



**云大科技股份有限公司  
二 五年半年度报告**

**云大科技股份有限公司董事会  
2005 年 8 月**

## 重要提示

本公司董事会及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。

冯兆一董事授权委托方瑞斌董事代为表决，秦晗董事授权委托丁峙董事代为表决，贾晋平董事授权委托朱文芳董事代为表决，严辉董事未出席会议。

公司法定代表人冯兆一先生、主管会计工作负责人曾广炜先生及会计机构负责人王波女士声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	10
六、财务报告（未经审计）.....	15
七、备查文件.....	55

## 一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：云大科技股份有限公司  
公司英文名称：UNIDA Co., Ltd.  
公司英文缩写：UNIDA
- (二) 股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：\*ST 云大  
股票代码：600181
- (三) 公司注册地址：昆明市国家高新技术产业开发区科医路  
办公地址：昆明国家高新技术产业开发区科医路 59 号  
邮政编码：650106  
国际互联网网址：<http://www.eunida.com>  
电子信箱：[unida@eunida.com](mailto:unida@eunida.com)
- (四) 法定代表人：冯兆一
- (五) 董事会秘书：李畅鸿  
联系地址：昆明国家高新技术产业开发区科医路 59 号  
联系电话：0871—8350069  
传 真：0871—8315072  
电子信箱：[lichanghong@eunida.com](mailto:lichanghong@eunida.com)  
证券事务代表：王薇佳  
联系电话：0871—8315883  
传 真：0871—8315072  
电子信箱：[ydwj@eunida.com](mailto:ydwj@eunida.com)
- (六) 选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》  
指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年报备置地点：公司董事会办公室
- (七) 其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1998 年 9 月 16 日  
公司名称变更注册登记日期：2001 年 9 月 27 日  
公司注册地点：云南省昆明市  
企业法人营业执照注册号：5300001007264  
税务登记号码：530112713400303  
公司聘请的会计师事务所名称：山东乾聚有限责任会计师事务所  
会计师事务所办公地址：烟台市芝罘区胜利路 201

(八) 主要财务数据和指标：

单位：元

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	706,192,615.31	771,070,816.77	-8.41
流动负债	883,486,992.91	743,087,747.49	18.89
总资产	1,299,183,010.31	1,378,986,967.05	-5.79
股东权益(不含少数股东权益)	68,134,618.87	121,969,874.21	-44.14
每股净资产	0.20	0.35	-42.86
调整后的每股净资产	-0.57	-0.36	-58.33
指标项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-53,993,833.99	-66,223,895.22	18.47
扣除非经常性损益后的净利润	-57,018,580.13	-67,069,570.43	14.99
每股收益(全面摊薄)	-0.155	-0.190	18.42
每股收益(扣除非经常性损益)	-0.164	-0.193	15.03
每股收益(加权平均)	-0.155	-0.190	18.42
净资产收益率(全面摊薄)	-79.25%	-10.95%	-68.30
净资产收益率(加权平均)	-56.85%	-10.42%	-46.43
经营活动产生的现金流量净额	-17,221,169.95	-6,469,100.88	-166.21

\*注：扣除的非经常性损益项目和金额是：

项 目	金 额(元)
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	529,933.78
各种形式的政府补贴	505,000.00



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

支付或收取并计入当期损益的资金占用费	2,243,082.50
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-383,950.14
以前年度已经计提各项减值准备的转回	130,680.00
合计	3,024,746.14

报告期利润表附表：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.87	22.15	0.060	0.060
营业利润	-74.92	-53.75	-0.147	-0.147
净利润	-79.25	-56.85	-0.155	-0.155
扣除非经常性损益的净利润	-83.69	-60.04	-0.164	-0.164

## 二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 公司主要股东持股情况：

报告期末股东总数	33750 户					
前 10 名股东持股情况						
股东名称	报告期内增 减	期末持股 数量(股)	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股份 性质
1、云南云大投资控股有限公司		72,931,104	20.95	未流通	无质押、冻结	国有法人股
2、云南龙泰农业资源开发有限公司		31,078,080	8.93	未流通	已质押	社会法人股
3、中国和平(北京)投资有限公司		30,400,920	8.73	未流通	已冻结	社会法人股
4、深圳市蛇口大赢工贸有限公司		17,344,200	4.98	未流通	未知	社会法人股
5、深圳市捷发信息咨询服务有限公司		16,554,780	4.76	未流通	已冻结	社会法人股
6、深圳市新旺投资咨询有限公司	-1,072,818	15,891,000	4.56	已流通	未知	社会公众股
7、天津市万博咨询公司	+6,620,904	6,620,904	1.90	已流通	未知	社会公众股
8、中国抽纱汕头进出口公司		6,000,000	1.72	未流通	未知	社会法人股
9、云南正通经贸有限责任公司		5,827,140	1.67	未流通	未知	社会法人股



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

10、天津开创投资有限责任公司	-946,870	4,984,805	1.43	已流通	未知	社会公众股
<b>前 10 名流通股股东持股情况</b>						
<b>流通股股东名称（全称）</b>	<b>持股数量（股）</b>		<b>持股种类</b>			
1、深圳市新旺投资咨询有限公司	15,891,000		A 股			
2、天津市万博咨询公司	6,620,904		A 股			
3、天津开创投资有限责任公司	4,984,805		A 股			
4、天津大安投资发展有限公司	3,930,000		A 股			
5、吉亚杰	926,200		A 股			
6、中铁五局（集团）有限公司	905,800		A 股			
7、天津北信投资服务有限公司	820,000		A 股			
8、王圣利	773,149		A 股			
9、北京凯腾飞信息技术有限公司	737,202		A 股			
10、陈家秀	737,000		A 股			
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	前 10 名股东中,未流通股股东之间不存在关联关系或属于《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;公司未知前 10 名流通股股东之间的关系,未知前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间的关系。					
<b>战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明</b>	<b>股东名称</b>		<b>约定持股期限</b>			
	无		无			

说明：

1、本公司第一大股东云南云大投资控股有限公司（以下简称“云大控股”）的控股股东云南大学（持有云大控股 80% 股权）原于 2003 年 10 月 15 日与天津经济技术开发区投资有限公司签订了《股权转让协议》，云南大学将其所持云大控股 51% 的股权转让给天津经济技术开发区投资有限公司。经各方协商一致，暂停该《股权转让协议》的继续实施。详见 2005 年 1 月 5 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》的本公司公告。

2、天津泰达投资控股有限公司协议受让本公司第一大股东云南云大投资控股有限公司所持本公司 69,627,245 股国有法人股（占本公司总股本的 20%）、法人股股东云南正通经贸有限公司所持本公司 5,827,140 股社会法人股（占本公司总股本的 1.67%）。上述《股权转让协议》须由云南省财政厅、天津市相关国资管理部门审核批准并经中国证监会审核无异议后方可履行。详见 2005 年 1 月 5 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的本公司公告。截止本报告期末，有关各方正就相关审批工作进行沟通和协商，公司将就相关事项的进展情况及时进行披露。

3、中国和平（北京）投资有限公司于 2003 年 11 月 25 日通过协议受让方式分别受让公司法人股股东云南龙泰农业资源开发有限公司、深圳市捷发信息咨询有限公司、深圳市蛇口大赢工贸有限公司所持有的本公司全部及部分股权（详见 2003 年 11 月 28 日、2003 年 12 月 6 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的本公司公告）。截止本报告期末，上述收购事项中国证监会已正式受理并有反馈意见，中国和平（北京）投资有限公司按反馈意见补充相关材料。

4、公司第二大股东云南龙泰农业资源开发有限公司将持有的本公司 31,078,080 股社会法人股（占公司总股本的 8.93%）质押给中国工商银行昆明市高新技术产业区支行，为本公司向该行申请办理贷款提供担保。质押期限为 2004

年9月9日至2005年9月12日。详见2004年9月11日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的本公司公告。

5、报告期内公司第三大股东中国和平（北京）投资有限公司所持本公司30,400,920股法人股继续被查封（冻结），冻结期限自2005年5月12日至2006年5月11日，具体情况详见2005年5月13日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》的本公司公告。

6、2005年3月21日深圳市捷发信息咨询服务股份有限公司所持本公司的4.76%股权被司法冻结。详见“报告期内公司重大诉讼、仲裁事项”。

### （三）公司控股股东及实际控制人情况

本公司第一大股东云南云大投资控股有限公司（以下简称“云大控股”）、法人股股东云南正通经贸有限公司（以下简称“云南正通”）于2004年12月29日分别与天津泰达投资控股有限公司（以下简称“泰达控股”）签署了《股权转让协议》。泰达控股协议受让云大控股所持本公司69,627,245股国有法人股（占本公司总股本的20%），受让云南正通所持本公司5,827,140股社会法人股（占本公司总股本的1.67%）。上述股权转让完成后，泰达控股将持有本公司21.67%的股份，成为本公司第一大股东。详见2005年1月5日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的本公司公告。

## 三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员持有股票情况未发生变化。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

经2005年5月24日公司第三届第四次董事会审议通过，同意吴敬凯先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005年是公司面临严峻考验的一年，在2003年、2004年连续两年出现巨额亏损后，公司股票已被实施退市风险警示的特别处理。来自投资者、银行、市场和客户的多重压力骤增，面临着银行收缩信贷、追加担保及大量银行到期债务的困难，公司的经营环境和财务状况进一步恶化。同时，由于公司现有资产的低效及复杂的产权关系，重组计划必须得到股东等相关各方的理解及大力支持才能顺利推进，新项目的实施亦由于资金及资源问题而未有实质性进展，因此公司面临的各种困境未得到明显改善，本报告期公司仍处于亏损状态。

报告期内公司医药产业主要子公司昆明云大科技药业有限公司经过业务整合后，主营业务收入与上年同期相比有一定增加，毛利率提高了18.33个百分点；大连汉信生物制药有限公司重组酵母乙肝疫苗具有技术先进、规模化生产等优势，但由于乙肝疫苗产品处于市场推广期，加之前期投资规模过大，折旧摊销较

大,同时人用地鼠肾细胞狂犬疫苗市场竞争优势逐渐减弱,导致疫苗产业仍然亏损。

针对农化产业原材料及能源价格不断上涨的不利情况,公司积极调整产品品种结构,产品综合毛利率较上年同期提高了3.16个百分点。但由于受资金紧张的影响,终止了大部分代理产品的经销,整体销售收入较去年同期下降了44%。

本报告期,实现主营业务收入65,835,009.96元,较去年同期下降了63.7%,主要原因是本期不包含上年同期含有的房地产业务;三项费用总额为74,680,513.12元,较去年同期下降了26.2%;实现净利润-53,993,833.99元,较去年同期减亏了18.5%。

## (二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务为农化、医药及功能食品等。其中农化包括:植物生长调节剂系列产品、叶面肥系列产品、杀虫剂系列产品及经销产品;医药及功能食品包括:疫苗产品、保健品及其它医药产品。

### 2、公司主营业务分行业、产品构成情况

单位:元

	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 (%)
<b>分行业:</b>						
农化	33,153,186.86	23,534,865.57	29.01	-44.04	-46.42	3.16
医药及功能食品	30,690,148.80	19,574,427.12	36.22	6.48	-11.69	13.12
<b>分产品:</b>						
自产农化产品	17,419,144.33	9,265,234.09	46.81	-27.10	-33.07	4.75
经销农化产品	15,734,042.53	14,269,631.48	9.31	-55.49	-52.57	-5.57
自产医药及功能食品	11,640,338.61	4,587,419.62	60.59	2.48	-12.22	6.60
经销医药及功能食品	19,049,810.19	14,987,007.50	21.33	9.08	-11.53	18.33

### 3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北	2,655,401.13	-62.70
华东	11,420,868.07	-5.81
华南	12,324,134.67	-38.79
西北	2,648,012.10	-44.43
西南	32,778,118.53	-73.50
华中	4,049,268.76	-61.58
华北	2,263,168.85	-67.44

境外	96,462.61	-58.07
合计数	68,235,434.72	
抵销数	2,400,424.76	
合并数	65,835,009.96	

4、本报告期内公司主营业务及其结构发生变化的情况说明

由于公司去年下半年退出房地产行业，导致主营业务及其结构发生变化。

主营业务收入	2005 年 1-6 月	比例(%)	2004 年度	比例(%)
农化	33,153,186.86	50.36	31,446,066.11	12.51
医药及功能食品	30,690,148.80	46.62	61,777,822.78	24.57
房地产			148,547,693.00	59.09

5、主营业务盈利能力（毛利率）发生重大变化的情况说明

公司医药产业受药品降价、招标采购政策的推行及市场竞争加剧等多重因素的影响，企业盈利空间被进一步压缩，但由于公司理顺了业务关系，加强内部管理，公司经销医药及功能食品毛利率较上年同期提高了 18.33 个百分点。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的情况说明

虽然主营业务收入大幅下降，但由于降低了主营业务成本及期间费用，使净利润同比减亏 18.5%。

**（三）经营中的问题与困难**

1、公司面临大量的银行到期债务，而历史形成的债权清收工作难度较大，巨大的资金压力使公司下一步发展受到严重的影响。

2、公司投资形成的资产大多低效且产业的关联度低，资源共享困难，整合难度大，以公司现有资产的性质、规模、质量及其形成的经营能力，如无大规模资产重组，则公司经营状况无法得到根本性好转。但由于受诸多因素影响，公司上半年重组工作进展缓慢。

**（四）投资情况**

1、募集资金投资情况

公司于 2000 年 12 月 27 日实施完成配股方案，实际募集资金共计 313,085,304.00 元，已全额使用完毕。

2、本报告期内，公司无重大非募集资金投资项目情况。

**（五）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原因说明**

由于公司面临的各种困境尚未得到改善，预计下一报告期公司仍将亏损。

**（六）公司管理层对会计师事务所出具的保留意见带强调事项的 2004 年度审计报告的说明。**

山东乾聚有限责任会计师事务所为公司2004年度财务报告出具了保留意见带强调事项的审计报告,审计报告中指出“本年度贵公司根据广发证券公司昆明东风西路营业部、国泰君安证券公司昆明人民中路营业部提供的单据对自2001年以来贵公司在该等证券营业部资金户的款项存取进行相关账务调整,对上述调整所形成的往来款项,我们没有取得满意的审计证据以证实其账务调整的合理性”;“此外,我们提醒会计报表使用人关注,贵公司已连续亏损两年,累计未分配利润-712,720,956.13元,资产负债率87.37%,且公司主营的云大120系列产品销售大幅下降,影响了公司的持续经营能力。贵公司已在会计报表附注十二之3披露了拟采取的改善措施,但其持续经营能力仍然存在不确定性。”公司十分重视会计师事务所出具的保留意见,责成清欠办协同财务部门在既往工作的基础上,对账务调整形成的往来款项进行了调查、了解、取证、核查,并取得一定进展,其中,调整形成的大连汉信生物制药有限公司应付云南玉安堂科技有限公司的1,700万元与昆明云大科技药业有限公司原应收云南玉安堂科技有限公司1,700万元为同一笔往来款,本报告期已调整为大连汉信生物制药有限公司应付昆明云大科技药业有限公司1,700万元。

其他相关事项由于时间较长、有的单位被吊销等原因,导致调查工作进展困难。公司将继续在有关单位的配合下进一步核查有关情况。

会计师事务所结合相关财务指标和董事会拟采取的改善措施,强调指出公司的“持续经营能力仍然存在不确定性”。针对该强调事项,公司清醒认识到,在经过2003年、2004年连续两年的巨额亏损后,来自投资者、银行、市场和客户的多重压力骤增,公司内外的经营环境进一步恶化,公司的持续经营能力已受到现实威胁。体现在:一方面,资金短缺已严重影响了公司的正常经营周转。连续两年出现巨额亏损后,银行对公司收紧信用政策,不仅无法通过扩大信贷规模以维持正常经营周转,而且承受着银行收缩信贷、追加担保的巨大压力,经营空间被极度压缩,难以充分发挥现有经营能力。另一方面,沉重的历史包袱,制约了公司的后续经营能力。大部分子公司未形成核心产品,经营能力弱,盈利能力差,长期亏损;公司历年投资形成的资产大多低效且产业的关联度低,资源共享困难,整合难度大。

在巨大的压力面前,公司认真贯彻董事会制定的改善措施,从内、外两方面分别开展工作。对内开展的主要工作:1、为充分把握公司资源配置和经营管理现状,规划好2005年工作,公司从2004年11月启动了2005年年度经营计划工作并经过反复讨论及深入挖潜,确定2005年经营计划后与各子公司签订了经营目标责任书,并坚持月度经营情况报告和经营情况分析制度;2、倡导诚信、务实、简洁、高效的工作作风,坚持效率和效益优先,加强管理整合和深化公司内部改革,强调规范管理,加强制度控制与执行力建设;3、加大清欠力度,尽可能降低应收款项余额;4、强化成本管理意识,严格控制消费性支出;5、进一步完善子公司治理结构,上半年,对经营中子公司中的股权结构相对简单,易于决策的四家子公司的董事会进行了调整,同时要求子公司董事会成员深入调查研究,关注企业的经济运行情况,充分发挥作用;在保证平稳过渡的前提下,对少数公司的经营班子作了必要的调整以改善企业的经营管理。对外开展的主要工作:加强与股东、银行、监管部门、政府等各方面的信息沟通,力求实现最大限度地理解和支持,缓解企业的压力,创造休养生息的条件。

通过以上工作,上半年公司部分经营指标较去年同期有所好转,产品综合毛利率有所提高、费用得到一定控制,亏损有一定幅度下降。但受到现有资产规模、质量、盈利能力和债务负担、资金需求等诸多因素的影响,公司的经营条件依然面临巨大困难,如果不实施大规模的资产重组和业务重组,公司生产经营状况将难以得到根本改善。

针对上半年面临的困境,公司将在最大限度地激活现有存量资产活力的同时,抓紧推进资产重组工作,在董事会和各方股东、债权人及其他相关方的领导和支持下,坚持着眼未来,共谋大局,调动一切可以调动的积极因素,争取一切可以争取的有效资源,求同存异,形成合力,创造和改善企业的生存空间,加快、加大资产重组的速度、力度,尽快实现重组目标,以恢复企业的持续经营能力并实现企业的良性发展。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理方面

公司依照《公司法》、《证券法》及相关法律法规的要求,不断完善和健全法人治理结构,规范公司运作。

### (二) 公司2004年度利润分配方案及执行情况

2005年6月30日,公司2004年度股东大会通过了公司2004年度利润分配方案。2004年度利润分配方案为:本年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

公司中期无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

### (三) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项。

经2003年10月27日公司第二届第十八次董事会审议通过,公司将所持昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司(简称“花卉拍卖中心”)51%的股权以原始出资额3825万元转让给深圳市捷发信息咨询有限公司(简称“深圳捷发”)。截止本报告期末,公司收到100万元股权转让款。为保证本公司权益,在向本公司支付完股权转让金之前,深圳捷发已将所持花卉拍卖中心51%的股权质押给本公司,并同时向公司承诺尽快支付剩余股权转让款。鉴于受让方截止本报告期末支付的股权转让款未达到协议转让款的50%,故本报告期内仍将其列入合并报表范围。报告期内,本公司就深圳捷发清偿股权转让款一事起诉至昆明市中级人民法院(详见2005年4月6日的本公司公告)。本公司于2005年3月15日向法院提出财产保全申请,法院裁定查封、扣押、冻结深圳捷发限额价值人民币3900万元的财产(其中包括深圳捷发所持本公司4.76%的股权)。

### (四) 报告期内公司重大资产收购、出售或处置及收购兼并事项

经2004年1月12日公司第二届第十九次董事会审议通过,公司与成都汉信投资有限公司共同出资1,000万元组建北京联合汉信生物技术有限公司(简称“联合汉信”)。公司以现金方式出资600万元,占注册资本的60%。由于经营环境发生变化,经双方股东协商一致,同意对联合汉信进行清算。该事项已经公司总经理办公会审议通过,并于2005年5月10日报经董事长批准。

### (五) 报告期内公司无重大关联交易

**(六) 重大合同**

1、报告期内公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市资产的事项

云大科技股份有限公司将所持云南云大阳光花卉产业发展有限公司 75%股权委托云南花卉技术工程研究中心管理,托管的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2007 年 7 月 1 日,该事项已于 2004 年 7 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2004 年 7 月 14 日,公司与云南花卉技术工程研究中心签订协议,协议约定:托管期届满时,云南云大阳光花卉产业发展有限公司经审计后的账面净资产不低于 11,515,600 元(含本数),若低于该数,则云南花卉技术工程研究中心负责补足差额。公司按托管额的 5%支付托管费用。托管期满两个月内,云南花卉技术工程研究中心负责引进受让方受让公司所持该公司股权,受让股权价款不低于 862.50 万元。

**2、公司对外担保情况**

担保对象名称 (不包括对控股子公司的担保)	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
保山永昌水业有限公司	2000-11-8	20,000,000.00	连带责任担保	七年	否	否
保山云大咖啡产业有限责任公司	2000-12-29	2,000,000.00	一般担保	五年	否	否
<b>担保发生额合计</b>					0	
<b>担保余额合计</b>					22,000,000.00	
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>						
<b>报告期内对控股子公司担保发生额合计</b>					0	
<b>报告期末对控股子公司担保余额合计</b>					179,000,000.00	
<b>公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)</b>						
<b>担保总额</b>					201,000,000.00	
<b>担保总额占公司净资产的比例</b>					172.05%	
<b>公司违规担保情况</b>						
<b>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</b>					22,000,000.00	
<b>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</b>					178,700,000.00	
<b>担保总额超过净资产 50%部分的金额</b>					142,588,024.80	
<b>违规担保总额</b>					201,000,000.00	

说明:1、公司为昆明云大科技产业销售有限公司 4500 万元银行贷款提供担保,该笔担保贷款于 2005 年 7 月 1 日到期,截止本报告披露日已形成逾期,正与有关各方协商解决办法。

2、公司以所持云南云大阳光花卉产业发展有限公司的股权为该公司 30 万元银行贷款提供担保,该笔担保贷款于 2005 年 1 月 15 日到期,截止本报告披露日仍为逾期贷款,目前银行尚未要求公司承担相应的连带清偿责任。

**3、委托他人进行现金资产管理事项**

(1) 公司将 150 万元现金委托云南国际信托投资有限公司进行投资理财,委托期限 1.5 年(2004 年 4 月 1 日-2005 年 9 月 30 日),本期无收益。

(2) 公司将 1100 万元人民币委托北方国际信托投资股份有限公司进行投资理财, 委托期限 3 年 (2004 年 1 月 6 日-2007 年 1 月 6 日), 本期无收益。

**(七) 报告期内无公司或持股5%以上股东的承诺事项**

**(八) 控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况**

关联方	关联关系	向关联方提供资金(万元)		关联方向上市公司提供资金(万元)	
		发生额	余额	贷方发生额	期末余额
云南云大投资控股有限公司(注)	控股股东	-114.00	86.19		
云南瑞奇饲料有限公司	控股股东之子公司	-250.00	515.51		
合计		-364.00	601.70		

注:云大投资控股有限公司本报告期末占用公司资金余额 86.19 万元(未抵扣公司 2004 年调帐形成应付云大投资控股有限公司 40 万元)。

**(九) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见:**

根据中国证监会、国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)(以下简称“56号文”)的规定,我们按照公司提供的资料,并查阅有关董事会的决议情况,发表独立意见如下:

1、截止本报告期期末,公司不存在为本公司控股股东、任何非法人单位及个人提供担保的情况。

2、截止本报告期末,公司仍存在对持股比例低于 50%的两家公司和资产负债率超过 70%的三家子公司提供贷款担保的事项:

1) 公司 2000 年 11 月为云南沪滇投资发展有限公司(已更名为“联合水务股份有限公司”)之子公司保山永昌水业有限公司七年期 30,000,000.00 元固定资产贷款提供担保(并由该公司以水费收费权质押)。至本报告期末,公司已归还贷款 10,000,000.00 元。公司 2000 年 12 月以土地抵押为云南沪滇投资发展有限公司(已更名为“联合水务股份有限公司”)之子公司保山云大咖啡产业有限责任公司提供 2,000,000.00 元贷款担保。公司对上述被担保公司的持股比例低于 50%。

2) 截止本报告期末,公司为控股子公司大连高新生物制药有限公司提供共计 105,000,000.00 元担保,该公司已归还贷款 1,300,000.00 元;公司为控股子公司昆明云大科技产业销售有限公司提供共计 45,000,000.00 元担保;公司为控股子公司昆明云大科技药业有限公司提供 30,000,000.00 元担保。在为其提供担保时,这些公司资产负债率均未超过 70%,但到本报告期末,资产负债率已超过 70%。

在公司第二届第二十一一次董事会上,对公司为上述控股子公司昆明云大科技药业有限公司向银行申请办理 30,000,000.00 元贷款提供担保的提案当时全体独立董事(丁峙、王兢、洪小源)投了反对票。

3、公司为控股子公司云南云大阳光花卉产业发展有限公司提供 300,000.00 元担保，虽然在为其提供担保时该公司资产负债率未超过 70%。但此项担保事项未提交公司董事会审议。

4、本报告期内，由于公司及各子公司财务状况发生变化，公司对外担保总额为 201,000,000.00 元，已占公司本报告期末净资产的 172.05%。不符合 56 号文的有关规定。今后，随着公司资产结构的调整，我们将继续提请公司严格按照 56 号文及《公司章程》有关规定，规范对外担保，有效控制担保风险，尽快积极采取措施，减少公司对外担保金额。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、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；公司董事、管理层有关人员也无被采取司法强制措施的情况。

(十一) 其他重要事项信息索引

公告事项	公告日期	报刊版面	互联网网站
1、关于公司第一大股东云南云大投资控股有限公司协议转让股权的提示性公告、收购报告书、股东持股变动报告书	2005/1/5	《中国证券报》15 版	<a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a>
		《上海证券报》c1 版	
		《证券时报》16 版	
2、云大科技董事会关于天津泰达投资控股有限公司收购事宜致全体股东报告书	2005/1/29	《中国证券报》B25 版	<a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a>
		《上海证券报》28 版	
		《证券时报》A20 版	
3、关于公司就深圳市捷发信息咨询服务有限公司清偿股权转让款提起诉讼的公告	2005/4/6	《中国证券报》C02 版	<a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a>
		《上海证券报》C20 版	
		《证券时报》3 版	
4、关于公司股票实施退市风险警示的公告	2005/5/9	《中国证券报》A06 版	<a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a>
		《上海证券报》24 版	
		《证券时报》9 版	
5、关于公司第三大股东中国和平(北京)投资有限公司所持公司股权被冻结的公告	2005/5/13	《中国证券报》3 版	<a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a>
		《上海证券报》C5 版	
		《证券时报》6 版	
6、关于股东向公司 2004 年度股东大会提交临时提案的公告	2005/6/18	《中国证券报》A05 版	<a href="http://www.sse.com">http://www.sse.com</a>
		《上海证券报》24 版	
		《证券时报》B3 版	

## 六、财务报告

- (一) 本半年度财务报告未经审计；
- (二) 会计报表（附后）；
- (三) 会计报表附注（附后）。



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

资产负债表（一）

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年6月30日

会企01表  
单位：元

资产	注释号	合并数		母公司数	
		2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：					
货币资金	5.1	44,298,157.08	107,249,508.11	2,935,418.15	16,006,532.08
短期投资	5.2	1,747,877.80	1,747,877.80	1,500,000.00	1,500,000.00
应收票据	5.3	30,000.00	150,000.00	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	5.4/6.1	84,321,650.00	76,797,473.01	21,127,860.49	30,043,921.79
其他应收款	5.5/6.2	409,012,545.30	434,380,818.63	498,085,618.96	517,583,278.67
预付账款	5.6	20,875,390.33	17,393,735.38	1,864,787.98	46,063.25
应收补贴款		-	3,423.77	-	3,423.77
存货	5.7	144,991,706.33	133,000,928.09	26,511,524.14	17,544,252.96
待摊费用	5.8	915,288.47	347,051.98	8,000.00	20,000.00
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		706,192,615.31	771,070,816.77	552,033,209.72	582,747,472.52
长期投资：					
长期股权投资	5.9/6.3	100,078,230.63	107,079,219.75	198,062,736.72	221,660,858.53
长期债权投资	5.10	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
长期投资合计		111,078,230.63	118,079,219.75	209,062,736.72	232,660,858.53
其中：合并价差		48,466,475.90	51,801,947.92		
固定资产：					
固定资产原价	5.11	457,843,713.33	450,746,434.17	89,551,519.98	89,587,057.51
减：累计折旧	5.11	93,695,509.95	80,244,015.92	36,349,619.24	33,153,368.67
固定资产净值	5.11	364,148,203.38	370,502,418.25	53,201,900.74	56,433,688.84
减：固定资产减值准备		16,148,501.05	16,148,501.05	-	-
固定资产净额		347,999,702.33	354,353,917.20	53,201,900.74	56,433,688.84
工程物资	5.12	15,000.00	547,000.00	-	-
在建工程	5.13	73,854,164.10	72,799,043.30	574,014.60	307,879.60
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		421,868,866.43	427,699,960.50	53,775,915.34	56,741,568.44
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.14	58,072,399.22	59,984,328.91	43,190,280.21	43,869,193.89
长期待摊费用	5.15	1,970,898.72	2,152,641.12	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		60,043,297.94	62,136,970.03	43,190,280.21	43,869,193.89
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,299,183,010.31	1,378,986,967.05	858,062,141.99	916,019,093.38

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

资产负债表（二）

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年6月30日

会企01表  
单位：元

负债和股东权益	注释号	合并数		母公司数	
		2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：					
短期借款	5.16	469,479,073.00	437,430,000.00	378,589,073.00	335,000,000.00
应付票据	5.17	2,170,000.00	-	-	-
应付账款	5.18	49,219,433.31	31,117,930.96	1,167,654.55	34,275.31
预收账款	5.19	14,956,754.45	4,792,865.56	-	-
应付工资	5.20	364,159.03	353,871.01	-	-
应付福利费	5.21	11,995,807.61	11,915,482.64	4,349,543.63	4,460,184.89
应付股利	5.22	810,598.84	810,598.84	79,186.27	79,186.27
应交税金	5.23	-7,882,288.11	-7,167,996.27	-7,458,966.67	-6,715,066.70
其他应付款	5.24	14,687.84	25,019.06	630.89	8,296.13
其他应付款	5.25	125,914,191.76	164,923,254.64	108,570,779.24	109,001,475.63
预提费用	5.26	11,444,575.18	3,886,721.05	8,056,070.37	1,115,781.43
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	5.27	205,000,000.00	95,000,000.00	160,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		883,486,992.91	743,087,747.49	653,353,971.28	492,984,132.96
长期负债：					
长期借款	5.28	287,450,000.00	448,750,000.00	130,000,000.00	290,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	5.29	1,907,201.10	2,358,651.10	1,455,000.00	1,910,000.00
专项应付款	5.30	9,514,865.89	10,675,021.13	57,809.42	57,809.42
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		298,872,066.99	461,783,672.23	131,512,809.42	291,967,809.42
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,182,359,059.90	1,204,871,419.72	784,866,780.70	784,951,942.38
少数股东权益		48,689,331.54	52,145,673.12	-	-
股东权益：					
股本	5.31	348,136,224.00	348,136,224.00	348,136,224.00	348,136,224.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		348,136,224.00	348,136,224.00	348,136,224.00	348,136,224.00
资本公积	5.32	439,667,694.59	439,509,115.94	442,453,792.40	442,295,213.75
盈余公积	5.33	47,045,490.40	47,045,490.40	32,413,462.93	32,413,462.93
其中：法定公益金		18,200,519.67	18,200,519.67	10,804,487.65	10,804,487.65
减：累计未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	5.34	-766,714,790.12	-712,720,956.13	-749,808,118.04	-691,777,749.68
其中：拟分配的现金股利		-	-	-	-
外币报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		68,134,618.87	121,969,874.21	73,195,361.29	131,067,151.00
负债和股东权益总计		1,299,183,010.31	1,378,986,967.05	858,062,141.99	916,019,093.38

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

利润及利润分配表

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年半年度

会企02表  
单位：元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	5.35/6.4	65,835,009.96	181,365,995.65	2,736,142.00	4,256,676.20
减：主营业务成本	5.35/6.5	44,678,818.94	135,910,846.31	1,835,897.34	3,444,693.27
主营业务税金及附加	5.36	124,219.59	5,128,587.90	282.14	36,183.43
二、主营业务利润		21,031,971.43	40,326,561.44	899,962.52	775,799.50
加：其他业务利润	5.37	2,605,053.60	379,413.41	2,213,350.05	45,542.47
减：营业费用		11,345,587.86	23,515,911.67	6,942.68	2,906,937.09
管理费用		37,105,622.70	52,062,376.98	18,873,521.68	13,728,779.83
财务费用	5.38	26,229,302.56	25,604,871.97	18,889,833.99	19,037,787.68
三、营业利润		-51,043,488.09	-60,477,185.77	-34,656,985.78	-34,852,162.63
加：投资收益	5.39/6.6	-6,798,237.79	-7,558,708.92	-23,756,700.46	-33,419,033.52
补贴收入	5.40	505,000.00	3,102,648.42	485,000.00	629,572.00
营业外收入	5.41	8,585.82	263,240.47	-	500.00
减：营业外支出	5.42	420,084.78	291,657.36	101,682.12	38,971.10
四、利润总额		-57,748,224.84	-64,961,663.16	-58,030,368.36	-67,680,095.25
减：所得税		-	4,460,325.24	-	-
少数股东损益		-3,754,390.85	-3,198,093.18	-	-
加：本年未确认投资损失		-	-	-	-
五、净利润		-53,993,833.99	-66,223,895.22	-58,030,368.36	-67,680,095.25
加：年初未分配利润		-712,720,956.13	-163,650,865.97	-691,777,749.68	-120,561,519.29
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-766,714,790.12	-229,874,761.19	-749,808,118.04	-188,241,614.54
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		-766,714,790.12	-229,874,761.19	-749,808,118.04	-188,241,614.54
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		-766,714,790.12	-229,874,761.19	-749,808,118.04	-188,241,614.54

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

现金流量表

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年半年度

会企03表  
单位：元

项目	注释号	2005年1-6月	
		合并数	母公司数
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		71,140,136.55	7,056,480.64
收到的税费返还		14,034.66	14,034.66
收到的其他与经营活动有关的现金	5.43	20,379,529.01	15,738,782.35
现金流入小计		91,533,700.22	22,809,297.65
购买商品、接受劳务支付的现金		39,282,186.51	6,891,071.72
支付给职工以及为职工支付的现金		16,154,184.27	3,550,133.16
支付的各项税费		2,322,978.48	902,726.98
支付的其他与经营活动有关的现金	5.44	50,995,520.91	6,086,548.21
现金流出小计		108,754,870.17	17,430,480.07
经营活动产生的现金流量净额		-17,221,169.95	5,378,817.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-17,226.26	-
其中：出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,215.00	11,535.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		23,988.74	11,535.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,195,760.37	44,438.27
投资所支付的现金		-	-
其中：购买子公司所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		7,195,760.37	44,438.27
投资活动产生的现金流量净额		-7,171,771.63	-32,903.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		214,000,000.00	213,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		214,000,000.00	213,000,000.00
偿还债务所支付的现金		233,584,310.31	219,410,927.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,961,354.51	12,006,101.24
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		12,500.00	-
现金流出小计		252,558,164.82	231,417,028.24
筹资活动产生的现金流量净额		-38,558,164.82	-18,417,028.24
四、汇率变动对现金的影响		-244.63	-
五、现金及现金等价物净增加额		-62,951,351.03	-13,071,113.93

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波



## 现金流量表（补充资料）

编制单位：云大科技股份有限公司 2005年半年度 会企03表  
单位：元

项目	注释号	2005年1-6月	
		合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-53,993,833.99	-58,030,368.36
加：少数股东本期损益		-3,754,390.85	-
减：未确认的投资损失		-	-
加：计提的资产减值准备		7,460,685.65	9,833,152.70
固定资产折旧		13,766,125.31	3,247,522.73
无形资产摊销		1,767,828.14	689,283.68
长期待摊费用摊销		345,133.40	-
待摊费用的减少（减增加）		-568,236.49	12,000.00
预付费用的增加（减减少）		886,324.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		27,548.82	1,149.34
固定资产报废损失		-	-
财务费用		26,370,034.26	18,946,390.18
投资损失（减收益）		5,208,915.87	22,167,378.54
递延税款贷项（减借项）		-	-
存货的减少（减增加）		-19,099,213.69	-8,967,271.18
经营性应收项目的减少（减增加）		-5,449,122.09	18,093,354.27
经营性应付项目的增加（减减少）		9,811,031.04	-613,774.32
其他		-	-
经营活动产生的现金净流量		-17,221,169.95	5,378,817.58
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		44,298,157.08	2,935,418.15
减：现金的期初余额		107,249,508.11	16,006,532.08
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物增加净额		-62,951,351.03	-13,071,113.93

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

云大科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经云南省人民政府云政复（1998）51号文批准，由昆明云大科技产业有限责任公司整体改组，以云南云大投资控股有限公司、云南龙泰农业资源开发有限公司、云南省农垦供销公司、深圳蛇口大赢工贸有限公司、深圳市捷发信息咨询服务有限公司、云南正通经贸有限公司6家股东作为发起人，以募集设立方式设立的股份有限公司。1998年9月16日在云南省工商局登记注册，企业法人营业执照注册号为5300001007264号，法定住所：昆明市国家高新技术开发区科医路59号，法定代表人：冯兆一。

公司于1998年8月27日向社会公开发行人民币普通股A股6,000万股，同年9月在上海证券交易所上市交易。1999年公司根据股东大会决议，向全体股东每10股送1股，股本增加为15,510万元。2000年12月经中国证监会批准，配售1,896.8112万股普通股，股本增至17,406.8112万元，2001年经公司股东大会决议按1:1的比例以资本公积转增股本17,406.8112万元，转增后股本增至34,813.6224万元。

2003年11月17日，中国和平（北京）投资有限公司通过拍卖受让了云南省农垦供销公司持有的本公司法人股30,400,920股，占本公司股本总额的8.73%，为本公司第三大股东。

深圳市蛇口大赢工贸有限公司原持有本公司23,344,200股社会法人股，其中600万股由于债务原因，经汕头市中级人民法院调解拍卖上述股份，经过法定拍卖程序，中国抽纱汕头进出口公司竞拍得本公司社会法人股600万股，并于2004年6月办理了过户手续，占本公司股本总额的1.72%。此次拍卖完成后深圳市蛇口大赢工贸有限公司仍持有公司4.98%的股权。

公司经营范围为：植物生长调节剂、农药、肥料的研究、开发、生产、经营；生物制品（不含管理商品）的研究、开发、生产、经营、销售；化工产品及其原料（不含管理商品）的生产、经营；农业机械、农业生产资料的生产、经营；新技术在农业上的应用；农业技术培训；农副产品、林产品（不含管理商品）的代购、代销；花卉及种苗培育、种植、加工、经营，农业综合开发；农业、生物、化学、化工、花卉、医药、食品、饮料原料及添加剂等的技术开发、技术咨询、技术转让和项目的投资、管理、服务；酒店经营与管理；旅游资源及产品的投资、开发；信息咨询服务。出口商品目录（国家统一联合经营的11种出口商品除外）：经营本企业和成员企业自产的植物生长调节剂、农药、肥料等生化制品、中成药及生物药品、农产品、加工食品、环保产品、旅游工艺品及技术的出口业务；进口商品目录（国家实行核定公司经营的13种

进口商品除外)：经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。

## 二、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

### 1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

公司采用公历年度为会计年度，即1月1日至12月31日。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按业务发生当日的中国银行公布的基准汇价折合为记账本位币入账，年度终了，对各种外币账户余额，按期末基准汇价折合为记账本位币进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

### 7、短期投资核算方法

短期投资指公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息，在年度终了按单项投资成本与市价孰低计价，并按单项投资将市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

### 8、坏账核算方法

坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

坏账的核算方法：

公司的坏账核算采用备抵法，根据董事会决议，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。应收款项按账龄分析法计提比例如下：

a、一年以内（含一年）的，按该部分余额的0.3%计提；

b、1--2年的，按该部分余额的2%计提；

- c、2--3年的，按该部分余额的5%计提；
  - d、3年以上的，按该部分余额的20%计提；
  - e、有确凿证据表明不能收回的款项余额，按100%计提。
- 对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物、产成品、委托加工物资、分期收款发出商品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价；

存货数量的盘存方法采用永续盘存制；

原材料、产成品发出按移动加权平均法计价，领用的低值易耗品的摊销按分次摊销法摊销；

对存货遭受毁损、过期失效和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

##### 长期股权投资

按取得时的实际成本作为初始投资成本。公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响时采用成本法核算，对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时采用权益法核算。对投资额占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

##### 股权投资差额

公司对采用权益法核算的长期股权投资，其取得的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额以及对长期股权投资核算由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的借方差额，确认为长期股权投资差额。若投资合同规定了投资期限的，该差额按合同规定的投资期限平均摊销；若投资合同未规定投资期限，该差额按10年期限平均摊销，摊销金额计入当期投资收益。初始投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的贷方差额，确认为资本公积。

##### 长期债权投资

以取得时的实际成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。购买长期债券时，实际支付债券的税金、手续费等相关费用，如金额较大的，计入初始投资成本，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；金额较小的，于购买时一次计入损益。其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

##### 长期投资减值准备

期末，对长期投资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，按单项投资可收回金额低于长期

投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。处置长期投资时，其已计提的长期投资减值准备一并转入当期损益。

#### 11、固定资产计价和折旧方法

公司固定资产按取得时的实际成本计价。融资租入的固定资产，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中较低者，作为入账价值。（如果租赁资产占资产总额的比例小于30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。）

固定资产的标准为：使用年限在1年以上的房屋、建筑物、机器、运输工具等以及不属于生产经营主要设备，且单位价值在2,000元以上，使用年限超过2年的物品。

固定资产折旧按平均年限法计提，固定资产类别、估计折旧年限、预计残值率、年折旧率分别如下：

类别	年限	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	5	9.5-3.17
机器设备	5-15	5	19-6.33
电子设备	5-6	5	19-15.83
运输设备	5-7	5	19-13.57
其他设备	5-10	5	19-9.5

固定资产减值准备：

期末，对固定资产逐项进行检查，如果市价持续下跌或技术陈旧、长期闲置不用、已遭毁损等导致可收回的金额低于账面价值的，则按单项固定资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，在工程达到预定可使用状态时作为结转固定资产的时点。

在建工程减值准备：

期末对在建工程进行逐项检查，若存在下列一项或若干项情况时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 13、借款费用核算方法

借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价溢价的摊销和汇兑差额，在符合允许资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价和溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较

小，于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用则于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化期间

a. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

### 14、无形资产核算方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

a. 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

b. 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

c. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不过10年摊销。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3) 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

### 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(3) 若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 16、收入确认原则

(1) 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再实施继续与所有权相联系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证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务

a. 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

b. 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡公司资产使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定同时满足以下两个条件：

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

17、所得税的会计处理方法

企业所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18、会计政策、会计估计变更、会计差错说明

本期本公司无会计政策及会计估计变更、会计差错事项。

19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围

公司将投资额占被投资单位具有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或虽然占被投资单位注册资本总额不足 50%但有实质控制权的控股子公司，纳入合并会计报表编制范围。

(2) 合并会计报表的编制方法

合并报表以母公司、纳入合并范围的控股子公司的个别会计报表（按母公司会计政策调整后的报表）和其他资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间重大交易、资金往来等的基础上，按照《合并会计报表暂行规定》的规定编制而成。

### 三、税（费）项

1. 增值税

销项税额：公司按不同产品销售收入的4%、6%、13%、17%计缴。

进项税额：以取得的法定扣税凭证，按规定进行抵扣。

2. 营业税：按销售不动产、租赁收入、技术服务收入的5%计缴。

3. 城建税：公司按应交增值税、营业税税额的1%、5%、7%计缴；

教育费附加：公司按应交增值税、营业税税额的3%、4%计缴；

4. 所得税：除下述情况外，均按应税所得额的33%计缴企业所得税。



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

(1) 本公司系云南省科委认定的高新技术企业，根据昆国税高新税政字(1998)第9号文的规定，执行15%的税率。

(2) 本公司的控股子公司—大连高新生物制药有限公司(现变更为“大连汉信生物制药有限公司”)系大连市科学技术局认定的高新技术企业(编号0221201B0084)，根据财政部、国家税务总局财税字(94)001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，执行15%的税率。

(3) 本公司的控股子公司—深圳市云大科技产业有限公司根据深府(1998)232号《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》的规定，执行15%的税率。根据深圳市地方税务局深地税三发(2001)376号《关于深圳市云大科技产业有限公司申请减免企业所得税的复函》，2003年至2005年减半征收所得税，本年实际税率为7.5%。

(4) 本公司的控股子公司—昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司根据昆明市国家税务局昆国税函(2002)141号文，自2002年1月1日至2003年12月31日免征企业所得税，从2004年1月1日至2006年12月31日减半征收企业所得税。

(5) 本公司的控股子公司—北京陶正生物工程技术有限公司2002年6月25日取得高新技术企业认定证书，根据北京市国家税务局开发区分局开国税函[2003]82号文，执行15%的税率。

#### 四、控股子公司

子公司全称	注册资本	经营范围	公司投资	公司持股比例(%)
昆明云大科技产业销售有限公司	100,000,000.00	生物与化学及化工产品等	99,500,000.00	99.5
深圳市云大科技产业有限公司	20,000,000.00	植物生长调节剂的生产、开发、销售	11,562,000.00	57.81
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	75,000,000.00	花卉拍卖及花卉交易的配套服务	38,250,000.00	51
昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司	20,000,000.00	微生物资源的研究、开发及微生物制剂的研究、开发、经营等	9,000,000.00	45
云大科技海外发展有限公司	100 万美元	云大 120 及云南省花卉的海外贸易	77.310769 万美元	100
北京云大拓赛生物技术有限公司	20,000,000.00	开发生物制剂、农业技术、咨询服务等	19,980,000.00	99.9
大连汉信生物制药有限公司(注)	50,000,000.00	疫苗、剂丸、小容量注射剂研究、生产、销售	47,865,500.00	95.731
云南云大阳光花卉产业发展有限公司	24,000,000.00	花卉及种苗培育、种植、销售，花卉生产技术推广	18,000,000.00	75



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

云南云大基因工程有限公司	5,000,000.00	遗传资源的收集,新基因的定位与克隆,专利转让,基因产品的研制与开发	2,500,000.00	50
昆明云大科技药业有限公司	50,000,000.00	中药材、中西成药、中西药原料、医疗器械的批发、零售。	49,000,000.00	98
北京云大药业有限公司	25,000,000.00	中成药、西药、保健食品、生物产品、医疗器械	20,000,000.00	80
澳大利亚爱立泰生物技术有限公司	134 万美元	豆粕醇、云大-120 及农药的生产经营,生化高新技术产品的研制开发及技术转让	80 万美元	59.7
北京联合汉信生物技术有限公司	10,000,000.00	生物技术开发、研究;技术开发、服务、信息咨询;制造化学原料、农业机械等	6,000,000.00	60
北京陶正生物工程技术有限公司	12,700,000.00	生物技术开发、转让、服务、咨询、培训;销售开发后产品、计算机及设备、机电设备、医疗器械、化工、建材;计算机网络工程	5,627,370.00	44.31

注:公司控股子公司大连高新生物制药有限公司于2005年2月21日更名为大连汉信生物制药有限公司。

1、合并会计报表范围的变化及其原因

公司控股子公司昆明云大科技产业销售有限公司之控股子公司广州市云科迈迅信息技术有限公司于2005年5月10日经广州市工商行政管理局天河分局核准注销,该公司本报告期无收支事项,故昆明云大科技产业销售有限公司未将该公司纳入本报告期合并范围。除上述事项外,合并范围与2004年度相比无变化。

2、公司持股比例未达到50%的子公司纳入合并的原因

昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司,2001年8月成立,注册资本2,000万元,公司投资900万元,持股比例为45%,为该公司第一大股东,由于公司对该公司具有实质控制权,故纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	399,259.57	231,619.29
银行存款	43,808,138.11	106,897,002.02
其他货币资金	90,759.40	120,886.80
合计	44,298,157.08	107,249,508.11

## 2、短期投资

项目	期末数			期初数		
	投资金额	跌价准备	账面价值	投资金额	跌价准备	账面价值
股票投资	247,877.80		247,877.80	247,877.80		247,877.80
其他投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,747,877.80		1,747,877.80	1,747,877.80		1,747,877.80

注：（1）期末的其他投资中 150 万元系公司委托云南国际信托投资有限公司进行资产管理，委托期限 1.5 年(2004 年 4 月 1 日-2005 年 9 月 30 日)，本期无收益；

（2）期末的股票投资 247,877.80 元系公司控股子公司大连汉信生物制药有限公司购买的中国长江电力股份有限公司股票，本期无收益；

（3）上述投资变现不存在重大限制。

## 3、应收票据

种类	持票人	出票单位	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	昆明云大科技产业销售有限公司	梁山县科技咨询服务中心植丰农药批发部	30,000.00		2005-5-11	2005-11-11
银行承兑汇票	昆明云大科技产业销售有限公司	龙海市铭辉农化有限公司		150,000.00	2004-11-25	2005-2-25
合计			30,000.00	150,000.00		

## 4、应收账款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	余额	比例	坏账准备	账面价值	余额	比例	坏账准备	账面价值
一年以内	46,524,061.12	33.39%	139,572.18	46,384,488.94	41,709,305.11	31.96%	125,127.92	41,584,177.19
一至二年	14,349,663.25	10.30%	286,993.26	14,062,669.99	12,317,844.12	9.44%	246,356.88	12,071,487.24
二至三年	7,018,338.30	5.04%	350,916.92	6,667,421.38	12,695,135.78	9.73%	641,596.80	12,053,538.98
三年以上	71,431,030.73	51.27%	54,223,961.04	17,207,069.69	63,775,326.33	48.87%	52,687,056.73	11,088,269.60
合计	139,323,093.40	100.00%	55,001,443.40	84,321,650.00	130,497,611.34	100.00%	53,700,138.33	76,797,473.01

（2）期末余额中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 35,856,437.12 元（与 2004 年年度财务报告所披露的相同，无变化），占期末应收账款账面余额的 25.74%；

（3）期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

（4）本期无已全额计提坏账准备后又收回的情况；

（5）3 年以上应收账款余额中有 49,922,189.88 元难以收回，已全额计提了坏账准备，包含在本期坏账准备余额中，本报告期无全额计提坏账准备情形。

## 5、其他应收款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	余额	比例	坏账准备	账面价值	余额	比例	坏账准备	账面价值



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

一年以内	24,900,322.32	4.24%	3,869,918.15	21,030,404.17	41,551,482.71	6.84%	4,053,350.54	37,498,132.17
一至二年	55,797,876.14	9.51%	2,517,264.61	53,280,611.53	135,052,757.33	22.22%	4,102,362.22	130,950,395.11
二至三年	98,167,842.82	16.74%	9,916,079.60	88,251,763.22	39,584,371.20	6.52%	6,986,906.01	32,597,465.19
三年以上	407,749,815.11	69.51%	161,300,048.73	246,449,766.38	391,356,139.82	64.42%	158,021,313.66	233,334,826.16
合计	586,615,856.39	100.00%	177,603,311.09	409,012,545.30	607,544,751.06	100.00%	173,163,932.43	434,380,818.63

(2) 期末余额中欠款金额前5名的欠款金额总计为435,090,685.65元，占期末余额的74.17%：

单位名称	金额
云南科新投资有限公司	163,548,887.65
云南百年置业房地产开发有限公司	85,120,000.00
深圳市睿隼投资有限公司	81,339,001.00
深圳市友财财务咨询有限公司	77,683,797.00
北京富冠信息咨询有限公司	27,399,000.00
合计	435,090,685.65

(3) 期末余额中有持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见“七、关联关系及其交易”；

(4) 本期无已全额计提坏帐准备后又收回的其他应收款；

(5) 其他应收款中账龄3年以上有99,687,607.13元、2-3年有5,271,249.95元、1-2年有1,433,470.41元、1年以内有3,809,837.62元难以收回，已全额计提了坏账准备，包含在本期坏账准备余额中，本报告期无全额计提坏账准备情形。

## 6、预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	11,308,581.12	54.17%	7,377,278.66	42.41%
一至二年	5,978,793.14	28.64%	8,703,678.51	50.04%
二至三年	2,014,723.10	9.65%	1,108,541.34	6.38%
三年以上	1,573,292.97	7.54%	204,236.87	1.17%
合计	20,875,390.33	100.00%	17,393,735.38	100.00%

(2) 期末余额中前5名预付账款金额总计为5,078,479.74元，占期末余额的24.33%，明细及用途如下：

单位名称	金额	用途
福建省农资集团公司农化分公司	1,994,014.77	购货
广东农科院农化中心	883,522.81	购货
中植生物科技开发有限责任公司	800,000.00	购货
杭州威尔达化工有限公司	770,642.16	购货
云南天娜药业有限公司	630,300.00	购货
合计	5,078,479.74	

(3) 一年以上预付账款期末余额为9,566,809.21元，占预付账款总额的45.83%，主要明细如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广东农科院农化中心	883,522.81	3年以上	未结算
中植生物科技开发有限责任公司	800,000.00	1~2年	未结算
杭州威尔达化工有限公司	770,642.16	1~2年	未结算
云南天娜药业有限公司	630,300.00	1~2年	未结算
山东省对外贸易有限公司	593,884.36	1~2年	未结算
其他	5,888,459.88	1年以上	未结算
合计	9,566,809.21		

(4) 期末比期初增加了 20.02% ;

(5) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

## 7、存货及存货跌价准备

### (1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,872,742.56	0.00	4,872,742.56	4,454,401.85		4,454,401.85
库存商品	282,200,614.53	170,088,988.44	112,111,626.09	277,158,872.23	170,267,688.51	106,891,183.72
在产品	14,266,345.97	1,496,468.79	12,769,877.18	10,786,217.15	1,496,468.79	9,289,748.36
低值易耗品	3,706,936.14	0.00	3,706,936.14	3,527,251.28		3,527,251.28
包装物	2,565,625.48	154,656.00	2,410,969.48	2,259,150.71	186,102.20	2,073,048.51
委托加工物资	9,336,539.14	1,308,313.19	8,028,225.95	7,637,057.08	1,308,313.19	6,328,743.89
分期收款发出商品	960,898.42	231,741.57	729,156.85	231,741.57	231,741.57	
发出商品	358,649.11	0.00	358,649.11	433,027.51		433,027.51
受托代销商品	3,522.97	0.00	3,522.97	3,522.97		3,522.97
合计	318,271,874.32	173,280,167.99	144,991,706.33	306,491,242.35	173,490,314.26	133,000,928.09

注：公司以 43 公斤云大 120 原药及 10 公斤长效云大 120 原药作质押为流动资金贷款 3,000 万元提供担保。

### (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	170,267,688.51		178,700.07	170,088,988.44
在产品	1,496,468.79			1,496,468.79
包装物	186,102.20		31,446.20	154,656.00
分期收款发出商品	231,741.57			231,741.57
委托加工物资	1,308,313.19			1,308,313.19
合计	173,490,314.26		210,146.27	173,280,167.99

## 8、待摊费用

项目	期末数	期初数	年末结存原因
房租	137,018.93	231,845.72	下期受益
保险费	95,882.97	78,136.29	下期受益
养路费	2,500.22	9,488.00	下期受益
咨询服务费	12,499.99	25,000.00	下期受益
仓储费	38,650.00		下期受益
促销费	186,715.83		下期受益
广告费	427,250.00		下期受益
物流费	8,770.53		下期受益
保安费	6,000.00		下期受益
其他		2,581.97	
合计	915,288.47	347,051.98	

## 9、长期股权投资

### (1) 明细情况

项目	期初数		期末数			
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
长期股权投资	97,315,095.86	42,037,824.03	-2,076,195.18		95,238,900.68	43,627,145.95
股权投资差额	51,062,135.93			3,690,203.29	47,371,932.64	
合计	148,377,231.79	42,037,824.03	-2,076,195.18	3,690,203.29	142,610,833.32	43,627,145.95

#### A、本明细表期初数与会计报表中长期股权投资项目余额差异说明

a. 在编制合并报表时，对云大科技海外发展有限公司的年度会计报表进行折算，产生外币报表折算差额45,088.77元，致使公司按持股比例计算的对该公司应享有的净资产与长期股权投资帐面余额差异45,088.77元，此差异为合并价差。

b. 在编制合并报表时，对澳大利亚爱立泰生物技术有限公司的年度会计报表进行折算，产生外币报表折算差额-2,803,978.55元，致使公司按持股比例计算的对该公司应享有的净资产与长期股权投资帐面余额差异-2,803,978.55元，此差异为合并价差。

c. 在编制合并报表时，抵销公司对公司之子公司昆明云大科技产业销售有限公司、昆明云大药业有限公司单方面以债权转增资本时因股权比例的变化形成的合并价差3,498,701.77元。

#### B、本明细表期末数与会计报表中长期股权投资项目余额差异说明

a. 在编制合并报表时，对云大科技海外发展有限公司的年度会计报表进行折算，产生外币报表折算差额45,088.76元，致使公司按持股比例计算的对该公司应享有的净资产与长期股权投资账面余额差异45,088.76元，此差异为合并价差。

b. 在编制合并报表时，对澳大利亚爱立泰生物技术有限公司的年度会计报表进行折算，产生外币报表折算差额-2,449,247.27元，致使公司按持股比例计算的对该公司应享

有的净资产与长期股权投资账面余额差异-2,449,247.27元,此差异为合并价差。

c. 在编制合并报表时,抵销公司对公司之子公司昆明云大科技产业销售有限公司、昆明云大药业有限公司单方面以债权转增资本时因股权比例的变化形成的合并价差3,498,701.77元。

(2) 长期股权投资-子公司投资

被投资单位名称	投资起止日	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	追加投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	其他减少或合并抵销	期末余额
云南云大阳光花卉产业发展有限公司	2002年3月	75.00%	18,000,000.00					8,636,706.24

说明:公司于2004年7月将所持有的云南云大阳光花卉产业发展有限公司全部股权进行了托管,故本期未将该公司纳入合并范围。

(2) 长期股权投资-联营企业投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期增加	其他减少或合并抵销	减值准备	期末余额
云南科新投资有限公司	98,000,000.00	49.00%	61,228,352.99	-1,526,995.59			59,701,357.40
西双版纳云大威凯科技发展有限公司	2,450,000.00	49.00%	2,225,997.25	-73,235.05			2,152,762.20
深圳云大科技生物有限公司	13,800,000.00	46.00%	10,095,327.63	-475,964.54			9,619,363.09
云南云锦花卉有限公司	248,319.00	25.00%	248,295.00				248,295.00
上海维正生物科技有限公司	4,330,416.75	20.00%	4,330,416.75				4,330,416.75
合计	118,828,735.75		78,128,389.62	-2,076,195.18			76,052,194.44

说明:

公司对上述投资的变现除作为发起人受《公司法》的限制外,投资收益的汇回不存在重大限制。

(1) 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
联合水务股份有限公司	540,000.00	0.65%	540,000.00			540,000.00
云南天然橡胶产业股份有限公司	5,000,000.00	0.397%	5,000,000.00			5,000,000.00
昆明云大种业有限公司	10,000.00	0.05%	10,000.00			10,000.00
云南云花联合运销有限公司	5,000,000.00	8.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	10,550,000.00		10,550,000.00	0.00	0.00	10,550,000.00

## (2) 股权投资差额

被投资单位名称	原始发生额	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
深圳云大科技产业有限公司	-5,647,933.01	-3,529,958.07			-282,396.66	-3,247,561.41
北京云大药业有限公司	3,309,987.17	2,780,060.54			166,803.66	2,613,256.88
大连高新生物制药有限公司	70,539,767.76	49,636,543.39			3,656,006.71	45,980,536.68
北京陶正生物工程技术有限公司	-141,656.82	-99,159.88			-7,082.82	-92,077.06
云南陆良酶制剂有限公司	2,972,993.92	2,274,649.95			156,872.40	2,117,777.55
合计	71,033,159.02	51,062,135.93			3,690,203.29	47,371,932.64

## 股权投资差额说明：

上述股权投资差额原始发生额均为公司初始投资成本与应享有的被投资单位所有者权益之间的差额；

## (6) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南科新投资有限公司	42,037,824.03	1,589,321.92		43,627,145.95

公司持有云南科新投资有限公司 49% 的股权，本着谨慎的原则，对云南科新投资有限公司本期亏损的 51% 的部分，公司确认为投资减值准备，已经公司 2005 年第三届第五次董事会审议通过。

## 10、长期债权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北方国际信托投资股份有限公司信托资金	11,000,000.00			11,000,000.00

注：期末的其他债权投资 1100 万元系公司委托北方国际信托投资股份有限公司进行资产管理，委托期限 3 年(2004 年 1 月 6 日-2007 年 1 月 6 日)，本期无收益。

## 11、固定资产

## 11.1 固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	296,880,273.48	4,947,350.48	169,247.65	301,658,376.31
电子设备	12,947,665.65	24,087.00	72,848.00	12,898,904.65
机器设备	107,925,445.15	2,546,663.28	172,027.80	110,300,080.63
运输工具	15,169,931.68	125,480.00	403,200.00	14,892,211.68
办公设备	17,823,118.21	354,381.48	83,359.63	18,094,140.06

合计	450,746,434.17	7,997,962.24	900,683.08	457,843,713.33
----	----------------	--------------	------------	----------------

### 11.2 累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	20,013,720.82	5,275,797.24	-	25,289,518.06
电子设备	6,730,761.46	1,169,348.73	27,433.52	7,872,676.67
机器设备	36,443,023.32	4,871,528.38	154,163.91	41,160,387.79
运输工具	8,283,862.66	832,220.12	74,385.00	9,041,697.78
办公设备	8,772,647.66	1,581,540.24	22,958.25	10,331,229.65
合计	80,244,015.92	13,730,434.71	278,940.68	93,695,509.95

### 11.3 固定资产净值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	276,866,552.66			276,368,858.25
电子设备	6,216,904.19			5,026,227.98
机器设备	71,482,421.83			69,139,692.84
运输工具	6,886,069.02			5,850,513.90
办公设备	9,050,470.55			7,762,910.41
合计	370,502,418.25			364,148,203.38

### 11.4 减值准备合计

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	14,860,666.05			14,860,666.05
电子设备				
机器设备	1,287,835.00			1,287,835.00
运输工具				
办公设备				
合计	16,148,501.05			16,148,501.05

### 11.5 固定资产净额

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	262,005,886.61			261,508,192.20
电子设备	6,216,904.19			5,026,227.98
机器设备	70,194,586.83			67,851,857.84
运输工具	6,886,069.02			5,850,513.90
办公设备	9,050,470.55			7,762,910.41
合计	354,353,917.20			347,999,702.33

注：(1) 固定资产原值增加主要原因为，公司控股子公司大连汉信生物制药有限公司乙肝工程完工转入 4,947,350.48 元。

(2) 截止本报告期末，公司控股子公司昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司以所拥有的土地及房产作抵押对 5,185 万元五年期银行贷款提供担保；

(3) 截止本报告期末，公司控股子公司昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司之子公司云南陆良酶制剂有限责任公司以固定资产作抵押对 143 万元流动资金贷款提供担保；

(4) 截止本报告期末，公司以房屋建筑物和土地使用权作抵押对 1,000 万元流动资金贷款提供担保。

(5) 公司固定资产本期不存在预计可收回金额低于账面价值的情况，故未提取固定资产减值准备。

## 12、工程物资

项目分明细	期末数	期初数
乙肝疫苗工程预付的进口设备款	15,000.00	547,000.00
合计	15,000.00	547,000.00

## 13、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	84,395,829.37	10,541,665.27	73,854,164.10	83,340,708.57	10,541,665.27	72,799,043.30

(1) 在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产金额	其他减少数	期末减值准备	期末数	资金来源
预购北京亿城房产	50,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00	自筹
厂房工程	75,000,000.00	16,251,822.53				10,541,665.27	16,251,822.53	自筹
乙肝工程	190,000,000.00	4,204,134.56	5,216,650.48	4,899,150.48			4,521,634.56	借款及自筹
网络建设工程二期	342,088.00	307,879.60					307,879.60	自筹
商铺建设		282,650.90	248,129.71				530,780.61	借款及自筹
亚洲花都建设		773,702.32	50,436.10				824,138.42	借款及自筹
云南花卉产业综合物流信息系统研发与运用项目		530,000.00					530,000.00	自筹
其他零星工程		448,853.39	751,998.81	312,943.82			887,908.38	自筹
合计	315,342,088.00	72,799,043.30	6,267,215.10	5,212,094.30	0.00	10,541,665.27	73,854,164.10	

注：本期无预计可收回金额低于其账面价值的在建工程，故未计提在建工程减值准备。

## 14、无形资产



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

项目	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
软件	1,188,492.50	865,417.75	30,500.00		113,049.30	782,868.45	405,624.05	6至59个月
土地使用权	66,557,573.97	43,787,534.85			471,773.75	43,315,761.10	23,241,812.87	486至533个月
云大120发明专利	1,998,000.00	199,800.00			99,900.00	99,900.00	1,898,100.00	6个月
注册商标	647,495.00	467,798.17			31,509.75	436,288.42	211,206.58	17至96个月
专利技术	283,085.00	196,787.98	3,870.00		14,218.81	186,439.17	96,645.83	74至118个月
专有技术	20,465,002.87	14,466,990.16			1,215,848.08	13,251,142.08	7,213,860.79	4至118个月
合计	91,139,649.34	59,984,328.91	34,370.00		1,946,299.69	58,072,399.22	33,067,250.12	

注：本期无预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，故未计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

种类	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销年限	剩余摊销年限
装修费	551,419.90	284,251.12	163,391.00	80,856.74	366,785.38	2至22个月	2至39个月
仓库租金	325,440.00	144,640.00		81,360.00	63,280.00	19个月	5个月
VBA咨询费	3,750,000.00	1,510,416.67		156,249.99	1,354,166.68	34个月	26个月
KIFA网页	320,000.00	213,333.33		26,666.67	186,666.66	15个月	21个月
合计	4,946,859.90	2,152,641.12	163,391.00	345,133.40	1,970,898.72		

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	119,730,000.00	105,000,000.00
信用借款	149,589,073.00	271,000,000.00
抵押借款	200,160,000.00	61,430,000.00
合计	469,479,073.00	437,430,000.00

期末余额中有 127,319,073 元为已到期未偿还的短期借款，明细如下：

单位	贷款金额(元)	贷款年利率(%)	贷款用途	未按期偿还原因
大连汉信生物制药有限公司	21,000,000	4.779	补充流动资金	资金困难
大连汉信生物制药有限公司	10,000,000	4.941	补充流动资金	资金困难
大连汉信生物制药有限公司	15,000,000	4.779	补充流动资金	资金困难
云大科技股份有限公司	3,000,000	4.779	补充流动资金	资金困难
云大科技股份有限公司	19,969,073	4.779	补充流动资金	资金困难
云大科技股份有限公司	9,120,000	5.31	补充流动资金	资金困难
云大科技股份有限公司	26,500,000	5.31	补充流动资金	资金困难
云大科技股份有限公司	10,000,000	5.31	补充流动资金	资金困难
昆明云大科技产业销售有限公司	12,730,000	5.58	补充流动资金	资金困难

截止本报告披露日公司已归还逾期贷款 46,000,000 元，尚逾期 81,319,073 元。

## 17、应付票据

种类	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	560,000.00		2005-5-30	2005-8-30
银行承兑汇票	432,000.00		2005-6-17	2005-9-17
银行承兑汇票	200,000.00		2005-6-21	2005-9-21
银行承兑汇票	300,000.00		2005-6-21	2005-9-21
银行承兑汇票	678,000.00		2005-4-7	2005-7-7
合计	2,170,000.00	-		

## 18、应付账款

期末数	期初数
49,219,433.31	31,117,930.96

注：期末余额无欠持有公司5%(含5%)以上表决权的股东单位款项。

## 19、预收账款

期末数	期初数
14,956,754.45	4,792,865.56

注：(1) 无欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

(2) 期末较期初增加212.06%。

## 20、应付工资

期末数	期初数
364,159.03	353,871.01

## 21、应付福利费

期末数	期初数
11,995,807.61	11,915,482.64

## 22、应付股利

股东名称	期末数	期初数
社会公众	79,186.27	79,186.27
大连生物工程研究所	219,423.77	219,423.77
大连亿城集团股份有限公司	511,988.80	511,988.80
合计	810,598.84	810,598.84

## 23、应交税金

税种	期末数	期初数	税率(%)
增值税	-6,036,006.48	-5,689,521.35	4、6、13、17

营业税	145,827.44	426,550.52	5
城建税	25,242.53	46,716.40	1、5、7
企业所得税	-2,189,750.99	-2,189,750.99	15、33
个人所得税	106,684.66	204,013.35	
房产税	19,865.17	20,336.69	1.2、12
车船使用税		-1,075.00	
印花税	-5,239.10	-3,015.43	
其他	51,088.66	17,749.54	
合计	-7,882,288.11	-7,167,996.27	

#### 24、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	14,687.84	25,019.06
合计	14,687.84	25,019.06

#### 25、其他应付款

期末数	期初数
125,914,191.76	164,923,254.64

注：期末余额中欠持有公司20.95%股份的云南云大投资控股有限公司398,113.94元；欠持有公司8.93%股份的云南龙泰农业资源开发公司239,690.82元。

#### 26、预提费用

类别	期末数	期初数	结余原因
利息	10,438,662.51	3,016,053.05	部分贷款利息未按期支付
租赁费	45,000.00	45,000.00	预提未付
开发推广费	649,344.00	825,668.00	预提未付
水电费	311,568.67		预提未付
合计	11,444,575.18	3,886,721.05	

#### 27、一年内到期的长期负债

借款条件	币种	期末数	期初数
担保	人民币	45,000,000.00	95,000,000.00
信用	人民币	110,000,000.00	
质押	人民币	50,000,000.00	
合计		205,000,000.00	95,000,000.00

注：期末余额中无已到期未偿还的一年内到期的长期借款。

#### 28、长期借款



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

借款条件	币种	期末数	期初数
担保	人民币	103,700,000.00	105,000,000.00
信用	人民币	101,900,000.00	291,900,000.00
抵押或质押	人民币	81,850,000.00	51,850,000.00
合计		287,450,000.00	448,750,000.00

注：期末余额无已到期未偿还的长期借款。

29、长期应付款

项目	期末数	期初数
省扶持创汇基金	455,000.00	910,000.00
财政厅农业处	1,000,000.00	1,000,000.00
职工住房押金	452,201.10	448,651.10
合计	1,907,201.10	2,358,651.10

30、专项应付款

项目	期末数	期初数
科技培训费	1,037,649.71	1,037,649.71
长效云大-120 农业科技成果转化资金	57,809.42	57,809.42
新型制革酶制剂-链霉菌角蛋白酶产业化开发	76,428.98	346,194.01
云南省花卉产业综合物流信息系统研发与应用项目	1,300,000.00	1,300,000.00
线虫必克示范项目	6,142,977.78	7,033,367.99
系统建设资金	900,000.00	900,000.00
合计	9,514,865.89	10,675,021.13

31、股本

项目	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	180,136,224.00						180,136,224.00
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	180,136,224.00						180,136,224.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	180,136,224.00						180,136,224.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	168,000,000.00						168,000,000.00
2、境内上市的外资股							



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	168,000,000.00					168,000,000.00
三、股份总数	348,136,224.00					348,136,224.00

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	431,172,832.58			431,172,832.58
股权投资准备	8,198,535.40	158,578.65		8,357,114.05
外币资本折算差额	-61,484.38			-61,484.38
其他资本公积	199,232.34			199,232.34
合计	439,509,115.94	158,578.65		439,667,694.59

33、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	28,844,970.73			28,844,970.73
法定公益金	18,200,519.67			18,200,519.67
合计	47,045,490.40			47,045,490.40

34、未分配利润

项目	期初数	期末数
本年净利润	-550,817,498.54	-53,993,833.99
年初未分配利润	-164,535,539.55	-712,720,956.13
其他转入	2,632,081.96	
可供分配利润	-712,720,956.13	-766,714,790.12
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
可供股东分配的利润	-712,720,956.13	-766,714,790.12
减：应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-712,720,956.13	-766,714,790.12

35、主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
自产农化产品	19,819,569.09	28,064,704.45
经销农化产品	15,734,042.53	35,346,018.23
自产医药及功能食品	11,640,338.61	11,358,791.75



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

经销医药及功能食品	19,049,810.19	17,464,782.40
房地产	0.00	89,477,270.00
其他	1,991,674.30	3,825,193.42
合计数	68,235,434.72	185,536,760.25
抵销数	2,400,424.76	4,170,764.60
合并数	65,835,009.96	181,365,995.65
<b>主营业务成本</b>		
自产农化产品	11,648,982.79	20,814,777.84
经销农化产品	14,269,631.48	30,084,807.51
自产医药及功能食品	4,587,419.62	5,225,998.78
经销医药及功能食品	14,987,007.50	16,939,996.25
房地产		66,358,413.86
其他	1,569,526.25	3,458,557.57
合计数	47,062,567.64	142,882,551.81
抵销数	2,383,748.70	6,971,705.50
合并数	44,678,818.94	135,910,846.31

(2) 地区分部

项目	本期数	上年同期数
<b>主营业务收入</b>		
东北	2,655,401.13	7,118,831.11
华东	11,420,868.07	12,125,744.68
华南	12,324,134.67	20,135,226.15
西北	2,648,012.10	4,765,073.63
西南	32,778,118.53	123,671,839.92
华中	4,049,268.76	10,538,770.02
华北	2,263,168.85	6,951,237.85
境外	96,462.61	230,036.89
合计数	68,235,434.72	185,536,760.25
抵销数	2,400,424.76	4,170,764.60
合并数	65,835,009.96	181,365,995.65
<b>主营业务成本</b>		
东北	1,791,153.06	4,258,392.86
华东	7,279,347.38	8,614,426.49
华南	8,848,005.00	17,235,853.11
西北	1,649,133.88	3,858,854.81
西南	23,146,197.67	95,386,408.28
华中	2,874,590.72	8,095,312.03
华北	1,410,128.88	5,167,394.29
境外	64,011.05	265,909.94
合计数	47,062,567.64	142,882,551.81
抵销数	2,383,748.70	6,971,705.50
合并数	44,678,818.94	135,910,846.31

(3) 本期向前5名客户销售收入总额为8,920,670.65元，占公司全部主营业务收入的13.55%。

36、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准(%)
城建税	57,599.66	407,117.41	1、5、7
教育费附加	33,288.62	182,398.79	3、4
营业税	33,331.31	4,539,071.70	5
合计	124,219.59	5,128,587.90	

### 37、其他业务利润

项目	本年数	上年同期数
其他业务收入	2,791,604.88	404,352.93
其他业务支出	186,551.28	24,939.52
其他业务利润	2,605,053.60	379,413.41

### 38、财务费用

项目	本年数	上年同期数
利息支出	26,257,534.26	26,009,218.34
减：利息收入	213,437.01	706,644.57
汇兑损失	165.53	2,774.16
减：汇兑收益		1.69
金融机构手续费	5,763.02	
其他	179,276.76	299,525.73
合计	26,229,302.56	25,604,871.97

### 39、投资收益

项目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-2,076,195.18	-3,862,872.15
股权转让收益	557,482.60	140,000.00
投资减值(跌价)准备	-1,589,321.92	
股权投资差额摊销	-3,690,203.29	-3,994,828.71
国债投资收益		17,241.94
其他投资收益		141,750.00
合计	-6,798,237.79	-7,558,708.92

### 40、补贴收入

项目	本年数	上年同期数
出口创汇窗口补贴	455,000.00	455,000.00
财政扶持资金	20,000.00	
其他	30,000.00	3,772.00
出口产品贴息		170,800.00
增值税返还		2,473,076.42
合计	505,000.00	3,102,648.42

**41、营业外收入**

项目	本年数	上年同期数
处置资产收入	7,015.00	247,818.20
罚款收入		
赔偿费	1,570.8	4,680.00
其他		10,742.27
合计	8,585.80	263,240.47

**42、营业外支出**

项目	本年数	上年同期数
资产处置损失	34,563.82	148,734.61
罚款支出	111,132.81	46,038.73
违约金	10.97	
赔偿支出	266,877.18	
其他	7,500.00	
诉讼费		96,884.02
合计	420,084.78	291,657.36

**43、收到的其他与经营活动有关的现金**

本期收到其他与经营活动有关的现金 20,379,529.01 元，收到的大额款项主要明细如下：

项目	金额
收云南市政基础设施建设有限公司往来款	5,086,838.75
收云南百年置业房地产开发有限公司往来款	3,000,000.00
收回云南瑞奇饲料有限公司往来款	2,500,000.00
收云南百年置业房地产开发有限公司资金占用费	2,243,082.50
收大连筑成建设有限公司往来款	1,200,000.00
收云南云大投资控股有限公司往来款	1,140,000.00
收保山市云大咖啡产业有限责任公司往来款	1,013,000.00
收回云南科新投资有限公司往来款	880,000.00
收大连三科科技有限公司往来款	300,000.00
合计	17,362,921.25

**44、支付的其他与经营活动有关的现金**

本期支付其他与经营活动有关的现金 50,995,520.91 元，支付的大额款项主要明细如下：

项目	金额
支付北京晨枫房地产开发公司往来款	20,000,000.00
审计、咨询、评估、诉讼费	2,325,082.71
办公费用	2,130,741.87

差旅费	1,993,248.66
广告宣传费	1,834,907.35
商场促销费	1,446,663.14
支付大连筑成建设有限公司往来款	1,200,000.00
车辆、交通费	1,198,655.95
支付华泰联昆明贸易有限公司借款	1,000,000.00
业务招待费	985,516.51
支付线虫必克示范项目费用	970,028.68
支付昆明润生药业有限公司往来款	900,000.00
科研费	881,507.75
会务费	799,532.95
运输、仓储、装卸费	637,188.53
支付中国药品制品检定所技术服务费	500,000.00
电话、通讯费	482,786.55
支付大连三科科技发展有限公司往来款	300,000.00
合计	39,585,860.65

注：报告期昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司归还原向北京晨枫房地产开发公司的借款 2,000万元。

## 六、母公司报表有关项目附注

### 1、应收账款

(1)按账龄列示：

账龄	期末数				期初数			
	余额	比例	坏账准备	账面价值	余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	2,854,280.00	7.91%	8,562.84	2,845,717.16	6,007,564.00	13.43%	18,022.69	5,989,541.31
1-2年	6,007,564.00	16.67%	120,151.28	5,887,412.72	4,971,223.80	11.11%	99,424.48	4,871,799.32
2-3年	4,971,223.80	13.79%	248,561.19	4,722,662.61	15,169,712.04	33.91%	758,485.60	14,411,226.44
3年以上	22,215,173.00	61.63%	14,543,105.00	7,672,068.00	18,589,281.40	41.55%	13,817,926.68	4,771,354.72
合计	36,048,240.80	100%	14,920,380.31	21,127,860.49	44,737,781.24	100%	14,693,859.45	30,043,921.79

(2)期末余额中欠款金额前5名的欠款金额总计为 35,932,847.40元，占期末应收账款账面余额的 99.68%；

(3)期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4)其中3年以上的期末余额中包括全额计提坏帐准备金额 12,625,088.00元。

### 2、其他应收款

(1)按账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	余额	比例	坏账准备	账面价值	余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	6,373,901.42	0.94%	19,121.70	6,354,779.72	138,237,196.69	20.30%	414,711.59	137,822,485.10
1-2年	137,789,552.43	20.59%	2,755,791.05	135,033,761.38	111,513,907.18	16.38%	2,230,278.14	109,283,629.04
2-3年	108,211,547.95	16.17%	10,418,264.85	97,793,283.10	35,317,726.88	5.19%	6,773,573.80	28,544,153.08



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

3年以上	416,982,103.13	62.30%	158,078,308.37	258,903,794.76	395,768,623.97	58.13%	153,835,612.52	241,933,011.45
合计	669,357,104.93	100%	171,271,485.97	498,085,618.96	680,837,454.72	100%	163,254,176.05	517,583,278.67

(2) 期末余额中欠款金额前5名的欠款金额总计为 488,496,151.61 元，占期末其他应收款账面余额的 72.98%；

(3) 其他应收款余额中帐龄3年以上有 93,352,359.67 元、2-3 年有 5,271,249.95 元，难以收回，已全额计提坏帐准备，包含在坏帐准备余额中。

(4) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	183,383,382.01	158,578.65	20,908,189.11	162,633,771.55
股权投资差额	38,277,476.52		2,848,511.35	35,428,965.17
长期债权投资	11,000,000.00			11,000,000.00
合计	232,660,858.53	158,578.65	23,756,700.46	209,062,736.72

#### (1) 长期股权投资—对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资金额	新增投资成本	股权投资成本	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
昆明云大科技产业销售有限公司	99.50%	307,784,794.97		307,784,794.97	-5,536,180.79	-269,877,816.38	37,906,978.59
昆明云大科技药业有限公司	98.00%	89,395,972.22		89,395,972.22	-1,001,018.84	-83,259,766.12	6,136,206.10
昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司	45.00%	9,000,000.00		9,000,000.00	-315,601.87	-4,556,033.15	4,443,966.85
大连汉信生物制药有限公司	80.00%	98,459,000.00		42,437,279.26	-4,281,723.40	-23,757,733.56	18,679,545.70
北京云大拓赛生物技术有限公司	80.00%	16,000,000.00		16,000,000.00	-1,243,438.80	-22,907,657.17	-6,907,657.17
北京云大药业有限公司	80.00%	19,750,000.00		16,440,012.83	-1,042,390.02	-6,549,980.18	9,890,032.65
深圳市云大科技产业有限公司	57.81%	14,691,319.84		12,001,939.41	-1,254,680.84	-588,307.69	11,413,631.72
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	51.00%	38,250,000.00		38,250,000.00	-1,286,809.72	-16,914,822.09	21,335,177.91
云南云大阳光花卉产业发展有限公司	75.00%	18,000,000.00		18,000,000.00	0.00	-9,363,293.76	8,636,706.24
云大科技海外发展有限公司	100.00%	6,429,234.56		6,429,234.56	-326,205.67	-1,599,641.19	4,829,593.37
澳大利亚爱立泰生物技术有限公司	59.70%	6,621,280.00		6,621,280.00	-291,558.52	-3,012,867.57	3,608,412.43
北京联合汉信生物技术有限公司	60.00%	6,000,000.00		6,000,000.00	-258,249.45	-713,949.69	5,286,050.31
云南云大基因工程有限公司	50.00%	2,500,000.00		2,500,000.00	-94,511.37	-524,712.70	1,975,287.30
北京陶正生物工程有限公司	26.10%	3,247,234.04		3,247,234.04	-151,724.07	-1,233,731.23	2,013,502.81
合计		636,128,835.63		574,107,747.29	-17,084,093.36	-444,860,312.48	129,247,434.81



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

注：1、公司以所持昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司 45% 的股权、北京云大拓赛生物技术有限公司 80.00%的股权，公司之子公司昆明云大科技产业销售有限公司以所持北京云大拓赛生物技术有限公司 20.00%的股权作质押对 1,800 万元银行流动资金贷款提供担保。

2、公司以所持昆明云大科技产业销售有限公司 99.5% 作质押对 9,000 万元银行流动资金贷款提供担保。

3、公司以所持昆明云大科技药业有限公司 98%的股权作质押对 5,000 万元流动资金贷款提供担保。

4、公司以所持大连汉信生物制药有限公司 80%的股权作质押对 3,000 万元流动资金贷款提供担保。

5、公司以所持云南云大阳光花卉产业发展有限公司部分股权作质押为该公司 30 万元流动资金贷款提供担保。

6、公司持有控股子公司北京拓赛生物技术有限公司 80%的股权、公司之子公司昆明云大科技产业销售有限公司持有该公司 20%的股权，且公司应收北京拓赛生物技术有限公司的债权为 57,069,011.23 元，占该公司负债总额的 99.91%。因此公司对该控股子公司亏损额的确认未以投资账面价值减记至零为限，仍按 80%的比例承担，从而长期股权投资的账面价值减至 -6,907,657.17 元。

(2)长期股权投资—对联营企业投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
云南科新投资有限公司	98,000,000.00	49.00%	43,627,145.95	-1,526,995.59	-38,298,642.60	16,074,211.45
西双版纳大威凯科技发展有限公司	2,450,000.00	49.00%		-73,235.05	-297,237.80	2,152,762.20
深圳云大科技生物技术有限公司	13,800,000.00	46.00%		-475,964.54	-4,180,636.91	9,619,363.09
合计	114,250,000.00		43,627,145.95	-2,076,195.18	-42,776,517.31	27,846,336.74

(3)长期股权投资—其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
联合水务股份有限公司	540,000.00	0.65%	540,000.00			540,000.00
云南天然橡胶产业股份有限公司	5,000,000.00	0.397%	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,540,000.00		5,540,000.00			5,540,000.00

(4)股权投资差额

被投资单位名称	原始发生额	期初余额	本期增加	本期已摊销	期末余额
---------	-------	------	------	-------	------



### 云大科技股份有限公司2005年半年度报告

北京云大药业有限公司	3,309,987.17	2,780,060.54		166,803.66	2,613,256.88
大连汉信生物制药有限公司	56,701,720.74	39,027,374.05		2,964,104.35	36,063,269.70
深圳市云大科技产业有限公司	-5,647,933.01	-3,529,958.07		-282,396.66	-3,247,561.41
合计	54,363,774.90	38,277,476.52	0.00	2,848,511.35	35,428,965.17

#### 4、主营业务收入

项 目	本年数	上年同期数
自产农化产品	2,736,142.00	4,256,676.20
合计	2,736,142.00	4,256,676.20

#### 5、主营业务成本

项 目	本年数	上年同期数
自产农化产品	1,835,897.34	3,444,693.27
合计	1,835,897.34	3,444,693.27

#### 6、投资收益

项 目	本年数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-19,318,867.19	-30,405,896.75
股权转让收益		140,000.00
股权投资差额摊销	-2,848,511.35	-3,153,136.77
长期投资减值准备	-1,589,321.92	
合计	-23,756,700.46	-33,419,033.52

#### 七、关联方关系及其交易

##### 1.存在控制关系的关联方

###### (1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质或类型	法定代表人
云南云大投资控股有限公司	昆明市	科学研究、技术开发服务，对教学科研单位批发、零售电工器材、化学试剂、化工产品加工、电子元件、计算机及配件、旅馆业、农业种植、林产品贸易、矿产品贸易、中药材种植加工、销售，橡胶及茶叶种植	控股股东	有限责任	李 良



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

		加工、销售			
昆明云大科技产业销售有限公司	昆明市	植物生长调节剂的开发、销售	子公司	有限责任	陈君荣
深圳市云大科技产业有限公司	深圳市	植物生长调节剂的生产、开发、销售	子公司	有限责任	高正疆
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	昆明市	花卉拍卖及花卉交易的配套服务	子公司	有限责任	施天骏
昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司	昆明市	微生物资源的研究、开发及微生物制剂的研究、开发、经营等	子公司	股份有限	李志航
云大科技海外发展有限公司	美国洛杉矶	云大120及云南省花卉的海外贸易	子公司	有限责任	严辉
北京云大拓赛生物技术有限公司	北京市	开发生物制剂、农业新技术、咨询服务等	子公司	有限责任	翁莹石
大连汉信生物制药有限公司	大连市	疫苗、丸剂、小容量注射剂研究、生产、销售。	子公司	有限责任	陈尔佳
云南云大阳光花卉产业发展有限公司	昆明市	花卉及种苗培育、种植、销售，花卉生产技术推广。	子公司	有限责任	马亚教
云南云大基因工程有限公司	昆明市	遗传资源的收集,新基因的定位与克隆,专利转让,基因产品的研制与开发	子公司	有限责任	李良
昆明云大科技药业有限公司	昆明市	中药材、中西成药,中、西药原料、医疗器械的批发、零售。	子公司	有限责任	吴刚
北京云大药业有限公司	北京市	中成药、西药、保健食品、生物产品、医疗器械的开发、制造、销售;销售机械电器设备	子公司	有限责任	谢光北
澳大利亚爱立泰生物技术有限公司	澳大利亚墨尔本	豆甾醇、云大-120及农药的生产经营,生化高新技术产品的研制开发及技术转让	子公司	有限责任	付文明
云南陆良酶制剂有限责任公司	陆良县	酶制剂产品生产、销售,微生物资源的研究开发	子公司之子公司	有限责任	李俊安
北京联合汉信生物技术有限公司	北京市	生物技术开发、研究;技术开发、服务、信息咨询;市场营销策划	子公司	有限责任	李云春
北京陶正生物工程技术有限公司	北京市	生物技术开发、转让、服务、咨询、培训;销售开发后产品、计算机及设备、机电设备、医疗器械、化工、建材;计算机网络工程	子公司	有限责任	戴晓畅

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

(单位:万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
云南云大投资控股有限公司	5,000.00			5,000.00
昆明云大科技产业销售有限公司	10,000.00			10,000.00
深圳市云大科技产业有限公司	2,000.00			2,000.00
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	7,500.00			7,500.00



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司	2,000.00			2,000.00
云大科技海外发展有限公司	100 万美元			100 万美元
北京云大拓赛生物技术有限公司	2,000.00			2,000.00
大连汉信生物制药有限公司	5,000.00			5,000.00
云南云大阳光花卉产业发展有限公司	2,400.00			2,400.00
云南云大基因工程有限公司	500.00			500.00
昆明云大科技药业有限公司	5,000.00			5,000.00
北京云大药业有限公司	2,500.00			2,500.00
澳大利亚爱立泰生物技术有限公司	134 万美元			134 万美元
云南陆良酶制剂有限责任公司	1,818.00			1,818.00
北京联合汉信生物技术有限公司	1,000.00			1,000.00
北京陶正生物工程技术有限公司	1,270.00			1,270.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

(单位:万元)

企业名称	期初金额	持股比例%	本期增加数	本期减少数	期末金额	持股比例%
云南云大投资控股有限公司	7,293.11	20.95			7,293.11	20.95
昆明云大科技产业销售有限公司	9,950.00	99.50			9,950.00	99.50
深圳市云大科技产业有限公司	1,156.20	57.81			1,156.20	57.81
昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司	3,825.00	51.00			3,825.00	51.00
昆明云大科技微生物资源开发股份有限公司	900.00	45.00			900.00	45.00
云大科技海外发展有限公司	77.310769万美元	100.00			77.310769万美元	100.00
北京云大拓赛生物技术有限公司	1998.00	99.90			1998.00	99.90
大连汉信生物制药有限公司	4,786.55	95.731			4,786.55	95.731
云南云大阳光花卉产业发展有限公司	1,800.00	75.00			1,800.00	75.00
云南云大基因工程有限公司	250.00	50.00			250.00	50.00
昆明云大科技药业有限公司	4,900.00	98.00			4,900.00	98.00
北京云大药业有限公司	2,000.00	80.00			2,000.00	80.00



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

澳大利亚爱立泰生物技术有 限公司	80万美元	59.70			80万美元	59.70
云南陆良酶制剂有限责任公 司	1,785.4578	98.21			1,785.4578	98.21
北京联合汉信生物技术有限 公司	600.00	60.00			600.00	60.00
北京陶正生物工程技术有限 公司	562.74	44.31			562.74	44.31

2、关联交易

(1)不存在控制关系的关联方关系的性质

名称	与本企业的关系
云南科新投资有限公司	联营企业
昆明云大科技种业有限公司	同一关键管理人员（法定代表人张仕强）
联合水务股份有限公司	同一关键管理人员（法定代表人张仕强）
张仕强	公司副总经理
云南瑞奇饲料有限公司	公司控股股东之子公司

(2)销售货物

公司本期未向关联方销售货物。

(3)采购货物

公司本期未向关联方采购货物。

(4)关联方往来款项

项 目	期 初 数	期 末 数	占全部应收（付）款项余额的比重	
			期初数	期末数
<b>其他应收款：</b>				
云南科新投资有限公司	164,428,887.65	163,548,887.65	27.06%	27.87%
云南瑞奇饲料有限公司	7,655,091.34	5,155,091.34	1.26%	0.88%
云南云大投资控股有限公司	2,000,000.00	860,000.00	0.33%	0.15%
昆明云大科技种业有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	1.32%	1.36%
云南云大阳光花卉产业发展 有限公司(注)	4,047,109.49	4,047,109.49	0.67%	0.69%
<b>其他应付款：</b>				
联合水务股份有限公司	6,819,480.00	6,819,480.00	4.13%	5.42%
云南云大投资控股有限公司	398,113.94	398,113.94	0.24%	0.32%
云南科新投资有限公司	79,100,000.00	79,100,000.00	47.96%	62.82%

注：公司于2004年7月将所持有的云南云大阳光花卉产业发展有限公司全部股权进行了托管，故未将其纳入本期合并范围，本报告期末该公司尚欠公司2,426,500.00元，尚欠公司之子公司昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司1,620,609.49元。

#### 八、或有事项

- 1、公司为控股子公司昆明云大科技产业销售有限公司45,000,000元流动资金贷款提供担保。
- 2、公司为控股子公司大连汉信生物制药有限公司103,700,000元固定资产贷款提供担保。
- 3、公司为控股子公司昆明云大科技药业有限公司30,000,000元流动资金贷款提供担保。
- 4、公司为控股子公司云南阳光花卉产业发展有限公司300,000元流动资金贷款提供担保。
- 5、公司为保山永昌水业有限公司20,000,000元固定资产贷款提供担保。
- 6、公司为保山云大咖啡产业有限责任公司2,000,000元固定资产贷款提供担保。

#### 九、承诺事项

除上述担保事项外，截至2005年6月30日，公司无重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、截止本报告披露日，本报告期末短期借款中未按期偿还部分已归还4,600万元；资产负债表日后新增逾期银行贷款4,500万元。

2、公司控股子公司大连汉信生物制药有限公司于2005年7月22日以其房屋及土地使用权作抵押向中国银行大连开发区分行借入4,600万元流动资金贷款。

#### 十一、债务重组事项：

截至2005年6月30日公司无需要披露的重大债务重组事项。

#### 十二、其他重要事项

公司控股子公司昆明云大科技产业销售有限公司持有广州市云科迈迅信息技术有限公司85%的股权，由于广州市云科迈迅信息技术有限公司长期亏损，经该公司股东会决议，于2005年5月10日经广州市工商行政管理局天河分局核准注销。清算日净资产为-656,008.51元。



云大科技股份有限公司2005年半年度报告

资产减值准备明细表(合并)

会企01表附表1

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年半年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本期减少				年末余额
			转回数	其他原因转出	转销数	合计	
一、坏账准备合计	226,864,070.76	5,871,363.73	-	130,680.00	-	130,680.00	232,604,754.49
其中：应收账款	53,700,138.33	1,301,305.07	-	-	-	-	55,001,443.40
其他应收款	173,163,932.43	4,570,058.66	-	130,680.00	-	130,680.00	177,603,311.09
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资						-	-
债券投资						-	-
三、存货跌价准备合计	173,490,314.26	-	-	-	210,146.27	210,146.27	173,280,167.99
其中：库存商品	170,267,688.51	-	-	-	178,700.07	178,700.07	170,088,988.44
原材料	-	-	-	-	-	-	-
包装物	186,102.20	-	-	-	31,446.20	31,446.20	154,656.00
委托加工物资	1,308,313.19	-					1,308,313.19
委托代销商品	-	-	-	-	-	-	-
在产品	1,496,468.79	-	-	-	-	-	1,496,468.79
分期收款发出商品	231,741.57	-	-	-	-	-	231,741.57
四、长期投资减值准备合计	42,037,824.03	1,589,321.92	-	-		-	43,627,145.95
其中：长期股权投资	42,037,824.03	1,589,321.92	-	-	-	-	43,627,145.95
长期债权投资					-	-	-
五、固定资产减值准备合计	16,148,501.05	-	-			-	16,148,501.05
其中：房屋、建筑物	14,860,666.05	-				-	14,860,666.05
机器设备	1,287,835.00	-				-	1,287,835.00
六、无形资产减值准备	-	-	-	-		-	-
其中：专利权						-	-
商标权						-	-
七、在建工程减值准备	10,541,665.27	-	-	-	-	-	10,541,665.27
八、委托贷款减值准备						-	-
九、总计	469,082,375.37	7,460,685.65	-	130,680.00	210,146.27	340,826.27	476,202,234.75

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波



## 资产减值准备明细表(母公司)

会企01表附表1

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年半年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本期减少				年末余额
			转回数	其他原因转出	转销数	合计	
一、坏账准备合计	177,948,035.50	8,243,830.78	-	-	-	-	186,191,866.28
其中：应收账款	14,693,859.45	226,520.86					14,920,380.31
其他应收款	163,254,176.05	8,017,309.92		-	-		171,271,485.97
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-			-
其中：股票投资							-
债券投资							-
三、存货跌价准备合计	6,364,517.88	-	-	-			6,364,517.88
其中：库存商品	4,636,307.52	-	-				4,636,307.52
原材料							
包装物							
委托代销商品							-
在产品	1,496,468.79	-					1,496,468.79
分期收款发出商品	231,741.57	-					231,741.57
四、长期投资减值准备合计	42,037,824.03	1,589,321.92	-	-			43,627,145.95
其中：长期股权投资	42,037,824.03	1,589,321.92	-	-	-		43,627,145.95
长期债权投资							-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-			-
其中：房屋、建筑物							-
机器设备							-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-			-
其中：专利权							-
商标权							-
七、在建工程减值准备							-
八、委托贷款减值准备							-
九、总计	226,350,377.41	9,833,152.70	-	-	-	-	236,183,530.11

法定代表人：冯兆一

主管会计工作负责人：曾广炜

会计机构负责人：王波

## 利润表附表

会企02表附表

编制单位：云大科技股份有限公司

2005年半年度

单位：元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.87	22.15	0.06	0.06
营业利润	-74.92	-53.75	-0.147	-0.147
净利润	-79.25	-56.85	-0.155	-0.155
扣除非经常性损益的净利润	-83.69	-60.04	-0.164	-0.164

## 七、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其它有关资料。

董事长：冯兆一

云大科技股份有限公司

二 五年八月八日