

衡阳市金荔科技农业股份有限公司

600762

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	41

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事长刘作超因公出差未出席会议，授权董事许梦阳主持会议并代为表决，独立董事刘耀辉因公出差未出席会议，也未委托他人代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘作超，主管会计工作负责人公司负责全面工作的副总经理薛凡声明：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：衡阳市金荔科技农业股份有限公司
公司英文名称：HUNAN HENGYANG JINLI TECHNOLOGY (AGRI CULTURAL) 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：*ST 金荔
公司 A 股代码：600762
- 3、公司注册地址：湖南衡阳市解放路 131 号
公司办公地址：湖南衡阳市沿江北路 168 号
邮政编码：421001
公司国际互联网网址：-
公司电子信箱：jinlikj@63.com
- 4、公司法定代表人：刘作超
- 5、公司董事会秘书：王剑军
电话：0734-8709868
传真：0734-8709892
E-mail：jianjun-w@263.net
联系地址：衡阳市沿江北路 168 号
- 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：公司董秘办

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

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	127,581,234.46	127,152,145.84		0.34
流动负债	533,730,355.42	519,914,466.84		2.66
总资产	605,255,159.53	616,326,722.51		-1.79
股东权益(不含少数股东权益)	35,090,695.41	59,978,146.97		-41.49
每股净资产	0.33	0.57		-0.42
调整后的每股净资产	0.33	0.57		-0.42
	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	-24,887,451.56	-28,845,883.47	9,278,084.45	
扣除非经常性损益后的净利润	-24,884,031.56	-29,199,705.92	12,743,767.28	

每股收益	-0.24	-0.28	0.09	
净资产收益率(%)	-70.92	-28.15	3.26	
经营活动产生的现金流量净额	416,639.63	-25,187,680.47	54,350,560.78	

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	-3,420
合计	-3,420

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	1.65	1.22	0.005	-0.005
营业利润	-70.91	-52.35	-0.235	-0.235
净利润	-70.92	-52.35	-0.235	-0.235
扣除非经常性损益后的净利润	-70.91	-52.35	-0.235	-0.235

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	23,795,200							23,795,200
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	23,795,200							23,795,200
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	38,604,800							38,604,800
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	62,400,000							62,400,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	43,264,000							43,264,000
2、境内上市的外资股								

3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	43,264,000						43,264,000
三、股份总数	105,664,000						105,664,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 18,640 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)
广东金荔投资有限责任公司	0	47,715,200	45.16	未流通	质押	法人股东
深圳市旭能投资有限公司	0	2,080,000	1.97	未流通	未知	法人股东
衡阳市金龙大酒店	0	822,224	0.78	未流通	未知	法人股东
衡阳市铝制品厂技协服务部	0	454,480	0.43	未流通	未知	法人股东
衡阳市工商局劳动服务公司	0	427,760	0.40	未流通	未知	法人股东
龙湘里	11,000	422,400	0.40	已流通	未知	社会公众股东
衡南电机厂郴州供应站	0	391,040	0.37	未流通	未知	法人股东
衡阳市商业批发	0	375,440	0.36	未流通	未知	法人股东
衡阳市制剂设备厂	0	370,760	0.35	未流通	未知	法人股东
衡阳市城北机电厂	0	356,096	0.34	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况

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)
龙湘里	422,400	A股
李玉红	252,149	A股
易南概	243,300	A股
刘宝名	216,420	A股
于洪君	213,999	A股
王忠诚	210,000	A股
杨成	196,200	A股
黄育民	175,400	A股
刘名成	165,430	A股
盖保国	143,200	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存在关联关系或一致行动人的情况

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, 新聘任薛凡为公司副总经理, 主持公司全面工作。同时由于公司部分高管涉嫌违法, 经公司大股东提名, 并经公司董事会审议通过, 解聘了欧阳述安的董事和副总经理职务, 提名吴志衡为董事会董事候选人, 解聘了周振清的财务总监职务, 聘任成亚非为公司财务总监。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司的经营范围没有发生改变。公司由于受资金的影响, 相关项目资金投入不到位, 导致相关产业处于停产或半停产状态。公司目前主要是依靠两个农场带来的收益, 共实现主营业务收入 2951636.40 元, 实现主营业务利润 58 万元。

(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

由于公司资金的匮乏, 导致相关产业处于停产或半停产状态, 公司目前的业务收入来源为两个农场的农业收入, 主要是荔枝、龙眼等鲜果收益和出售生猪及农场配套旅游收入所致。

(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 (%)
农业收入	2,951,636.40	2,363,559.70	19.92	117.63		75.49

(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 (%)
广州	2,951,636.40	117.63

(4) 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

北京金荔中科杜仲 高新技术有限公司	除法律规定外，企业 自主选择经营项目	杜仲产品的 研究和开发	2,000		0
金科德盛新技术有 限公司	高新技术开发、技术 服务和咨询	杜仲胶、杜 仲护腰带	6,000		0
张家界金荔科技杜 仲业发展有限公司	杜仲产品的综合开发	杜仲粗胶	1,500		0
长沙金荔科技农业 发展有限公司	人工杜仲产品的开 发、水产品养殖和销 售	杜仲粗胶	1,000		0

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于公司目前基本处于停顿状态，公司将通过寻求其他途径，通过对公司的资产进行重组，以达到促进公司的持续发展。

(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) 1、完成盈利预测的情况

报告期实际完成主营业务收入 2,951,636.40 元人民币；报告期实际实现利润总额 -24,887,451.56 元人民币；报告期实际实现净利润-24,887,451.56 元人民币。

2、完成经营计划情况

报告期实际完成主营业务收入 2,951,636.40 元人民币。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

深圳鹏城会计师事务所对公司 2004 年年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告,目前涉及相关事项的情况如下:1、关于 2004 年度真实、完整的会计凭证,公司已与相关部门取得了协调,基本上能获取相关资料;2、关于公司大量银行借款逾期,公司无持续经营能力,目前公司正在借助于重组,以获得重新发展的机会,该有关事项正在洽谈中,目前没有新的进展。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

目前公司均按照中国证监会的要求完成了公司治理结构的相关制度建立。但在实际运作中,内控制度得不到很好的实施,存在内部人控制和一股独大现象,公司正在加强和完成相关制度的建设。公司监事会组成人员不健全,职工监事到目前仍为空缺,公司将在下半年完成相关工作。同时部分高管人员涉嫌违法,中国证监会对公司的立案工作尚未结束。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期由于公司出现亏损,经董事会审议决定,不实施利润分配。

(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

1、重大诉讼

1)、广州博澳医疗电子发展有限公司在中国银行广州市广东国际大厦支行借款 2990 万元,我公

司为此承担连带责任担保，到期未能按时归还，银行依法提起诉讼，案件尚在审理中，该重大诉讼事项已于 2005/07/12 刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

2)、我公司于 1999 年至今向中国农业银行衡阳市江东支行累计贷款 29400 万元，均由广东金荔集团公司提供担保，银行目前仅就其中的 2300 万元和利息 1888929.25 元提起诉讼，要求公司和广东金荔集团履行还款义务和保证义务，案件尚在审理中，该重大诉讼事项已于 2005/07/12 刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

3)、武汉环江汽车服务有限公司就我公司于 2003-2004 年累计向其借款 2018 万元提起诉讼，要求公司承担还款义务及相关利息，案件尚在审理中，该重大诉讼事项已于 2005/07/12 刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 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
上海兴昆建材有限公司	2003/08/03	1,700	连带责任担保	2003/08/08 ~ 2006/08/07	否	否
武汉巨力投资有限公司	2003/12/03	4,000	连带责任担保	2003/12/03 ~ 2005/04/11	是	否
武汉全库投资有限公司	2003/09/27	3,000	连带责任担保	2003/09/27 ~ 2004/09/26	是	否
湖南投资集团股份有限公司	2003/12/26	3,000	连带责任担保	2003/12/26 ~ 2004/12/25	否	否
广东劲业科技开发有限公司	2003/06/03	3,792	连带责任担保	2003/06/06 ~ 2008/06/05	否	是
广州博澳医疗电子发展有限公司	2004/05/26	2,990	连带责任担保	2004/05/28 ~ 2005/05/27	否	否
广东进益科技开发有限公司	2001/07/04	22,000	连带责任担保	2001/07/04 ~ 2004/07/04	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			40,482			

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	40,482
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	25,792
违规担保总额	25,792

1)、2003 年 8 月 3 日，金荔科技为上海兴昆建材有限公司提供担保，担保金额为 1,700 万元人民币，担保期限为 2003 年 8 月 8 日至 2006 年 8 月 7 日，该事项已于 2004 年 10 月 30 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

2)、2003 年 12 月 03 日，金荔科技为武汉巨力投资有限公司提供担保，担保金额为 4,000 万元人民币，担保期限为 2003 年 12 月 3 日至 2005 年 4 月 11 日，已履行完毕，该事项已于 2005 年 1 月 /11 刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

3)、2003 年 9 月 27 日，金荔科技为武汉全库投资有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元人民币，担保期限为 2003 年 9 月 27 日至 2004 年 9 月 26 日，已履行完毕，该事项已于 2003 年 9 月 28 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

4)、2003/12/26，金荔科技为湖南投资集团股份有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元人民币，担保期限为 2003/12/26 至 2004/12/25，已逾期，逾期金额为 3,000 万元人民币，该事项已于 2004/04/13 刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

5)、2003 年 6 月 3 日，金荔科技为集团兄弟公司广东劲业科技开发有限公司提供担保，担保金额为 3,792 万元人民币，担保期限为 2003 年 6 月 6 至 2008 年 6 月 5 日，该事项已于 2005 年 1 月 11 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

6)、2004 年 5 月 26 日，金荔科技为广州博澳医疗电子发展有限公司提供担保，担保金额为 2,990 万元人民币，担保期限为 2004 年 5 月 28 日至 2005 年 5 月 27 日，已逾期，逾期金额为 2,990 万元人民币，该事项已于 2005 年 1 月 11 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

7)、2001 年 7 月 4 日，金荔科技为集团兄弟公司广东进益科技开发有限公司提供担保，担保金额为 22,000 万元人民币，担保期限为 2001 年 7 月 4 日至 2004 年 7 月 4 日，已逾期，逾期金额为 22,000 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 17 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。

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

1、由于公司在信息披露方面存在问题，上海证券交易所于 2005 年 1 月 17 日对公司和公司董事

长刘作超、董事管志宽、许梦阳、叶树稳、原董事何雪梅、陈江浩予以公开谴责。我公司诚恳接受处罚，并保证在以后的工作中予以规范。

2、由于公司未能按时披露 2005 年年度报告，上海证券交易所于 2005 年 5 月 18 日对公司进行了公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大股东股权质押续冻	《中国证券报》《上海证券报》	2005 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
大股东及关联公司占用资金	《中国证券报》《上海证券报》	2005 年 7 月 12 日	www.sse.com.cn
财务总监被捕	《中国证券报》《上海证券报》	2005 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
公司董事被捕	《中国证券报》《上海证券报》	2005 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、财务报表(附后)

(二) 会计报表附注

金额单位：人民币元

一、本公司的基本情况

衡阳市金荔科技农业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为衡阳市飞龙实业股份有限公司。

衡阳市飞龙实业股份有限公司前身为衡阳市物资回收利用公司。1988 年经衡阳市经济体制改革办公室衡改字(1988)第 6 号文批准,衡阳市物资回收利用公司改制为衡阳市物资回收股份有限公司。1992 年经衡阳市体改办衡体改字(1992)第 33 号文批准更名为衡阳市飞龙再生资源股份有限公司,1993 年经湖南省体改委湘体改字(1993)199 号文批准更名为衡阳市飞龙实业股份有限公司。1996 年 10 月,衡阳市飞龙实业股份有限公司 20,800,000A 股获准在上海证券交易所上市。股权重组后,于 1999 年 11 月 5 日经衡阳市经济体制改革委员会衡体改字(1999)9 号文批准,更名为本公司。经 2001 年 4 月 13 日召开的 2000 年度股东大会决议,本公司以 2000 年 12 月 31 日股本 66,040,000 股为基数用资本公积每 10 股转增 6 股,并于 2001 年 10 月 31 日在湖南省工商行政管理局办理变更登记,持有 4300001004276(3-1)企业法人营业执照。截止 2005 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为 105,664,000 元。

本公司经营范围：农业高科技产品开发、培育、销售；计算机网络技术开发及成果转让；政策允许的废旧物资回收、加工、串换、利用及生产企业超储积压清仓物资的调剂、串换，经销五金、交电、建筑材料及政策允许的金属材料、矿产品，房地产投资。

二、本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制原则与方法

1. 会计制度

本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

本公司以公历年度作为会计年度，即自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4. 记账原则和计价基础

本公司的会计核算以权责发生制为记账原则。各项财产物资按取得时的实际成本为计价基础；当以后各项财产物资发生减值时，按有关制度的规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

对发生的外币业务，以业务发生当日中国人民银行公布的外汇基准汇率折合为人民币记账。各外币账户期末余额按期末中国人民银行公布的外汇基准汇率折合为人民币金额，其与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中：属筹建期间发生的汇兑损益列入长期待摊费用；属购建固定资产等长期资产有关的借款发生的汇兑损益在该资产尚未达到其预定的可使用状态之前，计入该购建资产的购建成本；除上述情况以外发生的汇兑损益，计入当期损益。

企业发生的外币业务如无法直接采用中国人民银行公布的外汇基准汇率作为折算汇率时，根据美元对人民币的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场美元对该货币的汇率进行套算，并按套算后的汇率作为折算汇率，按照上述方法进行外币业务的核算。

6. 外币会计报表折算方法

本公司编制合并会计报表时，对境外子公司以外币表示的会计报表以及境内子公司采用与母公司记账本位币不同的货币编制的会计报表，按照财政部关于《合并会计报表暂行规定》规定的汇率和方法对非本位币会计报表进行折算。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未利润分配”项目下单列项目反映。

7. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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短期投资，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上流通的短期债券投资。

8. 短期投资的核算方法

短期投资按取得时的初始投资成本计价，即按为取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用计价，但不包括在取得短期投资时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取的债券利息。

短期投资损益在处置该项短期投资时确认，即短期投资损益金额以处置该项短期投资所获得的处置收入与其账面价值的差额予以确认。短期投资持有期间所获得的现金股利或债券利息，作为初始投资成本的收回，冲减该项投资的账面价值。

本公司对期末持有的短期投资，根据成本与市价孰低计价法，按单项投资计提短期投资跌价准备。

9. 坏账核算方法

(1) 坏账确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回的应收款项，以及债务人较长时期内（3年以上）未履行偿债义务且有足够证据表明无法收回或收回的可能性极小的应收款项，经本公司批准确认为坏账损失。

(2) 坏账损失核算采用备抵法，本公司根据以往的经验以及债务人的财务状况、现金流量等情况对应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例为：

账龄	计提比例	账龄	计提比例
1 年以内	5.00%	3-4 年	60.00%
1-2 年	10.00%	4-5 年	80.00%
2-3 年	20.00%	5 年以上	100.00%

10. 存货的核算方法

(1) 存货分类主要为：原材料（库存商品）、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等四大类。

(2) 存货取得时按实际成本核算，原材料（库存商品）、在产品、产成品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时，单价在 1,000.00 元以下的，采用一次性摊销法摊销；单价在 1,000.00 元以上的，采用分次摊销法摊销；包装物在领用时一次摊销。各项存货的盘点采用永续盘存制。

(3) 期末存货按存货成本与可变现净值孰低计价，并对可变现净值低于成本的存货按单项计提存货跌价准备。

11. 长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但被投资单位在严格的限制条件下经营，被投资单位向公司转移资金的能力受到限制的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位存在控制、共同控制且有重大影响的，采用权益法核算。

采用成本法核算，在被投资单位宣告分派属于其接受投资后产生的累积净利润分配额的利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，中期期末或年度终了按应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的账面价值并确认当期投资损益。

采用权益法核算的，长期股权投资取得时的初始成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，其借差按不超过 10 年的期限摊销，贷差转入资本公积。

(2) 长期债权投资

长期债券投资在取得时按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本入账；可转换公司债券在购买以及转换为股份之前按上述规定处理，在转换为股份时，按其账面价值减去收到的现金后的金额作为股权投资的初始成本。

长期债券投资收益的确认方法：长期债券投资在债券持有期间按计提的利息收入经调整债券溢价或折价及应摊销的债券费用后确认为当期投资收益；长期债券投资到期收回或未到期提前处置

时，按实际获得的价款与其账面价值及已计提计入应收项目的债券利息后的差额，确认为收到或处置当期的损益。

长期债券投资取得时的初始成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始成本的相关税费后的金额，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摊销。

长期投资在期末时按照单个项目的账面价值与可收回金额孰低计量，按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. 委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额记账。每期期末，按委托贷款规定的利率计提应收利息确认为当期收益；当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。每会计年度期末，按各个单项委托贷款本金与可收回金额孰低计量，其委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

13. 固定资产的核算方法

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

(2) 固定资产计价：自建固定资产以历史成本计价。融资租入固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低，作为融资租赁固定资产的入账价值；如果融资租赁资产占公司总资产的比例不超过 30%时，在租赁开始日按最低租赁付款额作为融资租赁固定资产的入账价值。

(3) 固定资产分类及折旧：固定资产折旧采用直线法，应计折旧额按固定资产账面原值扣除预计净残值后确定的分类折旧率计提。固定资产类别、使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
	(年)		

房屋及建筑物	20—30	5%-10%	4.75—3.00%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	5	10%	18.00%
运输设备	5	10%	18.00%
经济林木	30	10%	3.00%

(4) 固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，并按各单项资产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. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：本公司自行建造或以出包方式购建固定资产，按照自行建造过程中发生的全部支出（包括工程直接材料成本、人工成本、其他费用、建造期间相关借款的利息支出和汇兑损益以及交纳的有关税金等）或出包工程支付的全部实际价款确定其入账价值。

(2) 本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态时转入固定资产，其中：培植的经济林木以实际开始挂果年份转入固定资产。

(3) 在建工程出现长期停建并且预计在未来三年内不会开工，或者所建项目在性能或技术上已经落后并给公司带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建项目已经发生减值的其他情形时，按照期末账面价值与可收回金额孰低计量，并按其各项目的差额计提在建工程减值准备。

15. 借款费用资本化的核算方法

(1) 公司为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，包括因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（含手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前予以借款费用资本化，直接计入所购建固定资产的成本。

(2) 借款费用资本化金额按国家有关会计制度的规定计算确定。

16. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产摊销：

土地承包经营权合同规定受益年限为 50-60 年，本公司实际按 30 年平均摊销；

非专利技术按受益年限平均摊销。

17. 长期待摊费用的计价与摊销

长期待摊费用按实际发生额计价，在法律规定的受益期内分期平均摊销。

18. 应付债券的计价与摊销

应付债券按照实际发行价格总额计价，实际收到的价款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，在债券的存续期间内采用直线法摊销。

19. 收入的确认原则

(1) 商品、产品销售：在已将商品、产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司没有保留对该商品、产品的继续管理权和对其实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠的计量时确认收入的实现；

(2) 提供劳务：在工程、劳务已经提供，相关的收入和总成本能够可靠地计量，并且与提供该工程、劳务相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在会计期末按完工百分比法确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入等的实现。

(4) 建造合同：在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年损益类账项。

20. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 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。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

22. 合并会计报表的合并编制原则与编制方法

(1) 合并会计报表的编制原则与范围：本公司对被投资单位投资占该单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占该单位资本总额不足 50%但具有实质控制权的，纳入合并会计报表范围，采用抵销法编制合并会计报表。本公司的合营企业，按照比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并会计报表的编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

1. 会计政策与会计估计变更

. 会计政策变更

本公司本年无因会计政策而造成的对会计报表、合并会计报表的影响，也无因此而应予追溯调整的事项。

. 会计估计变更

本公司没有发生会计估计变更的事项。

2. 重大会计差错

本公司本年无因重大会计差错而造成的对会计报表、合并会计报表的影响，也无因此而应予追溯调整的事项。

四、本公司税项

税项	计税依据	适用税率	备注
增值税	商品、产品销售收入	4%、6%、17%	*
城建税	应缴增值税、营业税	7%	
农业特产税	农林产品销售收入	8%、10%、12%	**
企业所得税	应纳税所得额	33%	

* 本公司商品产品经营业务按 17%的税率计征增值税，其中废旧物资回收经营业务，根据财政部、国家税务总局财税字（1999）1 号文及湘财税字（1999）7 号文执行先征收后返还 70%的规定；本公司旧货交易市场已于 1999 年 9 月获得国内贸易局批准经营旧货经营业务，其经营的旧货按 4%的税率计征增值税；本公司之子公司北京金荔中科杜仲发展有限公司、金科德盛新技术有限公司等生产加工企业为小规模纳税人，按 6%的税率计征增值税。

** 本公司自产苗木、鲜果、花卉等销售分别按 10%、12%、8%的税率计提农业特产税。

五、控股子公司与合营企业、联营企业与合并会计报表范围

纳入合并会计报表的控股子公司、合营企业与联营企业

企业名称	注册地址	注册资本/股本 (万元)	股权比例%		主要经营范围
			直接	间接	
北京金荔中科杜仲高新技术有限公司	北京市海淀区中关村北一街2号	2,000	42.00	-	除法律法规禁止或未获审批外,企业自主选择经营项目
金科德盛新技术有限公司	北京市海淀区知春路106号	6,000	52.00	-	高新技术开发、技术服务、技术咨询;高新技术产业项目的投资
张家界金荔科技杜仲业发展有限公司	湖南慈利县零阳镇白竹水村	1,500	80.00	20.00	杜仲产品综合开发、生产销售,农产品开发销售等
长沙金荔科技农业发展有限责任公司	长沙市洪山桥鸡鸭局市水产原种场内	1,000	80.00	-	人工杜仲产品的技术开发、研制及销售,果树、花卉种植、水产品养殖及销售

本公司持有北京金荔中科杜仲高新技术有限公司的股权比例为 42%，但该公司的董事长以及主要高级经营管理人员均为本公司人员，本公司能够控制该公司董事会等重要权力机构，能够控制该公司的主要经营活动，其转移资金的能力也不会受到限制。因此，公司将其纳入合并会计报表范围。

本会计年度末无本公司的合营企业和联营企业。

本公司持有广东金荔科技农业发展有限责任公司的股权比例为 85%，该公司在 2002 年年末注册后，由于受到厂址选择以及环保配套设施的影响，经公司董事会会议决议，决定注销该公司另择地址注册，本年度本公司已经注销该公司，收回原投资额。故该公司本年及上年度均未纳入合并会计报表范围。

六、本公司合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1. 货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金	-	-	812,123.26	-	-	395,262.88
银行存款*	-	-	17,235,668.89	-	-	17,235,889.64
合计			18,047,792.15			17,631,152.52

2. 应收账款

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值

1 年以内	16,096.00	16.75	805.00	15,291.00	16,096.00	16.75	805.00	15,291.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	80,000.00	83.25	16,000.00	64,000.00	80,000.00	83.25	16,000.00	64,000.00
合计	96,096.00	100.00	16,805.00	79,291.00	96,096.00	100.00	16,805.00	79,291.00

3. 其他应收款

账 龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内				11,394,498.0				11,394,498.0
	11,994,615.52	17.35	600,117.44	8	11,994,615.52	17.35	600,117.44	8
1-2 年				14,794,183.1			1,643,798.1	14,794,183.1
	16,437,981.30	23.76	1,643,798.13	7	16,437,981.30	23.76	3	7
2-3 年				28,343,395.7			7,085,848.9	28,343,395.7
	35,429,244.70	51.22	7,085,848.93	7	35,429,244.70	51.22	3	7
3-4 年							2,023,053.7	
	3,371,756.23	4.87	2,023,053.74	1,348,702.49	3,371,756.23	4.87	4	1,348,702.49
4-5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上							1,930,608.6	
	1,930,608.65	2.79	1,930,608.65	-	1,930,608.65	2.79	5	-
合计			13,283,426.8	55,880,779.5			13,283,426.89	55,888,512.5
	69,164,206.40	100.00	9	1	69,171,939.41	100.00	2	

4. 预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面金额	比例%
1 年以内	24,096,504.00	46.64	24,096,504.00	46.64

1-2 年	23,947,500.00	46.36	23,947,500.00	46.36
2-3 年	3,616,175.51	7.00	3,616,175.51	7.00
合计	51,660,179.51	100	51,660,179.51	100

5. 存货

项 目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
在产品	526,783.49	-	526,783.49	506,601.49	-	506,601.49
原材料	331,214.87	-	331,214.87	331,214.87	-	331,214.87
产成品	973,653.93	-	973,653.93	973,653.93	-	973,653.93
低值易耗品	81,540.00	-	81,540.00	81,540.00	-	81,540.00
合计	1,913,192.29	-	1,913,192.29	1,893,010.29	-	1,893,010.29

6. 长期股权投资

长期股权投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	3,428,600.00	-	-	3,428,600.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	3,428,600.00	-	-	3,428,600.00
合 计	3,428,600.00	-	-	3,428,600.00

(1) 其他股权投资

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-6-30
-------	----------	----------	-------	------------	--------	--------	--------	-----------

西安巨子生物基因股份公司	长期	10%	3,428,600.00	3,428,600.00	-	-	-	3,428,600.00
--------------	----	-----	--------------	--------------	---	---	---	--------------

(2) 长期股权投资减值准备：被投资单位西安巨子生物基因技术股份有限公司由于本公司拟以成本价转让其持有的该公司的全部股权，相关转让手续正在办理之中，未发生长期股权投资减值。

7. 固定资产及累计折旧

摘要	房屋建筑物	经济林木	机器设备	运输设备	电子设备	合计
固定资产原值						
2004 年 12 月 31 日	71,748,362.70	44,958,419.25	2,037,846.35	2,296,183.65	21,374,295.00	142,415,106.95
本期购入	-	-	-	-	109,114.50	109,114.50
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期出售、清理	-	-	-	-	39,680.00	39,680.00
2005 年 6 月 30 日	<u>71,748,362.70</u>	<u>44,958,419.25</u>	<u>2,037,846.35</u>	<u>2,296,183.65</u>	<u>21,443,729.50</u>	<u>142,484,541.45</u>
累计折旧						
2004 年 12 月 31 日	16,249,390.78	7,887,402.95	687,105.26	1,944,289.86	13,926,692.85	40,694,681.70
本期计提	-	4,491,044.54	-	-	-	4,491,044.54
本期出售、清理	-	-	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	<u>16,249,390.78</u>	<u>12,378,447.49</u>	<u>687,105.26</u>	<u>1,944,289.86</u>	<u>13,926,492.85</u>	<u>45,185,726.24</u>
固定资产净值						
2004 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	<u>101,789,859.25</u>
2005 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	<u>97,298,815.21</u>
固定资产减值准备						
2004 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
固定资产净额						
2004 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	101,789,859.25

2005 年 6 月 30 日 - - - - - 97,298,815.21

本公司年末固定资产中的房屋及建筑物原值 11,722,082.17 元，净值 10,534,155.73 元，由于建筑在承包经营权的土地上，不能办理相关产权证书；本公司年末运输设备中的部分车辆原值 1,400,000.00 元，净值 84,199.69 元，由于过户费用较高的原因也未办理产权过户手续。

本公司主要固定资产系 2000 年 11 月资产置换换入并按评估基准日 2000 年 6 月 30 日的评估价值入账；本会计年度本公司固定资产没有发生减值。

截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司固定资产没有用于银行借款抵押或对外抵押担保。

8. 固定资产装修

项 目	长沙办公室装修	顺义办公室装修	顺义新办公室装修	合 计
账面余额				
原始发生额	123,000.00	150,299.00	546,815.13	820,114.13
2004-12-31	24,633.80	90,179.40	328,089.07	442,902.27
本年增加	-	-	-	-
本年转出	-	-	-	-
本年摊销				
累计摊销				
2005-6-30	<u>24,633.80</u>	<u>90,179.40</u>	<u>328,089.07</u>	<u>442,902.27</u>
摊销年限	3 年	5 年	5 年	
剩余摊销年限	1.75 年	3 年	3 年	

9. 在建工程

工程项目名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005.6.30	资金来源	进度
1. 金荔庄农场工程	300,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	自筹	66.67%
2. 开发区山边道路	150,000.00	60,000.00	-	-	-	60,000.00	自筹	40.00%
3. 果园新建水池	15,000.00	5,120.00	-	-	-	5,120.00	自筹	34.13%
4. 养龟塘排水管	10,000.00	4,800.00	-	-	-	4,800.00	自筹	48.00%

衡阳市金荔科技农业股份有限公司 2005 年半年度报告

5. 金荔苑旅游配套工程	220,000.00	155,205.03	-	-	-	155,205.03	自筹	100%
6. 植物组培厂	100,000.00	73,800.00	-	-	-	73,800.00	自筹	73.80%
7. 沙河基地工程	-	460,700.00	-	-	-	460,700.00	自筹	-
8. 顺义工厂二期厂房	33,000,000.00	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00	自筹	-
		0						
9. 张家界生产基地	-	3,755,000.00	-	-	-	3,755,000.00	自筹	25.00%
合 计		39,714,625.00				39,714,625.00		
	33,795,000.00	3				39,714,625.03		

10. 无形资产

项 目	土地承包经营权	植物组培技术	土地使用权	专利技术	合 计
账面余额					
原始发生额	203,691,304.59	2,000,000.00	16,686,901.56	18,004,450.00	240,382,656.15
2004-12-31					197,380,181.33
	165,577,249.77	800,000.00	16,602,931.56	14,400,000.00	3
本年增加	-	-	-	-	-
本年转出	-	-	-	-	-
本年摊销	2,525,586.76	100,000.00	17,730.00	700,000.00	3,325,586.76
累计摊销	40,639,641.58	1,300,000.00	83,970.00	4,304,450.00	46,328,061.58
2005-6-30					194,054,594.55
	163,051,663.01	700,000.00	16,602,931.56	13,700,000.00	7
减值准备					
2004-12-31	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-
2005-6-30	-	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-	-

项 目	土地承包经营权	植物组培技术	土地使用权	专利技术	合 计
2004-12-31					197,380,181.3
	165,577,249.77	800,000.00	16,602,931.56	14,400,000.00	3
2005-6-30					194,054,594.5
	163,051,663.01	700,000.00	16,602,931.56	13,700,000.00	7
摊销年限	30 年	10 年	50 年	10 年	
剩余摊销年限	25.8 年	4 年	48-49 年	7.8 年	
取得方式	资产置换换入	资产置换换入	购入	股东以技术入股	

本公司之子公司张家界金荔科技杜仲业发展有限公司本年度取得的三块土地使用权共计 13,374,901.56 元，由于公司处于筹建期间，本会计年度尚未开始摊销，相关土地使用权证正在办理之中。

本公司之控股子公司金科德盛新技术有限公司取得的股东以技术入股的 6 项专利技术和 1 项专有技术，按取得时法律规定年限的剩余年限 10 年平均摊销，公司从 2002 年 11 月开始摊销。

2005 年 6 月 30 日本公司的无形资产没有用于银行借款抵押或对外抵押担保。

本会计年度本公司的无形资产未发生减值。

11. 长期待摊费用

摘要/工程项目	土地开发费	开办费	合计
原始发生额	225,872,494.64	2,192,522.79	228,065,017.43
2004 年 12 月 31 日	144,225,885.50	2,192,522.79	146,418,408.29
本年增加			
本年转出			-
本期摊销	3,684,020.30		3,684,020.30
累计摊销	37,448,229.44		37,448,229.44
2005 年 6 月 30 日	140,541,865.20	2,192,522.79	142,734,387.99
摊销年限	30 年		
剩余摊销年限	26.8-30 年		

截止 2005 年 6 月 30 日，张家界金荔科技杜仲业发展有限公司尚处于筹建期间，其开办费待公司开始经营时一次性记入当期损益。

12. 短期借款

借款类别	2005年6月30日		2004年12月31日	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	-	207,782,994.58	-	207,782,994.58
其中：担保	-	197,782,994.58	-	197,782,994.58
质抵	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
信用	-	-	-	-
非银行金融机构借款	-	-	-	-
其中：担保	-	-	-	-
抵押	-	-	-	-
信用	-	-	-	-
其他单位借款	-	-	-	-
合计		<u>207,782,994.58</u>		<u>207,782,994.58</u>

上述借款已逾期未偿还情况如下：

贷 款 单 位	借款金额	到期日	利率%	用 途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行衡阳市江东支行	52,240,000.00	2003-10-26	6.435	流动资金周转	无流动资金偿还	
中国农业银行衡阳市江东支行	8,000,000.00	2003-9-29	5.7525	流动资金周转	无流动资金偿还	
中国农业银行衡阳市江东支行	10,000,000.00	2003-12-25	5.7525	流动资金周转	无流动资金偿还	
衡阳市商业银行衡州支行	5,981,374.58	2004-4-29	4.86	流动资金周转	无流动资金偿还	
库宗农村信用合作社	562,400.00	2004-6-24	9	流动资金周转	无流动资金偿还	
中国农业银行衡阳市江东支行	76,000,000.00	2004-6-29	5.7525	板栗基地建设	无流动资金偿还	

中国农业银行衡阳市江东支行	10,000,000.00	2004-7-21	5.7525	板栗基地建设	无流动资金偿还
中国农业银行衡阳市江东支行	5,000,000.00	2004-7-23	5.7525	板栗基地建设	无流动资金偿还
中国农业银行衡阳市江东支行	<u>29,999,220.00</u>	2004-8-25	5.31	流动资金周转	无流动资金偿还
合 计	<u>197,782,994.58</u>				

13. 应付账款

应付账款 2005 年 6 月 30 日余额 69,795.02 元。

2005 年 6 月 30 日应付账款余额中无欠持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项。

14. 应付工资

2005 年 6 月 30 日应付工资余额 1,234,979.70 元。

15. 应交税金

税项	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	976.99	976.99
营业税	3,545,011.33	3,565,011.33
城建税	330,622.76	330,622.76
农林特产税	12,649,010.48	12,649,010.48
房产税	184,505.95	184,505.95
企业所得税	-2,064,872.32	-2,064,872.32
印花税	42,850.59	42,850.59
个人所得税	38,275.15	38,277.51
其他	30,000.00	30,000.00
合计	<u>14,694,426.95</u>	<u>14,714,429.31</u>

16. 其他应交款

税项	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	141,973.40	141,973.40

17. 其他应付款

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额 114,390,150.46 元。

2005 年 6 月 30 日其他应付款余额中欠持有本公司 5.00%以上（含 5.00%）表决权股份的股东款项如本附注七、1、（4）、所述。

18. 预提费用

预提费用 2005 年 6 月 30 日的余额 43,632,679.47 元，为比 2004 年 12 月 31 日的 15,317,732.75 元增加 28,314,946.72 元，增长 1.85 倍，主要系本年末未付利息增加所致。

19. 预计负债

预计负债 2005 年 6 月 30 日余额 8,500,000.00 元，系本公司为上海兴昆建材有限公司在上海工商银行普陀支行提供 1,700 万元人民币借款担保，因上海兴昆建材有限公司无偿还能力，上海市第二中级人民法院作出“（2004）沪二中民三（商）初字第 107 号”民事判决，判决本公司对上海兴昆建材有限公司的上述借款承担连带清偿责任，扣除本公司关联方从上海兴昆建材有限公司借款 8,500,000.00 元，余额 8,500,000.00 元作为预计负债。

20. 一年内到期的长期负债

贷款单位	2005-6-30				2004-12-31	
	金 额	期 限	年 利 率	借 款 条 件	金 额	借 款 条 件
农行衡阳江东支行		00/10-03/10		担保	27,000,000.00	担保
	27,000,000.00		7.722%			
农行衡阳江东支行		00/10-03/10	7.722%	担保	27,260,000.00	担保

	27,260,000.00					
农行衡阳江东支行		00/10-03/10		担保	26,000,000.00	担保
	26,000,000.00		7.722%			
农行衡阳江东支行	2,000,000.00	00/10-03/10	7.722%	担保	2,000,000.00	担保
农行衡阳江东支行		00/11-03/11		担保	17,500,000.00	担保
	17,500,000.00		7.722%			
农行衡阳江东支行	5,000,000.00	00/11-03/11	7.722%	担保	5,000,000.00	担保
农行衡阳江东支行		01/01-03/12		担保	28,000,000.00	担保
	28,000,000.00		7.722%			
减：一年内到期长期借款					132,760,000.00	
	132,760,000.0					
	0					
合 计	-				-	

本公司上述长期借款均已逾期。

21. 股本

股本结构	2004 年	本期增加		2005 年
	12 月 31 日	资本公积转增股本	送股	6 月 30 日
(1) 尚未上市流通股份				
发起人股份	23,795,200	--	--	23,795,200
其中：国家拥有股份	--	--	--	--
境内法人持有股份	23,795,200	--	--	23,795,200
募集法人股	38,604,800	--	--	38,604,800
内部职工股	--	--	--	--
优先股或其他	--	--	--	--
尚未上市流通股份合计	62,400,000	--	--	62,400,000
(2) 已上市流通股份				

境内上市的人民币普通股	43,264,000	--	--	43,264,000
境内上市的外资股	--	--	--	--
境外上市的外资股	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
已上市流通股份合计	<u>43,264,000</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>43,264,000</u>
(3) 股份总数合计	<u>105,664,000</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>105,664,000</u>

股本业经湖南天职致信会计师事务所有限责任公司“天致验字[2001]第 0849 号”验资报告验证。

22. 资本公积

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	3,448,100.00	--	--	3,448,100.00
接受捐赠非现金资产准备	219,983,886.88	--	--	219,983,886.88
其他资本公积	<u>27,360,172.66</u>	<u>-</u>	<u>--</u>	<u>27,360,172.66</u>
合计	<u>250,792,160.54</u>	<u>-</u>	<u>--</u>	<u>250,792,160.54</u>

23. 未分配利润

项 目	金 额
2004 年 12 月 31 日未分配利润	<u>-296,478,013.57</u>
2005 年半年度净利润	-
	<u>24,887,451.56</u>
2005 年 6 月 30 日未分配利润	<u>-321,365,465.13</u>

本公司董事会决议 2005 年半年度分配预案：本公司 2005 年半年度亏损，不分配。

24. 主营业务收入及主营业务成本

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

农业收入	2,951,636.40	2,363,559.70	24,880.76	4,652.46
------	--------------	--------------	-----------	----------

25. 管理费用

本公司管理费用中包括生产用固定资产折旧、无形资产摊销以及长期待摊费用（土地开发费）等的摊销共计 11,500,651.16 元。

26. 财务费用

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年度
利息支出	12,900,000.00	28,841,570.96
减：利息收入	406,747.50	406,747.50
其他	48.75	26,234.32
合计	12,900,048.75	28,461,057.78

七、本公司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	与本公司关系	经济性质	法定代表人
广东金荔投资有限责任公司	广州市	股权投资、实业投资、企业委托管理、 计算机网络技术开发、信息咨询。	控股股东	有限责任公司	刘毅

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
广东金荔投资有限责任公司	85,000,000.00	85,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

公司名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加		2005 年 6 月 30 日	
	股份	权益比%	股份	权益比%	股份	权益比%
广东金荔投资有限责任公司	47,715,200	45.15	-	-	47,715,200	45.15

(4) 存在控制关系的关联方交易

定价政策

本公司与存在控制关系的关联方的购销活动、资产置换按合同或协议价格结算，资金借贷活动不收取或支付资金占用费。

关联交易

本公司与存在控制关系的关联方在 2005 年 6 月 30 日均没有发生除资金占用以外的其他关联交易。

未结算的关联往来

本公司与存在控制关系的关联方未结算的关联往来列示如下：

摘要	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应付款		
广东金荔投资有限责任公司	3,304,800.00	3,304,800.00

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

公司名称	与本公司的关系
广州金荔庄实业发展有限公司	同一母公司
衡阳市金荔物业管理有限公司	同一母公司
广东金荔集团有限公司	同一母公司
衡阳市金荔再生资源有限公司	同一母公司

广东进益科技开发有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
广东劲业科技开发有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
刘作超	本公司董事长
刘作诚	主要投资者直系亲属
刘作良	主要投资者直系亲属
刘作森	主要投资者直系亲属

(2) 不存在控制关系的关联方交易

定价政策

本公司与不存在控制关系的关联方的购销活动、资产置换按协议价格结算，资金借贷活动不收取或支付资金占用费。

关联交易

广东金荔集团有限公司在 2003 年 12 月 31 日前为本公司在中国农业银行衡阳市江东支行贷款及银行承兑汇票提供最高限额为 3 亿元的最高限额保证担保。截止 2003 年 12 月 31 日，本公司利用该授信担保合同向中国农业银行衡阳市江东支行取得 294,000,000.00 元借款。

未结算的关联往来

本公司与不存在控制关系的关联方未结算的关联往来列示如下：

摘要	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款：		
广州金荔庄实业发展有限公司	250,000.00	360,000.00
衡阳市金荔再生资源有限公司	251,359.36	401,359.36
广东金荔集团有限公司	8,644,348.50	9,644,348.50
广东进益科技开发有限公司	19,000.00	19,000.00
广东劲业科技开发有限公司	80,000.00	80,000.00

预付账款

广东进益科技开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
--------------	--------------	--------------

其它应付款：

衡阳市金荔物业管理有限公司	6,120,613.86	6,120,613.86
---------------	--------------	--------------

八、或有事项

1、对外担保

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司对外提供借款担保情况如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保期间	备注
湖南投资集团股份有限公司	3,000	2003.12.16--	注 1
		2004.12.15	
武汉全库投资有限公司	3,000	2003.09.27--	注 2
		2004.09.26	
上海兴昆建材有限公司	1,700	2003.08.08--	注 3
		2004.07.07	
广东劲业科技开发有限公司	3,792	2003.06.06-	注 4
		2008.06.05	
武汉巨力投资有限公司	4,000	2003 年始	注 5
广州博澳医疗电子发展有限公司	2,990	2004.05.28-	注 6
		2005.05.27	
广东进益科技开发有限公司	22,000	2001.07.04-	注 7
		2004.07.04	
合 计	40,482		

注 1．2003 年 4 月 27 日，经过本公司二届董事会第三次会议决议，审议通过了本公司与湖南投资集团股份有限公司（以下简称“湖南投资”）签署《交叉担保框架协议书》的议案。2003 年 5 月 6

日，本公司与湖南投资签署了《交叉担保框架协议书》，该协议约定：为双方在银行贷款提供最高额度为人民币 5,000 万元的保证担保；担保的实施采用每笔一签的方式，依具体签署的担保合同（文件）作为承担担保责任的依据。经本公司 2003 年 12 月 15 日董事会决议，同意本公司为湖南投资在中国工商银行长沙司门口支行贷款人民币 3,000 万元提供连带担保责任，期限一年。2003 年 12 月 26 日，本公司为湖南投资向中国工商银行长沙司门口支行借款 3,000 万元（2003 年司字第 0132 号借款合同）提供了担保，并签署了“2003 年司字第 13 号保证合同”，借款期限为 2003 年 12 月 26 日至 2004 年 12 月 25 日，保证期限为自主合同确定的借款到期之次日起两年。截止 2005 年 6 月 30 日，该担保借款已经逾期，担保责任尚未解除。

注 2．2003 年 9 月 27 日，本公司为武汉全库投资有限公司在中国银行湖北省分行江岸支行借款 3,000 万元人民币提供保证担保并签订了《保证合同》。借款主合同期限为 2003 年 9 月 27 日至 2004 年 9 月 26 日，保证期间为从借款合同生效之日开始到借款合同债务履行期届满之日起经过两年。武汉环江汽车服务有限公司为该担保事项向本公司提供了反担保，根据“反担保协议”的约定：一、本公司作为湖南“银心”片强身可乐的总代理年销售额不得低于 1 亿元人民币；二、本公司为武汉全库投资有限公司“银心”牌强身可乐项目向中国银行武汉市中行江岸支行申请叁仟万元人民币流动资金借款提供担保。该担保事项 2003 年 9 月 25 日经本公司董事会审议通过。

注 3．2003 年 8 月 3 日，本公司为上海兴昆建材有限公司在上海工商银行普陀支行提供了 1,700 万元人民币借款的最高额保证担保合同，上海富叶通讯股份有限公司对上述担保额度中的 850 万元向本公司出具了《关于给金荔农业科技股份有限公司反担保函》。2003 年 8 月 8 日，上海兴昆建材有限公司向中国工商银行上海市普陀支行借款 1,700 万元，借款期限为 2003 年 8 月 8 日至 2004 年 7 月 7 日，本公司的担保期限为 2003 年 8 月 8 日至 2006 年 8 月 7 日。2004 年 5 月 9 日，中国工商银行上海市普陀支行获悉上海兴昆建材有限公司涉及多起重大诉讼而提前收贷并提请诉讼。2004 年 7 月 9 日，上海市第二中级人民法院作出“（2004）沪二中民三（商）初字第 107 号”民事判决，判决本公司对上海兴昆建材有限公司的上述借款承担连带清偿责任：给付原告人民币 1,700 万元及利息；承担案件受理费、财产保全费人民币 180,530 元。2004 年 8 月 18 日，上海市第二中级人民法院下达了“（2004）沪二中执字第 573 号”执行通知，责令本公司在 2004 年 8 月 23 日前履行上述判决及依法

应支付的迟延履行期间的加倍利息，并承担案件执行费人民币 19,000 元。至本报告日止，本公司尚未履行上述判决及执行通知中应承担的连带清偿义务。

注 4．经本公司 2003 年 6 月 3 日董事会审议通过了为广东劲业科技开发有限公司在 2003 年 6 月 5 日至 2008 年 6 月 5 日期间向中国工商银行广州天平架支行借款人民币 4000 万元提供最高限额担保的议案。2003 年 6 月 6 日，本公司与中国工商银行广州天平架支行为广东劲业科技开发有限公司在该行最高额度 4,000 万元借款签订了“2003 年天平保字第 0009 号”《人民币借款最高额保证合同》。合同约定的保证期限为 2003 年 6 月 6 日至 2008 年 6 月 5 日。截止 2004 年 12 月 31 日，该担保借款本金为 3,792 万元。

注 5．2003 年 12 月 3 日，经过本公司二届董事会第八次会议决议，同意本公司为武汉巨力生物工程有限公司向中国银行武汉市硚口支行借款 2,000 万元提供连带责任担保。本公司于 2003 年 12 月和 2004 年 3 月两次为武汉巨力投资有限公司共 4,000 万元银行借款提供担保。

注 6．2003 年 5 月 26 日，本公司与中国银行广州市广东国际大厦支行签订了《最高额保证合同》，该合同约定：为广州博澳医疗电子发展有限公司在中国银行广州市广东国际大厦支行于 2003 年 5 月 12 日至 2006 年 5 月 12 日之间已经签订或将要签订的多个主合同项下的债务人义务向债权人提供保证担保；所担保的债权为自 2003 年 5 月 12 日起至 2006 年 5 月 12 日止债权人与债务人之间产生的全部债务，本金金额不超过人民币 3,000 万元。经本公司 2004 年 5 月 26 日董事会决议，同意为广州博澳医疗电子发展有限公司向中国银行广州市广东国际大厦支行申请续贷人民币 3,000 万元短期流动资金贷款授信融资项下债务提供保证。2004 年 5 月 26 日，本公司为广州博澳医疗电子发展有限公司向中国银行广州市广东国际大厦支行申请续贷人民币短期流动资金贷款 3000 万元出具了《保证承诺书》，向中国银行广州市广东国际大厦支行作出承诺：同意本公司继续为广州博澳医疗电子发展有限公司在中国银行广州市广东国际大厦支行的续贷继续履行其《保证合同》的各项责任和义务。

截止 2004 年 12 月 31 日，广州博澳医疗电子发展有限公司与中国银行广州市广东国际大厦支行签订了《人民币借款合同（短期）》，借款金额 2,990 万元，借款期限为 2004 年 5 月 28 日至 2005 年 5 月 27 日，由本公司与自然人依淮利共同承担连带担保责任。

注 7．本公司于 2001 年 7 月为广东进益科技开发有限公司在广东发展银行借款 22,000 万元提供连带担保责任，借款期限为 2001 年 7 月 4 日至 2004 年 7 月 4 日。广东进益科技开发有限公司以其在

贷款银行账户上的 10,000 万元存款作为质押，由广东金荔投资有限责任公司以其持有的本公司的股票 47,715,200 股作为质押担保，同时由本公司提供连带担保责任。

2、逾期借款

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司逾期银行借款明细如下：

贷款单位	借款金额	到期日	利率
中国农业银行衡阳市江东支行	10,000,000.00	2003-12-25	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	8,000,000.00	2003-9-29	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	30,000,000.00	2004-6-29	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	10,000,000.00	2004-6-29	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	26,000,000.00	2004-6-29	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	10,000,000.00	2004-6-29	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	10,000,000.00	2004-7-21	5.7525‰
中国农业银行衡阳市江东支行	5,000,000.00	2004-7-23	5.7525‰
工商银行长沙市韶山路支行	30,000,000.00	2004-8-25	5.31‰
衡阳市商业银行衡州支行	5,981,374.58	2004-4-29	4.86‰
衡阳市库宗农村信用合作社	562,400.00	2004-6-24	9‰
中国农业银行衡阳市江东支行	15,240,000.00	2003-10-26	6.435‰
中国农业银行衡阳市江东支行	8,000,000.00	2003-10-30	6.435‰
中国农业银行衡阳市江东支行	29,000,000.00	2003-10-26	6.435‰
中国农业银行衡阳市江东支行	27,000,000.00	2003-10-26	7.722%
中国农业银行衡阳市江东支行	27,260,000.00	2003-10-26	7.722%
中国农业银行衡阳市江东支行	26,000,000.00	2003-10-28	7.722%
中国农业银行衡阳市江东支行	2,000,000.00	2003-10-30	7.722%
中国农业银行衡阳市江东支行	17,500,000.00	2003-11-09	7.722%
中国农业银行衡阳市江东支行	5,000,000.00	2003-11-29	7.722%

中国农业银行衡阳市江东支行	<u>28,000,000.00</u>	2003-12-8	7.722%
交通银行长沙市韶山路支行		2005-2-6	5.31‰
合 计	10,000,000.00		
	<u>340,543,774.58</u>		

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司除本附注八、1 所述对外担保外，无需要披露的其他承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司因涉嫌违反有关证券法律法规，于 2005 年 2 月 18 日接到中国证券监督管理委员会湖南监管局的《立案调查通知书》，决定自 2005 年 2 月 21 日起对本公司进行立案调查。目前，立案调查工作尚未结束。

十一、其他重大事项

(一) 本公司 1997 年 10 月经中国人民银行湖南省分行“湘银复(1997)153 号”文件批准，发行期限为 9 个月的短期企业债券 3,000 万元，本公司实际发行 1,985 万元，到期本息合计 21,020,233.00 元。该债券到期后，本公司实际兑付本息 5,586,000.00 元，1999 年 11 月 8 日止由债券发行担保方中国经济开发信托投资公司（以下简称“中经开”）承担了其债券本息及违约金偿还的连带责任，累计支付 16,169,963.00 元（其中：债券本息及违约金 15,990,233.00 元，诉讼费 179,730.00 元）。为此，“中经开”于 2001 年 6 月 28 日向北京市第一中级人民法院提起民事诉讼状，要求本公司支付“中经开”承担连带责任而支付的债券本息 16,264,358.40 元以及至 2001 年 6 月 28 日利息 2,143,684.56 元，累计 18,408,042.96 元。本公司向北京市第一中级人民法院提出管辖权异议，北京市第一中级人民法院以“（2001）一中经初字第 1364 号”民事裁定书，支持本公司提

出关于管辖权异议成立，并称将“本案移送湖南省衡阳市中级人民法院处理”；2003 年 9 月 22 日，经湖南省衡阳市中级人民法院（2003）衡中法民二初字第 26 号民事判决书判决：判决本公司在判决生效之日起十日内偿付原告中经开清算组债务本金 16,264,358.40 元、利息 4,013,980.06 元（计算至 2003 年 7 月 31 日止），诉讼费 312,794.00 元，2004 年 8 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日利息 389,162.30 元，共计 20,980,294.76 元。由于本公司正在与中经开核对有关债务的账务及协商具体偿债办法，该债务款尚未支付。

（二）2003 年 7 月 22 日，北京市高级人民法院对中经开清算组诉本公司借款 1,400 万元人民币一案，作出“（2003）高民终字第 430 号”民事判决书终审判决：判决本公司于判决生效后十日内偿还借款本金 900 万元及利息（利息：自 1998 年 11 月 13 日起至 1999 年 11 月 12 日止按年息 6.93% 计算；逾期按同期中国人民银行逾期贷款利息的规定计算。截止 2003 年 12 月 31 日，公司应偿付借款本金、诉讼费等共计 12,306,854.70 元，实际已经偿付借款本金 1,751,860.00 元，尚欠 10,554,994.70 元。由于本公司正在与中经开核对有关债务的账务及协商具体偿债办法，该欠付债务款尚未支付。

（三）如附注八、1 注 3 所述。

（四）本公司于 2003 年 8 月 29 日向中国工商银行长沙市韶山路支行借款人民币 3,000.00 万元，借款期限 2003 年 8 月 29 日至 2004 年 8 月 25 日，由湖南投资集团股份有限公司提供连带担保责任。借款到期后，仅归还借款本金 780.00 元。中国工商银行长沙市韶山路支行依法向长沙市中级人民法院提起民事诉讼，2005 年 1 月 27 日长沙市中级人民法院公开开庭进行了审理。2005 年 2 月 24 日，湖南省长沙市中级人民法院作出了“（2004）长中民二初字第 447 号”民事判决书，依法判决“限衡阳市金荔科技农业股份有限公司在判决书生效后十日内偿付中国工商银行长沙市韶山路支行贷款本金 2,999.922 万元，利息 514,824.37 元，逾期按延付金额日万分之二点一计息。由湖南投资集团股份有限公司承担连带清偿责任。本案诉讼费 162,580.00 元，财产保全费 150,515.00 元，其他诉讼费 2,000.00 元，共计人民币 315,095.00 元。由衡阳市金荔科技农业股份有限公司及湖南投资集团股份有限公司共同负担。”截止本报告日，上述案件尚未执行。

（五）公司于 2004 年 5 月 28 日为广州博澳医疗电子发展有限公司在中国银行广州广东国际大厦支行贷款 2990 万元提供连带责任担保，同时自然人衣淮利也为该笔贷款提供连带责任担保。贷款到

期后广州博澳医疗电子发展有限公司未能按时归还贷款，银行依法向广东省广州市中级人民法院提起诉讼，要求广州博澳医疗电子发展有限公司返还银行本金 2990 万元，承担相应的贷款利息 461310.89 元，合计 30361310.89 元，同时要求公司和自然人衣淮利承担连带保证责任。广州市中级人民法院已受理此案，于 2005 年 8 月 11 日开庭进行审理，目前案件尚在审理中。

（六）公司于 1999 年至今累计在中国农业银行衡阳市江东支行贷款 29400 万元，均由广东金荔集团公司提供连带保证担保，目前中国农业银行衡阳市江东支行已就其中的 2300 万元和利息 1888929.25 元向湖南省衡阳市中级人民法院提起诉讼，并要求公司和广东金荔集团公司自觉履行余下的 26100 万元贷款本金及利息的还款义务和保证义务。目前衡阳市中级人民法院已受理此案，并于 2005 年 7 月 12 日开庭进行审理，目前案件尚在审理中。

（七）公司收到武汉市硚口区人民法院送达的传票，武汉环江汽车服务有限公司已就公司于 2003 年至 2004 年累计向其借款 2018 万元提起诉讼，要求公司承担还款义务及相关利息。武汉环江汽车服务有限公司曾就公司为武汉全库投资有限公司贷款 3000 万元提供过反担保。武汉市硚口区人民法院已受理此案，并于 2005 年 7 月 20 日开庭进行审理，目前案件尚在审理中。

十二、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备	13,300,231.89			13,300,231.89
其中：应收账款	16,805.00			16,805.00
其他应收款	13,283,426.89			13,283,426.89
二、短期投资跌价准备	-			-
三、存货跌价准备	-			-
四、长期投资减值准备	-			-
其中：长期股权投资	-			-
长期债权投资	-			-
五、固定资产减值准备	-			-
六、无形资产减值准备	-			-
七、在建工程减值准备	-			-
八、委托贷款减值准备	-			-
合 计	13,300,231.89			13,300,231.89

十三、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年 6 月 30 日净资产收益率和每股收益有关指标如下：

项目	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			-	-
	1.65	1.22	0.005	0.005
营业利润		-	-	-
	-70.91	52.35	0.235	0.235
净利润		-	-	-
	-70.92	52.35	0.235	0.235

扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-
润	-70.91	52.35	0.235

2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

本公司上述 2005 年半年度会计报表及其附注，系我们按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制的。

八、备查文件目录

- (一) 1、载有法定代表人、公司负责全面工作的副总经理签名并盖章的会计报表；
- (二) 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (三) 3、备查的半年度报告。

董事长：刘作超
衡阳市金荔科技农业股份有限公司
2005 年 8 月 30 日

资 产 负 债 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

2005年6月30日

资 产	行次	母 公 司		合 并	
		期 末 数	年 初 数	期 末 数	年 初 数
流动资产：	1				
货币资金	2	6,466,931.51	6,050,291.88	18,047,792.15	17,631,152.52
短期投资	3	-		-	
减：短期投资跌价准备	4	-		-	
短期投资净额	5	-		-	-
应收票据	6	-		-	
应收股利	7	-		-	
应收利息	8	-		-	
应收帐款	9	47,874,377.79	47,874,377.79	79,291.00	79,291.00
其他应收款	10	2,813,770.99	2,821,504.00	55,880,779.51	55,888,512.52
减：坏帐准备	11	-		-	
应收款项净额	12	50,688,148.78	50,695,881.79	55,960,070.51	55,967,803.52
预付帐款	13	-		51,660,179.51	51,660,179.51
应收补贴款	14	-		-	
应收席位费	15	-		-	
存货	16	819,056.36	798,874.36	1,913,192.29	1,893,010.29
其中：工程施工	17	-		-	
减：存货跌价准备（含工程亏损准备）	18	-		-	
存货净额	19	819,056.36	798,874.36	1,913,192.29	1,893,010.29
待摊费用	20	-		-	
一年内到期的长期债权投资	21	-		-	
其他流动资产	22	-		-	
流动资产合计	23	57,974,136.65	57,545,048.03	127,581,234.46	127,152,145.84
长期投资：	24	-		-	
长期股权投资	25	54,527,978.89	54,527,978.89	3,428,600.00	3,428,600.00
长期债权投资	26	-		-	
长期投资合计	27	54,527,978.89	54,527,978.89	3,428,600.00	3,428,600.00
减：长期投资减值准备	28	-		-	
长期投资净额	29	54,527,978.89	54,527,978.89	3,428,600.00	3,428,600.00
其中：合并价差（贷差经负号填列）	30	-		-	
股权投资差额（贷差经负号填列）	31	-		-	
固定资产：	32	-		-	
固定资产原价	33	134,576,496.66	134,576,496.66	142,484,541.45	142,484,541.45
减：累计折旧	34	43,968,790.46	39,477,745.92	45,185,726.24	40,694,681.70
固定资产净值	35	90,607,706.20	95,098,750.74	97,298,815.21	101,789,859.75
固定资产装修	36	-		442,902.27	442,902.27
固定资产净额	37	90,607,706.20	95,098,750.74	97,741,717.48	102,232,762.02
工程物资	38	-		-	
在建工程	39	498,925.03	498,925.03	39,714,625.03	39,714,625.03
固定资产清理	40	-		-	
固定资产合计	41	91,106,631.23	95,597,675.77	137,456,342.51	141,947,387.05
无形资产及其他资产：	42	-		-	
无形资产	43	163,051,663.01	166,377,249.77	194,054,594.57	197,380,181.33
长期待摊费用	44	140,541,865.20	144,225,885.50	142,734,387.99	146,418,408.29
其他长期资产	45	-		-	
无形资产及其他资产合计	46	303,593,528.21	310,603,135.27	336,788,982.56	343,798,589.62
递延税项：	47	-		-	
递延税款借项	48	-		-	
资 产 总 计	49	507,202,274.98	518,273,837.96	605,255,159.53	616,326,722.51

企业负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

2005年6月30日

负债及股东权益	行次	母公司		合并	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：	50				
短期借款	51	197,782,994.58	197,782,994.58	207,782,994.58	207,782,994.58
应付票据	52	-		5,000,000.00	5,000,000.00
应付帐款	53	69,795.02	69,795.02	69,795.02	69,795.02
预收帐款	54	-		4,533,763.71	4,533,763.71
代销商品款	55	-		-	
应付工资	56	1,203,629.70	1,270,629.70	1,234,979.70	1,301,979.70
应付福利费	57	802,132.90	832,941.00	989,592.13	1,020,400.23
应付股利	58	-		-	
应缴税金	59	14,692,722.31	14,712,724.67	14,694,426.95	14,714,429.31
其他应交款	60	141,973.40	141,973.40	141,973.40	141,973.40
其他应付款	61	76,803,499.47	75,769,800.43	114,390,150.46	113,356,451.42
预提费用	62	43,632,679.47	30,732,679.47	43,632,679.47	30,732,679.47
预计负债	63	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
一年内到期的长期负债	64	132,760,000.00	132,760,000.00	132,760,000.00	132,760,000.00
其他流动负债	65	-		-	
	66	-		-	
	67	-		-	
	68	-		-	
	69	-		-	
	70	-		-	
	71	-		-	
流动负债合计	72	476,389,426.85	462,573,538.27	533,730,355.42	519,914,466.84
长期负债：	73	-		-	
长期借款	74	-		-	
应付债券	75	-		-	
长期应付款	76	-		-	
住房周转金	77	-		-	
其他长期负债	78	-		-	
长期负债合计	79	-		-	
递延税项：	80	-		-	
递延税款贷项	81	-		-	
	82	-		-	
	83	-		-	
	84	-		-	
负债合计	85	476,389,426.85	462,573,538.27	533,730,355.42	519,914,466.84
少数股东权益	86	-		36,434,108.70	36,434,108.70
所有者权益（或股东权益）：	87	-		-	
股本	88	105,664,000.00	105,664,000.00	105,664,000.00	105,664,000.00
减：已归还投资	89	-		-	
实收资本（或股本）净额	90	105,664,000.00	105,664,000.00	105,664,000.00	105,664,000.00
资本公积	91	250,792,160.54	250,792,160.54	250,792,160.54	250,792,160.54
盈余公积	92	-		-	
其中：法定公益金	93	-		-	
未分配利润	94	-325,643,312.41	-300,755,860.85	-321,365,465.13	-296,478,013.57
外币报表折算差额	95			-	
	96	-		-	
所有者权益（或股东权益）合计	97	30,812,848.13	55,700,299.69	35,090,695.41	59,978,146.97
负债及或股东权益合计	98	507,202,274.98	518,273,837.96	605,255,159.53	616,326,722.51

企业负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2005年6月30日		2004年6月30日	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	1	2,951,636.40	2,951,636.40		24,880.76
减：销售折扣与折让	2				
主营业务收入净额	3	2,951,636.40	2,951,636.40	-	24,880.76
减：主营业务成本	4	2,363,559.70	2,363,559.70		4,652.46
主营业务税金及附加	5	7,582.31	7,582.31		692.37
二、主营业务利润（亏损以“-”填列）	6	580,494.39	580,494.39	-	19,535.93
加：其他业务利润（亏损以“-”填列）	7	132,135.59	132,135.59	623.00	623.00
减：存货跌价损失	8				
营业费用	9	79,490.43	79,490.43	189,851.76	194,616.36
管理费用	10	12,617,122.36	12,617,122.36	16,023,857.52	16,647,815.15
财务费用	11	12,900,048.75	12,900,048.75	12,377,150.47	12,377,433.34
三、营业利润（亏损以“-”填列）	12	-24,884,031.56	-24,884,031.56	-28,590,236.75	-29,199,705.92
加：投资收益（损失以“-”填列）	13			-4,479,112.68	
补贴收入	14				
营业外收入	15			3,400.00	3,400.00
减：营业外支出	16	3,420.00	3,420.00	27,793.61	27,793.61
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）	17	-24,887,451.56	-24,887,451.56	-33,093,743.04	-29,224,099.53
减：所得税	18				
少数股东损益	19				-378,216.06
五、净利润（净亏损以“-”填列）	20	-24,887,451.56	-24,887,451.56	-33,093,743.04	-28,845,883.47
加：年初未分配利润	21	-300,755,860.85	-296,478,013.57	-226,945,672.49	-225,145,793.53
其他转入	22				
六、可供分配的利润	23	-325,643,312.41	-321,365,465.13	-260,039,415.53	-253,991,677.00
减：提取法定盈余公积	24				
提取法定公益金	25				
提取职工奖励及福利基金	26				
提取储备基金	27				
提取企业发展基金	28				
利润归还投资	29				
七、可供投资者分配的利润	30	-325,643,312.41	-321,365,465.13	-260,039,415.53	-253,991,677.00
减：应付优先股股利	31				
提取任意盈余公积	32				
应付普通股股利	33				
转作资本（或股本）的普通股股利	34				
八、未分配利润	35	-325,643,312.41	-321,365,465.13	-260,039,415.53	-253,991,677.00

企业负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

现金流量表

2005年6月30日

会股03表

编制单位：衡阳市金荔科技农业股份有限公司

单位：元

项 目	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,951,636.40	2,951,636.40
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,453,265.60	1,453,265.60
现金流入小计	4,404,902.00	4,404,902.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,363,559.70	2,363,559.70
支付给职工以及为职工支付的现金	987,963.48	987,963.48
支付的各种税费	59,337.67	59,337.67
支付的其他与经营活动有关的现金	577,401.52	577,401.52
现金流出小计	3,988,262.37	3,988,262.37
经营活动产生的现金流量净额	416,639.63	416,639.63
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
分得股利或利润所收到的现金		
取得债券利息收入所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
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	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金		
发行债券所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务所支付的现金		
发生筹资费用所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
融资租赁所支付的现金		
减少注册资本所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	416,639.63	416,639.63

企业负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

现金流量表

2005年6月30日

现金流量表附注:

项 目	母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-24,887,451.56	-24,887,451.56
加：少数股东损益		
未确认的投资损失		
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	4,491,044.54	4,491,044.54
无形资产摊销	3,325,586.76	3,325,586.76
长期待摊费用摊销	3,684,020.30	3,684,020.30
待摊费用的减少		
预提费用的增加	12,900,000.00	12,900,000.00
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		
投资损失（减收益）		
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）	-20,182.00	-20,182.00
经营性应收项目的减少（减增加）	7,733.01	7,733.01
经营性应付项目的增加（减减少）	915,888.58	915,888.58
增值税增加净额（减减少）		
计提的存货跌价准备		
经营活动产生的现金流量净额	416,639.63	416,639.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	6,466,931.51	18,047,792.15
减：现金的期初余额	6,050,291.88	17,631,152.52
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	416,639.63	416,639.63

企业负责人：

财务总监：

会计机构负责人：