5.8 长期投资

项 目	年 初 数 金 额	减 值 准 备	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数 金 额	减 值 准 备
长期股权投资	19,538,574.11	12,600.00	2,614,502.34		22,153,076.45	12,600.00
长期债权投资	125,800,000.00				125,800,000.00	
合 计	145,338,574.11	12,600.00			147,953,076.45	12,600.00

(1)其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投资金额	占被投资单位注册资 本投资比例(%)	本期权益 增减额	累计权益增减额	合 计	减值准备
海南亚龙湾海底世界 旅游有限公司	长期	4,000,000.00	40	430,003.76	5,012,737.99	9,012,737.99	
四川马边寰岛实业有 限公司	长期	9,250,000.00	37	2,189,248.58	2,420,549.90	11,670,549.90	
其他法人股	长期	12,600.00				12,600.00	12,600.00
天津市每日鲜中教食 品有限公司	长期	450,000.00	80.78		-450,000.00	0.00	
西丰中教清真食品有 限公司	长期	900,000.00	80.78		-238,061.44	661,938.56	
合 计		14,612,600.00		2,619,252.34	6,745,226.45	21,357,826.45	12,600.00

(2)长期债权投资

投 资 单 位	本 金	年 利率 %	到 期 日	年 初 应 收 利 息	本 期 利 息	期 末 应 收 利 息
海南亚龙湾海底世界旅 游有限公司	60,000,000.00	2.25%	2007 年		675,000.00	675,000.00
四川马边寰岛实业有限 公司	65,800,000.00	2.25%	2007 年		740,250.00	740,250.00
合 计	125,800,000.00				1,415,250.00	1,415,250.00

5.9 固定资产及累计折旧

类 别	年 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
(1)固定资产原值				
房屋及建筑物	99,693,749.91			99,693,79.91
交通工具	1,890,487.96	143,088.12		2,033,576.08
机器设备	189,967,470.44	197,920.00		190,165,390.44
办公设备	630,998.00	133,259.00		764,257.00
其他设备				
合 计	292,182,706.31	474,267.12		292,656,973.43
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	11,828,091.40	1,800,717.16		13,628,808.56

交通工具	259,807.78	67,051.36	326,859.14
机器设备	61,497,553.32	6,912,083.37	68,409,636.69
办公设备	124,732.11	53,268.92	178,001.03
其他设备			
合 计	73,710,184.61	8,833,120.81	82,543,305.42
(3)固定资产净值	218,472,521.70		210,113,668.01
固定资产减值准备	6,609,445.35		6,609,445.35
(4)固定资产净额	211,863,076.35		203,504,222.66

注:5 万吨/年乙醇分子筛工艺制取燃料乙醇技术以及 DDGS 装置等设备已抵押给天津市商业银行营业部；中敖食品机器设备已抵押给上海浦东发展银行天津分行浦泰支行；房屋及建筑物中天津市西青字第 110019471 号之房产已抵押给中国农业银行天津市金信支行；

5.10 在建工程

项 目	预算数	年 初 数	本 年 增 加	本年转入固定资产数	其他减少	年 末 数	资 金 来 源
设备安装工程			464,497.93			464,497.93	金融机构贷款及自筹
土建工程			772,820.77			772,820.77	金融机构贷款及自筹
GMP 药用酒 精生产线		1,221,356.18	886,771.75			2,108,127.93	金融机构贷款及自筹
合 计		1,221,356.18	2,124,090.45			3,345,446.63	

5.11 无形资产

种 类	原始金额	年 初 数	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	236,750,121.50	225,891,408.63			1,743,669.04	11,130,972.67	224,147,739.59	46-50 年
无形资产减值 准备		45,321,770.39					45,321,770.39	
其他	47,200.00	46,413.33	57,047.01		1,830.78	2,617.45	100,842.89	
无形资产净额	236,797,321.50	180,616,051.57	57,047.01		1,746,286.49		178,926,812.09	

注:土地使用权中土地证号为西青单国用(2002 更)字第 058 号土地使用权已抵押给中国农业银行天津市金信支行;土地证号为武单国用(2003 更)第 032 号、武单国用(2003 更)第 044 号已抵押给天津市商业银行营业部。

5.12 短期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数
------	-------	-------

担保借款	84,800,000.00	34,800,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
担保和抵押借款	66,800,000.00	72,000,000.00
其他借款	95,203,646.00	95,203,646.00
合 计	286,803,646.00	242,003,646.00

注: 1、担保借款系本公司及天津燕宇置业有限公司为本公司的子公司天津绿源提供的担保借款(详见附注 7.5.2) ;

2、抵押借款系本公司之子公司以其机器设备及天津君安生物制药有限公司之机器设备抵押 ;

3、担保和抵押借款系天津燕宇置业有限公司和本公司为子公司提供担保及子公司以其设备、房产和土地使用权抵押 ;

5.13 应付票据

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	3,5000,000.00	
合 计	3,5000,000.00	

5.14 应付账款

期末余额 36,295,688.03 元 , 无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5.15 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	87,555.25	-235,851.58
消费税	746,984.89	522,601.09
营业税	418,250.00	332,000.00
土地使用税		42,059.21
城市维护建设税	118,577.80	95,763.83
企业所得税	2,245,371.43	2,245,371.43
房产税	262,487.06	262,487.06
合 计	3,879,226.43	3,264,431.04

注 : 应交税金期末数比年初数增加 18.83% , 主要系应交各项流转税所致增加所致。

5.16 其他应付款

期末余额 55,183,926.64 元，其中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东之款项。

5.17 预提费用

项 目	期 末 数	年 初 数	期末结存的原因
利 息	13,005,636.15	9,142,620.37	预提
水电费	271,802.40		预提
合 计	13,277,438.55	9,142,620.37	

5.18 股 本

项 目	年 初 数	本次变动增减(+,-)			小 计	期 末 数
		发 行	配 股	送 股 其他		
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	104,960,000.00					104,960,000.00
其中：国家拥有股份	8,000,000.00					8,000,000.00
境内法人持有股份	96,960,000.00					96,960,000.00
外资法人持有股份						
其 他						
2、募集法人股	23,040,000.00					23,040,000.00
3、内部职工股						
4、其 他						
尚未流通股份合计	128,000,000.00					128,000,000.00
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	130,180,000.00					130,180,000.00
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	130,180,000.00					130,180,000.00
三、股份总数	258,180,000.00					258,180,000.00

5.19 资本公积

项 目	年 初 数	本 期 增 加	弥 补 亏 损 转 出 减 少	期 末 数
股本溢价	204,153,311.10			204,153,311.10
接收捐赠实物资产				
住房周转金转入				
资产评估增值	7,169,063.48			7,169,063.48
关联交易差价	6,782,613.54			6,782,613.54

合 计	218,104,988.12	218,104,988.12
-----	----------------	----------------

5.20 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	弥补亏损转出减少	期 末 数
法定盈余公积金				
法定公益金	15,216,301.45			15,216,301.45
任意盈余公积金				
合 计	15,216,301.45			15,216,301.45

5.21 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
净利润	-19,553,006.20	-54,155,950.79
加：年初未分配利润	-54,094,033.55	-27002,010.31
出售子公司盈余公积金转入数		
弥补亏损转入数		27,063,927.55
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
提取任意公积金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-73,647,039.75	-54,094,033.55

5.22 主营业务收入、主营业务成本

分 部 报 表

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
业务分部				
化工(酒精及其副产品)	98,493,754.11	30,419,448.24	99,416,451.95	37,951,970.38
屠宰业	8,943,619.49		11,999,610.58	
合 计	107,437,373.60	30,419,448.24	111,416,062.53	37,951,970.38
地区分部				
东北地区	25,572,105.89		26,282,706.41	
华北地区	68,726,249.40	30,419,448.24	71,317,294.39	37,951,970.38

华东地区	11,790,722.16	12,007,059.37
华南地区	1,348,296.15	1,809,002.36
合 计	107,437,373.60	111,416,062.53

5.23 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年同期数
消费税	4,067,480.02	1,153,876.48
城建税	362,743.32	191,844.43
教育费附加	155,461.41	82,219.03
合 计	4,585,684.75	1,427,939.94

5.24 其他业务利润

项 目	本年累计数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
租赁	1,725,000.00	1,606,437.35	1,660,000.00	1,606,292.72
合 计	1,725,000.00	1,606,437.35	1,660,000.00	1,606,292.72

5.25 财务费用

项 目	本年累计数	上年同期数
利息支出	8,283,708.53	6,867,625.68
减：利息收入	945,925.90	8,784.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	37,250.70	3,038.87
合 计	7,300,531.93	6,867,625.68

本年累计数较上年同期数增加 6.30%，主要系本报告期公司控股子公司天津市绿源生态能源有限公司的贷款本金较上年同期增加以致利息增加；以及天津市中敖食品有限公司的借款利息计入所致，而上年同期该公司尚未投产，利息费用未计入损益。

5.26 投资收益

项 目	本年累计数	上年同期数
-----	-------	-------

股权投资收益	2,619,252.34	1,328,286.82
债权投资收益	1,415,250.00	1,473,120.00
股票投资收益		
减：股权投资差额摊销		
合 计	4,034,502.34	2,801,406.82

本年累计数较上年同期数增加 44.02%，主要系本报告期对联营公司的投资收益较上年同期有较大幅度的增加所致。

5.27 营业外收入

项 目	本年累计数	上年同期数
赔偿收入	35,661.63	39,164.94
罚款收入	6,729.00	719.00
其他	192,941.20	
合 计	239,631.83	39,883.94

5.28 营业外支出

项 目	本年累计数	上年同期数
处理固定资产损失		
罚款支出	32,778.14	13,241.74
合 计	32,778.14	13,241.74

5.29 收到的其他与经营活动有关的现金 45,484,001.06 元，其中：

项 目	金 额（元）
收到天津市中敖饲料有限公司往来款	27,200,000.00
收到天津港建信建筑工程有限公司往来款	5,800,000.00
收到天津市唐华酒业酿造有限公司往来款	3,000,000.00
收到天津市中澳运输有限公司往来款	3000,000.00
收到天津燕宇置业有限公司往来款	1,200,000.00
收到其他往来款合计	5,284,001.06

5.30 支付的其他与经营活动有关的现金 68,354,803.05 元，其中：

项 目	金 额 (元)
支付天津中敖畜牧业有限公司	18,980,000.00
支付天津中敖畜牧集团有限公司	15,685,674.46
支付天津市博恒商贸有限公司	17,477,485.14
支付中敖西丰清真食品有限公司	3,302,600.00
支付的管理费用	5,740,617.21
支付的销售费用	2,051,176.30

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收帐款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内				1,162,994.33	100.00	58,149.72
一至二年	1,151,364.39	100.00	46,519.78			
二至三年						
三年以上						
合 计	1,151,364.39	100.00	46,519.78	1,162,994.33	100.00	58,149.72

(2) 期末欠款前五名金额合计 1,151,364.39 元，占期末应收账款总额 100%。

(3) 期末欠款金额较大的单位情况

单 位 名 称	欠 款 金 额	占应收账款比例(%)
天津吉盛畜牧业有限公司	1,151,364.39	100
合 计	1,151,364.39	100

(4) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

6.2 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	16,378,925.02	17.09	157,511.61	15,751,161.60	16.66	157,511.61
一至二年	79,049,987.87	82.48	3,901,116.70	78,405,893.90	82.92	3,920,294.70

二至三年	384,718.99	0.4	37,000.00	370,000.00	0.39	37,000.00
三年以上	29,302.88	0.03	29,302.88	29,302.88	0.03	29,302.88
合 计	95,842,934.76	100.00	4,124,931.19	94,556,358.38	100.00	4,144,109.19

(2)期末欠款前五名金额合计 85,792,411.12 元，占期末其他应收款总额 89.51%。

6.3 长期投资

项 目	年 初 数 金 额	减 值 准 备	本期增加	本期减少	期 末 数 金 额	减 值 准 备
长期股权投资	206,601,463.15	12,600.00	2,619,252.34	18,823,514.52	190,397,200.97	12,600.00
长期债权投资	125,800,000.00				125,800,000.00	
合 计	332,388,863.15	12,600.00	2,619,252.34	18,823,514.52	316,197,200.97	12,600.00

(1)其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投资金额	占被投资 单位注册 资本投资 比例(%)	本期权益增减额	累计权益增减额	投资 差价 摊销	投资转让	合 计	其中减值 准备
海南亚龙湾海底世界旅游有限公司	长期	4,000,000.00	40	430,003.76	5,012,737.99			9,012,737.99	
四川马边寰岛实业有限公司	长期	9,250,000.00	37	2,189,248.58	2,420,549.90			11,670,549.90	
天津绿源生态能源有限公司	长期	211,790,000.00	91.372	-10,391,044.07	-164,745,047.68			47,044,952.32	
天津市中敖食品有限公司	长期	145,664,250.00	89.75	-8,432,470.45	-23,007,889.24			122,656,360.76	
其他法人股		12,600.00						12,600.00	12,600.00
合 计		370,716,850.00		-16,204,262.18	-180,319,649.03			190,397,200.97	

(2)其他债权投资

借 款 单 位	本 金	年 限	年 利率 %	到 期 日	年 初 应 收 利 息	本 期 利 息	期 末 应 收 利 息	减 值 准 备
海南亚龙湾海底世界旅游有限公司	60,000,000.00		2.25	2007		675,000.00	675,000.00	
四川马边寰岛实业有限责任公司	65,800,000.00		2.25	2007		740,250.00	740,250.00	
合 计	125,800,000.00					1,415,250.00	1,415,250.00	

6.4 投资收益

项 目	本年累计数	上年同期数
股权投资收益	-16,204,262.18	-14,259,459.88
债权投资收益	1,415,250.00	1,473,120.00
股票投资收益		

股权投资差额摊销		
长期投资减值准备		
合 计	-14,789,012.18	-12,786,339.88

本年累计数较上年同期数减少 15.66%，主要系本公司之子公司天津中敖食品有限公司相比上年同期未投产而本报告期发生亏损所致。

附注 7：关联方关系及其交易

7.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
天津燕宇置业有限公司	天津市	房地产	母公司	有限责任公司	张燕瑾
天津市绿源生态能源有限公司	天津市	燃料乙醇生产	子公司	有限责任公司	孟 晖
天津市中敖食品有限公司	天津市	畜禽主副产品加工	子公司	有限责任公司	邵 堃
天津市每日鲜中敖食品有限公司	天津市	牛羊肉销售	孙公司	有限责任公司	邵 堃
中敖西丰清真食品有限公司	辽宁省铁岭市	畜禽主副产品加工经营	孙公司	有限责任公司	王广泰

7.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
天津燕宇置业有限公司	5,000.00 万元			5,000.00 万元
天津市绿源生态能源有限公司	23,179.00 万元			23,179.00 万元
天津市中敖食品有限公司	16,230.00 万元			16,230.00 万元

7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		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 (%)
天津燕宇置业有限公司	70,947,200.00	27.48					70,947,200.00	27.48
天津绿源生态能源有限公司	211,791,158.80	91.372					211,791,158.80	91.372
天津中敖食品有限公司	145,664,250.00	89.75					145,664,250.00	89.75

7.4 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
海南亚龙湾海底世界旅游有限公司	联营企业
四川马边寰岛实业有限责任公司	联营企业
中国寰岛(集团)公司	本公司的股东
交通银行海南省分行	本公司的股东

7.5 关联交易

7.5.1 本公司本报告期向海南亚龙湾海底世界旅游有限公司计收利息 675,000.00 元；向四川马边寰岛实业有限责任公司计收利息 740,250.00 元；上述利息的计收标准为

2.25%(年)。

7.5.2 2005年6月6日，本公司及控股股东天津燕宇置业有限公司为本公司之子公司天津市绿源生态能源有限公司以其土地使用权及房产抵押的银行借款44,800,000.00元(期限为2005年6月30日至2006年6月11日)提供了担保。

7.5.3 2004年4月26日，本公司及控股股东天津燕宇置业有限公司为天津市绿源生态能源有限公司借款15,000,000.00元(期限为2005年4月30日至2006年4月29日)提供了担保。

7.6 关联方应收应付款项

(1) 应收利息

企业名称	年初数	期末数
海南亚龙湾海底世界旅游有限公司		675,000.00
四川马边寰岛实业有限责任公司		740,250.00
合计		1,415,250.00

(2) 其他应收款

企业名称	年初数	期末数
天津燕宇置业有限公司	47,740,570.26	47,429,910.12
合计	47,740,570.26	47,429,910.12

附注8：或有事项

本公司无应予披露或有事项。

附注9：承诺事项

本公司无应予披露承诺事项。

附注10：资产负债表日后事项

本公司无应予披露资产负债表日后事项。

附注11：其他重要事项

11.1 2003年1月8日，本公司与天津吉盛畜牧业有限公司签订了《租赁合同》，将本公司所拥有的内蒙古通辽市珠日河牧场土地使用权及相关资产出租给天津吉盛畜牧业有限公司，其租赁期为2003年1月至2007年12月31日；租金标准为：前两年年租金为3,320,000.00元，自第三年起年租金为3,450,000.00元。

11.5 本公司第一大股东天津燕宇置业有限公司所持有的本公司法人股7,094.72万股已质押给中国建设银行天津分行红桥支行。

第七节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的半年度报告正本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

海南寰岛实业股份有限公司

董事长：张燕瑾

二 五年八月四日

资产负债表

会股 01 表

编制单位: 海南寰岛实业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

资 产	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	5.1	43,076,695.50	69,045.58	10,570,353.22	7,273,409.51
短期投资					
应收票据	5.2	466,870.00		57,000.00	
应收股利					
应收利息	5.3	1,415,250.00	1,415,250.00		
应收帐款	5.4	9,857,542.52	1,104,844.61	8,660,083.74	1,104,844.61
其他应收款	5.5	221,207,499.71	91,718,003.57	132,029,771.39	90,412,249.19
预付帐款	5.6	10,522,001.86		8,654,435.70	
应收补贴款					
存货	5.7	50,217,088.33	31,013,546.28	56,673,323.68	31,013,546.28
待摊费用		70,579.51	3,432.00	105,888.21	3,619.20
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		336,833,527.43	125,324,122.04	216,750,855.94	129,807,668.79
长期投资:					
长期股权投资	5.8	22,140,476.45	190,384,600.97	19,525,974.11	206,588,863.15
长期债权投资	5.8	125,800,000.00	125,800,000.00	125,800,000.00	125,800,000.00
长期投资合计		147,940,476.45	316,184,600.97	145,325,974.11	332,388,863.15
其中: 合并价差					
固定资产:					
固定资产原价	5.9	292,656,973.43	1,620,346.00	292,182,706.31	1,620,346.00
减: 累计折旧	5.9	82,543,305.42	976,189.44	73,710,184.61	780,446.26
固定资产净值		210,113,668.01	644,156.56	218,472,521.70	839,899.74
减: 固定资产减值准备		6,609,445.35		6,609,445.35	
固定资产净额		203,504,222.66	644,156.56	211,863,076.35	839,899.74
工程物资				359,499.37	
在建工程	5.10	3,345,446.63		1,221,356.18	
固定资产清理					
固定资产合计		206,849,669.29	644,156.66	213,443,931.90	839,899.74
无形资产及其他资产:					
无形资产	5.11	178,926,812.09	122,524,904.36	180,616,051.57	123,871,331.88
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		178,926,812.09	122,524,904.36	180,616,051.57	123,871,331.88
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		870,550,485.26	564,677,783.93	756,136,813.52	586,907,763.56

法定代表人: 张燕瑾

主管会计工作公司负责人: 黄伟

会计机构负责人: 韩裕道

资产负债表(续)

会股 01 表

编制单位: 海南寰岛实业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	5.12	286,803,646.00	95,203,646.00	242,003,646.00	95,203,646.00
应付票据	5.13	35,000,000.00			
应付帐款	5.14	36,295,688.03		26,279,085.69	68,347.18
预收帐款		2,791,713.82		1,695,344.80	
应付工资					
应付福利费		855,885.98	179,067.60	677,906.38	189,491.64
应付股利					
应交税金	5.15	3,879,226.43	3,260,145.72	3,264,431.04	3,167,858.22
其他应交款		163,572.40	112,543.65	151,398.32	109,956.15
其他应付款	5.16	55,183,926.64	36,755,289.01	15,121,000.55	43,047,064.04
预提费用	5.17	13,277,438.55	12,372,495.47	9,142,620.37	8,773,797.65
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		434,251,097.85	147,883,187.45	298,335,433.15	150,560,160.88
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项:					
递延税款贷项					
递延收入					
负债合计		434,251,097.85	147,883,187.45	298,335,433.15	150,560,160.88
少数股东权益		18,445,137.59		20,394,124.35	
股东权益:					
股本	5.18	258,180,000.00	258,180,000.00	258,180,000.00	258,180,000.00
减: 已归还投资					
股本净额		258,180,000.00	258,180,000.00	258,180,000.00	258,180,000.00
资本公积	5.19	218,104,988.12	218,104,988.12	218,104,988.12	218,104,988.12
盈余公积	5.20	15,216,301.45	15,216,301.45	15,216,301.45	15,216,301.45
其中: 法定公益金		15,216,301.45	15,216,301.45	15,216,301.45	15,216,301.45
未分配利润	5.21	-73,647,039.75	-74,706,693.09	-54,094,033.55	-55,153,686.89
股东权益合计		417,854,249.82	416,794,596.48	437,407,256.02	436,347,602.68
负债和股东权益总计		870,550,485.26	564,677,783.93	756,136,813.52	586,907,763.56

法定代表人: 张燕瑾

主管会计工作公司负责人: 黄伟

会计机构负责人: 韩裕道

利润及利润分配表

会股 02 表

编制单位：海南寰岛实业股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5.22	107,437,373.60		30,419,448.24	
减：主营业务成本	5.22	111,416,062.53		37,951,970.38	
主营业务税金及附加	5.23	4,585,684.75		1,427,939.94	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		-8,564,373.68		-8,960,462.08	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.24	118,562.65	115,135.28	53,707.28	53,707.28
营业费用		2,051,176.30		801,515.03	
管理费用		7,940,918.73	1,281,150.53	5,752,434.65	1,691,137.32
财务费用	5.25	7,300,692.93	3,597,978.77	6,861,879.82	3,598,758.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,738,598.99	-4,763,994.02	-22,322,584.30	-5,236,188.49
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.26	4,034,502.34	-14,789,012.18	2,801,406.82	-12,786,339.88
补贴收入					
营业外收入	5.27	239,631.83		39,883.94	
减：营业外支出	5.28	32,778.14		13,241.74	100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,497,242.96	-19,553,006.20	-19,494,535.28	-18,022,628.37
减：所得税					
少数股东本期收益		-1,944,236.76		-1,471,906.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,553,006.20	-19,553,006.20	-18,022,628.37	-18,022,628.37
加：年初未分配利润		-54,094,033.55	-55,153,686.89	-27,002,010.31	-27,063,927.55
其他转入				27,063,927.55	27,063,927.55
六、可供分配的利润		-73,647,039.75	-74,706,693.09	-17,960,711.13	-18,022,628.37
减：提取法定公积金					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		-73,647,039.75	-74,706,693.09	-17,960,711.13	-18,022,628.37
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		-73,647,039.75	-74,706,693.09	-17,960,711.13	-18,022,628.37
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					

法定代表人：张燕瑾

主管会计工作公司负责人：黄伟

会计机构负责人：韩裕道

现金流量表

会股 03 表

编制单位：海南寰岛实业股份有限公司

2005 年 1—6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		120,857,744.71	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.29	45,484,001.06	743,930.98
现金流入小计		166,341,745.77	743,930.98
购买商品、接受劳务支付的现金		92,631,566.94	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,503,689.16	207,848.44
支付的的各项税款		6,232,506.97	
支付的其他与经营活动有关的现金	5.30	68,354,803.05	7,740,446.47
现金流出小计		170,722,566.12	7,948,294.91
经营活动产生的现金流量净额		-4,380,820.35	-7,204,363.93
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			
处置子公司收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
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		8,440,074.61	
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		8,440,074.61	
投资活动产生的现金流量净额		-8,440,074.61	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		97,000,000.00	
子公司股权少数股东权益性投资现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		97,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		47,205,528.87	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,467,233.89	
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		51,672,762.76	
筹资活动产生的现金流量净额		45,327,237.24	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,506,342.28	-7,204,363.93

法定代表人：张燕瑾

主管会计工作公司负责人：黄伟

会计机构负责人：韩裕道

现金流量表（续）

会股 03 表

编制单位：海南寰岛实业股份有限公司

2005 年 1—6 月

金额单位：人民币元

补充资料	附注	合并数	母公司数
1、将利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-19,553,006.20	-19,553,006.20
加：少数股东损益		-1,944,236.76	
加：计提的资产减值准备			
固定资产折旧		9,873,223.14	195,743.18
无形资产摊销		1,724,192.47	1,346,427.52
长期待摊费用摊销		2,041,734.82	
待摊费用减少（减：增加）		-1,474,918.27	187.20
预提费用增加（减：减少）		536,120.36	
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		7,620,370.25	3,598,697.82
投资损失（减收益）		-4,034,502.34	14,789,012.18
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		9,006,315.27	
经营性应收项目的减少（减增加）		-84,807,586.24	-4,341,540.61
经营性应付项目的增加（减减少）		76,547,260.76	-3,239,885.02
其他		84,212.39	
经营活动产生的现金流量净额		-4,380,820.35	-7,204,363.93
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		43,076,695.50	69,045.58
减：现金的期初余额		10,570,353.22	7,273,409.51
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		32,506,342.28	-7,204,363.93

法定代表人：张燕瑾

主管会计工作公司负责人：黄伟

会计机构负责人：韩裕道

合并资产减值准备明细表

编制单位：海南寰岛实业股份有限公司

2005年1—6月

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备	5,883,653.33			5,883,653.33
其中：应收账款	138,240.07			138,240.07
其他应收款	5,745,413.26			5,745,413.26
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,532,623.65			2,532,623.65
其中：库存商品	2,532,623.65			2,532,623.65
原材料				
四、长期投资减值准备合计	12,600.00			12,600.00
其中：长期股权投资	12,600.00			12,600.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	6,609,445.35			6,609,445.35
其中：房屋、建筑物	1,796,619.55			1,796,619.55
机器设备	4,812,825.80			4,812,825.80
六、无形资产减值准备	45,321,770.39			45,321,770.39
其中：专利权				
土地使用权	45,321,770.39			45,321,770.39
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：张燕瑾

主管会计工作公司负责人：黄伟

会计机构负责人：韩裕道

合并股东权益增减变动表

编制单位：海南寰岛实业股份有限公司

2005年1—6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数	上年数
一、实收资本（或股本）	1		
年初余额	2	258,180,000.00	258,180,000.00
本期增加数	3		
其中：资本公积转入	4		
盈余公积转入	5		
利润分配转入	6		
新增资本（或股本）	7		
本期减少数	8		
期末余额	9	258,180,000.00	258,180,000.00
二、资本公积	10		
年初余额	11	218,104,988.12	221,458,257.38
本期增加数	12		
其中：资本（或股本）溢价	13		
接受捐赠非现金资产准备	14		
接受现金捐赠	15		
股权投资准备	16		
拨款转入	17		
外币资本折算差额	18		
关联交易差价	19		
本期减少数	20		3,353,269.26
其中：转增资本（或股本）	21		
期末余额	22	218,104,988.12	218,104,988.12
三、法定和任意盈余公积	23		
年初余额	24		23,710,658.29
本期增加数	25		
其中：从净利润中提取数	26		
其中：法定盈余公积	27		
任意盈余公积	28		
储备基金	29		
企业发展基金	30		
法定公益金转入数	31		
本期减少数	32		23,710,658.29
其中：弥补亏损	33		
转增资本（或股本）	34		
分派现金股利或利润	35		
分派股票股利	36		
期末余额	37		0.00
其中：法定盈余公积	38		
储备基金	39		
企业发展基金	40		
四、法定公益金	41		
年初余额	42	15,216,301.45	15,216,301.45
本期增加数	43		
其中：从净利润中提取数	44		
本期减少数	45		
其中：集体福利支出	46		
期末余额	47	15,216,301.45	15,216,301.45
五、未分配利润	48		
年初未分配利润	49	-54,094,033.55	-27,002,010.31
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	50	-19,553,006.20	-54,155,950.79
本期利润分配	51		
出售子公司盈余公积转入	52		
弥补亏损转入	53		27,063,927.55
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	54	-73,647,039.75	-54,094,033.55

法定代表人：张燕瑾

主管会计工作公司负责人：黄伟

会计机构负责人：韩裕道