

湖南亚华种业股份有限公司

二 五年半年度报告



二 五年八月二日

湖南亚华种业股份有限公司

二〇一五年半年度报告正文

重要提示：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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事李怀彬先生因公出差未参加本次董事会，李怀彬先生书面委托董事易华女士代为表决，特此说明。

公司法定代表人熊再辉先生、主管会计工作负责人易华女士、会计机构负责人邓辉先生声明：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 | 4 |
| 第二节 | 主要财务数据及指标 | 5 |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况 | 6 |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 7 |
| 第五节 | 管理层讨论与分析 | 8 |
| 第六节 | 重要事项 | 11 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 14 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 38 |

第一节 公司基本情况简介

1、法定名称

中文名称：湖南亚华种业股份有限公司

中文缩写：亚华种业

英文名称：HUNAN YAHUA SEEDS CO., LTD

英文缩写：YAHUA SEEDS

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：亚华种业

股票代码：000918

3、公司注册地址：湖南省长沙市岳麓区银盆南路289号万利大厦五楼

公司办公地址：湖南省长沙市五一大道456号亚大时代22、23楼

邮政编码：410011

公司国际互联网址：www.yahuaseeds.com

电子信箱：yahua@yahuaseeds.com

4、公司法定代表人：熊再辉

5、公司董事会秘书：李怀彬(代)

公司证券事务代表：刘锐

联系地址：湖南省长沙市五一大道456号亚大时代23楼

联系电话：0731 - 4460188 - 8003、8015、8006，2566572

传 真：0731-4461198

电子信箱：yahua@yahuaseeds.com

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

半年度报告指定登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司办公室

7、其他有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期：本公司首次注册登记日为1998年8月14日，注册登记地为湖南省长沙市远大一路282号，2000年12月5日，公司将注册地址变更至长沙市岳麓区银盆南路289号万利大厦五楼，并于2000年12月6日就此在《中国证券报》、《证券时报》上刊登公告。

公司的企业法人营业执照注册号：4300001000568

公司的税务登记号码：430102712102806

公司的种子经营许可证号：农种经许字（2001）第0005号。

公司未流通股股票托管在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。

公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路490号

第二节 主要财务数据及指标

一、主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年 度期末增减（%） |
|----------------|------------------|------------------|----------------------|
| 流动资产 | 935,425,471.25 | 989,235,365.95 | -5.44% |
| 流动负债 | 1,223,256,787.75 | 1,285,460,626.17 | -4.84% |
| 总资产 | 1,619,840,976.38 | 1,700,342,409.50 | -4.73% |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 267,434,068.26 | 304,753,081.47 | -12.25% |
| 每股净资产 | 0.98 | 1.12 | -12.50% |
| 调整后的每股净资产 | 0.86 | 1.00 | -14.00% |
| | 报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减（%） |
| 净利润 | -38,636,041.77 | 16,563,301.01 | -333.26% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -36,991,171.77 | 18,646,301.51 | -298.38% |
| 每股收益 | -0.14 | 0.06 | -333.33% |
| 每股收益（注） | -0.14 | - | - |
| 净资产收益率 | -14.45% | 2.34% | -16.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,558,147.81 | 28,612,317.12 | -59.60% |

二、非经常性损益项目

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|-----------|--------------|
| 营业外收入 | 410,398.70 |
| 营业外支出 | 2,070,164.44 |
| 股权投资差额摊销 | -247,434.26 |
| 固定回报的投资收益 | 325,000.00 |
| 所得税影响 | 134,423.87 |
| 合计 | 1,716,623.87 |

三、按照中国证监会颁发的《公开发行证券公司信息披露规则第9号》要求计算的利润数据：

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元） | |
|--------------|-----------|--------|---------|---------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 69.14 | 68.34 | 0.6798 | 0.6798 |
| 营业利润 | -7.47 | -7.39 | -0.0735 | -0.0735 |
| 净利润 | -14.45 | -14.28 | -0.142 | -0.142 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -13.83 | -13.67 | -0.136 | -0.136 |

第三节 股本变动及股东情况

1、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

数量单位 :股

| 报告期末股东总数 | 25,688 | | | | | |
|---------------------------|---|---------------|--------|---------------|---------------|-----------------|
| 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（国有股东或外资股东） |
| 湖南省农业集团有限公司 | | 68,960,000.00 | 25.35% | 未流通 | 0.00 | 国有股东 |
| 深圳市舟仁创业投资有限公司 | | 56,000,000.00 | 20.59% | 未流通 | 56,000,000.00 | 其他 |
| 湖南省南山种畜牧草良种繁殖场 | | 36,960,000.00 | 13.59% | 未流通 | 0.00 | 国有股东 |
| 北京世方旅游投资有限公司 | | 7,680,000.00 | 2.82% | 未流通 | 4,800,000.00 | 其他 |
| 怀化元亨发展有限公司 | | 6,400,000.00 | 2.35% | 未流通 | 4,000,000.00 | 其他 |
| 健桥证券有限责任公司 | | 512,000.00 | 0.19% | 已流通 | | 其他 |
| 孙清 | | 432,000.00 | 0.16% | 已流通 | | 其他 |
| 赵晖 | | 370,419.00 | 0.14% | 已流通 | | 其他 |
| 王娟 | | 359,610.00 | 0.13% | 已流通 | | 其他 |
| 蒋宏 | | 356,769.00 | 0.13% | 已流通 | | 其他 |
| 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） | | |
| 健桥证券有限责任公司 | 512,000.00 | | | A股 | | |
| 孙清 | 432,000.00 | | | A股 | | |
| 赵晖 | 370,419.00 | | | A股 | | |
| 王娟 | 359,610.00 | | | A股 | | |
| 蒋宏 | 356,769.00 | | | A股 | | |
| 顾黎明 | 300,000.00 | | | A股 | | |
| 李惠文 | 294,080.00 | | | A股 | | |
| 雷海帆 | 246,400.00 | | | A股 | | |
| 梁永坚 | 228,461.00 | | | A股 | | |
| 镇江天平针织品有限公司 | 222,900.00 | | | A股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | <p>公司第二、四、五大股东深圳舟仁创业投资有限公司、北京世方旅游投资有限公司、怀化元亨发展有限公司的实际控制人均为鸿仪集团，系一致行动人。</p> <p>2005年1月21日，湖南省农业集团有限公司和湖南省南山种畜牧草良种繁殖场两大国有股东签署了合作协议，双方密切协作，以加强对本公司的实际控制。</p> | | | | | |
| 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 | | | | | |
| - | - | | | | | |

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事及高管人员持有本公司股票情况没有变化。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动情况。

2005年5月31日公司召开2005年度股东大会，对公司董事会和监事会进行换届选举，公司第三届董事会的成员为：熊再辉、杨恒、周德安、郭城、李怀彬、易华、潘晓敏、陈谦，其中潘晓敏、陈谦为独立董事。公司第三届监事会的成员为：胡祥主、袁志成、蒋德灵，其中蒋德灵为职工监事。

2005年5月31日召开第三届董事会第一次会议，选举熊再辉为公司董事长，杨恒、周德安为公司副董事长。

2005年5月31日召开第三届监事会第一次会议，选举胡祥主为公司监事会主席。

2005年7月11日公司召开第二次临时股东大会，选举左田芳为公司独立董事。

2005年7月11日公司召开第三届董事会第三次会议，聘任杨恒为公司总裁、石俊为公司常务副总裁、李怀彬为公司副总裁、易华女士为公司财务总监、罗峰为公司总农艺师。

以上股东大会决议公告、董事会决议公告、监事会决议公告分别刊登在2005年6月1日、2005年7月12日的《中国证券报》、《证券时报》上。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期公司主要经营情况及简要分析

报告期内，董事会和经营班子通过多次工作研讨，明确了 2005 年度“保基础、争效益、促发展”的基本工作思路。决定把财力、物力、人力等资源和发展条件都集中到产业公司，为主业创造一个良好的发展环境。报告期内，公司努力提升运营水平、提高在行业中的竞争力，作出了不少成绩。

根据国家统计局中国行业企业信息发布中心的统计数据，公司乳业的“南山”牌奶粉成功突入全国销量前五强，作为中国南方乳业企业的惟一代表，正式与传统北方和外资乳业巨头站到了同一阵营之中，实现了南方乳品企业历史上的一个飞跃。

根据农业部农经发[2005]7号文件，公司在农业部的农业产业化国家重点龙头企业的第二次监测中顺利通过。

2005 年上半年，公司实现主营业务收入 5.02 亿元，实现主营业务利润 1.85 亿元。公司主营业务收入减少主要是由于乳业公司产品结构调整，向更加具有市场前景的婴儿奶粉转向。由于婴儿奶粉生产条件要求更高，公司高档奶粉的生产能力不够，部分市场出现了断货的情况，影响了销售额。

公司乳品出现断货现象说明了产品转型的决策是正确的、是受消费者欢迎的。通过调整产品结构提升了公司乳业的品牌形象和单品盈利水平。为解决生产能力问题，公司一方面在现有的望城乳品工业园、城步乳品工业园进行设备升级；另一方面正在北方市场进行考察，准备在北方再投资建设一个现代化的乳品工厂。乳业公司今年还在管理方面做了很多有益的尝试：引入第三方物流提高物流管理水平；推动量化管理和流程管理加强公司执行力；合理划分市场，提升市场盈利水平。

种业公司发展的两个关键因素是品种和营销。公司近年来在种业品种研究上的持续投入已经明显出现成效。公司的新品种数量增加，品种结构日趋完善，已经具备持续不断地开发出早、中、晚配套新品种的能力。今年公司又有陆两优 105、株两优 819、华两优 89、金优 284 四个杂交水稻、亚科 28 杂交油菜共五个自有品种和超级稻不育系 H155S、油菜不育系亚 36A 通过湖南省农作物品种审定。株两优 120、陆两优 28、K 优 451 通过国审。目前公司国审品种已有 7 个（另四个为株两优 02、三香优 714、岳优华四和湘杂油 3 号），自有或专营品种共 30 多个。种子公司正在落实上半年对整个种业营销体系的调查结论，准备在接下来的时间内对营销体系进行优化调整。在“以优秀的自有品种为龙头、以优秀的分销能力为保障，全面落实全程质量监控、规范运作”的战略思想指导下，种业公司发展趋势良好。

二、主要经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务范围

本公司经营范围：农作物种子、种苗、牧草良种和禽畜良种的选育、繁殖、生产、推广和销售；乳制品、非酒精饮料、医用中间体、兽药、鱼药、农药、饲料、饲料添加剂、种子生产设施及其它机械设备、政策允许的生化调控剂的开发、生产、销售；农业新技术的推广、咨询；皮棉

及其它优质农产品的收购、加工、销售；粮食（不含批发）、化肥、农膜、化妆品、政策允许的化工产品的销售；房地产业、第三产业投资；电力生产；经营国内商品贸易及进出口业务（以上国家法律法规有专门规定的，需报批或凭本企业许可证经营）。

2、公司财务状况简表

| 项目 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 | 增减额（元） | 增减比例（%） |
|----------------|------------------|------------------|----------------|----------|
| 总资产 | 1,619,840,976.38 | 1,700,342,409.50 | -80,501,433.12 | -4.73 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 267,434,068.26 | 304,753,081.47 | -37,319,013.21 | -12.25 |
| 项目 | 2005年1—6月 | 2004年1—6月 | 增减额 | 增减比例（%） |
| 主营业务收入 | 502,217,912.98 | 559,137,726.01 | -56,919,813.03 | -0.1018 |
| 主营业务利润 | 184,915,655.64 | 206,480,416.77 | -21,564,761.13 | -0.10444 |
| 净利润 | -38,636,041.77 | 16,563,301.01 | -55,199,342.78 | -3.33263 |
| 现金及现金等价物增加额 | -23,376,624.85 | -48,105,080.92 | 24,728,456.07 | -0.51405 |

主要变动原因：

股东权益减少的主要原因是上半年的亏损所致。

主营业务收入和主营业务利润下降的原因是乳业公司产品升级转型带来的暂时影响。

现金及现金等价物增加额较上年同期净流出额减少主要是本期回款比去年有了改善。

3、公司主营业务分行业、分产品情况表

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|--------|------------------|------------------|---------------|
| | 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（%） |
| 种业 | 11,719.17 | 9,123.91 | 22.15 | -2.89 | -0.35 | -1.98 |
| 乳业 | 35,338.02 | 19,705.81 | 44.24 | -8.41 | -8.48 | 0.05 |
| 其中：关联交易 | 0.00 | 0.00 | | | | |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 水稻种子 | 11,747.95 | 9,026.95 | 23.16 | 2.96 | 2.12 | 0.63 |
| 棉花种子 | -28.78 | 96.96 | | | | |
| 奶粉 | 31,853.14 | 17,019.29 | 46.57 | -10.62 | -12.54 | 1.17 |
| 液态奶 | 3,484.88 | 2,686.52 | 22.91 | 18.30 | 29.62 | -6.73 |
| 其中：关联交易 | 0.00 | 0.00 | | | | |

报告期内上市公司无向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

变动原因分析：

水稻种子主营业务收入比去年同期略有增长，毛利率保持稳定。

棉花种子销售集中在下半年，销售收入出现负值，是由于上年度种子销售退货导致。

乳业销售收入微弱下降主要是公司调整产品结构，提高婴儿奶粉的销量、适当降低成年人奶粉的销售，因此财务数据中体现主营业务成本下降、毛利率略有上升。

4、主营业务分地区情况表

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减（%） |
|----|----------------|------------------|
| 省内 | 282,273,191.77 | -9.90 |

| | | |
|----|----------------|--------|
| 省外 | 208,409,574.88 | -7.67 |
| 出口 | 11,535,146.33 | -41.13 |

5、报告期内，本公司参股的泰阳证券有限责任公司出现亏损，对公司利润的影响为-1118万元。

6、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

7、经营中的问题与困难

(1) 公司与少数业绩不良的企业的相互担保给公司带来了一定的或有负债风险。

(2) 公司预计下半年对种业经营模式进行调整，整合水稻种子与棉花种子业务，优化经营管理模式，促使公司种业再上台阶。

(3) 乳业公司出于对行业发展方向的判断，对产品结构、销售模式和质量管理进行了大幅调整和加强。公司减少了成年人奶粉的产量，将产品重心转向盈利能力更强的婴儿奶粉；在销售模式上也做了一些适应市场需要的调整；加强了对产品原料和生产过程的质量控制。公司的发展潜力得到了进一步加强，但是短期内销售规模有小幅下降。

三、公司投资情况

报告期内、公司无募股资金投资情况及重大非募集资金投资情况。

第六节 重要事项

- 一、本公司治理实际状况与中国证监会有关文件要求不存在差异。
- 二、公司 2005 年 6 月 10 日收到中信实业银行深圳分行的《民事起诉状》函件。中信实业银行深圳分行在深圳市中级人民法院提起诉讼，要求湖南国光瓷业集团股份有限公司履行还款责任，我公司作为第二被告被要求承担连带担保责任。
- 三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售、重组事项。
- 四、报告期内重大关联交易事项。
 - 1、报告期内，公司与关联方无购销商品、提供劳务交易的情况。
 - 2、报告期内，公司与关联方无资产收购、出售交易的情况。
 - 3、报告期末，公司与关联方存在的债权、债务的情况。

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|-------------|------|----------|----------------|--------------|------|
| | | 借方发生额 | 期末余额 | 贷方发生额 | 期末余额 |
| 湖南省农业集团有限公司 | 大股东 | | 5,994,964.80 | | |
| 深圳安隆达商贸公司 | 关联方 | | 98,574,364.08 | | |
| 合计 | | | 104,569,328.88 | | |

五、重大合同及履行情况

- 1、报告期内，本公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内，本公司不存在委托理财事项。
- 3、报告期内或持续到报告期内公司发生的重大担保事项。

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | | |
|------------------------|-------------|----------|------|-----|--------|---------------|---|
| 担保对象名称 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） | |
| 湖南投资集团股份有限公司 | 2005年1月18日 | 5,500.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 否 | 否 |
| 湖南投资集团股份有限公司 | 2005年1月26日 | 2,000.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 否 | 否 |
| 深圳市中科智集团有限公司 | 2005年5月13日 | 3,600.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 否 | 否 |
| 湖南洞庭水殖股份有限公司 | 2004年5月29日 | 3,000.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 否 | 否 |
| 湖南洞庭水殖股份有限公司 | 2004年6月23日 | 2,000.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 否 | 否 |
| 湖南洞庭水殖股份有限公司 | 2004年11月27日 | 900.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 否 | 否 |
| 湖南国光瓷业集团股份有限公司 | 2003年11月11日 | 1,067.16 | 连带责任 | 6个月 | 否 | 是 | 是 |
| 湖南国光瓷业集团股份有限公司 | 2004年6月12日 | 4,500.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 是 | 是 |
| 湖南国光瓷业集团股份有限公司 | 2004年5月31日 | 2,400.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 是 | 是 |
| 湖南国光瓷业集团股份有限公司 | 2004年4月1日 | 300.00 | 连带责任 | 6个月 | 否 | 是 | 是 |
| 湖南国光瓷业集团股份有限公司 | 2003年7月18日 | 3,000.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 是 | 是 |
| 湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司 | 2003年8月21日 | 2,450.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 是 | 是 |

| | | | | | | |
|---------------------------------|------------|----------|------|-----|---|-----------|
| 湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司 | 2003年6月19日 | 900.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 是 |
| 湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司 | 2004年8月22日 | 1,400.00 | 连带责任 | 6个月 | 否 | 是 |
| 湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司 | 2003年7月18日 | 2,050.00 | 连带责任 | 1年 | 否 | 是 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | | | 12,820.00 |
| 报告期内担保余额合计 | | | | | | 63,857.16 |
| 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 | | | | | | 1,720.00 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | | | 28,790.00 |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保) | | | | | | |
| 担保总额 | | | | | | 63,857.16 |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | | | 238.78% |
| 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 | | | | | | 18,067.16 |
| 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 | | | | | | 0.00 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 | | | | | | 50,470.45 |
| 违规担保总额 | | | | | | 18,067.16 |

4、公司依据《关于规范上市公司与关联方资金往来、资金占用以及对外担保若干问题的通知》和湖南证监局“清欠解保”的工作要求，加强了对外担保的审批程序和被担保对象的资信情况的监控，报告期内担保总额降低了1.81亿元，比期初担保总额下降了22%。公司将采取措施进一步减少对外担保额度、化解担保风险。

六、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东未在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚或通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、期后重要事项

（一）2005年7月11日，公司召开了2005年第二次临时股东大会，会议审议通过了提名左田芳副教授为公司独立董事候选人的议案。由于我公司尚缺独立董事一名，按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》和《独立董事备案办法》的要求，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司股东湖南省农业集团有限公司、深圳舟仁创业投资有限公司、湖南省南山种畜牧草良种繁殖场共同提名左田芳副教授为公司独立董事候选人。

（二）2005年7月11日，公司召开了第三届董事会第三次会议，会议审议通过了以下议案：

1、关于调整董事会各专门委员会成员的议案。调整后董事会三个委员会组成如下：（1）战略与投资委员会由7人组成，主任为熊再辉，副主任为杨恒、李怀彬，成员：周德安、郭城、陈谦、左田芳。（2）提名、薪酬与考核委员会由3人组成，主任为潘晓敏，副主任杨恒，成员为左

田芳。(3) 审计委员会由 3 人组成, 主任为陈谦, 副主任为易华, 成员为潘晓敏。

2、审议通过了关于调整董事会对董事长授权的议案。为保证公司运转效率、规范公司经营行为, 在第二届董事会授权文件的基础上, 第三届董事会对公司董事长的授权重新界定如下: (1) 《公司章程》规定的董事长的法定权力; (2) 人事方面: 授权董事长根据总裁的提名, 决定对分公司经理的任免, 子公司我方董事、监事的推荐以及对控股子公司经理班子候选人的推荐; (3) 投资方面: 授权董事长决定公司 500 万元以上、1000 万元以内的投资项目; (4) 贷款、抵押方面: 授权董事长决定公司及分、子公司单笔 1 亿元以内的贷款、抵押等事项; (5) 资金调度方面: 授权董事长决定公司 1000 万元以上、2000 万元以内的资金调度; (6) 重大财务支出方面: 授权董事长决定 300 万元以上、500 万元以内计划外重大财务支出; (7) 资产处置方面: 授权董事长决定公司 500 万元以上、1000 万元以内法人财产处置事项; (8) 固定资产购置方面: 授权董事长决定公司 50 万元以上、100 万元以内的非生产性固定资产购置事项; (9) 合同签署方面: 授权董事长先行签署以上授权范围内的所有合同、协议; (10) 以上授权事项, 均应按公司正常工作流程审批后, 由董事长先行决定, 并及时提交董事会备案; (11) 所有涉及关联交易的事项, 不在以上授权范围内。

3、审议通过了关于调整董事会对总裁授权的议案。为保证公司运转效率、规范公司经营行为, 在第二届董事会授权文件的基础上, 第三届董事会对公司总裁的授权重新界定如下: (1) 《公司章程》规定的总裁的法定权力; (2) 人事方面: 授权总裁决定对公司部门负责人、分公司副经理、财务负责人的任免, 子公司我方董事、监事及经理班子的提名; (3) 投资方面: 授权总裁决定公司 500 万元以内的投资项目; (4) 资金调度方面: 授权总裁决定公司 1000 万元以内的资金调度; (5) 重大财务支出方面: 授权总裁决定 300 万元以内计划外的重大财务支出; (6) 资产处置方面: 授权总裁决定公司 500 万元以内的法人财产处置事项; (7) 固定资产购置方面: 授权总裁决定公司 50 万元以内的非生产性固定资产购置事项; (8) 合同签署方面: 授权总裁先行签署以上授权范围内的相关合同、协议与文件, 授权总裁签署日常经营活动中的有关业务文件与合同、协议; (9) 以上授权事项, 均应按公司正常工作流程审批后, 由总裁先行决定, 并将决定及相关材料及时报董事会备案; (10) 所有涉及关联交易的事项, 不在以上授权范围内。

4、审议通过了关于聘任杨恒先生为公司总裁的议案。

5、审议通过了关于聘任石俊先生为公司常务副总裁的议案。

6、审议通过了关于聘任李怀彬先生为公司副总裁的议案。

7、审议通过了关于聘任易华女士为公司财务总监的议案。

8、审议通过了关于聘任罗峰先生为公司总农艺师的议案。

第七节 财务会计报告（未经审计）

一、会计报表（见附表）

二、会计报表附注

附注 1、公司概况

湖南亚华种业股份有限公司(以下简称本公司)是由湖南省农业集团有限公司作为主发起人,联合湖南省南山种畜牧草良种繁殖场、湖南高溪集团公司和谭载阳、李必湖共同发起,经湖南省人民政府湘政函[1998]123号文批准而设立,并于1998年8月14日经湖南省工商行政管理局核准登记。注册号4300001000568,注册资本11000.2万元,注册地址:长沙市岳麓区银盆南路289号万利大厦五楼。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]63号文批准,本公司于1999年6月14日向社会公开发行人民币普通股(A股)6000万股,每股面值为人民币1元,每股发行价为人民币7元,并于1999年10月15日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记,注册资本为人民币17000.2万元,注册号4300001000568。

根据本公司第二届董事会第二十五次会议决议及2003年度股东大会决议,以2003年末公司总股本170,002,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,共转增10,200.12万股,并于2005年3月11日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记,注册资本为人民币27200.32万元,注册号4300001000568。

2001年4月,湖南高溪集团公司与湖南沐林现代食品有限公司签订了《股权转让协议》,湖南沐林现代食品有限公司受让湖南高溪集团公司持有的本公司法人股880万股,占本公司总股本的5.18%。2001年7月,湖南省农业集团有限公司将持有的本公司3500万股国有法人股转让给长沙新大新置业有限公司,占本公司总股本的20.59%,股权性质变更为法人股。

2002年11月21日,长沙新大新置业有限公司与深圳市舟仁创业投资有限公司签订了《股权转让协议》,深圳市舟仁创业投资有限公司受让长沙新大新置业有限公司持有的本公司法人股3500万股,占本公司总股本的20.59%。2002年11月21日,湖南沐林现代食品有限公司与北京世方旅游投资有限公司及怀化元亨发展有限公司分别签订了《股权转让协议》,北京世方旅游投资有限公司及怀化元亨发展有限公司分别受让湖南沐林现代食品有限公司持有的本公司法人股480万股及400万股,分别占本公司总股本的2.82%及2.35%。

本公司经营范围:农作物种子、种苗、牧草良种和禽畜良种的选育、繁殖、生产、推广和销售,乳制品、非酒精饮料、医用中间体、兽药、鱼药、农药、饲料、饲料添加剂、种子生产设施及其它机械设备、政策允许的生化调控剂的开发、生产、销售;农业新技术的推广、咨询;皮棉及其它优质农产品的收购、加工、销售;粮食(不含批发)、化肥、农膜、化妆品、政策允许的化工产品销售;房地产业、第三产业投资;电力生产;经营国内商品贸易及进出口业务(以上国家法律法规有专门规定的,需报批或凭本企业许可证经营)。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计政策及会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

采用公历年制,即每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法

本公司外币经济业务按业务发生当日市场汇率折合人民币记账,期末对货币性项目外币余额按期末市场汇率进行调整,因汇率变动发生的差额,作为汇兑损益,分别情况处理:

(1) 筹建期间发生的汇兑损益,计入长期待摊费用,在开始生产经营的当月起一次计入损益。

(2) 与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,按借款费用的处理原则处理。

(3) 除上述情况外,汇兑损益均计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短(指从购买之日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资成本的确定:按取得短期投资时的投资成本确定。

(2) 短期投资收益确认方法:处置短期投资时,按所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) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法:

a、短期投资跌价准备的确认标准:公司期末根据短期投资的市价低于成本的差额确认短期投资跌价准备;

b、短期投资跌价准备的计提方法:按单项投资计算并确定计提的短期投资跌价准备。

8、坏账损失核算方法

(1) 本公司坏账确认标准为:

a、因债务人破产或者死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项;

b、因债务人逾期未履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法:采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例:根据期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额,按账龄分析法计提。具体计提比例为:

1 年以内(不含 1 年)按应收款项余额的 5%计提;

1—3 年(含 1 年)按应收款项余额的 10%计提;

3—5 年(含 3 年)按应收款项余额的 50%计提;

5 年(含 5 年)以上按应收款项余额的 80%计提。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货主要包括原材料、产成品、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、在途材料、辅助材料、库存商品、开发成本等。

(2) 存货的计价

- a、存货购入时按实际成本计价，发出领用时采用移动加权平均法核算；
- b、低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用分次摊销法核算；
- c、包装物于领用时一次性摊销。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

a、期末存货如遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价低于成本价等原因，致使存货成本部分不可收回，对此不可收回的部分，提取存货跌价准备；

b、期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，当存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a、长期股权投资初始投资成本的确定：以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，但不包括实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利；公司接受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；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。

公司持有被投资单位 20%（含 20%）以上的表决权资本，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位 20%以下表决权资本，或虽投资占 20%（含 20%）以上但不具有重大影响，采用成本法核算；

b、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益；

c、长期股权投资采用权益法时，取得投资时的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，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计入“股权投资差额”；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“资本公积”；

d、股权投资差额如有合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销。

(2) 长期债权投资

a、长期债权初始投资成本的确定：以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、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；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；以非货币性交易换

入的长期债权投资，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；

b、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；

c、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期投资减值准备的确认标准：公司年末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可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备；

b、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计价。

11、固定资产的标准、计价、折旧方法和固定资产减值准备

(1) 固定资产的标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：a、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；b、使用年限超过一年；c、单位价值较高。

(2) 固定资产的计价方法

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

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必要支出作为入账价值；

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、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

e、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

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；

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。

f、接受捐赠的固定资产，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。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

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；

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。

g、接受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；

h、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。

(3) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧。各类折旧率如下

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 净残值率 | 年折旧率 |
|--------|--------|-------|-------------|
| 房屋建筑物 | 25—40年 | 3%—5% | 3.99—2.43% |
| 机器设备 | 9—18年 | 3%—5% | 10.67—5.39% |
| 运输设备 | 6—10年 | 3%—5% | 16—9.7% |
| 电子设备 | 6—10年 | 3%—5% | 16—9.7% |
| 其他 | 6—13年 | 3%—5% | 16—7.46% |

(4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

固定资产减值准备的确认标准：期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计提，并对固定资产逐项进行检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，将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。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：一是长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；二是由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；三是虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；四是已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；五是其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计算确定。

12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准：期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是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；二是在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；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备的计提方法：按单项在建工程计算确定。

13、借款费用的会计处理、借款费用资本化金额的计算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

14、无形资产的计价、摊销方法及无形资产减值准备

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；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、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

（2）无形资产的摊销方法

无形资产自取得当日起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如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，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：a、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；d、合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

（3）无形资产减值准备的确认标准及计提方法

无形资产减值准备的确认标准：期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计提，并对无形资产逐项进行检查。如果由于无形资产预计给企业带来未来经济效益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：一是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效益的能力受到重大不利影响；二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；三是某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；四是其他足以证明某项无形资产实质上发生了减值的情形。

无形资产减值准备的计提方法：按单项无形资产计算确定。

15、长期待摊费用的核算方法

（1）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）的各项费用，其中：租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）企业筹建期间所发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次性计入当期损益。

16、收入确认原则

（1）商品销售

公司已将商品、产品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，且不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品、产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：

a、凡在同一会计年度开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；

b、凡劳务的开始和完成不在同一会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按完工百分比法确认相关的劳务收入。凡提供劳务交易的结果不能可靠估计时，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计已经发生的劳务成本不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如果

已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

- a、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；
- b、使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法，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为所得税费用。

18、合并会计报表的编制方法

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：本公司以直接或间接方式拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和虽不足但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(2) 合并方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表和利润分配表各项目，并将母公司和子公司、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销。

附注 3、税项

1、流转税及其他地方税，均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴。主要税种、税率如下：

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|-------|-------|-------------------|
| 增值税 | 17% | 商品、产品销售额 |
| | 13% | 生化调控剂销售额 |
| | 6% | 微生物制品销售额 |
| | 0% | 粮油、种子、种苗、化肥、农药销售额 |
| 营业税 | 5% | 手续费收入等 |
| 城建税 | 7%、5% | 增值税、营业税征收额 |
| 教育费附加 | 5%、3% | 增值税、营业税征收额 |
| 房产税 | 1.2% | 房屋原值的 70% |
| | 12% | 房屋租赁收入 |

2、所得税

根据农经发【2002】14号文件本公司被认定为农业产业化国家重点龙头企业，根据国家税务局国税发【2001】124号的规定，对种植业、养殖业和农林产品初加工业务免征企业所得税；其他业务根据财税字（94）001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，所得税按 15%的税率计征。

本公司控股子公司 - 湖南亚华乳业有限公司系在高新技术开发区注册成立的高新技术企业，根据财税[1994]001号文件规定，并经长沙市高新区国税局审批，本公司享受减免 2004 - 2005年度企业所得税的优惠政策。

3、其他税项按国家和地方有关规定计缴。

附注 4、控股子公司

控股子公司

金额单位：人民币元

| 企业名称 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司实际投资额 | 本公司所占股权比例(%) | |
|------------------|-------------|-------------------------------------|---------------|--------------|-------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 湖南亚华种业科学研究院 | 2,000,000 | 农作物新品种、新组合、亲本材料的选育、引进等 | 1,990,000 | 99.5 | |
| 湖南亚华南山乳品营销有限公司 | 40,000,000 | 销售南山牌乳制品及政策允许的畜禽良种、农畜产品 | 40,000,000 | 100 | |
| 湖南亚华宾佳乐乳业有限公司 | 67,000,000 | 生产、销售乳制品、罐头、饮料等 | 66,330,000 | 99 | |
| 湖南培益乳业有限公司* | 30,000,000 | 销售乳制品 | 28,500,000 | | 95 |
| 武汉中湘种子有限责任公司 | 500,000 | 各类农作物种子及种用物资 | 350,000 | 70 | |
| 岳阳亚华种子有限公司 | 5,008,000 | 各类农作物种子、种苗、种用物资等 | 2,558,000 | 51.08 | |
| 亚华种业怀化中湘种子有限公司 | 2,745,000 | 各类农作物、种苗、生长激素、化肥、农药等 | 1,544,886 | 56.28 | |
| 亚华种业益阳中湘种子有限公司 | 1,785,000 | 农作物种子生产、销售 | 1,034,943 | 57.98 | |
| 湖南亚华种业邵阳中湘种子有限公司 | 2,380,000 | 农作物种子、种苗、种用物资等生产、销售 | 1,349,936 | 56.72 | |
| 常德亚华种子有限公司 | 5,000,000 | 农作物种子、种苗、种用物资等生产、销售 | 4,000,000 | 80.00 | |
| 湖南亚华种子有限公司 | 30,000,000 | 农作物种子选育、生产、销售等 | 22,071,000 | 73.57 | |
| 湖南亚华科技有限公司 | 32,930,000 | 铜合金系列产品冶炼、铸造、生产、销售, 优质农畜产品, 农机设备销售等 | 27,647,887.49 | 81.3 | |
| 湖南亚华乳业有限公司 | 66,000,000 | 生产、销售乳制品、罐头、饮料等 | 42,000,000.00 | 63.64 | 36.36 |
| 深圳市亚泰生物发展有限公司 | 120,000,000 | 投资兴办实业、生物科技产品的技术开发与销售、信息咨询等 | 100,000,000 | 83.33 | |
| 呼伦贝尔亚华乳业有限公司 | 5,000,000 | 生产、销售乳制品、罐头、饮料等 | 2,550,000 | | 51 |
| 湖南亚华国际贸易有限公司 | 5,000,000 | 进出口业务 | 4,330,000 | 86.6 | |
| 湖南亚华岳州市场发展有限公司 | 42,000,000 | 凭房产部门资质从事房地产开发、经营等 | 37,800,000 | 90.00 | |

* 本公司系上述子公司的第一大股东并拥有控制权，故纳入本公司合并会计报表范围。

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 | 5,228,876.59 | 2,094,470.77 |
| 银行存款 | 44,685,573.28 | 51,196,188.52 |
| 其他货币资金 | 11,054,877.51 | 31,055,292.94 |
| 合 计 | 60,969,327.38 | 84,345,952.23 |

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 |
| 债券投资 | 110,000.00 | | 110,000.00 | |
| 合 计 | 110,000.00 | | 110,000.00 | |

3、应收票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 80,000.00 | 1,300,000.00 |

4、应收账款

| 账 龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|------|----------------|----------|------|---------------|----------------|----------|------|---------------|
| | 金 额 | 所占比例 (%) | 坏账准备 | | 金 额 | 所占比例 (%) | 坏账准备 | |
| | | | 计提比例 | 金 额 | | | 计提比例 | 金 额 |
| 1年以内 | 209,884,175.77 | 65.71 | 5% | 10,494,208.78 | 153,533,987.94 | 57.50 | 5% | 7,676,699.39 |
| 1-2年 | 54,387,694.35 | 17.03 | 10% | 5,438,769.44 | 58,680,745.81 | 21.98 | 10% | 5,868,074.58 |
| 2-3年 | 18,541,714.26 | 5.81 | 10% | 1,854,171.43 | 17,357,044.98 | 6.50 | 10% | 1,735,704.50 |
| 3-5年 | 17,024,393.94 | 5.33 | 50% | 8,512,196.97 | 17,993,853.61 | 6.74 | 50% | 8,996,926.81 |
| 5年以上 | 19,556,286.90 | 6.12 | 80% | 15,645,029.52 | 19,448,161.10 | 7.28 | 80% | 15,558,528.88 |
| 合 计 | 319,394,265.22 | 100 | | 41,944,376.14 | 267,013,793.44 | 100.00 | | 39,835,934.16 |

注：(1) 本账户中无持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款。

(2) 本账户前五名金额合计为 3095 万元，占应收账款总额的 9.7 %。

5、其他应收款

| 账 龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|------|----------------|----------|------|--------------|----------------|----------|------|---------------|
| | 金 额 | 所占比例 (%) | 坏账准备 | | 金 额 | 所占比例 (%) | 坏账准备 | |
| | | | 计提比例 | 金 额 | | | 计提比例 | 金 额 |
| 1年以内 | 196,421,415.03 | 49.12 | 5% | 9,821,070.75 | 207,609,654.15 | 47.18 | 5% | 10,380,482.71 |
| 1-2年 | 62,903,798.38 | 15.73 | 10% | 6,290,379.84 | 69,392,690.40 | 15.77 | 10% | 6,939,269.04 |
| 2-3年 | 10,607,189.60 | 2.65 | 10% | 1,060,718.96 | 6,837,820.72 | 1.55 | 10% | 683,782.07 |
| 3-5年 | 19,423,178.04 | 4.86 | 50% | 9,711,589.02 | 20,385,692.92 | 4.63 | 50% | 10,192,846.46 |
| 5年以上 | 11,974,235.19 | 2.99 | 80% | 9,579,388.16 | 7,260,608.47 | 1.65 | 80% | 5,808,486.78 |

| | | | | | | | | |
|-------|----------------|-------|-----|---------------|----------------|--------|-----|---------------|
| 关联方往来 | 98,574,364.08 | 24.65 | 15% | 14,786,154.62 | 98,574,364.08 | 22.40 | 15% | 14,786,154.62 |
| 关联方往来 | | | | | 30,000,000.00 | 6.82 | 15% | 4,500,000.00 |
| 合计 | 399,904,180.32 | 100 | | 51,249,301.35 | 440,060,830.74 | 100.00 | | 53,291,021.68 |

注：(1) 本账户中有持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 第 2 条。

(2) 本账户前五名金额合计为 20423 万元，占其他应收款总额的 61.9 %。

(3) 期初单列的关联方往来 3000 万元，因本期股权已经过户到本公司，但相关的股权价值正在办理评估确认手续，故暂转入预付帐款。

6、预付账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 81,712,509.02 | 91.16% | 71,403,480.90 | 92.27 |
| 1-2年 | 3,670,654.63 | 4.10% | 1,787,627.14 | 2.31 |
| 2-3年 | 2,329,730.52 | 2.60% | 3,480,923.46 | 4.49 |
| 3年以上 | 1,918,954.10 | 2.14% | 721,540.57 | 0.93 |
| 合计 | 89,631,848.27 | 100% | 77,393,572.07 | 100.00 |

注：(1) 本账户中无持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款。

(2) 一年以上的预付款主要系公司为了扩大销售规模, 保证资源的有效供给, 预付各单位的订金、货款，以及部分货款尚未结算所致。

7、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 |
| 原材料及主要材料 | 39,001,394.36 | 561,096.35 | 33,774,889.57 | 561,096.35 |
| 在产品 | 14,893,809.87 | | 20,079,267.44 | |
| 库存商品 | 87,924,172.71 | 2,567,188.72 | 145,260,076.80 | 2,567,188.72 |
| 包装物 | 11,444,194.94 | 32,789.77 | 11,419,002.12 | 32,789.77 |
| 低值易耗品 | 1,071,287.87 | 30,644.60 | 975,615.25 | 30,644.60 |
| 开发产品 | | | | |
| 自制半成品 | 5,658,841.50 | | 3,456,731.40 | |
| 委托加工物资 | 1,492,831.31 | | 99,487.55 | |
| 发出商品 | 7,965.82 | 7,965.82 | 7,965.82 | 7,965.82 |
| 合计 | 161,494,498.38 | 3,199,685.26 | 215,073,035.95 | 3,199,685.26 |

注：(1) 期末存货按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

(2) 本账户期末数比年初数减少 5358 万元，降幅 24.9%，主要系本报告期销售上年末库存的水稻种子所致。

8、待摊费用

| 类别 | 期末数 | 期初数 | 期末结存的原因 |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 修理、保修费 | 60,000.00 | 37,500.00 | 尚在摊销期限内 |

| | | | |
|-----|------------|------------|---------|
| 租金 | | 117,915.20 | |
| 其他 | 170,514.43 | 105,207.42 | 尚在摊销期限内 |
| 合 计 | 230,514.43 | 260,622.62 | |

9、长期股权投资

A、长期股权投资

| 长期股权投资类别 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|----------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 177,934,549.39 | 2,267,498.66 | 179,934,568.20 | 2,267,498.66 |
| 对联营企业投资 | 3,873,914.47 | | 3,449,914.47 | |
| 其他股权投资 | 6,944,775.25 | | 17,957,621.76 | |
| 合 计 | 188,753,239.11 | 2,267,498.66 | 201,342,104.43 | 2,267,498.66 |

B、权益法核算的长期股权投资

| 被投资公司名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 被投资单位权益增加额 | 分得的现金红利额 | 累计增加额 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------|-----------------|----------------|
| 泰阳证券有限责任公司 | 47,000,000.00 | 173,579,735.00 | -11,183,933.20 | | -211,753,006.18 | 8,826,728.82 |
| 湖南亚华肥料有限公司 | 3,100,000.00 | | 0 | | -910,835.77 | 2,189,164.23 |
| 湖南亚华科技有限公司 | 28,225,440.53 | | -513,304.04 | | -20,551,042.28 | 7,674,398.25 |
| 深圳市亚泰生物发展有限公司 | 100,000,000.00 | | 0 | | -87,961.56 | 99,912,038.44 |
| 岳阳亚龙置业有限公司 | 5,000,000.00 | | 0 | | -1,248,827.93 | 3,751,172.07 |
| 湖南亚华大酒店有限责任公司 | 69,162,727.19 | | -1,068,193.82 | | -12,240,834.81 | 56,921,892.38 |
| 合 计 | 252,488,167.72 | 173,579,735.00 | -12,765,431.06 | | -246,792,508.53 | 179,275,394.19 |

C、股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余金额 | 形成原因 |
|----------------|---------------|--------|-------------|---------------|------|
| 湖南亚华科技有限公司 | -577,553.04 | 10年 | -28,877.65 | -288,948.24 | 折价收购 |
| 泰阳证券有限责任公司 | -3,421,733.78 | 10年 | -171,086.69 | -1,881,953.57 | 折价收购 |
| 湖南亚华岳州市场发展有限公司 | 699,249.76 | 10年 | 34,962.49 | 635,151.86 | 溢价收购 |
| 湖南亚华种子有限公司 | 2,899,039.39 | 10年 | 144,951.97 | 2,681,611.44 | 溢价收购 |
| 湖南亚华宾佳乐乳业有限公司 | 5,349,682.76 | 9年10个月 | 267,484.14 | 4,458,068.96 | 溢价收购 |
| 合 计 | 4,948,685.09 | | 247,434.26 | 5,603,930.45 | |

D、联营企业投资

| 被投资单位名称 | 投资起止期 | 占被投资单位注册资本比例(%) | 投资金额 | 减值准备 |
|--------------|-------|-----------------|--------------|------|
| 湖南亚华置业有限公司 | 2001年 | 30 | 3,774,914.47 | |
| 长沙双盛翻译咨询有限公司 | 2005年 | 19.89 | 99,000.00 | |
| 合计 | | | 3,873,914.47 | |

E、减值准备

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 | 计提原因 |
|------------|--------------|-------|-------|--------------|-----------|
| 湖南亚华肥料有限公司 | 889,164.23 | | | 889,164.23 | 公司已进入清算阶段 |
| 湖南亚华科技有限公司 | 1,378,334.43 | | | 1,378,334.43 | 将处置 |
| 合计 | 2,267,498.66 | | | 2,267,498.66 | |

注：本公司期末对每个投资项目逐项检查，按个别投资项目成本与可收回金额的差额经分析分别计提长期投资减值准备。

10、长期债权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期末数 | 减值准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 邵阳新忠房地产开发有限公司 | 4,000,000.00 | 3,300,000.00 | 900,000.00 |
| 湘西副食品水果批发城有限公司 | 3,536,000.00 | 3,536,000.00 | 700,000.00 |
| 衡阳锐高电线电缆有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 600,000.00 |
| 国寿鸿泰两全保险 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 15,036,000.00 | 14,336,000.00 | 2,200,000.00 |

11、固定资产

(1) 固定资产原值及累计折旧

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、固定资产原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 297,056,201.96 | 389,373.00 | 11,600,873.67 | 285,844,701.29 |
| 机器设备 | 147,700,299.86 | 2,901,411.57 | 3,755,766.96 | 146,845,944.47 |
| 电子设备 | 12,721,297.90 | 2,001,413.77 | 49,952.00 | 14,672,759.67 |
| 运输工具 | 9,888,870.39 | 492,239.00 | 546,138.00 | 9,834,971.39 |
| 其他 | 8,512,970.20 | 37,238.00 | 105,169.00 | 8,445,039.20 |
| 合计 | 475,879,640.31 | 5,821,675.34 | 16,057,899.63 | 465,643,416.02 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 房屋建筑物 | 35,516,434.20 | 4,540,580.24 | 433,740.32 | 39,623,274.12 |
| 机器设备 | 29,313,899.73 | 8,763,981.07 | 396,556.21 | 37,681,324.59 |
| 电子设备 | 4,168,036.78 | 721,651.03 | 47,494.55 | 4,842,193.26 |
| 运输工具 | 4,901,497.32 | 530,557.00 | 283,070.68 | 5,148,983.64 |
| 其他 | 2,168,649.71 | 168,384.69 | 4,740.72 | 2,332,293.68 |
| 合计 | 76,068,517.74 | 14,725,154.03 | 1,165,602.48 | 89,628,069.29 |
| 三、固定资产净值 | 399,811,122.57 | | | 376,015,346.73 |

注：(1)固定资产原值本期减少1160万元，主要系上年预转入固定资产的未开发土地在本报告期转为无形资产管理。

(2)本账户中有价值 10701 万元的房屋建筑物及价值 3577 万元的机器设备为本公司 11800 万元银行借款作抵押担保。

(2) 固定资产减值准备

| 固定资产类别 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 2,357,508.25 | | | 2,357,508.25 |
| 机器设备 | 2,474,104.12 | | | 2,474,104.12 |
| 运输工具 | 100,255.88 | | | 100,255.88 |
| 其他 | 3,909,780.10 | | | 3,909,780.10 |
| 合计 | 8,841,648.35 | | | 8,841,648.35 |

注：本公司期末对固定资产逐项进行检查，按可收回价值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程

| 项目名称 | 期初余额(其中：借款费用资本化金额) | 本期增加额(其中：借款费用资本化金额) | 本期转入固定资产额(其中：借款费用资本化金额) | 其他减少数(其中：借款费用资本化金额) | 期末余额(其中：借款费用资本化金额) | 资金来源 | 工程投入占预算的比例 |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------|------------|
| 粮食种子加工中心 | 1,588,053.61 | | | | 1,588,053.61 | 募股 | 100% |
| 望城工业园 | 11,386,826.84 (0) | 3447.35 | 2,454,523.49 | | 8,935,750.70 (0) | 自筹 | 99% |
| 万吨奶粉线及胚胎移植工程 | 5,982,560.23 | 728,343.41 | | 520,000.00 | 6,190,903.64 | 自筹 | 12% |
| 牛场及牛舍、牛犊 | 231,963.80 | 66,949.95 | | | 298,913.75 | 自筹 | |
| 八字门市场工程 | 30,554,350.55 | 885,285.46 | | | 31,439,636.01 | 贷款及募股 | 99% |
| 场地平整 | 1,049,130.48 | | | | 1,049,130.48 | 自筹 | |
| 其他 | 5,111,749.92 | 2,508,539.27 | 34,170.00 | 853,152.10 | 6,732,967.09 | 自筹 | |
| 合计 | 55,904,635.43 | 4,192,565.44 | 2,488,693.49 | 1,373,152.10 | 56,235,355.28 | | |

13、无形资产

| 种类 | 取得方式 | 原值 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转出额 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|-------|-------|---------------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 投资及购买 | 53,997,363.12 | 37,302,321.95 | 9,109,427.08 | | 675,698.98 | 17,370,740.15 | 45,736,050.05 | 28-48年 |
| 商标权 | 投资 | 5,990,150.00 | 4,322,473.23 | | | 292,500.00 | 1,960,176.77 | 4,029,973.23 | 9年 |
| 专有 | 购买 | 2,039,366 | 1,898,767 | 2,016,100 | | 439,632 | 580,231 | 3,475,235 | 9年 |

| | | | | | | | | | |
|------|----|---------------|---------------|---------------|--|--------------|---------------|---------------|----|
| 技术 | | .67 | .34 | .00 | | .00 | .33 | .34 | |
| 管理软件 | 购买 | 943,000.00 | 943,000.00 | | | | | 943,000.00 | 5年 |
| 合计 | | 62,969,879.79 | 44,466,562.52 | 11,125,527.08 | | 1,407,830.98 | 19,911,148.25 | 54,184,258.62 | |

14、长期待摊费用

| 项目 | 原始发生额 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 其他减少 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|---------|---------------|--------------|------------|------------|--------------|------|--------------|--------|
| 维修支出 | 3,240,921.21 | 1,837,184.14 | 509,621.50 | 285,488.17 | 1,179,603.74 | | 2,061,317.47 | 2-5年 |
| 草山开发费 | 6,716,458.52 | 4,028,813.52 | | 336,000.00 | 3,023,645.00 | | 3,692,813.52 | 6 |
| 公路改造费 | 2,092,738.97 | 1,444,757.96 | | 109,980.00 | 757,961.01 | | 1,334,777.96 | 6 |
| 电力增容 | 457,098.05 | 162,748.05 | | 21,225.00 | 294,350.00 | | 141,523.05 | 6.5 |
| 房屋租赁费 | 270,000.00 | 194,422.00 | | 6,750.00 | 82,328.00 | | 187,672.00 | 3.7 |
| 南山三角坪牧道 | 648,000.00 | 507,924.89 | | 32,418.00 | 172,493.11 | | 475,506.89 | 7.8 |
| 车辆奖励 | 719,200.00 | 335,620.00 | | 71,920.00 | 455,500.00 | | 263,700.00 | 2.3 |
| 合计 | 14,144,416.75 | 8,511,470.56 | 509,621.50 | 863,781.17 | 5,893,960.86 | | 8,157,310.89 | |

15、短期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | | 56,800,000.00 |
| 抵押借款 | 218,000,000.00 | 218,000,000.00 |
| 保证借款 | 572,050,000.00 | 533,320,000.00 |
| 合计 | 790,050,000.00 | 808,120,000.00 |

注：本账户期末数比期初数减少 1,807 万元，减幅 2.24%，主要系归还银行借款。

16、应付票据

| 票据类别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

17、应付账款

| 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|
| 122,699,324.77 | 132,856,834.08 |

注：本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

18、预收账款

| 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|
| 70,530,918.57 | 55,238,386.14 |

注：（1）本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位款项。

19、应付股利

| 期末数 | 期初数 |
|--------------|--------------|
| 4,640,200.00 | 4,640,200.00 |

主要明细如下：

| 投资者名称 | 金额 |
|--------------|--------------|
| 湖南省农业集团有限公司 | 4,260,000.00 |
| 湖南沐林现代食品有限公司 | 380,000.00 |
| 自然人股东 | 200.00 |
| 合计 | 4,640,200.00 |

20、应交税金

| 税种 | 本期法定税率(%) | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|--------------|---------------|
| 增值税 | 17、13、6 | -189,538.49 | 6,907,069.32 |
| 营业税 | 5 | 278,801.95 | 341,231.88 |
| 城建税 | 5、7 | -32,982.14 | -219,337.45 |
| 房产税 | 1.2 | 1,716,944.01 | 1,422,962.49 |
| 土地使用税 | | 57,114.57 | -50,662.15 |
| 企业所得税 | 15、33 | 1,992,509.4 | 5,283,443.65 |
| 个人所得税 | | 1,653,437.02 | 1,716,129.75 |
| 印花税 | | -16,709.00 | |
| 代扣税 | | 43,901.36 | |
| 合计 | | 5,503,478.68 | 15,400,837.49 |

21、其他应付款

| 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|
| 174,405,343.75 | 228,741,560.22 |

注：(1) 本账户中含有持本公司5%(含5%)以上股权的股东单位款项，详见附注7第2条。

(2) 本账户期末数比期初数减少5434万元，减幅23.76%。

22、预提费用

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
|--------|---------------|--------------|------|
| 利息 | 11,263,230.06 | 3,935,026.56 | 预提待付 |
| 修理费 | 3,066,314.08 | 766,578.52 | 预提待付 |
| 租金 | 219,500.00 | 219,500.00 | 预提待付 |
| 水电费 | 4,293,970.77 | 12,934.00 | 预提待付 |
| 代理费 | | 287,040.46 | |
| 包装加工成本 | | 738,010.90 | |
| 其他 | 1,262,555.17 | 239,734.11 | 预提待付 |
| 合计 | 20,105,570.08 | 6,198,824.55 | |

23、预计负债

| 期 末 数 | 期 初 数 |
|---------------|---------------|
| 15,186,121.65 | 15,186,121.65 |

注：(1) 本公司为湖南国光瓷业集团股份公司（简称国光瓷业）提供担保的 1499.16 万元贷款已到期，国光瓷业因资金困难暂无力支付，根据国光瓷业的实际财务状况，本公司确认了 150 万元的预计负债；

(2) 本公司为湖南嘉瑞新材料集团股份公司（简称嘉瑞新材）提供担保的 5400 万元贷款，由于嘉瑞新材因资金困难暂无力支付，根据嘉瑞新材的实际财务状况，本公司确认了 540 万元的预计负债；

(3) 本公司为湖南国光瓷业集团股份公司（简称国光瓷业）在长沙市商业银行北城支行的 3000 万元贷款提供担保，由于国光瓷业因资金困难未及时付息，本公司被起诉，根据长沙市开福区人民法院（2004）开民二初字第 1732 号民事判决书的裁定，本公司及另一担保人被判对偿还上述本息及案件受理费等共计 3182.25 万元承担连带责任，本公司根据国光瓷业的实际财务状况，确认了 600 万元的预计负债；

(4) 湖南生物药厂欠湖南省经济建设投资公司 225.70 万元借款本金尚未即时偿还，根据 2004 年 9 月湖南省长沙市雨花区人民法院民事调解书及 2004 年 10 月（2004）雨执字第 846 - 1 号民事裁定书裁定，对本公司预期未支付的借款本金 2,256,692.65 元及受理费 29,429.00 元，将冻结、扣划本公司的银行存款 230 万元或查封、扣押相应的财产，本公司根据实际情况，确认了 2,286,121.65 元的预计负债。

24、长期借款

| 借 款 条 件 | 币 种 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|---------|-----|---------------|---------------|
| 信用借款 | 人民币 | 11,067,045.79 | 11,067,045.79 |
| 抵押借款 | 人民币 | 28,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 保证借款 | 人民币 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | | 89,067,045.79 | 77,067,045.79 |

25、长期应付款

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 财政拨款 | 365,684.54 | 312,284.54 |
| 种子储备库项目 | 7,272,920.50 | 7,379,720.50 |
| 湖南省经济技术投资公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 10,638,605.04 | 10,692,005.04 |

26、股本

| 项目 | 期初数 | 本期变动增减额 | | | | | 期末数 |
|-----------|-------------|---------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | | |
| 其中：国有持有股份 | 105,920,000 | | | | | | 105,920,000 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|--|--|--|--|-------------|
| 法人股 | 70,080,000 | | | | | 70,080,000 |
| 境内法人持有股份 | | | | | | |
| 境外法人持有股份 | | | | | | |
| 其他 | 3,200 | | | | | 3,200 |
| 2、募集社会公众股 | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 176,003,200 | | | | | 176,003,200 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 96,000,000 | | | | | 96,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 96,000,000 | | | | | 96,000,000 |
| 三、股份总数 | 272,003,200 | | | | | 272,003,200 |

27、资本公积

| 项 目 | 期 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 286,383,271.86 | | | 286,383,271.86 |
| 股权投资准备 | 1,501,936.91 | 1,317,028.56 | | 2,818,965.47 |
| 合 计 | 287,885,208.77 | | | 289,202,237.33 |

注：因投资子公司形成的股权投资贷方差，母公司相应确认的资本公积。

28、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,530,038.56 | | | 17,530,038.56 |
| 法定公益金 | 17,353,852.89 | | | 17,353,852.89 |
| 任意盈余公积 | 10,656,552.87 | | | 10,656,552.87 |
| 合 计 | 45,540,444.32 | | | 45,540,444.32 |

29、未分配利润

| 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|----------------|------|-----------------|
| -300,675,771.62 | -38,636,041.77 | | -339,311,813.39 |

30、主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 水稻种子 | 117,479,475.02 | 120,680,524.86 | 90,269,478.58 | 91,563,975.28 |
| 乳制品 | 353,380,234.28 | 385,846,287.35 | 197,058,098.21 | 215,324,997.39 |
| 其他 | 31,358,203.68 | 52,610,913.80 | 27,341,102.84 | 43,216,003.49 |
| 合 计 | 502,217,912.98 | 559,137,726.01 | 314,668,679.63 | 350,104,976.16 |

注：(1)公司前五名客户销售收入总额为 1780 万元，占公司全部销售收入总额的 3.54%。

31、财务费用

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 26,587,011.77 | 23,410,875.53 |
| 减：利息收入 | 917,002.85 | 534,491.47 |
| 汇兑损失 | | -9,351.78 |
| 手续费 | 215,548.66 | 812,928.50 |
| 合 计 | 25,885,557.58 | 23,679,960.78 |

32、投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------|----------------|---------------|
| 股权投资收益 | -12,765,431.06 | 16,955,281.33 |
| 其他债权投资收益 | | |
| 其他投资收益 | 325,000.00 | 36,077.56 |
| 其他收益 | 988.10 | |
| 股权投资差额摊销 | -247,434.26 | -115,501.13 |
| 计提减值准备 | | |
| 合 计 | -12,686,877.22 | 16,875,857.76 |

注：该账户本期发生数较上年同期减少 2956 万元，主要系泰阳证券公司的投资损失。

33、营业外支出

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 罚 款 | 813,220.00 | 50,000.00 |
| 处置固定资产损失 | 171,457.37 | 325,304.21 |
| 捐 赠 | 4,280.00 | 116,828.00 |
| 赔偿支出 | 985,929.98 | 1,307,771.33 |
| 其 他 | 95,277.09 | 393,327.81 |
| 合 计 | 2,070,164.44 | 2,193,231.35 |

34、支付的其他与经营活动有关的现金明细如下：

| 项 目 | 金 额 |
|-------|---------------|
| 办公费 | 9,914,448.36 |
| 广告宣传费 | 8,386,230.33 |
| 差旅费 | 27,591,478.20 |
| 业务费 | 8,564,663.52 |
| 租赁费 | 1,685,584.91 |
| 会费 | 2,184,534.48 |
| 技术开发费 | 999,681.34 |
| 水电费 | 631,506.55 |
| 保险费 | 693,583.93 |
| 运费 | 16,847,328.24 |
| 维修费 | 746,050.21 |
| 促销费 | 48,087,605.33 |
| 卖场费 | 20,490,720.22 |

| | |
|-------|----------------|
| 咨询费 | 1,011,145.61 |
| 技术转让费 | 2,619,166.28 |
| 培训费 | 1,006,466.86 |
| 其他 | 10,656,724.34 |
| 合 计 | 162,116,918.71 |

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(%) | 坏账准备 | | 金 额 | 所占比例(%) | 坏账准备 | |
| | | | 计提比例 | 金 额 | | | 计提比例 | 金 额 |
| 1年以内 | 90,204,122.06 | 46.57 | 5% | 4,510,206.09 | 91,543,945.50 | 46.07 | 5% | 4,577,197.28 |
| 1-2年 | 54,300,533.38 | 28.03 | 10% | 5,430,053.34 | 56,698,186.76 | 28.53 | 10% | 5,669,818.68 |
| 2-3年 | 12,608,541.95 | 6.51 | 10% | 1,260,854.20 | 13,143,231.13 | 6.62 | 10% | 1,314,323.11 |
| 3-5年 | 17,024,393.94 | 8.79 | 50% | 8,512,196.97 | 17,873,656.90 | 8.99 | 50% | 8,936,828.45 |
| 5年以上 | 19,556,286.90 | 10.10 | 80% | 15,645,029.52 | 19,448,161.10 | 9.79 | 80% | 15,558,528.88 |
| 合 计 | 193,693,878.23 | 100 | | 35,358,340.12 | 198,707,181.39 | 100.00 | | 36,056,696.40 |

注：本账户前五名金额合计为 1828 万元，占应收账款总额的 9.44%。

2、其他应收款

| 账 龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|------|----------------|---------|------|---------------|----------------|---------|------|---------------|
| | 金 额 | 所占比例(%) | 坏账准备 | | 金 额 | 所占比例(%) | 坏账准备 | |
| | | | 计提比例 | 金 额 | | | 计提比例 | 金 额 |
| 1年以内 | 147,643,177.64 | 27.05 | 5% | 7,382,158.88 | 160,497,825.93 | 32.84 | 5% | 8,024,891.35 |
| 1-2年 | 55,086,298.55 | 10.09 | 10% | 5,508,629.85 | 63,208,484.51 | 12.93 | 10% | 6,320,848.45 |
| 2-3年 | 9,365,757.41 | 1.72 | 10% | 936,575.74 | 5,628,030.24 | 1.15 | 10% | 562,803.02 |
| 3-5年 | 14,423,178.04 | 2.64 | 50% | 7,211,589.02 | 15,060,654.70 | 3.08 | 50% | 7,530,327.35 |
| 5年以上 | 11,974,235.19 | 2.19 | 80% | 9,579,388.15 | 7,560,608.47 | 1.55 | 80% | 6,048,486.78 |
| 关联往来 | 98,574,364.08 | 18.06 | 15% | 14,786,154.62 | 98,574,364.08 | 20.17 | 15% | 14,786,154.62 |
| 关联往来 | | | | | 30,000,000.00 | 6.14 | 15% | 4,500,000.00 |
| 内部往来 | 208,657,263.84 | 38.23 | | | 108,255,485.76 | 22.14 | | |
| 合 计 | 545,724,274.75 | 100 | | 45,404,496.26 | 488,785,453.69 | 100 | | 47,773,511.57 |

注：(1) 本账户中有持本公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位欠款，详见附注 7 第 2 条。

(2) 本账户前五名金额合计为 20423 万元，占其他应收款总额的 46 %。

3、长期股权投资

A、长期股权投资

| 长期股权投资类别 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|----------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金 额 | 减值准备 | 金 额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 408,174,936.44 | 2,267,498.66 | 362,217,247.96 | 2,267,498.66 |
| 对联营企业投资 | 3,774,914.47 | | 3,449,914.47 | |
| 其他股权投资 | 6,944,775.25 | | 17,957,621.76 | |
| 合 计 | 418,894,626.16 | 2,267,498.66 | 383,624,784.19 | 2,267,498.66 |

B、权益法核算的长期股权投资

| 被投资公司名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 被投资单位 权益增加额 | 分得的 现金红 利额 | 累计增加额 | 期末余额 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| 湖南亚华肥料有限公司 | 3,100,000.00 | | 0 | | -910,835.77 | 2,189,164.23 |
| 湖南亚华岳州市场发展有限公司 | 37,800,000.00 | | -1,025,256.67 | | -1,989,371.90 | 35,810,628.10 |
| 湖南亚华宾佳乐乳业有限公司 | 46,900,000.00 | 19,905,830.29 | -3,090,652.92 | - | -10,689,697.96 | 56,116,132.33 |
| 湖南亚华乳品营销有限公司 | 8,000,000.00 | 32,000,000.00 | -457,284.76 | | -9,733,977.66 | 30,266,022.34 |
| 湖南亚华乳业有限公司 | 42,000,000.00 | 841,246.33 | 15,337,942.46 | | 19,644,502.20 | 62,485,748.53 |
| 深圳市亚泰生物发展有限公司 | 100,000,000.00 | | | | -87,961.56 | 99,912,038.44 |
| 湖南亚华国际贸易有限公司 | 4,330,000.00 | | 3,380.71 | | 3,380.71 | 4,333,380.71 |
| 岳阳亚龙置业有限公司 | 5,000,000.00 | | | | -1,248,827.93 | 3,751,172.07 |
| 湖南亚华科技有限公司 | 28,225,440.53 | | -513,304.04 | | -20,551,042.28 | 7,674,398.25 |
| 湖南亚华种子有限公司 | 22,071,000.00 | | 5,793,054.01 | | 7,391,110.61 | 29,462,110.61 |
| 武汉中湘种子有限责任公司 | 350,000.00 | | | | -91,733.17 | 258,266.83 |
| 岳阳亚华种子有限公司 | 1,270,000.00 | 1,288,087.00 | 1,371,097.17 | | 1,351,893.61 | 3,909,980.61 |
| 亚华种业怀化中湘种子有限公司 | 1,300,000.00 | 260,000.00 | -186,430.76 | | -342,806.16 | 1,217,193.84 |
| 亚华种业益阳中湘种子有限公司 | 850,000.00 | 185,000.00 | 118,476.70 | | 85,958.09 | 1,120,958.09 |
| 亚华种业邵阳中湘种子有限公司 | 1,100,000.00 | 255,000.00 | 373,781.59 | | 462,365.19 | 1,817,365.19 |
| 常德亚华种子有限公司 | 3,800,000.00 | 260,000.00 | 150,577.46 | | 39,299.87 | 4,099,299.87 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---|-----------------|----------------|
| 湖南亚华种业科学研究院 | 1,990,000.00 | | -656,700.00 | | -2,646,700.00 | -656,700.00 |
| 泰阳证券有限责任公司 | 47,000,000.00 | 173,579,735.00 | -11,183,933.20 | | -211,753,006.18 | 8,826,728.82 |
| 湖南亚华大酒店有限责任公司 | 69,162,727.19 | | -1,068,193.82 | | -12,240,834.81 | 56,921,892.38 |
| 合计 | 424,249,167.72 | 228,574,898.62 | 4,966,553.93 | 0 | -243,308,285.10 | 409,515,781.24 |

C、股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余金额 | 形成原因 |
|----------------|---------------|--------|-------------|---------------|------|
| 湖南亚华科技有限公司 | -577,553.04 | 10年 | -28,877.65 | -288,948.24 | 折价收购 |
| 泰阳证券有限责任公司 | -3,421,733.78 | 10年 | -171,086.69 | -1,881,953.57 | 折价收购 |
| 湖南亚华岳州市场发展有限公司 | 699,249.76 | 10年 | 34,962.49 | 635,151.86 | 溢价收购 |
| 湖南亚华种子有限公司 | 2,899,039.39 | 10年 | 144,951.97 | 2,681,611.44 | 溢价收购 |
| 湖南亚华宾佳乐乳业有限公司 | 5,349,682.76 | 9年10个月 | 267,484.14 | 4,458,068.96 | 溢价收购 |
| 合计 | 4,948,685.09 | | 247,434.26 | 5,603,930.45 | |

D、联营企业投资

| 被投资单位名称 | 投资起止期 | 占被投资单位注册资本比例(%) | 投资金额 | 减值准备 |
|------------|-------|-----------------|--------------|------|
| 湖南亚华置业有限公司 | 2001年 | 30 | 3,774,914.47 | |
| 合计 | | | 3,774,914.47 | |

E、减值准备

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 | 计提原因 |
|------------|--------------|-------|-------|--------------|-----------|
| 湖南亚华肥料有限公司 | 889,164.23 | | | 889,164.23 | 公司已进入清算阶段 |
| 湖南亚华科技有限公司 | 1,378,334.43 | | | 1,378,334.43 | 将处置 |
| 合计 | 2,267,498.66 | | | 2,267,498.66 | |

注：本公司期末对每个投资项目逐项检查，按个别投资项目成本与可收回金额的差额经分析分别计提长期投资减值准备。

4、长期债权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期末数 | 减值准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 邵阳新忠房地产开发有限公司 | 4,000,000.00 | 3,300,000.00 | 900,000.00 |
| 湘西副食品水果批发城有限公司 | 3,536,000.00 | 3,536,000.00 | 700,000.00 |
| 衡阳锐高电线电缆有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 600,000.00 |
| 国寿鸿泰两全保险 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 15,036,000.00 | 14,336,000.00 | 2,200,000.00 |

5、主营业务收入、主营业务成本

| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 乳制品 | 184,126,530.88 | 285,667,359.06 | 107,530,100.15 | 170,168,277.34 |
| 种子 | 1,027,935.20 | 92,962,866.30 | 2,631,537.03 | 69,082,125.90 |
| 生化制品 | 9,180,107.19 | 14,646,787.74 | 8,127,173.87 | 13,976,015.92 |
| 其他 | 21,196,776.49 | 9,651,000.32 | 19,213,928.97 | 9,165,400.52 |
| 合 计 | 215,531,349.76 | 402,928,013.42 | 137,502,740.02 | 262,391,819.68 |

注：公司前五名客户销售收入总额为 1638 万元，占公司全部销售收入总额的 7.60 %。

6、投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------|--------------|---------------|
| 股权投资收益 | 4,966,553.93 | 17,515,317.44 |
| 其他债权投资收益 | | |
| 其他投资收益 | 325,000.00 | 36,077.56 |
| 其他收益 | 988.10 | |
| 股权投资差额摊销 | -247,434.26 | -115,501.13 |
| 计提减值准备 | | |
| 合 计 | 5,045,107.77 | 17,435,893.87 |

附注 7、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

| 公司名称 | 注册 地址 | 主营业务 | 与本企业 关系 | 经济 性质 | 法定 代表人 |
|----------------|--------------|--------------------------|-------------|----------------|-----------|
| 湖南省农业集团有限公司 | 湖南省 长沙市 | 生产、销售农业机械、农具、农作物种子、种苗等 | 母公司 | 有 限 责 任 公 司 | 袁志成 |
| 湖南鸿仪投资发展有限公司 | 湖南省 长沙市 | 对旅游产业、实业、教育产业的投资 | 间接控股 本公司 | 有 限 责 任 公 司 | 候军 |
| 湖南亚华肥料有限公司 | 湖南省 长沙市 | 研制生产有机肥、专用肥等 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 李树明 |
| 湖南亚华种业科学研究院 | 湖南省 长沙市 | 农作物新品种、新组合、亲本材料的选育、引进等 | 子公司 | 事 业 | 杨翠国 |
| 湖南亚华科技有限公司 | 湖南省 娄底市 | 铜合金系列产品、冶炼、铸造、生产、销售等 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 刘广 |
| 湖南亚华南山乳品营销有限公司 | 湖南省 长沙市 | 销售南山牌乳制品，政策允许的畜禽良种、农畜产品等 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 石俊 |
| 湖南亚华种子有限公司 | 湖南省 长沙市 | 农作物种子、种苗、种用物资等生产、销售等 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 石俊 |
| 武汉中湘种子有限责任公司 | 湖 北 省 武汉市 | 各类农作物种子及种用物资 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 谭绍豹 |
| 岳阳亚华种子有限公司 | 湖南省 汨罗市 | 各类农作物种子（种苗）、种用物资等 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 谭绍豹 |
| 亚华种业怀化中湘种子有限公司 | 湖 南 省 怀化市 | 各类农作物、种苗、生长激素、化肥、农药等 | 子公司 | 有 限 责 任 公 司 | 陈银生 |
| 亚华种业益阳中湘种子有限公 | 湖 南 省 | 各类农作物、种苗、生长激素、化 | 子公司 | 有 限 责 | 青志新 |

| | | | | | |
|------------------|--------|-----------------------------|-----|--------|-----|
| 司 | 益阳市 | 肥、农药等 | | 任公司 | |
| 亚华种业常德中湘种子有限公司 | 湖南省常德市 | 农作物种子、种苗、种用物资等生产、销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 王国荣 |
| 湖南亚华宾佳乐乳业有限公司 | 湖南省长沙市 | 生产、销售乳制品、罐头、饮料等 | 子公司 | 有限责任公司 | 石俊 |
| 湖南亚华种业邵阳中湘种子有限公司 | 湖南省邵阳市 | 农作物种子、种苗、种用物质等 | 子公司 | 有限责任公司 | 彭志龙 |
| 湖南亚华乳业有限公司 | 湖南省长沙市 | 生产、销售乳制品、罐头、饮料等 | 子公司 | 有限责任公司 | 石俊 |
| 深圳市亚泰生物发展有限公司 | 深圳市 | 投资兴办实业、生物科技产品的技术开发与销售、住处咨询等 | 子公司 | 有限责任公司 | 邹定民 |
| 呼伦贝尔亚华乳业有限公司 | 呼伦贝尔 | 生产、销售乳制品、罐头、饮料等 | 子公司 | 有限责任公司 | 旷建华 |
| 湖南培益乳业有限公司 | 湖南省长沙市 | 销售乳制品 | 子公司 | 有限责任公司 | 石俊 |
| 湖南亚华国际贸易有限公司 | 湖南省长沙市 | 进出口业务 | 子公司 | 有限责任 | 陈胜兵 |

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

| 公司名称 | 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% |
| 湖南省农业集团有限公司 | 6896 | 25.35 | | | | | 6896 | 25.35 |
| 湖南亚华肥料有限公司 | 310 | 62 | | | | | 310 | 62 |
| 湖南亚华种业科学研究院 | 199 | 99.5 | | | | | 199 | 99.5 |
| 湖南亚华岳州市场有限公司 | 3780 | 90 | | | | | 3780 | 90 |
| 湖南亚华科技有限公司 | 2764.78 | 81.3 | | | | | 2764.78 | 81.3 |
| 湖南亚华南山乳品营销有限公司 | 4000 | 100 | | | | | 4000 | 100 |
| 武汉中湘种子有限责任公司 | 35 | 70 | | | | | 35 | 70 |
| 湖南亚华种子有限公司 | 2207 | 73.57 | | | | | 2207 | 73.57 |
| 岳阳亚华种子有限公司 | 255.8 | 51.08 | | | | | 255.8 | 51.08 |
| 亚华种业怀化中湘种子有限公司 | 154.5 | 56.28 | | | | | 154.5 | 56.28 |
| 亚华种业益阳中湘种子有限公司 | 103.5 | 57.98 | | | | | 103.5 | 57.98 |
| 湖南亚华宾佳乐乳业有限公司 | 6633 | 99 | | | | | 6633 | 99 |
| 湖南亚华种业邵阳中湘种子有限公司 | 135 | 56.72 | | | | | 135 | 56.72 |
| 亚华种业常德中湘种子有限公司 | 400 | 80 | | | | | 400 | 80 |
| 湖南亚华乳业有限公司 | 4200 | 63.64 | | | | | 4200 | 63.64 |
| 深圳市亚泰生物发展有限公司 | 10000 | 83.33 | | | | | 10000 | 83.33 |
| 呼伦贝尔亚华乳业有限公司 | 255 | 51 | | | | | 255 | 51 |
| 湖南培益乳业有限公司 | | | 2850 | 95 | | | 2850 | 95 |
| 湖南亚华国际贸易有限公司 | | | 433 | 86.6 | | | 433 | 86.6 |

(3) 不存在控制关系的关联方关系

| 企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|-------------------------------|
| 湖南省南山种畜牧草良种繁殖场 | 持有本公司 13.59% 的股份, 是本公司第三大股东 |
| 深圳市舟仁创业投资有限公司 | 持有本公司 20.59% 的股份, 系鸿仪投资公司关联企业 |
| 湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司 | 鸿仪投资公司关联企业 |
| 湖南国光瓷业集团股份有限公司 | 鸿仪投资公司关联企业 |

| | |
|---------------|--------------------|
| 深圳市安隆达商贸有限公司 | 鸿仪投资公司关联企业 |
| 湖南亚华大酒店有限责任公司 | 本公司持有该公司 39.89%的股份 |
| 岳阳亚龙置业有限公司 | 本公司持有该公司 50.00%的股份 |
| 湖南亚华置业有限公司 | 本公司持有该公司 30%的股份 |

2、关联方交易及关联往来

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | | 备注 |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------|
| | 金 额 | 占该项总 额比例% | 金 额 | 占该项总 额比例% | |
| 其他应收款: | | | | | |
| 湖南亚华科技有限公司 | 15,273,991.81 | 3.82 | 15,268,791.81 | 3.47 | 往来款 |
| 湖南省农业集团有限公司 | 5,994,964.80 | 1.50 | 5,994,964.80 | 1.36 | 往来款 |
| 湖南亚华大酒店有限责任公司 | 9,525,533.00 | 2.38 | 10,432,551.00 | 2.37 | 上年已并表 |
| 岳阳亚龙置业有限公司 | 10,887,977.25 | 2.72 | 10,887,977.25 | 2.47 | 上年已并表 |
| 湖南亚华置业有限公司 | 65,340,158.11 | 16.34 | 75,515,438.11 | 17.16 | 上年已并表 |
| 深圳市安隆达商贸有限公司 | 98,574,364.08 | 24.65 | 98,574,364.08 | 22.40 | 往来款 |
| 湖南嘉瑞新材料集团股份有限公司 | | | 30,000,000.00 | 6.82 | 往来款 |
| 合 计 | 205,596,989.05 | 51.41 | 246,674,087.05 | 56.05 | |
| 其他应付款: | | | | | |
| 湖南省南山种畜牧草良种繁殖场 | 655,000.00 | 0.38 | 655,000.00 | 0.29 | 往来款 |
| 深圳市亚泰生物发展有限公司 | 2,875,878.59 | 1.65 | 2,875,878.59 | 1.26 | 往来款 |
| 合 计 | 3,530,878.59 | 2.02 | 3,530,878.59 | 1.55 | |

附注 8、或有事项

公司 2005 年 6 月 10 日收到中信实业银行深圳分行的《民事起诉状》函件。中信实业银行深圳分行在深圳市中级人民法院提起诉讼,要求湖南国光瓷业集团股份有限公司履行标的为人民币 18,589,037.9 元的还款责任,我公司作为第二被告被要求承担连带担保责任。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
 - 二、有公司法定代表人、财务总监、财务部部长签名并盖章的会计报表；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
 - 四、公司章程文本。
- 以上备查文件均完整保留在本公司办公室。

湖南亚华种业股份有限公司

二 五年八月二日

附表

资产负债表

编制单位：湖南亚华种业股份有限公司

2005-6-30

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 | 60,969,327.38 | 23,672,268.68 | 84,345,952.23 | 30,444,415.83 |
| 短期投资 | 110,000.00 | 110,000.00 | 110,000.00 | 110,000.00 |
| 应收票据 | 80,000.00 | 80,000.00 | 1,300,000.00 | |
| 应收股利 | | | | |
| 应收利息 | 4,200.00 | 4,200.00 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 应收账款 | 277,449,889.08 | 158,335,538.11 | 227,177,859.28 | 162,650,484.99 |
| 其他应收款 | 348,654,878.97 | 500,319,778.49 | 386,769,809.06 | 441,211,942.12 |
| 预付账款 | 89,631,848.27 | 73,553,705.41 | 77,393,572.07 | 62,660,061.21 |
| 应收补贴款 | | | | |
| 存货 | 158,294,813.12 | 83,256,764.85 | 211,873,350.69 | 99,680,473.35 |
| 待摊费用 | 230,514.43 | 113,965.80 | 260,622.62 | 207,802.28 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 935,425,471.25 | 839,446,221.34 | 989,235,365.95 | 796,969,379.78 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | 186,485,740.45 | 416,627,127.50 | 199,074,605.77 | 381,357,285.53 |
| 长期债权投资 | 12,136,000.00 | 12,136,000.00 | 12,136,000.00 | 12,136,000.00 |
| 长期投资合计 | 198,621,740.45 | 428,763,127.50 | 211,210,605.77 | 393,493,285.53 |
| 合并价差 | | | | |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 465,643,416.02 | 276,198,884.08 | 475,879,640.31 | 275,815,870.29 |
| 减：累计折旧 | 89,628,069.29 | 74,045,572.56 | 76,068,517.74 | 66,035,382.57 |
| 固定资产净值 | 376,015,346.73 | 202,153,311.52 | 399,811,122.57 | 209,780,487.72 |
| 减：固定资产减值准备 | 8,841,648.35 | 8,841,648.35 | 8,841,648.35 | 8,841,648.35 |
| 固定资产净额 | 367,173,698.38 | 193,311,663.17 | 390,969,474.22 | 200,938,839.37 |
| 工程物资 | 43,141.51 | 43,141.51 | 44,295.05 | 44,295.05 |
| 在建工程 | 56,235,355.28 | 20,858,233.46 | 55,904,635.43 | 19,919,929.66 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 固定资产合计 | 423,452,195.17 | 214,213,038.14 | 446,918,404.70 | 220,903,064.08 |
| 无形资产及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | 54,184,258.62 | 1,562,750.00 | 44,466,562.52 | 1,562,750.00 |
| 长期待摊费用 | 8,157,310.89 | 6,995,577.01 | 8,511,470.56 | 7,300,842.84 |
| 其他长期资产 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 62,341,569.51 | 8,558,327.01 | 52,978,033.08 | 8,863,592.84 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| 资产总计 | 1,619,840,976.38 | 1,490,980,713.99 | 1,700,342,409.50 | 1,420,229,322.23 |

| | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 790,050,000.00 | 652,550,000.00 | 808,120,000.00 | 650,950,000.00 |
| 应付票据 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | 122,699,324.77 | 82,384,422.60 | 132,856,834.08 | 91,248,337.97 |
| 预收账款 | 70,530,918.57 | 46,847,139.50 | 55,238,386.14 | 35,384,204.93 |
| 应付工资 | 2,580,141.97 | 2,077,569.69 | 2,616,530.40 | 1,677,768.52 |
| 应付福利费 | 7,447,953.65 | 5,430,501.63 | 6,607,708.49 | 4,596,193.24 |
| 应付股利 | 4,640,200.00 | 4,640,200.00 | 4,640,200.00 | 4,640,200.00 |
| 应交税金 | 5,503,478.68 | 2,973,058.10 | 15,400,837.49 | 11,905,444.68 |
| 其他应交款 | 107,734.63 | -79,532.63 | -146,376.85 | -354,824.27 |
| 其他应付款 | 174,405,343.75 | 299,384,043.01 | 228,741,560.22 | 194,453,300.50 |
| 预提费用 | 20,105,570.08 | 18,184,516.49 | 6,198,824.55 | 5,002,367.01 |
| 预计负债 | 15,186,121.65 | 15,186,121.65 | 15,186,121.65 | 15,186,121.65 |
| 一年内到期的长期负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 1,223,256,787.75 | 1,129,578,040.04 | 1,285,460,626.17 | 1,024,689,114.23 |
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | 89,067,045.79 | 77,067,045.79 | 77,067,045.79 | 77,067,045.79 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | 10,638,605.04 | 10,625,171.04 | 10,692,005.04 | 10,678,571.04 |
| 专项应付款 | | | | |
| 其他长期负债 | | | | |
| 长期负债合计 | 99,705,650.83 | 87,692,216.83 | 87,759,050.83 | 87,745,616.83 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | |
| 负债合计 | 1,322,962,438.58 | 1,217,270,256.87 | 1,373,219,677.00 | 1,112,434,731.06 |
| 少数股东权益 | 29,444,469.54 | | 22,369,651.03 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 272,003,200.00 | 272,003,200.00 | 272,003,200.00 | 272,003,200.00 |
| 减：已归还投资 | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | 272,003,200.00 | 272,003,200.00 | 272,003,200.00 | 272,003,200.00 |
| 资本公积 | 289,202,237.33 | 289,202,285.39 | 287,885,208.77 | 287,885,208.77 |
| 盈余公积 | 45,540,444.32 | 41,677,281.61 | 45,540,444.32 | 41,677,281.61 |
| 其中：法定公益金 | 17,353,852.89 | 15,586,215.61 | 17,353,852.89 | 15,586,215.61 |
| 未分配利润 | -339,311,813.39 | -329,172,309.88 | -300,675,771.62 | -293,771,099.21 |
| 其中：现金股利 | | | | |
| 未确认的投资损失 | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 267,434,068.26 | 273,710,457.12 | 304,753,081.47 | 307,794,591.17 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | 1,619,840,976.38 | 1,490,980,713.99 | 1,700,342,409.50 | 1,420,229,322.23 |

公司法定代表人：熊再辉

主管会计工作的负责人：易华

会计机构负责人：邓辉

利润及利润分配表

编制单位：湖南亚华种业股份有限公司

2005-6-30

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 | 502,217,912.98 | 215,531,349.76 | 559,137,726.01 | 402,928,013.42 |
| 减：主营业务成本 | 314,668,679.63 | 137,502,740.02 | 350,104,976.16 | 262,391,819.68 |
| 主营业务税金及附加 | 2,633,577.71 | 1,218,269.49 | 2,552,333.08 | 1,257,346.93 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 184,915,655.64 | 76,810,340.25 | 206,480,416.77 | 139,278,846.81 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | -389,895.84 | 565,241.72 | 661,519.81 | 616,451.26 |
| 减：营业费用 | 138,543,548.82 | 73,009,979.91 | 132,966,191.11 | 80,025,440.72 |
| 管理费用 | 40,084,145.16 | 21,321,153.02 | 43,281,981.31 | 30,320,254.09 |
| 财务费用 | 25,885,557.58 | 22,094,568.15 | 23,679,960.78 | 21,266,289.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -19,987,491.76 | -39,050,119.11 | 7,213,803.38 | 8,283,314.19 |
| 加：投资收益（亏损以“-”号填列） | -12,686,877.22 | 5,045,107.77 | 16,875,857.76 | 17,435,893.87 |
| 补贴收入 | | | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 营业外收入 | 410,398.70 | 21,320.00 | 253,233.07 | 75,891.82 |
| 减：营业外支出 | 2,070,164.44 | 1,083,095.46 | 2,193,231.35 | 1,392,668.85 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | -34,334,134.72 | -35,066,786.80 | 22,199,662.86 | 24,452,431.03 |
| 减：所得税 | 134,423.87 | 134,423.87 | 5,548,841.20 | 5,548,841.20 |
| 少数股东损益 | 4,167,483.18 | | 87,520.65 | |
| 加：未确认的投资损失本期发生额 | | | | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | -38,636,041.77 | -35,201,210.67 | 16,563,301.01 | 18,903,589.83 |
| 加：年初未分配利润 | -300,675,771.62 | -293,971,099.21 | 82,254,945.70 | 86,495,235.89 |
| 其他转入 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | -339,311,813.39 | -329,172,309.88 | 98,818,246.71 | 105,398,825.72 |
| 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 | | | | |
| 七、可供投资者分配的利润 | -339,311,813.39 | -329,172,309.88 | 98,818,246.71 | 105,398,825.72 |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | | |
| 八、未分配利润 | -339,311,813.39 | -329,172,309.88 | 98,818,246.71 | 105,398,825.72 |
| 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 | | | | |

公司法定代表人：熊再辉

主管会计工作的负责人：易华

会计机构负责人：邓辉

现金流量表

编制单位：湖南亚华种业股份有限公司

2005-6-30

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 | 517,460,206.91 | 252,862,366.19 |
| 收到的税费返还 | 1,238,247.51 | 1,237,649.91 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 14,949,915.12 | 1,463,522.35 |
| 现金流入小计 | 533,648,369.54 | 255,563,538.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 291,485,927.57 | 140,836,591.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 28,627,693.98 | 10,492,606.47 |
| 支付的各项税费 | 39,859,681.47 | 21,932,386.58 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 162,116,918.71 | 74,636,043.00 |
| 现金流出小计 | 522,090,221.73 | 247,897,627.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,558,147.81 | 7,665,911.31 |
| 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 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 12,769,045.14 | 5,286,720.37 |
| 投资所支付的现金 | 1,500,000.00 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | 14,269,045.14 | 5,286,720.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,189,045.14 | -5,206,720.37 |
| 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 | 61,930,000.00 | 36,600,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | 61,930,000.00 | 36,600,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 68,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 14,622,327.52 | 10,831,338.09 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 53,400.00 | |
| 现金流出小计 | 82,675,727.52 | 45,831,338.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,745,727.52 | -9,231,338.09 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -23,376,624.85 | -6,772,147.15 |
| 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 | -38,636,041.77 | -35,201,210.67 |
| | 66,721.65 | -3,067,371.59 |
| 固定资产折旧 | 14,725,154.03 | 8,010,189.99 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 1,407,830.98 | |
| 长期待摊费用摊销 | 863,781.17 | 305,265.83 |
| 待摊费用减少(减:增加) | 30,108.19 | 93,836.48 |
| 预提费用增加(减:减少) | 13,906,745.53 | 13,182,149.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | 171,457.37 | 171,457.37 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | 25,885,557.58 | 22,094,568.15 |
| 投资损失(减:收益) | 12,686,877.22 | -5,045,107.77 |
| 递延税款贷项(减:借项) | | |
| 存货的减少(减:增加) | 53,578,537.57 | 16,423,708.50 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | -24,395,375.91 | -65,686,533.69 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | -52,900,688.98 | 56,384,959.23 |
| 其他 | | |
| 少数股东损益 | 4,167,483.18 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,558,147.81 | 7,665,911.31 |
| 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 | 60,969,327.38 | 23,672,268.68 |
| 减:现金的期初余额 | 84,345,952.23 | 30,444,415.83 |
| 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 | -23,376,624.85 | -6,772,147.15 |

公司法定代表人:熊再辉

主管会计工作的负责人:易华

会计机构负责人:邓辉

资产减值准备明细表

编制单位：湖南亚华种业股份有限公司

2005-6-30

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 | 93,126,955.84 | 4,566,721.65 | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 93,193,677.49 |
| 其中：应收账款 | 39,835,934.16 | 2,108,441.98 | | | | 41,944,376.14 |
| 其他应收款 | 53,291,021.68 | 2,458,279.67 | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 51,249,301.35 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 3,199,685.26 | | | | | 3,199,685.26 |
| 其中：库存商品 | 2,567,188.72 | | | | | 2,567,188.72 |
| 原材料 | 561,096.35 | | | | | 561,096.35 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 4,467,498.66 | | | | | 4,467,498.66 |
| 其中：长期股权投资 | 2,267,498.66 | | | | | 2,267,498.66 |
| 长期债权投资 | 2,200,000.00 | | | | | 2,200,000.00 |
| 五、固定资产减值准备合计 | 8,841,648.35 | | | | | 8,841,648.35 |
| 其中：房屋、建筑物 | 2,357,508.25 | | | | | 2,357,508.25 |
| 机器设备 | 2,474,104.12 | | | | | 2,474,104.12 |
| 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 | 109,635,788.11 | 4,566,721.65 | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 109,702,509.76 |

公司法定代表人：熊再辉

主管会计工作的负责人：易华

会计机构负责人：邓辉