

**山东九发食用菌股份有限公司**

**600180**

**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 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	7
八、备查文件目录 .....	36

## 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、独立董事黄玉荣，未能参加会议，委托吴育华独立董事代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人蒋绍庆，主管会计工作负责人张本明，会计机构负责人（会计主管人员）袁睁声明：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：山东九发食用菌股份有限公司  
公司英文名称：SHANDONG JIUFA EDIBLE FUNGUS CO., LTD.  
公司英文名称缩写：SDJF
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：九发股份  
公司 A 股代码：600180
- 3、公司注册地址：山东省烟台市胜利路 201-209 号 10 楼  
公司办公地址：山东省烟台市南大街 9 号金都大厦 28 楼  
邮政编码：264001  
公司国际互联网网址：www.china-jiufa.com  
公司电子信箱：jiufa@public.ytptt.sd.sn
- 4、公司法定代表人：蒋绍庆
- 5、公司董事会秘书：许爱民  
电话：0535-6623880  
传真：0535-6623798  
E-mail：jiufa@public.ytptt.sd.sn  
联系地址：山东省烟台市南大街 9 号金都大厦 28 楼  
公司证券事务代表：高增欣  
电话：0535-6623880  
传真：0535-6623798  
E-mail：jiufa@public.ytptt.sd.sn  
联系地址：山东省烟台市南大街 9 号金都大厦 28 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：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 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,325,280,539.30	1,179,272,456.03	1,179,272,456.03	12.38
流动负债	925,620,067.05	768,419,471.80	768,419,471.80	20.46
总资产	2,104,965,381.65	1,938,127,665.87	1,938,127,665.87	8.61
股东权益（不含少数股东权益）	1,009,661,778.34	968,406,017.76	968,406,017.76	4.28
每股净资产	4.023	3.858	3.858	4.28

调整后的每股净资产	3.952	3.793	3.793	4.19
	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	40,667,692.18	40,506,335.64	40,506,335.64	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	40,446,819.80	40,538,774.24	40,538,774.24	-0.23
每股收益	0.162	0.162	0.162	
净资产收益率(%)	4.03	4.30	4.30	-6.28
经营活动产生的现金流量净额	40,317,023.56	28,742,234.90	28,742,234.90	40.27

## 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
各种形式的政府补贴	330,254.27
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-109,381.89
合计	220,872.38

## 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	7.71	7.71	0.31	0.31
营业利润	4.19	4.19	0.17	0.17
净利润	4.03	4.03	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	4.01	4.01	0.16	0.16

## 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 18,275 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)
山东九发集团公司		140,014,080	55.78	未流通		国有股东
中泰信托投资有限责任公司		31,104,000	12.39	未流通		法人股东
吴中山	1,019,900	1,019,900	0.40	已流通	未知	自然人股东
胡柏君	900,000	900,000	0.36	已流通	未知	自然人股东
易瑞珍	408,600	688,616	0.27	已流通	未知	自然人股东

汤和平	476,741	476,741	0.19	已流通	未知	自然人股东
吴宝元	360,000	360,000	0.14	已流通	未知	自然人股东
谢彬	348,000	348,000	0.13	已流通	未知	自然人股东
黄胜武	325,049	325,049	0.12	已流通	未知	自然人股东
王晓文	300,036	300,036	0.11	已流通	未知	自然人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司第一、二大股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人，且与其他前十名股东不存在关联关系，也非一致行动人；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

#### 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）
吴中山	1,019,900	A股
胡柏君	900,000	A股
易瑞珍	688,616	A股
汤和平	476,741	A股
吴宝元	360,000	A股
谢彬	348,000	A股
黄胜武	325,049	A股
王晓文	300,036	A股
李贤华	300,000	A股
戴伟勇	280,400	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 五、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司食用菌及相关产业持续稳定经营；进出口贸易由于受国际市场影响，贸易量较去年同期有一定幅度下降；饮料果蔬汁产业销售收入比去年同期有较大幅度的增长；报告期公司新增房地产项目，增加了新的利润增长点。上半年公司共实现主营业务收入 50454.53 万元，实现净利润 4066.77 万元，较好的完成了年初制定的经营计划。

#### （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

公司主营业务的范围：食用菌、罐头、水产品、蔬菜、生物有机复合肥及包装物料的生产及销售和国家允许范围内的自营进出口业务。

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

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
食用菌及相关产业	382,161,481.62	325,428,702.04	14.85	-2.68	-3.16	2.92
贸易	19,618,586.04	18,849,266.32	3.92	-80.25	-79.59	-44.39
复合肥	28,563,993.30	21,508,197.95	24.70	-8.03	-4.78	-9.43
饮料果蔬汁	20,401,617.87	17,124,836.59	16.06			
生物制药	2,537,022.14	1,139,496.62	55.09	-11.53	72.14	-28.38
房地产	51,262,644.00	38,599,805.16	24.70			
合计	504,545,344.97	422,650,304.68	16.23	-4.07	-6.42	14.87

(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(%)
东南亚	45,158,103.77	1,090.43
日本	7,896,299.13	-75.19
欧盟	210,179,333.23	-22.17
北美	17,821,715.18	23.60
南美		-100.00
非州	290,723.58	
国外其他	3,532,816.40	-79.41
国内	219,666,353.68	16.58
合计	504,545,344.97	-4.07

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

问题与困难：

- 1、随着公司加工能力的不断提高，与之配套的标准原料供应不足。
- 2、本公司产品以出口为主，汇率的变动给公司经营带来一定风险。

解决方案：

- 1、继续加大公司基地建设，提高原料的自给比例，同时加大了对原料质量的可控程度。
- 2、公司通过加大营销力度，调整产品结构，提高产品的销售价格消化由于汇率变动给公司带来的经营损失。

(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)、热电厂工程项目

公司出资 35,500,000 元人民币投资该项目，已完成投资额 81%，目前处于试生产阶段。

2)、食用菌示范基地项目

公司出资 133,190,000 元人民币投资该项目，已完成投资额 36%，目前部分投入生产。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及《公司章程》等有关管理规定，规范运做，并不断完善公司治理结构。目前，公司的治理情况基本符合中国证监会的有关要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未实施 2004 年度利润分配方案。

(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

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 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
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
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			32,915,828.95			
报告期末对控股子公司担保余额合计			32,915,828.95			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			32,915,828.95			
担保总额占公司净资产的比例						3.2%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
担保总额超过净资产 50%部分的金额	
违规担保总额	

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会、董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(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
临 2005-001 号山东九发食用菌股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 C02 版	2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-002 号山东九发食用菌股份有限公司第三届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 C02 版	2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-003 号山东九发食用菌股份有限公司改变募集资金用途公告	中国证券报 C02 版	2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-004 号山东九发食用菌股份有限公司对外投资报告	中国证券报 C02 版	2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
山东九发食用菌股份有限公司 2004 年度报告全文		2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
山东九发食用菌股份有限公司 2004 年度报告摘要	中国证券报 C02 版	2005-03-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-005 号山东九发食用菌股份有限公司召开 2004 年度股东大会通知	中国证券报 C07 版	2005-04-02	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
山东九发食用菌股份有限公司 2005 第一季度报告	中国证券报 C66 版	2005-04-29	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-006 号山东九发食用菌股份有限公司二 00 四年度股东大会会议决议公告	中国证券报 C11 版	2005-05-10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
临 2005-007 号山东九发食用菌股份有限公司 2004 年度派息公告	中国证券报 C03 版	2005-06-30	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东九发食用菌股份有限公司

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	1		433,765,031.50	376,619,252.39	361,939,069.98	192,466,644.49
短期投资				0.00		0.00
应收票据	2		550,000.00	3,705,000.00	500,000.00	3,655,000.00
应收股利				0.00		0.00
应收利息				0.00		0.00
应收账款	3	1	263,833,423.76	211,976,722.56	229,902,302.00	199,710,428.90
其他应收款	4	2	153,516,847.84	109,240,047.84	112,334,557.20	214,987,478.21
预付账款	5		157,238,456.43	152,732,096.58	99,947,823.30	121,542,194.14
应收补贴款	6		9,571,035.44	12,375,984.73	10,036,271.95	12,375,984.73
存货	7		306,022,305.81	311,922,980.91	223,970,796.11	158,734,700.48
待摊费用	8		783,438.52	700,371.02	660,900.89	604,677.90
一年内到期的长期 债权投资				0.00		0.00
其他流动资产				0.00		
流动资产合计			1,325,280,539.30	1,179,272,456.03	1,039,291,721.43	904,077,108.85
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	9	3	63,142,948.51	60,157,948.51	323,444,651.58	274,371,591.92
长期债权投资				0.00		
长期投资合计	9	3	63,142,948.51	60,157,948.51	323,444,651.58	274,371,591.92
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	10		533,042,090.28	499,008,489.14	450,151,345.97	450,001,407.36
减：累计折旧			132,839,622.60	120,979,400.31	118,039,552.04	108,875,919.31
固定资产净值	10		400,202,467.68	378,029,088.83	332,111,793.93	341,125,488.05
减：固定资产减值 准备						
固定资产净额			400,202,467.68	378,029,088.83	332,111,793.93	341,125,488.05
工程物资						
在建工程	11		205,341,984.67	216,477,970.63	165,875,059.32	181,927,480.77
固定资产清理						
固定资产合计			605,544,452.35	594,507,059.46	497,986,853.25	523,052,968.82

<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	12		94,324,741.94	88,944,725.99	28,693,776.27	25,408,009.36
长期待摊费用	13		16,672,699.55	15,245,475.88	9,895,833.46	10,104,166.78
其他长期资产				0.00		
无形资产及其他资产合计			110,997,441.49	104,190,201.87	38,589,609.73	35,512,176.14
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,104,965,381.65	1,938,127,665.87	1,899,312,835.99	1,737,013,845.73
<b>流动负债：</b>						
短期借款	14		655,801,949.78	518,003,795.75	562,886,120.83	475,570,370.83
应付票据	15		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	16		94,502,870.12	92,155,632.83	86,967,831.28	85,534,623.45
预收账款	17		53,281,360.34	33,327,655.91	20,882,871.26	12,235,754.83
应付工资	18		3,718,333.10	2,923,442.81	3,220,288.38	2,472,049.41
应付福利费			7,556,278.81	7,572,365.97	6,707,013.60	6,629,369.20
应付股利				0.00		0.00
应交税金	19		-21,581,819.81	-25,217,929.56	-29,423,687.89	-27,558,160.96
其他应交款	20		295,239.94	121,892.55	158,709.63	103,132.22
其他应付款	21		71,126,313.75	79,093,097.44	92,874,320.10	68,089,030.10
预提费用	22		919,541.02	439,518.10	673,518.07	239,518.10
预计负债				0.00		0.00
一年内到期的长期负债				0.00		0.00
其他流动负债				0.00		0.00
流动负债合计			925,620,067.05	768,419,471.80	804,946,985.26	683,315,687.18
<b>长期负债：</b>						
长期借款	23		84,000,000.00	119,061,600.00	84,000,000.00	84,000,000.00
应付债券				0.00		0.00
长期应付款	24		2,400,000.00	2,400,000.00		0.00
专项应付款	25		830,000.00	830,000.00		0.00
其他长期负债				0.00		0.00
长期负债合计			87,230,000.00	122,291,600.00	84,000,000.00	84,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,012,850,067.05	890,711,071.80	888,946,985.26	767,315,687.18
少数股东权益			82,453,536.26	79,010,576.31		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	26		250,990,080.00	250,990,080.00	250,990,080.00	250,990,080.00
减：已归还投资						

实收资本(或股本)净额	26		250,990,080.00	250,990,080.00	250,990,080.00	250,990,080.00
资本公积	27		367,215,270.00	367,214,770.00	367,214,770.00	367,214,770.00
盈余公积	28		68,452,978.28	68,452,978.28	67,500,232.88	67,500,232.88
其中:法定公益金			22,817,659.43	22,817,659.43	22,500,077.63	22,500,077.63
未分配利润	29		323,708,022.45	283,040,330.27	324,660,767.85	283,993,075.67
拟分配现金股利			50,198,016.00	50,198,016.00	50,198,016.00	50,198,016.00
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失			704,572.39	1,292,140.79		
所有者权益(或股东权益)合计			1,009,661,778.34	968,406,017.76	1,010,365,850.73	969,698,158.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计			2,104,965,381.65	1,938,127,665.87	1,899,312,835.99	1,737,013,845.73

公司法定代表人: 蒋绍庆

主管会计工作负责人: 张本明

会计机构负责人: 袁静

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东九发食用菌股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	30	4	504,545,344.97	525,977,225.16	381,425,440.19	422,910,440.74
减:主营业务成本	30	4	422,650,304.68	451,653,110.72	324,489,452.90	357,724,408.66
主营业务税金及附加	31		4,068,226.12	166,334.77	200,847.63	166,048.87
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			77,826,814.17	74,157,779.67	56,735,139.66	65,019,983.21
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	32		1,880,285.38	2,542,099.81	2,084,899.04	2,432,590.50
减:营业费用			6,794,184.85	9,821,950.67	4,568,786.34	5,236,087.26
管理费用			15,713,871.37	16,033,618.19	12,359,079.59	12,876,487.97
财务费用	33		14,866,804.52	10,510,113.10	13,462,504.46	10,853,022.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			42,332,238.81	40,334,197.52	28,429,668.31	38,486,975.67
加:投资收益(损失以“-”号填列)	34	5	2,800,000.00	2,921,790.00	14,092,559.66	4,366,016.99
补贴收入			330,254.27			
营业外收入	35		26,969.53	26,727.62	18,957.46	23,547.62
减:营业外支出	36		136,351.42	59,166.22	135,751.42	59,067.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			45,353,111.19	43,223,548.92	42,405,434.01	42,817,473.26
减:所得税			4,654,390.66	3,699,902.31	1,737,741.83	2,311,137.62
减:少数股东损益			-556,540.05	-319,628.81		
加:未确认投资损失(合并报表填列)	37		-587,568.40	663,060.22		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			40,667,692.18	40,506,335.64	40,667,692.18	40,506,335.64

<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：蒋绍庆

主管会计工作负责人：张本明

会计机构负责人：袁静

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：山东九发食用菌股份有限公司

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			561,388,243.05	422,620,990.75
收到的税费返还			22,090,394.83	22,199,710.09
收到的其他与经营活动有关的现金	38		9,459,645.37	122,652,921.01
现金流入小计			592,938,283.25	567,473,621.85
购买商品、接受劳务支付的现金			473,853,291.75	408,881,598.74
支付给职工以及为职工支付的现金			9,182,380.86	6,952,154.97
支付的各项税费			8,764,058.31	7,247,029.26
支付的其他与经营活动有关的现金	39		60,821,528.77	38,736,635.39
现金流出小计			552,621,259.69	461,817,418.36
经营活动产生的现金流量净额			40,317,023.56	105,656,203.49
<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			2,800,000.00	2,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			2,800,000.00	2,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			38,707,798.48	26,299,528.00
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			38,707,798.48	26,299,528.00
投资活动产生的现金流量净额			-35,907,798.48	-23,499,528.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				

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		594,925,187.69	593,597,343.58
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		594,925,187.69	593,597,343.58
偿还债务所支付的现金		526,853,600.00	491,853,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,335,033.66	14,427,993.58
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		542,188,633.66	506,281,593.58
筹资活动产生的现金流量净额		52,736,554.03	87,315,750.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		57,145,779.11	169,472,425.49
<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		40,667,692.18	40,667,692.18
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-556,540.05	
减：未确认的投资损失		-587,568.40	
加：计提的资产减值准备		1,801,065.44	247,177.62
固定资产折旧		12,201,526.61	9,355,904.46
无形资产摊销		2,309,984.05	
长期待摊费用摊销		208,333.32	
待摊费用减少(减：增加)		83,067.50	56,222.99
预提费用增加(减：减少)		480,022.92	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		125,428.27	125,428.27
固定资产报废损失			
财务费用		15,448,079.33	14,326,746.38
投资损失(减：收益)		-2,800,000.00	-14,092,559.66
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		5,900,675.10	-65,236,095.63
经营性应收项目的减少(减：增加)		-64,679,911.76	79,550,131.53
经营性应付项目的增加(减：减少)		28,540,032.25	40,655,555.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额		40,317,023.56	105,656,203.49
<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		433,765,031.50	361,939,069.98

减：现金的期初余额			376,619,252.39	192,466,644.49
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			57,145,779.11	169,472,425.49

公司法定代表人：蒋绍庆

主管会计工作负责人：张本明

会计机构负责人：袁睥

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：山东九发食用菌股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	14,979,125.70	2,249,008.28	447,942.84		16,780,191.14
其中：应收账款	8,924,266.93	2,249,008.28			11,173,275.21
其他应收款	6,054,858.77		447,942.84		5,606,915.93
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	5,510,656.22				5,510,656.22
其中：库存商品	240,632.35				240,632.35
原材料	5,270,023.87				5,270,023.87
长期投资减值准备合计	2,681,280.00				2,681,280.00
其中：长期股权投资	2,681,280.00				2,681,280.00
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	6,998,385.62				6,998,385.62
其中：专利权	6,998,385.62				6,998,385.62
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：蒋绍庆

主管会计工作负责人：张本明

会计机构负责人：袁睥

(一)公司的基本情况

山东九发食用菌股份有限公司(以下简称“公司”)系经山东省人民政府鲁政字[1998]90号文批准，由山东九发集团公司作为主发起人，对其下属的全资子公司烟台九发食用菌有限公司进行股份制改组，并联合中国乡镇企业总公司共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1998年6月25日在山东省工商行政管理局注册登记。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]147 号和[1998]148 号文批准，于 1998 年 6 月 8 日通过上海证券交易所公开发行人社会公众股 3,200 万股(含内部职工股 320 万股)，并于 1998 年 7 月 3 日在上海证券交易所上市交易。1999 年公司分配利润，以 1998 期末总股本 11,900 万股为基数，每 10 股送 3 股，同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，送股转增后公司总股本变更为 19,040 万股。2000 年 10 月经中国证券监督管理委员会证监字[2000]141 号文批准，公司向全体股东配售普通股 18,758,400 股，配股后总股本变更为 209,158,400 股。2002 年中期公司分配利润，以资本公积金每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本变更为 250,990,080 股。

公司属农业行业。

公司营业执照注册号：3700001801150

注册地址：烟台市胜利路 201-209 号汇丰大厦

经营范围：食用菌菌种的培育、产品养殖、加工、销售；包装物料的生产、销售；蔬菜、水果、罐头、水产品、复合肥的生产、销售；批准许可范围内的进出口业务。

## (二)公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、执行的会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务采用业务发生当日人民币市场中间汇价折合人民币记账，期末按期末人民币市场中间汇价进行调整。与购建固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值；在筹建期间发生的与购建固定资产无关的汇兑差额计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月起，一次性计入开始生产经营当月的损益；其余汇兑差额计入当期财务费用。

### 6、外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算采用现行汇率法。

## 7、现金等价物的确定标准

持有期限短(一般指从购买日起不超过 3 个月)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价：按取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账，但不包括在取得短期投资时，实际支付价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本，但不包括所接受的短期投资中已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

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

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

A、短期投资跌价准备的确认标准：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，确认为短期投资跌价准备。当投资市价回升时，按恢复的价值冲回原来跌价准备，但恢复后不能超过投资的原始成本。

B、短期投资跌价准备的计提方法：按单项投资计提跌价准备。

## 9、坏账核算方法

(1) 坏账损失确认标准：

A、凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；

B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

C、债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账核算方法：采用备抵法。

(3) 坏账准备计提方法：根据期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期管理费用。

坏账准备计提的比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1~2 年	5%
2~3 年	20%
3~5 年	50%
5 年以上	100%

对有确凿证据表明无法收回的应收款项，按其期末余额的 100%计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法

(1)存货分为原材料、包装物、产成品、库存商品、在产品和低值易耗品等。

A、原材料、包装物、在产品和库存商品按取得时的实际成本计价，在领用或发出时按全月一次加权平均法核算；低值易耗品按实际成本计价，在领用或发出时采用一次摊销法核算。

B、开发用土地核算，纯土地开发项目按其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目按实际占用面积分摊计入房产成本。

C、公共配套设施费用核算，不能有偿转让的公共配套设施按受益比例定标准分配计入房产成本；能有偿转让的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

D、为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的会计处理方法：为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用发生在项目完工前予以资本化，计入项目成本；待项目完工后计入当期损益或其他有关科目。

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

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

#### 11、长期投资核算方法

(1)长期债券投资的计价及收益确认方法：以取得时支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，计入投资收益。

(2)长期股权投资的计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资、法人股投资、其他股权投资和联营投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款入账。

A、股票投资和法人股投资按成本法核算。

B、其他股权投资：投资额占被投资企业表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；投资额占被投资企业表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但

不具有重大影响，采用成本法核算。

C、联营投资按照有关联营合同或协议确认投资收益。

D、长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按借方差额不超过 10 年、贷方差额不低于 10 年的期限平均摊销。自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如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，计入“资本公积 - 股权投资准备”科目。

(3)长期投资减值准备的确认标准及计提方法

A、长期投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

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

12、委托贷款核算方法

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

(2) 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法：期末按贷款本金与可收回金额孰低计量。按单个委托贷款项目可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

13、固定资产及折旧核算方法

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

(2)固定资产分类：分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。

(3)固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按《企业会计准则-非货币性交易》之相关规定处理。

(4)固定资产折旧：固定资产折旧采用年限平均法计算，并按固定资产原值计算使用年限和残值率，确定折旧率。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。符合资本化条件的固定资产装修费用，在二次装修期间与固定资产尚可使用年限二者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产分类及使用年限如下：

类别	使用年限	残值率	折旧率
房屋建筑物	30-45 年	5%	3.17-2.11%
机器设备	10-15 年	3%	9.70-6.47%
运输工具及其他	5-10 年	3%	19.40-9.70%
固定资产装修	2-5 年	-	50.00-20.00%

(5)固定资产减值准备计提方法：期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算工程在建过程中实际发生的全部支出。在建工程结转为固定资产的时点：当所建造的固定资产完工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如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、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再做调整。

(2)在建工程减值准备的确认标准：在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

(3)在建工程减值准备的计提方法：期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

#### 15、借款费用核算方法

为购建固定资产的专用借款所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时计入所购建的固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，在发生时直接计入财务费用；其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期损益。

#### 16、无形资产核算方法

(1)无形资产计价和摊销：无形资产取得时按实际成本计价，在预计受益期限内平均摊销。  
公司土地使用权和专利技术摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	24-50 年
专有技术	22-25 年
专利权	10 年

(2)无形资产减值准备计提方法：期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 17、长期待摊费用核算方法

(1)长期待摊费用计价：长期待摊费用是指企业已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用以实际成本计价。

(2)长期待摊费用摊销方法：在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

(3)除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、应付债券核算方法

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

#### 19、收入确认原则

##### (1)销售商品的收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的重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，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

其中房地产销售确认亦同时具备下列条件：

- A、工程已经竣工,具备入住交房条件；
- B、具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- C、履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- D、成本能够可靠地计量。

##### (2)提供劳务的确认原则

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- B、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，期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

##### (3)让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

#### 20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 21、合并会计报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则：根据企业会计准则及财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》之规定，会计报表合并范围的确认原则为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的50%以上(不含50%)的控股公司，或虽占50%以下(含50%)、但实质拥有经营管理控制权的公司。另根据财政部会计司财会二字(1996)2号文规定，当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额均不足公司10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

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

### (三)主要税项

#### 1、增值税

根据烟台市牟平区国家税务局牟烟台国税[1994]17号文批复，山东九发食用菌股份有限公司养殖双孢菇属于自产自销农业产品，符合免税范围，免征增值税；对罐头类制成品销售执行17%的税率，速冻产品执行13%的税率。出口销售按照工贸一体出口退税办法享受退税，罐头类产品退税率13%，速冻产品退税率5%。

#### 2、所得税

公司本期企业所得税税率为33%。

根据农经发[2000]008号《关于扶持农业产业化经营重点龙头企业的意见》的规定，对重点龙头企业从事种植业、养殖业和农林产品初加工业取得的所得，比照财政部、国家税务总局财税字[1997]49号文《关于国有农口企事业单位征收企业所得税问题的通知》，暂免征收企业所得税。根据农经发[2000]010号《关于公布农业产业化国家重点龙头企业名单的通知》，公司被列入农业产业化国家重点龙头企业名单，公司的初加工产品所得免征所得税。

#### 3、城市维护建设税

按应纳流转税额的5%或7%计提并缴纳。

#### 4、教育费附加

按应纳流转税额的 3%计提并缴纳。

(四)控股子公司情况

1、控股子公司

企业名称	企业性质	注册资本	投资成本	公司所占权益比例	经营范围	是否纳入合并范围
山东格兰百克生物制药有限公司	生物制药	209,382,780.00	137,701,577.96	65.88%	研制、开发、生产生物药品(凭许可证经营)、精细化工产品(限 SOD 产品),销售本公司生产的产品,提供售后服务等	是
烟台九发置业有限公司	房地产业	35,000,000.00	31,500,000.00	99.00%	房地产开发、经营	是
北京九发生物降解制品有限公司	制造业	30,000,000.00	21,000,000.00	70.00%	企业自主选择经营项目,开展经营活动(法律法规禁止的、未获审批的除外)	是
山东九发进出口有限公司	贸易业	10,000,000.00	9,000,000.00	90.00%	自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),经营进料加工和“三来一补”业务,经营对销贸易和转口贸易	是
山东九发食品饮料销售有限公司	商品流通业	5,000,000.00	4,500,000.00	90.00%	软饮料、食用菌、蔬菜、水果、罐头、水产品、包装物料批发、零售	是
山西九发煤焦有限公司*1	商品流通业	4,100,000.00	2,100,000.00	46.098%	批发零售焦炭、生铁、矿石(除专控品)、钢材、不锈钢、化工原料(除危险品)、机电产品(除小轿车)、农副产品(除专控品)	是
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	制造业	2,000,000.00	1,400,000.00	70.00%	生产加工应用食用菌制品,设计研制应用食用菌新技术,新工艺和应用食用菌领域的四技服务,销售应用食用菌设施、设备、百货商业	否
九发(宁都)食品有限公司	制造业	1,960,000.00	1,000,000.00	51.02%	水果、蔬菜、肉类罐头,其它食品生产、加工、销售	是
北京久发益康保健品技术开发中心	商品流通业	100,000.00	80,000.00	80.00%	技术开发,技术培训,技术转让,技术服务,销售上述开发经鉴定合格的新产品(经营范围中未取得专项许可的项目除外)	否
芜湖九发食品工业有限公司	制造业	41,780,500.00	37,780,500.00	90.43%	食用菌菌种的培育、产品养殖、加工、销售;蔬菜、水果罐头及速冻产品的生产、销售。(凭有效许可证经营)	是
北京格兰百克医药销售有限公司*2	商品流通业	550,000.00	2,985,000.00	77.27%	批发中成药、化学原料药;化学药制剂;抗生素;生化药品;市场调研;营销策划;技术咨询、技术培训、技术服务。	否

\*1：山西九发煤焦有限公司系公司控股子公司—山东九发进出口有限公司之控股子公司。

\*2：北京格兰百克医药销售有限公司系公司控股子公司—山东格兰百克生物制药有限公司之控股子公司。

未纳入合并报表范围的原因：

由于资产总额、销售收入及当期净利润额均不足公司合并报表 10%，故未予合并。

2、本期新增合并报表范围

本期公司新设子公司芜湖九发食品工业有限公司，已纳入本期合并报表范围。

(五)合并会计报表项目附注(单位：除特别注明外，均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			773,539.40			300,872.09
美元				1400.00	8.2765	11,587.38
小计			<u>773,539.40</u>			<u>312,459.47</u>
银行存款						
人民币			430,561,829.03			299,673,182.98
美元	228,792.95	8.2767	1,893,658.92	157,776.76	8.2765	1,305,839.69
日元	3.00	0.07901	0.21	3.00	0.07901	0.21
小计			<u>432,455,488.16</u>			<u>300,979,022.88</u>
其他货币资金						
信用卡存款			<u>536,003.94</u>			1,373,285.98
保证金						<u>73,954,484.06</u>
小计			<u>536,003.94</u>			<u>75,327,770.04</u>
合计			<u>433,765,031.50</u>			<u>376,619,252.39</u>

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>550,000.00</u>	<u>3,705,000.00</u>
合计	<u>550,000.00</u>	<u>3,705,000.00</u>

## 3、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
1年以内	265,320,263.16	96.48%	9,658,952.16	185,707,771.55	84.07%	5,571,233.15
1-2年	3,733,566.05	1.36%	186,678.30	32,456,782.10	14.70%	1,897,193.06
2-3年	5,478,756.19	1.99%	1,095,751.24	2,241,257.28	1.01%	1,108,251.45
3-5年	474,113.57	0.17%	231,893.51	495,178.56	0.22%	347,589.27
合计	<u>275,006,698.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,173,275.21</u>	<u>220,900,989.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,924,266.93</u>

(1) 公司期末有应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 应收账款项目前五名客户金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	117,792,607.47	42.83%	83,347,422.54	37.73%

## 4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1年以内	118,376,486.06	74.39%	3,382,181.39	85,444,415.47	74.11%	2,521,920.97

1-2 年	38,420,904.09	24.15%	1,422,250.56	22,305,268.04	19.35%	1,115,263.40
2-3 年	1,200,676.14	0.75%	240,135.23	6,026,501.83	5.23%	1,205,300.36
3-5 年	1,125,697.48	0.71%	562,348.75	1,518,721.27	1.31%	1,212,374.04
合计	159,123,763.77	<u>100.00%</u>	<u>5,606,915.93</u>	<u>115,294,906.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,054,858.77</u>

(1) 公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2)期末其他应收款项前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	62,705,834.15	39.41%	69,314,395.00	60.12%

(3)期末金额较大的其他应收款列示如下：

户名	款项性质或内容	金额
烟台市牟平区正大物贸中心	暂借款	56,496,980.51
文水宝源煤焦有限公司	暂借款	2,130,000.00
介休宏达煤化厂	暂借款	1,624,395.00
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	暂借款	1,368,672.64
牟平物流公司	暂借款	1,277,433.00

#### 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	127,881,590.12	81.33%	122,011,431.17	79.89%
1-2 年	29,356,866.31	18.67%	30,720,665.41	20.11%
2-3 年				
合计	<u>157,238,456.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,732,096.58</u>	<u>100.00%</u>

(1) 本公司期末无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

#### 6、应收补贴款

项目	期末数	期初数
应收出口退税	<u>9,571,035.44</u>	<u>12,375,984.73</u>
合计	<u>9,571,035.44</u>	<u>12,375,984.73</u>

#### 7、存货

(1)账面价值

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	166,634,468.58	240,632.35	162,063,926.10	240,632.35

在产品	81,200,061.66	5,270,023.87		46,617,212.48	5,270,023.87
原材料	32,307,652.96			24,631,885.85	-
包装物	15,536,991.67			10,321,461.29	-
委托加工物资	10,510,834.56			11,592,447.59	-
低值易耗品	112,571.20			47,249.14	-
开发成本*	5,230,381.40			62,159,454.68	-
合计	<u>311,532,962.03</u>	<u>5,510,656.22</u>		<u>317,433,637.13</u>	<u>5,510,656.22</u>

开发成本全部系银海花园的开发成本。

(2) 公司本期存货跌价准备增减变动情况如下：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	240,632.35			240,632.35
在产品	<u>5,270,023.87</u>			<u>5,270,023.87</u>
合计	<u>5,510,656.22</u>			<u>5,510,656.22</u>

#### 8、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁费	421,249.98	853,748.52	756,425.66	518,572.84
保险费	117,876.14	0	68,992.12	48,884.02
广告费	141,666.66	5,000.00	100,000.02	46,666.64
其他	<u>19,578.24</u>	<u>203,030.17</u>	<u>53,293.39</u>	<u>169,315.02</u>
合计	<u>700,371.02</u>	<u>1,061,778.69</u>	<u>978,711.19</u>	<u>783,438.52</u>

#### 9、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末数				期初数			
	期末余额	股权投资差额	减值准备	账面价值	期初余额	股权投资差额	减值准备	账面价值
其他股权投资	61,131,280.00		-2,681,280.00	58,450,000.00	61,131,280.00		-2,681,280.00	58,450,000.00
控股子公司	4,692,948.51		-	4,692,948.51	1,707,948.51		-	1,707,948.51
合计	<u>65,824,228.51</u>		<u>-2,681,280.00</u>	<u>63,142,948.51</u>	<u>62,839,228.51</u>		<u>-2,681,280.00</u>	<u>60,157,948.51</u>

(2) 子公司、联营企业及其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资到期日	占被投资单位注册 资本的比例
子公司			
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,363,931.67	2018.10.06	70.00%
北京久发益康保健品技术开发中心	<u>344,016.84</u>	不约定期限	80.00%
北京格兰百克医药销售有限公司	<u>2,985,000.00</u>	2023.09.01	77.27%
小计	<u>4,692,948.51</u>		
其他股权投资			
恒丰银行股份有限公司	50,000,000.00	不约定期限	5.00%
中科红旗软件有限责任公司	<u>11,131,280.00</u>	2050.06.06	5.07%
小计	<u>61,131,280.00</u>		

被投资单位名称	投资金额	投资到期日	占被投资单位 注册资本的比例
总计	<u>65,824,228.51</u>		

(3)长期投资减值准备

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中科红旗软件有限责任公司	<u>2,681,280.00</u>			<u>2,681,280.00</u>
合计	<u>2,681,280.00</u>			<u>2,681,280.00</u>

(4)采用权益法核算的子公司投资变动情况列示如下：

A、本期变动

被投资单位名称	期初余额	本期增加投资	本期投资差额	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期股权投资差额摊销	期末余额
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,363,931.67		-	-	-	-	1,363,931.67
北京久发益康保健品技术开发中心	344,016.84		-	-	-	-	344,016.84
北京格兰百克医药销售有限公司		2,985,000.00					2,985,000.00
合计	<u>1,707,948.51</u>	<u>2,985,000.00</u>	=	=	=	=	<u>4,692,948.51</u>

B、累计变动

被投资单位名称	初始投资成本	累计增加投资	投资差额	被投资单位权益累计增减额	累计分得现金红利	股权投资差额摊余金额	期末余额
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,400,000.00			-36,068.33			1,363,931.67
北京久发益康保健品技术开发中心	336,708.18			7,308.66			344,016.84
北京格兰百克医药销售有限公司	2,985,000.00						2,985,000.00
合计	<u>4,721,708.18</u>			<u>-28,759.67</u>			<u>4,692,948.51</u>

10、固定资产及折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	222,252,510.65	24,395,240.82	1,256.50	246,646,494.97
机器设备	257,338,413.47	9,836,165.89	1,864,665.10	265,309,914.26
运输工具	17,056,385.39	315,347.50	450,000.00	16,921,732.89
其它	2,361,179.63	1,821,935.33	19,166.80	4,163,948.16
固定资产装修				
合计	<u>499,008,489.14</u>	<u>36,368,689.54</u>	<u>2,335,088.40</u>	<u>533,042,090.28</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	29,008,701.72	4,077,052.52		33,085,754.24
机器设备	81,779,928.22	6,299,871.33	149,032.59	87,930,766.96
运输工具	9,338,023.63	771,977.61	192,271.73	9,917,729.51
其它	852,746.74	1,052,625.15		1,905,371.89

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产装修				
合计	<u>120,979,400.31</u>	<u>12,201,526.61</u>	<u>341,304.32</u>	<u>132,839,622.60</u>
净值	378,029,088.83			400,202,467.68

## 11、在建工程

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	其他减少数	本期转入固定资产数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
食用菌示范基地		46,061,402.84	1,521,500.90			47,582,903.74	自筹	
全生物降解包装制品产业化项目	12,659	37,394,348.26	2,452,922.66			39,847,270.92	自筹	31.48%
长效型重组人粒细胞集落刺激因子(PEG-rhG-CSF)产业化项目	4,900	24,181,729.22	3,928,329.05	483.85		28,109,574.42	募集	57.37%
武城食用菌基地工程		20,804,067.10	947,287.20			21,751,354.30	自筹	
水产品加工项目		18,362,620.00				18,362,620.00	自筹	
定陶二期工程(扩大食用菌)		6,715,821.53	1,450,000.00			8,165,821.53	自筹	
蔬菜种植和加工项目		6,624,145.33				6,624,145.33	自筹	
热电厂工程项目		5,452,825.00	1,238,225.20			6,691,050.20	自筹	
重组人纤溶酶原激活因子(rPA)产业化项目	4,980	3,859,019.38				3,859,019.38	募集	7.75%
胡萝卜汁项目		1,288,744.00	661,725.00			1,950,469.00	自筹	
南陵工程项目		26,590,163.20	13,970,881.82	3,739,950.00	33,680,500.00	3,140,595.02	自筹	
其它		19,143,084.77	114,076.06			19,257,160.83	自筹	
合计		<u>216,477,970.63</u>	<u>26,284,947.89</u>	<u>3,740,433.85</u>	<u>33,680,500.00</u>	<u>205,341,984.67</u>		

### (1)本期利息资本化金额列示：

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	期末数
全生物降解包装制品产业化项目	<u>4,198,121.30</u>	<u>2,406,220.00</u>		<u>6,604,341.30</u>
合计	<u>4,198,121.30</u>	<u>2,406,220.00</u>		<u>6,604,341.30</u>

### (2)本期工程利息资本化率为年利率 5.58%。

## 12、无形资产

### (1)无形资产

类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出额	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(月)
土地使用权		43,350,448.12	31,719,670.72	7,690,000.00		469,604.13	4,410,381.53	38,940,066.59	
其中：济南历下区浆水泉路地块	投资	7,800,000.00	6,311,661.36			165,371.04	1,653,709.68	6,146,290.32	223
牟平玉林店地块	购入	23,303,747.32	21,250,000.03			251,479.26	2,305,226.55	20,998,520.77	502
定陶南关镇地块	购入	3,148,966.80	2,933,787.33			31,489.68	246,669.15	2,902,297.65	546
牟平开发区地块	购入	1,407,734.00	1,224,222.00			14,616.00	198,128.00	1,209,606.00	516
定陶刺绣厂土地	购入	3,590,000.00		3,590,000.00		6,648.15	6,648.15	3,583,351.85	534
芜湖南陵工业园区	投资	4,100,000.00		4,100,000.00				4,100,000.00	588
专有技术-重组人纤溶酶原激活因子(rPA)生产技术	投资	24,350,000.00	22,052,830.25			551,320.74	2,848,490.49	21,501,509.51	223
专有技术-重组人粒细胞集落刺激因子注射液生产技术	投资	27,398,980.00	21,710,610.64			568,836.96	6,257,206.32	21,141,773.68	223
专利权及工业产权-食物粉快餐盒制作	投资	17,680,000.00	13,260,000.00			540,222.22	4,960,222.22	12,719,777.78	84
专有技术-长效型重组人粒细胞集落刺激因子(PEG-rhG-CSF)生产技术	投资	7,950,000.00	7,200,000.00			180,000.00	930,000.00	7,020,000.00	223

合计		<u>120,729,428.12</u>	<u>95,943,111.61</u>	<u>7,690,000.00</u>		<u>2,309,984.05</u>	<u>19,406,300.56</u>	<u>101,323,127.56</u>	
----	--	-----------------------	----------------------	---------------------	--	---------------------	----------------------	-----------------------	--

(2)无形资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重组人粒细胞集落刺激因子注射液生产技术	<u>6,998,385.62</u>			<u>6,998,385.62</u>
合计	<u>6,998,385.62</u>			<u>6,998,385.62</u>

13、长期待摊费用

类别	原始价值	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
养殖基地租赁费	17,078,357.82	10,104,166.78		<u>208,333.32</u>		7,182,524.36	<u>9,895,833.46</u>	285 个月
其他	<u>7,491,258.04</u>	<u>5,141,309.10</u>	<u>1,635,556.99</u>			<u>714,391.95</u>	<u>6,776,866.09</u>	
合计	<u>24,569,615.86</u>	<u>15,245,475.88</u>	<u>1,635,556.99</u>	<u>208,333.32</u>		<u>7,896,916.31</u>	<u>16,672,699.55</u>	

14、短期借款

类别	期末数	期初数
信用借款	-	-
保证借款	655,801,949.78	518,003,795.75
其中：人民币借款	522,000,000.00	384,000,000.00
美元借款折合人民币	91,570,370.83	91,570,370.83
日元借款折合人民币	42,231,578.95	42,433,424.92
合计	<u>655,801,949.78</u>	<u>518,003,795.75</u>

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

16、应付账款

	期末数	期初数
余额	94,502,870.12	92,155,632.83

(1)期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收账款

	期末数	期初数
余额	53,281,360.34	33,327,655.91

(1)期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

18、应付工资

	期末数	期初数

余额	3,718,333.10	2,923,442.81
----	--------------	--------------

截至 2005 年 6 月 30 日，应付工资中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### 19、应交税金

税种	计缴标准	期末数	期初数
个人所得税	超额累进税率	-1,409,891.92	63,147.42
土地使用税	1.6 元/M <sup>2</sup>	0	-
房产税	自用房产 1.2%	1,880.00	-
城建税	应缴流转税的 7%或 5%	283,480.90	249,045.83
营业税	5%	2,946,284.11	174.18
增值税	详见会计报表附注三、主要税项	-11,106,034.74	-6,445,999.44
企业所得税	详见会计报表附注三、主要税项	-14,430,906.89	-19,084,297.55
土地增值税		589,221.99	
其他		1,544,146.74	
合计		-21,581,819.81	-25,217,929.56

#### 20、其他应交款

税种	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	应缴流转税的 3%	295,239.94	121,892.55
合计		295,239.94	121,892.55

#### 21、其他应付款

	期末数	期初数
余额	71,126,313.75	79,093,097.44

(1) 公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

#### 22、预提费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
包装费	-			
山洞租赁费	239,518.10	715,841.45	423,545.22	531,814.33
冷库租赁费				
房屋租赁费	200,000.00	798,703.30	610,976.61	387,726.69
合计	439,518.10	1,514,544.75	1,034,521.83	919,541.02

#### 23、长期借款

类别	期末数	期初数
保证借款	84,000,000.00	119,061,600.00
合计	84,000,000.00	119,061,600.00

24、长期应付款

类别	期末数	期初数
财政借款	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

25、专项应付款

类别	期末数	期初数
科技三项费	830,000.00	830,000.00
合计	830,000.00	830,000.00

26、股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	171,118,080.00						171,118,080.00
其中：国家拥有股份	-						-
境内法人持有股份	171,118,080.00						171,118,080.00
2、募集法人股	-						-
3、转配股	-						-
尚未流通股份合计	171,118,080.00						171,118,080.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	79,872,000.00						79,872,000.00
已流通股份合计	79,872,000.00						79,872,000.00
三、股份总数	250,990,080.00						250,990,080.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本(资本)溢价	367,214,770.00	500.00		367,215,270.00
股权投资准备				
合计	367,214,770.00	500.00		367,215,270.00

28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	45,635,318.85			45,635,318.85
法定公益金	22,817,659.43			22,817,659.43
合计	68,452,978.28			68,452,978.28

29、未分配利润

项目	期末数	期初数
净利润	40,667,692.18	67,225,773.94
加：年初未分配利润	283,040,330.27	225,898,422.42

可供分配的利润	323,708,022.45		293,124,196.36
减：提取法定盈余公积			6,722,577.39
提取法定公益金			3,361,288.70
应付普通股股利			-
期末未分配利润	<u>323,708,022.45</u>		<u>283,040,330.27</u>
其中：拟分配的现金股利	50,198,016.00		50,198,016.00

30、主营业务收入及主营业务成本

业务分类	本期累计数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食用菌及相关产业	382,161,481.62	325,428,702.04	392,695,696.88	336,054,300.02
贸易	19,618,586.04	18,849,266.32	99,355,478.06	92,348,810.21
复合肥	28,563,993.30	21,508,197.95	31,058,470.20	22,588,051.45
饮料果蔬汁	20,401,617.87	17,124,836.59		
生物制药	<u>2,537,022.14</u>	<u>1,139,496.62</u>	2,867,580.02	661,949.04
房地产	<u>51,262,644.00</u>	<u>38,599,805.16</u>		
合计	<u>504,545,344.97</u>	<u>422,650,304.68</u>	<u>525,977,225.16</u>	<u>451,653,110.72</u>

公司本期向前五名客户销售收入总额 209,102,556.11 元，占本期全部销售收入比例为 41.44%。

31、主营业务税金及附加

项目	本期累计数	上期同期数
城建税	286,602.31	116,434.38
教育费附加	117,844.40	49,900.39
营业税	3,143,301.04	
其他	520,478.37	
合计	<u>4,068,226.12</u>	<u>166,334.77</u>

32、其他业务利润

项目	本期累计数			上期同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	3,523,533.5	1,484,394.09	2,039,139.41	2,723,577.49	831,143.16	1,892,434.33
租赁费	0	0	0	315,800.00	77,000.00	238,800.00
其他	<u>242,812.14</u>	<u>401,666.17</u>	<u>-158,854.03</u>	965,728.02	554,862.54	410,865.48
合计	<u>3,766,345.64</u>	<u>1,886,060.26</u>	<u>1,880,285.38</u>	<u>4,005,105.51</u>	<u>1,463,005.70</u>	<u>2,542,099.81</u>

33、财务费用

类别	本期累计数	上期同期数
利息支出	15,448,079.33	12,448,115.93
减：利息收入	1,679,780.32	2,843,658.17
财政贴息		
汇兑损失	240,971.93	203,836.74
减：汇兑收益	8,049.83	12,625.87

手续费	865,583.41	714,444.47
合计	14,866,804.52	<u>10,510,113.10</u>

34、投资收益

项目	本期累计数	上期同期数
股权投资差额摊销		121,790.00
期末调整的权益法下被投资公司权益净增减额		
长期投资减值准备		
法人股投资分回收益*	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	<u>2,800,000.00</u>	<u>2,921,790.00</u>

\*法人股投资分回收益系本期收到的恒丰银行分配的 2004 年股利。

35、营业外收入

主要项目类别	本期累计数	上期同期数
处理固定资产净收益		
罚款收入	3,139.73	5,160.00
其他	<u>23,829.80</u>	<u>21,567.62</u>
合计	<u>26,969.53</u>	<u>26,727.62</u>

36、营业外支出

主要项目类别	本期累计数	上期同期数
罚款支出	6,962.82	8,177.00
捐赠、赞助支出	0	
处理固定资产净损失	125,428.27	
其他	<u>3,960.33</u>	50,989.22
合计	<u>136,351.42</u>	<u>59,166.22</u>

37、未确认投资损失

项目	本期累计数	上期同期数
未确认投资损失	<u>587,568.40</u>	<u>-663,060.22</u>

未确认投资损失系公司控股子公司宁都(九发)食品有限公司本期发生的盈利。

38、本期收到的其他与经营活动有关的现金 9,459,645.37 元，其中金额较大性质列示如下：

项目	金额(万元)
往来款	689
利息收入	167

39、本期支付的其他与经营活动有关的现金 60,821,528.77 元，其中金额较大性质列示如下：

项目	金额(万元)
往来款	4360
运费	256
差旅费	125
水电费	116

(六)母公司会计报表项目附注

1、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
1年以内	229,226,516.61	96.21%	6,928,327.08	177,549,006.84	85.52%	5,326,470.21
1-2年	3,283,916.29	1.38%	164,195.81	28,938,838.23	13.94%	1,911,904.91
2-3年	5,371,826.31	2.25%	1,074,365.26	659,337.41	0.32%	381,867.48
3-5年	373,861.88	0.16%	186,930.94	466,978.05	0.22%	283,489.03
合计	<u>238,256,121.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,353,819.09</u>	<u>207,614,160.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,903,731.63</u>

(1) 公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数	
	金额	比例
应收账款前五名合计	<u>117,792,607.47</u>	<u>49.44%</u>

2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1年以内	105,574,014.36	90.44%	3,158,945.39	203,959,090.40	92.88%	2,374,719.03
1-2年	8,839,015.77	7.57%	441,950.78	10,039,697.12	4.57%	501,984.86
2-3年	1,198,843.14	1.03%	239,768.63	4,560,291.81	2.08%	912,058.36
3-5年	1,125,697.48	0.96%	562,348.75	1,034,322.27	0.47%	817,161.14

合计	<u>116,737,570.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,403,013.55</u>	<u>219,593,401.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,605,923.39</u>
----	-----------------------	----------------	---------------------	-----------------------	----------------	---------------------

(1)期末其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

	期末数	
	金额	比例
其他应收款前五名合计	<u>62,705,834.15</u>	<u>53.72%</u>

(3)期末金额较大的其他应收款列示如下：

户名	款项性质或内容	金额
烟台市牟平区正大物贸中心	暂借款	56,496,980.51
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	暂借款	1,368,672.64
牟平物流公司	暂借款	1,277,433.00

### 3、长期股权投资

(1)账面价值

项目	期末数				期初数			
	期末余额	股权投资差额	减值准备	账面价值	期初余额	股权投资差额	减值准备	账面价值
其他股权投资	61,131,280.00	-	-2,681,280.00	58,450,000.00	61,131,280.00	-	-2,681,280.00	58,450,000.00
控股子公司	264,994,651.58	-	-	264,994,651.58	215,921,591.92	-	-	215,921,591.92
合计	<u>326,125,931.58</u>	-	<u>-2,681,280.00</u>	<u>323,444,651.58</u>	<u>277,052,871.92</u>	-	<u>-2,681,280.00</u>	<u>274,371,591.92</u>

(2)子公司、联营企业及其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资到期日	占被投资单位注册资本的比例
控股子公司			
山东格兰百克生物制药有限公司	122,958,784.21	2024.01.20	65.88%
山东九发进出口有限公司	32,555,871.66	2021.07.05	90.00%
北京九发生物降解制品有限公司	20,759,496.88	2022.07.07	70.00%
山东九发食品饮料销售有限公司	2,632,617.93	2023.03.18	90.00%
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,363,931.67	2018.10.06	70.00%
北京久发益康保健品技术开发中心	344,016.84	不约定期限	80.00%
九发(宁都)食品有限公司		2015.09.13	51.02%
烟台九发置业有限公司	46,525,582.74	2014.07.15	90.00%
芜湖九发食品工业有限公司	37,854,349.65	2009.01.21	90.43%
小计	<u>264,994,651.58</u>		
其他股权投资			
恒丰银行股份有限公司	50,000,000.00	不约定期限	5.00%
中科红旗软件有限责任公司	11,131,280.00	2050.06.06	5.07%
小计	61,131,280.00		
总计	326,125,931.58		

(3)长期投资减值准备

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中科红旗软件有限责任公司	2,681,280.00			2,681,280.00
合计	<u>2,681,280.00</u>			<u>2,681,280.00</u>

(4)采用权益法核算的子公司投资变动情况列示如下：

A、本期变动

被投资单位名称	期初余额	本期增加投资	本期投资差额	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期股权投资差额摊销	期末余额
山东格兰百克生物制药有限公司	123,491,706.46			-532,922.25			122,958,784.21
山东九发进出口有限公司	34,183,416.11			-1,627,544.45			32,555,871.66
北京九发生物降解制品有限公司	21,000,000.00			-240,503.12			20,759,496.88
山东九发食品饮料销售有限公司	4,038,520.84			-1,405,902.91			2,632,617.93
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,363,931.67						1,363,931.67
北京久发益康保健品技术开发中心	344,016.84						344,016.84
烟台九发置业有限公司	31,500,000.00			15,025,582.74			46,525,582.74
芜湖九发食品工业有限公司		37,780,500.00		73,849.65			37,854,349.65
合计	215,921,591.92	37,780,500.00		11,292,559.66			264,994,651.58

B、累计变动

被投资单位名称	初始投资成本	累计增加投资	投资差额	被投资单位权益累计增减额	累计分得现金红利	股权投资差额摊余金额	期末余额
山东格兰百克生物制药有限公司	28,181,800.00	109,519,777.96		-14,742,793.75			122,958,784.21
山东九发进出口有限公司	9,000,000.00			23,555,871.66			32,555,871.66
北京九发生物降解制品有限公司	21,000,000.00			-240,503.12			20,759,496.88
山东九发食品饮料销售有限公司	4,500,000.00			-1,867,382.07			2,632,617.93
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,400,000.00			-36,068.33			1,363,931.67
北京久发益康保健品技术开发中心	336,708.18			7,308.66			344,016.84
九发(宁都)食品有限公司	1,000,000.00			-1,000,000.00			
烟台九发置业有限公司	31,500,000.00			15,025,582.74			46,525,582.74
芜湖九发食品工业有限公司	37,780,500.00			73,849.65			37,854,349.65
合计	134,699,008.18	109,519,777.96		20,775,865.44			264,994,651.58

4、主营业务收入及主营业务成本

业务分部	本期累计数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
食用菌及相关产业	342,810,960.98	296,961,935.68	391,851,970.54	335,136,357.21
复合肥	28,563,993.30	21,508,197.95	31,058,470.20	22,588,051.45
果蔬汁	10,050,485.91	6,019,319.27		
合计	381,425,440.19	324,489,452.90	422,910,440.74	357,724,408.66

公司本期向前五名客户销售收入总额 209,102,556.11 元，占本期全部销售收入比例为 54.82%。

## 5、投资收益

项目	本期累计数	上期同期数
期末调整的权益法下被投资公司权益净增减额	11,292,559.66	1,444,226.99
股权投资差额摊销	0	121,790.00
法人股投资分回收益*	*2,800,000.00	2,800,000.00
合计	<u>14,092,559.66</u>	<u>4,366,016.99</u>

\*法人股投资分回收益系本期收到的恒丰银行分配的 2004 年股利。

### (七)关联方关系及其交易

#### 1、存在控制关系的关联方情况

##### (1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
<b>控制方</b>					
山东九发集团公司	烟台市牟平区	理石水磨石、动植物养殖、蘑菇、水果蔬菜、农副产品、罐头养殖加工销售、钢材木材批发零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务	母公司	国有企业	蒋绍庆
<b>被控制方</b>					
山东格兰百克生物制药有限公司	济南市历下区	生物药品	子公司	中外合资企业	蒋绍庆
北京九发生物降解制品有限公司	北京市海淀区	生物降解制品	子公司	有限公司	蒋绍庆
山东九发进出口有限公司	烟台市牟平区	经营和代理各类商品和技术的进出口业务	子公司	有限公司	蒋绍庆
山东九发食品饮料销售有限公司	烟台市牟平区	果蔬汁(浆)及其饮料(品)、茶饮料(品)、深海盐及深海浓缩水类及其制品	子公司	有限公司	徐 昆
山西九发煤焦有限公司	太原市杏花岭区	煤、焦炭及煤的衍生品	子公司	有限公司	宫云科
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	上海市青浦区	生产加工应用食用菌制品，设计研制应用食用菌新技术，新工艺和应用食用菌领域的四技服务	子公司	有限公司	蒋绍庆
九发(宁都)食品有限公司	宁都县梅江镇	水果、蔬菜、肉类罐头等	子公司	有限公司	宫云科
北京久发益康保健品开发中心	北京市丰台区	技术开发，技术培训，技术转让，技术服务，销售上述开发经鉴定合格的新产品(经营范围中未取得专项许可的项目除外)	子公司	股份制(合作)	王文宏
烟台九发置业有限公司	烟台市芝罘区	房地产开发、经营	子公司	有限公司	宫云科
芜湖九发食品工业有限公司	芜湖市南陵工业区	食用菌菌种的培育、产品养殖、加工、销售；蔬菜、水果罐头及速冻产品的生产、销售。(凭有效许可证经营)	子公司	有限公司	于忠东
北京格兰百克医药销售有限公司	北京市朝阳区	批发中成药、化学原料药；化学药制剂；抗生素；生化药品；市场调研；营销策划；技术咨询、技术培训、技术服务。	子公司	有限公司	赛万序

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>控制方</b>				
山东九发集团公司	121,020,000.00	-	-	121,020,000.00
<b>被控制方</b>				
山东格兰百克生物制药有限公司	209,382,780.00	-	-	209,382,780.00
北京九发生物降解制品有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
山东九发进出口有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
山东九发食品饮料销售有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
山西九发煤焦有限公司	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
九发(宁都)食品有限公司	1,960,000.00	-	-	1,960,000.00
北京久发益康保健品技术开发中心	100,000.00	-	-	100,000.00

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
烟台九发置业有限公司	35,000,000.00		-	35,000,000.00
芜湖九发食品工业有限公司		37,780,500.00		37,780,500.00
北京格兰百克医药销售有限公司		2,985,000.00		2,985,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
持本公司								
山东九发集团公司	140,014,080.00	55.79	-	-	-	-	140,014,080.00	55.79
本公司持								
山东格兰百克生物制药有限公司	137,941,200.00	65.88	-	-	-	-	137,941,200.00	65.88
北京九发生物降解制品有限公司	21,000,000.00	70.00	-	-	-	-	21,000,000.00	70.00
山东九发进出口有限公司	9,000,000.00	90.00	-	-	-	-	9,000,000.00	90.00
山东九发食品饮料销售有限公司	4,500,000.00	90.00	-	-	-	-	4,500,000.00	90.00
山西九发煤焦有限公司	2,100,000.00	51.22	-	-	-	-	2,100,000.00	51.22
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	1,400,000.00	70.00	-	-	-	-	1,400,000.00	70.00
九发(宁都)食品有限公司	1,000,000.00	51.02	-	-	-	-	1,000,000.00	51.02
北京久发益康保健品技术开发中心	80,000.00	80.00	-	-	-	-	80,000.00	80.00
烟台九发置业有限公司	31,500,000.00	90.00	-	-	-	-	31,500,000.00	90.00
芜湖九发食品工业有限公司			37,780,500.00	90.43%			37,780,500.00	90.43%
北京格兰百克医药销售有限公司			2,985,000.00	77.27%			2,985,000.00	77.27%

(4) 存在控制关系的关联方交易

A、关联方应收应付款项余额

公司名称	科目	期末数	期初数
山东九发集团公司	应收账款	55,178.00	26,636.00
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	应收账款		849,582.21
北京久发益康保健品技术开发中心	其他应收款		1,132,976.58
山东九发集团公司	其他应收款		1,426,512.74
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	其他应收款		-
北京久发益康保健品技术开发中心	应付账款		58,218.00
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	应付账款		
北京久发益康保健品技术开发中心	其他应付款		
山东九发集团公司	其他应付款		4,712,950.00
上海九发食用菌工程技术中心有限公司	其他应付款		2,000,000.00

2、不存在控制关系的关联方情况

(1) 不存在控制关系的关联方关系

公司名称	与本公司的关系

北京九发药业有限公司	同一母公司
山东九发深海矿泉开发有限公司	同一母公司
烟台市牟平九发包装材料有限公司	同一母公司
中泰信托投资有限责任公司	非控股股东

(2)、关联方交易

A、销售商品、提供劳务

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期累计数	上期同期数
山东九发深海矿泉开发有限公司	销售饮用水瓶盖等		2,645.00

B、采购商品、接受劳务

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期累计数	上期同期数
山东九发深海矿泉开发有限公司	采购矿泉水	10,058.06	36,347.00
烟台市牟平九发包装材料有限公司	采购罐头盒、纸箱、商标等	6,886,449.28	14,693,805.02

C、关联方应收应付款项余额

公司名称	科目	期末数	期初数
山东九发深海矿泉开发有限公司	应收账款		-2,166.30
烟台市牟平九发包装材料有限公司	应收账款		-367,684.48
北京九发药业有限公司	其他应收款		2,970,000.00
山东九发深海矿泉开发有限公司	其他应收款		42,761.66
烟台市牟平九发包装材料有限公司	其他应收款		1,553,774.28
山东九发深海矿泉开发有限公司	应付账款		0.00
烟台市牟平九发包装材料有限公司	应付账款	6,161,787.53	12,237,807.91
烟台市牟平九发包装材料有限公司	预收账款		-112,747.58
北京九发药业有限公司	其他应付款	10,321.00	10,321.00
山东九发深海矿泉开发有限公司	其他应付款	35,280.19	20,000.00
中泰信托投资有限责任公司	其他应付款		40,000,000.00

3、其他应披露的事项

(1) 关联方为本公司担保

2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
担保单位	担保金额	担保单位	担保金额
山东九发集团公司	562,886,120.83	山东九发集团公司	559,570,370.83

(2) 本公司为关联方担保

2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
被担保单位	担保金额	被担保单位	担保金额
山东九发进出口有限公司	32,915,828.95	山东九发进出口有限公司	42,433,424.92
		烟台九发置业有限公司	35,000,000.00

(八)或有事项

截止报告日，本公司无需要说明的重大或有事项。

(九)承诺事项

截止报告日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本及摘要；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：蒋绍庆  
山东九发食用菌股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日