

# 湖南洞庭水殖股份有限公司

600257

## 2005 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	41

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、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、公司负责人罗祖亮先生及会计机构负责人（会计主管人员）孙永志先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：湖南洞庭水殖股份有限公司

公司英文名称：HUNAN DONGTING AQUACULTURE CO., LTD.

公司英文名称缩写：DTSZ

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：洞庭水殖

公司 A 股代码：600257

3、公司注册地址：湖南省常德市建设东路 348 号

公司办公地址：湖南省常德市建设东路 348 号桃林酒店三号楼

邮政编码：415000

公司国际互联网网址：<http://www.hndtsz.com/>

公司电子信箱：[dtsz@hndtsz.com](mailto:dtsz@hndtsz.com)

4、公司法定代表人：罗祖亮

5、公司董事会秘书：黄新元

电话：0736-7252796

传真：0736-7266736

E-mail：[hxy@hndtsz.com](mailto:hxy@hndtsz.com)

联系地址：湖南省常德市建设东路 348 号桃林酒店三号楼

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司本部董秘办

### （二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标



4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	66,000,000						66,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	80,000,000						80,000,000
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	80,000,000						80,000,000
三、股份总数	146,000,000						146,000,000

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,835 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)
湖南泓鑫控股有限公司		43,660,000	29.91	未流通	质押 20,883,282	法人股东
安乡水产养殖有限公司		13,200,000	9.05	未流通		法人股东
常德市财政局		6,896,000	4.72	未流通		国有股东
中国高新投资集团公司		2,961,420	2.03	已流通		法人股东
中国水产科学研究院		924,000	0.63	未流通		法人股东
常德市鼎城区武陵镇农村信用合作社		720,000	0.49	未流通		法人股东
常德市明珠物业管理有限责任公司		600,000	0.41	未流通		法人股东
程冬梅		482,702	0.33	已流通		自然人股东
成学英		463,600	0.32	已流通		自然人股东
李凤先		430,000	0.29	已流通		自然人股东

说明：1) 公司股东湖南泓鑫控股有限公司 (持有本公司 29.91% 股份) 于 2005 年 5 月 18 日将持有的本公司 20,883,282 股社会法人股 (占本公司总股份的 14.30%) 质押给中国工商银行常德市鼎城支行用于借款项目；其他持有 5%(含 5%) 以上的法人股东所持股份本报告期内未发生质押冻结情况。

2) 本公司前 10 名股东尚未知晓存在关联关系。

3) 本公司国家股由常德市财政局持有。

4) 报告期内，本公司控股股东未发生变化。

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)
中国高新投资集团公司	2,961,420	A 股
程冬梅	482,702	A 股
成学英	463,600	A 股
李凤先	430,000	A 股
潘明新	427,200	A 股
刘忠秀	410,730	A 股

冉华垓	409,000	A 股
秦桂芳	404,800	A 股
吕喜全	362,580	A 股
黎伯桂	346,000	A 股

#### 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

本公司于 2005 年 2 月 28 日召开 2005 年度第一次临时股东大会进行董事会、监事会换届选举，大会以记名表决方式投票选举罗祖亮、黄新元、李祖军、彭荣钦、贺强、唐金龙、彭淑媛为本公司第三届董事会董事，其中贺强、唐金龙、彭淑媛为独立董事。选举梁淑敏、郭喜廉为股东监事，与职工代表选举的职工监事杨锦组成公司第三届监事会。

本公司第三届董事会第一次会议选举罗祖亮为公司董事长、黄新元为副董事长；聘任黄新元为董事会秘书；聘任罗祖亮为公司总经理，黄新元、李祖军、曾卫国、曹向钧、蔡莉为副总经理；聘任孙永志为财务总监。

### 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

2005 年上半年，我国国民经济持续、快速、健康发展，有效地带动了公司主营业务的稳步发展。上半年，公司共完成销售收入 13,546.13 万元；增长 2.51%，实现主营业务利润 5,021.85 万元，同比增长 2.36%，实现净利润 848.86 万元，同比下降了 35.04%。

#### (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

本公司所处的行业为水产养殖业，以优质淡水鱼及珍珠等特种水产品和天麻首乌片等中成药的生产、加工销售为主，兼营医药贸易、白酒类产品批发零售业务。

报告期内，公司所处的行业和经营范围没有发生大的变化，仍然以水产品养殖加工销售和中成药生产、医药贸易、食品类产品营销等业务为主。

报告期内，公司主营业务收入中，水产品实现销售收入 5,714.40 万元，同比增长 31.04%；药业销售收入 4,185.87 万元，同比增长 2.84%。

(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

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
水产品	57,143,977.79	24,106,116.66	57.82	31.04	38.58	-2.29
药业	41,858,711.55	33,819,086.98	19.21	2.84	6.13	-2.5
食品	16,609,688.15	8,906,843.21	46.38	-36.28	-35.48	-0.66
其他	19,848,919.31	18,195,320.73	8.33	-8.83	-7.27	-1.54
合计	135,461,296.80	85,027,367.58	37.23	2.51	2.83	-0.20

### (3) 主营业务分地区情况表

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
中南地区	126,006,073.92	5.65
华东地区	4,503,802.18	232.73
西南地区	2,242,012.97	-70.26
华北地区	362,000.00	-40.80
东北地区	2,347,407.73	-30.37
合计	135,461,296.80	2.51

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

本公司首发募集资金投资项目已于 2004 年末全部竣工投产，募集资金已按项目计划要求全部投入使用完毕。

#### 2、非募集资金项目情况

本公司以现金 760 万元人民币出资与湖南德海制药有限公司共同组建湖南洞庭水殖珍珠有限公司，该公司注册资本为 800 万元，本公司持股 95%，已于 2005 年 4 月 18 日在工商管理部门办理了设立登记手续。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照中国证监会的有关规定和已经制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》等一系列治理实施细则规范公司的日常管理和运作，有效地保证了公司治理按照法制化、制度化、规范化和科学化的轨道运行。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：按 2004 年末总股本 146,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元，剩余未分配利润结转至下一年度；按 2004 年末总股本 146,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

本次利润分配及资本公积金转增股本，股权登记日为 2005 年 7 月 14 日，除权除息日为 2005 年 7 月 15 日，新增可流通股份上市流通日为 2005 年 7 月 18 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 21 日，本次利润分配及资本公积金转增股本实施公告刊登于 2005 年 7 月 9 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案  
公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明

公司为嘉瑞新材（原安塑股份）向上海浦东发展银行虹口支行借款 5000 万元人民币提供了担保，因嘉瑞新材到期无力偿还而被起诉，本公司因担保而同时被起诉。2005 年 1 月 14 日上海市第二中级人民法院一审判决本公司承担连带责任。本公司不服其判决，向上海市高级人民法院提起上诉，上海市高级人民法院于 2005 年 4 月 14 日终审判决，维持原判；公司为嘉瑞新材向中信实业银行长沙分行借款 1280 万元人民币提供了担保，因嘉瑞新材到期无力偿还而被起诉，本公司因担保而同时被起诉，目前尚未判决。

本公司作为第二担保人为深圳市亚华鑫光实业发展有限公司（系亚华种业子公司）向深圳发展银行深圳上步支行借款 3945 万元人民币提供了担保，因该公司到期未予偿还而被起诉，本公司因担保同时被起诉，目前尚未判决。

上述嘉瑞新材等公司均为“鸿仪系”控股企业，本公司根据湖南省人民政府有关防范和处置“鸿仪系”控股在湘证券类企业风险的通知精神，正积极努力争取解除其担保风险。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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

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
湖南亚华种业股份有限公司	2005-01-11	4,750	连带责任担保	2005-01-11 ~ 2005-07-08	否	否
湖南亚华种业股份有限公司	2004-06-08	1,800	连带责任担保	2004-06-08 ~ 2005-06-08	否	否
湖南亚华种业股份有限公司	2004-08-12	4,980	连带责任担保	2004-08-12 ~ 2005-04-12	否	否
湖南亚华种业股份有限公司	2004-09-15	1,950	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2005-05-13	否	否
湖南亚华种业股份有限公司	2004-04-23	3,500	连带责任担保	2004-04-23 ~ 2005-04-23	否	否
深圳市亚华鑫光实业发展有限公司	2003-09-03	3,945	连带责任担保	2003-09-03 ~ 2004-09-03	否	否
湖南嘉瑞新材股份有限公司	2004-04-17	2,000	连带责任担保	2004-04-17 ~ 2005-04-17	否	否
湖南嘉瑞新材股份有限公司	2004-08-31	3,000	连带责任担保	2004-08-31 ~ 2005-02-28	否	否
湖南嘉瑞新材股份有限公司	2003-10-30	1,280	连带责任担保	2003-10-30 ~ 2004-04-29	否	否
湖南嘉瑞新材股份有限公司	2003-07-25	5,000	连带责任担保	2003-07-25 ~ 2004-07-24	否	否
湖南金健米业股份有限公司	2005-01-21	1,600	连带责任担保	2005-01-21 ~ 2006-01-18	否	否
湖南金健米业股份有限公司	2005-02-28	2,000	连带责任担保	2005-02-28 ~ 2006-02-21	否	否
湖南金健米业股份有限公司	2004-12-20	800	连带责任担保	2004-12-20 ~ 2005-12-14	否	否
湖南金健米业股份有限公司	2005-03-29	900	连带责任担保	2005-03-29 ~ 2006-03-27	否	否
湖南金健米业股份有限公司	2004-08-20	2,000	连带责任担保	2004-08-20 ~ 2005-08-16	否	否
湖南张家界旅游股份有限公司	2004-05-31	1,000	连带责任担保	2004-05-31 ~ 2005-05-30	否	否
报告期内担保发生额合计			9,250			
报告期末担保余额合计			40,505			
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			1,800			
报告期末对控股子公司担保余额合计			2,610			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			43,115			
担保总额占公司净资产的比例			85.36%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			17,859.6			

## 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

为认真落实中国证监会和国务院国资委联合下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，公司采取用本公司资产或股权进行抵押或质押置换与嘉瑞新材、亚华种业、金健米业、张家界等上市公司之间的相互担保额度，降低对外担保风险。报告期内，本公司与中国银行常德市武陵支行签订了期限为一年的资产抵押贷款合同，将本公司所属澧县北民湖（面积 2160 公顷）、津市西湖（面积 4000 公顷）、安乡珊泊湖（面积 1467 公顷）三处面积共 7627 公顷的大湖水面养殖使用权及公司所属水产工程技术中心的土地 248,110 平方米、房屋 8 栋面积共 3,790.61 平方米和相关管网进行抵押，用其置换本公司向该行贷款时原由亚华种业提供的担保；本公司与交通银行长沙分行潇湘支行签订了期限为一年的资产抵押贷款合同，用本公司所属位于津市西湖渔场的 4 宗面积共 385,093.96 平方米的出让土地（其中渔业养殖用地 370,273.96 平方米，办公用地 14,820 平方米）抵押置换原由嘉瑞新材提供的贷款担保；本公司与中国光大银行长沙分行签订了期限为一年的资产抵押贷款合同，用本公司所属澧县王家厂水库面积为 2154.4 公顷水面养殖使用权抵押置换原由张家界提供的贷款担保。同时，本公司与相关银行签订了为期一年的股权质押贷款合同，分别将公司所持湖南德海制药有限公司 97.5%股权（出资额为 7800 万元）质押给中国光大银行长沙分行、安徽黄湖渔业有限公司 85.78%股权（出资额为 2573.33 万元）质押给中国银行常德市武陵支行、常德桃林酒店有限公司 93.5%股权（出资额为 1900 万元）质押给兴业银行长沙芙蓉路支行、湖南洞庭水殖水产贸易有限公司 90%股权（出资额为 720 万元）、湖南洞庭水殖珍珠有限公司 95%股权（出资额 760 万元）质押给中国银行常德市武陵支行、湖南洞庭水殖置业有限公司 47.14%股权（出资额为 3210 万元）质押给中国工商银行常德支行置换原由张家界、亚华种业、金健米业提供的贷款担保。

（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）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十）其它重大事项

常德桃林酒店有限公司因另一股东于 2005 年 2 月 22 日增资后（本公司放弃），本公司所持该公司股权比例由 93.5%下降到 47.95%。。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第二十次会议决议公告；召开 2005 年度第一次临时股东大会的通知；第二届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 24 版、 上海证券报 C 叠	2005-01-27	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2004 年度业绩快报	中国证券报 21 版、 上海证券报 C4 版	2005-02-24	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2005 年度第一次临时股东大会决议公告；第三届董事会第一次会议公告；第三届监事会第一次会议公告	中国证券报 C08 版、 上海证券报 C36 版	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第二次会议公告；2004 年年度报告摘要；召开 2004 年年度股东大会的通知；第三届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 C25 版、 上海证券报 C4 版	2005-04-19	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2005 年第一季度报告	中国证券报 C65 版、 上海证券报 93 版	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
涉诉进展公告	中国证券报 B09 版、 上海证券报 C9 版	2005-05-10	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司股东所持社会法人股部分质押的公告	中国证券报 C13 版、 上海证券报 32 版	2005-05-21	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2004 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B12 版、 上海证券报 C5 版	2005-05-24	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2004 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	中国证券报 A13 版、 上海证券报 21 版	2005-07-09	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

## （二）会计报表附注

### 一、公司概况

湖南洞庭水殖股份有限公司(以下简称“本公司”)系经湖南省人民政府湘政函[1999]26 号文批准,由湖南德海西湖渔业总场、安乡县珊泊湖渔场、常德泓鑫水殖有限公司(现更名为湖南泓鑫控股有限公司)、湖南省常德桥南市场开发总公司及中国水产科学研究院共同发起设立的股份有限公司,公司设立时总股本为 3,300 万股,并于 1999 年 1 月 18 日领取法人营业执照;经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]57 号文批准,本公司于 2000 年 5 月 15 日向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)4,000 万股,并于 2000 年 6 月 12 日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后本公司总股本为 7,300 万股;发起人湖南省常德桥南市场开发总公司所持公司 66 万股因司法拍卖于 2002 年 11 月分别过户给常德市明珠物业管理有限责任公司 30 万股,常德市鼎城区武陵镇农村信用合作社 36 万股;经 2004 年 5 月 23 日召开的 2003 年年度股东大会审议通过,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,并于 2004 年 6 月 17 日实施,转增后公司总股本为 14,600 万股。

本公司经营范围:水产品、水禽养殖、加工、销售及深度综合开发;生物工程(国家有专项规定的除外)研究、开发;食品、饮料、机械电子设备、建筑材料(不含硅酮胶)、五金、百货、交电、纺织品及政策允许的化工产品、金属材料、矿产品的销售;包装材料的加工、销售;经营本企业《中华人民共和国进出口经营企业资格证书》核定范围内的进出口业务;设计、发布户外广告;代理电视、报纸广告。

公司法人营业执照注册号为:4300002004545

### 二、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

本公司执行财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关规定。

#### 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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除特别注明外,均以历史成本作为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

本公司外币业务按外币发生当日外汇基准价折合人民币记账，资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按当日外汇基准价折合人民币记账，产生的差额作为汇兑损益按下列原则进行处理：

(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借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；

(3) 除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有不超过三个月，易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

#### 7、短期投资核算方法

本公司的短期投资是指能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资。短期投资按照取得时的实际成本入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等不确认投资收益，于收到时冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益，计入当期损益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资的市价低于成本的差额，按投资总体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：

(1) 因债务人破产，依照法律程序以其破产财产清偿后，仍然无法收回的应收款项；

(2) 因债务人死亡，依照法律程序以其遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

(3) 因债务人逾期三年未履行偿债义务，且有充分的证据表明无法收回，经董事会批准列为坏账的应收款项。

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(%)
2 年以内(含 2 年)	5	5
2 年以上	10	10

本公司在报告期末分析各项应收款项的可收回性，并预计可能产生的坏账损失。对预计可能产生的坏账损失，计提坏账准备。下列情况不全额计提坏账准备：

(1) 当年发生的应收款项；

- (2) 计划对应收款项进行重组；
- (3) 与关联方发生的应收款项；
- (4) 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

#### 9、存货核算方法

本公司将存货分为原材料、低值易耗品、产成品、在产品、库存商品、包装物等六类，按取得时的实际成本计价。发出存货按加权平均法进行核算。低值易耗品采用五五摊销法。存货盘存工业产品采取永续盘存制，农产品采取实地盘存制。期末存货按成本与可变现净值孰低计价，中期期末、年度终了按单个存货项目的成本高于其可变现净值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

本公司长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上及不超过 50%但有实际控制权的单位，采取权益法核算并纳入合并会计报表范围；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%），或虽不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，以及对长期股权投资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，设置“股权投资差额”明细科目核算，自形成之日起摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，将投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额一次性计入“资本公积”。

##### (2) 长期债权投资

本公司长期债权投资的投资成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费，扣除支付的自发行日起至购入日止已到期尚未支取的利息作为实际成本。实际成本与债券票面价值之差额，作为溢价或折价于债券存续期间内确认收入时按直线法摊销。

##### (3) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其预期可收回金额低于账面价值，且该跌价在可预计的未来期间内不可能恢复，本公司将于中期或期末按单项计算该差额作为长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款核算方法

委托贷款按期计提利息，计入当期损益。公司计提的利息到期不能收回的，将停止计提并冲回原已计提的利息。公司对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计价，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

#### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产计价方法：固定资产取得时按取得的实际成本入账。固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 购置的固定资产成本包括买价、运输费、包装费、安装成本、交纳的有关税金等。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—租赁》的规定确定。

(5) 债务重组取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定。

(7) 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。

应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则—借款费用》的规定处理。

固定资产分类及折旧方法：固定资产折旧按固定资产原值扣除预计 5% 的残值后，根据固定资产预计使用年限，采用直线法计提。固定资产类别、预计使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.75—2.38
机器设备	10	9.5
运输设备	5	19
电子设备	5	19
其他设备	5	19

固定资产减值准备：期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备；固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，按单项资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

A、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；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C、虽尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

D、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；

E、其他实质上已经不能再给企业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

在建工程指在兴建、待安装或改造之中的房屋建筑物、设备及其他固定资产。

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本；在建工程在完工或自达到预定可使用状态交付使用时，按实际发生的全部支出转入（或暂估计入）固定资产等核算。

为在建工程项目而发生专门借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本，在固定资产达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

在建工程减值准备：在报告末期，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，应当计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

A、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；

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

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 14、无形资产计价及摊销方法

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。无形资产自取得当月在预计使用年限和法律规定的有效使用期内按直线法分期平均摊销，计入损益。土地使用权按 30 至 50 年摊销，水面使用权按 30 年或 50 年摊销。

无形资产减值准备：本公司于每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力。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：

A. 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；

B. 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；

C. 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；

D. 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。

本公司无形资产按单项项目计提减值准备。

本公司对于有证据足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的，则将其账面价值全部转入当期损益。

#### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司对于摊销期限在 1 年以上的各项支出计入长期待摊费用，采用直线法每月平均摊销。大湖改造费用按 4 年摊销；鱼池改造费按 10 年摊销；筑造公路费按 20 年摊销；其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

#### 16、借款费用的会计处理方法

因购建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在建工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行借款手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本。借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额等在资产支出、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时予以资本化。

如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），暂停借款费用的资本化，中断期间所发生的借款费用计入当期财务费用。

借款费用资本化利息计算按累计支出加权平均数与资本化率的乘积计算。

#### 17、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间平均摊销。为购建固定资产项目发行债券产生的债券溢价或折价摊销

额，以及发行附有赎回选择权的可转换公司债券分期计提的在赎回日可能支付的利息补偿金，按照借款费用资本化的原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。

#### 18、收入确认原则

(1) 销售商品：当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时确认该商品的销售收入。

(2) 提供劳务：所提供劳务在同一会计年度内开始并完成，与劳务相关的总收入和总成本能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益能够流入企业，在劳务完成时确认为劳务收入；

所提供劳务开始和完成分属不同的会计年度，且该项交易的结果在资产负债表日能可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入；

所提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本确认收入和成本，已经发生的预计不能得到补偿的劳务成本确认为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：系指让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入。其确认原则为：与交易相关经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业应当根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，应当区别情况处理：若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；若合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入。

#### 19、所得税的会计处理方法

所得税的核算方法采用应付税款法。

#### 20、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：

公司合并会计报表按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会字[1996]2 号文《关于合并会计报表范围请示的复函》等有关规定确定合并范围及编制方法。

(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未过半数但实际拥有其控制权的其他被投资企业。

(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、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相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵消。

21、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

三、税项

本公司涉及的税项主要有增值税、营业税、城建税、教育费附加、农林特产税、企业所得税，具体税项政策分别是：

1、增值税：按药品、白酒类产品、食品销项税额减进项税额后计缴，税率为 17%。

2、营业税：按原材料销售、租金收入等计缴，税率为 5%。

3、城建税：按应缴流转税税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应缴流转税税额的 3%计缴。

5、农林特产税：根据财政部、国家税务总局财税[2004]120 号文件规定，本公司及控股子公司从事水产品养殖业、种植业部分的农林特产税取消。

6、所得税：公司于 2002 年 12 月被农业部、国家发展计划委等九部委认定为农业产业化国家重点龙头企业。根据国家税务总局国税发[2001]124 号文件规定，公司及控股子公司从事水产品养殖业部分、种植业部分和农林产品初加工部分暂免征企业所得税，其他行业均按应纳税所得额的 33%计缴。

四、控股子公司及合营企业

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	
湖南德海制药有限公司	常德市	周建华	8,000	中成药生产及销售	7,800	97.5		是
湖南德山酒业营销有限公司	常德市	周功武	1,000	曲酒、果酒系列产品销售	990	99		是
湖南东湖渔业有限公司	华容县	赵德华	2,550	淡水动物养殖、加工、销售；林木、林果、花卉种植、销售；鱼用饲料、鱼药、渔具销售；农副产品收购、销售等	1,300.5	51		是
深圳市金晟安智能系统	深圳市	罗祖明	1,000	计算机及 IC 卡、路桥收费、	600	60		是

有限公司				自动收发卡机等相关技术开发，销售与安装				
海南中渔生物技术有限公司	琼山市	张荣权	200	生物技术研究、开发，海、淡水养、繁殖加工及销售	150	75		是
常德市金德贸易有限公司	常德市	柴爱琴	2,000	五金交电、家用电器、电子计算机及其零配件、燃气具	1,900	95		是
安徽黄湖渔业有限公司	宿松县	肖文振	3,000	水产品养殖、加工、销售及深度综合开发；鱼苗及渔需物资购销	2,573.33	85.78		是
湖南洞庭水殖水产贸易有限公司	常德市	刘和平	800	销售水产品、珍珠及水产品养殖的饮料	720	90		是
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	常德市	王忠强	800	从事珍珠及系列产品的研究、开发、生产、销售	760	95		是

注：湖南洞庭水殖珍珠有限公司系由本公司投资 760 万元与湖南德海制药有限公司共同组建的有限公司，本公司拥有该公司 95%的权益，报告期将其纳入合并会计报表编制范围。

## 2、本公司拥有 50%以下权益性资本的合营公司：

公司名称	注册地	实际投资金额(万元)	所占比例(%)
上海泓鑫置业有限公司	上海市	6,600	48.92
湖南洞庭水殖置业有限公司	常德市	3,210	47.14
常德桃林酒店有限公司	常德市	1,870	47.95
湖南阳光乳业股份有限公司	常德市	500	16.10

注：报告期内，湖南洞庭水殖置业有限公司增加对常德桃林酒店有限公司投资，因本公司放弃投资而使得本公司享有的权益由原来的 93.5%下降到 47.95%，本报告期不纳入报表合并范围。

## 五、合并会计报表附注：

### 1、货币资金：

#### (1) 货币资金分类

项目	期末数	期初数
现金	1,802,440.77	2,042,883.11
银行存款	84,352,348.53	120,697,594.67
其他货币资金	18,296,834.34	10,101,539.83
合计	104,451,623.64	132,842,017.61

### 2、短期投资：

#### (1) 短期投资分类

项目	期初数		期末数		期末数		期末市价总额
	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	4,454,987.16	151,065.01	4,303,922.15	3,410,509.07	465,688.03	2,944,821.04	2,944,821.04
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	6,250,000.00	344,350.00	5,905,650.00	2,250,000.00	208,100.00	2,041,900.00	2,041,900.00
其他短期投资							
合计	10,704,987.16	495,415.01	10,209,572.15	5,660,509.07	673,788.03	4,986,721.04	4,986,721.04

注：期末市价系根据《中国证券报》刊登的 2005 年 6 月 30 日的收盘价及证券交易所基金系统 2005 年 6 月 30 日的收盘价。

(1) 股票投资期末市价根据《中国证券报》刊登的 2005 年 6 月 30 日的收盘价计算，期末市价为 2,944,821.04 元。因市价低于成本，报告期内计提跌价准备 314,623.02 元，短期投资变现无重大限制。

(2) 期末基金投资为 2,250,000 份，诺安平衡基金 1,000,000 份，2005 年 6 月 30 日单位市价净值为 0.9970 元，计提跌价准备 3,000.00 元；易方达 50 指数基金 1,000,000 份，2005 年 6 月 30 日单位市价净值为 0.8187 元，计提跌价准备 181,300.00 元；南方积配基金 250,000 份，2005 年 6 月 30 日单位市价净值为 0.9048 元，计提跌价准备 23,800.00 元。

### 3、应收票据：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	632,720.00
合 计	300,000.00	632,720.00

### 4、应收利息：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
定期存款利息	283,000.00		55,500.00	227,500.00
合 计	283,000.00		55,500.00	227,500.00

### 5、应收账款：

#### (1) 应收账款帐龄

账龄	期末数				期初数				账面净额
	账面余额		坏账准备		账面余额		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	53,709,973.03	66.42	2,685,498.65	5	51,024,474.38	62.18	2,415,407.34	5	45,892,045.43
一至二年	9,311,827.28	11.52	465,591.36	5	8,846,235.92	12.09	469,646.33	5	8,923,280.24
二至三年	8,541,068.26	10.56	854,106.83	10	7,686,961.43	12.48	968,996.18	10	8,720,965.57
三年以上	9,297,354.29	11.50	929,735.43	10	8,367,618.86	13.25	1,029,480.85	10	9,265,327.70
合计	80,860,222.86	100	4,934,932.27		75,925,290.59	100	4,883,530.70		72,801,618.94

注 1：本账户中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2：本账户中前五名金额合计数为 16,936,731.07 元，占应收账款总额的 20.95%。

### 6、其他应收款：

#### (1) 其他应收款帐龄

账龄	期末数				期初数				账面净额
	账面余额		坏账准备		账面余额		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	48,671,634.61	59.01	2,433,581.73	5	46,238,052.88	51.67	1,764,486.26	5	33,528,223.11
一至二年	11,973,682.64	14.52	598,684.13	5	11,374,998.51	18.84	643,550.47	5	12,227,458.92

二至三年	13,913,935.52	16.87	1,391,393.55	10	12,522,541.97	12,732,830.08	18.64	1,273,283.01	10	11,459,547.07
三年以上	7,915,511.08	9.60	791,551.11	10	7,123,959.97	7,407,536.20	10.85	740,753.62	10	6,666,782.58
合计	82,474,763.85	100	5,215,210.52		77,259,553.33	68,304,085.04	100	4,422,073.36		63,882,011.68

注 1：本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2：本账户中前五名金额合计数为 32,397,814.90 元，占其他应收款总额的 39.28%。

## 7、预付帐款：

### （1） 预付帐款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	45,801,072.15	51.11	55,819,545.13	76.69
一至二年	42,128,255.27	47.01	14,738,975.32	20.25
二至三年	234,271.26	0.26	644,044.54	0.88
三年以上	1,451,623.56	1.62	1,583,961.11	2.18
合计	89,615,222.24	100	72,786,526.10	100

注：预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 8、存货：

### （1） 存货分类

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	4,198,288.05	28,159.59	4,170,128.46	1,765,132.35	28,159.59	1,736,972.76
库存商品	22,834,140.84	35,188.18	22,798,952.66	29,679,829.22	35,188.18	29,644,641.04
产成品	9,288,913.83		9,288,913.83	8,656,223.04		8,656,223.04
在产品	139,975,624.71		139,975,624.71	113,032,296.56		113,032,296.56
低值易耗品	4,654,106.92		4,654,106.92	4,818,460.59		4,818,460.59
包装物	1,603,087.92		1,603,087.92	1,622,623.45		1,622,623.45
合计	182,554,162.27	63,347.77	182,490,814.50	159,574,565.21	63,347.77	159,511,217.44

注：存货期末数比期初数增加 22,979,597.06 元主要是本公司的水产品养殖正处于投入生长期，因而在产品期末数比期初数增加 26,943,328.15 元。

## 9、待摊费用：

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
办公室租赁费	750.00	4,500.00	2,250.00	3,000.00	摊销期限未满足
水面资源服务费	1,250,000.00		1,250,000.00	0.00	
开办费		234,046.44		234,046.44	筹建期间
保险费	2,046.61		1,767.64	278.97	摊销期限未满足
经营场地租金	35,651.66	385,554.10	141,320.02	279,885.74	摊销期限未满足
合计	1,288,448.27	624,100.54	1,395,337.66	517,211.15	/

注：经营场地租金按受益期分期摊销；开办费系新成立的珍珠公司正处于筹建期间，待开始生产经营的当月起一次计入生产经营当月的损益。

## 10、长期投资：

## (1) 长期投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	115,689,523.54	16,569,651.19		132,259,174.73
其他股权投资				
股权投资差额	4,274,375.53		77,852.20	4,196,523.33
合并价差				
合 计	119,963,899.07	16,569,651.19	77,852.20	136,455,698.06
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	119,963,899.07	16,569,651.19	77,852.20	136,455,698.06

注 1：长期投资期末数比期初数增加系报告期内因本公司对常德桃林酒店有限公司投资比例由原来的 93.5% 下降到 47.95%，按权益法核算增加长期投资 15,621,684.24 元；报告期内增加对常德三棱物业管理有限公司投资 50,000.00 元及按权益法核算本期投资收益 897,966.95 元所致；

注 2：长期投资本期减少数系本公司摊销股权投资差额 77,852.20 元所致。

注 3：本公司无需计提长期投资减值准备。

## (2) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司		期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
	注册资 本比例 (%)	投资成本					
上海泓鑫置业有限公司	48.92	66,000,000.00	65,885,439.83		-114,560.17	65,885,439.83	权益法
湖南洞庭水殖置业有限公司	47.14	32,100,000.00	32,103,152.87		3,152.87	32,103,152.87	权益法
常德桃林酒店有限公司	47.95	18,700,000.00		15,621,684.24	-3,078,315.76	15,621,684.24	权益法
北京天惠药业股份有限公司	20.97	7,297,560.00	12,400,930.84	897,966.95	6,001,337.79	13,298,897.79	权益法
湖南阳光乳业股份有限公司	16.10	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	成本法
常德节节高营销有限公司	5.00	50,000.00	50,000.00			50,000.00	成本法
常德三棱物业管理有限公司	5.00	50,000.00		50,000.00		50,000.00	成本法
合 计		129,447,560.00	115,689,523.54	16,569,651.19	2,811,614.73	132,259,174.73	

## (3) 股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湖南德海制药有限公司	4,274,375.53	5,208,601.93	77,852.20	4,196,523.33	投资成本与占被投资单位所有者权益份额的差额。	323 个月

## (4) 长期债权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资	1,000.00			1,000.00
其他债权投资				

合计 1,000.00 1,000.00

11、固定资产：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	126,603,993.77	1,945,093.39	22,885,614.42	105,663,472.74
其中：房屋及建筑物	87,504,322.24	787,559.31	16,558,491.91	71,733,389.64
机器设备	21,805,270.28	862,085.41	3,351,859.05	19,315,496.64
二、累计折旧合计：	26,589,815.30	4,010,478.35	2,792,281.02	27,808,012.63
其中：房屋及建筑物	9,723,391.86	1,280,319.35	1,229,374.13	9,774,337.08
机器设备	9,329,338.06	1,398,431.76	769,398.62	9,958,371.20
三、固定资产净值合计	100,014,178.47	-2,065,384.96	20,093,333.40	77,855,460.11
其中：房屋及建筑物	77,780,930.38	-492,760.04	15,329,117.78	61,959,052.56
机器设备	12,475,932.22	-536,346.35	2,582,460.43	9,357,125.44
四、减值准备合计	1,334,969.23			1,334,969.23
其中：房屋及建筑物	577,912.46			577,912.46
机器设备	736,834.83			736,834.83
五、固定资产净额合计	98,679,209.24	-2,065,384.96	20,093,333.40	76,520,490.88
其中：房屋及建筑物	77,203,017.92	-492,760.04	15,329,117.78	61,381,140.10
机器设备	11,739,097.39	-536,346.35	2,582,460.43	8,620,290.61

注：由在建工程转入数为 551,791.60 元。

12、在建工程：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定 资产	工程投 入占预 算比例	资金来源	期末数
德山工业园	290,000.00	176,842.54	424,195.06	535,537.10	535,537.10	99	其他	65,500.50
钢网栏设	640,000.00	444,724.80				69	其他	444,724.80
渔池	560,000.00	426,096.00				76	其他	426,096.00
储肥仓库	100,000.00		87,000.00			87	其他	87,000.00
渔坪码头	265,000.00	110,732.70				42	其他	110,732.70
水泥船	50,000.00		4,798.50			10	其他	4,798.50
涵闸维修	18,000.00		8,488.30			47	其他	8,488.30
栏汊育种	50,000.00		40,642.00			80	其他	40,642.00
水产品开发项目	1,800,000.00	1,135,091.94	605,000.00			63	其他	1,740,091.94
二分场溃堤	40,000.00		32,947.84			80	其他	32,947.84
八角咀拦设	80,000.00	60,000.00				75	其他	60,000.00
吊车	20,000.00	16,254.50		16,254.50	16,254.50	81	其他	0.00
精养渔池改造工程	3,500,000.00	3,410,000.00				97	其他	3,410,000.00
水闸栏栅工程	634,548.00	500,100.00	115,000.00			97	其他	615,100.00
拦设	2,800,000.00		2,562,334.89			91	其他	2,562,334.89
青山湖围堤湖	3,301,039.00	3,200,000.00	110,000.00			100	其他	3,310,000.00
二姑凡工程	4,000,000.00	78,000.00	1,155,146.00			2	其他	1,233,146.00
开票大厅	50,000.00	30,000.00				60	其他	30,000.00
制药技改工程	58,000,000.00	39,342,720.24	3,141,021.00			73	募集资金	42,483,741.24
合计		48,930,562.72	8,286,573.59	551,791.60	551,791.60			56,665,344.71

注：报告期内在建工程无需计提减值准备的情形。

13、无形资产：

湖南洞庭水殖股份有限公司 2005 年半年度报告

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
精养鱼池土地使用权	置换	15,225,619.08	13,168,102.98			274,335.48	2,331,851.58	12,893,767.50	23 年
用友软件	购入	60,690.00	36,414.00			3,034.50	27,310.50	33,379.50	5 年
种苗中心土地	购入	14,714,610.00	14,136,472.46			192,770.08	770,907.62	13,943,702.38	434 月
西湖土地使用权	投入	932,011.00	820,169.74			9,320.11	121,161.37	810,849.63	43 年
西湖土地使用权	投入	10,731,412.00	8,585,129.53			178,856.87	2,325,139.34	8,406,272.66	24 年
西湖水面养殖使用权	投入	10,000,000.00	8,800,000.00			100,000.00	1,300,000.00	8,700,000.00	43 年
珊泊湖面养殖使用权	投入	9,351,750.00	7,481,400.22			155,862.48	2,026,212.26	7,325,537.74	282 月
石门土地使用权	购入	892,341.00	832,851.48			8,923.40	68,412.92	823,928.08	554 月
路桥收费管理系统	投入	900,000.00	607,500.00			45,000.00	337,500.00	562,500.00	75 月
感应式 IC 卡门禁系统	投入	520,000.00	350,974.00			26,004.00	195,030.00	324,970.00	75 月
停车场管理系统	投入	650,000.00	438,737.00			32,502.00	243,765.00	406,235.00	75 月
北民湖水面养殖使用权	购入	29,861,086.43	28,080,612.63			305,224.08	2,085,697.88	27,775,388.55	546 月
东湖水面养殖使用权	投入	12,427,985.00	11,824,777.02	21,320.00		114,134.24	696,022.22	11,731,962.78	563 月
财务软件(东湖、金德)	购入	73,980.00	62,272.83			3,697.00	15,404.17	58,575.83	95 月
财务软件(医贸)	购入	22,750.00	16,873.02			1,137.48	7,014.46	15,735.54	83 月
超市软件(医贸黄金台)	购入	33,600.00	25,200.00			1,680.00	10,080.00	23,520.00	84 月
超市软件(医贸连锁)	购入	20,000.00	15,666.58			1,000.02	5,333.44	14,666.56	88 月
电脑软件(漆河)	购入	20,000.00	15,499.91			1,000.02	5,500.11	14,499.89	87 月
电脑软件(澧县)	购入	20,000.00	15,666.58			1,000.02	5,333.44	14,666.56	88 月
电脑软件(桃源)	购入	31,200.00	22,620.00			1,560.00	10,140.00	21,060.00	81 月
电脑软件(德山)	购入	15,000.00	13,125.00			750.00	2,625.00	12,375.00	99 月
电脑软件(三间)	购入	5,500.00	4,904.21			274.98	870.77	4,629.23	101 月
财务软件(制药)	购入	36,270.00	30,829.50			1,813.50	7,254.00	29,016.00	96 月
GSP 软件(医贸)	购入	77,000.00	68,016.65			3,850.02	12,833.37	64,166.63	100 月
医保软件(德山)	购入	8,000.00	7,333.30			400.02	1,066.72	6,933.28	104 月
医保软件(紫桥)	购入	10,000.00	9,666.68			499.98	833.30	9,166.70	110 月
紫桥店软件	购入	5,500.00	5,133.36			274.98	641.62	4,858.38	106 月
用友财务软件(药材)	购入	21,560.00	20,661.65			1,078.02	1,976.37	19,583.63	109 月
安乐湖水面养殖使用权	购入	11,168,200.00	10,702,858.50			111,681.96	577,023.46	10,591,176.54	569 月
青山湖水面养殖使用权	购入	13,635,000.00	13,339,575.00			136,350.00	431,775.00	13,203,225.00	581 月
王家厂水面养殖使用权	购入	21,739,000.00	20,869,439.94			217,390.02	1,086,950.08	20,652,049.92	570 月
安徽黄湖水面养殖使用权	购入	60,353,600.00	59,649,431.00			603,534.00	1,307,703.00	59,045,897.00	587 月
桃林贵宾楼土地使用权	投入	1,200,000.00	1,172,466.48		1,172,466.48			0.00	
桃林贵宾楼土地使用权	购入	10,038,731.76	9,791,370.84		9,791,370.84			0.00	
存货系统软件	购入	87,250.00	57,439.72			4,362.48	34,172.76	53,077.24	73 月
医贸土地使用权	购入	2,428,200.00	2,264,631.96			33,884.76	197,452.80	2,230,747.20	395 月
洞庭大道土地使用权	投入	4,936,324.00	4,069,614.79			61,023.17	927,732.38	4,008,591.62	365 月
落路口土地使用权	投入	1,006,911.00	837,689.50			12,586.39	181,807.89	825,103.11	365 月
制药土地使用权	购入	5,422,400.00	5,286,839.60			53,947.32	189,507.72	5,232,892.28	462 月
制药土地使用权(德山)	购入	12,755,040.00	12,595,040.00			165,724.20	325,724.20	12,429,315.80	450 月
合计	/	251,438,521.27	236,133,007.66	21,320.00	10,963,837.32	2,866,467.58	18,150,661.19	222,324,022.76	

注 1：报告期因本公司对常德桃林酒店有限公司投资比例由原来的 93.5%下降到 47.95%而不合并其报表，本期转出无形资产 10,963,837.32 元。

注 2：报告期内无形资产无需计提减值准备的情形。

### 14、长期待摊费用：

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
房屋装修费	463,119.20	370,495.36		46,311.92	138,935.76	324,183.44	3 年
城市雕塑工程	830,000.00	332,000.00		83,000.00	581,000.00	249,000.00	1 年
同心湖开发费用	2,255,000.00	1,578,499.96		112,750.00	789,250.04	1,465,749.96	6 年
西湖渔池改造费用	2,392,682.79	1,435,609.83		119,634.15	1,076,707.11	1,315,975.68	5 年
网围网箱养殖费	182,414.95	36,482.98		18,241.50	164,173.47	18,241.48	6 月
筑造公路	603,183.00	422,228.27		15,079.56	196,034.29	407,148.71	13 年
护坡	1,865,667.22	940,811.81		78,400.98	1,003,256.39	862,410.83	5 年
三百亩渔池改造费用	477,500.00	405,875.00		23,875.00	95,500.00	382,000.00	96 月
租赁固定资产改良支出	378,893.00	225,716.96		72,819.86	225,965.90	152,927.10	21 月
围湖堤	2,773,709.90	1,825,711.32		138,731.50	1,086,730.08	1,686,979.82	73 月
七里湖改造	316,047.00	221,232.90		31,604.70	126,418.80	189,628.20	36 月
清淤工程费	7,699,031.00	5,389,321.74		384,951.54	2,694,660.80	5,004,370.20	6 年
租赁鱼池改良支出	89,512.55	37,763.77		18,881.88	70,630.66	18,881.89	6 月
邓曹坑渔池改造	890,169.26	826,698.06		46,356.90	109,828.10	780,341.16	101 月
租赁固定资产改良支出	291,026.00	189,166.76		14,551.32	116,410.56	174,615.44	72 月
租赁固定资产改良支出	275,003.00	157,144.49		26,190.78	144,049.29	130,953.71	2 年
租赁固定资产改良支出	424,545.00	246,510.00		41,085.00	219,120.00	205,425.00	2 年
租赁固定资产改良支出	332,679.00	140,075.49		35,018.82	227,622.33	105,056.67	1 年
药品经营权	1,699,999.94	1,299,999.86		100,000.02	500,000.10	1,199,999.84	72 月
德山店装修	162,466.50	121,849.80		16,246.68	56,863.38	105,603.12	39 月
三间店装修	32,000.00	24,533.38		3,199.98	10,666.60	21,333.40	40 月
紫桥店装修	93,500.00	81,033.36		9,349.98	21,816.62	71,683.38	46 月
食堂改造装修	18,845.01		18,845.01	942.25	942.25	17,902.76	57 月
北民湖开发费用	291,045.91	215,858.97		14,552.28	89,739.22	201,306.69	83 月
合计	24,838,040.23	16,524,620.07	18,845.01	1,451,746.49	9,746,321.75	15,091,718.48	

### 15、短期借款：

项目	期末数	期初数
质押借款	99,290,000.00	
抵押借款	95,100,000.00	58,750,000.00
担保借款	198,292,550.00	332,282,550.00
信用借款		
合计	392,682,550.00	391,032,550.00

### 16、应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	11,450,000.00
合计	20,000,000.00	11,450,000.00

注：应付票据均为将于一年内到期的无息银行承兑汇票，且无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 17、应付帐款：

#### 应付帐款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	12,117,314.83	92.48	15,481,370.56	94.02

一至二年	347,863.93	2.65	347,863.93	2.11
二至三年	153,739.65	1.18	153,739.65	0.93
三年以上	483,364.22	3.69	483,364.22	2.94
合计	13,102,282.63	100	16,466,338.36	100

注：本账户无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收帐款：

预收帐款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,401,925.87	61.99	5,632,618.90	69.24
一至二年	689,777.30	9.71	490,277.61	6.03
二至三年	2,002,704.21	28.20	2,005,546.22	24.65
三年以上	6,372.10	0.10	6,372.10	0.08
合计	7,100,779.48	100	8,134,814.83	100

注：本账户无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19、应付工资：

项 目	期末数	期初数	未支付原因
经营绩效考核工资	583,023.25	1,772,181.39	
合 计	583,023.25	1,772,181.39	

20、应付股利：

项 目	期末数	期初数	未支付原因
常德桥南市场开发总公司	175,831.73	175,831.73	年末分配利润未付
中国水产科学研究院	263,782.22	263,782.22	年末分配利润未付
湖南泓鑫控股有限公司	873,200.00	873,200.00	年末分配利润未付
常德市财政局	137,920.00	137,920.00	年末分配利润未付
安乡水产养殖有限公司	264,000.00	264,000.00	年末分配利润未付
常德明珠物业管理有限公司	42,000.00	42,000.00	年末分配利润未付
常德鼎城区武陵镇农村信用合作社	14,400.00	14,400.00	年末分配利润未付
社会公众	1,600,000.00	1,600,000.00	年末分配利润未付
合计	3,371,133.95	3,371,133.95	

21、应交税金：

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,353,390.31	-1,141,081.48	17%、13%
营业税	326,659.39	391,519.76	5%
所得税	1,023,093.05	212,455.57	0%、33%
个人所得税	1,935,474.69	1,631,959.78	超额累进税率
城建税	218,567.45	216,021.84	7%
房 产 税	172,643.49	4,495.26	***
农林特产税	31,128.92	94,389.86	
车船使用税	582.00	1,842.00	***
土地使用税	62,790.62	30,035.27	***

印花税	-3,191.74	1,618.75
合计	6,121,138.18	1,443,256.61

22、其他应交款：

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	254,196.93	252,104.36	按实际缴纳流转税的 3%
合计	254,196.93	252,104.36	

23、其他应付款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,570,797.88	41.40	9,143,936.78	55.71
一至二年	509,835.21	8.21	4,142,278.26	25.23
二至三年	488,416.85	7.87	488,416.85	2.98
三年以上	2,640,197.50	42.52	2,640,197.50	16.08
合计	6,209,247.44	100	16,414,829.39	100

注：本账户无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

24、预提费用：

项目	期末数	期初数	结存原因
租赁费	60,000.00	16,000.00	未结算的门面租金
合计	60,000.00	16,000.00	

25、长期借款：

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数
湖南洞庭水殖股份有限公司	2003-12-24	2008-12-24	55,200,000.00	55,200,000.00
合计			55,200,000.00	55,200,000.00

26、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）					小计	期末值
		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	66,000,000						66,000,000	
其中：								
国家持有股份	6,896,000						6,896,000	
境内法人持有股份	59,104,000						59,104,000	
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	66,000,000						66,000,000	
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000						80,000,000	
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	80,000,000	80,000,000
三、股份总数	146,000,000	146,000,000

## 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	239,452,346.72			239,452,346.72
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	2,137,381.90			2,137,381.90
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	860,625.26			860,625.26
合计	242,450,353.88			242,450,353.88

## 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	18,421,228.20			18,421,228.20
法定公益金	9,210,614.10			9,210,614.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	27,631,842.30			27,631,842.30

## 29、未分配利润：

项目	期末数	期初数
净利润	8,488,554.33	37,554,441.95
加：年初未分配利润	80,537,284.95	53,766,296.00
其他转入		
减：提取法定盈余公积		5,242,302.01
提取法定公益金		2,621,150.99
应付普通股股利		2,920,000.00
未分配利润	89,025,839.28	80,537,284.95

## 30、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分产品主营业务

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
水产品分部	57,143,977.79	24,106,116.66	43,609,020.56	17,395,125.53
药业分部	41,858,711.55	33,819,086.98	40,703,017.30	31,866,135.67
食品分部	16,609,688.15	8,906,843.21	26,064,792.55	13,804,014.63
其他	19,848,919.31	18,195,320.73	21,772,338.47	19,622,386.21
其中：关联交易				
合计	135,461,296.80	85,027,367.58	132,149,168.88	82,687,662.04
内部抵消				
合计	135,461,296.80	85,027,367.58	132,149,168.88	82,687,662.04

## (2) 分地区主营业务

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
中南地区	126,006,073.92	81,089,294.34	119,273,356.27	76,982,214.63
西南地区	2,242,012.97	1,059,644.00	7,539,266.92	3,704,572.95
华东地区	4,503,802.18	1,630,703.15	1,353,597.20	468,778.53
华北地区	362,000.00	196,100.00	611,451.69	325,159.99
东北地区	2,347,407.73	1,051,626.09	3,371,496.80	1,206,935.94
其中:关联交易				
合计	135,461,296.80	85,027,367.58	132,149,168.88	82,687,662.04
内部抵消				
合计	135,461,296.80	85,027,367.58	132,149,168.88	82,687,662.04

(3) 业务销售前五名客户的销售收入为 17,759,874.08 元, 占销售总额比例的 13.11%

## 31、主营业务税金及附加：

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	38,021.40	101,782.06	按租金收入等的 5%。
城建税	119,872.48	210,199.13	按实际缴纳流转税的 7%。
教育费附加	57,530.05	90,085.34	按实际缴纳流转税的 3%。
合计	215,423.93	402,066.53	

## 32、其他业务利润：

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料让售	31,439.78	12,009.04	19,430.74	15,543.02	14,906.63	636.39
出租收入	70,284.50	228,137.86	-157,853.36	758,542.59		758,542.59
合计	101,724.28	240,146.90	-138,422.62	774,085.61	14,906.63	759,178.98

## 33、财务费用：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,859,456.15	9,987,762.49
减：利息收入	1,002,625.22	922,641.33
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	104,318.74	130,463.69
合 计	11,961,149.67	9,195,584.85

## 34、投资收益：

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-397,403.66	34,291.42
其中：股票投资收益		135,991.42
长期投资收益	820,114.75	493,174.29
其中：按权益法确认收益	897,966.95	571,026.49
长期股权投资差额摊销	77,852.20	77,852.20
合 计	422,711.09	527,465.71

## 35、营业外收入：

项 目	本期数	上年同期数
罚没收入		
处理固定资产收益		9,486.60
其他	13,077.60	8,840.30
合计	13,077.60	18,326.90

## 36、营业外支出：

项目	本期数	上年同期数
固定资产盘亏		
处理固定资产净损失		18,080.47
罚款支出	13,512.05	
捐赠支出	5,630.00	58,268.00
其他	157,073.00	204,037.70
合计	176,215.05	280,386.17

## 37、所得税：

报告期内本公司水产品养殖业部分和种植业部分不计提企业所得税，其他行业均按应纳税所得额的 33% 计缴。详见附注三、税项、所得税。

## 38、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为 8,526,078.65 元系存款利息及收回经营性款项。

## 39、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为 20,861,376.25 元系管理费用、营业费用等。

## 六、母公司会计报表附注：

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

账龄	期末数				期初数				账面净额
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面净额	账面余额	坏账准备	计提比例	账面净额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一年以内	4,042,834.53	65.37	202,141.73	5	3,840,692.80	74.05	200,931.15	5	3817691.84
一至二年	1,293,872.55	20.92	64,693.63	5	1,229,178.92	0	0	5	0
二至三年	57,043.02	0.92	5,704.30	10	51,338.72	6,000.00	600.00	10	5400.00
三年以上	790,541.23	12.79	79,054.12	10	711,487.11	1,402,088.34	140,208.83	10	1261879.51
合计	6,184,291.33	100	351,593.78		5,832,697.55	5,426,711.33	341,739.98		5084971.35

注 1：本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款项；

注 2：本账户前五名金额合计数为 5,675,605.48 元，占应收帐款总额的 91.77%。

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

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	131,163,653.61	95.61	2,960,144.19	5	128,203,509.42	108,409,159.74	86.81	1,413,684.92	5	106,995,474.82
一至二年	1,636,431.14	1.19	81,821.56	5	1,554,609.58	6,955,140.23	5.57	347,757.01	5	6,607,383.22
二至三年	4,369,821.55	3.19	436,982.16	10	3,932,839.39	2,497,543.73	2.00	249,754.37	10	2,247,789.36
三年以上	11,979.40	0.01	1,197.94	10	10,781.46	7,025,891.01	5.62	702,589.10	10	6,323,301.91
合计	137,181,885.70	100	3,480,145.85		133,701,739.85	124,887,734.71	100	2,713,785.40		122,173,949.31

注 1：本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款项；

注 2：本账户前五名金额合计数为 91,158,841.10 元，占应收帐款总额的 66.45%。

## 3、长期投资：

## (1) 长期投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	233,650,733.22	13,297,786.96		246,948,520.18
对合营公司投资				
对联营公司投资	118,610,276.94			118,610,276.94
其他股权投资				
股权投资差额	4,274,375.53		77,852.20	4,196,523.33
合并价差				
合计	356,535,385.69	13,297,786.96	77,852.20	369,755,320.45

## (2) 长期股权投资

被投资单位名称	占被投资公司		期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
	注册资	投资成本					
	本比例 (%)						
湖南德海制药有限公司	97.5	78,000,000.00	94,492,649.25	1,389,282.62	17,881,931.87	95,881,931.87	权益法
湖南德山酒业营销有限公司	99	9,900,000.00	30,959,698.07	1,980,076.00	23,039,774.07	32,939,774.07	权益法
常德桃林酒店有限公司	47.95	18,700,000.00	15,621,684.24		-3,078,315.76	15,621,684.24	权益法
常德金德贸易有限公司	95	19,000,000.00	18,174,408.48	-434,004.86	-1,259,596.38	17,740,403.62	权益法
湖南洞庭水殖水产贸易有限公司	90	7,200,000.00	7,118,038.10	-43,651.85	-125,613.75	7,074,386.25	权益法
湖南东湖渔业有限公司	51	13,005,000.00	15,886,032.55	1,363,511.42	4,244,543.97	17,249,543.97	权益法
安徽黄湖渔业有限公司	85.78	59,951,200.00	63,665,874.04	1,302,107.08	5,016,781.12	64,967,981.12	权益法
深圳市金晟安智能系统有限公司	60	6,000,000.00	6,245,366.83	13,939.78	259,306.61	6,259,306.61	权益法
海南中渔生物技术有限公司	75	1,500,000.00	1,383,041.43	48,674.57	-68,284.00	1,431,716.00	权益法

上海泓鑫置业有限公司	48.92	66,000,000.00	65,885,439.83		-114,560.17	65,885,439.83	权益法
湖南洞庭水殖置业有限公司	47.14	32,100,000.00	32,103,152.87		3,152.87	32,103,152.87	权益法
湖南阳光乳业股份有限公司	16.1	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	成本法
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	95	7,600,000.00		7,600,000.00		7,600,000.00	权益法
合计		323,956,200.00	356,535,385.69	13,219,934.76	45,799,120.45	369,755,320.45	

注：本期增加数系本公司对湖南洞庭水殖珍珠有限公司投资及权益法核算增加所致。

### (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因
湖南德海制药有限公司	5,208,601.93		77,852.20	1,012,078.60	4,196,523.33	公司设立时评估价与帐面价的差额

### (4) 长期债权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资	1,000.00			1,000.00
其他债权投资				
合计	1,000.00			1,000.00

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

### (1) 分行业主营业务

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
水产养殖分部	44,420,835.90	17,954,353.13	36,069,145.60	13,105,214.27
食品类分部	679,059.83	601,550.00	3,155,004.70	2,703,581.91
其中：关联交易				
合计	45,099,895.73	18,555,903.13	39,224,150.30	15,808,796.18
内部抵消				
合计	45,099,895.73	18,555,903.13	39,224,150.30	15,808,796.18

### (2) 分地区主营业务

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
中南地区	42,786,525.73	17,538,020.33	37,167,251.30	14,981,922.78
东北地区	2,313,370.00	1,017,882.80	2,056,899.00	826,873.40
其中：关联交易				
合计	45,099,895.73	18,555,903.13	39,224,150.30	15,808,796.18
内部抵消				
合计	45,099,895.73	18,555,903.13	39,224,150.30	15,808,796.18

注：本期公司向前五名销售商销售的总金额为 12,116,917.00 元，占总销售收入的 25.87%。

## 5、投资收益：

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-397,403.65	34,291.42
其中：股票投资收益		135,991.42
长期投资收益	5,619,934.76	6,794,643.11

其中：按权益法确认收益	5,697,786.96	6,872,495.31
长期股权投资差额摊销	77,852.20	77,852.20
合计	5,222,531.11	6,828,934.53

注 1：本期投资收益汇回不存在重大限制；

注 2：本期湖南德山酒业营销有限公司按权益法核算并合并报表的投资收益为 1,980,076.00 元，占利润总额的 23.33 %。湖南德海制药有限公司按权益法核算并合并报表的投资收益为 1,389,282.62 元，占利润总额的 16.37 %。湖南东湖渔业有限公司按权益法核算并合并报表的投资收益为 1,363,511.42 元，占利润总额的 16.06%。安徽黄湖渔业有限公司按权益法核算并合并报表的投资收益为 1,302,107.08 元，占利润总额的 15.34%。

## 七、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
湖南德海制药有限公司	常德市	中成药生产、销售	控股子公司	有限责任公司	周健华
湖南德山酒业营销有限公司	常德市	曲酒、果酒系列产品销售	控股子公司	有限责任公司	周功武
深圳市金晟安智能系统有限公司	深圳市	计算机及 IC 卡、路桥收费、自动收发卡机等相关技术开发、销售与安装	控股子公司	有限责任公司	罗祖明
海南中渔生物技术有限公司	琼山市	生物技术研究、开发，海、淡水养、繁殖加工及销售	控股子公司	有限责任公司	张荣权
湖南东湖渔业有限公司	华容县	淡水动物养殖、加工、销售等	控股子公司	有限责任公司	赵德华
常德金德贸易有限公司	常德市	五金交电、家用电器、电子计算机及其零配件、燃气具	控股子公司	有限责任公司	柴爱琴
常德洞庭水殖珍珠有限公司	常德市	从事珍珠及系列产品的研究、开发、生产、销售	控股子公司	有限责任公司	王忠强
安徽黄湖渔业有限公司	宿松县	水产品养殖、加工、销售及深度综合开发；鱼苗及渔需物资购销	控股子公司	有限责任公司	肖文振
湖南洞庭水殖水产贸易有限公司	常德市	销售水产品、珍珠及水产品养殖的饮料	控股子公司	有限责任公司	刘和平

### 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

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
湖南德海制药有限公司	80,000,000		80,000,000
湖南德山酒业营销有限公司	10,000,000		10,000,000
深圳市金晟安智能系统有限公司	10,000,000		10,000,000
海南中渔生物技术有限公司	2,000,000		2,000,000
湖南东湖渔业有限公司	25,500,000		25,500,000
常德金德贸易有限公司	20,000,000		20,000,000
常德洞庭水殖珍珠有限公司	8,000,000		8,000,000
安徽黄湖渔业有限公司	30,000,000		30,000,000
湖南洞庭水殖水产贸易有限公司	8,000,000		8,000,000

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

关联方名称	关联方所		关联方所		关联方所	
	持股份比	持股份比	持股份增	持股份增	持股份比	持股份比
	股份期初数	例期初数	持股份增减	减比例	持股份期末数	例期末数
		(%)		(%)		(%)
湖南德海制药有限公司	94,492,649.25	97.5	1,389,282.62		95,881,931.87	97.5
湖南德山酒业营销有限公司	30,959,698.07	99	1,980,076.00		32,939,774.07	99
深圳市金晟安智能系统有限公司	6,245,366.83	60	13,939.78		6,259,306.61	60
海南中渔生物技术有限公司	1,383,041.43	75	48,674.57		1,431,716.00	75
湖南东湖渔业有限公司	15,886,032.55	51	1,363,511.42		17,249,543.97	51
常德金德贸易有限公司	18,174,408.48	95	-434,004.86		17,740,403.62	95
常德洞庭水殖珍珠有限公司		0	7,600,000.00	95	7,600,000.00	95
安徽黄湖渔业有限公司	63,665,874.04	85.78	1,302,107.08		64,967,981.12	85.78
湖南洞庭水殖水产贸易有限公司	7,118,038.10	90	-43,651.85		7,074,386.25	90

#### 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湖南泓鑫控股有限公司	控股股东
常德市财政局	参股股东
安乡水产养殖有限公司	参股股东
湖南洞庭水殖置业有限公司	参股子公司
上海泓鑫置业有限公司	参股子公司
常德桃林酒店有限公司	参股子公司

#### 5、关联交易情况

本公司无披露关联交易情况。

##### (九) 或有事项

公司为嘉瑞新材（原安塑股份）向上海浦东发展银行虹口支行借款 5000 万元人民币提供了担保，因嘉瑞新材到期无力偿还而被起诉，本公司因担保而同时被起诉。2005 年 1 月 14 日上海市第二中级人民法院一审判决本公司承担连带责任。本公司不服其判决，向上海市高级人民法院提起上诉，上海市高级人民法院于 2005 年 4 月 14 日终审判决，维持原判；公司为嘉瑞新材向中信实业银行长沙分行借款 1280 万元人民币提供了担保，因嘉瑞新材到期无力偿还而被起诉，本公司因担保而同时被起诉，目前尚未判决。

本公司作为第二担保人为深圳市亚华鑫光实业发展有限公司（系亚华种业子公司）向深圳发展银行深圳上步支行借款 3945 万元人民币提供了担保，因该公司到期未予偿还而被起诉，本公司因担保同时被起诉，目前尚未判决。

上述嘉瑞新材等公司均为“鸿仪系”控股企业，本公司根据湖南省人民政府有关防范和处置“鸿仪系”控股在湘证券类企业风险的通知精神，正积极努力争取解除其担保风险。

(十) 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

根据股东会决议，本公司以 2005 年 7 月 14 日为股权登记日，按 2004 年度利润分配和资本公积金转增股本方案进行股本转增和现金红利发放。转增后本公司的总股本由 14,600 万元增加到 21,900 万元。

(十二) 其他重要事项

1、报告期内本公司与湖南德海制药有限公司共同组建湖南洞庭水殖珍珠有限公司，公司投资 760 万元并享有其 95%的权益。

2、报告期内，湖南洞庭水殖置业有限公司增加对常德桃林酒店有限公司投资，本公司放弃投资而使得本公司控股比例由原来的 93.5%下降到 47.95%，本报告期不再纳入会计报表合并范围，改用权益法核算。

## 八、备查文件目录

(一)、载有董事长亲笔签名的公司 2005 年半年度报告文本；

(二)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

董事长：罗祖亮

湖南洞庭水殖股份有限公司

2005 年 8 月 10 日

# 资产负债表

2005年6月30日

会企01表

单位名称：湖南洞庭水殖股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附 注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动资产：						
货币资金	5.1		104,451,623.64	132,842,017.61	78,860,619.74	107,705,783.26
短期投资	5.2		4,986,721.04	10,209,572.15	4,986,721.04	10,209,572.15
应收票据	5.3		300,000.00	632,720.00		
应收股利						
应收利息	5.4		227,500.00	283,000.00	227,500.00	283,000.00
应收账款	5.5	6.1	75,925,290.59	72,801,618.94	5,832,697.55	5,084,971.35
其他应收款	5.6	6.2	77,259,553.33	63,882,011.68	133,701,739.85	122,173,949.31
预付账款	5.7		89,615,222.24	72,786,526.10	39,302,084.44	36,347,784.44
应收补贴款						
存货	5.8		182,490,814.50	159,511,217.44	102,298,553.65	87,210,277.08
待摊费用	5.9		517,211.15	1,288,448.27	32,735.32	12,633.64
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			535,773,936.49	514,237,132.19	365,242,651.59	369,027,971.23
长期投资：						
长期股权投资	5.10	6.3	136,455,698.06	119,963,899.07	369,755,320.45	356,535,385.69
长期债权投资	5.10		1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
长期投资合计			136,456,698.06	119,964,899.07	369,756,320.45	356,536,385.69
其中：合并价差						
其中：股权投资差额			4,196,523.33	4,274,375.53	4,196,523.33	4,274,375.53
固定资产：						
固定资产原价	5.11		105,663,472.74	126,603,993.77	47,455,139.64	46,649,794.77
减：累计折旧	5.11		27,808,012.63	26,589,815.30	11,596,303.36	10,269,046.78
固定资产净值	5.11		77,855,460.11	100,014,178.47	35,858,836.28	36,380,747.99
减：固定资产减值准备	5.11		1,334,969.23	1,334,969.23	1,088,394.65	1,088,394.65
固定资产净额			76,520,490.88	98,679,209.24	34,770,441.63	35,292,353.34
工程物资						
在建工程	5.12		56,665,344.71	48,930,562.72	10,282,532.74	9,479,842.48
固定资产清理						
固定资产合计			133,185,835.59	147,609,771.96	45,052,974.37	44,772,195.82
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.13		222,324,022.76	236,133,007.66	125,159,277.50	126,853,026.48
长期待摊费用	5.14		15,091,718.48	16,524,620.07	12,887,336.17	14,000,826.20
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			237,415,741.24	252,657,627.73	138,046,613.67	140,853,852.68
递延税款：						
递延税款借项						
资产合计			1,042,832,211.38	1,034,469,430.95	918,098,560.08	911,190,405.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2005年6月30日

会企01表续表

单位名称：湖南洞庭水殖股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附 注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动负债：						
短期借款	5.15		392,682,550.00	391,032,550.00	341,390,000.00	341,590,000.00
应付票据	5.16		20,000,000.00	11,450,000.00		
应付账款	5.17		13,102,282.63	16,466,338.36	1,726,124.99	2,203,445.15
预收账款	5.18		7,100,779.48	8,134,814.83	80,000.00	2,234,000.00
应付工资	5.19		583,023.25	1,772,181.39	241,158.65	669,804.05
应付福利费			2,054,727.18	1,680,908.39	1,033,447.47	677,248.64
应付股利	5.2		3,371,133.95	3,371,133.95	3,371,133.95	3,371,133.95
应交税金	5.21		6,121,138.18	1,443,256.61	2,891,636.36	1,860,359.85
其他应交款	5.22		254,196.93	252,104.36	42,796.68	42,318.70
其他应付款	5.23		6,209,247.44	16,414,829.39	7,214,226.52	6,922,613.95
预提费用	5.24		60,000.00	16,000.00		
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			451,539,079.04	452,034,117.28	357,990,524.62	359,570,924.29
长期负债：						
长期借款	5.25		55,200,000.00	55,200,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其它长期负债						
长期负债合计			55,200,000.00	55,200,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			506,739,079.04	507,234,117.28	412,990,524.62	414,570,924.29
少数股东权益			30,985,096.88	30,615,832.54		
股东权益：						
股本	5.26		146,000,000.00	146,000,000.00	146,000,000.00	146,000,000.00
减：已归还投资						
股本净额	5.26		146,000,000.00	146,000,000.00	146,000,000.00	146,000,000.00
资本公积	5.27		242,450,353.88	242,450,353.88	242,450,353.88	242,450,353.88
盈余公积	5.28		27,631,842.30	27,631,842.30	20,895,092.82	20,895,092.82
其中：法定公益金			9,210,614.10	9,210,614.10	6,965,030.93	6,965,030.93
未分配利润	5.29		89,025,839.28	80,537,284.95	95,762,588.76	87,274,034.43
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
股东权益合计			505,108,035.46	496,619,481.13	505,108,035.46	496,619,481.13
负债和股东权益总计			1,042,832,211.38	1,034,469,430.95	918,098,560.08	911,190,405.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润及利润分配表

2005年6月

会企02表

单位名称：湖南洞庭水殖股份有限公司

金额单位：人民币元

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	5.30	6.4	135,461,296.80	132,149,168.88	45,099,895.73	39,224,150.30
减：主营业务成本	5.30	6.4	85,027,367.58	82,687,662.04	18,555,903.13	15,808,796.18
主营业务税金及附加	5.31		215,423.93	402,066.53	2,317.40	70,275.70
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			50,218,505.29	49,059,440.31	26,541,675.20	23,345,078.42
加：其它业务利润（亏损以“-”号填列）	5.32		-138,422.62	759,178.98	-142,595.62	726,547.44
减：营业费用			5,704,766.25	6,338,712.25	76,154.46	48,575.31
管理费用			21,315,150.10	17,562,503.04	13,047,980.70	10,170,603.09
财务费用	5.33		11,961,149.67	9,195,584.85	9,849,958.80	7,344,074.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			11,099,016.65	16,721,819.15	3,424,985.62	6,508,373.29
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	六、5	422,711.09	527,465.71	5,222,531.11	6,828,934.53
补贴收入						
营业外收入	5.35		13,077.60	18,326.90	9,539.60	3,840.30
减：营业外支出	5.36		176,215.05	280,386.17	168,502.00	272,836.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）			11,358,590.29	16,987,225.59	8,488,554.33	13,068,311.28
减：所得税	5.37		1,300,208.58	2,911,165.49		
少数股东损益			1,569,827.38	1,007,748.82		
加：未确认投资损失						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			8,488,554.33	13,068,311.28	8,488,554.33	13,068,311.28
加：年初未分配利润			80,537,284.95	53,766,296.00	87,274,034.43	58,272,758.78
其他转入						
六、可供分配的利润			89,025,839.28	66,834,607.28	95,762,588.76	71,341,070.06
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、可供股东分配的利润			89,025,839.28	66,834,607.28	95,762,588.76	71,341,070.06
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			89,025,839.28	66,834,607.28	95,762,588.76	71,341,070.06

## 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(减少)利润总额						
4、会计估计变更增加(减少)利润总额						
5、债务重组损失						
6、其他						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2005年6月

会企03表

单位名称：湖南洞庭水殖股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注		合 并	母 公 司
	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			144,616,364.03	42,513,609.70
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	5.38		8,526,078.65	6,518,948.25
现金流入小计			153,142,442.68	49,032,557.95
购买商品、接受劳务支付的现金			111,777,441.10	30,097,805.69
支付给职工以及为职工支付的现金			11,928,610.53	5,526,018.65
支付的各项税费			3,152,956.20	297,248.00
支付的其他与经营活动有关的现金	5.39		20,861,376.25	10,835,197.52
现金流出小计			147,720,384.08	46,756,269.86
经营活动产生的现金流量净额			5,422,058.60	2,276,288.09
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金			5,320,304.09	5,320,304.09
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			5,143.37	5,143.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
收到的其他投资活动有关的现金				
现金流入小计			5,325,447.46	5,325,447.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,785,109.68	17,526,987.25
投资所支付的现金			500,000.00	8,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			28,285,109.68	25,626,987.25
投资活动产生的现金流量净额			-22,959,662.22	-20,301,539.79
<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所收到的现金				
借款所收到的现金			231,840,000.00	209,390,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			231,840,000.00	209,390,000.00
偿还债务所支付的现金			230,490,000.00	209,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			12,202,790.35	10,619,911.82
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			242,692,790.35	220,209,911.82
筹资活动产生的现金流量净额			-10,852,790.35	-10,819,911.82
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加</b>				
			-28,390,393.97	-28,845,163.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表(续)

2005年6月

会企03表续表

单位名称: 湖南洞庭水殖股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附 注		合 并	母 公 司
	合 并	母 公 司		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润			8,488,554.33	8,488,554.33
加: 少数股东损益			1,569,827.38	
减: 未确认的投资损失				
加: 计提的资产减值准备			1,022,911.75	954,587.27
固定资产折旧			4,039,356.68	1,463,124.22
无形资产摊销			2,866,467.58	2,256,020.53
长期待摊费用摊销			1,425,589.36	1,101,881.26
待摊费用减少(减:增加)			771,237.12	-20,101.68
预提费用增加(减:减少)			44,000.00	
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			12,102,790.35	10,619,911.82
投资损失(减:收益)			-601,084.11	-5,400,904.13
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-22,979,597.06	-15,088,276.57
经营性应收项目减少(减:增加)			-1,138,956.54	-718,109.29
经营性应付项目减少(减:增加)			-2,189,038.24	-1,380,399.67
其他				
经营性活动产生的现金流量净额			5,422,058.60	2,276,288.09
2. 不涉及现金收支的现金流量净额				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租赁固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额			104,451,623.64	78,860,619.74
减: 现金的期初余额			132,842,017.61	107,705,783.26
加: 现金的等价物期初余额				
减: 现金的等价物期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-28,390,393.97	-28,845,163.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产减值准备明细表

2005年6月

会企01表附表1

编制单位: 湖南洞庭水殖股份有限公司(合并)

金额单位: 人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一. 坏帐准备合计	9,305,604.06	844,538.73		10,150,142.79
其中: 应收帐款	4,883,530.70	51,401.57		4,934,932.27
其他应收款	4,422,073.36	793,137.16		5,215,210.52
二. 短期投资跌价准备合计	495,415.01	178,373.02		673,788.03
其中: 股票投资	495,415.01	178,373.02		673,788.03
债券投资				
三. 存货跌价准备合计	63,347.77			63,347.77
其中: 库存商品	35,188.18			35,188.18
原材料	28,159.59			28,159.59
四. 长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债券投资				
五. 固定资产减值准备合计	1,334,969.23			1,334,969.23
其中: 房屋. 建筑物	577,912.46			577,912.46
机器设备	730,343.49			730,343.49
六. 无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七. 在建工程减值准备				
八. 委托贷款减值准备				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产减值准备明细表

2005年6月

会企01表附表1

编制单位: 湖南洞庭水殖股份有限公司(母)

金额单位: 人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一. 坏帐准备合计	3,055,525.38	776,214.25		3,831,739.63
其中: 应收帐款	341,739.98	9,853.80		351,593.78
其他应收款	2,713,785.40	766,360.45		3,480,145.85
二. 短期投资跌价准备合计	495,415.01	178,373.02		673,788.03
其中: 股票投资	495,415.01	178,373.02		673,788.03
债券投资				
三. 存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
四. 长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债券投资				
五. 固定资产减值准备合计	1,088,394.65			1,088,394.65
其中: 房屋. 建筑物	577,912.46			577,912.46
机器设备	490,260.25			490,260.25
六. 无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七. 在建工程减值准备				
八. 委托贷款减值准备				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: