

**甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司**

**600108**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	11
八、备查文件目录 .....	20

## 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、独立董事张常青先生，因病住院未出席。独立董事宁永光先生，因出差未出席。董事王景胜先生，因出差未出席，委托王利董事出席并代为行使表决权。董事王承济先生，因出差未出席，委托易礼金董事出席并代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人周长生先生，主管会计工作负责人任都成先生，会计机构负责人（会计主管人员）何智先生声明：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：甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司  
公司英文名称：GANSU YASHENG INDUSTRIAL (GROUP) 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：亚盛集团  
公司 A 股代码：600108
- 3、公司注册地址：甘肃省兰州市张掖路 219 号基隆大厦 20 楼  
公司办公地址：甘肃省兰州市秦安路 81 号  
邮政编码：730030  
公司国际互联网网址：<http://www.yasheng.com.cn>  
公司电子信箱：[ysjsj@public.lz.gs.cn](mailto:ysjsj@public.lz.gs.cn)
- 4、公司法定代表人：周长生
- 5、公司董事会秘书：周文萍  
电话：0931-8856389  
传真：0931-8483195  
E-mail：[ysjsj@public.lz.gs.cn](mailto:ysjsj@public.lz.gs.cn)  
联系地址：甘肃省兰州市秦安路 81 号西 9 楼 910 室  
公司证券事务代表：孙小琴  
电话：0931-8856389  
传真：0931-8483195  
E-mail：[ysjsj@public.lz.gs.cn](mailto:ysjsj@public.lz.gs.cn)  
联系地址：甘肃省兰州市秦安路 81 号西 9 楼 910 室
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：甘肃省兰州市秦安路 81 号西 9 楼 910 室公司证券部

### （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	1,054,908,383.10	801,242,386.67	31.66
流动负债	675,158,336.77	568,113,440.60	18.84
总资产	2,932,403,974.12	2,391,085,832.93	22.64
股东权益（不含少数股东权益）	1,589,415,231.90	1,576,057,868.30	0.85
每股净资产	1.70	1.68	1.19
调整后的每股净资产	1.70	1.67	1.80

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	13,357,363.60	59,600,456.85	-77.59
扣除非经常性损益后的净利润	16,796,362.11	59,914,127.50	-71.97
每股收益	0.014	0.064	-78.13
净资产收益率(%)	0.840	3.762	减少77.67个百分点
经营活动产生的现金流量净额	51,795,342.72	88,520,350.48	-41.49

一、公司流动资产、流动负债和总资产增加是由于合并兰州新西部维尼纶有限公司所致；

二、公司利润下降是由以下原因形成：

- 1、农业由于春季沙尘暴使农业生产受到很大的损失；
- 2、饮料的产量降低，原材料价格上涨，导致其亏损；
- 3、印染是由于纺织品实行配额制，导致价格下跌，致使其利润下降。

## 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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,595,062.41
所得税影响数	-843,936.10
合计	-3,438,998.51

## 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	3.814	3.831	0.065	0.065
营业利润	1.223	1.228	0.021	0.021
净利润	0.840	0.844	0.014	0.014
扣除非经常性损益后的净利润	1.004	1.008	0.017	0.017

## 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 137,312 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)
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	0	211,084,380	22.51	未流通	质押	国有股东

司					70,000,000	
山东龙喜集团	0	78,780,000	8.4	未流通	质押 52,520,000	法人股东
甘肃金塔县恒盛农业发展有限责任公司	0	77,844,780	8.3	未流通	质押 76,500,000	法人股东
甘肃金盛实业有限公司	0	40,245,660	4.29	未流通	质押 40,245,000	法人股东
甘肃宏泰农业科技有限责任公司	0	20,624,760	2.2	未流通	质押 20,624,760	法人股东
甘肃省国营生地湾双丰化工厂	0	15,240,420	1.63	未流通	质押 15,240,000	法人股东
招商银行股份有限公司 - 长城久泰 中信标普 300 指数证券	193,296	1,320,898	0.14	已流通	未知	社会公众 股东
张勇	0	900,000	0.09	已流通	未知	社会公众 股东
赫荣祥	0	862,361	0.09	已流通	未知	社会公众 股东
吕松	0	840,750	0.08	已流通	未知	社会公众 股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

报告期内公司前六大法人股东之间无关联关系，亦不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系，是否是一致行动人。

以上列出的股东情况中代表国家持有股份的单位是甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司。

#### 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

#### 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）
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	1,320,898	A 股
张勇	900,000	A 股
赫荣祥	862,361	A 股
吕松	840,750	A 股
曲凤强	783,900	A 股
王涌	748,800	A 股
弭芊芊	748,800	A 股
吴明宇	748,800	A 股
殷新红	748,800	A 股
于宝忠	748,800	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系、是否是一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

## 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

公司第三届董事会十四次会议于 2005 年 1 月 10 日上午 9 时在基隆大厦 21 楼会议室召开, 表决通过了《关于更换部分董事的议案》, 公司董事朱新华先生、何永成先生因工作变动, 不再担任董事职务。另外, 甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司提名王宁先生为公司董事候选人。董事会提名戴朝曦先生为公司独立董事候选人。2005 年度第一次临时股东大会于 2005 年 2 月 19 日召开, 同意朱新华董事、何永成董事辞去董事职务, 同意王宁先生为公司董事、戴朝曦先生为公司独立董事。

## 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

报告期内公司所处的行业和主营业务保持不变, 公司主营业务收入 38,288 万元, 比上年同期减少 13,483 万元, 净利润 1,336 万元, 比上年同期减少 4,624 万元, 主要原因是公司上半年遭受了今春最大的沙尘暴侵袭, 农作物大幅减产, 导致农业利润下降所致; 饮料是由于产量降低, 原材料价格上涨, 导致其亏损; 印染是由于纺织品实行配额制, 导致价格下跌, 致使其利润下降。

## (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

公司主营业务及经营范围为: 高科技农业新技术、新产品开发、加工; 农副产品的种植, 无机盐及其副产品的生产; 自营和代理国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其它商品及技术进出口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营对销贸易; 饮料的生产、茶叶、印染业务; 化工原料及产品(不含危险品)、纺织品的生产、销售; 白酒(仅限分支机构经营)。

公司产品主要涉及行业为农业、印染、贸易、化工等。

## (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						
饮料	4,476,620.44	5,021,179.82	-12.16	-74.92	-66.97	减少 27 个百分点
印染	83,290,391.81	76,850,484.46	7.73	8.92	16.59	减少 6 个百分点
农业	54,804,463.23	38,097,502.79	30.48	-71.69	-71.46	减少 0.57 个百分点
贸易	58,203,858.66	56,249,634.30	3.36	12.74	16.22	减少 2.89 个百分点

化工	182,099,845.56	144,948,726.85	20.40	2.20	-4.19	增加 5.3 个百分点
分产品						
饮料	4,476,620.44	5,021,179.82	-12.16	-74.92	-66.97	减少 27 个百分点
印染布	83,290,391.81	76,850,484.46	7.73	8.92	16.59	减少 6 个百分点
农副产品	54,804,463.23	38,097,502.79	30.48	-71.69	-71.46	减少 0.57 个百分点
贸易	58,203,858.66	56,249,634.30	3.36	12.74	16.22	减少 2.89 个百分点
化工产品	182,099,845.56	144,948,726.85	20.40	2.20	-4.19	增加 5.3 个百分点
其中: 关联交易	5,270,865.74	5,302,045.78	-0.59	/	/	/
关联交易的定价原则	本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。					

## (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 (%)
甘肃省	291,610,624.29	-30.17
山东省	91,264,555.41	-8.85
其中: 关联交易	5,270,865.74	-56

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 64.84 万元。

## (5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

1. 饮料行业毛利率较上年同期下降是由于: 饮料产量降低, 原材料价格上涨所致。
2. 印染行业毛利率较上年同期下降是由于: 纺织品实行配额制, 导致价格下降所致。

## (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
山东盛龙有限责任公司	纺织工业	经营范围: 印染、农副食品加工、饮料、化工、建材的生产和销售、五金交电、干鲜果品的批发、零售等	25,500	33,067	228
甘肃瑞盛?亚美	塑料	经营范围: 生产、组装和销售滴灌系统设备、从事过滤器生产组装及滴灌	1,481, 万美元	38,084	56

特高科技农业有限公司	工业	管件、阀门的制造；从事灌溉系统的设计、安装、技术咨询与服务			
兰州新西部维尼纶有限公司	化工工业	经营范围：化工原料及产品（不含有毒及化学危险品）、纺织品的生产、销售	18,420	75,211	3,310
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	商贸流通	经营范围：自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其它商品及技术的进出口；进料加工和“三来一补”；对销贸易和转口贸易	5,000	9,191	-41
甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司	商品流通	经营范围：元明粉、硫化碱、盐藻菌胶囊生产、销售；农副产品（不含粮食）、纺织品、百货、五金交电（不含进口摄、录像机）批发、零售	600	699	-18
甘肃亚盛生物制品有限公司	保健品行业	经营范围：天然盐藻胡萝卜素的养殖、加工、销售。	5,772	7,646	-88

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司主要业务为农业种植业，易受环境的影响，今年上半年，公司所属下河清分公司、兴盛分公司、金塔农业开发分公司、永胜分公司、高台分公司等遭受今春最大的沙尘暴侵袭，约 25500 亩农作物不同程度受害，啤酒花花枝折断，造成大幅度减产，籽瓜、制种玉米、棉苗等大部分死亡，作物生长期受到严重影响。灾害发生后，公司组织所有力量全力以赴投入抗灾救灾工作中，给受损作物灌水施肥催苗，受损严重的作物在最短的时间内做好补改种工作，力争将损失降到最低限度。

### （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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### （四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计 2005 年 1-9 月净利润与上年同期相比将大幅下降。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内,公司按照《公司法》、上交所新修订的《股票上市规则》、中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等要求,修订了《公司章程》,进一步健全和完善了公司治理的相关制度。

(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

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	元明粉	本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。	市场价格	0	100	货款按实际价格分批结算,在每个会计年度末或次年4月份均按合同及时结算完毕。		公司日常关联交易符合公开、公平、公正的原则,并且关联交易所占采购和销售金额较小,对生产经营未构成不利影响或损害公司股东利益,也未构成对公司独立运行的影响,对公司的整体经营情况影响不大,公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	硫化碱	同上	同上	0	100	同上		同上
甘肃金塔亚盛供销公司	大麦	同上	同上	0	20.05	同上		同上

甘肃农垦良种有限公司	玉米	同上	同上	533,072.00	25.32	同上		同上
甘肃条山农工商有限责任公司	农用材料	同上	同上	139,908.36	5.45	同上		同上

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	水硝	本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。	市场价格	0	100	货款按实际价格分批结算,在每个会计年度末或次年4月份均按合同及时结算完毕。		公司日常关联交易符合公开、公平、公正的原则,并且关联交易所占采购和销售金额较小,对生产经营未构成不利影响或损害公司股东利益,也未构成对公司独立运行的影响,对公司的整体经营情况影响不大,公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	风化硝	同上	同上	0	100	同上		同上
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	原盐	同上	同上	0	85.6	同上		同上
山东龙喜集团公司	电	同上	同上	4,518,018.29	100	同上		同上
甘肃下河清绿嘉啤酒花有限	啤酒花	同上	同上	0	3.25	同上		同上

公司								
甘肃农垦良种有限公司	农副产品	同上	同上	648,436.96	20.13	同上		同上
山东龙喜集团	印染布	同上	同上	104,410.49	0.13	同上		同上

由于历史的原因,本公司与关联方每年都会发生一定金额的经营性交易,这些交易属于正常的经济往来,因此将持续发生。

报告期内发生的日常关联交易与已预计的 2005 年全年同类日常关联交易情况存在如下差异:

- 1、增加了向甘肃农垦良种有限公司采购玉米 533072 元,预计全年交易金额为 55 万元;
- 2、增加了向条山农工商(集团)有限公司采购农用材料 139908 元,预计全年交易金额为 20 万元;
- 3、增加了向山东龙喜集团销售印染布 104410 元。

### 3、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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
甘肃亚盛盐化工(集团)有限责任公司	控股股东	0	0	0	55,436,325.62	55,495,016.70
甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	母公司的全资子公司	0	0	0	2,765,221.52	4,570,942.52
合计	/	0	0	/	58,201,547.14	60,065,959.22

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

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

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况  
公司未改聘会计师事务所，公司现聘任五联联合会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，

(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

1)、公司第三届董事会十六次会议表决通过了《关于兰州新西部维尼纶有限公司股权结构调整的议案》；兰州新西部维尼纶有限公司是本公司的控股子公司，根据有关通知，对其股权进行调整：

根据“全国企业兼并破产和职工再就业工作领导小组〔2002〕19号文件《关于下达兰州维尼纶（集团）有限责任公司分立破产项目的通知》”、“甘肃省企业兼并破产和职工再就业工作协调小组甘企破〔2003〕69号《关于同意兰州维尼纶（集团）有限责任公司进入破产程序的通知》”和“甘肃省农垦集团有限责任公司甘垦集团财〔2004〕11号文件《关于兰州新西部维尼纶有限公司股东更换股本变动的批复》”，为了解决同行业竞争和增强兰州新西部维尼纶有限公司技术竞争力量，从兰州维尼纶（集团）有限责任公司的 4800 多名职工中录取 2895 名技术职工带资产进入兰州新西部维尼纶有限公司，每名职工带入净资产：88,218 元，总计带入资产 25,539 万元，负债为 0。

原兰州新西部维尼纶有限公司注册资本 20788 万元，企业类型：有限责任公司，本公司出资 18710 万元，占注册资本的 90%，兰州维尼纶（集团）有限责任公司工会出资 2078 万元，占注册资本的 10%，其总资产 49,055 万元，净资产 18,718 万元。

重组后股权结构调整为：兰州新西部维尼纶有限公司注册资本为 18420 万元，企业类型：有限责任公司，股权比例为：本公司持有 8000 万股，职工股东持股 10420 万股。其总资产为 75,484 万元，净资产 45,147 万元。

兰州新西部维尼纶有限公司重组工作现已完成，中期合并进入报表。

(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
第三届董事会十四次会议决议公告既召开 2005 年第一次临时股东大会的通知、独立董事提名人声明、独立董事候选人声明	中国证券报（23 版）、上海证券报（C3 版）	2005-01-11	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年度第一次临时股东大会决议公告、第三届董事会十五次会议决议公告	中国证券报（31 版）、上海证券报（C15 版）	2005-02-22	同上
第三届董事会十六次会议决议公告、关于召开 2004 年度股东大会的通知、第三届监事会六次会议决议公告、日常关联交易公告、2004 年度报告摘要	中国证券报（C58 版）、上海证券报（C49 版）	2005-04-22	同上
2005 年第一季度报告	中国证券报（C29 版）、上	2005-04-27	同上

	海证券报 (C23 版)		
关于控股子公司兰州新西部维尼纶有限公司与 2895 名技术员工及其所带资产 25539 万元的资产重组公告、2004 年度报告修正公告、第一季度报告修正公告	中国证券报 (C41 版)、上海证券报 (C47 版)	2005-04-28	同上
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 (C04 版)、上海证券报 (C2 版)	2005-06-14	同上
董事会公告	中国证券报 (B08 版)、上海证券报 (C3 版)	2005-06-17	同上

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

#### 审计报告

### (二) 财务报表

#### 资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位:

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	6.1		247,867,140.01	188,360,275.17	167,570,903.10	169,714,267.93
短期投资	6.2		514,968.33	562,098.55	542,098.15	562,098.55
应收票据	6.3		40,000.00	10,000.00	40,000.00	10,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	6.4		97,755,119.27	73,021,076.89	53,177,648.00	41,238,060.55
其他应收款	6.5		228,147,343.95	220,708,089.80	177,305,150.52	183,276,033.62
预付账款	6.6		204,538,303.80	149,620,579.79	62,056,903.39	62,687,893.70
应收补贴款	6.7		3,055,046.41			
存货	6.8		263,911,541.54	168,099,812.79	71,859,387.52	66,843,563.87
待摊费用	6.9		9,078,919.79	860,453.68	1,664,512.68	860,453.68
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,054,908,383.10	801,242,386.67	534,216,603.36	525,192,371.90
<b>长期投资:</b>						

长期股权投资	6.10		131,432,280.69	327,479,338.60	907,953,380.46	905,459,836.00
长期债权投资			266,071.50			
长期投资合计			131,698,352.19	327,479,338.60	907,953,380.46	905,459,836.00
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	6.11		1,552,488,343.75	1,114,848,661.62	614,672,867.76	615,167,153.96
减：累计折旧	6.11		642,296,082.69	272,170,880.13	156,526,375.95	144,018,355.20
固定资产净值	6.11		910,192,261.06	842,677,781.49	458,146,491.81	471,148,798.76
减：固定资产减值准备	6.11		47,313,157.60	47,313,157.60	28,678,425.87	28,678,425.87
固定资产净额	6.11		862,879,103.46	795,364,623.89	429,468,065.94	442,470,372.89
工程物资	6.12		92,600.22	92,600.22	92,600.22	92,600.22
在建工程	6.13		448,457,972.36	243,500,279.99	238,810,425.25	242,610,121.10
固定资产清理						
固定资产合计			1,311,429,676.04	1,038,957,504.10	668,371,091.41	685,173,094.21
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	6.14		407,488,198.42	196,976,064.61	82,648,028.17	83,279,766.57
长期待摊费用	6.15		557,319.59	108,494.17	206,240.17	108,494.17
其他长期资产	6.16		26,322,044.78	26,322,044.78	26,322,044.78	26,322,044.78
无形资产及其他资产合计			434,367,562.79	223,406,603.56	109,176,313.12	109,710,305.52
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,932,403,974.12	2,391,085,832.93	2,219,717,388.35	2,225,535,607.63
<b>流动负债：</b>						
短期借款	6.17		366,950,000.00	359,969,000.00	332,650,000.00	336,569,000.00
应付票据	6.18		1,300,000.00			
应付账款	6.19		68,491,226.07	36,043,939.58	15,909,721.57	12,560,875.73
预收账款	6.20		68,502,648.30	41,316,712.63	25,290,666.47	16,518,342.60
应付工资	6.21		5,052,496.57	6,707,251.84	3,784,251.16	4,851,062.42
应付福利费			8,763,135.12	8,404,669.04	3,420,518.38	3,306,050.86
应付股利						
应交税金	6.22		30,306,515.86	25,485,547.93	22,034,558.21	22,490,118.49
其他应交款	6.23		927,960.28	774,488.68	762,098.55	761,542.15
其他应付款	6.24		78,904,787.38	49,578,398.23	45,362,523.09	73,656,961.73
预提费用	6.25		11,959,567.19	5,833,432.67	3,826,000.42	4,501,966.75
预计负债						
一年内到期的长期负债	6.26		34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
其他流动负债						

流动负债合计			675,158,336.77	568,113,440.60	487,040,337.85	509,215,920.73
<b>长期负债：</b>						
长期借款	6.27		286,206,818.60	126,861,818.60	126,861,818.60	126,861,818.60
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	6.28		16,400,000.00	13,400,000.00	16,400,000.00	
其他长期负债						13,400,000.00
长期负债合计			302,606,818.60	140,261,818.60	143,261,818.60	140,261,818.60
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			977,765,155.37	708,375,259.20	630,302,156.45	649,477,739.33
少数股东权益			365,223,586.85	106,652,705.43		
<b>所有者权益（或 股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	6.29		937,567,800.00	937,567,800.00	937,567,800.00	937,567,800.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	6.29		937,567,800.00	937,567,800.00	937,567,800.00	937,567,800.00
资本公积	6.30		171,535,148.84	171,535,148.84	171,535,148.84	171,535,148.84
盈余公积	6.31		128,443,222.87	126,439,618.33	128,443,222.87	126,439,618.33
其中：法定公益金	6.31		39,200,191.71	34,117,405.61	39,200,191.71	37,605,258.13
未分配利润	6.32		351,869,060.19	340,515,301.13	351,869,060.19	340,515,301.13
拟分配现金股利						
外币报表折算差额					1,589,415,231.90	1,576,057,868.30
减：未确认投资损失						
所有者权益（或 股东权益）合计			1,589,415,231.90	1,576,057,868.30	1,589,415,231.90	1,576,057,868.30
负债和所有者权益（或 股东权益）总计			2,932,403,974.12	2,391,085,832.93	2,219,717,388.35	2,225,535,607.63

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

### 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			382,875,179.70	517,708,719.97	81,572,945.28	215,804,999.06
减：主营业务成本			321,167,528.22	414,283,085.89	53,333,083.89	150,506,204.30
主营业务税金及附加			1,079,573.66	1,477,277.46	133,289.37	183,583.62
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			60,628,077.82	101,948,356.62	28,106,572.02	65,115,211.14

加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		452,579.95	1,274,816.08	432,469.89	685,351.23
减：营业费用		9,934,652.09	10,130,893.64	1,378,287.39	2,305,375.04
管理费用		18,825,160.53	19,709,917.99	7,927,339.59	9,158,499.54
财务费用		12,886,198.65	8,464,175.18	8,408,476.08	-1,622,362.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,434,646.50	64,918,185.89	10,824,938.85	55,959,050.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）		-260,326.86	-216,711.88	2,494,744.45	4,003,405.28
补贴收入					
营业外收入		90,324.10	125,612.05	42,720.30	44,942.82
减：营业外支出		2,685,386.51	593,560.09	5,040.00	11,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,579,257.23	64,233,525.97	13,357,363.60	59,995,598.58
减：所得税		1,121,498.28	5,735,611.13		395,141.73
减：少数股东损益		2,100,395.35	-1,102,542.01		
加：未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润（亏损以“-”号填列）		13,357,363.60	59,600,456.85	13,357,363.60	59,600,456.85
加：年初未分配利润		340,515,301.13	294,167,031.88	340,515,301.13	298,298,655.51
其他转入					
六、可供分配的利润		353,872,664.73	353,767,488.73	353,872,664.73	357,899,112.36
减：提取法定盈余公积		1,335,736.36	6,936,803.74	1,335,736.36	5,960,045.69
提取法定公益金		667,868.18	3,468,401.86	667,868.18	2,980,022.84
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		351,869,060.19	343,362,283.13	351,869,060.19	348,959,043.83
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		351,869,060.19	343,362,283.13	351,869,060.19	348,959,043.83
<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:      主管会计工作负责人:      会计机构负责人:

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位:      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			461,114,288.31	118,576,109.16
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			7,860,967.54	1,369,223.75
现金流入小计			468,975,255.85	119,945,332.91
购买商品、接受劳务支付的现金			338,149,072.99	62,988,836.37
支付给职工以及为职工支付的现金			32,199,147.87	7,995,283.52
支付的各项税费			21,585,641.01	7,990,951.07
支付的其他与经营活动有关的现金			25,246,051.26	8,645,228.55
现金流出小计			417,179,913.13	87,620,299.51
经营活动产生的现金流量净额			51,795,342.72	32,325,033.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金			20,000.00	20,000.00
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,200.00	1,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			14,700.00	14,700.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			35,900.00	35,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			47,110,243.92	15,643,223.54
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			47,110,243.92	15,643,223.54
投资活动产生的现金流量净额			-47,074,343.92	-15,607,323.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			351,981,000.00	341,081,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			62,746,940.73	
现金流入小计			414,727,940.73	341,081,000.00
偿还债务所支付的现金			345,000,000.00	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,942,074.69	14,942,074.69
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			359,942,074.69	359,942,074.69
筹资活动产生的现金流量净额			54,785,866.04	-18,861,074.69
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			59,506,864.84	-2,143,364.83
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			13,357,363.60	13,357,363.60
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,100,395.35	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			33,122,027.24	11,997,011.85
无形资产摊销			2,730,272.97	631,738.40
长期待摊费用摊销			22,254.00	22,254.00
待摊费用减少(减：增加)			-8,400,226.59	-80,459.00
预提费用增加(减：减少)			6,126,134.52	-675,966.33
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			12,886,198.65	8,408,476.08
投资损失(减：收益)			260,326.86	-2,494,744.45
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-95,811,728.75	-5,015,823.65
经营性应收项目的减少(减：增加)			-22,203,296.87	-5,998,704.35
经营性应付项目的增加(减：减少)			88,253,109.65	12,173,887.25
其他			19,352,512.09	
经营活动产生的现金流量净额			51,795,342.72	32,325,033.40
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			247,867,140.01	167,570,903.10
减：现金的期初余额			188,360,275.17	169,714,267.93
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			59,506,864.84	-2,143,364.83

公司法定代表人：      主管会计工作负责人：      会计机构负责人：

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：

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	16,775,760.92			16,775,760.92
其中：应收账款	2,526,959.03			2,526,959.03
其他应收款	14,248,801.89			14,248,801.89
短期投资跌价准备合计	59,440.00	27,129.82		86,569.82
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	395,146.50			395,146.50
其中：库存商品	381,707.95			381,707.95
原材料	13,438.55			13,438.55
长期投资减值准备合计	14,680,000.00			14,680,000.00
其中：长期股权投资	14,680,000.00			14,680,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	47,313,157.60			47,313,157.60
其中：房屋、建筑物	11,607,535.71			11,607,535.71
机器设备	35,705,621.89			35,705,621.89
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	79,223,505.02			79,250,634.84

公司法定代表人：    主管会计工作负责人：    会计机构负责人：

## 七、会计报表附注

编制单位：甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司

会计期间：2005 年度

### 附注 1 公司简介

甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司(以下简称本公司)是一九九五年九月十九日经甘肃省人民政府甘政函(1995)36号《关于同意甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司的批复》文件批准,由甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司所属的甘肃省亚盛农工商公司、甘肃金塔兴盛实业公司、甘肃金塔永胜农业发展公司等三家企业的全部资产进行整体改组后,联合甘肃金塔农业开发公司、甘肃金盛实业有限公司、甘肃鹏盛农业发展有限责任公司和甘肃省国营生地湾双丰化工厂等四家单位作为发起人共同发起设立的股份

有限公司。经甘肃省人民政府甘政函（1997）23 号文件《甘肃省人民政府关于甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司公开发行股票批复》以及中国证券监督管理委员会证监发字（1997）384、385 号文件批准，公司于一九九七年七月二十四日至七月三十一日以全额预交款、比例配售、余款即退的方式，面向境内社会公众公开新增发行股票 7000 万股，并于八月十八日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：亚盛集团，股票代码：600108。二 00 一年四月经甘肃省人民政府甘政函（2000）17 号文、山东省人民政府鲁证字（1999）175 号文及中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]41 号《关于甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司申请定向发行股票吸收合并山东龙喜股份有限公司的批复》，公司吸收合并山东龙喜股份有限公司。公司现持有甘肃省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：6200001050726，注册资本：93,756.80 万元，法定代表人：周长生。公司住所：兰州市张掖路 219 号基隆大厦 20 楼。公司的经营范围：高科技农业新技术、新产品开发、加工；农副产品种植，无机盐及其副产品的生产；自营和代理国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易；饮料的生产、茶叶、印染业务；化工原料及产品（不含危险品）、纺织品的生产、销售白酒（仅限分支机构经营）。营业期限一九九五年十二月六日至二 0 四五年十二月六日。

## **附注 2 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

### **2.1 会计制度**

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### **2.2 会计年度**

采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2.3 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **2.4 记账基础与计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

## 2.5 外币业务的折算汇率

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

## 2.6 现金等价物的确定标准

以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

## 2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

### 2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照初始投资成本计量。短期投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为初始投资成本。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，应当单独核算，不构成短期的初始投资成本；

（2）已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本；

（3）投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为初始投资成本；

（4）通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

#### 2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。

#### 2.7.3 短期投资跌价准备的核算方法

本公司对期末短期投资采用成本与市价孰低法计提短期投资跌价准备，若期末短期投资的成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

### 2.8 坏账准备核算方法

#### 2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的货款。

#### 2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（含应收账款和其他应收款及有应收性质的预付账款）的坏账损失。实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

#### 2.8.3 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，根据本公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量等相关信息，结合具体款项的实际情况，确定的计提比例如下：

- (1) 账龄在 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 0% 计提；
- (2) 账龄在 1—2 年以内的，按其余额的 10% 计提；
- (3) 账龄在 2—3 年以内的，按其余额的 30% 计提；
- (4) 账龄在 3—4 年以内的，按其余额的 50% 计提；
- (5) 账龄在 4—5 年以内的，按其余额的 80% 计提；
- (6) 账龄在 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。

### 2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价。领用和发出原材料、库存商品、包装物采用加权平均核算；低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

#### 2.9.3 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。当存在下列情况之一时，本公司计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

本公司使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

本公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因本公司提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本与可变现净值计提。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价，则合并计量成本与可变现净值；对于种类繁多、单价较低的存货，可以按类别计量成本与可变现净值。

当存货存在以下一项或若干项情况时，本公司将全额计提存货跌价准备：

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

2.9.4 公司对各类存货采用永续盘存制，期末进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，结转入“待处理财产损益”，经批准后计入当期损益。

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

#### 2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### 2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如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长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

## 2.11 委托贷款的核算方法

2.11.1 委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。实际收到时，先冲减委托贷款本金。

2.11.2 本公司对委托贷款本金进行定期检查，并于期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

## 2.12 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算方法

### 2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产,单位价值在 2000 元以上,且使用年限在两年以上的,也作为固定资产。

#### 2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况,将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、经济林木、运输设备、农业设施和其它等六类。

#### 2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定:

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出,如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产,按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资各方确认的价值,作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产,其入账价值按《企业会计准则—租赁》的规定确定。

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

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

(7) 盘盈的固定资产,按以下规定确定其入账价值:

同类或类似固定资产存在活跃市场的,按同类或类似固定资产的市场价格,减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的,按该项固定资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产,按以下规定确定其入账价值:

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

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

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

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

（9）应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则—借款费用》的规定处理。

#### 2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司对除按规定单独估价入账的土地和已提足折旧仍继续使用的固定资产外的所有固定资产均按规定采用直线法计提折旧。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率确定如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
生产用房	35	5%	2.71%
其中：化工腐蚀房	25	5%	3.80%
非生产用房	40	5%	2.38%
构筑物	20	5%	4.75%
机器设备	12	5%	7.92%
仪器仪表	10	5%	9.50%
运输设备	10	5%	9.50%
农业设施	15	5%	6.33%
其它	8	5%	11.88%

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

#### 2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

（1）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；

- (2) 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
- (3) 虽然固定资产尚且可使用, 但使用后生产大量不合格品的固定资产;
- (4) 已遭毁损, 以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产, 按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额; 如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复, 则按照恢复后的固定资产账面价值, 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时, 对此前已计提的折旧额不作调整。

## 2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本, 并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 应当自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按规定计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用, 在项目达到预定可使用状态前发生的予以资本化, 计入在建工程成本; 在项目达到预定可使用状态后发生的, 作为财务费用计入当期损益。

### 2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末, 对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性, 或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程, 或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形, 则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等, 列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用, 在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本; 在工程已达到预定可使用状态后计入财

务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## 2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

### 2.15.1 无形资产计价和摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

### 2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

## 2.16 长期待摊费用摊销政策

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

## 2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
  - 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
  - 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- (4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

## 2.19 收入确认的方法

2.19.1 商品销售收入的确认方法

本公司以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,不再对该商品实施继续与所有权有关的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有效凭证,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

#### 2.19.2 劳务收入的确认方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入;如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的成本确认为当期费用。

#### 2.19.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定;使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

### 2.20 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

### 2.21 会计政策、会计估计变更的内容、理由及影响

本公司本期无会计政策、会计估计变更

### 2.22 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

本公司本期未发现重大会计差错。

### 2.23 合并会计报表的编制方法

#### 2.23.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

#### 2.23.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额,以及母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异,在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业,合并报表时,按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

### 附注 3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定,本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金;
- (3) 提取 5%法定公益金;
- (4) 提取任意盈余公积金;
- (5) 分配普通股股利。

### 附注 4 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、农业税、资源税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

4.1 增值税：按照《增值税暂行条例》的规定计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣；

4.2 城市维护建设税：按照应交流转税额的 5%、7%计算交纳；

4.3 教育费附加：按照应交流转税额的 3%计算交纳；

4.4 矿产印花税：按照税务局核定的标准交纳；

4.5 资源税：按照芒硝的销售量计缴，0.5 元/吨；

4.6 农业税：按照《中华人民共和国农业税条例》的规定执行，每亩 10 公斤小麦；

4.7 所得税：2005 年度根据甘肃省地方税务局的甘地税所减免字[2005]14 号《企业所得税减免批复通知书》，从 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日对本公司(母公司)所从事种植业、养殖业、农产品初加工免征企业所得税。

本公司的子公司山东盛龙实业有限责任公司、甘肃亚盛国际贸易(集团)有限公司、甘肃亚盛生物制品有限公司所得税法定税率为 33%，并在注册地缴纳。

## 附注 5 控股子公司及合营企业

### 5.1 本公司所属子公司及合营企业情况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本	本公司投资额(万元)	持股比例	是否合并
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	中外合资	生产组装和销售灌溉系统及其零部件，从事灌溉系统的设计、安装、技术咨询和技术服务	12,247.87	9,185.90	75%	是
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	有限责任	自营、代理进出口；对外贸易、转口贸易。	5,000.00	4,900.00	98%	是
山东盛龙实业有限责任公司	有限责任	印染、农副产品加工、饮料、建材的生产、销售、发电、五金交电、化工、干鲜果品的批发、零售。	25,500.00	24,089.77	90%	是
兰州新西部维尼纶有限公司	有限责任	化工原料及产品(不含有毒及化学危险品)纺织品的生产销售。	18,420.00	8,000.00	43.43%	是
甘肃亚盛生物制品有限公司	有限责任	天然盐藻胡萝卜素的养殖、加工、销售。	5,772.00	5,122.00	88.74%	是
甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司	有限责任	商贸	600.00	540.00	90%	否

### 5.2 合并范围的变化及其原因

5.2.1 由于本公司所属子公司甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司自开业来一直未正常经营，因此，本期未将其纳入合并范围。

5.2.1 本公司本期所属子公司兰州新西部维尼纶有限公司已完成资产重组，因此，本期将其纳入合并范围。

5.3 本公司无其他控股子公司及合营企业。

**附注 6 合并会计报表主要项目注释**（金额单位：人民币元）

6.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 247,867,140.01 元。

6.1.1 列示如下：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	750,498.17	512,986.44
银行存款	242,351,898.43	185,593,995.83
其他货币资金	4,764,743.41	2,253,292.90
合 计	247,867,140.01	188,360,275.17

6.1.2 本公司期末货币资金余额较期初增加了 31.59%，主要系增加合并兰州新西部维尼纶有限公司所致。

6.1.3 本公司期末定期存款共计 51,500,000.00 元，已全部用作为银行借款的质押标的。

6.1.4 除上述质押事项外，本公司期末货币资金不存在其他抵押、冻结等收回限制。

6.2 短期投资

本公司 2005 年 6 月 30 日的短期投资净额为 514,968.33 元。

6.2.1 分类列示

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
(1) 股权投资				
其中：股票投资		27,129.82		
(2) 债券投资				
(3) 基金投资	601,538.15	59,440.00	621,538.55	59,440.00
合 计	601,538.15	86,569.82	621,538.55	59,440.00

6.2.2 本期短期减少 20,000.40 元系基金合丰周期分红所致,跌价准备增加 27,129.62 元,系增加合并兰州新西部维尼纶有限公司所致。

6.2.3 本公司期末的短期投资不存在变现的任何限制。

### 6.3 应收票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应收票据的余额为 40,000.00 元。

#### 6.3.1 分类列示

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	40,000.00	10,000.00
合计	40,000.00	10,000.00

6.3.2 本公司期末的应收票据中,无质押的银行承兑汇票。

6.3.3 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

### 6.4 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 97,755,119.27 元。

#### 6.4.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	94,734,630.23	94.39%	-	67,910,133.31	89.90%	-
1-2 年	1,654,208.35	1.65%	1,009,378.68	3,792,774.71	5.02%	875,320.25
2-3 年	1,717,415.95	1.71%	566,969.71	1,574,308.32	2.08%	456,691.49
3-4 年	1,919,358.65	1.91%	804,707.84	1,989,027.96	2.63%	969,513.99
4-5 年	335,995.62	0.34%	225,433.30	281,791.62	0.37%	225,433.30
合计	100,361,608.80	100.00%	2,606,489.53	75,548,035.92	100.00%	2,526,959.03

6.4.2 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款详见“附注 8.3 关联方应收应付款项”余额。

6.4.3 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 14,010,545.70 元,占应收账款总额的 13.96%。

6.4.4 本公司本期末应收帐款坏帐准备增加 79,530.50 元,系增加合并兰州新西部维尼纶有限公司所致。

#### 6.5 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 228,147,343.95 元。

##### 6.5.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以下	177,644,615.78	73.29%	-	142,020,122.13	60.45%	-
1-2 年	60,823,040.20	25.09%	10,588,952.48	82,770,870.79	35.23%	10,588,952.48
2-3 年	2,162,424.40	0.89%	1,597,971.55	6,597,051.29	2.81%	1,597,971.55
3-4 年	1,444,750.02	0.60%	1,782,422.00	3,221,980.76	1.37%	1,782,422.00
4-5 年	311,503.02	0.12%	269,643.44	337,054.30	0.13%	269,643.44
5 年以上	9,812.42	0.01%	9,812.42	9,812.42	0.01%	9,812.42
合计	242,396,145.84	100.00%	14,248,801.89	234,956,891.69	100.00%	14,248,801.89

6.5.2 其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款详见“附注 8.3 关联方应收应付款项”余额。

6.5.3 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 74,550,688.07 元,占其他应收款总额的 30.76%。

#### 6.6 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的净额为 204,538,303.80 元。

##### 6.6.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	194,729,061.48	95.20%	133,671,429.69	89.34%
1—2 年	9,774,485.57	4.78%	7,228,818.99	4.83%
2—3 年	22,346.76	0.01%	8,712,769.46	5.82%
3 年以上	12,409.99	0.01%	7,561.65	0.01%
合计	204,538,303.80	100.00%	149,620,579.79	100.00%

6.6.2 预付账款无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项详见“附注 8.3 关联方应收应付款项”余额。

## 6.7 应收补贴款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收补贴款余额为 3,055,046.41 元。分项列示如下：

项目及内容	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收出口退税	3,055,046.41	
合计	3,055,046.41	

6.7.1 应收出口退税为 3,055,046.41 元，其中 1,652,660.95 元是本公司子公司甘肃亚盛贸易集团有限公司的应收出口退税款，1,402,385.46 元是本公司子公司兰州新西部维尼纶有限公司的子公司兰州维尼纶进出口公司的应收出口退税款

## 6.8 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货的净额为 263,911,541.54 元。

### 6.8.1 分类列示

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资	15,253,345.54		8,535,991.69	-
原材料	92,706,863.42	13,438.55	27,589,381.40	13,438.55
包装物	1,542,159.11		164,023.96	-
低值易耗品	869,147.14		305,671.77	-
在产品	32,782,508.73		12,242,149.87	
库存商品	119,280,404.15	381,707.95	118,131,985.29	381,707.95
农用材料	1,872,259.95		1,525,755.31	
委托加工物资				
受托代销商品				
分期收款发出商品				
合 计	264,306,688.04	395,146.50	168,494,959.29	395,146.50

### 6.8.2 存货跌价准备

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2005 年 6 月 30 日
在途物资				
原材料	13,438.55			13,438.55

包装物		
低值易耗品		
库存商品	381,707.95	381,707.95
委托加工物资		
在产品		
受托代销商品		
分期收款发出商品		
合 计	395,146.50	395,146.50

### 6.9 待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日待摊费用的余额为 9,078,919.79 元。

类 别	2004 年 12 月 31 日	本期发生数	本期摊销数	2005 年 6 月 30 日
电 费		1,712,307.76		1,712,307.76
其 他	860,453.68	6,992,873.96	486,715.61	7,366,612.03
合 计	860,453.68	8,705,181.72	486,715.61	9,078,919.79

### 6.10 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 131,698,352.19 元。

#### 6.10.1 分类列示

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	342,159,338.60	14,680,000.00			146,112,280.69	14,680,000.00
(1) 对子公司	199,409,572.25			195,780,986.41	3,362,514.34	
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他	142,749,766.35	14,680,000.00			142,749,766.35	14,680,000.00
合计	342,159,338.60	14,680,000.00		195,780,986.41	146,112,280.69	14,680,000.00

## 6.10.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
西南证券有限责任公司	2000-2050	5.32	66,000,000.00
北京世纪飞虎信息技术有限公司	2000-2050	7.90	30,000,000.00
甘肃酒泉金塔县城郊农村信用合作社	2000-2010		60,000.00
甘肃证券有限责任公司		20.00	20,000,000.00
长生霖餐饮公司	1999-2002		80,000.00
甘肃瑞佳化工有限责任公司	2003-2023	27.20	22,000,000.00
甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司	2002-2052	90.00	5,400,000.00
合 计			143,540,000.00

## 6.10.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日	备注
长生霖餐饮公司	80,000.00			80,000.00	
西南证券有限责任公司	6,600,000.00			6,600,000.00	
甘肃证券有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
合 计	14,680,000.00			14,680,000.00	

## 6.10.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	2004 年 12 月 31 日	本期新增 投资额	本期权益 增减额 (+) (-)	累计权益 增减额 (+) (-)	本期分得 现金红利	2005 年 6 月 30 日
甘肃瑞佳化工有限 责任公司	27,230,536.99	26,609,766.34			-620,770.65		26,609,766.34
甘肃亚盛诚信商贸 有限责任公司	5,400,000.00	5,241,318.93		-227,994.58	-386,675.65		5,013,324.35
合 计	32,630,536.99	31,851,085.27		-227,994.58	-1,007,446.30		31,623,090.69

## 6.10.5 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期 限	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	本期转出	2005 年 6 月 30 日
甘肃瑞佳化工有限责任公司	5,230,536.99	10 年	4,576,719.85		261,526.86		4,315,192.99
合 计	5,230,536.99		4,576,719.85		261,526.86		4,315,192.99

## 6.11 固定资产

本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产的净额为 862,879,103.46 元。

6.11.1 分类列示如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
<b>一、固定资产原值</b>				
1、房屋建筑物	347,057,018.50	111,991,166.93	535,885.44	458,512,299.99
2、机器设备	459,435,758.35	317,227,446.70	160,209.09	776,502,995.96
3、运输设备	10,731,048.32	9,429,661.73	70,000.00	20,090,710.05
4、经济林木	19,664,980.37			19,664,980.37
5、农业设施	259,695,434.22			259,695,434.22
6、其他	18,264,421.86	145,335.00	387,833.70	18,021,923.16
小 计	1,114,848,661.62	438,793,610.36	1,153,928.23	1,552,488,343.75
<b>二、累计折旧</b>				
1、房屋建筑物	60,148,771.98	54,682,551.20	4,178,398.93	110,652,924.25
2、机器设备	124,003,017.64	304,655,837.28	800.00	428,658,054.92
3、运输设备	4,137,657.44	5,724,375.24	66,200.00	9,795,832.68
4、经济林木	6,138,965.19	819,532.66		6,958,497.85
5、农业设施	72,561,117.96	8,011,891.44		80,573,009.40
6、其他	5,181,349.92	476,413.67		5,657,763.59
小 计	272,170,880.13	374,370,601.49	4,245,398.93	642,296,082.69
<b>三、固定资产减值准备</b>				
1、房屋建筑物	11,607,535.64			11,607,535.64
2、机器设备	22,087,353.79			22,087,353.79
3、运输设备				
4、经济林木				
5、农业设施	13,022,084.37			13,022,084.37
6、其他	596,183.80			596,183.80
小 计	47,313,157.60			47,313,157.60
<b>四、固定资产净额</b>	<b>795,364,623.89</b>			<b>862,879,103.46</b>

6.11.2 本公司本期增加的固定资产中系本期兰州新西部维尼纶有限公司纳入合并范围所致。

6.11.3 本公司固定资产中，以经营租赁方式租出的固定资产的账面价值如下：

固定资产种类	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	255,750.00	255,750.00	0.00
机器设备	27,677,358.99	5,021,721.00	22,655,637.99
运输设备	2,024,573.00	596,645.36	1,427,927.64
其他设备	65,356.00	5,146.77	60,209.23
合计	30,023,037.99	5,879,263.13	24,143,774.86

本公司将以上资产出租给本公司参股公司甘肃瑞佳化工有限责任公司。

## 6.12 工程物资

本公司 2005 年 6 月 30 日工程物资 92,600.22 元,分类如下:

物资种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
库存材料	92,600.22	92,600.22
合计	92,600.22	92,600.22

## 6.13 在建工程

本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程的净额为 448,457,972.36 元。

### 6.13.1 分项列示

工程名称	预算数 (万元)	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	2005 年 6 月 30 日	资金 来源	工程 进度
GYS 花卉生产基地		86,507,131.88	618,919.70		1,318,000.00	85,808,051.58	其他来源	完工
万亩果园滴灌	3,800	69,956,095.09	79,393.58			70,035,488.67	其他来源	
生态林		4,844,635.60	1,829.03			4,846,464.63	其他来源	
土地综合治理		28,930,520.39			2,495,764.30	26,434,756.09		
经济林		8,065,877.35	330,142.25			8,396,019.60	其他来源	
5 号炉工程		0.00	14,206,655.85			14,206,655.85	其他来源	
35KV 工程		0.00	19,135,688.00			19,135,688.00	其他来源	
17-99 工程		0.00	91,125,594.28			91,125,594.28	其他来源	
17-88 期工程		0.00	2,906,168.16			2,906,168.16	其他来源	
高强高模工程		0.00	50,381,048.11			50,381,048.11	其他来源	
高强中模工程		0.00	4,274,869.50			4,274,869.50	其他来源	

32-35 号家属楼	0.00	7,140,983.40		7,140,983.40	其他来源
乙炔废水工程	0.00	2,615,789.31		2,615,789.31	其他来源
聚乙烯醇膜	0.00	69,000.00		69,000.00	其他来源
505 塔改造		2,073,743.98		2,073,743.98	其他来源
36-38#家属楼		3,371,119.00		3,371,119.00	
新建电石炉		3,580,568.54		3,580,568.54	
白灰窑改造		3,402,130.49		3,402,130.49	
新建酒花	67,720.15			67,720.15	
酒花基地	2,366,133.46			2,366,133.46	其他来源
二期滴灌	28,207,826.76			28,207,826.76	其他来源
短转	6,238,690.35			6,238,690.35	其他来源
造粒	783,373.84			783,373.84	
冷风库	632,251.45			632,251.45	
酒花楼	3,366,024.22	104,313.51		3,470,337.73	
其他	3,533,999.45	3,353,499.98		6,887,499.43	
合计	243,500,279.99	208,771,456.67	0	3,813,764.30	448,457,972.36

6.13.2 本期在建工程增加主要系本公司子公司兰州新西部维尼纶有限公司纳入合并范围所致。

#### 6.14 无形资产

本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产的净额为 407,488,198.42 元。

##### 6.14.1 分项列示

项 目	原值	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余 摊销 年限
土地使用权	325,128,360.93	121,677,947.24	212,156,898.78		1,099,263.47	332,735,582.55	41 年
专有技术	68,977,800.00	65,528,910.00				65,528,910.00	9 年
矿山开采权	5,707,200.00	4,569,210.37			57,118.50	4,512,091.87	40 年
技术转让费	508,000.00					0.00	
专利技术	6,500,000.00	5,199,997.00			1,573,891.00	3,626,106.00	8 年
信息管理软件	1,356,885.00		1,085,508.00			1,085,508.00	8 年

财务软件	123,200.00				0.00
合 计	408,301,445.93	196,976,064.61	213,242,406.78	2,730,272.97	407,488,198.42

6.14.2 本公司本期新增加的无形资产主要系本公司子公司兰州新西部维尼纶有限公司纳入合并范围所致。

#### 6.15 长期待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 557,319.59 元。列示如下：

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2005 年 6 月 30 日
大修理费	103,986.17	471,079.42	20,000.00	555,065.59
其他	4,508.00		2,254.00	2,254.00
合 计	108,494.17		22,254.00	557,319.59

#### 6.16 其他长期资产

本公司 2005 年 6 月 30 日其他长期资产的余额为 26,322,044.78 元。分项列示如下：

项目名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
防风林	26,322,044.78			26,322,044.78
合 计	26,322,044.78			26,322,044.78

#### 6.17 短期借款

本公司 2005 年 6 月 30 日短期借款余额为 366,950,000.00 元。

##### 6.17.1 分项列示

借款种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	26,800,000.00	16,700,000.00
保证借款	143,660,000.00	257,100,000.00
信用借款	58,690,000.00	35,269,000.00
质押借款	137,800,000.00	50,900,000.00
合 计	366,950,000.00	359,969,000.00

6.17.2 本公司期末短期借款余额为 366,950,000.00 元，其中 16,700,000.00 元由本公司用 35,580,000.00 元的固定资产抵押取得；112,100,000.00 元由甘肃亚盛盐化

工业(集团)有限责任公司提供担保取得; 92,000,000.00 元由甘肃金塔恒盛农业发展公司和甘肃国营生地湾双丰化工厂用持有本公司的法人股提供担保取得; 5,000,000.00 元由甘肃瑞佳化工有限责任公司提供担保取得; 2,500,000.00 元由甘肃条山农工商集团有限责任公司提供担保取得; 2,660,000 元由甘肃下河清实业有限责任公司提供担保取得; 其余 50,900,000.00 元由 51,500,000.00 元的定期存单质押取得。

#### 6.18 应付票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应付票据的余额为 1,300,000.00 元。

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

本期增加系子公司山东盛龙有限公司增加所致。

#### 6.19 应付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应付账款的余额为 68,491,226.07 元。

应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司期末应付账款中, 逾期 3 年以上未偿还的款项为 3,115,019.67 元, 未偿还的原因为结算尾款。

#### 6.20 预收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预收账款的余额为 68,502,648.30 元。

预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司期末预收账款中, 逾期 1 年以上未偿还的款项为 169,054.88 元, 未结转的原因系合同尚未执行完毕及结算尾款。

#### 6.21 应付工资

本公司 2005 年 6 月 30 日应付工资的余额为 5,052,496.57 元, 其中: 当月工资在次月发放数计 1,451,496.57 元, 以前年度工资储备 3,601,000.00 元。

#### 6.22 应交税金

本公司 2005 年 6 月 30 日应交税金的余额为 30,306,515.86 元，列示如下：

项 目	法定税率	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	4%、6%、13%、17%	11,495,248.95	8,939,965.39
企业所得税	33%	8,916,450.36	6,682,291.65
营业税	5%	75,348.38	226,959.27
资源税	0.5 元/吨；	214,792.56	273,014.80
城市维护建设税	1%、5%、7%	995,550.94	277,896.65
个人所得税		8,481,860.95	8,459,777.28
房产税	1.2%	63,670.66	63,670.66
土地使用税	0.2-4 元/平方米	10,221.90	10,221.90
农业税		53,371.16	551,750.33
合 计		30,306,515.86	25,485,547.93

#### 6.23 其他应交款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 927,960.28 元，列示如下：

项 目	计缴标准	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	3%	927,960.28	774,488.68
合 计	3%	927,960.28	774,488.68

#### 6.24 其他应付款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 78,904,787.38 元。

其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项详见“附注 8.3 关联方应收应付款项”余额。

本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 3,743,871.39 元，其中本公司滴灌工程指挥部欠付工程及设备款 4,078,447.93 元，未偿还的原因是由于项目尚未完工、结算尾款等。

#### 6.25 预提费用

本公司 2005 年 6 月 30 日预提费用的余额为 11,959,567.19 元，列示如下：

项目名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
利 息	7,568,159.71	2,267,945.97

水电费	3,176,764.42	2,880,289.30
维修费	811,890.31	-
取暖费	41,931.89	
资源补偿费	88,584.42	88,584.42
其他	272,236.44	596,612.98
合计	11,959,567.19	5,833,432.67

#### 6.26 一年内到期的长期负债

本公司 2005 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债 34,000,000.00 元, 分项列示如下:

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率
质押借款	人民币	34,000,000.00	2001/12—2005/12	6.03%
合计		34,000,000.00		

#### 6.27 长期借款

本公司 2005 年 6 月 30 日长期借款余额为 286,206,818.60 元。分项列示如下:

借款种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	107,000,000.00	
保证借款	159,345,000.00	107,000,000.00
信用借款	19,861,818.60	19,861,818.60
合计	286,206,818.60	126,861,818.60

本公司期末长期借款中, 37,000,000.00 元由甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司所持有的本公司 70,000,000.00 股法人股提供质押担保取得, 并由甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司提供连带还款保证责任; 70,000,000.00 元由本公司用 11,000,000.00 元的固定资产和 22,000,000.00 元的定期存单及甘肃金塔恒盛农业发展公司持有本公司 37,000,000.00 股的法人股提供担保取得。

#### 6.28 专项应付款

本公司 2005 年 6 月 30 日专项应付款 16,400,000.00 元。分项列示如下:

项目及内容	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
滴灌管线及配套件	8,270,000.00	8,270,000.00
挖潜改造资金	8,130,000.00	5,130,000.00
合计	16,400,000.00	13,400,000.00

## 6.29 股本

6.29.1 本公司 2005 年 6 月 30 日股本总额为 937,567,800.00 元，具体明细列示如下：

类别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	443,820,000.00			443,820,000.00
其中：国家拥有股份	211,084,350.00			211,084,350.00
境内法人持有股份	232,735,650.00			232,735,650.00
境外法人持有股份				-
其他				-
2、募集法人股份				-
3、内部职工股				-
4、优先股或其他股				-
未上市流通股份合计	443,820,000.00			443,820,000.00
二、已上市流通股份				
1. 人民币普通股	493,747,800.00			493,747,800.00
2. 其他				-
已流通股份合计	493,747,800.00			493,747,800.00
三、股份总额	937,567,800.00			937,567,800.00

## 6.30 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的资本公积为 171,535,148.84 元，列示如下：

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	168,200,307.10			168,200,307.10
股权投资准备	1,402,677.39			1,402,677.39

其他资本公积	1,644,488.89	1,644,488.89
关联交易差价	287,675.46	287,675.46
合 计	171,535,148.84	171,535,148.84

### 6.31 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的盈余公积为 128,443,222.87 元，列示如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	92,322,212.72	1,335,736.36		93,657,949.08
法定公益金	34,117,405.61	667,868.18		34,785,273.79
合 计	126,439,618.33	2,003,604.54		128,443,222.87

### 6.32 未分配利润

6.32.1 本公司 2005 年 6 月 30 日的未分配利润为 351,869,060.19 元，变动情况如下：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
本年净利润	13,357,363.60	49,666,641.90
加：年初未分配利润	340,515,301.13	298,298,655.51
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,335,736.36	4,966,664.19
提取法定公益金	667,868.18	2,483,332.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	351,869,060.19	340,515,301.13

6.32.2 本公司本期盈余公积增加 2,003,604.54 元系按本期净利润的 10%、5%比例分别提取法定盈余公积，法定公益金所致。

### 6.33 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 1-6 月共计实现主营业务收入为 382,875,179.70 元；主营业务成本为 321,167,528.22 元。

6.33.1 本公司有如下六个业务分部，列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饮料	4,476,620.44	5,021,179.82	17,846,532.51	15,201,288.25
印染	83,290,391.81	76,850,484.46	76,466,753.05	65,915,639.31
农业	54,804,463.23	38,097,502.79	193,593,664.42	133,487,488.68
其中:家庭农场上缴利润及相关支出	14,824,394.10	8,157,025.85	49,382,698.45	9,773,958.36
贸易	58,203,858.66	56,249,634.30	51,624,385.26	48,398,014.30
化工	182,099,845.56	144,948,726.85	178,177,384.73	151,280,655.35
其他业务				
小计	382,875,179.70	321,167,528.22	517,708,719.97	414,283,085.89
各业务分部抵消				
合计	382,875,179.70	321,167,528.22	517,708,719.97	414,283,085.89

6.33.2 本公司有如下二个地区分部：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内:				
1. 甘肃省	291,610,624.29	235,724,261.92	417,584,764.11	328,341,140.53
2. 山东省	91,264,555.41	85,443,266.30	100,123,955.86	85,941,945.36
小 计	382,875,179.70	321,167,528.22	517,708,719.97	414,283,085.89
公司内各业务 分部间相互抵销				
合计	382,875,179.70	321,167,528.22	517,708,719.97	414,283,085.89

6.34 主营业务税金及附加

本公司 2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 1,079,573.66 元，列示如下：

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	5%	102,079.55	696,064.90

资源税	0.5 元/吨	131,063.76	231,219.78
城建税	1%、5%、7%	704,352.78	282,348.10
教育费附加	3%	142,077.57	267,644.67
其他			
合计		1,079,573.66	1,477,277.46

### 6.35 其他业务利润

本公司 2005 年 1-6 月其他业务利润 452,579.95 元,列示如下:

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售收入	1,116,423.14	1,090,892.58	25,530.56	1,166,510.56	976,797.60	189,712.96
水电气	43,754.55	102,315.37	-58,560.82	3,794,093.26	3,799,773.39	-5,680.13
树苗款				193,249.80	56,851.38	136,398.42
防风林	25,000.00	8,388.66	16,611.34			
退耕还林						
租赁收入	1,619,774.00	1,219,526.04	400,247.96	1,650,000.00	1,219,526.40	430,473.60
代理收入	1,439.09	201.69	1,237.40	130,864.02		130,864.02
其他	548,380.34	480,866.83	67,513.51	749,002.72	355,955.51	393,047.21
合 计	3,354,771.12	2,902,191.17	452,579.95	7,683,720.36	6,408,904.28	1,274,816.08

### 6.36 财务费用

本公司 2005 年 1-6 月财务费用为 12,886,198.65 元,列示如下:

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	14,942,074.69	11,511,219.83
减:利息收入	2,147,951.05	3,181,613.72
手续费	91,065.51	134,354.07
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	1,009.50	215.00
合 计	12,886,198.65	8,464,175.18

### 6.37 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		1,800.00
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额		34,603.98
基金投资收益		8,411.00
其他股权投资收益	1,200.00	
股权投资差额摊销	-261,526.86	-261,526.86
股权投资转让收益		
投资跌价准备		
合 计	-260,326.86	-216,711.88

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

#### 6.38 营业外收入

类别及内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产收益	14,700.00	24,242.61
罚款净收入	2,552.00	4,039.80
其他	73,072.10	97,329.64
合 计	90,324.10	125,612.05

#### 6.39 营业外支出

类别及内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失		229,756.96
罚款支出	1,308.46	5,579.87
捐赠支出	300.00	
非常损失	2,646,554.05	
其他	37,224.00	358,223.26
合 计	2,685,386.51	593,560.09

#### 6.40 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金流量为 7,860,967.54 元，主要系利息收入 2,147,951.05 元。

## 6.41 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金流量为 25,246,051.26 元,主要系差旅费 3,230,690.21 元,运输费 7,865,400.15 元。

## 附注 7 母公司会计报表主要项目注释

### 7.1 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 53,177,648.00 元。

#### 7.1.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以下	52,180,733.72	95.65%		37,550,312.08	88.11%	-
1-2 年	683,449.58	1.25%	847,637.55	3,515,947.70	8.25%	847,637.55
2-3 年	924,871.35	1.69%	329,206.33	1,097,354.42	2.57%	329,206.33
3-4 年	712,523.47	1.31%	201,290.24	452,580.47	1.07%	201,290.24
4-5 年	54,204.00	0.10%				
合计	54,555,782.12	100.00%	1,378,134.12	42,616,194.67	100.00%	1,378,134.12

7.1.2 应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款详见本附注 8.3 关联方应收应付款项余额。

7.1.3 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 9,735,035.52 元,占应收账款总额的 18.31%。

### 7.2 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 177,305,150.52 元。

#### 7.2.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以下	161,498,645.72	86.54%		124,124,486.32	64.45%	
1-2 年	20,724,395.96	11.11%	6,985,536.82	64,023,213.12	33.24%	6,985,536.82
2-3 年	3,380,001.32	1.81%	264,492.48	881,641.59	0.46%	264,492.48

3-4 年	407,377.36	0.22%	1,774,842.00	3,204,153.03	1.66%	1,774,842.00
4-5 年	311,503.02	0.17%	269,643.44	337,054.30	0.18%	269,643.44
5 年以上	287,554.30	0.15%	9,812.42	9,812.42	0.01%	9,812.42
合 计	186,609,477.68	100.00%	9,304,327.16	192,580,360.78	100.00%	9,304,327.16

7.2.2 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 54,362,120.25 元, 占其他应收款总额的 30.66%。

### 7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 907,953,380.46 元。

7.3.1 分类如下:

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	920,059,836.00	14,600,000.00	2,493,544.46		922,553,380.46	14,600,000.00
(1) 对子公司投资	781,999,836.00		2,493,544.46		784,493,380.46	
(2) 对合营企业投资	0.00					
(3) 对联营企业投资	0.00					
(4) 其他	138,060,000.00	14,600,000.00			138,060,000.00	14,600,000.00
	920,059,836.00	14,600,000.00	2,493,544.05		922,553,380.46	14,600,000.00

### 7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册 资本比例(%)	投资金额
西南证券有限责任公司	2000-2050	5.32	66,000,000.00
北京世纪飞虎信息技术有限公司	2000-2050	7.90	30,000,000.00
甘肃酒泉金塔县城郊农村信用合作社	2000-2010		60,000.00
甘肃证券有限责任公司		20.00	20,000,000.00
<b>成本法核算小计</b>			116,060,000.00
甘肃瑞佳化工有限责任公司	2003-2023	27.20	22,000,000.00
甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司	2002-2052	90	5,400,000.00
甘肃瑞盛亚美特高科技农业有限公司		75	206,933,315.45

甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	1999-2048	98	49,000,000.00
山东盛龙实业有限责任公司	2002-2022	90	240,897,748.06
兰州新西部维尼纶有限公司	2002-2012	43.33	80,000,000.00
甘肃亚盛生物制品有限公司	2002-2012	88.74	51,220,000.00
<b>权益法核算小计</b>			655,451,063.51
合 计			771,511,063.51

### 7.3.3 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资	2004 年 12 月 31 日	本年追加投资	本年转让投资	本期权益增减额 (+) / (-)	累计权益增减额 (+) / (-)	本期分得现金红利	2005 年 6 月 30 日
甘肃亚盛国际贸易集团有限公司	49,000,000.00	49,429,617.54			-372,494.76	57,122.78		49,057,122.78
山东盛龙实业有限责任公司	240,897,748.06	270,655,132.66			2,049,283.15	31,806,667.75		272,704,415.81
甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司	5,400,000.00	5,241,318.93				-158681.07		5,241,318.93
兰州新西部维尼纶有限公司	187,100,000.00	194,168,253.32			1,437,823.33	-2,004,791.66		195,606,076.65
甘肃亚盛生物制品有限公司	51,220,000.00	50,351,969.38			-780,286.87	-1,648,317.49		49,571,682.51
甘肃瑞佳化工有限责任公司	27,230,536.99	26,609,766.34			-227,994.58	-848765.23		26,381,771.76
甘肃瑞盛亚美特高科技农业有限公司	206,933,315.45	207,543,777.84			420,724.46	1,031,186.85		207,964,502.30
合计	767,781,600.50	803,999,836.01			2,527,054.73	28,234,421.93	0	806,526,890.74

### 7.3.4 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	2005 年 6 月 30 日
甘肃瑞佳化工有限责任公司	5,230,536.99	10 年	4,576,719.85		261,526.86	4,315,192.99
合 计			4,576,719.85		261,526.86	4,315,192.99

### 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 1-6 月共计实现主营业务收入为 81,572,945.28 元；主营业务成本 53,333,083.89 元。

### 7.5 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		

债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		1,800.00
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额		4,254,721.14
基金投资收益		8,411.00
股权投资收益	2,756,271.31	
股权投资差额摊销	-261,526.86	-261,526.86
股权投资转让收益		
投资减值准备		
合 计	2,494,744.45	4,003,405.28

## 附注 8 关联方关系及其交易

### 8.1 关联方关系

#### 8.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代 表人	注册资本 (万元)	与本公 司关系	注册地址	主营业务
甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司	有限 责任	王登福	12,000.00	母公司	甘肃兰州	盐业化工
甘肃亚盛国际贸易集团 有限责任公司	有限 责任	姚冬林	5,000.00	子公司	甘肃兰州	自营和代理进出口
兰州新西部维尼纶有限 责任公司	有限 责任	王 宁	18,420.00	子公司	甘肃兰州	化工原料及产品
甘肃亚盛生物制品有限 责任公司	有限 责任	吴建新	5,772.00	子公司	甘肃高台	天然盐藻胡萝卜素的养殖 加工销售
山东盛龙实业有限责任 公司	有限 责任	王景胜	25,500.00	子公司	山东龙口	印染、农副产品加工、饮 料、建材的生产销售
甘肃瑞盛·亚美特高科技 农业有限公司	有限 责任	周长生	12,247.87	子公司	甘肃兰州	灌溉系统及其零部件的生 产销售及安装

#### 8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:万元)

关 联 方 名 称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司	12,000.00			12,000.00
甘肃亚盛国际贸易集团 有限责任公司	5,000.00			5,000.00
兰州新西部维尼纶有限 责任公司	20,788.00		2,368.00	18,420.00
甘肃亚盛生物制品有限 责任公司	5,772.00			5,772.00
山东盛龙实业有限责任 公司	25,500.00			25,500.00

甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司 12,247.87 12,247.87

### 8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数(万元)		本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末数(万元)	
	金额	比例			金额	比例
甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司	14,072.29	22.51%			14,072.29	22.51%
甘肃亚盛国际贸易集团有限责任公司	4,900.00	98.00%			4,900.00	98.00%
兰州新西部维尼纶有限责任公司	18,710.00	90.00%		10,710.00	8,000.00	43.33%
甘肃亚盛生物制品有限责任公司	5,122.00	88.74%			5,122.00	88.74%
山东盛龙实业有限责任公司	24,089.77	90.00%			24,089.77	90.00%
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	9,185.90	75.00%			9,185.90	75.00%

### 8.1.4 不存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	注册资本 (万元)	与本公司关系	注册地址	法定代表人
甘肃金塔恒盛农业发展公司	有限责任	238.00	发起人	甘肃金塔	李兴祥
甘肃金盛实业有限公司	合资经营	8,874.00	发起人	甘肃高台	王登福
甘肃鹏盛农业发展有限责任公司	全民所有	715.80	发起人	甘肃高台	周长福
甘肃省国营生地湾双丰化工厂	全民所有	685.00	发起人	甘肃高台	焦永强
甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	有限责任	6,710.00	受同一公司控制	甘肃景泰	李克华
甘肃盐锅峡化工总厂	全民	2,510.00	受同一公司控制	甘肃永靖	县文彬
山东龙喜集团公司	集体	31,000.00	股东	山东龙口	王景胜
甘肃省条山酒厂	全民所有	1,269.30	受同一公司控制	甘肃景泰	张开来
甘肃农垦良种有限公司	有限公司	1,150.00	受同一公司控制	甘肃景泰	张青年
甘肃名扬天下酒业有限公司	有限责任	1,000.00	受同一公司控制	甘肃兰州	王文
甘肃瑞佳化工有限责任公司	有限责任	8,100.00	重大影响	甘肃酒泉	焦永强
甘肃亚盛诚信商贸有限责任公司	有限责任	600.00	子公司	甘肃高台	郝录荣
甘肃宏泰农业科技有限责任公司	有限责任	818.00	受同一公司控制	甘肃高台	周长福

## 8.2 关联方交易

### 8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。其中：

- (1) 土地使用权租赁价格由双方协商定价，每年最后一个月支付清结。
- (2) 加工承揽服务价格由双方协商定价，定做人在交付产品 30 日内支付价款。
- (3) 综合服务价格由双方参照市场及物价部门指定价格协商定价。

对于关联方向本公司提供的生产、生活服务，本公司在完成后按要求支付相关费用；对于本公司向关联方提供的生产、生活服务，其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准，其余在按协议规定的时间内收取。

- (4) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定。

#### 8.2.2 本公司向关联方采购物资明细资料如下：

关联方名称	交易内容	本期数		上期数	
		金额	比例	金额	比例
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	元明粉			7,855,969.50	100%
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	硫化碱			5,549,724.72	100%
甘肃金塔亚盛供销公司	大麦			52,002,257.38	42.35%
甘肃农垦良种有限公司	玉米	533,072.00	25.32%		
甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	农用材料	139,908.36	5.45%		
合计		672,980.36		65,407,951.60	

#### 8.2.3 本公司向关联方销售商品明细资料如下：

关联方名称	交易内容	本期数		上期数	
		金额	比例	金额	比例
山东龙喜集团公司	印染布	104,410.49	0.13%		
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	风化硝			672,173.58	
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	原盐			319,372.55	
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司	水硝			3,352,426.42	
甘肃农垦良种有限公司	农副产品	648,436.96	20.13%	2,393,951.48	

甘肃下河清绿嘉啤酒花有限公司	农副产品	7,709,775.00
		752,847.45
合 计		14,447,699.03 100.00%

8.2.4 本公司向各关联单位提供的供水供电、供暖服务及代购代销劳务明细资料如

下：

关联方	交易内容	本期数	上期数
山东龙喜集团公司	电	4,518,018.29	12,757,937.19

8.2.5 本公司为各关联单位提供资金或各关联单位为本公司提供资金明细资料如

下：

接受资金单位	提供资金单位	金额		收益或费用	
		发生额	上期平均 占用资金数	本期数	上期数
甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司	本公司		11,336,961.42		
甘肃金盛实业有限公司	本公司		3,000,430.00		
甘肃名扬天下酒业有限公司	本公司		970,000.00		
甘肃盐锅峡化工总厂	本公司		1,381,509.70		
甘肃省国营生地湾双丰化工厂	本公司		5,534,575.20		
本公司	甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司	55,436,325.62	95,237,277.48		
本公司	甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	2,765,221.52			

8.2.6 本公司 2003 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 43.70 万元，金额最高的前 3 名董事的报酬总额为 6.9 万元，金额最高的前 3 名高级管理人员的报酬总额为 11.4 万元。

8.3 关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>应收账款</b>		
山东龙喜集团公司	4,622,428.78	2,835,892.79
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司		12,260,315.50
甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司		

甘肃下河清绿嘉啤酒花有限公司		6,308,125.00
甘肃农垦良种有限公司	648,436.96	2,040,031.96
合计	5,270,865.74	23,444,365.25

**其他应付款**

甘肃亚盛盐化工业(集团)有限责任公司	20,216,466.65	58,691.08
甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	1,875,995.50	1,805,721.00
甘肃亚盛农工商集团有限责任公司		7,935,764.50
合计	22,092,462.15	9,800,176.58

**应付账款**

甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	139,908.36
甘肃农垦良种有限公司	533,072
合计	672,980.36

**附注 9 或有事项**

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之或有事项。

**附注 10 承诺事项**

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之重大承诺事项。

**附注 11 资产负债表日后事项**

11.1 截止 2005 年 6 月 30 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

**附注 12 补充资料**

12.1 公司计算 2004 年 1-6 月、2005 年 1-6 月的净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2005 年 1-6 月				2004 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.814	3.831	0.065	0.065	6.435	6.558	0.109	0.109
营业利润	1.223	1.228	0.021	0.021	4.081	4.159	0.069	0.069

净利润	0.840	0.844	0.014	0.014	3.762	3.834	0.064	0.064
扣除非经常性损益后净利润	1.004	1.008	0.017	0.017	3.781	3.854	0.064	0.064

## 12.2 本公司的合并资产减值准备明细表如下:

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数		合计	期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏帐准备	16,775,760.92					16,775,760.92
应收帐款	2,526,959.03					2,526,959.03
其他应收款	14,248,801.89					14,248,801.89
二、短期投资跌价准备	59,440.00	27,129.82				86,569.82
其他投资	59,440.00					59,440.00
三、存货跌价准备	395,146.50					395,146.50
原材料	13,438.55					13,438.55
库存商品	381,707.95					381,707.95
四、长期投资减值准备	14,680,000.00					14,680,000.00
长期股权投资	14,680,000.00					14,680,000.00
五、固定资产减值准备	47,313,157.60					47,313,157.60
房屋建筑物	11,607,535.71					11,607,535.71
机器设备	22,087,353.72					22,087,353.72
农业设施	13,022,084.37					13,022,084.37
其他设备	596,183.80					596,183.80
总 计	79,223,505.02					79,250,634.84

## 附注 13 其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日止, 本公司无需说明之其他重要事项

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告正本
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 周长生  
甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日