

安琪酵母股份有限公司

2005 年半年度报告



2005 年 8 月 11 日

目 录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	2
三、股本变动及股东情况 -----	5
四、董事、监事、高级管理人员情况 -----	8
五、管理层讨论与分析 -----	8
六、重要事项 -----	12
七、财务报告 -----	16
八、备查文件 -----	16

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、独立董事刘春田先生因工作事由未能出席本次董事会会议，独立董事余玉苗先生因出国访问未能出席本次董事会会议，两位董事均委托独立董事李德军先生出席会议并对审议事项表决，其余七名董事全部出席会议。

3、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长俞学锋先生，主管会计工作负责人总会计师梅海金先生，会计机构负责人（会计主管人员）姜世毅先生声明：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：安琪酵母股份有限公司

公司英文名称：ANGEL YEAST 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：安琪酵母

公司 A 股代码：600298

3、公司注册地址：湖北省宜昌市中南路 24 号

公司办公地址：湖北省宜昌市中南路 24 号

邮政编码：443003

公司国际互联网网址：<http://www.angel.com.cn>

公司电子信箱：angel@angel.com.cn

4、公司法定代表人：俞学锋

5、公司董事会秘书：周帮俊

电话：0717-6369865

传真：0717-6369865

E-mail : zbj@angel.com.cn 联系地址：湖北省宜昌市中南路 24 号

证券事务代表：高路

电话：0717-6369865 传真：0717-6369865

E-mail : gaolu@angel.com.cn 联系地址：湖北省宜昌市中南路 24 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他基本情况：公司最近变更注册登记日期：2004 年 4 月 19 日

公司变更注册登记注册地点：湖北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4200001000634

税务登记号码：国家税务登记证：420501271756344

地方税务登记证：420503271756344

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

办公地址：湖北武汉中山大道 1056 号金源世界中心 A-B 座 8 楼

(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	381,078,785.00	283,950,582.65	34.21
流动负债	294,693,607.73	161,306,948.25	82.69
总资产	1,047,699,417.25	895,155,457.42	17.04
股东权益(不含少数股东权益)	623,698,210.45	627,013,868.55	-0.53
每股净资产	4.596	4.621	-0.54
调整后的每股净资产	4.596	4.621	-0.54
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	27,578,418.53	25,034,889.01	10.16
扣除非经常性损益后的净利润	28,701,130.32	26,087,910.80	10.02
每股收益	0.2032	0.1845	10.14

净资产收益率(%)	4.42	4.20	增加 0.22 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	9,603,995.82	18,532,812.06	-48.18

2 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如下： 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	16.58	16.53	0.762	0.762
营业利润	6.88	6.86	0.316	0.316
净利润	4.42	4.41	0.203	0.203
扣除非经常性损益后的净利润	4.60	4.59	0.212	0.212

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,401 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	质押或冻结情况	股东性质
湖北安琪生物集团有限公司	0	69,200,000	50.99	未流通	质押 34,000,000	国有股东
新理益集团有限公司	0	19,500,000	14.37	未流通	质押 19,500,000	其它
大鹏资产管理有限责任公司	0	6,700,000	4.94	未流通	未知	其它
宜昌西陵酒业有限公司	0	3,300,000	2.43	未流通	0	国有股东
贵州润丰(集团)实业有限公司	0	1,000,000	0.74	未流通	未知	其它
景业基金	+714,910	714,910	0.53	已流通	未知	其它
宜昌溢美堂调味品有限公司	0	500,000	0.37	未流通	0	国有股东
泛罡网络	0	450,000	0.33	未流通	未知	其它
孙理胜	+141,300	287,000	0.21	已流通	未知	其它
程兆成	+210,600	210,600	0.16	已流通	未知	其它

注 1：前十名股东关联关系或一致行动的说明：前十名股东中，本公司未知其之间的关联关系。

注 2：本公司第一大股东湖北安琪生物集团有限公司于 2003 年 12 月 10 日将其持有的本公司法人股股权 3400 万股（占公司总股本的 25.05%）质押给中国工商银行三峡分行伍家岗支行。质押期限从 2003 年 12 月 10 日至 2006 年 1 月 15 日。上述质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理股权质押登记手续。

该事项公告详见 2003 年 12 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》。

注3：特别说明，本公司于2005年8月11日接原第二大股东上海新理益投资管理有限公司通知，该公司已于2005年4月7日更名为新理益集团有限公司，注册资本由3.3亿元人民币增至5亿元人民币，工商注册号3100002000698。原该公司持有的本公司1950万股同时更名为新理益集团有限公司持有。

该公司于2004年6月23日将其持有的本公司法人股股权1950万股（占公司总股本的14.37%）在原质押期满后继续质押给中国光大银行海口支行，质押期限为2004年6月23日—2006年6月23日。上述质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理股权质押登记手续。

该事项公告详见2004年6月26日《中国证券报》、《上海证券报》。

注4：本公司第四大股东宜昌西陵酒业有限公司和第七大股东宜昌溢美堂调味品有限公司原是属于本公司控股股东湖北安琪生物集团有限公司的控股子公司，依据《关于转让宜昌西陵酒业有限公司国有股权请示的批复》（宜国资委办发[2004]4号）文件及《关于转让宜昌溢美堂调味品有限公司国有股权请示的批复》（宜国资委办发[2004]6号）文件，湖北安琪生物集团有限公司于2004年1月转让了持有的西陵酒业公司和溢美堂调味品公司全部股权，故西陵酒业公司和溢美堂调味品公司之间以及两公司与湖北安琪生物集团有限公司之间不再构成关联关系。

宜昌西陵酒业有限公司和宜昌溢美堂调味品有限公司持有的本公司股权经宜昌市国资委批准，拟划给湖北安琪生物集团有限公司持有，目前相关手续正在办理中。

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)
景业基金	714,910	A股
孙理胜	287,000	A股
程兆成	210,600	A股
庄娘妹	162,969	A股
陈永端	159,317	A股
刘荣武	152,830	A股
张桂兰	109,880	A股
邝少丹	101,720	A股
张喜营	100,330	A股
夏青	91,500	A股

前十名流通股股东关联关系及前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

前十名流通股股东中，本公司未知其之间的关联关系；

前十名流通股股东和前十名股东中，除景业基金、孙理胜、程兆成相互重叠外，其余股东本公司未知其之间的关联关系。

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仍为湖北安琪生物集团有限公司，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情况：

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票，持股情况也未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况：

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

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，公司投资的安琪酵母（伊犁）有限公司和安琪酵母（睢县）有限公司相继投产，生产规模进一步扩大。公司酵母、酵母抽提物和生物饲料等产品在国际国内的销售保持持续增长，市场不断扩大。生产所需原辅材料的采购价格大幅上升，降低了公司的销售收入利润率。公司坚持依靠技术进步，加大市场开拓力度，增收节支，节能降耗，基本实现了上半年的经营目标。

2005 年 1—6 月份，公司实现主营业务收入 31,010 万元，同比增长 30.95%；主营业务利润 10,339 万元，同比增长 18.17%；净利润 2,758 万元，同比增长 10.16%；每股收益为 0.2032 元，同比增长 10.13%；净资产收益率达到 4.42%。

(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：

本公司是以生产酵母及其深加工产品为主的高新技术上市公司，属生物发酵工程产业。目前，公司本部具有年产 25,000 吨高活性干酵母的设计生产能力，公司的控股子公司合计具有年产 16000 吨高活性干酵母的设计生产能力，在国内市场的占有率为 30% 以上，居全国同行业首位。公司主营业务范围：酵母及深加工产品、生物制品、食品添加剂、豆制品、奶制品、调味品、粮食制品的生产、销售。公司的主要产品有高活性干酵母系列、

酵母味素、特种酵母系列。

(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						
食品行业	310,103,893.89	205,417,176.65	33.76	+30.95	+38.91	——
分产品						
酵母系列	243,470,374.78	165,179,984.21	32.16	+30.51	+46.97	减少 7.59 个百分点
其他	47,676,998.15	26,708,293.49	43.98	+46.53	+15.69	增加 14.93 个百分点

(1) 2005 年上半年公司主营业务价格上涨销量上升,但由于主要原材料糖蜜价格上涨幅度较大,运输、水电气及其它辅料价格上涨,对公司生产成本构成了较大的压力,导致公司酵母系列产品毛利率下降;

(2) 近年公司非常重视对酵母味素、生物饲料等产品的开发和经营,产品的市场认可度不断提升,销售收入大幅增长,致使这部分产品毛利率比上年同期增长 14.93 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(%)
国内	230,431,296.43	+23.55
国外	79,672,597.46	+58.36

公司始终坚持高活性干酵母的出口战略。近年公司不断加大了开拓国际市场力度,2005 年上半年出口产品的销售收入由去年同期的 5,031.02 万元增加到 7,967.26 万元,增长 58.36%。

(4)主要控股公司的情况：

单位:万元 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

宜昌喜旺食品有限公司	食品行业	豆制品类、乳制类、饮料类食品等生产、销售	2,100	3487.51
安琪酵母(滨州)有限公司	食品行业	各种活性鲜酵母的生产、销售及新品种开发	6,000	6375.29
安琪酵母(赤峰)有限公司	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	3,300	8839.59
安琪酵母(伊犁)有限公司	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	4,000	16878.84
安琪酵母(睢县)有限公司	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	1,500	2182.87

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

经营中出现的问题与困难：

(1) 公司主要原材料糖蜜价格大幅上涨对成本的影响将在下半年进一步显现出来，蒸汽、电、水及其它生产资料价格上涨将继续影响生产成本。因此，下半年的单位产品成本会在上半年基础上放大增长，影响着公司的年度经营目标实现；

(2) 由于国家汇率机制改革，人民币对美元升值，将降低公司的出口产品盈利水平；

(3) 市场的无序竞争、不正当竞争短期内难以彻底消除，假冒伪劣产品依然存在，这都影响公司市场运作，也给公司经营发展带来了一定的困难。

公司为确保年度经营目标的实现，努力克服经营中出现的问题和困难，提出如下解决方案：

(1) 继续扩大国际国内销量，增大高毛利产品销售，进一步提高销售利润水平；

(2) 加快酵母生产工艺的技术进步，提高产量，降低消耗，充分消化原料上涨对成本的影响；

(3) 进一步加强物资采购管理，寻找降低采购成本的空间，完善长效低价格采购机制；

(4) 加强费用控制支出，提高费用使用效率；

(5) 进一步完善打假治劣工作，依靠各地政府部门加大打击假冒伪劣产品的力度。

(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：

工程名称	预算数(万元)	期初数	期末数	资金来源	工程投入占预
------	---------	-----	-----	------	--------

		(元)	(元)		算比例%
伊犁 6000 吨活性干酵母	12000.00	60,191,052.05	0	自筹	100.00
5000 吨味素 2 期工程	400.00	3,332,803.02	0	自筹	100.00
污水处理工程	1500.00	2,549,238.38	7,585,518.41	自筹	50.57
花艳糖蜜改造工程	180.00	—	1,186,546.04	自筹	65.92
柳州糖蜜站改造工程	200.00	—	1,170,189.25	自筹	58.51
风味味素技改项目	150.00	—	0	自筹	100.00
300 吨/年甜酒曲生产线项目	200.00	—	0	自筹	100.00
05 年益生菌项目	150.00	—	0	自筹	100.00
零星工程	—	1,874,846.16	2,352,498.06	自筹	100.00
合 计	—	67,947,939.61	12,294,751.76	—	—

3、完成经营计划情况：

公司年初计划实现销售收入 70,000 万元，净资产收益率达 8% 以上，主导产品酵母销量达到 3 万吨。截止 2005 年 6 月 30 日，公司已实现销售收入 31,010 万元，主导产品销量 13,308 吨，中期净资产收益率 4.42%，基本完成半年度的计划。

公司今年采购的高价原料下半年将集中使用，致使生产成本进一步上升，下半年公司出口业务还会受人民币升值的影响，预计本年度公司完成全年经营目标有一定困难，但公司将采取一切措施，全力争取实现年初计划经营目标。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司的治理状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司实施了 2004 年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案，在 2005 年 4 月 14 日的《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，以 2004 年末总股本 13,570 万股为基数，每 10 股分配现金股利 2.50 元(含税)，股权登记日为 2005 年 4 月 19 日，除息日为 2005 年 4 月 20 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 26 日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）重大诉讼事项：

经公司第二届董事会第八次会议批准，2003 年 1 月 8 日，公司和上海友源资产管理有限公司签订《委托资产管理合同》，决定用短期闲置自有资金 7000 万元委托该公司进行资产管理，委托期限自 2003 年 1 月 8 日起八个月至一年止，资产管理约定的收益率为 8%。该董事会公告已分别刊登于 2003 年 1 月 7 日和 1 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2003 年 10 月，此委托理财事项出现纠纷，具体内容详见 2003 年 11 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

纠纷发生后，本公司本着友好协商的原则多次派人赴上海与三被告进行协商，提出本公司的合理、合法要求，但三被告互相推诿或拒绝，最终导致协商解决未果。本公司为维护公司及广大股东的合法权益，特向宜昌市中级人民法院提起了诉讼。宜昌市中级人民法院于 2004 年 2 月 3 日正式立案，并于 2 月 17 日以（2004）宜民初字第 153 号民事裁定，查封了海通证券股份有限公司位于上海广东路 689 号一处 3984.72 平方米的房产和冻结了该公司部分帐户（友源资产管理有限公司相关资产及帐户已被有关司法机关查封），该重大诉讼事项已于 2004 年 2 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

上海公安局经侦总队分别于 2005 年 6 月 28 日及 6 月 30 日对上海友源资产管理有限公司名下持有的岁宝热电 1093020 股及保证金帐户“友源资产”89735 帐户予以解冻，海通证券公司以起诉上海友源资产管理有限公司和中智富投资有限公司还款为由申请上海市第二中级人民法院于 2005 年 6 月 30 日对上海友源资产管理有限公司名下持有的岁宝热电 1093020 股及保证金 89735 帐户予以冻结。

根据本公司申请，宜昌市中院于 2005 年 7 月 6 日对上述两项冻结予以轮候冻结。

公司于 2005 年 8 月 3 日收到宜昌市中级人民法院于 2005 年 7 月 19 日下达的(2004)宜民初字第 153 号一审民事判决书，判决主要内容如下：

1、友源资产管理有限公司向本公司赔偿损失 26,938,975.23 元，支付委托理财收益 4,433,333.33 元，合计 31,372,308.56 元；

2、海通证券股份有限公司上海合肥路证券营业部、海通证券股份有限公司对本判决第一项确定的友源资产管理有限公司的给付义务在 29,276,279.12 元范围内共同承担连带清偿责任。

公司将根据本案进展情况及时披露相关后续信息。

该事项公告已于 2005 年 8 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

报告期内公司无其它重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 重大关联交易事项：

1、租赁土地、宿舍等使用费：

关联方	项 目	本期发生数(元)	上年同期数(元)	定价原则	结算方式
湖北安琪生物集团有限公司	支付土地租赁费	130,000	130,000	协议定价	半年结算
	职工宿舍租赁费	6,000	6,000	协议定价	半年结算

2、租赁房屋收入：

关联方	项 目	本期发生数(元)	上年同期数(元)	定价原则	结算方式
湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁收入	30,000	30,000	协议定价	半年结算

(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：

(1) 本公司向集团公司租赁 43,470.30 平方米土地，租赁期为 49.5 年，年租金为 22.5 万元；公司向集团公司租赁职工宿舍，租赁期为 5 年，年租金 1.2 万元。

本公司就上述交易事项与集团公司签订如下协议及合同：《综合服务协议》、《国有土地使用权租赁合同》。

(2) 公司于 2002 年 6 月 20 日与集团公司签定《土地使用权租赁合同》，租赁 6365 平方米，年租金为 3.5 万元。

4、担保情况：

经本公司 2004 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第四次会议及 2004 年 10 月 18 日召开的 2004 年第一次临时股东大会审议通过，公司同意为伊犁公司固定资产贷款人民币 7000 万元，美元 127 万元提供担保，为赤峰公司流动资金银行贷款人民币 3000 万元提供担保，为滨州公司流动资金银行贷款人民币 500 万元提供担保，三项合计为人民币 10500 万元，美元 127 万元，担保期限均为从借款合同生效之日开始到借款合同债务履行期届满之日起经过两年。

该事项公告已分别于 2004 年 8 月 19 日和 2004 年 10 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

截止到本报告期末，公司为控股子公司担保的实际发生额明细为：伊犁公司人民币 7000 万元、美金 127 万元，赤峰公司人民币 3000 万元，合计发生额为人民币 10000 万元、美金 127 万元。

5、委托理财情况：

本委托理财合同已于纠纷发生后中止，相关情况见重大事项（四）重大诉讼事项。

6、本报告期公司无其他重大合同。

(八) 期后事项：

经 2005 年 8 月 11 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过，为了统一土地的筹划和管理，公司拟收购湖北安琪生物集团有限公司位于湖北省宜昌市中南 20 号和 24 号的两

宗国有土地使用权，土地总面积为 43470.3 平方米。

公司独立董事对该事项发表如下意见：

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等相关规定，本公司独立董事经对本次交易有关资料认真审阅，发表如下意见：

公司购买湖北安琪生物集团有限公司土地使用权，有利于本公司统一规划经营用地，有利于减少与湖北安琪生物集团有限公司间的关联交易，有利于完善公司法人治理结构，进行规范运作，有利于本公司持续健康发展。

本次交易定价以具有证券从业资格的中介机构的评估价值为依据，定价原则公允合理，未损害公司和广大股东的利益；本次关联交易遵守了公平、公正、公开的原则。

独立董事：刘春田、余玉苗、李德军

2005 年 8 月 11 日

本次交易属关联交易，相关手续正在报批之中，收购行为待批准后实施，公司将在收购行为完成后及时发布相关公告。

（九）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

本公司股票发行时，公司控股股东——湖北安琪生物集团有限公司已经承诺，将不从事、不开发、不参与与本公司的主营业务可能形成竞争关系的任何业务和活动，将不利用其对本公司的控股或控制关系，进行损害本公司其他股东权益的活动。

在报告期内，公司控股股东没有违反上述承诺事项。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况：

报告期内，本公司未改聘会计师事务所。

（十一）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。

（十二）其它重大事项：

报告期内公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引：

事 项	刊载的报 刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及 检索路径
安琪酵母股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》	2005-03-03	http://www.sse.com.cn
安琪酵母股份有限公司第三届监事会第二次会议决议公告		2005-03-03	http://www.sse.com.cn
安琪酵母股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2005-04-06	http://www.sse.com.cn
安琪酵母股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告		2005-04-14	http://www.sse.com.cn
安琪酵母股份有限公司第三届董事会第九次会议决议公告		2005-04-25	http://www.sse.com.cn

七 财务报告

- 一、本年度财务报告未经审计。
- 二、财务会计报表：(附后)

八、备查文件目录

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

安琪酵母股份有限公司

2005 年 8 月 11 日

会 计 报 表 附 注

一、 公司简介

安琪酵母股份有限公司（以下简称“公司”）是于 1998 年 3 月 25 日经湖北省体改委鄂体改[1998]34 号文批准，以湖北安琪生物集团有限公司为主要发起人，联合宜昌先锋科技发展有限公司、宜昌西陵酒业有限公司、贵州润丰（集团）实业有限公司、宜昌溢美堂调味品有限公司以发起方式设立的股份有限公司。湖北安琪生物集团有限公司以 1997 年 12 月 31 日经评估确认后的净资产 6,929.66 万元投入，折合股本 6920 万股；其他股东以现金出资共计 3,150 万元，折合股本 3150 万股。公司设立时总股本为 10,070 万股。2000 年 7 月 31 日经中国证券监督管理委员会证监发字（2000）105 号文批准同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，2000 年 8 月 3 日公司社会公众股通过上海证券交易所系统上网定价发行，并于 8 月 18 日挂牌上市交易，发行后公司总股本为 13,570 万股。

公司营业执照注册号：4200001000634

注册地址：湖北省宜昌市中南路 24 号

经批准的经营范围：酵母及深加工产品、生物制品、食品添加剂、豆制品、奶制品等粮食制品的生产、销售；生化产品的研制、开发及经营本企业自产产品及技术的出口业务等。

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及

其有关补充规定。

2、会计年度：采用公历年度，即自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生的外币经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合人民币记账。年末将外币货币性账户余额按年末中国人民银行公布的外汇市场汇率中间价进行折算，与原账面人民币余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期产生的汇兑损益计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；属于与购建固定资产等有关的借款产生的汇兑损益，根据《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理；其他汇兑损益计入当期损益。

6、外币财务报表的折算

外币财务报表的折算采用现行汇率法，即除所有者权益项目（不包含“未分配利润”科目）以历史汇率进行折算外，外币财务报表中资产、负债、收入、费用各项目均以年末的市场汇率折算。外币财务报表折算中产生的差额，在所有者权益下单列“外币财务报表折算差额”反映。

7、现金等价物确定标准

持有期限短（一般是指从购买日起不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价：按取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资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、手续费等相关费用入账，但不包括在取得短期投资时，实际支付价款中包含的已宣告而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，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，作为短期投资成本，但不包括所接受的短期投资中已宣告而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。

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。

(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，以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) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

A、短期投资跌价准备的确认标准：年末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

B、短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计提短期投资跌

价准备。但如某项短期投资占整个短期投资 10%（含 10%）以上，则按单项投资计提跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会、董事会或总经理办公会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备的计提方法采用应收款项余额百分比法。按应收款项年末余额的 6%计提坏账准备，同时对部分往来款项根据实际情况采用个别认定法计提。

10、存货核算方法

(1) 公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 公司原材料、包装物、库存商品采用计划成本核算，月末调整计划成本与实际成本的差异。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 年末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货年末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

11、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资计价：按取得时初始投资成本计价。长期股权投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款，包括支付税金、手续费等相关费用作为初始投资成本。但不包含已宣告但尚未领取的现金股利。

B、以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

C、以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则-债务重组》的规定确定。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

长期股权投资收益的确认方法

A、公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本的 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20% (含 20%) 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

B、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单

位，年末按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

股权投资差额的确认及摊销方法：长期股权投资采用权益法核算时，取得投资时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额；或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，应当自改为权益法核算时股权投资的账面价值作为初始投资成本，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，如为借方差额，作为股权投资差额按 10 年期限平均摊销，如为贷方差额，直接记入“资本公积”。

(2) 长期债权投资的核算方法

长期债权投资计价：按取得时的初始投资成本计价。长期债权投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

A、以支付现金取得的长期债权投资，按实际支付的全部价款包括税金，手续费等相关费用，但不包括取得时已到付息期但尚未领取的债权利息。

B、公司接受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、以放弃非现金资产取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

长期债权投资收益的确认方法

A、长期债权投资按期计算应收利息。计算的利息收入，经调整长期债权投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

B、处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

长期债权投资溢价或折价的摊销采用直线法，在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

长期投资减值准备的确认标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致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，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款的计价及利息确认方法：按实际委托的贷款金额入账。年末按委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回的，应停止并冲回已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法

A、委托贷款减值准备的确认标准：公司年末对委托贷款进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，应将可收回金额低于委托贷款本金的差额确认为委托贷款减值准备。

B、委托贷款减值准备的计提方法：年末按单项委托贷款项目账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计

提委托贷款减值准备。

13、固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产标准：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备等资产；不属于生产经营的主要设备，单位价值在2000元以上，并且使用年限超过两年的物品。

(2) 固定资产分类：分为房屋及建筑屋、机器设备、运输设备等。

(3) 固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；企业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；以非货币性交易换入的固定资产，按《企业会计准则-非货币性交易》之相关规定处理。

(4) 固定资产折旧：采用直线法计提折旧。按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 3%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值。

(6) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：公司年末按照账面价值与可收回金额孰低计量，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。

对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

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、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

D、已遭毁损，以至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。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按各项工程所发生的实际成本核算。当所建造的固定资产达到预定可使用状态时，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。待办理了竣工决算手续后再作调整。专项借款的利息费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，根据利息资本化原则予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。

(2) 在建工程减值准备的确认：年末按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的，应当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；

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效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。

15、借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则：为购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额；或因安排专门借款而发生的辅助费用，在同时具备以下条件时开始资本化：资产支出已经发生；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。

如固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），借款费用暂停资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间：从开始资本化到所购建的固定资产达到预定可使用状态时的这一段期间确定为资本化期间。

(3) 资本化金额的确定

A、利息资本化金额的确定：在应予资本化的每一会计期间，因购建固定资产而发生的利息，其资本化金额应为至当年末止购建该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率；如果借款存在折价或溢价，将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，相应调整资本化率。

B、辅助费用资本化金额的确定：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前，全部予以资本化。

C、汇兑差额资本化金额的确定：在应予资本化的每一会计期间，

因购建固定资产外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化。

16、无形资产的核算

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

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。

接受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。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。

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、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。

(2) 摊销方法：无形资产在其预计使用年限内采用直线法平均摊销。

(3) 无形资产减值准备确认标准及计提方法

公司年末对无形资产的账面价值进行检查，发现以下一种或数种情况，对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的可收回金

额低于账面价值的部分确认为减值准备。

A、该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、该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、该无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

D、其他足以证明该无形资产实质上已发生减值的情形。

17、长期待摊费用的摊销方法及年限

长期待摊费用按受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付债券的核算

公司发行债券按照实际的发行价格总额入账，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认原则

(1) 销售商品的收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入按下列原则确认：在同一会计年度内开始并完成的

劳务，应当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，应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在以下条件均能满足时予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

21、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围确认的原则：合并报表按照财政部财会字(1995)11号文《关于印发 合并财务报表暂行规定 的通知》及有关文件编制。合并范围为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的 50%（不含 50%）以上的控股公司或虽不足 50%但实质拥有经营管理控制权的公司。根据财会二字(1996)2 号文规定，当子公司资产总额、销售收入均不足母公司及其所有子公司合计 10%且当期净利润不足母公司当期净利润 10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2) 合并报表编制方法：合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他相关资料为依据进行编制。合并时已将内部交易事项、内部债权债务等合并抵销。

子公司在纳入合并财务报表时已按《企业会计制度》作相应调整，但根据重要性原则，对子公司执行与母公司会计政策不一致形成的差异金额不大的事项，不作相应调整。

三、税项

1、增值税：依照《增值税暂行条例》计提，即按销售货物或应税劳务销售额的 17%计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。公司出口货物享受“免、抵、退”税的税收政策。

2、营业税：按应纳税营业额 3%—5%计提并缴纳。

3、城市维护建设税及教育费附加：城建税按应交流转税额的 5%或 7%计征，教育费附加按应交流转税额的 3%计征。

4、所得税

公司所得税按 33%税率计提并缴纳；

控股子公司宜昌喜旺食品有限公司及安琪酵母(滨州)有限公司、安琪酵母(睢县)有限公司所得税率为 33%；

子公司安琪酵母(赤峰)有限公司享受西部大开发税收优惠，所得税税率为 15%。

根据伊宁市人民政府伊市政发[2003]18 号文件，安琪酵母(伊犁)有限公司从生产经营之日起到 2010 年享受全免所得税的税收优惠政策。

5、其他税费：按有关规定计提并缴纳。

四、控股子公司及合营企业

截至本期末，公司控股子公司的情况如下：

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	股权比例 (%)	经营范围
宜昌喜旺食品有限公司	食品行业	2100	2000	95.238	豆制品类、乳制类、饮料类食品等生产、销售
安琪酵母(滨州)有限公司	食品行业	6000	5602.75	93.38	各种活性鲜酵母的生产、销售及新品种开发
安琪酵母(赤峰)有限公司	食品行业	3300	2455	87	生产销售高活性干鲜酵母系列产品
安琪酵母(伊犁)有限公司	食品行业	4000	4000	100	生产销售高活性干鲜酵母系列产品
安琪酵母(睢县)有限公司	食品行业	1500	1500	100	生产销售高活性干鲜酵母系列产品

注：(1)公司目前尚无合营企业

(2)本期合并报表范围与期初相比增加了安琪酵母(睢县)有限公司：

安琪酵母(睢县)有限公司为2005年1月新设成立的子公司，本年纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
现金	159,856.81	35,657.4
银行存款	69,053,793.18	50,131,861.38
合计	69,213,649.99	50,167,518.78

注：(1)货币资金2005年6月30日余额中外币金额和折算汇率情况如下：

项目	币种	原币余额 (元)	折合率	折合人民币余额 (元)
现金	美元	13,083.53	8.2765	108,285.84
银行存款	美元	348,310.46	8.2765	2,882,791.52
	欧元	498.04	9.9972	4,979.01

上述折算汇率为2005年6月30日中国人民银行公布的外汇市场汇率中间价。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
股票投资	3,196,500.00	1,937,250.00	1,259,250.00	3,196,500.00	2,567,250.00	629,250.00
其中:凯乐股份	3,196,500.00	1,937,250.00	1,259,250.00	3,196,500.00	2,567,250.00	629,250.00
其他投资	26,938,975.23		18,148,489.75	26,938,975.23		15,072,049.23
合 计	30,135,475.23		19,407,739.75	30,135,475.23		15,701,299.23

注:(1) 期末股票市价是根据沪市 2005 年 6 月 30 日收盘价计算而得;

(2) 短期投资中其他投资 26,938,975.23 元系公司 03 年委托友源资产管理有限公司理财投资 70,000,000.00 元,截止报告期末尚未收回部分。

(3) 根据会计政策,短期投资期末计提跌价准备如下:

A、股票投资凯乐股份系根据沪市 2005 年 06 月 30 日收盘价低于投资成本的差额计提跌价准备 1259250.00 元。

B、其他投资系根据友源资产管理有限公司按照《委托资产管理合同》作为保证金投入,并由委托双方共管的帐户中所有股票以 2005 年 6 月 30 日收盘价计算的股票市值及可用资金之和低于投资成本的差额计提跌价准备 18148489.75 元。

3、应收票据

种 类	期末数(元)	期初数(元)
银行承兑汇票	13,091,717.7	19,290,630.62
合 计	13,091,717.7	19,290,630.62

注:(1) 应收票据期末数比期初数减少 32.13%,主要系上半年办理银行承兑汇票贴现 8,056,038.00 元所致。

(2) 期末公司无用于质押的银行承兑汇票。

4、应收账款

账 龄	期末数	比例	坏账准备	期初数	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	56,290,193.83	89.87		43,107,075.46	86.36	

1-2年	1,315,235.89	2.10		1,960,733.08	3.93	
2-3年	4,593,003.13	7.33		4,454,893.56	8.93	
3年以上	439,558.51	0.70		387,944.71	0.78	
合计	62,637,991.36	100.00	7,119,562.21	49,910,646.81	100.00	6,172,194.99

注：(1)无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(2)应收账款期末前五名金额合计8,881,183.15元，占应收账款总额14.18%；

(3)期末坏帐准备包括子公司安琪酵母(赤峰)有限责任公司对其购并前移交的应收账款根据截止报表日公司清收组的清收意见,对原赤峰国光酵母有限公司商务部移交的应收账款采用个别认定法，全额计提坏帐准备3,200,378.92元。

5、其他应收款

账龄	期末数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	7,423,318.36	65.63		5,859,890.53	69.10	
1-2年	1,481,661.85	13.10		2,350,565.4	27.72	
2-3年	2,225,408.75	19.68		138,300.4	1.63	
3年以上	179,952.59	1.59		131,761.41	1.55	
合计	11,310,341.55	100.00	657,400.74	8,480,517.74	100	489,969.24

注：(1)持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见附注七、(四)关联方关系及其交易

(2)其他应收款期末前五名金额合计4,811,126.55元，占其他应收款总额42.54%。

(3)其他应收款截止期末大额款项性质：

单位名称	金额 (元)	欠款时间	性质
翁牛特旗乌丹酵母制品厂	2,037,343.05	2-3年	暂付款
土门胡芸	1,160,210.50	1年以内	暂付款
北京集佳知识产权代理有限公司	705,056.00	1年以内	暂付款

6、预付账款

账龄	期末数 (元)	比例 (%)	期初数 (元)	比例 (%)
1年以内	29,554,166.32	95.68	29,137,836.53	96.35
1-2年	493,945.88	1.60	403,827.13	1.34
2-3年	143,095.93	0.46	450,048.03	1.49
3年以上	697,914.41	2.26	248,155.90	0.82
合计	30,889,122.54	100.00	30,239,867.59	100.00

注：无持公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

7、存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额 (元)	跌价准备 (元)	金额 (元)	跌价准备 (元)
库存商品	59,384,280.26		36,456,916.10	
原材料	107,232,933.64		61,253,506.68	
包装物	12,967,881.35		8,858,373.92	
在产品	6,899,399.66		7,035,555.96	
低值易耗品	1,585,780.70		1,517,820.73	
自制半成品			40,721.87	
委托代销商品	178,670.20		435,928.05	
合计	188,248,945.81		115,598,823.31	

8、待摊费用

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
财产保险费等	1,810,566.03	2,644,959.77	1,719,282.28	2,736,243.52

9、长期投资

(1) 长期投资

项 目	期初数(元)		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数(元)	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	-360,926.96			-28,874.16	-332,052.80	
长期债权投资	34,000.00				34,000.00	
合 计	-326,926.96			-28,874.16	-298,052.80	

(2) 长期股权投资--其他股权投资

被投资单位名称	投资金额 (元)	投资期限 (年)	占被投资单位注册 资本的比例(%)	减值准备 (元)
合并价差	-332,052.80			
小 计	-332,052.80			

注:期末合并价差系公司对宜昌喜旺食品有限公司投资形成的股权投资差额 577,483.16 元(贷方)按 10 年期限平均摊销尚未摊销余额 332,052.80 元。

(3) 长期债权投资

被投资单位 名称	初始投资金 额 (元)	年利率 (%)	到期日 (年/月/ 日)	本期利息 (元)	累计已收利 息 (元)	期末余额 (元)	长期投资减值 准备(元)
张立森	34,000.00			1,127.78	2462.88	34,000.00	
合 计	34,000.00			1,127.78	2462.88	34,000.00	

注:本期贷款利息均已按时收到,期末无应收利息。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	194,777,476.12	38,135,839.81	0.00	232,913,315.93
机器设备	439,112,952.15	117,691,521.54	348,909.08	556,455,564.61
运输设备	15,163,132.06	1,261,034.15	1,333,423.43	15,090,742.78
其他	51,423,947.80	1,309,601.88	1,258,613.71	51,474,935.97

合计： 700,477,508.13 158,397,997.38 2,940,946.22 855,934,559.29

(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	25,709,708.66	3,498,575.66	0.00	29,208,284.32
机器设备	121,930,916.71	16,813,228.60	100,717.58	138,643,427.73
运输设备	4,833,802.72	736,949.43	847,242.71	4,723,509.44
其他	18,379,239.64	1,804,321.43	679,508.59	19,504,052.48
合计：	170,853,667.73	22,853,075.12	1,627,468.88	192,079,273.97
固定资产净值	529,623,840.40			663,855,285.32

注(1)固定资产本期原值增加158,397,997.38元,其中在建工程转固142,459,002.38元。

(2)本期固定资产报废减少原值2,940,946.22元,减少累计折旧1,627,468.88元。

(3)上述固定资产无抵押、担保事项。

11、固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	155,174.51			155,174.51
机器设备	28,953,740.81			28,953,740.81
运输设备	855,100.05		55,439.04	799,661.01
其他	179,812.11			179,812.11
合计：	30,143,827.48		55,439.04	30,088,388.44

注：本期报废车辆一部，减少减值准备55,439.04元。

12、工程物资

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	3,197,633.62	1,083,510.77	4,018,995.04	262,149.35
预付大型设备款	23,925,465.39	5,219,976.24	26,706,746.71	2438694.92

合计： 27,123,099.01 6,303,487.01 30,725,741.75 2,700,844.27

注：本期伊犁公司 6,000 吨干酵母项目转固及赤峰公司在建工程转固减少工程物资 30,725,741.75 元。

13、在建工程

工程名称	预算数(万元)	期初数(元)	本期增加(元)	本期转固数(元)	其他减少数(元)	期末数(元)	资金来源	工程投入占预算比例%
伊犁 6000 吨活性干酵母	12000.00	60,191,052.05	69,247,345.75	129,438,397.80			0 自筹	100.00
5000 吨味素 2 期工程	400.00	3,332,803.02	1,354,744.69	4,687,547.71			0 自筹	100.00
污水处理工程	1500.00	2,549,238.38	5,036,280.03	0		7,585,518.41	1 自筹	50.57
花艳糖蜜改造工程	180.00		1,186,546.04			1,186,546.04	1 自筹	65.92
柳州糖蜜站改造工程	200.00		1,170,189.25			1,170,189.25	1 自筹	58.51
风味味素技改项目	150.00		1,686,317.48	1,686,317.48			0 自筹	100.00
300 吨/年甜酒曲生产线项目	200.00		2,282,417.97	2,282,417.97			0 自筹	100.00
05 年益生菌项目	150.00		1,538,316.24	1,538,316.24			0 自筹	100.00
零星工程		1,874,846.16	3,303,657.08	2,826,005.18		2,352,498.06	1 自筹	100.00
合计		67,947,939.61	86,805,814.53	142,459,002.38		12,294,751.76		

注：(1) 伊犁年产 6,000 吨高活干酵母项目为子公司安琪酵母(伊犁)有限公司技

改项目,已于 2005 年 5 月 31 日达到预定可使用状态 转入固定资产 129,438,397.8 元；

(2) 本期在建工程资本化利息 1,440,669.07 元；

(3) 未发生需计提在建工程减值准备之情形。

。

14、无形资产

类别	取得方式	原值(元)	期初数(元)	本期增加(元)	本期转出(元)	本期摊销(元)	累计摊销(元)	期末数(元)	剩余摊销年限
土地使用权	购入	10,393,911.87	9,804,923.42			103,919.14	692,927.59	9,700,984.28	46.67
土地使用权	购入	735,000.00	725,200.00			7,350.00	17,150.00	717,850.00	48.80
土地使用权	投入	621,754.20	480,642.20			15,576.00	156,688.00	465,066.20	45.60
土地使用权	投入	585,712.05	463,267.37			14,646.00	137,090.68	448,621.37	14.80
土地使用权	购入	1,188,000.00		1,188,000.00		11,880.00	11,880.00	1,176,120.00	49.50
专有技术	投入	665,000.00	526,001.00			16,626.00	155,625.00	509,375.00	14.80
浪潮财务软件	购入	8,000.00	6,320.00			420.00	2,100.00	5,900.00	
商标权	申请	4,614,618.44	4,062,475.40	538,699.98		255,965.69	808,108.73	4,345,209.69	
SAP 软件系统	购入	983,832.00	885,448.80			98,383.20	196,766.4	787,065.6	4.00
合计		19,795,828.56	16,954,278.19	1,726,699.98		524,766.03	2,178,336.4	18,156,192.14	

注：(1) 子公司安琪酵母(睢县)有限公司本期转入土地使用权 1,188,000.00 元。

(2) 商标权本期增加 538,699.98 元系公司在国外的商标注册费。

15、短期借款

币种	借款类别	期末数(元)	期初数(元)
人民币	信用借款	115,000,000.00	25,000,000.00
	合计	115,000,000.00	25,000,000.00

注：上述借款都为母公司借款,借款明细如下：

借款单位	币种	金额(元)	借款起止日期	年利率(%)
中国工商银行三峡分行伍家支行	人民币	20,000,000.00	2005.02.18-2005.08.17	5.22
中国工商银行三峡分行伍家支行	人民币	35,000,000.00	2005.06.10-2005.12.07	5.22
中国建设银行三峡分行伍家支行	人民币	30,000,000.00	2005.03.22-2006.03.21	5.301
上海浦东发展银行武汉分行	人民币	30,000,000.00	2005.04.22-2006.04.21	5.58

16、应付票据

种类	期末数 (元)	期初数 (元)
商业承兑汇票	85,648,461.85	37,996,018.7
银行承兑汇票	5,000,000.00	8,447,266.4
合计	90,648,461.85	46,443,285.1

17、应付账款

账龄	期末数 (元)	比例 (%)	期初数 (元)	比例 (%)
1年以内	55,222,054.87	94.35	41,845,399.59	91.53
1-2年	1,628,107.16	2.78	2,644,470.47	5.78
2-3年	449,615.75	0.77	105,341.62	0.23
3年以上	1,226,210.87	2.10	1,126,130.47	2.46
合计	58,525,988.65	100.00	45,721,342.15	100.00

注：无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

18、预收账款

账龄	期末数 (元)	比例 (%)	期初数 (元)	比例 (%)
1年以内	5,917,594.31	88.52	9,286,415.11	91.24
1-2年	193,859.31	2.9	348,068.35	3.42
2-3年	305,720.74	4.57	268,185.76	2.63
3年以上	267,993.07	4.01	275,645.77	2.71
合计	6,685,167.43	100	10,178,314.99	100.00

注：(1) 无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(2) 账龄超过1年的预收账款金额为767,573.12元，主要系部分客户尚未与本公司结算的尾款。

19、应付工资 期末数 4,473,679.37元

期初数 13,125,183.78元

注：应付工资期末数比期初数下降65.92%，主要是本期发放科技人员奖励基金、高级管理人员年薪、经济责任制部门的年终兑现奖所致。

20、应交税金

税种	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	-2,363,556.32	817,005.90
营业税	1,500.00	3,501.00
城市维护建设税	50,287.66	309,585.28
所得税	3,092,975.27	-2,239,419.34
土地使用税	10,817.47	9,945.00
房产税	32,427.94	24,576.93

个人所得税	54,049.33	14,875.28
印花税		561.03
合计：	878,501.35	-1,059,368.92

21、其他应交款

税 种	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	26,811.47	132,679.37
地方教育发展费	40,357.13	116,261.10
合计	67,168.60	248,940.47

22、其他应付款

账 龄	期末数 (元)	比例 (%)	期初数 (元)	比例 (%)
1年以内	7,882,083.39	70.75	7,522,868.97	63.98
1-2年	2,360,000.00	21.18	2,962,161.83	25.19
2-3年	442,279.75	3.97	800,869.08	6.81
3年以上	457,220.00	4.10	473,181.16	4.02
合 计	11,141,583.14	100	11,759,081.04	100

注：(1) 无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款截止期末大额款项性质：

单位名称	金 额 (元)	账 龄	性 质
宜昌市科学技术委员会	2,355,000.00	1-2年	暂收款
湖北省投资公司	1,000,000.00	1年以内	暂收款

23、预提费用

类别	期末数 (元)	期初数 (元)	期末结存原因
----	------------	------------	--------

预提电费	32,242.76		发票未到
预提水费	1,312.00		发票未到
预提租金	225,000.00	75,000.00	发票未到
合计	258,554.76	75,000.00	

24、长期借款

币种	借款类别	期末数 (元)		期初数 (元)	
		原币余额	人民币余额	原币余额	人民币余额
人民币	保证借款		100,000,000.00		85,000,000.00
美元	保证借款	1,270,000.00	10,526,903.00		
	合计		110,526,903.00		85,000,000.00

注: 上述借款皆为子公司借款, 由母公司提供担保, 借款明细如下:

借款单位	币种	原币余额 (元)	人民币余额 (元)	借款起止日期 (年/月/日)	年利率 (%)	借款 条件
中国建设银行三峡分行伍家支行	人民币		20,000,000.00	2004.08.17-2010.08.16	5.76	保证
中国建设银行三峡分行伍家支行	人民币		10,000,000.00	2004.09.13-2010.08.16	5.76	保证
中国建设银行三峡分行伍家支行	人民币		20,000,000.00	2004.10.08-2010.08.16	5.76	保证
中国建设银行三峡分行伍家支行	人民币		20,000,000.00	2004.12.21-2010.08.16	5.76	保证
中国建设银行三峡分行伍家支行	人民币		30,000,000.00	2004.10.19-2007.10.18	5.49	保证
中国建设银行三峡分行西楚支行	美元	13,156.06	109,049.27	2004.10.21-2007.10.19		保证
中国建设银行三峡分行西楚支行	美元	18,140.22	150,362.47	2004.11.26-2007.10.19		保证
中国建设银行三峡分行西楚支行	美元	551,389.65	4,570,413.67	2004.12.03-2007.10.19		保证
中国建设银行三峡分行西楚支行	美元	13,123.00	108,775.23	2004.12.16-2007.10.19		保证
中国建设银行三峡分行西楚支行	美元	674,191.07	5,588,302.36	2005.01.06-2007.10.19		保证

注: 以上外币借款利率执行浮动利率, 即三个月期 LIBOR+利差 1.82%, 每三个月浮动一次(LIBOR 是指在借款实际发放之日前 2 个银行营业日或利率调整之日前 2 个银行营业日上午 11:00(伦敦时间) 德励(TELERATE)等金融电讯终端提供的英国银行家协会(BBA)公布的、上述期限和币种的同业拆放利率。

25、长期应付款

种类	期限 (年)	初始金额 (元)	期初余额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末余额 (元)	剩余摊销 年限
发行股票取得申购 无效资金冻结利息	5	21,248,962.00	2,766,226.16		-2,085,614.52	680,611.64	2个月

注：“长期应付款-发行股票申购无效资金冻结利息”21,248,962.00元,是公司2000年8月3日通过上海证券交易所系统上网定价发行股票,取得申购无效资金冻结利息,按5年期限尚未摊销的余额。

26、专项应付款

项目	期末数(元)	期初数(元)
科技三项拨款	7,251,159.90	9,821,259.90
合计	7,251,159.90	9,821,259.90

注：专项应付款为宜昌市财政局、市科技局、市经委历年来下拨公司的国家产业技术成果转化项目产业技术研究与开发资金、科技发展计划三项经费及赤峰财政局批准拨入的挖潜改造拨款。

27、股本

项目	本次变动前 (股)	本次变动增减(+, -)						本次变动后 (股)
		配股 (股)	送股 (股)	公积金 (股)	增发 (股)	其他 (股)	小计 (股)	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	100,700,000.00							100,700,000.00
其中：								
国有法人股	79,700,000.00							79,700,000.00
境内法人持有股份	21,000,000.00							21,000,000.00
2、内部职工股 (含董事、监事、高级管理人员股)								
3、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	100,700,000.00							100,700,000.00
二、已上市流通股份								

1、人民币普通股	35,000,000.00	35,000,000.00
已上市流通股份合计	35,000,000.00	35,000,000.00
三、股份总数	135,700,000.00	135,700,000.00

28、资本公积

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
股本溢价	365,917,888.96			365,917,888.96
接受捐赠非现金资产准备	555,000.00			555,000.00
股权投资准备	572,576.41	3,030,923.38		3,603,499.79
其他资本公积	10,880,050.00			10,880,050.00
合 计	377,925,515.37	3,030,923.38		380,956,438.75

注：(1)子公司安琪酵母（伊犁）有限公司根据《伊宁边境经济合作区关于发展主导产业优惠办法》第五条第四款规定，享受合作区“生产发展扶持基金”3,000,000.00元，本期伊犁公司将该笔款项转增资本公积，母公司相应增加股权投资准备。

(2)本期对安琪酵母（滨州）有限公司增加投资时形成长期股权投资借方差额30,923.38元，母公司相应增加资本公积。

29、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	25,493,663.93			25,493,663.93
公益金	12,746,832.01			12,746,832.01
合 计	38,240,495.94			38,240,495.94

30、未分配利润

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
净利润	27,578,418.53	53,668,800.37

加：期初未分配利润	41,222,857.24	29,781,307.34
减：提取法定盈余公积（10%）		5,534,833.64
提取法定公益金（5%）		2,767,416.83
可供股东分配的利润		75,147,857.24
减：应付普通股股利		33,925,000.00
未分配利润	68,801,275.77	41,222,857.24

31、主营业务收入及主营业务成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)
酵母系列	243,470,374.78	186,550,206.11	165,179,984.21	112,388,599.19
奶制品系列	18,956,520.96	17,724,172.25	13,528,898.95	12,397,304.23
其他	47,676,998.15	32,537,932.89	26,708,293.49	23,086,864.52
合计	310,103,893.89	236,812,311.25	205,417,176.65	147,872,767.94
地区分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)
国内	230,431,296.43	186,502,072.17	140,877,720.61	110,371,797.49
国外	79,672,597.46	50,310,239.08	64,539,456.04	37,500,970.45
合计	310103893.89	236,812,311.25	205,417,176.65	147,872,767.94

注：(1)公司本期前五名客户销售收入总额 20,290,200.00 元，占全部销售收入比例的 6.54%。

(2)本期主营业务收入较上年同期增长 30.51%，主要是公司进一步完善销售渠道，改进销售策略，巩固和加强国内市场的同时大力开拓国外市场，导致销量增长。

32、主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上年同期数
	(元)	(元)

营业税		183.09
城市维护建设税	673,082.99	837,205.70
教育费附加	302,852.86	360,031.96
地方教育发展费	312,540.19	240,994.71
合计	1,288,476.04	1,438,415.46

33、其他业务利润

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
材料销售	58,260.24	46,512.12
租 赁	30,150.97	69,616.91
其 他	2,018.26	
合 计	90,429.47	116,129.03

34、营业费用 本期发生数 40,458,592.65 元

上年同期数 27,841,059.84 元

注：本期营业费用大幅上升的原因是因为公司大力开展销售活动、拓展销售市场、产品销量增长导致促销费、运输装卸等销售费用上升所致。

35、管理费用 本期发生 15,691,457.56 元

上年同期数 18,765,709.09 元

36、财务费用

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	4,093,772.56	1,249,401.20

减：利息收入	198,815.00	190,708.88
汇兑损失	75,077.86	216,867.34
其他	442,423.55	467,875.47
合计	4,412,458.97	1,743,435.13

37、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
短期投资		
股票投资损益		
委托贷款投资收益		23,666.66
减：短期投资跌价损失		
股票投资	630,000.00	-463,000.00
委托理财投资	3,076,440.52	729,261.70
长期投资		
委托贷款投资收益	54,671.37	34,613.16
股权投资差额摊销	28,874.16	28,874.16
股权投资损益调整		513,409.17
合计	-3,622,894.99	334,301.45

注：(1) 短期投资跌价损失详见附注五、2 短期投资及短期投资跌价准备；

(2) 委托贷款投资收益 54,671.37 元, 为公司委托中国建设银行三峡分行伍家分理处的委托贷款本期实际收到的利息；

(3) 股权投资差额摊销 28,874.16 元, 系公司对宜昌喜旺食品有限公司投资形成之股权投资差额本期摊销额。

38、补贴收入

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
外贸出口贴息款	50,600.00	
合计	50,600.00	

39、营业外收入

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
申购无效资金冻结利息	2,085,614.52	2,085,614.52
罚款、违约金收入	13,616.00	7,878.88
处理固定资产净收入	431,909.24	4,721.20
其 他	78,282.31	94,935.21
合 计	2,609,422.07	2,193,149.81

注：申购无效资金冻结利息 2,085,614.52 元,系公司股票发行时无效申购资金利息收入本期摊销额。

40、营业外支出

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
处理固定资产净损失	500,500.45	3,584,457.88
罚款支出	22,033.93	400.00
捐款支出	20,691.25	
其 他	169,590.69	858.53
合 计	712,816.32	3,585,716.41

41、所得税

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
所得税	12,039,360.36	12,776,525.54

42、支付的其他与经营活动有关的现金 38,057,045.86 元，其中主要大额项目：

项 目	金 额
-----	-----

(元)

运输装卸费	8,282,833.24
广告宣传费	1,949,705.81
差旅费	4,627,891.97
租赁费	756,176.84
办公费	526,143.34

六、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

账龄	期末数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	53,239,582.22	95.09		40,026,868.85	93.08	
1-2年	1,312,168.59	2.34		1,714,473.01	3.99	
2-3年	1,057,696.63	1.89		872,888.81	2.03	
3年以上	377,055.01	0.67		387,944.71	0.90	
合计	55,986,502.45	100.00	3,359,190.15	43,002,175.38	100.00	2,580,130.52

注：(1)无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款；

(2) 应收账款期末前五名金额合计 8,881,183.15 元，占应收账款总额 15.86%。

2、 其他应收款

账龄	期末数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	期初数 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	5,382,527.84	86.30		4,797,783.94	96.38	
1-2年	694,800.96	11.14		33,303.71	0.67	
2-3年	33,256.00	0.53		69,255.30	1.39	
3年以上	126,475.18	2.03		77,644.00	1.56	
合计	6,237,059.98	100.00	374,223.60	4,977,686.95	100.00	298,661.22

注：(1) 无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末前五名金额合计 2,037,373.00 元，占其他应收款总额 32.67%。

(3) 其他应收款截止期末大额款项性质：

单位名称	金 额	欠款时间	性 质
------	-----	------	-----

(元)

北京集佳知识产权代理有限公司	705,056.00	1年以内	暂付款
武汉宇泉广告传播有限公司	300,000.00	1年以内	暂付款

3、长期投资

(1) 长期投资

项 目	期初数(元)		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数(元)	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	97,906,969.38		77,106,537.91		175,013,507.29	
长期债权投资	34,000.00				34,000.00	
合 计	97,940,969.38		77,106,537.91		175,047,507.29	

注：(1) 长期投资本期增加 77,106,537.91 元，其中：

A、公司对宜昌喜旺食品有限公司投资，本期按权益法核算增加长期投资 380,009.83 元，摊消股权投资差额 28,874.16 元；

B、本期对安琪酵母（滨州）有限公司增加投资 48,650,000.00 元，形成长期股权投资借方差 30,923.38 元，本期按权益法核算增加长期投资 450,425.77 元；

C、公司对安琪酵母（赤峰）有限公司投资，本期按权益法核算增加长期投资 9,176,194.61 元；

D、公司对安琪酵母（伊犁）有限公司投资，本期按权益法核算增加长期投资 1,142,765.76 元，增加股权投资准备 3,000,000.00 元；

E、公司本期投资 14,900,000.00 元新设立子公司安琪酵母（睢县）有限公司，并按照权益法核算减少长期投资 652,655.60 元。

(2) 长期股权投资

A、其他股权投资

被投资单位名称	投资成本 (元)	本期权益增减 额 (元)	累计权益增 减额 (元)	股权投资准 备(元)	累计分现 金红利 (元)
---------	-------------	--------------------	--------------------	---------------	--------------------

宜昌喜旺食品有限公司	20,577,483.16	380,009.83	3,101,629.30	405,091.41
安琪酵母(滨州)有限公司	56,027,500.00	450,425.77	551,044.18	
安琪酵母(赤峰)有限公司	24,716,985.12	9,176,194.61	11,575,716.76	
安琪酵母(伊犁)有限公司	40,000,000.00	1,142,765.76	1,142,765.76	3,000,000.00
安琪酵母(睢县)有限公司	14,900,000.00	-652,655.60	-652,655.60	
合 计	156,221,968.28	10,496,740.37	15,718,500.4	3,405,091.41

注:安琪酵母(滨州)有限公司原注册资本为9,310,000.00元,根据公司2005年股东会第七次会议决议和修改后公司章程的规定,申请增加注册资本人民币50,690,000.00元,其中以法定公积金和累计未分配利润分别转增注册资本214,100元和1,825,900元,另外由安琪酵母股份有限公司追加注册资本为人民币48,650,000.00元.变更后的注册资本为60,000,000.00元,其中由安琪酵母股份有限公司投入的注册资本为56,027,500.00元,占安琪酵母(滨州)有限公司注册资本总额的93.38%。

B、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销期限 (年)	期初摊余金额 (元)	本期摊销额 (元)	摊余金额 (元)
宜昌喜旺食品有限公司	-577,483.16	10	-360,926.96	-28,874.16	-332,052.80
合 计	-577,483.16	10	-360,926.96	-28,874.16	-332,052.80

(3) 长期债权投资

A、委托贷款

被投资单位名称	初始投资金额 (元)	年利率 (%)	到期日 (年/月/日)	本期利息 (元)	累计已收利息 (元)	期末余额 (元)	长期投资减值准备 (元)
张立森	34,000.00			1127.78	2462.88	34,000.00	
合 计	34,000.00			1127.78	2462.88	34,000.00	

4、主营业务收入及主营业务成本

业务部分	主营业务收入	主营业务成本
------	--------	--------

	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
酵母系列	233,770,765.49	186,550,206.11	165,179,984.21	115,810,565.02
其他	57,376,607.44	32,537,932.89	42,558,706.73	23,086,864.52
合计	291,147,372.93	219,088,139.00	207,738,690.94	138,897,429.54

地区分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
国内	211,474,775.47	168,777,899.92	143,199,234.9	101,396,459.09
国外	79,672,597.46	50,310,239.08	64,539,456.04	37,500,970.45
合计	291,147,372.93	219,088,139.00	207,738,690.94	138,897,429.54

注：(1)、公司本期前五名客户销售收入总额 2,0290,200.00 元，占全部销售收入比例的 6.97%。

(2)、主营业务收入较上期增长 32.89%，主要是本期进一步完善销售策略，加大销售力度致使销售收入增长。

5、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
短期投资		
股票投资损益		
委托贷款投资收益		23,666.66
减：短期投资跌价损失		
股票投资	630,000.00	-463,000.00
委托理财投资	3,076,440.52	729,261.70
长期投资		
委托贷款投资收益	54,671.37	34,613.16
股权投资损益调整	10496740.36	3648378.9
股权投资差额摊销	28,874.16	28,874.16
合 计	6,873,845.37	3,469,271.18

注：股权投资损益调整是公司本期对宜昌喜旺食品有限公司和安琪酵母（滨州）

有限公司、安琪酵母（赤峰）有限公司、安琪酵母（伊犁）有限公司、安琪酵母（睢县）有限公司按权益法核算应计投资收益；其他项目的投资收益详见附注五、39 合并财务报表主要项目注释之投资收益。

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
湖北安琪生物集团有限公司	宜昌市中南路 24 号	生物制品	母公司	有限责任公司	俞学锋

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
湖北安琪生物集团有限公司	214,960,000.00			214,960,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
湖北安琪生物集团有限公司	69,200,000.00	50.99					69,200,000.00	50.99

（三）关联方交易

1、租赁土地、宿舍等使用费

关联方	项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	定价原则	结算方式
湖北安琪生物集团有限公司	支付土地租赁费	130,000.00	130,000.00	协议定价	半年结算
	职工宿舍租赁费	6,000.00	6,000.00	协议定价	半年结算

2、销售货物、提供劳务、租赁房屋收入

提供劳务、租赁房屋收入

关联方	项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	定价原则	结算方式
湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁收入	30,000.00	30,000.00	协议定价	半年结算

(五) 其他需要披露事项

1、本公司向集团公司租赁 43,470.30 平方米土地,租赁期为 49.5 年,年租金为 22.5 万元。

公司向集团公司租赁职工宿舍,租赁期为 5 年,年租金 1.2 万元。

本公司就上述交易事项与集团公司签订如下协议及合同:《综合服务协议》、《国有土地使用权租赁合同》。

2、公司于 2002 年 6 月 20 日与集团公司签定《土地使用权租赁合同》,租赁 6365 平方米,年租金为 3.5 万元。

八、或有事项

2003 年元月 8 日,本公司与友源资产管理公司(简称“友源公司”)签定了《资产委托管理合同》,委托理财金额 7000 万元人民;同时约定友源公司投入委托双方共管帐户 3500 万元资金或以 1 月 8 日收市价为准的深沪交易所挂牌上市的有价证券作为本次委托理财的保证金;资产委托管理期限结束,友源公司按 8%的年收益率向本公司支付收益;同日,本公司、友源公司与海通证券股份有限公司上海合肥路证券营业部(简称“海通营业部”)签订《监管协议书》,约定海通营业部依协议对委托理财事项进行监管,并对因违反协议造成本公司的损失承担连带责任。本公司认为,由于友源公司和海通营业部违反合同和协议约定,导致委托期限结束时,尚有 26,938,975.23 元投资未收回。为此,本公司依法向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼,请求判令友源公司立即赔偿本公司委托管理资金损失人民币 26,938,975.23 元及委托理财收益人民币 5,600,000.00 元;判令海

通营业部、海通证券有限责任公司对本公司委托管理资金本金和收益承担连带赔偿责任。公司于 2005 年 8 月 3 日收到宜昌市中级人民法院于 2005 年 7 月 19 日下达的 (2004) 宜民初字第 153 号一审民事判决书, 判决主要内容如下:

友源资产管理有限公司向本公司赔偿损失 26,938,975.23 元, 支付委托管理收益 4,433,333.33 元, 两项合计 31,372,308.56 元。同时海通证券股份有限公司上海合肥路证券营业部、海通证券股份有限公司对一审判决确定的友源资产管理有限公司的给付义务在 29,276,279.12 元范围内共同承担连带清偿责任。

九、承诺事项

截止报告日, 本公司无重大对外财务承诺事项。

十、资产负债表日后事项

经 2005 年 8 月 11 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过, 为了统一土地的筹划和管理, 公司拟收购湖北安琪生物集团有限公司位于湖北省宜昌市中南 20 号和 24 号的两宗国有土地使用权, 土地总面积为 43470.3 平方米。

本次交易属关联交易, 相关手续正在报批之中, 收购行为待批准后实施。

十一、补充资料

1、利润表附表

2、资产减值准备明细表

资 产 负 债 表

编制单位: 安琪酵母股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项目	注 释	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产:					
货币资金	1	69,213,649.99	20,148,184.21	50,167,518.78	41,971,687.60
短期投资	2	10,727,735.48	10,727,735.48	14,434,176.00	14,434,176.00
应收票据	3	13,091,717.70	13,091,717.70	19,290,630.62	19,290,630.62
应收股利	4	-			
应收利息	5	-			
应收帐款	6	55,518,429.15	52,627,312.30	43,738,451.82	40,422,044.86
其他应收款	7	10,652,940.81	5,862,836.38	7,990,548.50	4,679,025.73
预付帐款	8	30,889,122.54	13,674,935.64	30,239,867.59	24,094,166.35
应收补贴款	9	-			
存货	10	188,248,945.81	148,794,635.36	115,598,823.31	85,338,646.05
待摊费用	11	2,736,243.52	1,235,087.42	1,810,566.03	1,735,144.50
一年内到期的长期债权投资	13	-	-	680,000.00	680,000.00
其他流动资产	14	-			
流动资产合计	15	381,078,785.00	266,162,444.49	283,950,582.65	232,645,521.71
长期投资:					
长期股权投资	21	-	175,013,507.29		97,906,969.38
长期债权投资	23	34,000.00	34,000.00	34,000.00	34,000.00
长期投资合计	24	34,000.00	175,047,507.29	34,000.00	97,940,969.38
合并价差	22	-332,052.80		-360,926.96	
固定资产:					
固定资产原价	31	855,934,559.29	612,461,125.30	700,477,508.13	598,345,050.94
减: 累计折旧	32	192,079,273.97	171,197,695.20	170,853,667.73	153,971,763.29
固定资产净值	33	663,855,285.32	441,263,430.10	529,623,840.40	444,373,287.65
减: 固定资产减值准备	34	30,088,388.44	30,088,388.44	30,143,827.48	30,143,827.48
固定资产净额	35	633,766,896.88	411,175,041.66	499,480,012.92	414,229,460.17
工程物资	36	2,700,844.27		27,123,099.01	
在建工程	37	12,294,751.76	11,906,514.77	67,947,939.61	7,111,387.56
固定资产清理	38	-			
固定资产合计	40	648,762,492.91	423,081,556.43	594,551,051.54	421,340,847.73
无形资产及其他资产:					
无形资产	51	18,156,192.14	14,833,259.57	16,954,278.19	14,752,847.62
长期待摊费用	53	-		26,472.00	
其他长期资产	54	-		-	
无形资产及其他资产合计	55	18,156,192.14	14,833,259.57	16,980,750.19	14,752,847.62
递延税项:					
递延税款借项	59	-		-	
资产总计	60	1,047,699,417.25	879,124,767.78	895,155,457.42	766,680,186.44

资产负债表 (续)

编制单位: 安琪酵母股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项目	注释	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:					
短期借款	61	115,000,000.00	115,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付票据	62	90,648,461.85	90,648,461.85	46,443,285.10	46,443,285.10
应付帐款	63	58,525,988.65	18,054,010.02	45,721,342.15	27,041,827.99
预收帐款	64	6,685,167.43	6,350,213.60	10,178,314.99	9,787,766.63
应付工资	66	4,473,679.37	3,289,086.10	13,125,183.78	12,135,491.60
应付福利费	67	7,014,502.58	5,776,691.63	5,815,169.64	4,859,217.25
应付股利	68	-	-	-	-
应交税金	69	878,501.35	811,291.01	-1,059,368.92	-1,126,094.67
其他应交款	70	67,168.60	36,291.45	248,940.47	237,328.29
其他应付款	71	11,141,583.14	6,739,414.29	11,759,081.04	6,308,392.47
预提费用	72	258,554.76	-	75,000.00	-
一年内到期的长期负债	73	-	-	4,000,000.00	-
其他流动负债	74	-	-	-	-
预计负债	75	-	-	-	-
流动负债合计		294,693,607.73	246,705,459.95	161,306,948.25	130,687,214.66
长期负债:					
长期借款	76	110,526,903.00	-	85,000,000.00	-
应付债券	77	-	-	-	-
长期应付款	78	680,611.64	680,611.64	2,766,226.16	2,766,226.16
专项应付款	79	7,251,159.90	6,493,259.90	9,821,259.90	6,491,259.90
其他长期负债	80	-	-	-	-
长期负债合计	81	118,458,674.54	7,173,871.54	97,587,486.06	9,257,486.06
递延税款:					
递延税款贷项	82	-	-	-	-
负债合计	83	413,152,282.27	253,879,331.49	258,894,434.31	139,944,700.72
少数股东权益	90	10,848,924.53	-	9,247,154.56	-
股东权益:					
股本	91	135,700,000.00	135,700,000.00	135,700,000.00	135,700,000.00
减: 已归还投资	92	-	-	-	-
股本净额	93	135,700,000.00	135,700,000.00	135,700,000.00	135,700,000.00
资本公积	94	380,956,438.75	380,956,438.75	377,925,515.37	377,925,515.37
盈余公积	95	38,240,495.93	37,657,652.10	38,240,495.94	37,657,652.10
其中: 法定公益金	96	12,746,832.01	12,552,550.72	12,746,832.01	12,552,550.72
未分配利润	97	68,801,275.77	70,931,345.44	41,222,857.24	41,527,318.25
其中: 拟分配现金股利	98	-	-	33,925,000.00	33,925,000.00
股东权益合计	99	623,698,210.45	625,245,436.29	627,013,868.55	626,735,485.72
负债及股东权益总计	100	1,047,699,417.25	879,124,767.78	895,155,457.42	766,680,186.44

利 润 表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	注 释	2005年1-6月		2004年1 - 6月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	310,103,893.89	291,147,372.93	236,812,311.25	219,088,139.00
减：主营业务成本	2	205,417,176.65	207,738,690.94	147,872,767.94	138,897,429.54
主营业务税金及附加	3	1,288,476.04	732,614.14	1,438,415.46	1,291,785.56
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	103,398,241.20	82,676,067.85	87,501,127.85	78,898,923.90
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	90,429.47	-50,042.03	116,129.03	102,658.67
减：营业费用	6	40,458,592.65	36,715,390.38	27,841,059.84	25,256,738.75
管理费用	7	15,691,457.56	11,438,233.44	18,765,709.09	16,595,837.80
财务费用	8	4,412,458.97	2,692,044.95	1,743,435.13	1,463,309.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	42,926,161.49	31,780,357.05	39,267,052.82	35,685,696.20
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	-3,622,894.99	6,873,845.37	334,301.45	3,469,271.18
补贴收入	12	50,600.00	50,600.00		
营业外收入	11	2,609,422.07	2,299,261.00	2,193,149.81	2,141,584.31
减：营业外支出	13	712,816.32	131,384.45	3,585,716.41	3,584,538.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14	41,250,472.25	40,872,678.97	38,208,787.67	37,712,013.67
减：所得税	15	12,039,360.36	11,468,651.78	12,776,525.54	11,902,422.02
少数股东损益	16	1,632,693.36		397,373.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	27,578,418.53	29,404,027.19	25,034,889.01	25,809,591.65
加：年初未分配利润	18	41,222,857.24	41,527,318.25	29,781,307.34	30,070,463.34
六、可供分配利润	19	68,801,275.77	70,931,345.44	54,816,196.35	55,880,054.99

现 金 流 量 表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	337,931,950.73	316,070,213.65
收到的税费返还	3	26,625.25	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	2,533,037.72	364,345.23
现金流入小计	5	340,491,613.70	316,434,558.88
购买商品、接受劳务支付的现金	6	244,652,503.18	240,970,661.01
支付给职工以及为职工支付的现金	7	25,098,279.81	20,769,518.03
支付的各项税费	8	23,079,789.03	17,236,557.95
支付的其他与经营活动有关的现金	9	38,057,045.86	31,261,941.32
现金流出小计	10	330,887,617.88	310,238,678.31
经营活动所产生的现金流量净额	11	9,603,995.82	6,195,880.57
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资所收到的现金	13	680,000.00	680,000.00
取得投资收益所收到的现金	14	54,671.36	54,671.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15	90,649.07	40,649.07
收到的其他与投资活动有关的现金	16	30,944.87	-
现金流入小计	17	856,265.30	775,320.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现	18	67,098,068.51	21,455,125.69
投资所支付的现金	19	-	63,550,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20	12,694.00	-
现金流出小计	21	67,110,762.51	85,005,125.69
投资活动产生的现金流量净额	22	-66,254,497.21	-84,229,805.26
三、筹资活动产生的现金流量	23		
吸收投资所收到的现金	24	-	-
借款所收到的现金	25	140,526,903.00	115,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	6,083.03	-
现金流入小计	27	140,532,986.03	115,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	29,281,823.40	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	34,718,758.69	33,789,578.70
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	835,771.34	-
现金流出小计	31	64,836,353.43	58,789,578.70
筹资活动产生的现金流量净额	32	75,696,632.60	56,210,421.30
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	19,046,131.21	-21,823,503.39

现金流量表(续)

补充资料	注释	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35		
净利润	36	27,578,418.53	29,404,027.19
加：少数股东本期损益	37	1,632,693.36	
计提的资产减值准备	38	1,112,775.41	852,598.71
固定资产折旧	39	22,742,692.41	17,688,458.62
无形资产摊销	40	524,766.03	458,268.03
长期待摊费用摊销	41	-409,068.00	
待摊费用减少(减：增加)	42	-445,472.67	500,057.08
预提费用增加(减：减少)	43	183,554.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	44	325,727.88	-66,865.09
固定资产报废损失	45	-	
财务费用	46	3,322,618.25	1,600,558.70
投资损失(减：收益)	47	3,622,894.99	-6,873,845.37
递延税款贷项(减：借项)	48		
存货的减少(减：增加)	49	-72,650,122.50	-63,455,989.31
经营性应收项目的减少(减：增加)	50	-8,892,711.67	3,229,065.54
经营性应付项目的增加(减：减少)	51	33,040,843.56	24,945,160.99
其他(上市申购资金利息收入摊销)	52	-2,085,614.52	-2,085,614.52
经营活动产生的现金流量净额	53	9,603,995.82	6,195,880.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	54		
债务转为资本	55		
一年内到期的可转换公司债券	56		
融资租入固定资产	57		
3、现金及现金等价物净增加情况：	58		
现金的期末余额	59	69,213,649.99	20,148,184.21
减：现金的期初余额	60	50,167,518.78	41,971,687.60
加：现金等价物的期末余额	61		
减：现金等价物的期初余额	62		
现金及现金等价物净增加额	63	19,046,131.21	-21,823,503.39

资产减值准备明细表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	6,662,164.23	1,112,775.42		-2,023.30	-2,023.30	7,776,962.95
其中：应收帐款	6,172,194.99	943,588.92		-3,778.30	-3,778.30	7,119,562.21
其他应收款	489,969.24	169,186.50		1,755.00	1,755.00	657,400.74
二、短期投资跌价准备合计	15,701,299.23	3,706,440.52				19,407,739.75
其中：股票投资	629,250.00	630,000.00				1,259,250.00
其他投资	15,072,049.23	3,076,440.52				18,148,489.75
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
开发产品						
低值易耗品						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	30,143,827.48			55,439.04	55,439.04	30,088,388.44
其中：房屋及建筑物	155,174.51					155,174.51
机器设备	28,953,740.81					28,953,740.81
运输设备	855,100.05			55,439.04	55,439.04	799,661.01
其他	179,812.11					179,812.11
六、无形资产减值准备合计						
其中：土地使用权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						