

# 湖南金健米业股份有限公司

## 二 五年半年度报告

二 五年八月五日

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人梁宋模，主管会计工作负责人高振亚，会计机构负责人（会计主管人员）徐淑娥声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖南金健米业股份有限公司  
公司英文名称：HUNAN JINJIAN CEREALS INDUSTRY CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：金健米业  
公司 A 股代码：600127
- 3、公司注册地址：湖南省常德市德山开发区崇德路  
公司办公地址：湖南省常德市德山开发区崇德路  
邮政编码：415101  
公司国际互联网网址：<http://www.gaeagem.com>  
公司电子信箱：DONGMI@600127.CN
- 4、公司法定代表人：梁宋模
- 5、公司董事会秘书：李安云  
电话：0736-7308643  
传真：0736-7308666  
E-mail：DONGMI@600127.CN  
联系地址：湖南省常德市德山开发区崇德路  
公司证券事务代表：谢文  
电话：0736-7308716  
传真：0736-7308666  
联系地址：湖南省常德市德山开发区崇德路
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	937,643,770.25	926,455,745.56	1.21
流动负债	734,083,167.39	793,783,465.23	-7.52
总资产	1,950,684,707.89	2,026,327,645.44	-3.73
股东权益（不含少数股东权益）	896,209,881.52	888,281,621.67	0.89
每股净资产	2.072	2.054	0.89
调整后的每股净资产	2.072	2.054	0.89
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	6,808,437.75	5,744,552.83	18.52
扣除非经常性损益后的净利润	-575,476.02	-14,062,255.39	104.09
每股收益	0.0157	0.0133	18.05
净资产收益率（%）	0.7597	0.5043	增加0.26个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,855,437.69	-136,310,274.95	107.96

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	371,943.19
短期投资收益	37,292.24
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	251,866.62
以前年度已经计提各项减值准备的转回	6,722,811.72
合计	7,383,913.77

## 3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.354	5.378	0.111	0.111
营业利润	0.679	0.683	0.014	0.014
净利润	0.760	0.763	0.016	0.016
扣除非经常性损益后的净利润	-0.064	-0.065	-0.001	-0.001

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	241,065,574							241,065,574
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	241,065,574							241,065,574
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	191,434,426							191,434,426
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	191,434,426							191,434,426
三、股份总数	432,500,000							432,500,000

说明：报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 95,685 户。

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
常德市粮油总公司		241,065,610	55.74	未流通	冻结 146,000,000	法人股东
李依理		309,300	0.07	已流通	未知	社会公众股东
喻婷		280,000	0.06	已流通	未知	社会公众股东
苏云秋		274,417	0.06	已流通	未知	社会公众股东
李盛		253,864	0.06	已流通	未知	社会公众股东
赵艺辉		230,000	0.05	已流通	未知	社会公众股东
张华玲		226,800	0.05	已流通	未知	社会公众股东
潘惠贞		219,200	0.05	已流通	未知	社会公众股东
刘冠中		216,000	0.05	已流通	未知	社会公众股东
丁金兴		214,971	0.05	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

1、公司第 2 至 10 位股东为流通股股东，公司未知其之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；

2、公司第一大股东常德粮油总公司与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

湖南省张家界市中级人民法院以（2004）张法执字第 5 号民事裁定书裁定，冻结常德市粮油总公司持有的金健米业国有法人股 14600 万股，时间 6 个月，即从 2004 年 12 月 16 日至 2005 年 6 月 15 日止，其中继续冻结 8900 万股，追加冻结 5700 万股。

相关情况请查阅 2004 年 12 月 22 日《中国证券报》和《上海证券报》

因中国农业银行常德市分行营业部向湖南省张家界市中级人民法院申请继续冻结常德市粮油总公司所持有的湖南金健米业股份有限公司的股票，湖南省张家界市中级人民法院以（2005）张法执字第 05-2 号民事裁定书裁定，继续冻结被执行人常德市粮油总公司（股东代码 B880269496）所持有的金健米业股票（代码 600127）国有法人股 14600 万股，时间 6 个月（2005 年 6 月 14 日至 2005 年 12 月 13 日）。

相关情况请查阅 2005 年 6 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

## 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
李依理	309,300	A股
喻婷	280,000	A股
苏云秋	274,417	A股
李盛	253,864	A股
赵艺辉	230,000	A股
张华玲	226,800	A股
潘惠贞	219,200	A股
刘冠中	216,000	A股
丁金兴	214,971	A股
施雪路	210,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、2005 年 1 月 27 日公司董事会三届五次会议同意黎军先生辞去营销总监职务；
- 2、2005 年 3 月 10 日公司董事会三届六次会议同意邓小洋先生、汪海涛先生辞去独立董事职务，同时聘任刘春晖先生、赵涌涛先生为第三届董事会独立董事。同时，该项人事变动于 2005 年 4 月 12 日经公司 2005 年第一次临时股东大会决议通过；
- 3、2005 年 4 月 21 日公司董事会三届七次会议同意周庆军先生辞去营运总监职务、邓益成先生辞去行政总监职务、李启盛先生辞去人力资源总监职务、王建龙先生辞去总农艺师职务。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司继续坚定推进“一体二翼”的发展战略，在确保粮油加工业发展稳中求进的基础上，房产、种业、药业、乳业的发展呈现出良好的增长态势；同时公司还在上半年狠抓内部管理，通过严控费用开支及精简机构和人员等措施挖潜增效，使公司整体盈利模式趋于良性化，盈利能力得到了较大的提高。报告期内公司共实现主营业务收入 349,762,530.19 元，营业利润 6,087,227.71 元，净利润 6,808,437.75 元，分别较去年同期增长 16.33%、161.83%、18.64%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司主营业务经营继续保持良好的增长态势，部分主产品的产销量呈现出历史最好水平，现简要分析如下：

一、粮油加工业的销售收入同比增长 13.24%，共销售主品牌大米 18,487 吨，销售面条 8,295 吨，销售面粉 5,494 吨，销售小包装油 2,662 吨，其中面条及面粉的销量呈现出历史最好水平，分别同比增长 59%、39%；但受原粮收购成本及包装物、能源价格上涨等因素及油脂类商品售价持续下跌的影响，导致粮油加工业的综合毛利率及主营业务利润同比下降 33.09%、24.24%；

二、食品加工业的主导产品米粉由于仍处于市场培育期，且市场波动较大，本期销售米粉 22 万件（其中干粉 12 万件，鲜粉 10 万件），实现销售收入 547 万元，同比下降 31.62%；

三、药业本期销售收入同比增长 82.55%，其中：销售玻瓶输液 1,350 万瓶，销售软塑输液 797 万瓶，由于加大毛利率较高的软塑输液的市场推广力度，其销量同比增长近 8 倍，综合毛利率及主营业务利润同比增长 17.83%、115.10%；

四、乳品加工业由于积极开拓市场及新产品的不断上市，报告期共销售乳品 3,462 吨，销售收入同比增长 17.95%，综合毛利率及主营业务利润同比增长 5.61%、24.65%；

五、种业由于大力发展和扶植专有品种的研发和生产，集中精力全力以赴搞好重点区域的产品销售，报告期共销售种子 124 万公斤，销售收入同比增长 42.26%，综合毛利率及主营业务利润同比增长 2.49%、143.37%；

六、房地产业报告期“金色晓岛”项目实现销售收入 6,417 万元、营业利润 553 万元，成为公司又一新的利润增长点；

### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)

分行业						
粮油加工业	317,921,207.90	303,535,962.35	4.52	13.24	15.95	减少 2.24 个百分点
药业	30,464,706.78	19,591,693.73	35.69	82.55	68.41	增加 5.40 个百分点
种业	16,338,872.50	9,434,741.17	42.26	137.45	133.30	增加 1.03 个百分点
房地产	64,165,565.00	52,436,534.24	18.28			
乳业	17,161,964.78	11,248,336.60	34.46	17.95	14.74	增加 1.83 个百分点
分产品						
大米	184,200,518.05	174,530,712.58	5.25	32.87	34.71	减少 1.30 个百分点
药品	30,464,706.78	19,591,693.73	35.69	82.55	68.41	增加 5.40 个百分点
种子	16,338,872.50	9,434,741.17	42.26	137.45	133.30	增加 1.03 个百分点
商品房	64,165,565.00	52,436,534.24	18.28			
奶制品	17,161,964.78	11,248,336.60	34.46	17.95	14.74	增加 1.83 个百分点

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
湖南	457,523,983.51	22.94
黑龙江	10,641,683.40	-63.69
四川	7,855,487.90	16.05
内部抵销	126,258,624.62	
合计	349,762,530.19	16.33

## (4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

与上年同期相比, 公司报告期内的其他业务利润和投资收益大幅下降, 利润主要来源于公司营业利润的增长及营业费用和管理费用的有效控制。

## (5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位: 元 币种: 人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
沅水二桥收费收入	8,751,375.46	128.54
湘鄂情承包经营收入	3,350,000.00	49.20

## (6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖南金健药业有限责任公司	药品制造	大输液生产、销售	90,000,000.00	174,243,379.74	3,782,933.94
海南金健热带农业开发有限责任公司	农副产品生产销售	农副产品	8,000,000.00	10,815,017.82	-318,979.34
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	商品流通	粮油食品销售	10,000,000.00	9,550,149.69	268,694.46
湖南金健建筑有限责任公司	建筑业	房屋建筑	6,000,000.00	16,148,703.62	-56,194.47
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	粮食制品加工	农副产品种植、销售	10,000,000.00	35,902,847.05	115,765.02
湖南阳光乳业股份有限公司	乳制品加工	鲜牛奶加工、销售	50,000,000.00	95,026,750.29	1,661,717.19
深圳市开泰	投资	投资、兴办实业	80,000,000.00	89,033,108.76	-128,397.06

实业投资有限公司					
湖南金健米业进出口有限责任公司	自营进出口	进出口业务	10,000,000.00	7,858,564.70	91,177.34
湖南金健高科技食品有限责任公司	食品加工	鲜湿、干米粉生产销售	20,000,000.00	42,611,627.90	-2,718,054.11
湖南金健种业有限责任公司	种业	优质稻种子生产、销售	30,000,000.00	70,957,565.29	3,473,758.80
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	污水治理	污水治理	10,000,000.00	32,925,344.04	2,171,411.42
北京金健伟业投资有限公司	投资	投资	10,000,000.00	8,658,820.75	-84,149.34
湖南金恒房地产有限公司	房地产业	房地产开发	120,890,000.00	284,155,701.12	5,402,954.20
湖南金健粮油实业有限责任公司	粮食制品加工	粮油产品加工、销售	180,000,000.00	214,371,200.95	1,176,507.99
金健米业（泸州罗沙）有限公司	粮食制品加工	粮油产品加工、销售	25,000,000.00	40,747,789.67	21,491.96
金健米业（临澧）精米有限公司	粮食制品加工	粮油产品加工、销售	10,000,000.00	11,545,283.15	91,114.04
湖南星城投资有限公司	投资	投资	62,000,000.00	55,553,863.48	6,945.87
岳阳金健米业精米有限公司	粮食制品加工	粮油产品加工、销售	17,500,000.00	18,406,299.26	3,240.43
湖南金健植物油有限责任公司	食用油加工	粮油产品加工、销售	100,000,000.00	168,688,044.73	450,902.58

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

一、企业的盈利能力有待提高。特别是粮油加工业，由于其生产经营与国家相关农业产业政策及农产品生长自然条件、国际粮油市场行情等因素的关联度高，在其本身因行业进入门槛低、技术含量不高等原因导致市场竞争激烈、产品毛利率较低的情况下其盈利能力更难以得到有效提升。公司将充分发挥已形成的品牌优势，通过进一步扩大市场份额来提高粮油制品的产销规模，力争实现规模效应下利润保持和增长。

二、企业的资产结构有待改善。公司现有资产总额中流动资产所占比例相对较小，长期投资、固定资产及无形资产所占比例较大，公司下半年将对现有资产进行清理，特别是将对无形资产和长期投资进行全面清理，要做好现有存量资产的盘活工作，重点是加大力度盘活土地资产，增加公司现金流，对预期不能产生较好效益的存量资产积极寻求有效的处置渠道，调整优化公司资产结构。

三、大股东占用问题的解决力度有待加强。大股东占用问题虽然上半年得到了部分解决，但其力度有限。股权分置改革为解决大股东占用等历史遗留问题创造了有利条件，待条件成熟时，公司将提请常德市人民政府按法定程序，采取金融创新的方式解决大股东占用问题。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

对岳阳金健米业精米有限公司，公司出资 9,700,000.00 元人民币投资该项目，已完工。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

通过整改，公司目前已经完善了公司法人治理结构。

具体整改情况详见公司 2005 年 6 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（[WWW.SSE.COM.CN](http://WWW.SSE.COM.CN)）上的公告。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 4 月 21 日, 本公司控股子公司湖南金恒房地产有限公司通过竞价方式向常德市国土资源局购买"紫菱花园"宗地经营性土地使用权, 实际购买金额为 169,500,000.00 元人民币。

2、出售资产情况

2005 年 4 月 21 日, 因城市规划调整, 本公司所持金健工业城宗地工业用地土地使用权(原柳叶湖土地使用权), 由常德市国土资源管理局代表常德市人民政府按工业用地现值评估价以 87,960,000.00 元人民币的价格收回。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
湖南洞庭水殖股份有限公司	2004-08-16	1,500	连带责任担保	2004-08-23 ~ 2005-08-22	否	否
湖南洞庭水殖股份有限公司	2005-03-23	1,500	连带责任担保	2005-03-23 ~ 2006-03-23	否	否
湖南洞庭水殖股份有限公司	2005-04-28	1,500	连带责任担保	2005-04-29 ~ 2006-04-28	否	否
湖南洞庭水殖股份有限公司	2003-12-25	5,500	连带责任担保	2003-12-25 ~ 2008-12-24	否	否
报告期内担保发生额合计				3,000.00		
报告期末担保余额合计				10,000.00		
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				0.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				14,500.00		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				24,500.00		
担保总额占公司净资产的比例				27.34		

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	0.00
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	0.00
违规担保总额	0.00

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况  
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

#### (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司于 2004 年 12 月 1 日接到中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》，从规范公司运作和“五分开”方面、募集资金使用方面、规范信息披露方面、健全会计制度方面提出了限期整改要求，公司董事会、监事会、总裁集团对此高度重视，认为按通知进行整改是完善公司法人治理结构、规范公司行为、促进依法运作、提高管理水平的契机，积极组织公司相关部门根据通知提出整改方案，并按通知要求进行整改。

整改措施及情况说明的具体内容详见上海证券交易所网站 (WWW.SSE.COM.CN)。

#### (十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站
《2004 年度预测修正公告》 《机构设置及人员聘任与解聘》	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-01-29	上海证券 交易所 (WWW.SSE .COM.CN)
《关于公司第三届董事会独立董事汪海涛先生、邓小洋先生辞职的议案》 《关于同意监事会提名刘春晖先生、赵涌涛先生为公司第三届董事会独立董事的议案》		2005-03-11	
《董事会报告》 《监事会报告》 《2004 年决算方案》 《2005 年预算方案》 《2004 年度利润分配方案》 《公司章程修正案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于募集资金改变投向的议案》 《拟由湖南金恒房地产有限责任公司出资 1.69 亿元参与“紫菱花园”宗地经营性土地使用权竞买的议案》 《关于 股东大会议事规则 的修正案》 《关于 董事会议事规则 的修正案》 《关于 监事会议事规则 的修正案》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券日报》	2005-04-25	
《湖南金健米业股份有限公司巡检整改报告》		2005-06-01	

## 七、财务会计报告 (未经审计)

## (一) 财务报表

 资产负债表  
 2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖南金健米业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金	六、1		111,396,037.27	182,628,372.58	54,269,789.61	34,644,323.90
短期投资	六、2		1,615,277.00	1,767,150.00	1,098,300.00	1,398,300.00
应收票据	六、3		3,200,000.00	3,760,000.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款	六、4	七、1	94,316,495.72	43,709,719.64	1,691,871.80	6,818,846.30
其他应收款	六、5	七、2	292,611,369.25	331,921,034.14	533,707,706.23	425,555,207.85
预付账款	六、6		70,894,935.04	60,409,003.63	3,563,924.18	5,947,722.76
应收补贴款						
存货	六、7		360,639,292.26	302,030,791.85	5,475,407.70	85,837,831.29
待摊费用	六、8		2,970,363.71	229,673.72	544,214.17	170,800.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			937,643,770.25	926,455,745.56	600,351,213.69	560,373,032.10
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资	六、9	七、3	107,226,027.89	116,689,931.85	698,711,426.63	604,652,078.10
长期债权投资						
长期投资合计			107,226,027.89	116,689,931.85	698,711,426.63	604,652,078.10
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价	六、10		615,597,026.09	612,047,799.85	149,651,801.78	244,448,015.40
减: 累计折旧			100,062,039.78	88,602,584.27	24,162,233.32	37,113,088.85
固定资产净值			515,534,986.31	523,445,215.58	125,489,568.46	207,334,926.55
减: 固定资产减值准备			37,282,837.06	37,319,468.84	3,613,376.37	15,745,490.83
固定资产净额			478,252,149.25	486,125,746.74	121,876,192.09	191,589,435.72
工程物资	六、11		29,680.00			
在建工程	六、12		45,062,063.42	30,606,176.93	877,955.59	7,174,831.76
固定资产清理						
固定资产合计			523,343,892.67	516,731,923.67	122,754,147.68	198,764,267.48
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产	六、13		377,279,034.37	459,578,085.46	291,725,622.90	389,741,049.32
长期待摊费用	六、14		5,191,982.71	6,871,958.90	100,749.60	314,572.09
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			382,471,017.08	466,450,044.36	291,826,372.50	390,055,621.41

<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,950,684,707.89	2,026,327,645.44	1,713,643,160.50	1,753,844,999.09
<b>流动负债：</b>						
短期借款	六、15		550,000,000.00	567,000,000.00	508,000,000.00	524,000,000.00
应付票据	六、16		25,670,954.02	30,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	六、17		28,992,326.96	51,115,597.32	136,145.68	28,684,924.69
预收账款	六、18		29,959,593.52	53,552,425.13	5,030,088.54	14,009,444.13
应付工资	六、19		4,653,877.51	9,174,245.00	114,427.97	3,691,754.42
应付福利费			1,937,474.02	3,501,801.44	1,201,909.66	1,843,537.86
应付股利						
应交税金	六、20		-6,871,348.04	-15,201,437.56	238,908.65	-11,296,586.95
其他应交款	六、21		-34,786.76	-7,772.68	3,414.04	-56,113.18
其他应付款	六、22		76,553,113.26	71,490,861.72	177,055,236.47	164,033,484.54
预提费用	六、23		3,221,962.90	3,040,744.86	12,308.46	107,897.60
预计负债						
一年内到期的长期负债	六、24		20,000,000.00	20,117,000.00		117,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			734,083,167.39	793,783,465.23	716,792,439.47	755,135,343.11
<b>长期负债：</b>						
长期借款	六、25		278,000,000.00	278,000,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	六、26		2,641,308.13	3,300,000.00	1,942,341.63	2,500,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			280,641,308.13	281,300,000.00	129,942,341.63	130,500,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,014,724,475.52	1,075,083,465.23	846,734,781.10	885,635,343.11
少数股东权益			39,750,350.85	62,962,558.54		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	六、27		432,500,000.00	432,500,000.00	432,500,000.00	432,500,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			432,500,000.00	432,500,000.00	432,500,000.00	432,500,000.00
资本公积	六、28		823,281,496.78	822,161,674.68	823,281,496.78	822,161,674.68
盈余公积	六、29		21,093,100.57	21,093,100.57	19,386,492.19	19,386,492.19
其中：法定公益金			10,022,550.40	10,022,550.40	9,169,246.21	9,169,246.21
未分配利润	六、30		-380,664,715.83	-387,473,153.58	-408,259,609.57	-405,838,510.89
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						

减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			896,209,881.52	888,281,621.67	866,908,379.40	868,209,655.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,950,684,707.89	2,026,327,645.44	1,713,643,160.50	1,753,844,999.09

公司法定代表人：梁宋模 主管会计工作负责人：高振亚 会计机构负责人：徐淑娥

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	六、31	七、4	349,762,530.19	300,648,102.11	37,957,068.35	161,450,225.00
减：主营业务成本	六、31	七、4	297,159,472.16	259,975,371.52	36,877,091.20	145,235,593.46
主营业务税金及附加	六、32		4,621,377.49	1,024,824.17	16,512.60	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			47,981,680.54	39,647,906.42	1,063,464.55	16,214,631.54
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	六、33		12,764,371.74	23,410,502.54	12,303,852.13	17,218,656.05
减：营业费用			19,196,540.08	22,182,849.76	2,112,892.67	10,918,676.18
管理费用			15,484,766.13	33,193,477.62	9,721,008.57	27,045,464.24
财务费用	六、34		19,977,518.36	17,536,952.50	19,015,581.76	17,008,395.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			6,087,227.71	-9,854,870.92	-17,482,166.32	-21,539,248.07
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	七、5	203,388.28	21,350,529.50	14,150,093.09	24,747,713.79
补贴收入						
营业外收入	六、36		1,316,902.33	97,095.50	1,258,508.60	14,380.00
减：营业外支出	六、37		693,092.52	1,241,204.51	347,534.05	846,291.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			6,914,425.80	10,351,549.57	-2,421,098.68	2,376,554.68
减：所得税	六、38		-1,381,804.26	2,850,000.00		
减：少数股东损益			1,487,792.31	1,756,996.74		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			6,808,437.75	5,744,552.83	-2,421,098.68	2,376,554.68
加：年初未分配利润			-387,473,153.58	-135,284,288.31	-405,838,510.89	-144,384,762.13
其他转入						
六、可供分配的利润			-380,664,715.83	-129,539,735.48	-408,259,609.57	-142,008,207.45
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（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-380,664,715.83	-129,539,735.48	-408,259,609.57	-142,008,207.45
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(未弥补亏损以“-”号填列)			-380,664,715.83	-129,539,735.48	-408,259,609.57	-142,008,207.45
<b>补充资料：</b>						
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：梁宋模 主管会计工作负责人：高振亚 会计机构负责人：徐淑娥

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			333,796,423.16	39,039,106.15
收到的税费返还			489,431.96	
收到的其他与经营活动有关的现金	六、39		28,019,058.40	42,901,605.67
现金流入小计			362,304,913.52	81,940,711.82
购买商品、接受劳务支付的现金			316,843,252.81	27,812,823.53
支付给职工以及为职工支付的现金			13,113,572.56	3,666,531.87
支付的各项税费			8,490,520.78	689,916.37
支付的其他与经营活动有关的现金	六、40		13,002,129.68	5,849,605.04
现金流出小计			351,449,475.83	38,018,876.81
经营活动产生的现金流量净额			10,855,437.69	43,921,835.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			10,300,000.00	10,300,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			67,292.24	90,744.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			609,300.00	560,340.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			10,976,592.24	10,951,084.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			45,869,846.88	114,872.10
投资所支付的现金			10,100,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			55,969,846.88	114,872.10
投资活动产生的现金流量净额			-44,993,254.64	10,836,212.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				

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			202,000,000.00	195,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			202,000,000.00	195,000,000.00
偿还债务所支付的现金			219,117,000.00	211,117,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			19,977,518.36	19,015,581.76
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			239,094,518.36	230,132,581.76
筹资活动产生的现金流量净额			-37,094,518.36	-35,132,581.76
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-71,232,335.31	19,625,465.71
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			6,808,437.75	-2,421,098.68
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,487,792.31	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			11,459,455.51	2,717,764.33
无形资产摊销			7,334,273.49	6,110,934.64
长期待摊费用摊销			217,700.83	
待摊费用减少(减：增加)			-2,740,689.99	-373,414.17
预提费用增加(减：减少)			194,411.46	-95,589.14
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-371,943.19	365,628.80
固定资产报废损失				
财务费用			19,977,518.36	19,015,581.76
投资损失(减：收益)			-203,388.28	-14,150,093.09
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			49,091,709.59	80,362,423.59
经营性应收项目的减少(减：增加)			-24,305,234.75	-18,944,492.93
经营性应付项目的增加(减：减少)			-58,094,605.40	-28,665,810.10
其他				
经营活动产生的现金流量净额			10,855,437.69	43,921,835.01
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			111,396,037.27	54,269,789.61

减：现金的期初余额			182,628,372.58	34,644,323.90
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			-71,232,335.31	19,625,465.71

公司法定代表人：梁宋模 主管会计工作负责人：高振亚 会计机构负责人：徐淑娥

### 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：湖南金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	67,647,195.18	3,934,011.98	4,113,860.79	4,113,860.79	67,467,346.37
其中：应收账款	13,665,015.68	3,934,011.98			17,599,027.66
其他应收款	53,982,179.50		4,113,860.79	4,113,860.79	49,868,318.71
短期投资跌价准备合计	556,700.00		1,502.00	1,502.00	555,198.00
其中：股票投资					
债券投资					
基金投资	556,700.00		1,502.00	1,502.00	555,198.00
存货跌价准备合计	12,545,685.35		6,504,829.13	6,504,829.13	6,040,856.22
其中：库存商品	12,545,685.35		6,504,829.13	6,504,829.13	6,040,856.22
原材料					
长期投资减值准备合计	2,310,007.20				2,310,007.20
其中：长期股权投资	2,310,007.20				2,310,007.20
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	37,319,468.84		36,631.78	36,631.78	37,282,837.06
其中：房屋、建筑物	19,858,876.74				19,858,876.74
机器设备	15,743,178.04				15,743,178.04
电子设备	790,888.25		6,631.78	6,631.78	784,256.47
运输工具	252,008.00		30,000.00	30,000.00	222,008.00
其他	674,517.81				674,517.81
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：梁宋模 主管会计工作负责人：高振亚 会计机构负责人：徐淑娥

### 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：湖南金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	67,589,714.54	8,058,216.98	1,776,850.45	1,776,850.45	73,871,081.07

其中：应收账款	8,871,338.08	40,436.77	824,027.27	824,027.27	8,087,747.58
其他应收款	58,718,376.46	8,017,780.21	952,823.18	952,823.18	65,783,333.49
短期投资跌价准备合计	501,700.00				501,700.00
其中：股票投资					
债券投资					
基金投资	501,700.00				501,700.00
存货跌价准备合计	11,485,063.65		9,857,361.73	9,857,361.73	1,627,701.92
其中：库存商品	11,485,063.65		9,857,361.73	9,857,361.73	1,627,701.92
原材料					
长期投资减值准备合计	2,310,007.20				2,310,007.20
其中：长期股权投资	2,310,007.20				2,310,007.20
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	15,745,490.83		12,132,114.46	12,132,114.46	3,613,376.37
其中：房屋、建筑物	10,189,754.85		9,585,310.09	9,585,310.09	604,444.76
机器设备	4,964,070.17		2,328,924.24	2,328,924.24	2,635,145.93
电子设备	108,769.69		3,000.00	3,000.00	105,769.69
运输工具	244,798.00		94,798.00	94,798.00	150,000.00
其他	238,098.12		120,082.13	120,082.13	118,015.99
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：梁宋模 主管会计工作负责人：高振亚 会计机构负责人：徐淑娥

## （二）公司概况

湖南金健米业股份有限公司（以下简称本公司）系 1998 年 1 月 12 日经湖南省人民政府湘政函（1998）2 号文件批准，由常德市粮油总公司作为独家发起人，以其下属深圳潇湘米业公司、常德植物油公司、常德市面粉公司、常德市金海实业公司、临澧合口油脂化工厂经评估确认后的净资产折为 10000 万股设立的股份有限公司。1998 年 3 月 29 日，经中国证监会证监发（1998）39 号和证监发（1998）40 号文件批准，公司向公开发行人人民币普通股 A 股 5000 万股，合计总股本 15000 万股。1999 年 10 月 8 日，公司通过一九九九九年临时股东大会决议，以 1998 年底股本 15000 万股为基数，向全体股东实施每 10 股送 2 股红股，转增 5 股，公司股本增至 25500 万股。2000 年 12 月 12 日，经中国证监会证监公司字[2000]229 号文件批准，向社会公众增发人民币普通股 A 股 5000 万股，总股本变更为 30500 万股。2001 年 5 月 27 日，经公司股东大会通过，以公司 2000 年末总股本 25500 万股为基数，以 10：2 比例送红股 5100 万股，以 10：3 比例用资本公积金转增股 7650 万股，至此，公司总股本为 43250 万股。

公司营业执照注册号：4300001000021（3-1），经营范围：开发、生产、销售粮油及制品、新型食品、食品包装材料，生产经营常规优质稻种子，销售饲料及饲料原料；经营政府授权范围内的公路桥收费；提供酒店服务（限由分支机构凭本企业许可证经营）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外），本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）及本企业的进料加工和“三来一补”业务。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

## 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

## 5、外币业务核算方法

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

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、短期投资核算方法

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

- A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。
- B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值记账，作为短期投资成本。
- C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

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

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

(3) 短期投资的计价和跌价准备的计提方法：短期投资采用期末成本与市价孰低法计价，分单项投资按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

## 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：本公司对于因债务人破产、死亡、撤销、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，或有确凿证据表明无法收回的以及逾期 5 年以上的应收款项确认为坏账损失。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7	7
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	30	30

说明：坏账损失采用备抵法核算。期末根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法

A、存货包括库存商品、原材料、产成品、在产品以及低值易耗品等。

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

C、存货实行永续盘存制，每月月末对存货进行盘点。

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

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

#### 10、长期投资核算方法

##### （1）长期股权投资的核算方法

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

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

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

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

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；股权投资借方差额在年度终了分期平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。股权投资贷方差额记入资本公积。

##### （2）长期债权投资的核算方法

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

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

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

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

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

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

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

##### （3）长期投资减值准备

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

#### 11、委托贷款核算方法

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

#### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

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

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

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

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

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

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

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

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

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

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

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

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

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

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

H、接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

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：

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

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

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

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

固定资产的入账价值中，还包括公司为取得固定资产而交纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋建筑物	5—40	5	3.80—2.375
二、机器设备			
1、自动化控制及专用设备	7—18	5	13.57—5.28
2、配电线路及设备	18—20	5	5.28—4.75
3、其他设备	7—12	5	13.57—7.92
三、电子设备	4—5	5	23.75—19.00
四、运输工具	10—12	5	9.50—7.92
五、其他	5—8	5	19.00—11.875

#### (4) 固定资产减值准备

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

当存在下列情况之一时,全额计提固定资产减值准备:

- 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;
- 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产;
- 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

#### 13、在建工程核算方法

##### (1) 在建工程的核算

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

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

##### (2) 在建工程减值准备的计提

- (A) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程;
- (B) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

(C) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

计提在建工程减值准备,预计的损失计入当期损益。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

##### (1) 无形资产的计价

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

##### (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内采用分期平均摊销法摊销,计入当期损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,按如下原则确定:合同规定了受益年限的,但法律没有规定有效年限的,按不超过合同规定的受益年限的期限平均摊销;合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的,按不超过法律规定的有效年限平均摊销;合同和法律均规定了有效年限的,按两者中较低者平均摊销;合同没有规定受益年限,且法律也没有规定有效年限的,按不超过 10 年的期限平均摊销。

##### (3) 无形资产减值准备

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

- 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;
- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预计不会恢复;
- 某项无形资产已经超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如无形资产发生减值的迹象全部或部分消失时,将以前年度已确认的减值

#### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

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

公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定价值的借款费用等，先计入长期待摊费用，于开始生产经营的当月，一次计入损益。

#### 16、借款费用的会计处理方法

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

#### 17、收入确认原则

商品销售：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或已取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务：按照完工百分比法确认营业收入的实现。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 18、所得税的会计处理方法

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

#### 19、合并会计报表合并范围的确定原则及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：本公司直接或间接拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业和本公司实际控制的其他被投资企业；(2)编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

#### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

## (四) 税项

## 1、 增值税：

(1) 销售粮食、食用植物油税率为 13%；其生产的副产品（或联产品）及材料销售缴纳增值税，适用税率为 17%；

(2) 出口货物税率为零，国务院有规定的除外；

(3) 其他货物销售和提供加工、修理修配劳务，税率为 17%；

## 2、 营业税：

房屋租赁收入按应税收入的 5% 计算缴纳营业税，餐饮服务业务收入按应税收入的 5% 计算缴纳营业税。

## 3、 城建税：

按实际缴纳的增值税、营业税为计征基础，适用税率为 5% 或 7%。

## 4、 所得税：

本公司及其所属子公司按应纳税所得额的 33% 计算缴纳所得税。

## 5、 其他税费按国家有关规定交纳。

## (五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资 本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否 合并
						直接	间接	
湖南金健药业 有限责任公司	常德市	肖汉族	9,000	大输液 生产、销售	8,730.00	97.00		是
海南金健热带农业 开发有限公司	海口市	黄亚	800	农副产品 种植、销售	780.00	97.50		是
湖南乐米乐家庭营销 股份有限公司	长沙市	孙圣斌	1,000	粮油食品销售	590.00	59.00	41.00	是
湖南金健建筑 有限责任公司	常德市	关心益	600	房屋建筑	590.00	98.33		是
黑龙江金健北方现代 农业有限责任公司	哈尔滨市	孙圣斌	1,000	农副产品 种植、销售	600.00	60.00		是
湖南阳光乳业股份有 限公司	常德市	易先云	5,000	鲜牛奶 加工、销售	3,700.00	74.00		是
深圳市开泰实业 投资有限公司	深圳市	方力	8,000	投资、 兴办实业	7,950.00	99.38	0.62	是
湖南金健米业进出口 有限责任公司	常德市	吴飞	1,000	进出口业务	999.00	99.90		是
湖南金健高科技食品 有限责任公司	常德市	黎军	2,000	鲜湿、干米粉 生产销售	1,800.00	90.00		是
湖南金健种业 有限责任公司	常德市	王建龙	3,000	优质稻种子 生产、销售	2,209.88	73.66		是
常德市穿紫河治理开 发有限责任公司	常德市	陈九林	1,000	污水治理	900.00	90.00		是
北京金健伟业 投资有限公司	北京市	熊诚	1,000	投资	500.00	50.00	40.00	是
湖南金恒房地产 有限公司	常德市	肖瑛	12,089	房地产开发	8,489.00	70.22	29.78	是
湖南金健粮油实业 发展有限责任公司	常德市	孙圣斌	18,000	粮油产品 加工、销售	17,000.0 0	94.44	5.56	是
金健米业(泸州罗 沙)有限公司	泸州市	李启盛	2,500	粮油产品 加工、销售	1,500.00	60.00		是
金健米业(临澧) 精米有限公司	临澧县	肖红	1,000	粮油产品 加工、销售	530.00	53.00		是
湖南星城 投资有限公司	长沙市	梁宋模	6,200	投资	3,000.00	48.39	51.61	是
湖南金湘雅医药工程	长沙市	黄祖发	2,000	医药产业投资	1,020.00	51.00		否

有限公司								
常德金健物业管理 有限公司	常德市	邓益成	50	物业管理	25.00		50.00	否
岳阳金健米业精米 有限公司	岳阳市	孙圣斌	1,750	粮油产品 加工、销售	970.00		55.43	是
湖南金健植物油 有限责任公司	常德市	吴远海	10,000	植物油加工销 售、粮食收购	9,000.00	90.00	10.00	是

说明：

1、合并报表范围发生变更的内容和原因：

本期新增纳入合并会计报表范围的公司有 2005 年 1 月 10 日新设成立的岳阳金健米业精米有限公司和 2004 年 4 月 18 日将原在母公司内核算的油脂事业部改组成立的湖南金健植物油有限责任公司。

2、对持股比例达到 50% 以上的子公司，未纳入合并范围的原因：

湖南金湘雅医药工程有限公司，尚处筹建阶段；常德金健物业管理有限公司，尚处筹建阶段。

(六) 合并会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	5,297,107.76	3,025,921.97
银行存款	105,909,998.51	168,419,719.98
其他货币资金	188,931.00	11,182,730.63
合计	111,396,037.27	182,628,372.58

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数		
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额
股权投资合计						
其中：股票投资				370,475.00		370,475.00
其他股权投资						
债券投资合计						
其中：国债投资						
其他债券						
基金投资	2,323,850.00	556,700.00	1,767,150.00	1,800,000.00	555,198.00	1,224,802.00
其他短期投资						
合计	2,323,850.00	556,700.00	1,767,150.00	2,170,475.00	555,198.00	1,615,277.00

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,200,000.00	3,760,000.00
合计	3,200,000.00	3,760,000.00

4、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				帐面净额	期初数				
	帐面余额		坏账准备			帐面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

一年以内	97205671.72	86.86	6804397.02	7	90401274.70	41592968.29	72.49	2911507.78	7	38681460.51
一至二年	741042.35	0.66	74104.24	10	666938.11	4574467.53	7.97	457446.75	10	4117020.78
二至三年	3006843.64	2.69	601368.73	20	2405474.91	664088.19	1.16	132817.64	20	531270.55
三年以上	10961965.67	9.79	10119157.68	30	842807.99	10543211.31	18.38	10163243.51	30	379967.8
合计	111915523.38	100.00	17599027.66		94316495.72	57374735.32	100.00	13665015.68		43709719.64

## (2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	13,511,161.69	12.07	12,894,703.32	22.47

## (3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例		金额	比例 (%)	金额	计提比例	
一年以内	154724114.87	45.18	10830688.04	7	143893426.83	150390212.17	38.97	10527314.84	7	139862897.33
一至二年	185191455.75	54.07	38520876.59	10	146670579.16	233578666.83	60.53	42980495.10	10	190598171.73
二至三年	2524811.20	0.74	504962.24	20	2019848.96	1059308.38	0.27	211861.68	20	847446.70
三年以上	39306.14	0.01	11791.84	30	27514.30	875026.26	0.23	262507.88	30	612518.38
合计	342479687.96	100.00	49868318.71		292611369.25	385903213.64	100.00	53982179.50		331921034.14

## (2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	287,322,294.88	83.89	303,918,191.60	78.76

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
常德市粮油总公司	74,272,046.37	5,199,043.25	72,965,291.60	5,107,570.41
合计	74,272,046.37	5,199,043.25	72,965,291.60	5,107,570.41

## 6、预付帐款：

## (1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	34,408,338.87	48.53	31,055,618.85	51.41
一至二年	36,486,596.17	51.47	29,353,384.78	48.59
合计	70,894,935.04	100.00	60,409,003.63	100.00

说明：1 年以上的预付账款主要系子公司湖南金健建筑有限责任公司预付的项目工程款；本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 7、存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,276,648.02		72,276,648.02	93,243,384.70		93,243,384.70
库存商品	43,970,750.13	6,040,856.22	37,929,893.91	60,110,137.28	12,545,685.35	47,564,451.93
包装物	7,381,716.16		7,381,716.16	8,100,335.68		8,100,335.68
产成品	23,332,558.34		23,332,558.34	26,006,655.73		26,006,655.73
在产品	539,577.19		539,577.19	125,382,615.91		125,382,615.91
委托代销商品				35,410.00		35,410.00
房产开发成本	211,128,711.45		211,128,711.45			
房产开发费用	6,320,579.67		6,320,579.67			
低值易耗品	1,729,607.52		1,729,607.52	1,697,937.90		1,697,937.90
合计	366,680,148.48	6,040,856.22	360,639,292.26	314,576,477.20	12,545,685.35	302,030,791.85

### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	12,545,685.35		6,504,829.13	6,040,856.22
合计	12,545,685.35		6,504,829.13	6,040,856.22

## 8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费				253,814.17	预付 2005 年下半年费用
租赁费	216,050.00			1,123,091.20	预付 2005 年下半年费用
广告费				741,919.48	预付 2005 年下半年费用
修理费				133,989.00	预付 2005 年下半年费用
其他	13,623.72			717,549.86	预付 2005 年下半年费用
合计	229,673.72			2,970,363.71	/

## 9、长期投资：

### (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,459,528.00			1,459,528.00
对子公司投资	10,450,000.00			10,450,000.00
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	108,929,696.01	400,000.00	10,000,000.00	99,329,696.01
股权投资差额	-1,839,284.96		-136,096.04	-1,703,188.92

合并价差				
合计	118,999,939.05	400,000.00	9,863,903.96	109,536,035.09
减：长期股权投资减值准备	2,310,007.20			2,310,007.20
长期股权投资净值合计	116,689,931.85	/	/	107,226,027.89

## (2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额	期末市价
海南高速公路股份有限公司	法人股	780,000.00	0.06	1,459,528.00		1,459,528.00	
合计	/	780,000.00	/	1,459,528.00		1,459,528.00	/

## (3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
桃源商城	6.80	2,800,000.00	2,800,000.00			2,800,000.00	成本法
北京湘鄂情酒楼有限公司	43.00	40,487,544.59	50,487,544.59	-10,000,000.00	-10,000,000.00	40,487,544.59	成本法
美尔化工科技鹤壁有限责任公司	20.00	1,200,000.00	800,000.00	400,000.00	400,000.00	1,200,000.00	成本法
华悦酒店有限公司	25.00	26,370,000.00	26,370,000.00			26,370,000.00	成本法
武汉武大创新投资有限公司	5.19	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	成本法
深圳嘉业达电子有限公司	14.29	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	成本法
湖南常有科教网络设备有限公司	15.94	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	成本法
电视剧投资		1,700,000.00	1,700,000.00			1,700,000.00	成本法
湖南国人农业发展股份有限公司	25.00	10,000,000.00	9,517,785.96		-482,214.04	9,517,785.96	权益法
常德金健物业管理有限公司	50.00	250,000.00	250,000.00			250,000.00	权益法
常德市甲天下园林建设工程有限公司	40.00	400,000.00	400,000.00			400,000.00	权益法
湖南武陵酒有限公司	40.00	10,000,000.00	9,854,365.46		-145,634.54	9,854,365.46	权益法
湖南金湘雅生物工程有限公司	51.00	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00	权益法

## (4) 长期股权投资减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
北京湘鄂情酒楼有限公司	2,310,007.20	2,310,007.20
合计	2,310,007.20	2,310,007.20

说明：北京湘鄂情酒楼有限公司因施行按固定回报承包经营，故按成本法核算；华悦酒店有限公司为公司提供该酒店部分楼层的使用权，公司不再按投资比例享有其经营成果，故按成本法核算；常德金健物业管理有限公司、常德市甲天下园林建设工程有限公司、湖南金湘雅生物工程有限公司尚处筹建阶段，本期未产生收益。

## (5) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限

湖南金健药业有限责任公司	238,616.12	159,077.43	11,930.80	147,146.63	10
湖南金健种业有限责任公司	-2,960,536.87	-1,998,362.39	-148,026.84	-1,850,335.55	10
合计	-2,721,920.75	-1,839,284.96	-136,096.04	-1,703,188.92	/

## 10、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	612,047,799.85	8,499,672.79	4,950,446.55	615,597,026.09
其中：房屋及建筑物	365,843,835.81	3,587,333.50	4,475,369.75	365,004,915.41
机器设备	214,696,477.04	3,950,546.80	4,797.80	218,075,837.19
电子设备	16,767,426.80	500,228.67	166,718.00	16,696,168.57
运输工具	5,310,545.42	280,601.70	303,561.00	5,409,334.12
其它	9,429,514.78	180,962.12		10,107,209.80
二、累计折旧合计：	88,602,584.27	11,847,519.26	388,063.75	100,062,039.78
其中：房屋及建筑物	35,554,770.18	3,625,677.45	289,653.02	38,342,680.83
机器设备	35,810,474.09	6,793,961.95		47,947,312.50
电子设备	12,185,977.84	1,018,306.09	74,471.43	8,413,807.09
运输工具	1,392,085.40	215,193.74	23,939.30	1,559,844.51
其它	3,659,276.76	194,380.03		3,798,394.85
三、固定资产净值合计	523,445,215.58	-3,347,846.47	4,562,382.80	515,534,986.31
其中：房屋及建筑物	330,886,295.26	-38,343.95	4,185,716.73	326,662,234.58
机器设备	172,976,737.64	-2,843,415.15	4,797.80	170,128,524.69
电子设备	9,196,246.47	-518,077.42	92,246.57	8,585,922.48
运输工具	4,063,703.35	65,407.96	279,621.70	3,849,489.61
其它	6,322,232.86	-13,417.91		6,308,814.95
四、减值准备合计	37,319,468.84		36,631.78	37,282,837.06
其中：房屋及建筑物	19,858,876.74			19,858,876.74
机器设备	15,743,178.04			15,743,178.04
电子设备	790,888.25		6,631.78	784,256.47
运输工具	252,008.00		30,000.00	222,008.00
其它	674,517.81			674,517.81
五、固定资产净额合计	486,125,746.74	-3,347,846.47	4,525,751.02	478,252,149.25
其中：房屋及建筑物	311,027,418.52	-38,343.95	4,185,716.73	306,803,357.84
机器设备	157,233,559.60	-2,843,415.15	4,797.80	154,385,346.65
电子设备	8,405,358.22	-518,077.42	85,614.79	7,801,666.01
运输工具	3,811,695.35	65,407.96	249,621.70	3,627,481.61
其它	5,647,715.05	-13,417.91		5,634,297.14

## 11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
五金配件		29,680.00		29,680.00
合计		29,680.00		29,680.00

说明：本项目为子公司湖南金健药业有限责任公司为其软塑二期工程购进待领用的五金材料。

## 12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	45,062,063.42		45,062,063.42	30,606,176.93		30,606,176.93

## (1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
技术中心中试车间		877,955.59			自筹	877,955.59
精米工程	3,660,000.00		3,500,000.00		自筹	160,000.00
合口油厂车间技改	2,192,542.89	1,164,860.00			自筹	3,357,402.89
合口油厂仓库	4,982,288.87	201,943.62			自筹	5,184,232.49
德山油厂精炼油工程		2,778,364.82			自筹	2,778,364.82
面粉车间新建生产线	38,957.00	283,534.16			自筹	322,491.16
药业公司软塑车间工程	3,281,409.08	11,554,813.19	1,275,411.40		自筹	13,560,810.87
海南公司农作物	294,641.69				自筹	294,641.69
北方公司水利工程	974,918.04	185,894.56	11,541.46		自筹	1,149,271.14
阳光乳业改造工程	12,208,723.18	1,596,021.46			自筹	13,804,744.64
罗沙米业生产线技改	384,780.00	40,000.00		68,000.00	自筹	356,780.00
食品公司米粉工程	2,587,916.18	1,481,127.54		864,175.59	自筹	3,204,868.13
种业公司仓库工程		10,500.00			自筹	10,500.00
合计	30,606,176.93	20,175,014.94	4,786,952.86	932,175.59	/	45,062,063.42

## 13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	377,279,034.37		377,279,034.37	459,578,085.46		459,578,085.46

## (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
柳叶湖土地使用权	购买	86,234,137.00	82,500,233.98		81,782,175.78	718,058.20			
药业土地使用权	购买	4,787,397.79	4,308,657.94			47,874.00	526,613.85	4,260,783.94	44年6个月
药品生产特许权	购买	420,000.00	300,000.00			23,333.00	143,330.00	276,667.00	7年6个月
海南土地使用权1	购买	3,308,255.64	3,010,567.00	48,498.18		43,977.31	341,665.95	3,015,087.87	41年6个月
海南土地使用权2	购买	2,136,000.00	1,954,212.80			22,723.40	204,510.60	1,931,489.40	42年6个月
种业土地使用权1	购买	5,849,093.00	5,468,901.94			58,490.92	438,681.98	5,410,411.02	46年3个月
种业土地使用权2	投入	3,826,586.70	3,769,187.90			38,265.86	95,664.66	3,730,922.04	49年3个月
专利权及专有技术1	购买	200,000.00	134,999.90	220,000.00		10,000.00	75,000.10	344,999.90	6年3个月
专利权及专有技术2	投入	2,500,000.00	2,312,500.00			125,000.00	312,500.00	2,187,500.00	8年9个月
合口油厂土地使用权	购买	3,500,000.00	3,150,000.00			35,000.00	385,000.00	3,115,000.00	44年6个月
金海土地使用权	购买	2,575,000.00	2,139,920.00			107,280.00	542,360.00	2,032,640.00	33年5个月



面粉 土地使用权	购买	18,966,800.00	18,499,822.63	607,440.00		181,039.18	648,016.55	18,926,223.45	42 年 5 个月
植物油土地 使用权 1	购买	29,390,100.00	28,214,496.00			293,901.00	1,469,505.00	27,920,595.00	47 年 6 个月
植物油土地 使用权 2	购买	6,389,000.00	5,972,316.00			69,450.00	486,134.00	5,902,866.00	42 年 6 个月
精米土地 使用权 1	购买	12,375,800.00	10,825,820.57			123,757.70	1,673,737.13	10,702,062.87	43 年 6 个月
精米土地 使用权 2	购买	6,749,500.00	6,344,529.40			67,495.30	472,465.90	6,277,034.10	46 年 6 个月
珍珠米专有 技术	购买	100,000.00	40,000.00			4,999.98	64,999.98	35,000.02	3 年 6 个月
沅水二桥 收费经营权	购买	278,740,973.04	248,544,034.28			4,645,682.88	34,842,621.64	243,898,351.40	26 年 3 个月
双狮粮机 土地	购买	16,251,994.00	15,846,329.05			162,265.98	243,398.97	15,684,063.06	48 年 3 个月
双狮 注册商标	购买	4,000,464.00	3,333,720.01		1,000,000.00	178,746.60	445,444.19	2,154,973.42	7 年 8 个月
阳光乳业 土地使用权	投入	6,109,900.00	5,894,256.47			116,912.79	332,556.32	5,777,343.68	39 年 11 个月
临澧精米 土地使用权	投入	564,000.00	540,500.01			45,499.98	68,999.97	495,000.03	5 年 3 个月
罗沙米业 土地使用权	投入	6,659,905.63	6,442,734.82			133,198.14	350,368.95	6,309,536.68	21 年 6 个月
罗沙 用友软件	购买	35,699.67	30,344.76			3,569.94	8,924.85	26,774.82	3 年 6 个月
岳阳精米 财务软件	购买	22,630.00		22,960.00		768.00	768.00	22,192.00	2 年 10 个月
岳阳精米 商标权	投入	3,500,000.00		3,500,000.00		14,583.33	14,583.33	3,485,416.67	19 年 11 个月
岳阳精米 土地使用权	投入	3,390,000.00		3,390,000.00		33,900.00	33,900.00	3,356,100.00	49 年 6 个月
合计	/	582,670,606.47	459,578,085.46	7,788,898.18	82,782,175.78	7,305,773.49	44,221,754.92	377,279,034.37	/

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
客房 改造	1,044,854.42	117,537.60		16,788.00	944,104.82	100,749.60	3 年
大楼 维修	831,274.43	332,509.76		83,127.44	581,892.11	249,382.32	1 年 6 个月
农田 开发	6,714,123.92	6,224,877.05		1,573,852.45	2,063,099.32	4,651,024.60	24 年 6 年月
租赁 费	376,000.00	197,034.49	6,208.37	12,416.67	191,382.18	190,826.19	1 年 6 个月
合计	8,966,252.77	6,871,958.90	6,208.37	1,686,184.56	3,780,478.43	5,191,982.71	/

15、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	397,000,000.00	383,000,000.00
担保借款	153,000,000.00	184,000,000.00
信用借款		
合计	550,000,000.00	567,000,000.00

## 16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,670,954.02	30,000,000.00
合计	25,670,954.02	30,000,000.00

## 17、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	28,992,326.96	100	51,115,597.32	100
合计	28,992,326.96	100	51,115,597.32	100

说明：本项目中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；应付账款期末比期初减少 22,123,270.36 元，减幅 43.28%，主要系：子公司常德市穿紫河治理开发有限责任公司减少应付工程款及分公司五常米厂减少应付稻谷收购款所致。

## 18、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	29,959,593.52	100	53,552,425.13	100
合计	29,959,593.52	100	53,552,425.13	100

说明：本项目中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；预收账款期末数比期初数减少 23,592,831.61 元，减少 44.06%，主要系：子公司黑龙江北方现代农业有限责任公司减少预收中国新良储运贸易公司购买稻谷款及子公司金恒房地产有限公司减少晓岛项目预收售房款所致。

## 19、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	4,653,877.51	9,174,245.00	已提取但未发放的 2005 年 6 月工资及部分绩效工资
合计	4,653,877.51	9,174,245.00	/

## 20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-11,049,294.59	-18,436,752.43	13%-17%
营业税	2,648,921.52	45,216.80	5%
所得税	354,606.09	2,627,862.71	33%
个人所得税	275,871.83	292,710.57	
城建税	-74,054.96	-80,318.70	7%
房产税	28,790.50	-48,276.77	1.2%
土地使用税	388,768.51	378,393.47	
车船使用税	2,788.00	132.00	
印花税	10,676.72	25,347.00	
资源税		-5,752.21	

土地增值税	541,578.34		
合计	-6,871,348.04	-15,201,437.56	/

## 21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-34,786.76	-7,772.68	3%
合计	-34,786.76	-7,772.68	

## 22、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	76,553,113.26	100	71,490,861.72	100
合计	76,553,113.26	100	71,490,861.72	100

(2) 其他应付款的说明：本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

## 23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
电费	548,854.53	279,762.99	
促销费用	547,304.68		
贷款利息	931,851.20	40,000.00	
租金		651,169.00	
运费	133,107.74	506,973.55	
车改费用	10,699.47	27,500.00	
其他	1,050,145.28	1,535,339.32	
合计	3,221,962.90	3,040,744.86	/

## 24、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
信用借款	2002-06-06	2006-06-05	5.490	人民币	5,000,000.00	2.495	人民币	5,000,000.00
抵押借款	2002-07-23	2005-07-23	6.039	人民币	15,000,000.00	6.039	人民币	15,000,000.00
抵押借款						6.633	人民币	117,000.00
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	/	/	20,117,000.00

## 25、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	128,000,000.00	128,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	100,000,000.00	100,000,000.00

信用借款		
合计	278,000,000.00	278,000,000.00

## (2) 长期借款情况:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
农行常德市分行	2004-08-09	2008-08-09	6.696	人民币		70,000,000.00	6.696	人民币		70,000,000.00
工行德山支行	2002-12-27	2012-12-25	6.336	人民币		128,000,000.00	6.336	人民币		128,000,000.00
建行常德市分行	2004-08-04	2006-08-03	7.137	人民币		80,000,000.00	7.137	人民币		80,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	278,000,000.00	/	/	/	278,000,000.00

## 26、专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
科研经费	2,641,308.13	3,300,000.00	
合计	2,641,308.13	3,300,000.00	/

## 27、股本:

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	241,065,574							241,065,574
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	241,065,574							241,065,574
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	241,065,574							241,065,574
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	191,434,426							191,434,426
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	191,434,426							191,434,426
三、股份总数	432,500,000							432,500,000

## 28、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

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

股本溢价	758,661,650.04			758,661,650.04
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	59,238,072.12			59,238,072.12
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	4,261,952.52	1,119,822.10		5,381,774.62
合计	822,161,674.68	1,119,822.10		823,281,496.78

说明：资本公积本期增加 1,119,822.10 元主要系：专项科研经费转入 19,822.10 元；无法支付的应付款项 1,100,000.00 元。

### 29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,070,550.17			11,070,550.17
法定公益金	10,022,550.40			10,022,550.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	21,093,100.57			21,093,100.57

### 30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	6,808,437.75	-251,881,335.11
加：年初未分配利润	-387,473,153.58	-135,284,288.31
其他转入		
减：提取法定盈余公积		153,765.08
提取法定公益金		153,765.08
未分配利润	-380,664,715.83	-387,473,153.58

### 31、主营业务收入及主营业务成本：

#### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮油加工业	317,921,207.90	303,535,962.35	280,759,940.58	261,773,069.12
食品加工业	5,473,068.75	4,276,920.70	8,003,877.87	6,200,842.49
药业	30,464,706.78	19,591,693.73	16,688,588.96	11,633,668.60
建筑业	8,957,538.00	8,371,894.78	17,884,796.45	16,785,998.03
种业	16,338,872.50	9,434,741.17	6,880,907.68	4,044,026.95
房地产	64,165,565.00	52,436,534.24		
乳业	17,161,964.78	11,248,336.60	14,550,529.09	9,803,071.46

污水治理业	1,500,000.00	1,207,252.75	28,942,194.00	23,152,884.39
其他	14,038,231.10	13,314,760.46	34,536,641.99	34,181,184.99
其中:关联交易				
合计	476,021,154.81	423,418,096.78	408,247,476.62	367,574,746.03
内部抵消	126,258,624.62	126,258,624.62	107,599,374.51	107,599,374.51
合计	349,762,530.19	297,159,472.16	300,648,102.11	259,975,371.52

## (2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大米	184,200,518.05	174,530,712.58	138,631,577.83	129,558,021.75
面粉、面条	40,407,327.43	36,338,763.44	34,103,183.91	30,443,779.82
食用油	93,313,362.42	92,666,486.33	108,025,178.84	101,771,267.55
米粉	5,473,068.75	4,276,920.70	8,003,877.87	6,200,842.49
药业	30,464,706.78	19,591,693.73	16,688,588.96	11,633,668.60
建筑业	8,957,538.00	8,371,894.78	17,884,796.45	16,785,998.03
种子	16,338,872.50	9,434,741.17	6,880,907.68	4,044,026.95
房地产	64,165,565.00	52,436,534.24		
乳制品	17,161,964.78	11,248,336.60	14,550,529.09	9,803,071.46
污水治理	1,500,000.00	1,207,252.75	28,942,194.00	23,152,884.39
其他	14,038,231.10	13,314,760.46	34,536,641.99	34,181,184.99
其中:关联交易				
合计	476,021,154.81	423,418,096.78	408,247,476.62	367,574,746.03
内部抵消	126,258,624.62	126,258,624.62	107,599,374.51	107,599,374.51
合计	349,762,530.19	297,159,472.16	300,648,102.11	259,975,371.52

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南	457,523,983.51	406,094,586.85	372,167,243.33	333,353,672.55
黑龙江	10,641,683.40	10,244,367.87	29,311,109.47	27,803,491.10
四川	7,855,487.90	7,079,142.06	6,769,123.82	6,417,582.38
其中:关联交易				
合计	476,021,154.81	423,418,096.78	408,247,476.62	367,574,746.03
内部抵消	126,258,624.62	126,258,624.62	107,599,374.51	107,599,374.51
合计	349,762,530.19	297,159,472.16	300,648,102.11	259,975,371.52

说明:前五名客户销售收入总额 22,926,866.00 元,占销售收入的 6.55%

## 32、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,522,004.39	747,482.29	3%-5%
城建税	311,838.04	178,322.26	7%
教育费附加	138,074.75	94,740.79	3%
资源税	7,804.66	4,278.83	

土地增值税	641,655.65		
合计	4,621,377.49	1,024,824.17	/

说明：本项目本期比去年同期增加 3,596,553.32 元，增幅 350.94%，主要系子公司湖南金恒房地产有限公司增加营业税所致。

## 33、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
让售材料						53,483.73
废品收入			10,154.88			4,244.89
土地承包费						5,935,479.30
沅水二桥收费收入			8,751,375.46			6,689,931.27
租金收入			207,587.68			2,514,220.00
湘鄂情承包经营收入			3,350,000.00			5,000,000.00
其他			445,253.72			3,213,143.35
合计			12,764,371.74			23,410,502.54

## 34、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	21,792,684.98	18,446,080.31
减：利息收入	1,903,169.09	1,068,056.90
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	88,002.47	158,929.09
合计	19,977,518.36	17,536,952.50

## 35、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	37,292.24	190,400.06
其中：股票投资收益	-23,452.32	-145,266.17
其他短期投资收益	60,744.56	335,666.23
长期投资收益	166,096.04	21,160,129.44
按成本法核算的被投资单位分派利润	30,000.00	
长期股权投资差额摊销	136,096.04	136,096.04
股权投资转让收益		14,184,033.40
其他长期投资收益		6,840,000.00
合计	203,388.28	21,350,529.50

## 36、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产收益	371,943.19	
赔款收入		10,970.00

罚款收入	6,708.73	3,410.00
其他	938,250.41	82,715.50
合计	1,316,902.33	97,095.50

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失		130,005.70
捐赠支出	472,500.00	120,795.60
罚款支出	138,552.37	631,410.36
固定资产减值准备		-76,590.55
赔款支出		74,939.43
其他	82,040.15	360,643.97
合计	693,092.52	1,241,204.51

## 38、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
所得税	-1,381,804.26	2,850,000.00
合计	-1,381,804.26	2,850,000.00

报告期内公司控股子公司湖南金健种业有限责任公司根据常德市地方税务局直属分局常地税直减免字（2005）第04号文件批准，免征2004年度企业所得税1,503,394.86元；控股子公司常德市穿紫河治理开发有限公司根据常德市武陵区国家税务局减免税批准通知书武国税（2005）第10号文件批准，免征2004年度企业所得税848,887.16元。

## 39、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要系本期部分收回原收购常德市自来水公司资金15,344,900.00元。

## 40、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金13,002,129.68元，主要系本期支付的广告费、差旅费、办公费等经营费用及管理费用。

## （七）母公司会计报表附注：

## 1、应收账款：

## （1）应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1800372.28	18.41	126026.06	7	1674346.22	6600292.43	42.07	462020.47	7	6138271.96
一至二年				10		186000.60	1.19	18600.06	10	167400.54
二至三年				20		180953.89	1.15	36190.78	20	144763.11
三年以上	7979247.10	81.59	7961721.52	30	17525.58	8722937.46	55.59	8354526.77	30	368410.69
合计	9779619.38	100.00	8087747.58		1691871.80	15690184.38	100.00	8871338.08		6818846.30

说明：本报告期应收帐款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款；本项目期末比期初减少5,910,565.00元，减幅37.67%，主要系汇总报表范围发生变化，将原油脂分公司组建成为子公司所致。

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	413573842.87	68.99	28950169.00	7	384623673.87	270646128.54	55.89	18945229.00	7	251700899.54
一至二年	185111196.85	30.88	36671364.49	10	148439832.36	211976670.35	43.77	39357911.84	10	172618758.51
二至三年	800000.00	0.13	160000.00	20	640000.00	800000.00	0.17	160000.00	20	640000.00
三年以上	6000.00		1800.00	30	4200.00	850785.42	0.18	255235.62	30	595549.80
合计	599491039.72	100	65783333.49		533707706.23	484273584.31	100	58718376.46		425555207.85

## (2) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	287,322,294.88	47.93	344,451,807.21	71.51

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
常德市粮油总公司	74,272,046.37	5,199,043.25	72,965,291.60	5,107,570.41
合计	74,272,046.37	5,199,043.25	72,965,291.60	5,107,570.41

说明：本项目期末比期初增加 115,217,455.41 元，增幅 23.79%，主要系母公司增加对子公司的往来款项等原因所致。

## 3、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,459,528.00			1,459,528.00
对子公司投资	540,499,932.21	103,923,252.49		644,423,184.70
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	66,841,910.05		10,000,000.00	56,841,910.05
股权投资差额	-1,839,284.96		-136,096.04	-1,703,188.92
合并价差				
合计	606,962,085.30	103,923,252.49	9,863,903.96	701,021,433.83
减：长期股权投资减值准备	2,310,007.20			2,310,007.20
长期股权投资净值合计	604,652,078.10	/	/	698,711,426.63

## (2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额	期末市价
海南高速公路股份有限公司	法人股	780,000.00	0.06	1,459,528.00	1,459,528.00	1,459,528.00	
合计	/		/	1,459,528.00		1,459,528.00	/

## (3) 对子公司投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
湖南金健药业有限责任公司	97.00	29,700,000.00	59,978,207.32	83,282,367.48	3,669,445.92		-348,186.64	86,951,813.40	权益法
海南金健热带农业开发有限责任公司	97.50	7,800,000.00		5,394,664.15	-311,004.86		-2,716,340.71	5,083,659.29	权益法
湖南金健建筑有限责任公司	98.33	5,900,000.00		6,517,321.37	-55,256.02		562,065.35	6,462,065.35	权益法
金健北方现代农业有限责任公司	60.00	6,000,000.00		2,101,429.80	69,459.01		-3,829,111.19	2,170,888.81	权益法
深圳市开泰实业投资有限公司	99.38	49,500,000.00	30,000,000.00	53,506,461.01	-128,397.06		26,121,936.05	53,378,063.95	权益法
湖南金健米业进出口有限责任公司	99.90	9,990,000.00		6,253,496.98	91,086.16		-3,645,416.86	6,344,583.14	权益法
湖南金健高科技食品有限责任公司	90.00	18,000,000.00		9,855,352.42	-2,446,248.70		10,590,896.28	7,409,103.72	权益法
湖南阳光乳业股份有限公司	74.00	18,000,000.00	19,000,000.00	32,843,067.22	1,229,670.72		-2,927,262.06	34,072,737.94	权益法
湖南金健种业有限责任公司	73.66	5,673,612.00	13,748,800.00	24,769,534.40	2,558,770.73		5,237,425.13	27,328,305.13	权益法
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	59.00	5,900,000.00		-4,501,248.56	268,694.46		10,132,554.10	-4,232,554.10	权益法
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	90.00	9,000,000.00		13,810,117.93	1,954,270.28		6,764,388.21	15,764,388.21	权益法
湖南金恒房地产有限公司	70.22	44,000,000.00	40,890,000.00	78,642,748.14	5,402,954.20		-844,297.66	84,045,702.34	权益法
金健伟业投资有限公司	50.00	5,000,000.00		4,280,672.56	-75,734.41		-795,061.85	4,204,938.15	权益法
湖南星城投资有限公司	48.39	30,000,000.00		26,821,690.55	6,945.87		-3,171,363.58	26,828,636.42	权益法
湖南金湘雅生物工程有限公司	51.00	10,200,000.00		10,200,000.00	0.00		0.00	10,200,000.00	权益法
金健米业(泸州罗沙)有限公司	60.00	15,000,000.00		9,790,015.94	12,895.18		-5,197,088.88	9,802,911.12	权益法
金健米业(临澧)精米有限公司	53.00	5,300,000.00		4,991,246.65	48,290.44		-260,462.91	5,039,537.09	权益法
湖南金健粮油实业发展有限公司	94.44	170,000,000.00		171,940,994.17	1,176,507.99		3,117,502.16	173,117,502.16	权益法
湖南金健植物油有限责任公司	90.00	90,000,000.00			90,450,902.58		90,450,902.58	90,450,902.58	权益法

## (4) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
桃源商城	6.80	2,800,000.00		2,800,000.00				2,800,000.00	成本法
北京湘鄂情酒楼有限公司	43.00	40,487,544.59		50,487,544.59	10,000,000.00		10,000,000.00	40,487,544.59	成本法
武汉武大创新投资有限公司	5.19	2,000,000.00		2,000,000.00				2,000,000.00	成本法



电视剧投资		1,700,000.00		1,700,000.00			1,700,000.00	成本法
湖南武陵酒有限公司	40.00	10,000,000.00		9,854,365.46		-145,634.54	9,854,365.46	权益法

(5) 长期股权投资减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
北京湘鄂情酒楼有限公司	2,310,007.20	2,310,007.20
合计	2,310,007.20	2,310,007.20

(6) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湖南金健药业有限责任公司	159,077.43	238,616.12			11,930.80	147,146.63		10
湖南金健种业有限责任公司	-1,998,362.39	-2,960,536.87			-148,026.84	-1,850,335.55		10
合计	-1,839,284.96	-2,721,920.75			-136,096.04	-1,703,188.92	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮油加工业	41,747,932.32	40,717,955.17	240,776,908.64	224,663,960.67
其他	800,000.00	750,000.00	23,902,114.51	23,800,430.94
其中:关联交易				
合计	42,547,932.32	41,467,955.17	264,679,023.15	248,464,391.61
内部抵消	4,590,863.97	4,590,863.97	103,228,798.15	103,228,798.15
合计	37,957,068.35	36,877,091.20	161,450,225.00	145,235,593.46

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大米	5,001,237.67	4,833,369.29	98,648,545.89	92,448,913.30
面粉、面条			34,103,183.91	30,443,779.82
食用油	36,746,694.65	35,884,585.88	108,025,178.84	101,771,267.55
其他	800,000.00	750,000.00	23,902,114.51	23,800,430.94
其中:关联交易				
合计	42,547,932.32	41,467,955.17	264,679,023.15	248,464,391.61
内部抵消	4,590,863.97	4,590,863.97	103,228,798.15	103,228,798.15
合计	37,957,068.35	36,877,091.20	161,450,225.00	145,235,593.46

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南	37,546,694.65	36,134,585.88	246,695,041.02	230,937,378.64
黑龙江	5,001,237.67	5,333,369.29	17,983,982.13	17,527,012.97
其中:关联交易				
合计	42,547,932.32	41,467,955.17	264,679,023.15	248,464,391.61
内部抵消	4,590,863.97	4,590,863.97	103,228,798.15	103,228,798.15
合计	37,957,068.35	36,877,091.20	161,450,225.00	145,235,593.46

## 5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	60,744.56	263,516.23
其他短期投资收益	60,744.56	263,516.23
长期投资收益	14,089,348.53	24,484,197.56
其中：按权益法确认收益	13,923,252.49	3,324,068.12
按成本法核算的被投资单位分派利润	30,000.00	
长期股权投资差额摊销	136,096.04	136,096.04
股权投资转让收益		14,184,033.40
其他长期投资收益		6,840,000.00
合计	14,150,093.09	24,747,713.79

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
常德市粮油总公司	湖南省常德市大高山街 26 号	粮油食品加工	母公司	国有独资公司	梁宋模
湖南金健投资发展有限公司	常德市德山经济技术开发区崇德路	投资	关联人（与公司同一董事长）	国有独资公司	梁宋模
湖南金健药业有限责任公司	湖南省常德市德山经济开发区崇德路金健工业城	大输液生产、销售	控股子公司	有限责任公司	肖汉族
海南金健热带农业开发有限责任公司	海口市龙昆南坡博路 15 号华立小区 A 栋 3 楼	农副产品种植、销售	控股子公司	有限责任公司	黄亚
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	长沙市韶山北路 398 号华盛花园内	粮油食品销售	控股子公司	股份公司	孙圣斌
湖南金健建筑有限责任公司	常德市人民东路 225 号	建筑业	控股子公司	有限责任公司	关心益
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	哈尔滨市南岗区宣威街 10 号	农副产品加工、种植	控股子公司	有限责任公司	孙圣斌
湖南阳光乳业股份有限公司	常德市德山开发区桃林东路	鲜牛奶加工、销售	控股子公司	股份公司	易先云
深圳市开泰实业投资有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 3019 号百汇大厦北座 2001 单元	投资、兴办实业	控股子公司	有限责任公司	方力
湖南金健米业进出口有限责任公司	湖南省常德市青年中路 225 号	进出口业务	控股子公司	有限责任公司	吴飞
湖南金健高科技食品有限责任公司	常德市德山樟木桥（金健工业城内）	米粉的生产、销售	控股子公司	有限责任公司	黎军
湖南金健种业有限责任公司	常德市武陵区东郊乡三间村	种子的生产、销售	控股子公司	有限责任公司	王建龙
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	常德市青年中路 225 号	城市污水治理	控股子公司	有限责任公司	陈九林
北京金健伟业投资有限公司	北京市西城区西海南沿 46 号	投资业	控股子公司	有限责任公司	熊诚

湖南金恒房地产有限公司	常德市柳叶路 (国安局大楼三楼)	房地产业	控股子公司	有限责任公司	肖 瑛
湖南金健粮油实业有限责任公司	常德市德山开发区崇德路	粮油制品 生产、销售	控股子公司	有限责任公司	孙圣斌
金健米业(泸州罗沙)有限公司	泸州市龙马潭区安宁镇	粮油制品 生产、销售	控股子公司	有限责任公司	李启盛
金健米业(临澧)精米有限公司	临澧县安福镇农丰村	粮油制品 生产、销售	控股子公司	有限责任公司	肖 红
湖南星城投资有限公司	长沙市芙蓉北路 6 号 华悦大酒店	投资业	控股子公司	有限责任公司	梁宋模
湖南金湘雅医药工程有限公司	长沙中南大学湘雅三医院	医药及其他产业 投资	控股子公司	有限责任公司	黄祖发
常德金健物业管理有限公司	常德市柳叶路 (国安局大楼三楼)	物业管理	控股子公司的子 公司	有限责任公司	邓益成
岳阳金健米业精米有限公司	岳阳市城陵矶桂花园路 1 号	粮油制品 生产、销售	控股子公司的子 公司	有限责任公司	孙圣斌
湖南金健植物油有限责任公司	常德市德山开发区 德山北路 155 号	粮油制品 生产、销售	控股子公司	有限责任公司	吴远海

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
常德市粮油总公司	14,000.00		14,000.00
湖南金健投资发展有限公司	10,000.00		10,000.00
湖南金健药业有限责任公司	9,000.00		9,000.00
海南金健热带农业开发有限责任公司	800.00		800.00
湖南乐乐米乐家庭营销股份有限公司	1,000.00		1,000.00
湖南金健建筑有限责任公司	600.00		600.00
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	1,000.00		1,000.00
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000.00		5,000.00
深圳市开泰实业投资有限公司	8,000.00		8,000.00
湖南金健米业进出口有限责任公司	1,000.00		1,000.00
湖南金健高科技食品有限责任公司	2,000.00		2,000.00
湖南金健种业有限责任公司	3,000.00		3,000.00
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	1,000.00		1,000.00
北京金健伟业投资有限公司	1,000.00		1,000.00
湖南金恒房地产有限公司	12,089.00		12,089.00
湖南金健粮油实业有限责任公司	18,000.00		18,000.00
金健米业(泸州罗沙)有限公司	2,500.00		2,500.00
金健米业(临澧)精米有限公司	1,000.00		1,000.00
湖南星城投资有限公司	6,200.00		6,200.00
湖南金湘雅医药工程有限公司	2,000.00		2,000.00
常德金健物业管理有限公司	50.00		50.00
岳阳金健米业精米有限公司		1,750.00	1,750.00
湖南金健植物油有限责任公司		10,000.00	10,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
常德市粮油总公司	24,106.56	55.74			24,106.56	55.74
湖南金健投资发展有限公司						
湖南金健药业有限责任公司	8,730.00	97.00			8,730.00	97.00
海南金健热带农业开发有限责任公司	780.00	97.50			780.00	97.50
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	590.00	59.00			590.00	59.00
湖南金健建筑有限责任公司	590.00	98.33			590.00	98.33
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	600.00	60.00			600.00	60.00
湖南阳光乳业股份有限公司	3,700.00	74.00			3,700.00	74.00
深圳市开泰实业投资有限公司	7,950.00	99.38			7,950.00	99.38
湖南金健米业进出口有限责任公司	999.00	99.90			999.00	99.90
湖南金健高科技食品有限责任公司	1,800.00	90.00			1,800.00	90.00
湖南金健种业有限责任公司	2,209.88	73.66			2,209.88	73.66
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	900.00	90.00			900.00	90.00
北京金健伟业投资有限公司	500.00	50.00			500.00	50.00
湖南金恒房地产有限公司	8,489.00	70.22			8,489.00	70.22
湖南金健粮油实业有限责任公司	17,000.00	94.44			17,000.00	94.44
金健米业(泸州罗沙)有限公司	1,500.00	60.00			1,500.00	60.00
金健米业(临澧)精米有限公司	530.00	53.00			530.00	53.00
湖南星城投资有限公司	3,000.00	48.39			3,000.00	48.39
湖南金湘雅医药工程有限公司	1,020.00	51.00			1,020.00	51.00
常德金健物业管理有限公司	25.00	50.00			25.00	50.00
岳阳金健米业精米有限公司			970.00	55.43	970.00	55.43
湖南金健植物油有限责任公司			9,000.00	90.00	9,000.00	90.00

## 4、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
湖南金健米业股份有限公司	湖南金健药业有限责任公司	7,000 元人民币	2004-08-09 ~ 2008-08-09	否
湖南金健米业股份有限公司	湖南阳光乳业股份有限公司	1,500 元人民币	2002-07-29 ~ 2005-07-23	否
湖南金健米业股份有限公司	湖南金健种业有限责任公司	3,000 元人民币	2004-12-30 ~ 2005-12-29	否
湖南金健米业股份有限公司	湖南金恒房地产有限公司	3,000 元人民币	2004-08-04 ~ 2006-08-03	否

## 5、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	常德市粮油总公司	72,965,291.60	74,272,046.37
其他应收款	湖南金健投资发展有限公司	134,452,900.00	119,108,000.00
其他应付款	湖南金湘雅医药工程有限公司	7,989,611.20	7,989,611.20

## (九) 或有事项

无

## (十) 承诺事项

无

## (十一) 资产负债表日后事项

无

## （十二）其他重要事项

根据 2003 年 3 月 5 日召开的临时股东大会的决定，本公司以 146,402,900.00 元全资收购常德市自来水公司，此款项已于 2003 年 6 月支付完毕，但因故未办理好股权过户手续，亦未对其实施实际控制，本公司已放弃对常德市自来水公司的收购，并将收回全部预付款项。截止 2005 年 6 月 30 日，公司已经收回预付的收购款 27,294,900.00 元，尚有 119,108,000.00 元未收回。

## 八、备查文件目录

- （一）1、载有董事长签章的半年度报告正本。
- （二）2、载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （三）3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）4、公司章程正本。

董事长：梁宋模

湖南金健米业股份有限公司