

# 新疆冠农果茸股份有限公司

## 2005 年半年度报告



新疆冠农果茸股份有限公司董事会

二〇〇五年八月编制

## 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.....	3
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.....	6
七、财务会计报告.....	9
八、备查文件目录.....	51

## 一、重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、公司现有 10 名董事，除董事宋国安外出公差未出席外，其余 9 名董事均出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人（董事长）王平先生，主管会计工作负责人（财务总监）汤红喜先生，会计机构负责人（计划财务部经理）沈建忠先生声明：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：新疆冠农果茸股份有限公司  
公司英文名称：XINJIANG GUANNONG FRUIT & ANTLER 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：冠农股份  
公司 A 股代码：600251
- 3、公司注册地址：新疆库尔勒市人民西路  
公司办公地址：新疆库尔勒市团结南路 48 号小区  
邮政编码：841000  
公司国际互联网网址：<http://www.gngr.cn>  
公司电子信箱：[gn600251@163.net](mailto:gn600251@163.net)
- 4、公司法定代表人：董事长王平先生
- 5、公司董事会秘书：孟琳先生  
电话：0996-2113816  
传真：0996-2113676  
E-mail：[gn600251@126.com](mailto:gn600251@126.com)  
联系地址：新疆库尔勒市团结南路 48 号小区
- 6、公司信息披露报纸名称：《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：公司董事会秘书办公室

### （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（%）
		调整后	调整前	
流动资产	409,771,195.85	566,553,924.50	566,553,924.50	-27.67
流动负债	479,622,762.61	567,537,184.94	567,537,184.94	-15.49
总资产	979,617,136.97	1,116,450,632.22	1,116,450,632.22	-12.26
股东权益（不含少数股东权益）	395,367,454.96	381,152,855.69	381,152,855.69	3.73
每股净资产	2.20	2.09	2.09	5.10
调整后的每股净资产	2.14	2.02	2.02	5.93
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	14,271,408.06	4,372,443.87	4,372,443.87	226.39
扣除非经常性损益后的净利润	-11,553,665.14	2,532,278.97	2,532,278.97	-556.26
每股收益	0.0793	0.0243	0.0243	226.28
净资产收益率（%）	3.61	1.16	1.16	增加 2.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	46,356,088.20	32,596,519.89	32,596,519.89	42.21

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	25,960,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-134,926.80
合计	25,825,073.20

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.55	7.69	0.1658	0.1658
营业利润	-2.44	-2.49	-0.0537	-0.0537
净利润	3.61	3.68	0.0793	0.0793
扣除非经常性损益后的净利润	-2.92	-2.98	-0.0642	-0.0642

## 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 24,423 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)
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团		48,570,150	26.98	未流通	无	国有法人股东
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十八团		43,063,500	23.92	未流通	无	国有法人股东
新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团		27,948,150	15.53	未流通	无	国有法人股东
梁锦华		359,449	0.19	已流通	未知	自然人股东
曹清云		286,000	0.15	已流通	未知	自然人股东
黄美薇		275,450	0.15	已流通	未知	自然人股东
沈浩		231,600	0.12	已流通	未知	自然人股东
于书光		215,000	0.12	已流通	未知	自然人股东
新疆生产建设兵团农二师永兴供销有限责任公司		209,100	0.12	未流通	无	国有法人股东
新疆生产建设兵团农二师天润农业生产资料有限责任公司		209,100	0.12	未流通	无	国有法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司国有法人股东无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；其他流通股东未知其有关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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）
梁锦华	359,449	A股
曹清云	286,000	A股
黄美薇	275,450	A股
沈浩	231,600	A股
于书光	215,000	A股
苏有	207,177	A股
陈梅	190,000	A股
唐小安	146,700	A股
石文才	137,140	A股
黄辉昭	134,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司前 10 名流通股股东未知其有关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名流通股股东与公司前十名股东中的五名非流通股股东无关联关系，未知与其余五名流通股股东有关联关系。

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

2005 年 2 月 28 日，公司召开员工大会，选举陈明先生、李继先先生为公司第二届监事会职工监事，喻国庆女士、王东军先生不再担任公司第二届监事会职工监事。

2005 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十六次会议免去了吴忠华先生公司总园艺师职务。

**五、管理层讨论与分析**

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续深化产业结构的调整，果蔬深加工已全面进入试产阶段，棉花加工也出现了良好的增长趋势，同时，为了适应医药业激烈的市场竞争，对医药行业加大了科研经费的投入，使公司整体的盈利能力有大幅度的提高。报告期内公司实现利润总额 17,968,764.26 元，净利润 14,271,408.06 元，分别比去年同期增长 2.3 倍和 2.26 倍。随着公司果蔬食品深加工项目全面投产，棉花、瓜果梨等农产品贸易类子公司业务大量开展，公司参股公司罗钾公司技改扩建后生产规模达到 12 万吨/年，预计下半年业绩同比将有较大增长。

(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

棉花加工业是新疆地区的优势产业,具有良好的发展前景,盈利能力增长的势头,其主营业务收入比去年同期增长 50.22%,毛利率增加 2.61 个百分点;医药行业由于市场竞争非常激烈,毛利率下降 9.4 个百分点。

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

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
棉花加工业	45,659,406.09	41,298,515.13	9.55	50.22	46.01	增加 2.61 个百分点
医药行业	48,481,366.12	22,583,875.35	53.42	0.75	19.80	减少 9.4 个百分点
分产品						
皮棉	45,659,406.09	41,298,515.13	9.55	50.22	46.01	增加 2.61 个百分点
医药	48,481,366.12	22,583,875.35	53.42	0.75	19.80	减少 9.4 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 (%)
新疆以内地区	41,787,260.99	24.29
新疆以外地区	52,868,804.13	-31.38

(4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本报告期		上年度	
	金额 (万元)	占总利润的%	金额 (万元)	占总利润的%
主营业务利润	2,984.60	166.10	9,470.08	5,295.58
其他业务利润	-330.42	-18.39	1,588.45	888.25
期间费用	3,620.26	201.47	10,856.89	6,071.07
投资收益	2,579.45	143.55	-365.60	-204.44
补贴收入	197.00	10.96	418.95	234.27
营业外收支净额	-13.49	-0.75	-76.16	-42.59
利润总额	1,796.88	100.00	178.83	100.00

利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因主要是投资收益有大幅度增加所致。

(5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:万元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
家庭农场现金承包费	-328.18	-18.26

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

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	净利润
新疆冠农进出口有限公司	流通业	农产品加工、销售、冷藏及出口	2,600	2,758	-9
库尔勒冠农盛丰果品有限责任公司	流通业	香梨的收购及销售	500	181	5
阿克苏冠农贸易有限责任公司	流通业	农副产品(不含籽棉)收购、加工及销售	50	237	-17
巴州冠农棉业有限责任公司	加工业	棉花的收购、加工及销售	1,750	4,456	191
新疆华世丹药业有限责任公司	工业	生产和销售片剂、针剂、口服液、胶囊等药品	7,380	19,600	-23
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	工业	生产、加工、销售果浆、果酱、果汁、冷冻蔬菜及其他果蔬产品	10,000	32,687	

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

在经营中出现的问题与困难：

(1) 受国家宏观调控、紧缩银根的影响，公司长期资金贷款进展缓慢，对公司项目建设造成一定程度的影响；

(2) 受市场竞争和假冒伪劣加剧的影响，报告期内公司药品销售不太理想；

(3) 公司产品相对单一，业绩波动较大。

解决方案：

(1) 利用农业产业化国家重点龙头企业的优势，加大争取国家政策扶持的力度；

(2) 加强生产管理，提高产品质量，努力开拓市场，加大打击假冒伪劣产品的力度；

(3) 随着三个果蔬食品深加工项目的投产，可加工各类果蔬产品，同时各农产品贸易类子公司业务大量在下半年开展，公司下半年经营业绩将会有比较大的改观。另外，公司参股的罗钾公司增资扩股、技改扩建后，业绩将持续稳步增长，预计可为公司提供可观的投资收益。

(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

(1) 本公司和控股子公司---新疆冠农果蔬食品有限责任公司分别投资 300 万元和 200 万元于 2005 年 4 月成立了新疆冠农天府房地产开发有限公司，报告期内该公司尚处于筹建期，未产生损益。

(2) 本公司投资 102 万元，于 2005 年 5 月成立了上海冠农贸易有限责任公司，报告期内本公司持有该公司 51% 的股权，公司处于筹建期，未产生损益。

(3) 报告期内本公司投资的控股子公司---新疆冠农果蔬食品有限责任公司处于试产阶段，未产生收益。

**六、重要事项**

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会颁布的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，根据《公开发行股票公司信息披露实施细则》、《股票上市规则》等上市公司信息披露有关规定，对本公司的信息披露工作做出了严格的规范，确保了公司信息披露及时、准确及完整。

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

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

出售资产情况：2004 年 12 月 30 日，本公司向绿原国有资产经营有限公司（以下简称“绿原公司”）转让公司持有的新疆罗布泊钾盐科技开发有限责任公司（以下简称“罗钾公司”）8.15%的股权，该资产的帐面价值为 44,000,000.00 元人民币，占利润总额的 99.67%，实际出售金额为 69,960,000.00 元人民币，产生损益 25,960,000.00 元人民币，本次出售价格的确定依据，根据公平、公正的原则，交易双方共同协商，确定该股权的交易价格及其他有关事宜，签订了《股权转让协议》。该事项已于 2005 年 1 月 4 日刊登在《上海证券报》第 C6 版上。绿原公司是一家国有独资公司，拥有雄厚的资金实力，能够很好地支持罗钾公司的发展，罗钾公司有着很好的发展前景，它的不断发展壮大，能保证罗钾公司各股东取得良好的收益。我公司将持有的 8.15%的罗钾公司股权转让后，还持有罗钾公司 15.3%的股权，因此，在一定程度上讲，我公司将随着罗钾公司的发展而发展。公司出售该项资产，使公司的净资产由 36940.75 万元增加到 39536.75 万元，产生的利润占公司利润的 99.67%，改善了公司的财务状况和经营成果。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占费用的金额	发生额	余额
农二师三十一团	其他关联关系				15,000,000.00	14,849,214.46
合计	/			/	15,000,000.00	14,849,214.46

(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、 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

3、 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
新疆兵团农二师三十一团	2005-01-04	20,000,000.00	连带责任担保	2005-01-04 ~ 2006-01-03	否	是
乌鲁木齐市中医医院	2004-08-20	8,000,000.00	连带责任担保	2004-08-20 ~ 2007-08-20	否	否
新疆兵团经委建筑工程公司	1997-04-11	1,269,150.00	连带责任担保	1997-04-11 ~ 1997-12-11	否	否
报告期内担保发生额合计			20,000,000.00			
报告期末担保余额合计			23,098,514.50			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			

报告期末对控股子公司担保余额合计	30,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	53,098,514.50
担保总额占公司净资产的比例	13.43

4、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

5、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、改聘会计师事务所情况

报告期公司内未改聘会计师事务所

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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。

（十一）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2004 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 C7 版	2004-12-31	http://www.sse.com.cn
公司下属子公司增资扩股实施完成公告	上海证券报 C7 版	2004-12-31	http://www.sse.com.cn
第二届董事会第十五次会议决议公告暨关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 C6 版	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
关于转让罗钾公司部分股权的公告	上海证券报 C6 版	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
公司业绩预减公告	上海证券报 C5 版	2005-01-26	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C32 版	2005-02-04	http://www.sse.com.cn
公司关于调整职工监事的公告	上海证券报 C20 版	2005-03-02	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度业绩快报	上海证券报 23 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告摘要	上海证券报 C34 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	上海证券报 C34 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
公司二届十六次董事会决议公告暨关于召开公司 2004 年度股东大会的通知	上海证券报 C35 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
公司关于共同投资设立上海冠农贸易有限责任公司的公告	上海证券报 C35 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
公司关于共同投资设立新疆冠农天府房地产开发有限公司的公告	上海证券报 C35 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
公司二届六次监事会决议公告	上海证券报 C35 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
公司关于 2004 年年度报告修正的公告	上海证券报 C51 版	2005-04-22	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 26 版	2005-05-21	http://www.sse.com.cn
公司重大投资项目投产公告	上海证券报 27 版	2005-06-21	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度分红派息实施公告	上海证券报 22 版	2005-07-04	http://www.sse.com.cn
公司办公地址搬迁及联系方式变更公告	上海证券报 47 版	2005-08-20	http://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表（附后）

### （二）财务报表附注

#### 新疆冠农果茸股份有限公司会计报表附注

2005 年 1 月 1 日 ~ 2005 年 6 月 30 日

新疆冠农果茸股份有限公司(以下简称“公司”)于 1999 年 12 月经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[1999]192 号文批准,由新疆生产建设兵团农业建设第二师二十八团(以下简称“农二师二十八团”)、新疆生产建设兵团农业建设第二师二十九团(以下简称“农二师二十九团”)、新疆生产建设兵团农业建设第二师三十团(以下简称“农二师三十团”)、新疆库尔勒农垦供销合作总公司(现变更为新疆生产建设兵团农二师永兴供销有限责任公司,以下简称“永兴供销公司”)、新疆农垦库尔勒物资总公司(现变更为新疆生产建设兵团农二师天润农业生产资料有限责任公司,以下简称“天润农业公司”)共同发起设立,于 1999 年 12 月 30 日注册登记成立,股本总额为 8000 万元;经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2003]46 号)核准,公司于 2003 年 5 月 26 日公开向社会发行人民币普通股 4000 万股,股本总额变更为 12000 万元。公司于 2004 年 6 月 30 日将资本公积 6000 万元转增股本,股本总额增至 18000 万元。

公司经营范围:果业种植、仓储、加工及销售;农业综合开发;马鹿养殖;机电设备(汽车及国家有专项审批规定的除外)、五金交电产品、百货、建筑材料、化工产品(有毒除外)、钢材的销售。汽车运输;包装制品的开发、加工、销售。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的机器设备、零配件、原辅材料的进口业务,经营进料加工和“三来一补”,鹿产品的加工及销售。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

#### 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

会计核算以权责发生制为计帐基础,以历史成本为计价原则;各项资产除按规定以评估价值计价外,均以实际成本计价。

#### 5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时,按当月一日中国人民银行公布的基准汇率折合为记帐本位币记账。外币账户的外币余额期末时按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

以持有时间短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

#### 7、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

(1)短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

· 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。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息单独核算，不构成短期投资成本。

· 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。

· 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

· 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)短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

(3)处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(4)短期投资跌价准备原则：期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，计提短期投资跌价准备。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和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(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	35	35

公司计提比例具体规定是：3-4 年为 35%，4-5 年为 50%，5 年以上为 100%。

#### 9、存货核算方法

(1)存货包括原材料、农用材料、低值易耗品、包装物、产成品、库存商品、幼畜及育肥畜。

(2)各类存货的购入与入库按实际成本计价；领用原材料及农用材料、包装物,发出产成品、库存商品时按加权平均法计算确定；领用低值易耗品时按一次摊销法摊销；果品周转箱采用分期摊销法；幼畜及育肥畜按群别实际成本计价。幼畜中的成龄公鹿转为产役畜时，按实际发生的成本转入产役畜。

(3)本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结帐前处理完毕，冲减或计入当期损益。经授权批准后的差额作相应处理。

(4)存货跌价准备原则：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

可变现净值是根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

## 10、长期投资核算方法

### (1)长期股权投资

在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

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

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

· 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 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；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额分别情况处理。初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，合同未规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，列入资本公积。

### (2)长期债权投资

在取得时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3)长期投资减值准备原则：公司期末对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备

## 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1)固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的，单位价值较高的资产。

(2)固定资产按实际成本计价。其中，公司成立时股东投入的固定资产按重估价值计价。其中经济林木按营林实际成本以亩为单位计价。

(3)固定资产折旧采用平均年限法计算，并按分类折旧率计提折旧，预计残值率为 5%。固定资产的折旧年限及折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—35	2.71—9.50
机器设备	5—30	3.17—19.00
运输设备	6—10	9.50—15.83
办公及电子设备	5	19.00
经济林木	30	3.17
产役畜	12	7.92

注：库尔勒香梨树、马鹿的折旧年限已经新疆生产建设兵团财务局批准(兵财企发字[2001]613号)，库尔勒香梨树折旧年限延长至 30 年，马鹿折旧年限确定为 12 年。

(4)与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应计入固定资产账面价值。

(5)经营租赁方式租入固定资产的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(6) 固定资产减值准备原则：期末或者年度终了，如果公司的固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产按单项资产计提固定资产减值准备。

(7) 年末对固定资产进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，冲减或计入当期损益。经授权批准后的差额作相应处理。

#### 12、在建工程核算方法

(1) 在建工程以实际成本核算。其中：经济林木是从定植抚育到投产前累计发生的实际费用。

(2) 在建工程以所建造的资产已达到预定可使用状态时，按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。其中，经济林木自投产开始并履行上缴承包任务时转入固定资产。

(3) 因在建工程借款产生的利息支出，在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本，之后计入当期财务费用。

(4) 在建工程减值准备原则：期末对有证据表明在建工程已经发生的减值，如长期停建且预计在三年内不会重新开工的在建工程，按照可收回金额低于帐面价值差额计提减值

#### 13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计量，自取得当月起在受益期限内分期平均摊销，计入损益。无形资产在确认后发生的支出，应在发生时计入当期损益。

(2) 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按受益年限分期摊销；利用土地建造的自用等项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(3) 无形资产减值准备原则：期末对无形资产按照帐面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于帐面价值的差额计提减值准备。

#### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费支出，在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当期的损益。

(2) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(2) 当同时满足 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这三个条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用予以资本化。

(3) 资本化率的确定原则为：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 资本化金额以至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率相乘计算。

#### 16、收入确认原则

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

(2) 提供劳务：按照完工百分比法确认相关的劳务收入。并以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量为前提。如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

(3)让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠的计量。

#### 17、所得税的会计处理方法

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

#### 18、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：

(1)合并会计报表范围的确定原则：将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或虽不足 50%以上但能够实质控制的子公司纳入合并会计报表范围。

(2)合并时对子公司的会计政策统一按母公司的会计政策进行调整。

(3)合并时与控股子公司的重大交易、资金往来等均已合并报表时予以抵销。

(4)少数股东权益的数额根据本公司控股子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的数额计算确定。少数股东损益的数额根据本公司控股子公司本年度实现的损益扣除本公司投资收益后的数额计算确定。

#### 19、利润分配政策

根据公司章程规定，公司税后利润按以下顺序分配：

- 1、弥补亏损
- 2、按 10%提取法定盈余公积金
- 3、按 10%提取法定公益金
- 4、提取任意盈余公积金
- 5、分配普通股股利

#### 20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

#### (四) 税项

1、增值税：产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，自产自销农业产品免征增值税，其他外购农产品的销售及外购农业产品生产、加工的销售适用税率 13%，包装物及其他产品的销售适用税率 17%。

注：公司控股子公司新疆华世丹药业有限公司广州、徐州分公司系小规模纳税人，适用税率 4%。

2、营业税：冷藏及出租收入执行《中华人民共和国营业税暂行条例》，适用税率 5%。

3、城市维护建设税：按应缴增值税及营业税税额之 1%、7%计缴。

4、教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3%计算缴纳。

5、农业税：执行《中华人民共和国农业税条例》，适用定额税率。

注：公司自产农产品-香梨和鹿茸原征收农业特产税，根据新疆巴音郭楞蒙古自治州《关于调整 2004 年度农业税收政策的暂行通知》（巴财农税[2004]36 号）的规定：“2004 年农业特产税取消后，对农村合作经济组织原征收农业特产税的常年生作物和当年生作物改征农业税，计税亩产不变，即按 3%的农业税税率计征农业税，附加按正税的 20%计征，对未改制的兵团、国有（集体）农牧企业

取消农业特产税后，对常年生作物和当年生作物按老办法经济作物的税率改征农业税，即 11 公斤/亩，其价格不变。”

6、所得税：经营所得执行《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，税率 33%。

注(1)新疆库尔勒市国家税务局于 2004 年 12 月下发《关于新疆冠农果茸股份有限公司减免企业所得税的函》(库国税函[2004]267 号)：“根据《国家税务总局关于明确农业产业化国家龙头企业所得税征免问题的通知》(国税发[2001]124 号)有关规定，同意公司暂免征收企业所得税。”；根据新疆维吾尔自治区人民政府办公厅新政办函[2002]88 号文：“新疆冠农果茸股份有限公司自股票上市之日起，企业所得税按应征税额减征 55% (实际按应征税额的 45%征收)，减征时间暂定为 5 年。”

(2)新疆库尔勒市国家税务局“关于新疆冠农进出口有限公司享受西部大开发税收优惠政策减免企业所得税的通知”(库国税办[2004]1091 号)的规定：“根据《新疆维吾尔自治区西部大开发税收优惠政策有关问题的实施意见》(新政发[2002]29 号)第三条有关减免企业所得税优惠政策规定，同意公司 2003—2005 年度免缴企业所得税。”

(3)新疆库尔勒市国家税务局“关于库尔勒冠农盛丰果品有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策减免企业所得税的通知”(库国税办[2004]1095 号)的规定：“根据《新疆维吾尔自治区西部大开发税收优惠政策有关问题的实施意见》(新政发[2002]29 号)第三条有关减免企业所得税优惠政策规定，同意公司 2003—2005 年度免缴企业所得税。”

#### (五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
新冠进出口有限公司	库尔勒市喀公路北侧	王旭明	26,000,000.00	农产品加工、销售、冷藏及出口,包装制品生产、销售,机械设备及配件进口、自营和代理各类商品和技术的进出口、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	17,420,000.00	67.00		是
巴州冠棉农业有限责任公司	库尔勒 28 团加工厂	贾书选	17,500,000.00	销售皮棉、棉短绒、棉纱、农副产品(专项审批除外)、针纺织品、机电产品(专项审批除外)、建筑产品、五金交电化工(危险化学品除外)、饲料、棉花加工机械及配件、籽棉收购、加工。	8,783,700.00	52.20		是
库尔勒冠农盛丰果品有限责任公司	新疆库尔勒人民西路 86 号	吴忠华	5,000,000.00	销售农副产品(专项审批除外)、粮油、鹿产品、皮棉、果品发泡网、套袋。仓储,纸箱销售。	2,550,000.00	51.00		是
阿克苏冠农贸易有限责任公司	阿克苏市北塔路 15 号	丁文宝	500,000.00	农副产品(不含籽棉)、干鲜果品、饲料、建筑材料、五金工具、货物包装、粮油批发、(凭许可证经营)、化工原料、化肥	335,000.00	67.00		是

司				农药（危险品、易燃易爆品除外）、针纺织品、日用百货购销、地膜、废品、粮食收购。				
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	库尔勒市人民西路 86 号	王平	100,000,000.00	生产，加工，销售：果浆，果酱，果汁，冷冻蔬菜及其它果蔬产品，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备，零配件，原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。	99,000,000.00	99.00	0.522	是
新华世丹药业有限公司	乌鲁木齐市南山东路 45 号	崔建文	73,803,255.49	生产和销售片剂、针剂、口服液、胶囊剂的药品	61,200,000.00	83.00		是
上海冠农贸易有限责任公司	上海市浦东新区延安东路 618 号	范爱军	2,000,000.00	从事货物及技术的进出口业务。	1,020,000.00	51.00		否
新疆冠农天府房地产开发有限公司	库尔勒市团结南路	王平	5,000,000.00	房地产开发经营，房屋租赁，批发建材	3,000,000.00	60.00	39.60	否

对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

上海冠农贸易有限责任公司，于 2005 年 4 月份成立，公司尚处于筹建阶段，未产生损益，因此本报告期末纳入合并范围。

新疆冠农天府房地产开发有限公司，于 2005 年成立，公司尚处于筹建阶段，未产生损益，因此本报告期末纳入合并范围。

(六) 合并会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	63,292.66	347,205.35
银行存款	118,363,477.65	362,069,295.03
其他货币资金	49,855,751.35	11,367,118.12
合计	168,282,521.66	373,783,618.50

注(1)货币资金较年初减少了 174,170,230.12 元，减少比例为 54.98%，主要系偿还银行借款所致。

(2)期末银行存款中有 5617 万元定期存单作质押，向乌鲁木齐市商业银行借款 5617 万元。

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	49363078.58	87.32	2468153.93	5	46894924.65	43073786.18	81.19	2153689.31	5	40920096.87
一至二年	5095825.29	9.01	509582.53	10	4586242.76	7602748.32	14.33	760274.83	10	6842473.49
二至三年	1273056.42	2.25	254611.28	20	1018445.14	1984872.07	3.74	396974.41	20	1587897.66
三至四年	545,395.33	0.96	190,888.37	35	354,506.96	87,631.08	0.17	30,670.88	35	56,960.20
四至五年	65,786.84	0.12	32,893.42	50	32,893.42	248,080.78	0.47	124,040.39	50	124,040.39
五年以上	186,679.78	0.33	186,679.78	100		55,688.76	0.10	55,688.76	100	
合计	56529822.24	100.00	3642809.31		52887012.93	53052807.19	100.00	3521338.58		49531468.61

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	8,271,911.42	14.63	5,346,757.93	10.08

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

3、其他应收款：  
 (1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	99,913,624.63	98.48	4,995,681.23	5	94,917,943.40	52,841,331.74	96.54	2,642,066.59	5	50,199,265.15
一至二年	364,203.37	0.36	36,420.34	10	327,783.03	1,362,586.75	2.49	136,258.68	10	1,226,328.07
二至三年	729,459.17	0.72	145,891.83	20	583,567.34	24,557.96	0.04	4,911.59	20	19,646.37
三至四年	277,354.38	0.27	97,074.03	35	180,280.35	507,831.21	0.93	177,740.92	35	330,090.29
四至五年	167,711.58	0.17	83,855.79	50	83,855.79				50	
五年以上	157,868.61	0.16	157,868.61	100					100	
合计	101,452,353.13	100.00	5,358,923.22		96,093,429.91	54,736,307.66	100.00	2,960,977.78		51,775,329.88

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	88,966,926.93	87.69	12,261,486.73	22.40

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
农二师二十八团	270,982.17	13,549.11	380,792.01	19,039.60
农二师二十九团	99,294.15	4,964.71	99,294.15	4,964.71
农二师三十团			150,785.54	7,539.28
合计	370,276.32	18,513.82	630,871.70	31,543.59

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	35,387,184.96	97.23	22,776,623.82	99.78
一至二年	689,952.50	1.90		
二至三年	190,737.49	0.52	50,000.00	0.22
三年以上	127,264.35	0.35		
合计	36,395,139.30	100.00	22,826,623.82	100.00

(2) 本报告期预付帐款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
农二师二十八团	9,310.76			
合计	9,310.76			

5、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,371,380.22	334,209.66	13,037,170.56	13,533,321.34	334,209.66	13,199,111.68
库存商品	30,980,215.66	0.00	30,980,215.66	47,069,635.81	0	47,069,635.81
幼畜及育肥畜	3,301,845.59	0.00	3,301,845.59	3,301,845.59	0	3,301,845.59
包装物	7,363,498.66	295,049.72	7,068,448.94	2,166,734.89	295,049.72	1,871,685.17
低值易耗品	668,111.56	0.00	668,111.56	802,515.53	0	802,515.53
发出商品	0.00	0.00	0.00	2,123,415.18	0	2,123,415.18
半成品	449,759.07	0.00	449,759.07	128,776.66	0	128,776.66
合计	56,134,810.76	629,259.38	55,505,551.38	69,126,245.00	629,259.38	68,496,985.62

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	334,209.66			334,209.66
库存商品				
包装物	295,049.72			295,049.72
合计	629,259.38			629,259.38

## 6、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
租金	6,000.00	4,000.00	5,666.00	4,334.00	预付 2005 年下半年的费用
财产保险费	37,594.30	601,553.28	39,170.41	599,977.17	预付一年的保险费尚未摊销的费用。
报刊杂志费	1,779.00	3,960.00	2,509.50	3,229.50	预付 2005 年下半年的费用
暖气费	94,524.77		94,524.77		
合计	139,898.07	609,513.28	141,870.68	607,540.67	/

## 7、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	120,260,871.80	6,020,000.00	44,000,000.00	82,280,871.80
股权投资差额	3,248,190.38	0.00	165,455.02	3,082,735.36
合并价差				
合计	123,509,062.18	6,020,000.00	44,165,455.02	85,363,607.16
减：长期股权投资减值准备	26,160,000.00			26,160,000.00
长期股权投资净值合计	97,349,062.18	/	/	59,203,607.16

## (2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
上海冠农贸易有限公司	对子公司投资	51.00	2005-04-21~	1,020,000.00	0.00	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	权益法
新疆冠农天府房地产开发有限 公司	对子公司投资	100.00	2005-05-12~	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	权益法
新疆罗布泊钾盐科技开 发有限公司	对子公司投资	15.30	2004-05-29~	85,873,282.15	85,873,282.15	- 44,000,000.00	- 44,000,000.00	41,873,282.15	成本法
国电新疆开都河流域水 电开发公司	对子公司投资	25.00	2004-06-12~	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	成本法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
塔里木油田开发建设资金	---	2001-01-10 ~	26,160,000.00	26,160,000.00			26,160,000.00	成本法
新疆华世丹药物研究有限公司	20.00	2001-03-27 ~	390,233.53	390,233.53			390,233.53	成本法
新疆昆仑神农股份公司	0.87	2002-08-28 ~	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	成本法
新疆华世万康连锁药店	3.33	2001-07-20 ~	100,000.00	100,000.00			100,000.00	成本法
新疆华世丹运输有限公司	62.50	2004-09-28 ~	425,567.55	425,567.55			425,567.55	权益法
华佳成医药包装公司	49.00	2002-08-30 ~	1,311,788.57	1,311,788.57			1,311,788.57	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
塔里木油田开发建设资金	26,160,000.00	26,160,000.00
合计		

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
新疆华世丹药业有限公司	2,978,190.38	3,309,100.39	165,455.02	2,812,735.36	10
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	270,000.00	300,000.00	0.00	270,000.00	10
合计	3,248,190.38	3,609,100.39	165,455.02	3,082,735.36	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 14.97%

上海冠农贸易有限公司是 2005 年 4 月份成立的公司, 本公司投资 102 万元, 占 51% 的股权; 新疆冠农天府房地产开发有限公司是 2005 年 5 月份成立的公司, 本公司投资 300 万元, 占 60% 的股权, 新疆冠农果蔬食品有限责任公司投资 200 万元, 占 40% 的股权。这两个公司处于筹建阶段, 本报告期末产生收益。新疆冠农果蔬食品有限责任公司由于投资大, 建设期长, 截止到 2005 年 6 月 31 日尚处于试产阶段, 未产生收益。

8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<b>一、原价合计：</b>	374,511,983.82	1,678,366.99	648,206.00	375,542,144.81
其中：房屋及建筑物	129,051,097.50	21,302.00		129,072,399.50
机器设备	94,036,488.23	1,657,064.99	648,206.00	95,045,347.22
<b>二、累计折旧合计：</b>	87,354,725.29	9,121,971.99	106,885.17	96,369,812.11
其中：房屋及建筑物	27,343,935.05	2,183,951.29		29,527,886.34
机器设备	30,178,741.75	4,171,690.52	106,885.17	34,243,547.10
<b>三、固定资产净值合计</b>	287,157,258.53	-7,443,605.00	541,320.83	279,172,332.70
其中：房屋及建筑物	101,707,162.45	-2,162,649.29		99,544,513.16
机器设备	63,857,746.48	-2,514,625.53	541,320.83	60,801,800.12
<b>四、减值准备合计</b>	2,584,981.22			2,584,981.22
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,584,981.22			2,584,981.22
<b>五、固定资产净额合计</b>	284,572,277.31	-7,443,605.00	541,320.83	276,587,351.48
其中：房屋及建筑物	101,707,162.45	-2,162,649.29		99,544,513.16
机器设备	61,272,765.26	-2,514,625.53	541,320.83	58,216,818.9

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	221,678,633.86		221,678,633.86	155,236,958.51		155,236,958.51

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

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
香梨林		6,145,848.48					募集资金	6,145,848.48
库尔勒工业园	123,130,000.00	89,909,605.11	64,227,505.04			125.18	募集资金	154,137,110.15
英吉沙工业园	40,566,000.00	22,627,980.88	443,035.94			56.87	募集资金	23,071,016.82
莎车工业园	55,480,000.00	34,320,493.55	578,285.51			62.90	募集资金	34,898,779.06
强骨项目		891,548.00					自筹资金	891,548.00
脂肪乳生产线		988,252.49	389,068.86				自筹资金	1,377,321.35
ERP 工程	400,000.00	304,380.00				76.10	自筹资金	304,380.00
28 厂场地改造			803,780.00				自筹资金	803,780.00
零星工程		48,850.00					自筹资金	48,850.00
合计		155,236,958.51	66,441,675.35			/	/	221,678,633.86

## 10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	3,153,766.10		3,153,766.10	3,355,366.00		3,355,366.00

## (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	出让	1,019,434.67	272,092.33			37,481.26	784,823.60	234,611.07
土地使用权	出让	4,463,784.03	3,083,273.67			164,118.64	1,544,629.00	2,919,155.03
合计	/	5,483,218.70	3,355,366.00			201,599.90	2,329,452.60	3,153,766.10

本报告期增加的土地使用权,是厂房及其他建筑物占用的土地,待厂房完工后,一并转入固定资产。

## 11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
冷库周转箱	11,674,751.70	4,434,594.45		1,139,108.43	8,379,265.68	3,295,486.02	15-28个月
冷库周转箱	2,023,203.38	687,889.15	40,416.01	485,592.84	1,780,491.06	242,712.32	3个月
子公司开办费	5,936,528.01	4,260,560.12	1,675,967.89	252,143.83	252,143.83	5,684,384.18	
合计	19,634,483.09	9,383,043.72	1,716,383.90	1,876,845.10	10,411,900.57	9,222,582.52	/

## 12、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	56,170,000.00	
抵押借款	71,000,000.00	195,900,000.00

担保借款	30,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	42,740,000.00
合计	165,170,000.00	298,640,000.00

(2) 预期银行贷款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
新疆华世丹药业有限责任公司	3,000,000.00	7.2	流动资金	资金紧缺	2005-12-31
新疆华世丹药业有限责任公司	5,000,000.00	7.2	流动资金	资金紧缺	2005-12-31
合计	8,000,000.00	/	/	/	/

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,210,000.00	70,334,471.01
商业承兑汇票		11,000,000.00
合计	141,210,000.00	81,334,471.01

应付票据较年初增加 59,875,528.99 元, 增加 73.62%, 主要系公司增加银行承兑汇票的结算方式所致。

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	49,180,054.99	91.87	37,373,965.89	84.37
一至二年	533,236.42	1.00	2,875,049.45	6.49
二至三年	128,013.65	0.24	405,842.06	0.92
三年以上	3,689,444.63	6.89	3,642,015.53	8.22
合计	53,530,749.69	100.00	44,296,872.93	100.00

应付帐款中欠持有本公司 5% 以上股份的股东单位农二师二十八团的款项为 826,640.54 元。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	11,573,341.06	92.21	7,497,166.22	99.37
一至二年	402,512.86	3.21		
二至三年	527,687.91	4.20	47,325.99	0.63
三年以上	47,325.99	0.38		
合计	12,550,867.82	100.00	7,544,492.21	100.00

## 16、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	2,128,049.03	2,220,677.26	提取的、尚未兑现的工资
合计	2,128,049.03	2,220,677.26	/

## 17、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	4,203,167.56	3,980,674.60	提取数未使用
合计	4,203,167.56	3,980,674.60	/

## 18、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
永兴供销公司	27,880.00	27,880.00	尚未支付
天润农业公司	27,880.00	27,880.00	尚未支付
兵团经贸委等	1,856,858.94	1,856,858.94	尚未支付
合计	1,912,618.94	1,912,618.94	/

## 19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	763,274.52	-1,559,218.25	13%、17%、4%
营业税	113,365.78	93,166.67	5%
所得税	84,559.32	-189,745.35	33%、14.85%
个人所得税	70,778.08	35,139.10	
城建税	130,025.18	232,438.25	1%、7%
合计	1,162,002.88	-1,388,219.58	/

## 20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	84,797.62	16,191.29	3%
合计	84,797.62	16,191.29	

## 21、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	73,445,904.69	85.84	102,275,103.22	98.56
一至二年	10,389,167.49	12.14	521,404.36	0.50
二至三年	718,889.96	0.84	904,742.02	0.87
三年以上	1,009,567.06	1.08	67,458.58	0.07
合计	85,563,529.20	100.00	103,768,708.18	100.00

(2) 其他应付款的说明：

其他应付款中欠持有本公司 5%以上股份的股东单位农二师二十八团的款项为 3221,20 元, 农二师三十团的款项 14,849,214.46 元。

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	2,666,475.75	3,071,366.55	未支付
土地租金	1,005,530.95	870,181.55	未支付
新产品开发基金	370,807.84		未支付
技术开发费	200,000.00		未支付
销售费用	6,595,015.33		未支付
合计	10,837,829.87	3,941,548.10	/

预提费用较年初增加 6,896,281.77 元, 增加 1.75 倍, 主要是预提销售费用所致。

23、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	1,269,150.00	1,269,150.00	
商业承兑票据贴现			
未决诉讼			
产品质量保证			
其他			
合计	1,269,150.00	1,269,150.00	/

24、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数		
			本币金额	利率	币种	本币金额
保证借款				5.49%	人民币	20,000,000.00
合计	/	/		/	/	

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	90,030,000.00
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	30,000,000.00	100,030,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款	借款	期末数	期初数
------	----	----	-----	-----

	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
农行巴州兵团支行	2005-06-13	2006-12-12	5.85	人民币		5,000,000.00				
农行巴州兵团支行	2005-06-13	2006-12-12	5.85	人民币		5,000,000.00				
农行巴州兵团支行	2005-06-12	2006-12-11	5.85	人民币		5,000,000.00				
农行巴州兵团支行	2005-06-25	2006-12-12	5.85	人民币		5,000,000.00				
农行巴州兵团支行	2002-11-15	2007-11-14	5.58	人民币		10,000,000.00	5.58	人民币		
乌市商行小西门支行							5.76	人民币		90,030,000.00
合计	/	/	/	/	/	30,000,000.00	/	/	/	90,030,000.00

26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
硫酸钾扩产改造项目建设	10,000,000.00	10,000,000.00	
库尔勒香梨浓缩浆产业化示范工程项目	510,000.00	510,000.00	
阿胶强骨口服液高技术产业化示范工厂项目	10,000,000.00	10,000,000.00	
骆驼蓬抗癌因子的分离、纯化及系列产品的开发	1,500,000.00	1,500,000.00	
兵团经贸委拨款	150,000.00	150,000.00	
新疆特色中药先进提取工艺及产业化关键技术开发	400,000.00	400,000.00	
林业基本建设基金	150,000.00	150,000.00	
外经贸发展促进资金及科技三项费	48,850.00	48,850.00	
自然灾害补助费	20,000.00	20,000.00	
果蔬深加工拨款	3,300,000.00		
合计	26,078,850.00	22,778,850.00	/

根据新疆生产建设兵团农二师发改委[2005]22号文件关于《下达兵团流通业结构调整项目国家预算内专项资金（国债）的通知》，拨付国家预算内专项资金 330 万元，用于农二师香梨及果蔬加工。保鲜工贸一体化改扩建项目。

27、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	120,000,000.00							120,000,000.00
其中：								
国家持有股份	120,000,000.00							120,000,000.00
境内法人持有股份								
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	120,000,000.00						120,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
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	60,000,000.00						60,000,000.00
三、股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	150,907,805.51			150,907,805.51
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	247,009.18	35,078.12		282,087.30
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	22,961.49			22,961.49
合计	151,177,776.18	35,078.12		151,212,854.30

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,597,952.69			10,597,952.69
法定公益金	10,306,113.05			10,306,113.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	20,904,065.74			20,904,065.74

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	14,271,408.06	12,751,364.37
加：年初未分配利润	28,091,507.58	23,241,837.88

其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,297,924.65
提取法定公益金		1,203,770.02
应付普通股股利		5,400,000.00
未分配利润	42,362,915.64	28,091,507.58

## 31、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	4,512,380.72	4,420,493.81

## 32、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	45,572,370.69	41,298,515.13	53,573,589.64	46,813,118.88
畜牧业	322,347.28	316,500.00	5,284,122.21	3,475,021.47
纸箱	279,981.03	266,232.83		
医药业	48,481,366.12	22,583,875.35	17,302,796.00	6,433,734.60
钾盐			3,681,966.19	2,614,757.16
其中：关联交易				
合计	94,656,065.12	64,465,123.31	79,842,474.04	59,336,632.11
内部抵消				
合计	94,656,065.12	64,465,123.31	79,842,474.04	59,336,632.11

## (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
瓜果梨			19,759,487.99	15,375,389.73
鹿茸及鹿副产品	322,347.28	316,500.00	5,284,122.21	3,475,021.47
皮棉	45,659,406.09	41,298,515.13	30,395,342.96	28,285,448.40
纸箱等	192,945.63	266,232.83		
医药	48,481,366.12	22,583,875.35	17,302,796.00	6,433,734.60
小麦、水稻、玉米			3,418,758.69	3,152,280.75
农药、化肥等			3,681,966.19	2,614,757.16
其中：关联交易				
合计	94,656,065.12	64,465,123.31	79,842,474.04	59,336,632.11
内部抵消				
合计	94,656,065.12	64,465,123.31	79,842,474.04	59,336,632.11

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新疆以内地区	41,787,260.99	25,668,935.91	16,072,516.58	11,785,976.41
新疆以外地区	52,868,804.13	38,796,187.40	63,769,957.46	47,550,655.70
其中:关联交易				
合计	94,656,065.12	64,465,123.31	79,842,474.04	59,336,632.11
内部抵消				
合计	94,656,065.12	64,465,123.31	79,842,474.04	59,336,632.11

(1)本期公司销售前五名客户收入总额为 46365913.34 元,占全部销售收入的 48.98%

(2)主营业务收入比上年同期增加 14,813,591.08 元,增加 18.55%,主要系去年同期本公司的控股子公司对外股权投资采用权益法核算,未对投资收益抵销。

## 33、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	396,901.10	270,298.96	1%、7%
农业税	-52,000.00		
合计	344,901.10	270,298.96	/

## 34、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
家庭农场现金承包费		3,281,775.86	3,281,775.86	9,056,267.78	4,056,387.61	4,999,880.17
加工费	2,005,561.50	2,044,885.89	-39,324.39	458,510.73	723,408.85	-264,898.12
包装物				50,752.81	44,420.46	6,332.35
短绒				1,325,617.13	510,024.61	815,592.52
销售材料	264,930.61	404,356.14	-139,425.53	2,831,139.18	2,482,988.97	348,150.21
冷藏收入及农用材料收入	403,982.25	247,690.97	156,291.28			
合计	2,674,474.36	5,978,708.86	3,304,234.50	13,722,287.63	7,817,230.50	5,905,057.13

## 35、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,886,803.11	2,874,825.23
减：利息收入	362,748.26	460,726.19
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	12,253.65	27,404.14
合计	4,536,308.50	2,441,503.18

## 36、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益		1,246,767.34
长期股权投资差额摊销	-165,455.02	
股权投资转让收益	25,960,000.00	
合计	25,794,544.98	1,246,767.34

## 37、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
增值税返还		1,327,630.33	
企业挖潜改造资金	1,970,000.00		
合计	1,970,000.00	1,327,630.33	/

公司的控股子公司--新建华世丹药业有限公司在本报告期收到新疆财政厅及乌鲁木齐市高新区财政局拨付的挖潜改造资金 1,970,000.00 元。

## 38、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	1,288.10	
罚款收入		114,750.81
其他	2,079.57	121,470.00
合计	3,367.67	236,220.81

## 39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失		109,510.83
罚款支出	88,270.21	30,844.12
公益性捐赠支出	29,000.00	66,000.00
赞助支出		1,000.00
非公益性捐赠支出	300.00	2,000.00
其他	20,724.26	26,189.75
合计	138,294.47	235,544.70

## 40、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	194,201.39	515,716.94
合计	194,201.39	515,716.94

## 41、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额

企业挖潜改造资金	1,970,000.00
果蔬深加工拨款	3,300,000.00
其他	279,874.06
合计	5,549,874.06

42、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
办公及差旅费	1,009,780.94
业务招待费	881,596.32
运费	2,571,925.48
广告宣传费	946,000.00
中介机构及董事会费用	1,039,183.71
新产品开发费	1,240,000.00
其他	122,907.34
合计	7,811,393.79

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利息收入	613,655.12
合计	613,655.12

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
其他	30,000.00
合计	30,000.00

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	3174492.92	58.29	158724.65	5.00	3015768.27	3294390.72	56.76	164719.54	5.00	3129671.18
一至二年	871941.65	16.01	87194.17	10.00	784747.49	1745195.74	30.08	174519.57	10.00	1570676.17
二至三年	834438.39	15.32	166887.68	20.00	667550.71	372742.24	6.42	74548.45	20.00	298193.79
三至四年	312,787.34	5.74	109,475.57	35.00	203,311.77	87,631.08	1.51	30,670.88	35.00	56,960.20
四至五年	65,786.84	1.21	32,893.42	50.00	32,893.42	248,080.78	4.27	124,040.39	50.00	124,040.39
五年以上	186,679.78	3.43	186,679.78	100.00		55,688.76	0.96	55,688.76	100.00	
合计	5446126.92	100.00	741855.26		4704271.66	5803729.32	100	624187.59		5179541.73

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	281,028,186.14	99.91	14,051,409.31	5.00	266,976,776.83	34,982,182.33	99.92	1,749,109.12	5.00	33,233,073.21
一至二年	152,141.33	0.05	15,214.13	10.00	136,927.20	27,536.50	0.08	2,878.65	10.00	24,657.85
二至三年	31,937.11	0.01	6,387.42	20.00	25,549.69				20.00	
三至四年	34,605.00	0.01	12,111.75	35.00	22,493.25				35.00	
四至五年	28,250.00	0.01	14,125.00	50.00	14,125.00				50.00	
合计	281,275,119.58	100.00	14,099,247.61		267,175,871.97	35,009,718.83	100	1,751,987.77		33,257,731.06

## (2) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	279,473,512.34	99.36	34,122,948.39	97.47

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
农二师二十八团	270,982.17	13,549.11	380,792.01	19,039.60
农二师二十九团	99,294.15	4,964.71	99,294.15	4,964.71
合计	370,276.32	18,513.82	480,086.16	24,004.31

其他应收款期末比期初增加 246,265,400.75 元, 增加 7.03 倍, 主要系母公司增加对子公司的往来款项等原因所致。

## 3、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	241,885,703.70	5,044,188.33	44,246,295.31	202,683,596.72
股权投资差额	2,978,190.38		165,455.02	2,812,735.36
合并价差				
合计	244,863,894.08			205,496,332.08
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	244,863,894.08	/	/	205,496,332.08

## (2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公 司注册资 本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现 金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
新疆冠农进出口 有限公司	对子公 司投资	67.00	17,420,000.00	11,237,246.39	-59,407.62		-6,242,161.23	11,177,838.77	权益法
巴州冠农棉业有 限公司	对子公 司投资	52.20	8,783,700.00	9,734,548.11	995,676.33		1,946,524.44	10,730,224.44	权益法
库尔勒冠农盛丰 果品有限公司	对子公 司投资	51.00	2,550,000.00				-2,550,000.00		权益法
阿克苏冠农贸易 有限责任公司	对子公 司投资	67.00	335,000.00				-335,000.00		权益法
新疆华世丹药业 有限公司	对子公 司投资	83.00	33,760,000.00	34,003,472.43	-352,342.71		-108,870.28	33,651,129.72	权益法
新疆冠农天府果 蔬食品有限公司	对子公 司投资	99.00	99,000,000.00	99,015,345.00	28,512.00		43,857.00	99,043,857.00	权益法
上海冠农贸易有 限公司	对子公 司投资	51.00	1,020,000.00		1,020,000.00			1,020,000.00	权益法
新疆冠农天府房 地产开发有限公 司	对子公 司投资	60.00	3,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00	权益法

## (3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注 册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现 金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
新疆罗布泊钾盐科 技开发有限公司	15.30	38,645,000.00	85,873,282.15	-44,000,000.00		3,228,282.15	41,873,282.15	成本法
国电新疆开都河流 域水电开发公司	25.00	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	成本法

## (4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
新疆华世丹药业有限公司	2,978,190.38	3,309,100.39			165,455.02	2,812,735.36		10
合计	2,978,190.38	3,309,100.39			165,455.02	2,812,735.36	/	/

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	322,347.28	316,500.00	5,284,122.21	3,475,021.47
纸箱	192,945.63	266,232.83		
其中: 关联交易				
合计	515,292.91	582,732.83	5,284,122.21	3,475,021.47
内部抵消				
合计	515,292.91	582,732.83	5,284,122.21	3,475,021.47

## (2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鹿茸	322,347.28	316,500.00	5,284,122.21	3,475,021.47
纸箱	192,945.63	266,232.83		
其中: 关联交易				
合计	515,292.91	582,732.83	5,284,122.21	3,475,021.47
内部抵消				
合计	515,292.91	582,732.83	5,284,122.21	3,475,021.47

## (3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新疆以内地区	192,945.63	266,232.83		
新疆以外地区	322,347.28	316,500.00	5,284,122.21	3,475,021.47
其中: 关联交易				
合计	515,292.91	582,732.83	5,284,122.21	3,475,021.47
内部抵消				
合计	515,292.91	582,732.83	5,284,122.21	3,475,021.47

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	743,102.80	1,220,739.11
长期股权投资差额摊销	-165,455.02	
股权投资转让收益	25,960,000.00	
合计	26,537,647.78	1,220,739.11

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
新疆冠农进出口有限公司	库尔勒市乌喀公路北侧	农产品加工、销售、冷藏及出口，包装制品生产、销售，机械设备及配件进口、自营和代理各类商品和技术的进出口、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	控股子公司	有限责任公司	王旭明
巴州冠农棉业有限责任公司	库尔勒 28 团加工厂	销售皮棉、棉短绒、棉纱、农副产品（专项审批除外）、针纺织品、机电产品（专项审批除外）、建筑产品、五金交电化工（危险化学品除外）、饲料、棉花加工机械及配件、籽棉收购、加工。	控股子公司	有限责任公司	贾书选
库尔勒冠农盛丰果品有限责任公司	新疆库尔勒市人民西路 86 号	销售农副产品（专项审批除外）、粮油、鹿产品、皮棉、果品发泡网、套袋。仓储，纸箱销售。	控股子公司	有限责任公司	吴忠华
阿克苏冠农贸易有限责任公司	阿克苏市塔北路 15 号	农副产品（不含籽棉）、干鲜果品、饲料、建筑材料、五金工具、货物包装、粮油批发、（凭许可证经营）、化工原料、化肥农药（危险品、易燃易爆品除外）、针纺织品、日用百货购销、地膜、废品、粮食收购。	控股子公司	有限责任公司	丁文宝
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	库尔勒市人民西路 86 号	生产，加工，销售：果浆，果酱，果汁，冷冻蔬菜及其它果蔬产品，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备，零配件，原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。	控股子公司	有限责任公司	王平
新疆华世丹药业有限公司	乌鲁木齐市河南东路 45 号	生产和销售片剂、针剂、口服液、胶囊剂的药品	控股子公司	有限责任公司	崔建文
上海冠农贸易有限公司	上海市黄浦区延安东路 618 号	从事货物及技术的进出口业务。	控股子公司	有限责任公司	范爱军
新疆冠农天府房地产开发有限公司	库尔勒市团结南路	房地产开发经营，房屋租赁，批发建材	控股子公司	有限责任公司	王平

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
新疆冠农进出口有限公司	26,000,000.00		26,000,000.00
巴州冠农棉业有限责任公司	17,500,000.00		17,500,000.00
库尔勒冠农盛丰果品有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00
阿克苏冠农贸易有限责任公司	500,000.00		500,000.00
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00
新疆华世丹药业有限公司	73,803,255.49		73,803,255.49
上海冠农贸易有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00
新疆冠农天府房地产开发有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
新疆冠农进出口有限公司	17,420,000.00	67.00			17,420,000.00	67.00
巴州冠农棉业有限责任公司	8,783,700.00	52.20			8,783,700.00	52.20
库尔勒冠农盛丰果品有限责任公司	2,550,000.00	51.00			2,550,000.00	51.00
阿克苏冠农贸易有限责任公司	335,000.00	67.00			335,000.00	67.00
新疆冠农果蔬食品有限责任公司	99,000,000.00	99.00			99,000,000.00	99.00
新疆华世丹药业有限公司	61,200,000.00	83.00			61,200,000.00	83.00
上海冠农贸易有限公司			1,020,000.00	51.00	1,020,000.00	51.00
新疆冠农天府房地产开发有限公司			3,000,000.00	60.00	3,000,000.00	60.00

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
农二师二十八团	控股股东
农二师二十九团	参股股东
农二师三十团	参股股东
新疆生产建设兵团农二师永兴供销有限责任公司	参股股东
新疆生产建设兵团农二师天润农业生产资料有限责任公司	参股股东
新疆罗布泊钾盐科技开发有限责任公司	参股子公司
国电新疆开都河流域水电开发有限公司	参股子公司

卢金水	其他关联关系
张永新	其他关联关系
农二师三十一团	其他关联关系
吴忠华等 24 人	其他关联关系
库尔勒盛裕泰果品有限公司	其他关联关系
张蔚亮	其他关联关系
丁文宝	其他关联关系
胡常建	其他关联关系
新疆生产建设兵团资产管理公司	其他关联关系
李浩	其他关联关系
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局	其他关联关系
新疆巴音国有资产经营有限公司	其他关联关系
农二师绿原国有资产经营有限公司	其他关联关系
化工部长沙设计研究部	其他关联关系
农二师二十九团建筑公司	股东的子公司
农二师三十团纸厂	股东的子公司
万康连锁药店	其他关联关系
华佳成医药包装有限公司	其他关联关系
世万康连锁药店	其他关联关系
华世丹药物研究有限公司	其他关联关系
新疆华世丹运输有限公司	控股子公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
农二师二十八团	电费	本公司与各股东相互提供原材料、产品、服务的价格依据各方签定的《综合服务合同》进行确定, 原材料、产品以国家指导价格或市场价格进行结算, 服务价格不高于或不低于向各股东单位以外的其他单位提供同类服务的正常价格。	431,929.84	30.61		

(2) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
新疆冠农果茸股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	20,000,000.00 元人民币	2004-11-30 ~ 2005-08-29	否
新疆冠农果茸股份有限公司	新建兵团农二师三十一团	20,000,000.00 元人民币	2005-01-04 ~ 2006-01-03	否

新疆华世丹药业有限责任公司	新疆华世丹药业股份有限公司	2,500,000.00 元人民币	2004-09-29 ~ 2005-09-29	否
新疆华世丹药业有限责任公司	新疆华世丹药业股份有限公司	3,500,000.00 元人民币	2004-11-11 ~ 2005-11-11	否
新疆华世丹药业有限责任公司	新疆华世丹药业股份有限公司	2,500,000.00 元人民币	2004-11-29 ~ 2005-11-29	否
新疆华世丹药业有限责任公司	新疆华世丹药业股份有限公司	1,500,000.00 元人民币	2004-12-20 ~ 2005-12-20	否
农二师二十九团	新疆冠农果茸股份有限公司	20,000,000.00 元人民币	2004-10-15 ~ 2005-10-12	否
农二师二十九团	新疆冠农果茸股份有限公司	10,000,000.00 元人民币	2002-11-15 ~ 2007-11-15	否
农二师三十一团	新疆冠农果茸股份有限公司	10,000,000.00 元人民币	2005-03-16 ~ 2006-03-15	否

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	库尔勒盛裕泰果品有限公司	165,307.60	95,307.60
应收帐款	万康连锁药店	106,009.30	
其他应收款	库尔勒盛裕泰果品有限公司	1,053,700.44	1,457,682.69
其他应收款	农二师二十八团	380,792.01	270,982.17
其他应收款	农二师二十九团	99,294.15	99,294.15
其他应收款	农二师三十团	150,785.54	
其他应收款	农二师三十一团	970,435.96	1,738,386.48
其他应收款	丁文宝	10,331.16	
其他应收款	张蔚亮	311.62	2,311.62
其他应收款	华佳成医药包装有限公司	2,237,798.23	2,446,666.39
其他应收款	华世万康连锁药店	896,180.74	997,179.41
其他应收款	华世丹药物研究有限公司	273,234.11	1,297,488.26
其他应收款	华世丹运输有限责任公司	25,838.00	20,538.69
其他应收款	刘志毅	55,000.00	55,000.00
其他应收款	段金贵	40,000.00	40,000.00
其他应收款	盛振明	8,736.14	8,736.14
其他应收款	吴忠华	6,000.00	2,784.60
其他应收款	谭毅	5,000.00	13,000.00
其他应收款	龚利斌	1,700.00	1,700.00
其他应收款	赵秋荣	1,278.60	
预付帐款	农二师二十八团		9,310.76
应付帐款	库尔勒盛裕泰果品有限公司	2,340,637.40	2,294,595.45
应付帐款	农二师三十团纸厂	600,625.15	562,665.56
应付帐款	农二师二十八团	2,343,656.54	826,640.54
其他应付款	农二师二十八团		322,120.00
其他应付款	农二师三十团		14,849,214.46

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(1)关联担保情况已在关联方及关联交易中详细列表.

(2)截止到 2005 年 6 月 30 日,公司控股子公司--新疆华世丹药业有限责任公司对其控股子公司--新疆华世丹药业股份有限公司提供的担保明细如下：

被担保单位	担保内容	担保余额	期限
乌鲁木齐市中医医院	银行贷款	8,000,000.00	2004.08.20--2007.08.20

4、其他或有负债及其财务影响：

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

公司为巴州冠农棉业有限责任公司担保的 2000 万元银行贷款,棉业公司于 2005 年 8 月 1 日已还款 1000 万元.

(十二) 其他重要事项

无

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			168,282,521.66	373,783,618.50	117,363,393.20	262,633,038.97
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			52,887,012.93	49,531,468.61	4,704,271.66	5,179,541.73
其他应收款			96,093,429.91	51,775,329.88	267,175,871.97	33,257,731.06
预付账款			36,395,139.30	22,826,623.82	316,362.40	384,877.52
应收补贴款						
存货			55,505,551.38	68,496,985.62	13,625,040.52	13,365,380.99
待摊费用			607,540.67	139,898.07	45,368.51	16,140.98
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			409,771,195.85	566,553,924.50	403,230,308.26	314,836,711.25
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			59,203,607.16	97,349,062.18	205,496,332.08	244,863,894.08
长期债权投资						
长期投资合计			59,203,607.16	97,349,062.18	205,496,332.08	244,863,894.08
其中：合并价差			3,082,735.36	3,248,190.38		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			375,542,144.81	374,511,983.82	227,523,437.44	227,423,155.45
减：累计折旧			96,369,812.11	87,354,725.29	63,071,439.66	58,267,612.87
固定资产净值			279,172,332.70	287,157,258.53	164,451,997.78	169,155,542.58
减：固定资产减值准备			2,584,981.22	2,584,981.22		
固定资产净额			276,587,351.48	284,572,277.31	164,451,997.78	169,155,542.58
工程物资						
在建工程			221,678,633.86	155,236,958.51	6,194,698.48	6,194,698.48
固定资产清理						
固定资产合计			498,265,985.34	439,809,235.82	170,646,696.26	175,350,241.06
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			3,153,766.10	3,355,366.00		
长期待摊费用			9,222,582.52	9,383,043.72	3,295,486.02	4,434,594.45

<u>其他长期资产</u>						
<u>无形资产及其他资产合计</u>			12,376,348.62	12,738,409.72	3,295,486.02	4,434,594.45
<u>递延税项：</u>						
<u>递延税款借项</u>						
<u>资产总计</u>			979,617,136.97	1,116,450,632.22	782,668,822.62	739,485,440.84
<u>流动负债：</u>						
<u>短期借款</u>			165,170,000.00	298,640,000.00	116,170,000.00	70,000,000.00
<u>应付票据</u>			141,210,000.00	81,334,471.01	141,210,000.00	60,000,000.00
<u>应付账款</u>			53,530,749.69	44,296,872.93	2,087,022.09	2,412,118.65
<u>预收账款</u>			12,550,867.82	7,544,492.21	1,672,181.19	1,206,161.14
<u>应付工资</u>			2,128,049.03	2,220,677.26	1,933,391.41	2,072,146.77
<u>应付福利费</u>			4,203,167.56	3,980,674.60	2,075,586.42	2,051,161.27
<u>应付股利</u>			1,912,618.94	1,912,618.94	55,760.00	55,760.00
<u>应交税金</u>			1,162,002.88	-1,388,219.58	82,572.99	195,157.01
<u>其他应付款</u>			84,797.62	16,191.29		
<u>其他应付款</u>			85,563,529.20	103,768,708.18	86,786,488.69	86,053,403.75
<u>预提费用</u>			10,837,829.87	3,941,548.10	1,330,688.81	1,195,339.41
<u>预计负债</u>			1,269,150.00	1,269,150.00		
<u>一年内到期的长期负债</u>				20,000,000.00		20,000,000.00
<u>其他流动负债</u>						
<u>流动负债合计</u>			479,622,762.61	567,537,184.94	353,403,691.60	245,241,248.00
<u>长期负债：</u>						
<u>长期借款</u>			30,000,000.00	100,030,000.00	30,000,000.00	100,030,000.00
<u>应付债券</u>						
<u>长期应付款</u>						
<u>专项应付款</u>			26,078,850.00	22,778,850.00	14,028,850.00	10,728,850.00
<u>其他长期负债</u>						
<u>长期负债合计</u>			56,078,850.00	122,808,850.00	44,028,850.00	110,758,850.00
<u>递延税项：</u>						
<u>递延税款贷项</u>						
<u>负债合计</u>			535,701,612.61	690,346,034.94	397,432,541.60	356,000,098.00
<u>少数股东权益</u>			48,548,069.40	44,951,741.59		
<u>所有者权益（或股东权益）：</u>						
<u>实收资本（或股本）</u>			180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
<u>减：已归还投资</u>						
<u>实收资本（或股本）净额</u>			180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
<u>资本公积</u>			151,212,854.30	151,177,776.18	151,212,411.40	151,177,621.18
<u>盈余公积</u>			20,904,065.74	20,904,065.74	19,844,748.64	19,844,748.64

<u>其中：法定公益金</u>			10,306,113.05	10,306,113.05	9,922,374.32	9,922,374.32
<u>未分配利润</u>			42,362,915.64	28,091,507.58	28,779,120.98	27,062,973.02
<u>拟分配现金股利</u>			5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
<u>外币报表折算差额</u>						
<u>减：未确认投资损失</u>			4,512,380.72	4,420,493.81		
<u>所有者权益（或股东权益）合计</u>			395,367,454.96	381,152,855.69	385,236,281.02	383,485,342.84
<u>负债和所有者权益（或股东权益）总计</u>			979,617,136.97	1,116,450,632.22	782,668,822.62	739,485,440.84

公司法定代表人：王平

主管会计工作负责人：汤红喜

会计机构负责人：沈建忠

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<u>一、主营业务收入</u>			94,656,065.12	79,842,474.04	515,292.91	5,284,122.21
<u>减：主营业务成本</u>			64,465,123.31	59,336,632.11	582,732.83	3,475,021.47
<u>主营业务税金及附加</u>			344,901.10	270,298.96	-51,988.08	
<u>二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）</u>			29,846,040.71	20,235,542.97	-15,451.84	1,809,100.74
<u>加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）</u>			-3,304,234.50	5,905,057.13	-3,277,829.21	4,916,301.46
<u>减：营业费用</u>			20,260,334.26	11,302,588.27	1,913,715.45	
<u>管理费用</u>			11,406,017.37	9,535,046.44	16,225,091.45	6,348,229.65
<u>财务费用</u>			4,536,308.50	2,441,503.18	3,147,487.66	292,388.88
<u>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</u>			-9,660,853.92	2,861,462.21	-	84,783.67
<u>加：投资收益（损失以“-”号填列）</u>			25,794,544.98	1,246,757.34	26,537,647.78	1,220,739.11
<u>补贴收入</u>			1,970,000.00	1,327,630.33		
<u>营业外收入</u>			3,367.67	236,220.81		2,000.00
<u>减：营业外支出</u>			138,294.47	235,544.70	47,722.82	12,849.71
<u>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</u>			17,968,764.26	5,436,525.99	1,910,349.35	1,294,673.07
<u>减：所得税</u>			194,201.39	515,716.94	194,201.39	10,979.19
<u>减：少数股东损益</u>			3,595,041.72	548,365.18		
<u>加：未确认投资损失（合并报表填列）</u>			91,886.91			
<u>五、净利润（亏损以“-”号填列）</u>			14,271,408.06	4,372,443.87	1,716,147.96	1,283,693.88
<u>加：年初未分配利润</u>			33,491,507.58	47,241,837.88	32,462,973.02	47,586,049.95
<u>其他转入</u>						
<u>六、可供分配的利润</u>			47,762,915.64	51,614,281.75	34,179,120.98	48,869,743.83
<u>减：提取法定盈余公积</u>						
<u>提取法定公益金</u>						
<u>提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）</u>						
<u>提取储备基金</u>						
<u>提取企业发展基金</u>						
<u>利润归还投资</u>						
<u>七、可供股东分配的利润</u>			47,762,915.64	51,614,281.75	34,179,120.98	48,869,743.83
<u>减：应付优先股股利</u>						

提取任意盈余公积						
应付普通股股利			5,400,000.00	24,000,000.00	5,400,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			42,362,915.64	27,614,281.75	28,779,120.98	24,869,743.83
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：王平      主管会计工作负责人：汤红喜      会计机构负责人：沈建忠

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			110,312,784.26	1,198,571.77
收到的税费返还			414,343.84	
收到的其他与经营活动有关的现金			5,549,874.06	30,063,585.76
现金流入小计			114,777,002.16	31,262,157.53
购买商品、接受劳务支付的现金			46,668,570.07	1,559,086.53
支付给职工以及为职工支付的现金			10,392,771.45	1,974,292.70
支付的各项税费			5,048,178.65	503,765.45
支付的其他与经营活动有关的现金			7,811,393.79	121,364,383.74
现金流出小计			68,420,913.96	125,401,528.42
经营活动产生的现金流量净额			46,356,088.20	-94,139,370.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			3,000.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	
现金流入小计			3,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			10,696,273.73	104,872.00
投资所支付的现金			6,020,000.00	4,020,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			16,716,273.73	4,124,872.00
投资活动产生的现金流量净额			-16,713,273.73	-4,124,872.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				0.00
借款所收到的现金			52,258,300.00	46,170,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			613,655.12	503,855.12
现金流入小计			52,871,955.12	46,673,855.12
偿还债务所支付的现金			282,932,858.00	90,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,053,008.43	3,649,258.00
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			30,000.00	
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			288,015,866.43	93,679,258.00

筹资活动产生的现金流量净额			-235,143,911.31	-47,005,402.88
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-205,501,096.84	-145,269,645.77
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			14,271,408.06	1,716,147.96
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,595,041.72	
减：未确认的投资损失			91,886.91	
加：计提的资产减值准备			2,519,416.17	12,452,639.51
固定资产折旧			8,162,192.96	4,792,436.06
无形资产摊销			208,511.90	
长期待摊费用摊销			1,875,240.69	1,139,108.43
待摊费用减少(减：增加)			-467,642.60	-259,659.53
预提费用增加(减：减少)			6,896,281.77	135,349.40
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0.00	0.00
固定资产报废损失			-1,288.10	
财务费用			4,536,308.50	3,147,487.66
投资损失(减：收益)			-26,537,647.78	-26,537,647.78
递延税款贷项(减：借项)			0.00	
存货的减少(减：增加)			12,991,434.24	-259,659.53
经营性应收项目的减少(减：增加)			1,650,831.29	941,290.12
经营性应付项目的增加(减：减少)			16,747,886.29	-91,406,863.19
其他			0.00	
经营活动产生的现金流量净额			46,356,088.20	-94,139,370.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			168,282,521.66	117,363,393.20
减：现金的期初余额			373,783,618.50	262,633,038.97
加：现金等价物的期末余额			0.00	
减：现金等价物的期初余额			0.00	
现金及现金等价物净增加额			-205,501,096.84	-145,269,645.77

公司法定代表人：王平 主管会计工作负责人：汤红喜 会计机构负责人：沈建忠

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	6,482,316.36	2,519,416.17		9,001,732.53
其中：应收账款	3,521,338.58	121,470.73		3,642,809.31
其他应收款	2,960,977.78	2,397,945.44		5,358,923.22
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	629,259.38			629,259.38
其中：库存商品				
原材料	334,209.66			334,209.66
长期投资减值准备合计	26,160,000.00			26,160,000.00
其中：长期股权投资	26,160,000.00			26,160,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,584,981.22			2,584,981.22
其中：房屋、建筑物				
机器设备	2,584,981.22			2,584,981.22
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	35,856,556.96	2,519,416.17		38,375,973.13

公司法定代表人：王平      主管会计工作负责人：汤红喜      会计机构负责人：沈建忠

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,376,175.36	12,464,927.51		14,841,102.87
其中：应收账款	624,187.59	117,667.67		741,855.26
其他应收款	1,751,987.77	12,347,259.84		14,099,247.61
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	2,376,175.36	12,464,927.51		14,841,102.87

公司法定代表人：王平 主管会计工作负责人：汤红喜 会计机构负责人：沈建忠

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的 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（财务总监）、会计机构负责人（计划财务部经理）签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 《公司章程》。
- (五) 其他有关资料。
- (六) 上述备查文件备置于公司董事会秘书办公室。当中国证监会、上海证券交易所要求提供时，或股东依据法规和公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：王平  
新疆冠农果茸股份有限公司  
2005 年 8 月 24 日