（上接D183版）

利润表主要数据

项目	2007年度	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	4,249,586,183.69	2,361,577,122.61	2,279,057,249.49	1,999,581,809.57
主营业务利润	509,561,659.82	342,123,280.48	258,882,142.96	117,202,043.71
利润总额	255,100,322.66	112,701,372.04	87,870,294.43	79,864,093.65
净利润	141,975,075.78	60,045,736.92	52,636,716.39	52,510,764.91

III. 认购股份资产的持有情况

国大集团用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有的国际嘉业50%的股权、雄狮地产65%的股权、维坊国大79%的股权。

IV. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，国大集团未向本公司推荐任何董事、监事。

V. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，国大集团已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

② 浙江食品公司

I. 基本情况

浙江食品公司是一家在浙江省工商行政管理局注册成立的有限责任公司，持有注册号为330000000002781的企业法人营业执照，公司成立于1953年1月1日，注册资本：2900万元；法定代表人：赵晓宁；公司住所：杭州市中山中路107号；公司经营范围为：肉类制品、根油制品、动物产品的加工、销售，禽蛋及制品的加工、批发、生猪、副食品、其他食品、土特产品、营养滋补品、水产品、畜牧机械、日用百货、五金交电、兽药、兽药制剂的销售，仓储服务，制冷技术咨询服务，经营进出口业务（详见外贸部门批文）。公司组织机构代码证为：14291034-1；税务登记证号为：浙税联字330165142910341。浙商集团是浙江省食品有限公司的控股股东，持股比例占注册资本的60%。

II. 近四年业务发展情况

浙江食品公司主营火腿、生猪、猪肉及其他食品。根据浙江宏达会计师事务所出具的浙宏会〔2005〕审字160号《审计报告》，浙江万邦会计师事务所有限公司出具的浙万会审〔2006〕360号《审计报告》和浙万会审〔2007〕482号《审计报告》和浙江食品公司提供的2007年度财务报表，浙江食品公司最近四年简要的财务状况和经营成果如下：（单位：元）

资产负债表主要数据

项目	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
总资产	265,792,606.48	259,143,108.47	226,020,713.61	154,739,716.92
负债总额	210,401,914.01	205,386,224.17	175,189,045.45	95,776,499.82
股东权益	39,875,323.00	38,608,876.68	37,279,284.64	46,131,951.75

利润表主要数据

项目	2007年度	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	160,658,132.99	116,150,908.24	122,390,660.36	125,847,140.86
主营业务利润	24,748,901.97	16,495,372.71	12,768,827.60	8,956,202.99
利润总额	5,427,107.46	4,896,987.72	4,580,459.51	4,311,113.70
净利润	4,166,446.78	4,137,904.30	3,780,343.80	3,651,822.84

III. 认购股份资产的持有情况浙江食品公司用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有名城集团3.73%的股权。

I. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，浙江食品公司未向本公司推荐任何董事、监事。

II. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，浙江食品公司已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

③ 浙江烟糖公司

I. 基本情况

浙江烟糖公司成立于2000年3月27日，系一家在浙江省工商行政管理局注册成立的有限责任公司，持有注册号为330000000003022企业法人营业执照；注册资本：3000万元；法定代表人：梅新华；公司住所：杭州市甘泽坊巷9号；公司经营范围为：糖、酒及其他食品、副食品、干鲜蔬菜、干鲜果品、淡补品、冷冻食品、腌腊制品、干蛋品、食用动物油脂、林产、饮料产品、豆粉、琼脂、食用胶基、食用酒精（以上凭《卫生许可证》经营）、食品添加剂、食品包装用品、金属材料、建筑及装饰材料、化工原料（不含危险品）、塑料及制品、木材、胶合板、针纺织品、家用电器的销售，粮油、谷烟（凭《烟草经营许可证》）的零售（限下属分支机构经营），仓储服务；公司组织机构代码证为：14291130-1；税务登记证号为：浙税联字330165142911301。浙江省糖业烟酒有限公司为浙商集团的控股子公司，浙商集团持有其63.41%的股权。

II. 近四年业务发展情况

浙江烟糖公司主营糖类、酒类产品销售以及其他工业原料等。根据浙江宏达会计师事务所出具的浙宏会〔2005〕审字130号《审计报告》，浙江万邦会计师事务所出具的浙万会审〔2006〕354号和浙万会审〔2007〕546号《审计报告》和浙江烟糖公司提供的2007年度财务报表，浙江烟糖公司最近四年简要的财务状况和经营成果如下表所示：（单位：元）

资产负债表主要数据

项目	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
总资产	203,426,853.15	171,962,313.53	157,212,801.29	127,043,726.68
负债总额	146,119,862.90	115,432,380.08	103,140,635.53	74,506,532.19
股东权益	57,306,990.25	56,529,933.45	54,072,165.76	52,537,194.49

利润表主要数据

项目	2007年度	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	230,472,877.29	209,244,848.44	189,490,331.57	161,759,189.48
主营业务利润	13,376,675.31	15,630,455.70	10,218,725.82	3,956,239.57
利润总额	13,943,257.42	11,428,895.25	4,577,834.28	3,069,267.90
净利润	11,404,446.15	10,404,369.15	4,492,325.09	2,270,057.77

III. 认购股份资产的持有情况

浙江烟糖公司用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有名城集团3.73%的股权。

IV. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，浙江烟糖公司未向本公司推荐任何董事、监事。

V. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，浙江烟糖公司已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

（三）不具有股权控制关系的一致行动人

① 源源投资

I. 基本情况

源源投资成立于2007年9月5日，是一家在浙江省杭州市工商行政管理局上城分局注册登记的有限责任公司，持有注册号为330102000005558的企业法人营业执照；公司住所：杭州市上城区中山中路115号703室；法定代表人：姜荣；注册资本：人民币320万元；经营范围：服务、投资咨询（除证券期货）、其他无需报经审批的一切合法项目；公司组织机构代码证：66523026—5；税务登记证：浙税联字330100665230265。源源投资是由21个自然人投资组建，其中姜荣出资705185元，占注册资本的22.037%，为公司的第一大股东。

II. 业务经营情况

源源投资是由姜荣、钱素珍、俞耀宏、李英等21名自然人出资组建，该21名自然人全部为名城集团的职工和管理层，并均为名城集团原股东（浙江名城房地产集团有限公司职工持股会"以下简称"名城职工持股会"）的组成成员，该职工持股会的设立获得了浙江省经济体制改革委员会（浙经体改持股〔1999〕5号）《关于同意设立浙江商达房地产开发公司职工持股会的批复》的批准。

为了规范名城集团职工持股的形式，2007年9月5日，名城职工持股会的全部成员按照各自在持股会中所占的比例，共同出资设立了源源投资，注册资本为320万元，并根据名城集团2007年8月28日股东会决议，将名城职工持股会所持有的名城集团22.17%的股权按出资额转让给源源投资，使源源投资成为代表上述职工及管理层持有名城集团股权的合法股东，除持有名城集团22.17%的股权外，无其他经营业务。

III. 认购股份资产的持有情况

源源投资用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有的名城集团22.17%的股权。

IV. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，源源投资未向本公司推荐任何董事、监事。

V. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，源源投资已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

② 天地实业

I. 基本情况

天地实业成立于1994年12月31日，是一家在浙江省工商行政管理局注册登记的有限责任公司，持有注册号为330000100024的企业法人营业执照；公司住所：杭州市东园小区东园巷369号；法定代表人：杨晓平；注册资本：人民币2000万元；经营范围：金属材料、建筑材料、机电产品、百货、五金交电、纺织原料及产品、通讯设备（不含无线设备）、计算机、电子元器件、办公设备、农副产品、土特产、畜产品的销售；公司组织机构代码证：14292920-2，税务登记证：浙税联字330165142929202。公司由1名法人股东和40各自然人股东组成，其中，上海涌玖投资发展有限公司出资1179万元，占注册资本的58.95%。

II. 业务经营情况

天地实业是由上海涌玖投资发展有限公司和杨益华、陈黎明、方良祖等40名自然人共同出资组建，其中上海涌玖投资发展有限公司出资1179万元，占天地实业的58.95%权益。40名自然人中由中凯集团的职工和管理层构成，上海涌玖投资发展有限公司的实际控制人为中凯集团的核心管理层，天地实业对中凯集团的持股获得了浙江省财政厅（浙财二字〔2003〕6号）《关于意调整省商业集团公司对上海中凯置业有限公司等企业投资关系的复函》的批准。目前天地实业的主要资产是持有中凯集团的35.75%股权。

III. 认购股份资产的持有情况

天地实业用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有的中凯集团35.75%的股权。

IV. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，天地实业未向本公司推荐任何董事、监事。

V. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，天地实业已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

③ 张民一先生

张民一先生，1956年12月出生，浙江新昌人，研究生学历，高级经济师职称；身份证号码为：330102195612210031；通讯地址：杭州市中山中路115号；张民一先生未取得其他国家或地区的居留权。1992年7月至今，张民一先生任浙江名城房地产集团有限公司董事长、总经理、法定代表人，并持有名城集团16%的股权。

张民一先生用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有的名城集团16%的股权。

④ 杭钢集团

I. 基本情况

杭州钢铁集团公司（简称"杭钢集团"）成立于1963年8月16日，现持有浙江省工商管理局核发的企业法人营业执照，注册号为3300001011083；注册资本：120820万元；法定代表人：童云芳；公司住所：杭州拱墅区半山路132号；经营范围：钢、铁（包括压延）、焦炭、耐火材料及副产品，金属丝、绳及制品，化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）的销售，汽车运输，铸造，建筑施工，起重机械安装，进出口经营业务范围（除国家法律、法规禁止和限制的项目）；公司组织机构代码证：14304903—9；税务登记证号码：浙税联字330165143049039。杭钢集团为直接隶属于浙江省国资委的大型国有企业，现控股上市公司杭州钢铁股份有限公司（股票代码：600126），持股比例为65.07%。

II. 近三年业务发展情况

杭州钢铁集团公司是一家以钢铁为主业，多元发展的大型企业集团，现有全资及控股子公司41家，目前已形成以钢铁为主业，房地产、贸易流通、酒店餐饮、环境保护、科研设计、高等职业教育等产业并举的发展格局。

根据浙江天健会计师事务所有限责任公司出具的浙天会审〔2007〕第1408号《审计报告》、浙天会审〔2006〕第1068号《审计报告》、浙江万邦会计师事务所出具的浙万会审〔2005〕459号《审计报告》，杭钢集团最近三年简要的财务状况和经营成果如下表所示：

资产负债表主要数据 （单位：元）

项目	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
总资产	25,945,143,510.20	21,358,149,403.76	18,343,658,104.11
负债总额	17,628,141,660.03	5,509,031,466.59	11,111,200,872.33
股东权益	6,386,689,085.85	5,716,099,109.16	5,714,486,967.91

利润表主要数据

项目	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	28,234,912,625.09	22,521,450,300.85	20,510,637,025.54
主营业务利润	1,953,216,124.58	1,642,543,414.15	2,419,117,112.44
利润总额	833,882,397.70	700,817,030.38	1,454,839,922.07
净利润	406,730,764.68	343,050,744.08	700,032,537.01

III. 认购股份资产的持有情况

杭钢集团用于认购亚华控股新增股份的资产为其所合法持有的国际嘉业50%的股权。

IV. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，杭钢集团未向本公司推荐任何董事、监事。

V. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，杭钢集团已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

二、重大资产出售的资产购买方

1、重大资产出售的资产购买方构成

本次亚华控股拟将其所合法拥有的乳业资产、其他实业资产和生物制药资产中亚华生物制药厂内部应收款按照评估后的资产净值出售给中信卓涛，另将其所合法拥有的除亚华生物制药厂内部应收款外的全部生物制药资产和种子种苗分公司的房地产资产按照评估后的资产净值出售给农业集团，因此本次重大资产出售的资产购买方为中信卓涛和农业集团。

2、资产购买方情况

（一）中信卓涛

I. 基本情况

CITIC Capital Champ Full Investments Limited中信资本卓涛投资有限公司系于2007年7月23日在香港注册的有限公司，其业务性质为投资控股。

中信卓涛所属中信资本中国投资基金系中信资本控股旗下所管理的基金。

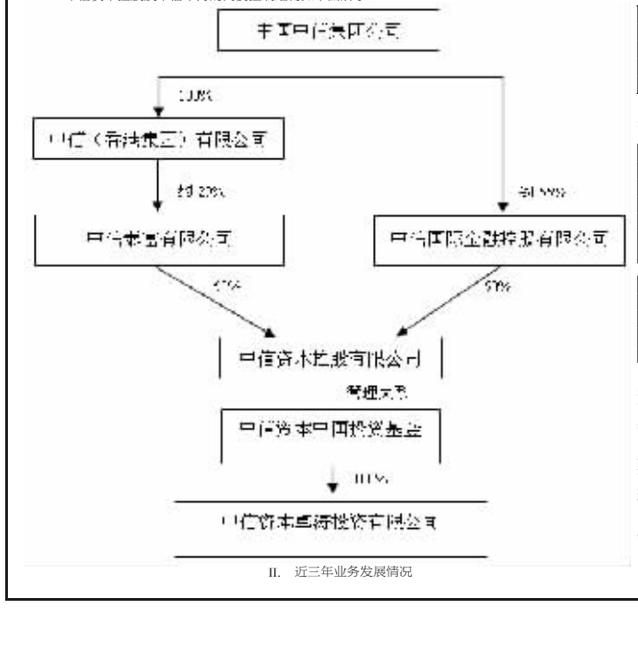
中信资本控股是中国中信集团公司（以下简称"中信集团"）的海外投资机构，总部设在香港，主要业务涉及资产管理、房地产投资、产业直接投资、结构性融资和公司财务咨询；旗下管理的资金总额近十五亿美元。中信资本控股在大中华地区、美国和日本开展直接投资业务，在香港、上海、北京、东京和纽约设有分公司。中信资本控股依靠企业管理团队，利用中信在国内和海外的资源，为企业成长助力。中信集团总经理常振明先生兼任中信资本控股的董事长，张懿宸先生担任中信资本控股的CEO。中信资本投资是中信资本控股有限公司的全资子公司，是中信资本控股旗下最大的投资实体，也是本次《框架协议》中信方面的签约主体。

中信集团控股的香港上市公司中信泰富有限公司（以下简称"中信泰富"）和中信国际金融控股有限公司各持有中信资本控股50%的股份。

中信泰富是香港联合交易所上市的公司（股票代码：0263.HK），为恒生指数成份股。中信泰富的单一最大股东为中信集团，中信集团通过其全资子公司中信（香港集团）有限公司持有中信泰富约29%的股权。中信泰富业务发展侧重于特钢制造、铁矿石开采、中国大陆的物业发展等。

中信国际金融控股有限公司是香港联合交易所上市的公司（股票代码：0183.HK），是中信集团境外金融业务的旗舰。截至2007年6月30日，中信集团持有中信国际金融控股有限公司约55%的股权。中信国际金融控股有限公司是一家投资控股公司，业务范围包括商业银行及非银行金融业务。中信国际金融控股有限公司的商业银行业务主要包括全资附属公司中信嘉华银行及中信银行15%的股权；其非银行金融业务主要包括中信资本控股有限公司50%的股权及中信国际资产管理有限公司40%的股权。

中信资本控股及中信卓涛的简要控制结构如下图所示：



II. 近三年业务发展情况

由于中信卓涛为中信资本控股旗下管理基金本次收购亚华控股乳业资产的SPV公司，中信资本控股是中信卓涛所属基金之管理方的实际控制人，因此本部分主要介绍中信资本控股的相关情况。中信资本控股最近三年简要的财务状况和经营成果如下表所示：

资产负债表主要数据 单位：港币元

项　目	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
总资产	7,037,925,712	4,115,144,297	3,987,136,362
负债总额	3,893,244,497	1,848,596,784	1,964,148,083
少数股东权益	473,544,324	25,668,059	35,871,800
股东权益	2,671,136,891	2,240,879,454	1,987,116,479

利润表主要数据 单位：港币元

项　目	2007年度	2006年度	2005年度
总收入	1,101,634,511	696,780,113	554,099,027
经营利润	553,473,645	331,712,918	181,062,501
利润总额	524,270,324	259,983,213	132,935,959
净利润	400,625,602	234,337,480	119,518,170

注：中信资本控股财务报表是按照国际会计准则编制的，其体科目和国内会计准则有所差异。

（二）农业集团

I. 基本情况

农业集团是于1996年8月9日由湖南省农业厅发起成立的国有独资有限责任公司，持有由湖南省工商行政管理局核发的注册号为4300000000011622的企业法人营业执照。注册资金：人民币8000万元；法定代表人：郭诚；公司住址：长沙市雨花区劳动中路278号；公司经营范围：生产、销售农业机械、农具、植物生长调节剂，经销种禽、五金、交电、化工（不含危险及监控化学品）、仪器仪表、包装制品、纸及纸制品、建筑装饰材料（不含硅酮胶）、汽车配件、摩托车及配件和政策允许的矿产品、农副产品销售；提供农业技术、农业经济信息咨询服务，自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家核定公司经营的14种进口商品以外的其它商品和技术的进出口业务，承办中外合资经营、合作生产业务，"三来一补"业务；公司的组织机构代码证号为：18380066-7；税务登记证号码为：430111183800667。

II. 近三年业务发展情况

农业集团是一家涉足种子种苗、兽用生物制品、植物生长调节剂、酒店服务等行业的大型企业集团，是集农作物种子种苗繁育销售推广、生物技术产品生产经营、国内外贸易、优质农业产品开发服务、农业工程咨询、农业物资仪器仪表经营于一体的湖南省农业产业化龙头企业。根据湖南天翔联合会计师事务所出具的湘天翔会所〔2006〕审字第034号《审计报告》、湖南天翔联合会计师事务所出具的湘天翔会所〔2006〕审字第094号《审计报告》、湖南汇才会计师事务所有限责任公司汇才会审〔2007〕026号《审计报告》，农业集团本部最近三年简要的财务状况和经营成果如下表所示：

资产负债表主要数据 单位：元

项目	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
总资产	248,394,356.75	291,714,053.99	404,642,289.31
负债总额	74,303,868.76	47,591,908.28	50,482,199.94
股东权益	174,090,487.99	244,122,145.71	354,160,089.37

利润表主要数据 单位：元

项目	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	4,436,181.37	2,719,755.60	19,348.42
主营业务利润	332,877.50	45,080.78	38.42
利润总额	-69,545,258.02	-110,037,943.66	-16,085,627.75
净利润	-69,545,258.02	-110,037,943.66	-16,085,627.75

III. 向本公司推荐董事、监事情况

截至本报告书披露日，农业集团向本公司推荐的董事包括熊再辉（董事长）、郭诚2人，推荐监事袁志成。

IV. 最近五年之内受到处罚情况

截至本报告书披露日，农业集团已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

第五节　本次交易标的资产的情况

一、本次拟出售资产

根据本公司与中信卓涛、农业集团签订的《资产出售协议》，本次拟出售资产为上市公司拥有的乳业、其他实业资产和生物制药资产。

1、拟出售乳业资产情况

（一）拟出售乳业资产的审计结果

根据本公司与中信卓涛签订的《资产出售协议》，本次出售的乳业资产包括本公司合法拥有的湖南亚华控股集团股份有限公司本部的部分资产、湖南亚华控股集团股份有限公司南山绿色食品开发分公司、湖南亚华乳业有限公司、湖南亚华饮料食品有限公司、湖南塔益乳业有限公司、呼伦贝尔亚华乳业有限公司、呼伦贝尔亚华乳业（海海）有限责任公司所涉及的相关资产及负债。

根据开元事务所审计后出具的开元所股审字〔2007〕第045号《审计报告》和开元所股审字〔2007〕第046号《审计报告》拟出售的乳业资产合并报表中情况如下：

资产负债表简表（合并） 单位：元

项　目	2007年9月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产合计	236,029,260.71	288,732,044.40	250,922,276.40	135,855,012.76
非流动资产合计	253,467,005.42	257,606,913.84	252,493,794.90	275,189,282.01
资产总计	489,496,266.13	546,338,958.24	503,416,071.30	411,044,294.77
流动负债合计	434,467,903.34	521,900,242.54	504,616,205.11	321,629,417.90
负债合计	439,326,083.13	528,030,380.34	504,616,205.11	337,629,417.90
少数股东权益	6,425,493.35	11,362,919.69	8,256,233.01	3,325,854.20
归属母公司所有者权益	50,170,183.00	6,945,658.21	-9,456,366.82	70,089,022.67

注：2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日数据为执行旧会计准则，2007年9月30日数据为执行新会计准则。

利润表简表（合并） 单位：元

项　目	2007年1~9月	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	841,518,691.35	1,061,327,412.74	865,758,617.22	733,148,765.01
主营业务利润	11,151,508.94	483,752,877.16	357,629,672.93	243,036,834.89
利润总额	10,141,498.27	89,921,632.05	-20,339,792.05	15,641,462.12
净利润	-7,048,275.28	75,726,268.30	-22,274,966.82	9,128,026.36

注：2004、2005、2006年度数据为执行旧会计准则，2007年1~9月数据为执行新会计准则。

（二）拟出售乳业资产的评估结果

I. 资产评估结果

根据中企华评估以2007年9月30日为基准日，对出售的乳业资产采用重置成本法（资产基础法）和收益法进行评估并出具的中企华评报字〔2007〕第428-1号《评估报告》：

① 资产基础法评估情况

本次交易拟出售乳业资产账面总资产为26,924.58万元，总负债为22,256.70万元，净资产为4,667.88万元；调整后账面总资产为26,924.58万元，总负债为22,256.70万元，净资产为4,667.88万元；资产基础法评估后账面总资产价值为40,267.04万元，总负债为22,256.70万元，净资产为18,010.34万元，净资产增值13,342.46万元，增值率285.84%。具体结果如下：

单位：万元

项　目	账面价值	调整后账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C	D=C-B	E=(C-B)/B×100%
流动资产	-1,863.22	-1,863.22	345.32	2,208.54	118.53
非流动资产	28,787.80	28,787.80	39,921.72	11,133.92	38.68
长期股权投资	20,817.97	20,817.97	28,624.90	7,806.93	37.50
投资性房地产					
固定资产	7,132.20	7,132.20	10,406.39	3,274.19	45.91
在建工程	105.37	105.37	105.37	0.00	0.00
无形资产					
长期待摊费用	335.03	335.03	340.52	5.49	1.64
递延税款	344.05	344.05	344.05	0.00	0.00
资产总计	26,924.58	26,924.58	40,267.04	13,342.46	49.55
流动负债	22,256.70	22,256.70	22,256.70	0.00	0.00
非流动负债					
负债总计	22,256.70	22,256.70	22,256.70	0.00	0.00
净资产	4,667.88	4,667.88	18,010.34	13,342.46	285.84

注：资产评估是以母公司报表为基础，与前述经审计的合并资产负债表有较大差异。

② 收益法评估情况

本次交易拟出售乳业资产净资产为4,667.88万元，调整后账面净资产为4,667.88万元，采用收益法评估后，净资产为26,962.59万元，净资产增值22,294.71万元，增值率477.62%。

II. 评估方法选择与出售资产的作价

从以上结果可以看出，收益法和资产基础法评估结果相对审计后的账面净资产都存在不同程度的增值，其中收益法的评估结果增值更大，本次乳业资产的出售将采用收益法评估确认的资产净值作价，即本次出售的乳业资产作价为26,962.59万元。

2、拟出售其他实业资产情况

拟出售的其他实业资产由两个资产包组成，其中：资产包一为本部非乳业板块的部分资产和负债（含长期投资湖南亚华南山乳品营销有限公司和多伦龙达草业发展有限公司），常德棉花种子分公司、种子种苗分公司、优质农产品分公司、进出口分公司等单位所涉及的资产及负债；资产包二为公司持有湖南亚华国际贸易有限公司、湖南亚华乳业有限公司、湖南亚华饮料有限公司、湖南塔益乳业有限公司、呼伦贝尔亚华乳业有限公司、呼伦贝尔亚华乳业（海海）有限责任公司所涉及的相关资产及负债。

拟出售的其他实业资产中除湖南亚华大酒店南方民和事务所实施审计，并由湖南评估出具评资产评估外，其余实业资产均由开元事务所实施审计，并由中企华评估进行资产评估。

（一）拟出售的其他实业资产包一的审计、评估情况

I. 拟出售其他实业资产包一的审计结果

根据开元事务所审计后出具的开元所股审字〔2007〕第044号《审计报告》和开元所股审字〔2007〕第047号《审计报告》拟出售的其他实业资产包一情况如下：

资产负债表简表（合并） 单位：元

项　目	2007年9月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产合计	278,194,678.33	454,787,124.44	609,775,468.01	754,371,321.96
非流动资产合计	126,364,001.17	145,848,154.57	9,337,206.93	21,922,737.38
资产总计	404,558,679.50	600,635,279.01	619,112,674.94	776,294,059.34
流动负债合计	278,429,223.26	269,235,465.59	268,786,900.65	345,730,391.31
负债合计	278,717,227.80	269,523,470.13	287,761,200.92	364,476,008.14
少数股东权益	33,665.04	34,221.90	-	-
归属母公司所有者权益	125,807,786.66	331,077,586.98	331,351,474.02	411,818,051.20

注：2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日数据为执行旧会计准则，2007年9月30日数据为执行新会计准则。

利润表简表（合并） 单位：元

项　目	2007年1~9月	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	1,160,144.80	33,366,885.55	263,288,543.75	824,382,109.48
主营业务利润	-83,147,585.37	5,182,104.83	25,074,408.51	113,707,288.60
利润总额	-83,516,797.15	-3,547,800.64	-65,559,719.70	-40,356,325.23
净利润	-83,516,797.15	-1,682,521.94	-65,559,719.70	-40,356,325.23

注：2004、2005、2006年度数据为执行旧会计准则，2007年1~9月数据为执行新会计准则。

II. 拟出售其他实业资产包一的评估结果

根据中企华评估以2007年9月30日为基准日，对拟出售的其他实业资产包一出具的中企华评报字〔2007〕第428-2号《资产评估报告》，由于本次交易拟出售其他实业资产只是单一的资产和相关负债，不含具体业务，所以使用重置成本法法进行评估。拟出售的其他实业资产包一账面总资产为37,571.68万元，总负债为24,515.46万元，净资产为13,056.22万元；调整后账面总资产为37,571.68万元，总负债为24,515.46万元，净资产为13,056.22万元；评估后的总资产为52,632.01万元，总负债为24,515.46万元，净资产为28,116.55万元，净资产增值15,060.33万元，增值率115.35%。

单位：万元

项　目	账面价值	调整后账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C	D=C-B	E=(C-B)/B×100%
流动资产	21,712.97	21,712.97	37,318.15	15,605.18	71.87
非流动资产	15,858.71	15,858.71	15,313.86	-544.85	-3.44
长期股权投资	14,579.16	14,579.16	14,542.40	-36.76	-0.25
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	
固定资产	1,089.45	1,089.45	646.26	-443.19	-40.68
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	
无形资产	83.33	83.33	45.60	-37.73	-45.28
长期待摊费用	106.78	106.78	79.60	-27.18	-25.45
递延税款	0.00	0.00	0.00	0.00	
资产总计	37,571.68	37,571.68	52,632.01	15,060.33	40.08
流动负债	24,486.66	24,486.66	24,486.66	0.00	0.00
非流动负债	28.80	28.80	28.80	0.00	0.00
负债总计	24,515.46	24,515.46	24,515.46	0.00	0.00
净资产	13,056.22	13,056.22	28,116.55	15,060.33	115.35

注：资产评估是以母公司报表为基础，与前述经审计的合并资产负债表有较大差异。

（二）拟出售其他实业资产包二的审计、评估情况

I. 拟出售其他实业资产包二的审计结果

根据开元事务所审计后出具的开元所股审字〔2007〕第048号《审计报告》，拟出售的其他实业资产包二中湖南亚华国际贸易有限公司、湖南亚华岳州市场发展有限公司、湘西副食品水果批发城有限公司、衡阳锐高线电缆有限公司、邵阳新忠房地产开发有限公司等五家公司的权益性资产出具的中企华评报字〔2007〕第428-3号《资产评估报告》，拟出售的其他实业资产包二中的五项权益性资产账面净资产为5,048.23万元；调整后账面净资产为5,048.23万元；评估后净资产为6,753.05万元，净资产增值1,704.82万元，增值率33.77%。

根据湘资评估以2007年9月30日为基准日，对拟出售的其他实业资产包二中湖南亚华大酒店有限公司股权出具的湘资评报字〔2008〕第019号《资产评估报告》，拟出售的其他实业资产包二中的湖南亚华大酒店有限公司股权资产的账面净资产为1,000万元；调整后账面净资产为1,000万元；评估后净资产为406.94万元，净资产增值-593.06万元，增值率-59.31%。亚华控股持有湖南亚华大酒店有限公司的权益比例为39.89%，本次出售的湖南亚华大酒店有限公司权益性资产作价162.33万元。

（三）拟出售其他实业资产的整体作价

根据对拟出售其他实业资产的审计、评估，亚华控股拟出售的其他实业资产按照评估后的资产净值作价，即本次拟出售的其他实业资产合计作价35,031.93万元。

3、拟出售的生物制药资产情况

① 拟出售的生物制药资产审计结果

根据本公司与农业集团、中信卓涛签订的《资产出售协议》，本次拟出售的生物制药资产包括本公司合法拥有的湖南亚泰生物发展有限公司（以下简称"亚泰生物"）100%的股权、湖南亚华种业股份有限公司生物药厂（以下简称"亚华生物制药厂"）和亚华控股种子种苗分公司房地产资产。

其中，亚华生物制药厂对亚华控股的内部应收款净额将出售给中信卓涛，亚华生物制药厂的其余全部资产、亚泰生物100%的股权和亚华控股种子种苗分公司房产资地产将出售给农业集团。

I. 亚泰生物审计情况

根据南方民和事务所审计后出具的深南财审报字〔2007〕第CA1-135号《审计报告》，拟出售生物制药资产中的亚泰生物情况如下：

资产负债表简表（合并） 单位：元

项　目	2007年9月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产合计	19,107,687.85	35,703,275.16	30,658,949.88	25,054,709.86
非流动资产合计	100,892,312.15	84,737,452.71	89,781,777.99	95,386,018.01
资产总计	120,000,000.00	120,440,727.87	120,440,727.87	120,440,727.87
流动负债合计	2,125,864.35	2,383,838.68	2,383,838.68	2,383,838.68
负债合计	2,125,864.35	2,383,838.68	2,383,838.68	2,383,838.68
股东权益合计	117,874,135.65	118,056,889.19	118,056,889.19	118,056,889.19

利润表简表 单位：元

项　目	2007年1~9月	2006年度	2005年度	2004年度
营业收入	0.00	0.00	0.00	0.00
营业利润	0.00	0.00	0.00	-1,942,780.81
利润总额	-182,753.54	0.00	0.00	-1,943,110.81
净利润	-182,753.54	0.00	0.00	-1,943,110.81

II. 亚华生物药厂审计情况

根据南方民和事务所审计后出具的深南财审报字〔2007〕第CA1-134号《审计报告》，拟出售生物制药资产中的亚华生物制药厂情况如下：

资产负债表简表（合并） 单位：元

项　目	2007年9月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产合计	93,442,279.74	107,942,957.53	86,357,224.28	96,571,028.47
非流动资产合计	51,704,726.93	64,881,410.45	65,958,374.04	66,692,252.84
资产总计	145,147,006.67	172,824,367.98	152,315,598.32	163,263,281.31
流动负债合计	66,716,975.87	59,949,794.56	48,057,918.18	49,973,462.64
负债合计	66,716,975.87	59,949,794.56	48,057,918.18	49,973,462.64
股东权益合计	78,430,030.80	112,874,573.42	104,257,680.14	113,289,818.67

注：经审计，亚华生物制药厂资产中对亚华控股的内部应收款净额为6,616.88万元，其他全部资产和负债净值为1,226.12万元。

利润表简表 单位：元

项　目	2007年1~9月	2006年度	2005年度	2004年度
营业收入	15,759,376.29	31,800,223.21