

四川禾嘉股份有限公司

600093

2007 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、董事会报告	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	7
八、备查文件目录	49

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人宋浩（先生）、主管会计工作负责人樊平（先生）及会计机构负责人（会计主管人员）欧亚琳（女士）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：四川禾嘉股份有限公司
公司法定中文名称缩写：禾嘉股份
公司英文名称：SICHUAN HEJIA 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 禾嘉
公司 A 股代码：600093
- 3、公司注册地址：四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号
公司办公地址：四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号
邮政编码：610041
公司国际互联网网址：<http://www.hejia.com>
公司电子信箱：hejia@hejia.com
- 4、公司法定代表人：宋浩（先生）
- 5、公司董事会秘书：郭波
电话：028-85155498
传真：028-85155498
E-mail：600093@secure.sse.com.cn
联系地址：四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号
公司证券事务代表：曾珂
电话：028-85178855
传真：028-85155498
E-mail：600093@secure.sse.com.cn
联系地址：四川省成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二)主要财务数据和指标**1、主要会计数据和财务指标**

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	812,647,032.87	897,275,562.09	-9.43
所有者权益（或股东权益）	354,435,404.93	353,850,105.89	0.165
每股净资产(元)	1.099	1.097	0.182
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

营业利润	4,389,869.43	4,230,405.11	3.77
利润总额	5,286,379.42	4,218,652.94	25.31
净利润	2,569,961.42	2,114,405.03	21.55
扣除非经常性损益的净利润	644,981.46	1,797,610.09	-64.12
基本每股收益(元)	0.008	0.007	14.29
稀释每股收益(元)	0.008	0.007	14.29
净资产收益率(%)	0.725	0.559	增加 0.166 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	4,163,412.22	-8,514,853.88	148.90
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	-0.03	143.33

2、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
非流动资产处置损益	1,115,281.32
除上述各项之外的其他营业外收支净额	809,698.64
合计	1,924,979.96

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	17,969					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川禾嘉实业(集团)有限公司	境内非国有法人	43.84	141,372,000		141,372,000	质押 141,372,000
成都市武侯区百花洲娱乐世界	境内非国有法人	2.34	7,573,500		7,573,500	质押 7,573,500
四川禾嘉房地产开发有限公司	境内非国有法人	2.34	7,573,500		7,573,500	质押 7,573,500
四川星火食品研究院	境内非国有法人	1.17	3,786,750		3,786,750	质押 3,786,750
北海海利实业公司	境内非国有法人	1.17	3,786,750		3,786,750	质押 3,786,750
浙江美浓丝网印刷有限公司	未知	0.52	1,685,252			
滕世来	境内自然人	0.46	1,505,028			
刘巨波	境内自然人	0.45	1,456,034			

孙元贵	境内自然人	0.45	1,452,610		
尹光明	境内自然人	0.4	1,300,000		
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
浙江美浓丝网印刷有限公司		1,685,252		人民币普通股	
滕世来		1,505,028		人民币普通股	
刘巨波		1,456,034		人民币普通股	
孙元贵		1,452,610		人民币普通股	
尹光明		1,300,000		人民币普通股	
管霭霞		1,117,701		人民币普通股	
何素情		1,019,676		人民币普通股	
温志成		920,000		人民币普通股	
林艳		886,017		人民币普通股	
李萦		787,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		四川星火食品研究院为四川禾嘉实业（集团）有限公司的子公司，存在关联关系。本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系和是否存在一致行动人的情况。限售流通股股东之间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川禾嘉实业（集团）有限公司	141,372,000	2007年12月6日	16,122,375	12个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份。24个月内通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份不超过公司总股本的5%。36个月内通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份不超过公司总股本的10%。
2	成都市武侯区百花洲娱乐世界	7,573,500	2007年12月6日	7,573,500	12个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份
3	四川禾嘉房地产开发有限公司	7,573,500	2007年12月6日	7,573,500	12个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份
4	四川星火食品研究院	3,786,750	2007年12月6日	3,786,800	12个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份
5	北海海利实业公司	3,786,750	2007年12月6日	3,786,800	12个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2006 年年度股东大会于 2007 年 5 月 25 日上午 10:00 在本公司三楼会议室召开。选举:宋浩、毛競、郁蓉娟、樊平、夏朝怡、刘谟林、张力上(独立董事)、彭韶兵(独立董事)、吴民(独立董事)为公司第四届董事会董事。同时还选举竹绍玉、夏朝铭为公司第四届监事会监事。2007 年 5 月 25 日公司第四届董事会第一次会议选举宋浩为董事长、毛競副董事长、郁蓉娟副董事长、聘任樊平为公司总经理、聘任郭波为董事会秘书。2007 年 5 月 25 日公司第四届监事会第一次会议选举竹绍玉监事长。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司控股的各子公司生产经营情况稳定并出现较好势头。中汽成都配件有限公司本报告期完成生产任务和各项经济指标均已超过全年计划的 80%,已实现利润 1000 万元。目前,该公司正在加紧上海通用合作项目的技术攻关。四川禾嘉种业有限公司年初制定的“进一步加大科研投入力度,加快新品种的开发,把科研工作列为各项工作之首,确立自主选育与对外合作相结合的新品种开发”的目标正逐步实现,自主选育的杂交水稻不育系禾丰 1A 和禾丰 2A 均通过了四川省品种审定委员会技术鉴定,还将有一批自主选育的杂交水稻、玉米、油菜新品种陆续通过或参加多个省区的评审,公司目前正准备向有关部门申请对禾丰 1A 和禾丰 2A 两个不育系的知识产权保护。

控股 60%的子公司四川禾嘉君涛数码科技有限公司因连年亏损,报告期内公司董事会决定将持有的股权全部出售。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
农作物种子及农副产品加工	21,980,672.42	15,589,306.85	29.08	-27.08	-28.24	增加 1.16 个百分点
机械制造加工	72,263,893.33	54,550,486.82	24.51	39.20	35.51	增加 2.06 个百分点
商场管理服务收入	15,620,471.70	8,606,035.73	44.91	6.11	7.35	减少 0.63 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西南	3,760	-26.66
其他	7,226	39.20

(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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

在“上市公司治理专项活动”中，公司董、监事和高级管理人员认真学习了中国证监会（证监公司字）[2007]028 号文和四川证监局（川证监上市）[2007]12 号文，对照《公司治理自查情况》的内容逐一进行自查，进一步完善健全了公司的内部控制和各项管理制度。经公司第四届董事会第二次会议审议通过，形成了我公司《治理专项活动自查报告和整改计划》，2007 年 7 月 3 日登载于《上海证券报》和上海证券交易所网站。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

董事会决定，公司本半年度不进行利润分配和以公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本公司收到成都市中级人民法院下达的该案的《民事判决书》[（2007）成民初字第 85 号]。判决情况

- 1、判令本公司偿还贷款本金人民币 2500 万元及所欠利息；
- 2、判令禾嘉集团对上述给付义务在 3000 万元范围内承担连带清偿责任；
- 3、禾嘉集团承担保证责任后，有权向四川禾嘉股份有限公司追偿。
- 4、判令两被告承担本案受理费 145010 元、保全费 150520 元。

本次判决对本公司本期利润和期后利润没有影响。本公司不存在其他尚未披露的诉讼和仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

1)、2007 年 1 月 19 日，本公司向自然人韩嘉，谭家亚，转让四川禾嘉君涛数码科技有限公司 60% 的股权。该资产的帐面价值为 944,211.87 元，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 0 元，实际出售金额为 40,000.00 元，产生损益 1,080,450.51 元。该事项已于 2007 年 1 月 20 日刊登在上海证券报上。无影响，有利于公司后期经营状况的改善，

四川禾嘉君涛数码科技有限公司（以下称该公司）成立于 2003 年 5 月，成立之初注册资本 600 万元，本公司出资 360 万元，占有该公司 60% 的股权，另外 40% 股权为两名与本公司无关联关系的自然人股东持有。2004 年该公司通过对原有股东转增股本，注册资本增加到 1200 万元，各股东及持股比例不变。该公司主营业务为计算机软硬件及数码科技产品开发与销售，计算机外设及网络工程安装维修服务。注册地址：成都市一环路南一段川音大厦。

2003 年、2004 年该公司净利润分别为：479.60 万元、81.70 万元。

2005 年因该公司经营管理不善，经北京天圆全会计师事务所审计，亏损 1358.98 万元，净资产 133.14 万元。

2006 年该公司经营业绩继续下滑，截止 9 月 30 日主营业务收入 724.85 万元，净利润-183.20 万元（未经审计），净资产-50 万元。

该公司有优先受让权的股东已放弃其权利。

鉴于此状况，经参会董事认真的讨论审议后决定：将本公司持有的该公司 60% 股权按高于帐面价值的价格，以 4 万元人民币出售。

(五) 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。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

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。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京天圆全会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。年度财务报告审计费用为 380,000 元人民币。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		28,338,116.05	26,858,725.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			4,060,000.00
应收账款		141,121,879.05	127,977,552.39
预付款项		57,582,672.65	107,766,014.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		86,744,669.64	103,635,111.18
买入返售金融资产			
存货		132,381,781.75	151,015,467.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		446,169,119.14	521,312,871.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		153,460,302.95	157,420,436.32
在建工程		68,423,484.83	73,262,750.56
工程物资		26,207,742.50	26,201,952.50
固定资产清理			
生产性生物资产		8,226,297.10	7,507,207.85
油气资产			
无形资产		93,826,858.37	95,470,519.18
开发支出			
商誉		9,869,999.99	9,869,999.99
长期待摊费用		3,743,854.34	3,800,008.52
递延所得税资产		2,719,373.65	2,429,815.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		366,477,913.73	375,962,690.47
资产总计		812,647,032.87	897,275,562.09

流动负债：			
短期借款		163,970,000.00	188,338,814.90
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		7,600,000.00	7,600,000.00
应付账款		38,971,794.47	60,154,175.92
预收款项		19,285,290.29	49,714,968.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,350,046.59	16,619,907.79
应交税费		27,494,712.44	28,186,772.97
应付利息		30,103,617.50	27,037,610.55
应付股利			
其他应付款		52,079,465.32	63,272,295.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		65,000,000.00	67,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		422,854,926.61	508,824,546.60
非流动负债：			
长期借款		670,000.00	670,000.00
应付债券			
长期应付款		4,190,136.30	4,197,110.50
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,860,136.30	4,867,110.50
负债合计		427,715,062.91	513,691,657.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		14,810,780.55	16,795,442.93
减：库存股			
盈余公积		42,054,151.52	42,054,151.52
一般风险准备			
未分配利润		-24,877,027.14	-27,446,988.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		354,435,404.93	353,850,105.89
少数股东权益		30,496,565.03	29,733,799.10
所有者权益合计		384,931,969.96	383,583,904.99
负债和所有者权益总计		812,647,032.87	897,275,562.09

公司法定代表人：宋浩（先生） 主管会计工作负责人：樊平（先生） 会计机构负责人：欧亚琳（女士）

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		461,002.27	127,696.80
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,750,785.62	2,750,785.62
预付款项		33,241,355.97	33,241,355.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		30,764,519.69	30,716,343.40
存货		76,837,912.11	76,331,366.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		144,055,575.66	143,167,548.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		258,648,603.25	259,592,815.12
投资性房地产			
固定资产		51,004,885.02	53,188,926.71
在建工程		65,276,986.88	66,480,772.18
工程物资		26,200,000.00	26,200,000.00
固定资产清理			
生产性生物资产		8,226,297.10	7,507,207.85
油气资产			
无形资产		80,847,217.91	81,691,693.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,743,854.34	3,800,008.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		493,947,844.50	498,461,424.03
资产总计		638,003,420.16	641,628,972.45
流动负债：			
短期借款		122,970,000.00	122,970,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,601,169.76	1,601,169.76
预收款项		505,242.81	505,242.81
应付职工薪酬		1,014,790.43	225,084.10
应交税费		55,259.25	60,002.01
应付利息		29,402,300.00	25,656,683.17
应付股利			
其他应付款		70,132,784.44	70,638,931.87

一年内到期的非流动负债		65,000,000.00	65,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		290,681,546.69	286,657,113.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		3,842,336.30	3,849,310.50
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,842,336.30	3,849,310.50
负债合计		294,523,882.99	290,506,424.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		322,447,500.00	322,447,500.00
资本公积		30,165,478.49	32,150,140.87
减：库存股			
盈余公积		19,474,527.81	19,474,527.81
未分配利润		-28,607,969.13	-22,949,620.45
所有者权益（或股东权益）合计		343,479,537.17	351,122,548.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		638,003,420.16	641,628,972.45

公司法定代表人:宋浩（先生） 主管会计工作负责人:樊平（先生） 会计机构负责人:欧亚琳（女士）

合并利润表

2007 年 1-6 月

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		109,865,037.45	104,110,904.24
其中：营业收入		109,865,037.45	104,110,904.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,613,669.88	100,209,046.24
其中：营业成本		78,745,829.40	76,482,730.15
营业税金及附加		1,414,062.54	1,338,784.51
销售费用		6,793,613.07	5,889,751.50
管理费用		14,844,323.38	13,201,370.75
财务费用		4,815,841.49	3,296,409.33
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,138,501.86	328,547.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,389,869.43	4,230,405.11
加：营业外收入		896,619.99	12,027.00
减：营业外支出		110.00	23,779.17
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,286,379.42	4,218,652.94
减：所得税费用		1,608,837.65	1,223,878.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,677,541.77	2,994,774.05
归属于母公司所有者的净利润		2,569,961.42	2,114,405.03
少数股东损益		1,107,580.35	880,369.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.008	0.007
（二）稀释每股收益		0.008	0.007

公司法定代表人：宋浩（先生） 主管会计工作负责人：樊平（先生） 会计机构负责人：欧亚琳（女士）

母公司利润表

2007 年 1-6 月

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			6,000.00
管理费用		3,008,485.43	3,632,570.50
财务费用		3,758,680.26	2,726,153.41
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,080,450.51	328,547.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,686,715.18	-6,036,176.80
加：营业外收入		28,366.50	12,000.00
减：营业外支出			2,700.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,658,348.68	-6,026,876.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,658,348.68	-6,026,876.80

公司法定代表人：宋浩（先生） 主管会计工作负责人：樊平（先生） 会计机构负责人：欧亚琳（女士）

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,977,890.27	78,211,688.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,847,791.20	47,605,322.01
经营活动现金流入小计		83,825,681.47	125,817,010.38
购买商品、接受劳务支付的现金		37,019,352.73	70,055,626.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,815,819.93	8,370,252.22
支付的各项税费		8,678,372.45	8,940,639.23
支付其他与经营活动有关的现金		24,148,724.14	46,965,345.98
经营活动现金流出小计		79,662,269.25	134,331,864.26
经营活动产生的现金流量净额		4,163,412.22	-8,514,853.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,051.35	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,051.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,236,349.00	3,257,907.04
投资支付的现金			900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		277,794.05	3,304.99
投资活动现金流出小计		2,514,143.05	4,161,212.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,343,091.70	-4,161,212.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			26,465,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,795.60	7,680,700.00
筹资活动现金流入小计		7,795.60	34,145,700.00
偿还债务支付的现金		328,033.40	28,109,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,692.45	1,723,703.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,926,478.00

筹资活动现金流出小计		348,725.85	31,759,341.74
筹资活动产生的现金流量净额		-340,930.25	2,386,358.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,479,390.27	-10,289,707.65
加：期初现金及现金等价物余额		26,858,725.78	30,756,861.38
六、期末现金及现金等价物余额		28,338,116.05	20,467,153.73
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		3,677,541.77	2,994,774.05
加：少数股东本期收益		1,107,580.35	880,369.02
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		7,787,959.21	6,993,821.24
无形资产摊销		1,413,821.16	1,839,995.44
长期待摊费用摊销		56,154.18	228,991.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,685,953.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-55,697.39	3,119.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		4,833,133.25	3,296,409.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,138,501.86	-328,547.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		13,202,698.07	26,937,774.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-29,475,089.34	-41,573,704.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		5,547,346.20	-8,907,488.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额		4,163,412.22	-8,514,853.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		28,338,116.05	20,467,153.73
减：现金的期初余额		26,858,725.78	30,756,861.38
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		1,479,390.27	-10,289,707.65

公司法定代表人：宋浩（先生） 主管会计工作负责人：樊平（先生） 会计机构负责人：欧亚琳（女士）

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,082,497.31	6,804,967.97
经营活动现金流入小计		4,082,497.31	6,804,967.97
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		523,361.39	899,777.25
支付的各项税费		66,663.02	637,135.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,177,597.87	2,540,726.33
经营活动现金流出小计		3,767,622.28	4,077,639.33
经营活动产生的现金流量净额		314,875.03	2,727,328.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,805.00	760,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,805.00	760,000.00
投资活动产生的现金流量净额		22,195.00	-760,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,970,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,764.56	1,691,181.80
支付其他与筹资活动有关的现金			19,500.00
筹资活动现金流出小计		3,764.56	21,710,681.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,764.56	-1,740,681.80

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		333,305.47	226,646.84
加：期初现金及现金等价物余额		127,696.80	141,371.35
六、期末现金及现金等价物余额		461,002.27	368,018.19
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-5,658,348.68	-6,026,876.80
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销		1,286,492.69	1,429,419.58
长期待摊费用摊销		844,475.64	844,213.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		56,154.18	56,154.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-18,366.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		3,757,194.39	2,726,153.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,080,450.51	-328,547.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-506,545.38	-549,098.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-36,000.00	2,012,626.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		1,670,269.20	2,563,283.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额		314,875.03	2,727,328.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额		461,002.27	368,018.19
减：现金的期初余额		127,696.80	141,371.35
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		333,305.47	226,646.84

公司法定代表人：宋浩（先生） 主管会计工作负责人：樊平（先生） 会计机构负责人：欧亚琳（女士）

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	322,447,500.00	16,795,442.93		42,054,151.52		-27,446,988.56	29,733,799.10		383,583,904.99
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-1,984,662.38					762,765.93		-1,221,896.45
(一) 净利润						2,569,961.42			2,569,961.42
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,984,662.38					762,765.93		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									

3. 与 计入所 所有者 权益项 目相关 的所得 税影响									
4. 其 他		-1,984,662.38						762,765.93	-1,221,896.45
上述 (一) 和 (二) 小计		-1,984,662.38				2,569,961.42		762,765.93	1,348,064.97
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 所有者 投入资 本									
2. 股 份支付 计入所 所有者 权益的 金额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配									
1. 提 取盈余 公积									
2. 提 取一般 风险准 备									
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配									
4. 其 他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)									

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	322,447,500.00	14,810,780.55		42,054,151.52		-24,877,027.14	30,496,565.03	384,931,969.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	286,875,000.00	52,367,942.93		39,694,717.10		-17,991,085.44		27,918,982.23	388,865,556.82
加:会计政策变更						-12,934,030.66			
前期差错更正									
二、本年初余额	286,875,000.00	52,367,942.93		39,694,717.10		-30,925,116.10		27,918,982.23	375,931,526.16
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)						2,114,405.03		297,985.35	2,412,390.38
(一)净利润						2,114,405.03			
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								297,985.35	
1. 可供出售金融资产									

产公允 价值变 动净额									
2. 权 益法下 被投资 单位其 他所有 者权益 变动的 影响									
3. 与 计入所 所有者 权益项 目相关 的所得 税影响									
4. 其 他							297,985.35		
上述 (一) 和 (二) 小计						2,114,405.03	297,985.35	2,412,390.38	
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 所有者 投入资 本									
2. 股 份支付 计入所 所有者 权益的 金额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配									
1. 提 取盈余 公积									
2. 提 取一般 风险准 备									
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配									

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	286,875,000.00	52,367,942.93		39,694,717.10		-28,810,711.07		28,216,967.58	378,343,916.54

公司法定代表人:宋浩(先生) 主管会计工作负责人:樊平(先生) 会计机构负责人:欧亚琳(女士)

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：四川禾嘉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	322,447,500.00	32,150,140.87		19,474,527.81	-22,949,620.45	351,122,548.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,984,662.38			-5,658,348.68	-7,643,011.06
（一）净利润					-5,658,348.68	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-1,984,662.38				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-1,984,662.38				
上述（一）和（二）小计		-1,984,662.38			-5,658,348.68	-7,643,011.06
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的						

分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	322,447,500.00	30,165,478.49		19,474,527.81	-28,607,969.13	343,479,537.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	286,875,000.00	67,722,640.87		19,474,527.81	-10,070,090.42	364,002,078.26
加:会计政策变更					-12,934,030.66	
前期差错更正						
二、本年初余额	286,875,000.00	67,722,640.87		19,474,527.81	-23,004,121.08	351,068,047.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,026,876.80	-6,026,876.80
(一) 净利润					-6,026,876.80	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					-6,026,876.80	-6,026,876.80
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入						

资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	286,875,000.00	67,722,640.87		19,474,527.81	-29,030,997.88	345,041,170.80

公司法定代表人:宋浩(先生) 主管会计工作负责人:樊平(先生) 会计机构负责人:欧亚琳(女士)

公司概况

四川禾嘉股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由四川省人民政府川府字（1997）129 号文《四川省人民政府关于同意设立四川禾嘉股份有限公司的批复》、中华全国工商联合会联发字[1997]第 36 号文批复、中国证券监督管理委员会证监发[1997]303、304 号关于《四川禾嘉股份有限公司申请公开发行股票的批复》，同意由四川禾嘉实业集团有限公司、北海海利实业公司、成都市武侯区百花洲娱乐世界、四川禾嘉房地产开发公司、四川星火食品研究院共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。注册资本为 28,687.5 万股，2006 年 11 月 22 日公司召开 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过公司股权分置改革方案。流通股股东每 10 股获得 3.1 股转增股份、获送 0.7 股股份。上述股权分置改革已于 2006 年 12 月 6 日完成。股权分置改革完成后，公司股本变更为 32,244.75 万股企业法人营业执照注册号为 5100001809789，地址：成都市高新技术产业开发区九兴大道 3 号，法人代表：宋浩。经营范围项目投资及管理（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

本公司及子公司会计核算和会计报表编制均执行《企业会计准则》、《企业会计制度》等国家有关法律、行政法规。

2、财务报表的编制基础：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、交易性金融负债和应付债券采用公允价值计价外，其他资产及负债均采用历史成本为计价原则，按历史成本计价的资产如果资产发生减值，则计提相应的减值准备。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准：

现金是指本公司所持有的现金和可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是公司持有的期限短、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。

6、外币业务核算方法：

(1) 公司发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率将有关外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，记入当期损益。

b、 以历史成本计量的非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 公司发生的汇兑损益，在经营期间发生的，计入当期财务费用；筹集期间发生的，在开业当期记入当期损益；其中与购建固定资产相关的专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的有关规定处理。

7、金融资产和金融负债的核算方法：

本公司的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和交易性金融资产。本公司的交易性金融资产包括：

1) 公司以赚取差价为目的从二级市场上购入的股票；

2) 公司以赚取差价为目的从二级市场上购入的债券；

3) 公司以赚取差价为目的从二级市场上购入的基金；

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

本公司交易性金融资产的公允价值是按照以下方法进行确定：

- 1) 存在活跃市场的金融资产，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经济商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；
- 2) 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	30	30

9、存货核算方法：

(1) 存货分类为：材料采购、在途材料、原材料、材料成本差异、库存商品、发出商品、商品进销差价、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货的计价：各类存货购入以实际成本计价，发出存货时按加权平均法核算。

(3) 低值易耗品领用时，采用五五摊销法核算。

(4) 包装物领用时，采用一次转销法进行摊销。

(5) 各类存货采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等，经适当程序批准后净损益转入当期损益。

(6) 期末存货计价采用成本与可变现净值孰低法，通过比较计算出应计提的存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值是指在正常生产经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。存货跌价准备按单项计算确定计提。

10、投资性房地产的核算方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并采用平均年限法计提折旧，按估计经济使用年限和估计残值率(5%)确定折旧率。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	8	5	11.88

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度。使用寿命是指企业使用固定资产地预计期间，或者该固定资产所能生产产品或提供劳务地数量。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。购入的固定资产，按实际支付的价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产地运输费、装卸费、安装费和专业人员的服务费等；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款现值之间的差额，应予资本化，在信用期间内计入当期损益。自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值入账。采用年限平均法计提折旧，并按各类固定资产的使用年限扣除预计净残值(预计5%)确定其折旧率。

(2) 减值准备的计提方法：

在资产负债表日对固定资产按单项资产进行检查，当存在下列情况时计提固定资产减值准备：A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，若低于其账面价值的，将资产的帐面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不得转回。

12、在建工程核算方法：

在建工程采用实际成本核算。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。期末对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当期损益：

- (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) 所建项目在性能或技术上已经落后并且给企业带来的经济效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、生物资产的核算方法：

a) 生物资产的分类：是指有生命的动物和植物。分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

b) 生物资产的计价：外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。生物资产结转成本采用加权平均法。

c) 生产性生物资产按期计提折旧，根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。折旧方法采用年限平均法。

生物资产的减值准备：期末对各项资产进行检查，按其可变现净值和可收回金额与帐面价值的差额，计

提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。生产性生物资产计提的减值准备，不得转回；公益性生物资产不计提减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法：

无形资产系转让取得的经营性土地使用权、专用技术，其中：

- (1) 经营性土地使用权按五十年期限平均摊销，林地使用权按七十年平均摊销；
- (2) 专用技术按十年期限采用直线法平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

15、长期股权投资的核算方法：

(1) 长期股权投资核算的范围：

- 1) 企业持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资。
- 2) 企业持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资。
- 3) 企业持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。
- 4) 企业对被投资企业不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(2) 长期股权投资的初始投资成本

1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额首先调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份的面值总额之间的差额，首先调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并的投资成本区别下列情况确定合并成本

- a、一次交易交换实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。
- b、通过多次交换交易分布实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。
- c、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。
- d、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本为以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

企业取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的后续计量

1) 成本法核算：

- a、投资企业能够对被投资单位实施控制；
- b、投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的；

2) 权益法核算：投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。投资企业因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，将账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益部分按相应比例转入当期损益。

(5) 长期股权投资的减值准备

企业在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如存在减值迹象的估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。按单项投资计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用的会计处理方法：

为正常生产经营活动借入款项，其借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门款项所发生的借款费用，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。为购建资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化。中断期间发生的借款费用确认为费用计入当期损益，直至资产的购建或生产活动重新开始。当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化，之后所发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

17、收入确认原则：

(1) 销售商品：公司以商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

(2) 提供劳务：在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入；

(3) 他人使用公司资产：按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确认。

18、所得税的会计处理方法：

(1) 公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。期末合理确定各项资产和负债的账面价值，并根据税法规定计算计税基础。对于账面价值和计税基础之间的差额形成的暂时性差异，按照对未来纳税义务产生的影响确认递延所得税负债和递延所得税资产。

(2) 需要确认递延所得税资产的，必须有确凿证据表明公司未来能够获得足够的应纳税所得额。

(3) 资产负债表日，应对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

(4) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(5) 与直接计入权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入权益。

19、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据进行编制。其中，报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司采用权益结合法处理，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；期末在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；非同一控制下企业合并增加的子公司，采用购买法进行会计处理，将子公司自购买日至报告期末止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制合并利润表时，被处置子公司自公司期初至处置日的相关收成本、利润纳入合并利润表。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额扣除当期进项税额后的余额	17%
营业税	营业收入	5%
城建税	应交流转税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%—33%
教育费附加	应交流转税额	3%

2、优惠税负及批文

一、所得税

本公司是国家级高新技术产业区的高新技术企业，根据国家高新技术产业开发区的高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司控股子公司中汽成都配件有限公司属国家鼓励发展的汽车关键部件制造行业，属内资企业享受西部大开发所得税优惠政策范围，本年度按 15% 计提所得税。

本公司控股子公司成都西南博美装饰城管理有限责任公司下属之成都武侯博美装饰城企业管理有限责任公司及成都青羊博美装饰城企业管理有限责任公司经成都市地方税务局批复享受西部大开发优惠政策，所得税税率为 15%。

本公司控股子公司成都西南博美装饰城管理有限责任公司及其下属之成都金牛博美装饰城企业管理有限责任公司企业所得税税率为 33%。

二、增值税

本公司控股子公司四川禾嘉种业有限公司，其销售的农作物种子的收入免征 2007 年度增值税，该项免征优惠已经四川省高新技术产业开发区国家税务局《纳税人减免申请审批表》签章确认。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川禾嘉种业有限公司	控股子公司	成都市高新技术产业开发区	种子开发、生产销售	3,000	种子开发、生产销售、技术服务等
四川盐源禾嘉绿色食品有限公司	控股子公司	盐源县盐井镇	食品加工及深加工	3,000	食品加工及深加工、食品加工技术咨询
成都西南博美装饰城管理有限公司	控股子公司	成都市	商场服务管理	150	商场管理服务
中汽成都配件有限公司	控股子公司	成都市	汽车零部件开发、设计、生产和销售	4,295	汽车零部件的开发、设计、生产和销售

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川禾嘉种业有限公司	2,700		90	90	是
四川盐源禾嘉绿色食品有限公司	2,990		99.67	99.67	是
成都西南博美装饰城管理有限公司	90		60	60	是
中汽成都配件有限公司	3,865.5		90	90	是

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

本年度合并范围减少四川禾嘉君涛数码科技有限公司。年初,公司以4万元出售了经营状况不佳的四川禾嘉君涛数码科技有限公司的全部股权。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	1,497,686.49	1,610,278.09
人民币	26,840,429.56	24,552,523.33
美元		695,924.36
合计	28,338,116.05	26,858,725.78

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期初数
商业承兑汇票	1,260,000.00
银行承兑汇票	2,800,000.00
合计	4,060,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	75,684,353.08	48.38	3,605,458.30	77,810,205.36	53.61	3,890,510.27
一至二年	35,182,533.85	22.49	1,804,794.70	27,932,229.69	19.24	2,793,222.97
二至三年	15,990,633.59	10.22	2,089,256.63	13,329,519.49	9.18	2,665,903.91
三年以上	29,587,540.30	18.91	7,823,672.14	26,078,907.14	17.97	7,823,672.14
合计	156,445,060.82	100.00	15,323,181.77	145,150,861.68	100.00	17,173,309.29

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
应收账款坏帐准备	17,173,309.29	1,850,127.52	1,850,127.52	15,323,181.77

本期坏帐准备变动是由于出售子公司四川禾嘉君涛数码科技有限公司后，合并报表范围变化造成的。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	48,828,825.01	31.21	49,649,159.05	34.21

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	22,161,977.16	19.79	364,876.17	16,927,821.45	12.98	846,391.08
一至二年	10,502,414.58	9.38	1,124,434.11	28,962,711.95	22.21	2,056,271.19
二至三年	33,034,895.08	29.51	7,102,504.44	36,065,161.91	27.66	7,213,032.37
三年以上	46,263,673.47	41.32	16,626,475.93	48,421,586.44	37.15	16,626,475.93
合计	111,962,960.29	100.00	25,218,290.65	130,377,281.75	100.00	26,742,170.57

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	26,742,170.57	1,523,879.92	1,523,879.92	25,218,290.65

本期坏帐准备变动是由于出售子公司四川禾嘉君涛数码科技有限公司后,合并报表范围变化造成的。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	68,571,674.79	61.24	90,170,557.52	69.16

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	24,050,587.28	41.77	43,208,780.49	40.09
一至二年	128,324.15	0.22	31,076,669.18	28.84
二至三年	33,403,761.22	58.01	33,403,761.22	31.00
三年以上			76,803.83	0.07
合计	57,582,672.65	100.00	107,766,014.72	100.00

(2) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,323,399.06		7,323,399.06	4,608,698.53		4,608,698.53
库存商品	42,239,769.96	256,477.66	41,983,292.30	57,641,351.60	256,477.66	57,384,873.94
在产品	6,661,313.88		6,661,313.88	11,703,753.76		11,703,753.76
周转材料	776,807.07		776,807.07	1,631,071.88		1,631,071.88
消耗性生物资产	89,087,627.98	13,450,658.54	75,636,969.44	89,137,727.98	13,450,658.54	75,687,069.44
委托代销商品				8,620,906.67	8,620,906.67	
合计	146,088,917.95	13,707,136.20	132,381,781.75	173,343,510.42	22,328,042.87	151,015,467.55

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	245,538,936.69	5,993,824.17	4,261,600.69	247,271,160.17
其中:房屋及建筑物	93,987,618.65	26,000.00	118,123.69	93,895,494.96
机器设备	135,186,329.90	5,950,019.17	1,178,400.00	139,957,949.07
运输设备	12,832,141.07		2,810,887.00	10,021,254.07
电子设备	3,532,847.07	17,805.00	154,190.00	3,396,462.07
二、累计折旧合计:	88,118,500.37	8,434,767.18	2,742,410.33	93,810,857.22
其中:房屋及建筑物	11,677,906.39	1,327,963.57	89,472.48	12,916,397.48
机器设备	67,439,877.69	6,502,745.87	1,142,730.49	72,799,893.07
运输设备	6,777,780.06	448,287.15	1,461,037.17	5,765,030.04
电子设备	2,222,936.23	155,770.59	49,170.19	2,329,536.63
三、固定资产净值合计	157,420,436.32			153,460,302.95
其中:房屋及建筑物	82,309,712.26			80,979,097.48
机器设备	67,746,452.21			67,158,056.00
运输设备	6,054,361.01			4,256,224.03
电子设备	1,309,910.84			1,066,925.44
四、减值准备合计				

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	157,420,436.32			153,460,302.95

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	78,926,504.83	10,503,020.00	68,423,484.83	83,765,770.56	10,503,020.00	73,262,750.56

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
中汽凸轮轴改造	8,041,654.68	1,826,229.00	6,721,385.73	3,146,497.95
内江柠檬项目	75,724,115.88	55,891.00		75,780,006.88
合计	83,765,770.56	1,882,120.00	6,721,385.73	78,926,504.83

(2) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
内江柠檬项目减值准备	10,503,020.00	10,503,020.00
合计	10,503,020.00	10,503,020.00

9、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
预付设备款	26,200,000.00			26,200,000.00
其他	1,952.50	5,790.00		7,742.50
合计	26,201,952.50	5,790.00		26,207,742.50

10、生产性生物资产和公益性生物资产

(1) 生物性资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				

林木	7,507,207.85	1,169,955.47	450,866.22	8,226,297.10
四、水产业				
合计	7,507,207.85	1,169,955.47	450,866.22	8,226,297.10

11、无形资产

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	14,383,810.41		371,059.75	14,012,750.66	
商誉	32,500.26		4,999.97	27,500.29	
良种使用权	1,391,680.72		135,738.66	1,255,942.06	
农、林土地使用权	78,477,562.10		800,770.74	77,676,791.36	
商标使用权	1,160,024.00		306,150.00	853,874.00	
财务软件	24,941.69		24,941.69		
合计	95,470,519.18		1,643,660.81	93,826,858.37	

12、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	43,915,479.86			3,374,007.44	3,374,007.44	40,541,472.42
二、存货跌价准备	22,328,042.87			8,620,906.67	8,620,906.67	13,707,136.20
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	10,503,020.00					10,503,020.00
十、生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						

十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	76,746,542.73			11,994,914.11	11,994,914.11	64,751,628.62

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	33,000,000.00	33,000,000.00
担保借款	130,970,000.00	139,470,000.00
承兑到期转贷		15,868,814.90
合计	163,970,000.00	188,338,814.90

(2) 逾期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因
中国农业银行盐源县支行	3,000,000.00	7.3098	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行盐源县支行	20,000,000.00	7.3098	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国工商银行成都市分行高新区永丰分理处	25,000,000.00	6.372	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行成都市总府支行	17,500,000.00	6.696	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行成都市总府支行	20,000,000.00	6.696	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行成都市总府支行	9,700,000.00	6.696	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行成都市总府支行	10,000,000.00	6.696	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行成都市总府支行	12,500,000.00	7.254	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
中国农业银行成都市总府支行	9,000,000.00	6.696	流动资金借款	由于流动资金周转困难，暂未按期归还。
合计	126,700,000.00	--	--	--

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,600,000.00	7,600,000.00
合计	7,600,000.00	7,600,000.00

15、应付账款：

本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收账款：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,280,688.22	2,682,208.95	当期销项税额扣除当期进项税额后的余额
营业税	142,378.14	313,214.44	营业收入
所得税	22,554,873.00	22,474,998.28	应纳税所得额
个人所得税	6,718.91	11,863.27	
城建税	381,058.17	427,247.24	应交流转税额的 7%
房产税	521,393.91	521,393.91	
土地使用税	51,941.36	51,941.36	
印花税	40,262.76	30,911.08	
教育费附加	245,332.51	270,720.35	应交流转税额的 3%
交通费附加	702,080.96	702,046.59	
副食品调控基金	553,665.14	680,205.16	
地方教育费附加	14,319.36	20,022.34	
合计	27,494,712.44	28,186,772.97	--

18、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
四川禾嘉（实业）集团有限公司	9,162,304.41	11,799,632.00
合计		

19、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率(%)	币种	本币金额	利率(%)	币种	本币金额
中国工商银行成都市高新支行	2002年6月11日	2007年8月20日	6.696	人民币	65,000,000.00	6.696	人民币	65,000,000.00
成都市青羊区苏坡农村信用合作社						6.912	人民币	1,900,000.00
成都市青羊区苏坡农村信用合作社						6.912	人民币	1,000,000.00
合计	--	--	--	--	65,000,000.00	--	--	67,900,000.00

一年内到期的长期借款中由关联公司自贡高压阀门股份有限公司以其固定资产提供抵押担保 6500 万元。

20、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	670,000.00	670,000.00
合计	670,000.00	670,000.00

21、长期应付款:

单位:元 币种:人民币

借款单位	初始金额	期末余额
财政局退税款	3,590,000.00	3,590,000.00
成都市科委借款	259,310.50	252,336.30
技改项目资金	347,800.00	347,800.00

22、股本

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	322,447,500	100.00						322,447,500	100.00

23、资本公积:

单位:元币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积				
股权投资准备	4,735,432.93		1,984,662.38	2,750,770.55
关联交易差价	12,060,010.00			12,060,010.00
合计	16,795,442.93		1,984,662.38	14,810,780.55

本期资本公积减少 1,984,662.38 元,是由于转让四川禾嘉君涛数码科技有限公司股权而减少对应的股权投资准备。

24、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,822,579.20			28,822,579.20
任意盈余公积	13,231,572.32			13,231,572.32
合计	42,054,151.52			42,054,151.52

25、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	2,569,961.42

加：年初未分配利润	-27,446,988.56
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-24,877,027.14

26、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	109,865,037.45	103,185,016.78
其他业务收入		925,887.46
合计	109,865,037.45	104,110,904.24

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农作物种子及农产品加工	21,980,672.42	15,589,306.85	30,142,266.31	21,725,212.35
凸轮轴	72,263,893.33	54,550,486.82	51,913,850.76	40,256,954.38
商场管理及服务	15,620,471.70	8,606,035.73	14,720,909.50	8,016,747.57
电子产品销售			6,407,990.21	6,232,846.84
合计	109,865,037.45	78,745,829.40	103,185,016.78	76,231,761.14

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	109,865,037.45	78,745,829.40	103,185,016.78	76,231,761.14

27、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	780,332.26	736,045.48	营业收入
城建税	385,818.38	363,629.86	应交流转税额的7%
教育费附加	165,350.73	155,841.38	
副食品调控基金	27,444.27	31,320.78	
地方教育费附加	55,116.90	51,947.01	
合计	1,414,062.54	1,338,784.51	--

28、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的的原因
股权投资转让收益	328,547.11	1,138,501.86	
合计	328,547.11	1,138,501.86	—

29、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	55,696.99	
其中:固定资产处置利得	55,696.99	
无形资产处置利得		
诉讼赔偿	830,923.00	
科技进步奖励金	10,000.00	11,000.00
补偿款		1,027.00
合计	896,619.99	12,027.00

30、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中:固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款	110.00	3,967.80
其他		19,811.37
合计	110.00	23,779.17

31、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	1,608,837.65	1,223,878.89
递延所得税		
合计	1,608,837.65	1,223,878.89

(六)母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
二至三年				21,665.83	0.55	4,333.17
三年以上	3,926,598.64	100.00	1,175,813.02	3,904,932.81	99.45	1,171,479.85
合计	3,926,598.64	100.00	1,175,813.02	3,926,598.64	100.00	1,175,813.02

(2) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	1,175,813.02	1,175,813.02

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	48,176.29	0.11	500.00	10,000.00	0.02	500.00
一至二年	3,543,017.78	7.80	506,662.46	5,066,624.64	11.16	506,662.46
二至三年	1,743,463.88	3.84	49,406.05	247,030.27	0.54	49,406.05
三年以上	40,107,540.41	88.25	14,121,110.16	40,070,367.16	88.28	14,121,110.16
合计	45,442,198.36	100.00	14,677,678.67	45,394,022.07	100.00	14,677,678.67

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	14,677,678.67	14,677,678.67

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、预付账款

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
四川禾嘉盐源绿色食品有限公司	99.67	99.67	
四川禾嘉种业有限公司	90.00	90.00	

中汽成都配件有限公司	90.00	90.00	
成都西南博美装饰城管理有限公司	60.00	60.00	
四川禾嘉君涛数码科技有限公司			

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
四川禾嘉盐源绿色食品有限公司	4,900,000.00	20,286,705.57		20,286,705.57	
四川禾嘉种业有限公司	9,000,000.00	62,003,982.12		62,003,982.12	
中汽成都配件有限公司	159,702,514.80	161,603,248.32		161,603,248.32	
成都西南博美装饰城管理有限公司	15,000,000.00	14,754,667.24		14,754,667.24	
四川禾嘉君涛数码科技有限公司	3,600,000.00	944,211.87	944,211.87	0	

5、应付账款:

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

6、预收账款:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

7、其他应付款:

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	
加:年初未分配利润	-22,949,620.45
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
未分配利润	-28,607,969.13

9、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
股权投资转让收益	328,547.11	1,080,450.51	
合计	328,547.11	1,080,450.51	—

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
四川禾嘉实业(集团)有限公司	成都市	食品加工、包装印刷、房地产开发	10,000	43.84	43.84	四川禾嘉实业(集团)有限公司

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川禾嘉种业有限公司	成都市高新技术开发区	种子开发、生产销售	3,000	90	90
四川盐源禾嘉绿色食品有限公司	盐源县盐井镇	食品加工及深加工	3,000	99.67	99.67
成都西南博美装饰城管理有限公司	成都市	商场服务管理	150	60	60
中汽成都配件有限公司	成都市	汽车零部件开发、设计、生产和销售	4,295	90	90

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
四川禾嘉实业(集团)有限公司	四川禾嘉股份有限公司	8,547	—	是
自贡高压阀门股份有限公司	四川禾嘉股份有限公司	6,500	—	

四川禾嘉实业集团公司提供但保的借款余额 12,817 万元,其中四川禾嘉实业集团有限公司对本公司借款以持有的本公司股权 8854 万股提供质押担保借款 8547 万元;自贡高压阀门股份有限公司对本公司借款以其固定资产提供抵押担保 6500 万元。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	四川禾嘉贸易有限公司		504,921.00
其他应收款	四川禾嘉房地产开发公司		5,000,000.00
应付账款	四川禾嘉贸易有限公司	961,369.00	961,369.00
其他应付款	四川禾嘉实业(集团)有限公司	9,162,304.41	11,799,632.06
其他应付款	四川禾嘉房地产开发公司		5,094,652.68
其他应付款	成都市精印包装厂	680,000.00	680,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

无

(十三) 补充资料:

1、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.725	0.726	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.182	0.182	0.002	0.002

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	690,847.76
追溯调整项目影响合计数	1,423,557.27
其中:	
股权投资差额摊销	1,423,557.27
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	2,114,405.03
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	2,114,405.03

八、备查文件目录

- 1、载有公司法人代表签名的半年度报告文本
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的文件正本及公告原稿

董事长：宋浩

四川禾嘉股份有限公司
2007 年 8 月 22 日