

股票简称：正虹科技

股票代码：000702

公告编号：2005-016

湖南正虹科技发展股份有限公司 二零零五年半年度报告

重要提示

- 1.1 公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。
- 1.2 公司董事长吴明夏先生、主管会计工作负责人吴运桃先生和会计机构负责人张茉姿女士声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。
- 1.3 本半年度报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况	02
第二节	主要财务数据和指标	03
第三节	股本变动和股东情况	04
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	06
第五节	管理层讨论与分析	07
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告	12
第八节	备查文件目录	46

第一节 公司基本情况

- 1、法定中文名称：湖南正虹科技发展股份有限公司
法定英文名称：Hunan Zhenghong Science and Technology Develop Co., Ltd.
名称缩写：HNZHKJ
- 2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：正虹科技
股票代码：000702
- 3、注册及办公地址：湖南省岳阳市屈原管理区营田镇
邮政编码：414418
国际互联网网址：<http://chinazhjt.com.cn>（正虹科技）
电子信箱：zcb@chinazhjt.com.cn
- 4、法定代表人：吴明夏先生
- 5、董事会秘书：周夏华先生
证券事务代表：易艳辉女士
联系地址：湖南省岳阳市屈原管理区营田镇
电 话：0730 - 5728010
传 真：0730 - 5728011
电子信箱：dms@chinazhjt.com.cn
- 6、选定的中国证监会指定的报纸：《证券时报》
选定的中国证监会指定的互联网网址：www.cninfo.com.cn（巨潮资讯）
半年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- 7、其他有关资料：
首次注册登记日期：1997年3月12日；
最近一次变更注册登记日期：2004年11月24日；
注册地址：湖南省岳阳市屈原管理区营田镇。
企业法人营业执照注册号：4300001000313（3-1）；
税务登记号码：43068118615703X；
聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所；
会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路692号新世纪城大厦19-20楼。

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据与指标

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	同比增减
流动资产	813,890,299.52	797,628,455.70	2.04%
流动负债	781,293,461.74	775,352,179.66	0.77%
总资产	1,385,316,926.34	1,347,950,379.96	2.77%
股东权益（不含少数股东权益）	550,716,256.48	513,063,081.70	7.34%
每股净资产	1.95	1.81	7.73%
调整后每股净资产	1.89	1.76	7.39%
	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	同比增减
净利润	37,653,174.78	5,890,489.73	539.22%
扣除非经常性损益后的净利润	14,167,516.35	5,666,875.86	150.01%
经营活动产生的现金流量净额	51,275,750.32	31,754,463.71	61.48%
每股收益	0.133	0.021	533.33%
净资产收益率	6.84%	0.73 %	增加 6.11 个百分点

二、扣除的非经常性损益项目为

单位：元

项 目	涉及金额	备 注
补贴收入	100,000.00	
营业外收入	45,469,866.03	
扣除计提资产减值准备后的营业外支出	-705,851.39	
股权投资差额摊销	-95,652.24	
短期投资收益	-6,509,144.38	不影响所得税
合 计	38,259,218.02	
所得税影响数	14,773,559.59	
非经常性损益产生的净利润数	23,485,658.43	

三、利润表附表

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.89	17.89	0.348	0.348
营业利润	5.00	5.00	0.097	0.097
净利润	6.84	6.84	0.133	0.133
扣除非经常性损益后的净利润	2.46	2.46	0.05	0.05

备注：本节指标的计算依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号〈半年度报告的内容与格式〉》（2003年修订）和《公开发行证券公司信息披露规则第九号》等相关规定。

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期股份变动情况表

数量单位：股

项 目	报告期期初	本次变动增减(+,-)						报告期期末
		配股	送股	转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	145,224,000							145,224,000
其中：国家持有股	130,224,000							130,224,000
境内法人持有股	15,000,000							15,000,000
境外法人持有股								
其 他								
2、募集法人股	4,800,000							4,800,000
3、内部职工股	0							0
4、优先股或其它	49,880							49,880
未上市流通股份合计	150,073,880							150,073,880
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	132,730,696							132,730,696
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其 他								
已上市流通股份合计	132,730,696							132,730,696
三、股份总数	282,804,576					0	0	282,804,576

二、股东情况介绍

1、报告期末公司股东总数为56,492户；

2、报告期末公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	期末持股数(股)	持股比例(%)	股份性质	种类
1	岳阳屈原农垦有限责任公司	130,224,000	46.05	国有法人股	A
2	传化集团有限公司	15,000,000	5.30	境内法人股	A
3	湖南金河投资有限责任公司	4,800,000	1.70	定向法人股	A
4	赵正业	1,019,600	0.36	流通股	A
5	包天悦	1,000,000	0.35	流通股	A
6	王国荣	553,977	0.20	流通股	A
7	周楚衡	364,270	0.13	流通股	A
8	酃旭华	295,787	0.10	流通股	A
9	潘淑芬	272,450	0.10	流通股	A
10	关凤珍	225,000	0.08	流通股	A

3、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东情况

（1）本报告期末，岳阳屈原农垦有限责任公司持有本公司 46.05%股份，中途无变化。

2002 年该公司将其持有的本公司国有法人股 2000 万股质押给中国农业银行岳阳市屈原支行和 300 万股质押给中国银行汨罗支行（详见 2002 年 7 月 20 日《证券时报》本公司公告），仍然被冻结。

2003 年 9 月 16 日该公司将其持有的本公司国有法人股 2000 万股质押给兴业银行长沙分行，质押时间为 1 年，质押期间该股份予以冻结不能转让[请参见 2003 年 10 月 11 日《证券时报》及《巨潮资讯网》本公司公告]。

该公司持有的本公司国有法人股 1,000 万股，因中国长城资产管理公司长沙办事处与其借款合同纠纷一案，被湖南省高级人民法院冻结[请参见 2004 年 1 月 6 日《证券时报》及《巨潮资讯网》本公司公告]。现仍被冻结。

（2）本报告期末，传化集团有限公司持有本公司 5.3% 的股份，中途无变化。

4、报告期末，公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	本期末持股数（股）	持股比例（%）	种类
1	赵正业	1,019,600	0.36	A
2	包天悦	1,000,000	0.35	A
3	王国荣	553,977	0.20	A
4	周楚衡	364,270	0.13	A
5	郦旭华	295,787	0.10	A
6	潘淑芬	272,450	0.10	A
7	关凤珍	225,000	0.08	A
8	李晋民	222,000	0.08	A
9	张洪峰	220,000	0.08	A
10	罗爱平	219,232	0.08	A

5、在本公司前十名股东中，法人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；岳阳屈原农垦有限责任公司与其余股东之间不存在关联关系或属于一致行动人；流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人未知。

前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人未知。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	年龄	性别	任期起止日期	持股数(股)		备注
					年初	年末	
吴明夏	董事长、CEO	59	男	2003.6-2006.3	9360	9360	
戴耀先	董事、总裁	55	男	同上	0	0	
曹国庆	董事	50	男	同上	4680	4680	
杨坤明	董事	40	男	同上	4680	4680	
李德发	董事	51	男	同上	0	0	独立董事
彭剑锋	董事	44	男	同上	0	0	独立董事
田月梅	董事	55	女	同上	0	0	
徐立堂	监事、召集人	56	男	同上	7020	7020	
杨斗志	监事	58	男	同上	0	0	
蒋建凯	监事	59	男	同上	2340	2340	
翁观社	副总裁	49	男	同上	7800	7800	
吴立安	副总裁	51	男	2004.4-2006.3	0	0	
谌祖桂	总裁助理	39	男	同上	0	0	
雷艳明	总裁助理	35	男	同上	14000	14000	
陈 栋	总裁助理	34	男	2004.4-2006.3	0	0	
周夏华	董秘	31	男	2005.4-2006.3	0	0	
合 计					49880	49880	

注：董事田月梅女士，系岳阳屈原农垦有限责任公司任职。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期，经公司董事会第十一次会议决议通过，同意曹国庆辞去董事会秘书职务，聘用周夏华为公司董事会秘书（信息披露见 2005 年 4 月 9 日《证券时报》、《巨潮资讯网站》）。

公司其它董事、监事及高管人员无变化。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司按照董事会要求及公司的整体发展与经营思路，公司内部组织机构与职能得到了进一步完善，工作流程进一步规范，公司政策制度执行力更进一步提高；公司的各项政策与制度已全面铺开或落实：全面实行财务预算，全面落实目标考核，全程推行审计监督，全力推进程序化、制度化、精细化等“三化”管理；牢牢把握人流、物流、现金流、信息流各个管理环节，确保公司的健康良性运作与快速发展；并通过实施“两网”建设与基地市场策略，公司的主体产业发展力度进一步加大，并着手整合公司产业链；同时，公司采取“抓大扶小，帮强改弱，定项定点专人负责”等措施，改善并提升了公司内部各个单位的经营水平与状况，提高了公司的竞争力，在克服了4-5月份猪病爆发等不利影响下，公司饲料主业得到进一步发展，非饲料主业赢利状况也得到较大的改观，公司的管理与控制力度更进一步强化，使公司保持着正常与良性的发展势头。

本报告期，实现主营业务收入91,595.16万元，比上年同期增长21.13%；实现主营业务利润9853.12万元，比上年同期增长19.83%；实现净利润3765.32万元，比上年同期增长539.22%；公司经营活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量皆为正流入，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加61.48%。

本报告期，公司投资的非饲料行业湖南正虹海原绿色食品有限公司，克服品牌建设初期以及市场壁垒等诸多因素的影响，与去年同期对比，减亏566万元；焦作禽业公司则克服了今年鸡价一直高位运行等不利局面，走出经营困境，改善了经营业绩，由去年亏损161.8万元转变为赢利55.9万元。

本报告期，因受证券市场持续低迷的影响，公司投资的泰阳证券出现经营亏损，导致公司的经营利润减少1099.39万元。

二、报告期经营活动的总体状况

(一) 经营成果及财务状况分析

单位：人民币元

指标项目	2005年1—6月	2004年1—6月	同比增减
主营业务收入	915,951,587.50	756,185,152.99	21.13%
主营业务成本	817,352,965.57	673,899,459.24	21.29%
主营业务利润	98,531,242.42	82,228,778.65	19.83%
净利润	37,653,174.78	5,890,489.73	539.22%
现金及现金等价物净增加额	26,236,689.68	133,040,182.82	-80.28%
	2005年6月30日	2004年6月30日	
总资产	1,385,316,926.34	1,535,055,576.12	-9.75%
股东权益	550,716,256.48	807,038,378.38	-31.76%

分析说明：

1、与上年同期相比，本报告期因公司发挥规模采购优势，在原料进出口贸易方面有较大的增长，以及肉食品、饲料主业增长等原因，使主营业务收入较上年同期增长21.13%。

2、本报告期利润增加的主要原因为：

(1) 公司的饲料主业通过预算制的推行，目标责任制的落实等措施，公司饲料销量增加，且成本进一步下降，利润增加848万元，增长47.9%。

(2) 本公司的非饲料企业湖南正虹海原绿色食品有限公司、焦作禽业等公司，经营克服了各种因素的影响，在本报告期经营状况出现了较大幅度的改观，湖南正虹海原绿色食品有限公司减亏566万元，焦作禽业则赢利55.8万元，与去年亏损相比增长利润217.6万元。

(3) 公司收到中国四方控股有限公司股权转让违约金8000万元，本报告期在扣除相关费用后列入营业外收入，由此也引起公司利润比上年同期有大幅度的增长。

3、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少的原因主要为公司的投资活动较去年同期减少（如公司退出了期货行业等等）。

4、本报告期，与上年同期相比总资产减少，股东权益减少，其主要原因都是因为公司在2004年因泰阳证券出现较大额的亏损导致公司整体亏损所致（请参考本公司2004年报相关内容）。

(二) 主要行业（产品）概况

单位：人民币元

行业（产品）名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
饲料销售	549,768,778.78	483,647,124.70	12.03%
单一饲料	236,648,401.95	209,105,946.87	11.64%
肉食品加工	116,906,461.77	117,396,111.34	-0.42%
其他业务	12,627,945.00	7,203,782.66	42.95%
合计	915,951,587.50	817,352,965.57	10.76%

(三) 地区概况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
华东地区	494,736,149.77	463,781,985.41	6.26%
华北地区	66,234,688.94	58,771,565.79	11.27%
华南地区	406,569,887.07	352,086,422.86	13.40%
华中地区	63,734,419.10	58,036,548.89	8.94%
总计	1,031,275,144.88	932,676,522.95	9.56%
内部抵销	115,323,557.38	115,323,557.38	
合计	915,951,587.50	817,352,965.57	10.76%

(四) 对经营中的问题与困难的分析及对策

本报告期，4-5月份猪病的突然发生使生猪养殖户遭受较大的损失，导致生猪养殖有较大的下滑，同时，对国内的肉类消费市场造成影响，导致猪价与去年相比有较大幅度的下降，在一定程度上对公司的主业发展产生影响。

同时，公司在进行产业整合、进行农业产业化发展的同时也存在一定的困难，非饲料产业的一些项目还需继续投入培植，短期内难以产生大的效益，仍会对公司短期内的经营效益产生一定的负面影响。

对此，公司采取了相应的对策和措施：

1、密切跟踪市场变化，整合内部资源，推动饲料主业的稳步发展。公司及时根据市场情况及其变化制定相应的策略：一方面公司加大了产品的开发力度，及时推出针对市场的产品，增加产品的深度与广度适应市场的发展；另一方面，公司整合内部资源，加大在自己优势产品上的销售力度。

2、加强内部管理，改革与完善内部组织结构，规范内部流程，使公司政策制度的执行效率与市场反应速度更进一步的提高。

3、强化考核与激励。实行员工层级化考核，差异化薪酬，个性化激励，并推行目标责任制管理。

4、整合产业价值链，调动参与各方积极性，发挥价值链链条的整体优势。

5、加强对项目和分子公司的管理力度，提高竞争力。公司采取“抓大扶小，帮强改弱，定项定点专人负责”等措施，改善公司内部各个单位的经营水平与状况，提高公司的竞争力。

（五）报告期公司投资情况

1、报告期，未有募集资金并未有以前期间募集资金使用延续至报告期；

2、报告期，非募集资金使用情况：

（1）在江苏宜兴投资兴建的时产20吨的特种水产饲料生产线仍在建设期。

（2）在河北石家庄市投资兴建时产20吨的饲料生产线仍在建设期。

（六）报告期经营成果与期初计划比较

1、主业发展方面，本报告期，公司销售各类饲料比上年同期增长3.82%；实现主营业务收入91,595万元，较上年同期增长21.13%；实现净利润3765.32万元，较上年同期增长539.22%。

2、公司未对本年度生产经营目标进行修改。

第六节 重要事项

一、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深交所等有关法律、法规的要求，规范公司运作。公司法人治理结构健全，符合中国证监会《上市公司治理准则》等文件的要求。

二、利润分配方案的实施情况

公司半年度不进行利润分派，也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

1、2005年01月04日本公司在证券时报及巨潮资讯网站披露了《关于公司持有的泰阳证券股权转让未获核准的公告》，本公司现已终止了该项股权的转让，并同时终止了该项股权的托管，将通过协商方式处理其后事项。

2、2005年6月21日，通过长沙仲裁委员会裁定：中国四方控股有限公司将共管帐户上的11500万元资金作为违约金支付给湖南正虹科技发展股份有限公司，本裁决为终局裁决，目前正在执行当中。（详情请见我公司2005年7月5日在证券时报及巨潮资讯网的信息披露）

3、公司对中国四方控股有限公司的违约金已收到8000万元，另有3500万元仍在共管帐户上。公司决定采取谨慎的原则，在本次中报中只对已收到的8000万元违约金在扣除相关费用后做入账处理，其余的3500万元待公司收到后再在以后的报告中体现。

四、重大关联交易事项

1、有关本公司关联交易的详细情况，请见财务报告附注“关联方企业关系及关联交易”。

2、控股股东及其子公司占用公司资金的情况

（1）公司控股股东岳阳屈原农垦有限责任公司，截止2004年12月31日，向本公司累计借款4065,81万元，本公司一直在积极向其催收，本报告期该公司未再发生占用本公司资金的情况。

（2）岳阳屈原农垦有限责任公司所属子公司，本报告期没有发生也没有以前期间发生延续到本报告期占用本公司资金的情况。

五、重大合同及履行情况

1、公司2005年1月25日与世纪证券有限责任公司签订了《受托投资管理合同》，约定本公司以自有资金7000万元委托世纪证券有限责任公司进行管理，本项委托理财不属于关联交易

(详细情况请参见2005年1月25日公司在证券时报、巨潮资讯网站披露的信息)，合同约定时间为12个月。

2、除前款所述之外，报告期未发生并未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

3、报告期，未发生并未有以前期间发生但延续到报告期的重大担保、抵押、委托事项。

八、公司严格按照《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》的规定执行，未发生对外担保事项。公司独立董事对公司对外担保情况出具了专项说明：截至2005年6月30日，公司无累计和当前对外担保事项，公司严格遵守了《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》关于对外担保的有关规定。

九、报告期本公司所聘请会计师事务所中途无变化。

十、重大承诺事项

公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东报告期内未发生并未有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责之情况；也未有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十二、信息公告索引

本公司信息披露的指定报纸为《证券时报》，本公司信息披露的指定网站为《巨潮资讯网》(<http://www.cninfo.com.cn>，登录该网站后，可在“个股资料查询”空格内直接输入本公司股票代码查询本公司相关披露信息)。报告期内，本公司重要信息披露主要如下：

2005年1月4日：《董事会关于公司持有的泰阳证券股权转让未获准的公告》；

2005年1月19日：《第三届董事会第九次会议决议公告》、《第三届监事会第五次会议决议公告》、《董事会公告》；

2005年1月25日：《关于短期投资的公告》；

2005年1月29日：《2004年业绩预告修正公告》；

2005年4月9日：《2004年年度报告》、《2004年年度报告摘要》、《第三届董事会第十一次会议决议公告》、《第三届监事会第六次会议决议公告》、《2004年度财务报告之审计报告》、《关于召开2004年度股东大会的通知》；

2005年4月23日：《2005年第一季度报告》；

2005年5月17日：《2004年年度股东大会决议公告》。

第七节 财务报告

一、财务报表

资产负债表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 01 表 单位：元

资 产	期初数		期末数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	180,382,896.64	91,604,489.15	206,619,586.32	166,360,701.09
短期投资	32,804,919.69	32,804,919.69	22,892,416.16	22,892,416.16
应收票据	100,000.00		200,000.00	-
应收股利			-	-
应收利息			-	-
应收账款	51,707,818.22	42,557,334.73	73,559,005.87	44,245,031.94
其他应收款	98,734,694.79	163,677,909.08	94,289,134.75	230,589,135.68
预付账款	148,638,136.52	108,898,622.78	180,472,016.13	92,728,810.37
应收补贴款			-	-
存 货	284,913,495.36	86,571,669.34	234,586,454.01	107,768,375.07
待摊费用	346,494.48	179,437.26	1,271,686.28	839763.30
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产			-	-
流动资产合计	797,628,455.70	526,294,382.03	813,890,299.52	665,424,233.61
长期投资				
长期股权投资	56,295,949.89	359,680,307.98	51,878,322.74	343,292,167.49
长期债权投资			-	-
长期投资合计	56,295,949.89	359,680,307.98	51,878,322.74	343,292,167.49
其中：合并价差	2,102,004.20	847,500.01	2,006,351.96	825,833.35
固定资产				
固定资产原价	489,426,221.18	216,020,539.54	491,880,697.38	217,509,736.35
减：累计折旧	79,695,195.37	48,056,817.39	89,942,683.46	53,062,183.89
固定资产净值	409,731,025.81	167,963,722.15	401,938,013.92	164,447,552.46
减：固定资产减值准备	32,001,774.91	9,158,373.13	32,001,774.91	9,158,373.13
固定资产净额	377,729,250.90	158,805,349.02	369,936,239.01	155,289,179.33
工程物资			-	-
在建工程	53,393,782.28	52,917,256.68	87,805,670.02	86,736,904.02
固定资产清理			-	-
固定资产合计	431,123,033.18	211,722,605.70	457,741,909.03	242,026,083.35
无形资产及其他资产				
无形资产	62,609,216.97	39,223,996.30	61,587,104.59	38,767,015.92
长期待摊费用	293,724.22	189,063.94	219,290.46	153,423.94
其他长期资产				-
无形资产及其他资产合计	62,902,941.19	39,413,060.24	61,806,395.05	38,920,439.86
递延税项				
递延税款借项				
资产总计	1,347,950,379.96	1,137,110,355.95	1,385,316,926.34	1,289,662,924.31

资 产 负 债

2005 年 6 月 30 日

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 01 表 单位：元

负债和股东权益	期初数		期末数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债				
短期借款	378,230,481.79	375,440,481.79	415,290,000.00	412,000,000.00
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	87,719,445.29	42,110,617.96	78,810,494.95	74,443,355.35
预收账款	135,778,804.45	10,215,641.18	142,334,136.23	86,655,028.61
应付工资	5,490,621.21	3,761,659.77	9,040,266.52	6,806,652.60
应付福利费	8,601,866.09	4,881,183.75	8,811,555.92	5,212,305.80
应付股利			-	-
应交税金	-7,151,485.69	-152,147.04	-1,441,053.15	7,858,485.79
其他应交款	406,747.23	405,587.69	416,543.21	415,670.26
其他应付款	156,434,031.39	190,539,196.48	103,543,849.52	
预提费用	2,341,667.90	506,716.60	2,987,668.54	570,677.08
预计负债			-	-
一年内到期的长期负债	1,500,000.00		1,500,000.00	-
其他流动负债			-	
流动负债合计	775,352,179.66	633,708,938.18	781,293,461.74	749,849,630.98
长期负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	84,382.50	84,382.50	84,382.50	84,382.50
专项应付款			-	-
其他长期负债			-	-
长期负债合计	84,382.50	84,382.50	84,382.50	84,382.50
递延税项				
递延税款贷项				
负债合计	775,436,562.16	633,793,320.68	781,377,844.24	749,934,013.48
少数股东权益	59,450,736.10		53,222,825.62	
股东权益				
股本	282,804,576.00	282,804,576.00	282,804,576.00	282,804,576.00
资本公积	393,618,792.79	393,618,792.79	393,618,792.79	393,618,792.79
盈余公积	63,325,313.60	54,781,564.45	63,325,313.60	54,781,564.45
其中：法定公益金	9,084,323.27	6,892,118.79	9,084,323.27	6,892,118.79
未分配利润	-226,685,600.69	-227,887,897.97	-189,032,425.91	-191,476,022.41
拟分配现金股利				-
股东权益合计	513,063,081.70	503,317,035.27	550,716,256.48	539,728,910.83
负债和股东权益总计	1,347,950,379.96	1,137,110,355.95	1,385,316,926.34	1,289,662,924.31

企业法定代表人：吴明夏

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：张茉姿

利润及利润分配表

2005 年半年度

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 02 表 单位：元

项 目	2005 年 1—6 月份		2004 年 1—6 月份	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	915,951,587.50	337,905,238.65	756,185,152.9	306,212,882.53
减：主营业务成本	817,352,965.57	275,125,145.57	673,899,459.2	250,911,554.27
主营业务税金及附加	67,379.51	-	56,915.10	392.76
二、主营业务利润	98,531,242.42	62,780,093.08	82,228,778.65	55,300,935.50
加：其他业务利润	3,476,835.46	2,981,481.44	3,124,421.84	2,562,633.55
减：营业费用	34,111,971.44	19,681,528.64	33,984,280.37	17,612,265.15
管理费用	29,319,203.21	23,504,927.61	29,823,627.77	22,018,192.53
财务费用	11,048,770.60	10,996,435.38	8,263,851.95	7,279,717.96
三、营业利润	27,528,132.63	11,578,682.89	13,281,440.40	10,953,393.41
加：投资收益	-7,051,764.76	-1,574,808.47	-183,191.47	-3,503,885.06
补贴收入	100,000.00	-	21,321.00	
营业外收入	45,469,866.03	45,440,928.70	1,305,486.38	222,637.99
减：营业外支出	705,851.39	463,778.72	617,316.50	405,012.04
四、利润总额	65,340,382.51	54,981,024.40	13,807,739.81	7,267,134.30
减：所得税	24,703,489.52	18,569,148.84	8,192,267.60	4,169,596.30
少数股东损益	2,983,718.21	-	-275,017.52	
五、净利润	37,653,174.78	36,411,875.56	5,890,489.73	3,097,538.00
加：年初未分配利润	-226,685,600.69	-227,887,897.97	59,578,315.31	63,460,360.50
其他转入	-0.00			
六、可供分配的利润	-189,032,425.91	-191,476,022.41	65,468,805.04	66,557,898.50
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、可供股东分配利润	-189,032,425.91	-191,476,022.41	65,468,805.04	66,557,898.50
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的股利				
八、未分配利润	-189,032,425.91	-191,476,022.41	65,468,805.04	66,557,898.50

补充资料：

项 目	2005 年 1—6 月份		2004 年 1—6 月份	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	11,841.60	11,841.60	-623,804.58	-623,804.58
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

企业法定代表人：吴明夏

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：张莱姿

现 金 流 量 表

2005 年 1—6 月份

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 03 表 单位：元

项 目	合 并	母 公 司
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	904,032,567.09	415,638,410.31
收到的税费返还	100,000.00	
收到的其他与经营活动有关现金	250,013.00	221,075.67
现金流入小计	904,382,580.09	415,859,485.98
购买商品、接受劳务支付的现金	793,606,262.74	283,577,328.74
支付给职工以及为职工支付的现金	20,250,296.04	10,754,347.73
支付的各项税费	19,244,096.51	13,624,521.64
支付的其他与经营活动有关的现金	20,006,174.48	32,673,576.11
现金流出小计	853,106,829.77	340,629,774.22
经营活动产生的现金流量净额	51,275,750.32	75,229,711.76
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	4,772,637.35	3,403,359.15
取得投资收益所收到的现金		11,881,973.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	327,407.10	291,230.28
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	5,100,044.45	15,576,563.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	38,438,224.01	36,913,145.91
投资所支付的现金	8,500,000.00	4,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	46,938,224.01	41,613,145.91
投资活动产生的现金流量净额	-41,838,179.56	-26,036,582.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	245,500,000.00	245,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	245,500,000.00	245,000,000.00
偿还债务所支付的现金	208,440,481.79	208,440,481.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,260,399.29	10,996,435.38
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	228,700,881.08	219,436,917.17
筹资活动产生的现金流量净额	16,799,118.92	25,563,082.83
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	26,236,689.68	74,756,211.94

企业法定代表人：吴明夏

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：张莱姿

现金流量表补充资料

项 目	合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,653,174.78	36,411,875.56
加：少数股东损益	2,983,718.21	
计提的资产减值准备	5,780,078.41	10,360,983.38
固定资产折旧	11,491,941.06	6,318,437.98
无形资产摊销	1,022,112.38	456,980.38
长期待摊费用摊销	74,433.76	35,640.00
待摊费用的减少（减：增加）	-925,191.80	-660,326.04
预提费用的增加（减：减少）	646,000.64	63,960.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	223,078.37	-11,014.64
固定资产报废损失		
财务费用	11,048,770.60	10,996,435.38
投资损失（减：收益）	542,620.38	-4,934,335.91
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	50,327,041.35	-21,196,705.73
经营性应收项目的减少（减：增加）	-48,821,678.02	-53,135,161.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	-20,770,349.80	90,522,942.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,275,750.32	75,229,711.76
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转股本		
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	206,619,586.32	166,360,701.09
减：现金的期初余额	180,382,896.64	91,604,489.15
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	26,236,689.68	74,756,211.94

企业法定代表人：吴明夏

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：张茉姿

合并资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

会合 01 表附表 1

编制单位: 湖南正虹科技发展股份有限公司

单位: 元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	16,102,838.96	1,186,970.25	311,587.11	16,978,222.10
其中: 应收帐款	3,538,903.60	1,161,961.27	5,609.18	4,695,255.69
其他应收款	12,563,935.36	25,008.98	305,977.93	12,282,966.41
二、短期投资跌价准备合计	49,467,506.77	6,509,144.38	-	55,976,651.15
其中: 股票投资	49,467,506.77	5,509,144.38	-	54,976,651.15
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	3,475,592.33	467,408.52	2,071,857.63	1,871,143.22
其中: 库存商品	2,610,365.85	467,408.52	1,699,427.65	1,378,346.72
原材料	865,226.48	-	372,429.98	492,796.50
包装物		-	-	
四、长期投资减值准备合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
其中: 长期股权投资	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	32,001,774.91	-	-	32,001,774.91
其中: 房屋建筑物	27,178,533.80	-	-	27,178,533.80
机器设备	2,756,220.03	-	-	2,756,220.03
六、无形资产减值准备	19,098,214.00	-	-	19,098,214.00
其中: 土地使用权	19,098,214.00	-	-	19,098,214.00
商 标 权		-	-	-
七、在建工程减值准备	11,169,332.80			11,169,332.80

企业法定代表人: 吴明夏

主管会计工作的负责人: 吴运桃

会计机构负责人: 张荣姿

母公司资产减值准备明细表

2004 年 6 月 30 日

会合 01 表附表 1

编制单位: 湖南正虹科技发展股份有限公司

单位: 元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	19,664,076.46	4,273,719.55	130,678.57	23,807,117.44
其中: 应收帐款	2,954,829.54		130,678.57	2,824,150.97
其他应收款	16,709,246.92	4,273,719.55		20,982,966.47
二、短期投资跌价准备合计	49,467,506.77	6,509,144.38	-	55,976,651.15
其中: 股票投资	49,467,506.77	5,509,144.38	-	54,976,651.15
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	783,998.58	-	291,201.98	492,796.60
其中: 库存商品	81,926.00	-	81,926.00	-
原材料	702,072.48	-	209,275.98	492,796.50
包装物				
四、长期投资减值准备合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
其中: 长期股权投资	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	9,158,373.13	-	-	9,158,373.13
其中: 房屋建筑物	5,395,373.97	-	-	5,395,373.97
机器设备	3,844,915.33	-	-	3,844,915.33
六、无形资产减值准备	11,298,214.00	-	-	11,298,214.00
其中: 土地使用权	11,298,214.00	-	-	11,298,214.00
商 标 权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	11,169,332.80	-	-	11,169,332.80

企业法定代表人: 吴明夏

主管会计工作的负责人: 吴运桃

会计机构负责人: 张茉姿

二、会计报表附注

附注 1、公司简介

湖南正虹科技发展股份有限公司（以下简称本公司）于 1997 年 3 月经湖南省人民政府办公厅湘政办函[1996]343 号文和中国证券监督管理委员会证监发字[1997]44 号文批准，由岳阳屈原农垦集团公司独家发起，以其所属的原湖南正虹饲料厂全资改组，采取募集方式设立，并经湖南省工商行政管理局注册，注册号 4300001000313(3-1)，注册资金人民币 28280 万元。

1999 年 6 月 25 日经公司临时股东大会决定，中国证监会证监公司字（1999）152 号文件批准，本公司以吸收合并方式合并原定向募集公司湖南城陵矶实业股份有限公司，吸收合并后，本公司总股本 141,613,654 股。

2000 年 6 月经公司股东大会决定，中国证监会证监公司字（2000）34 号文件批准，向国有法人股股东——屈原农垦集团公司和社会公众股配售 15,500,000 股，配股后，本公司总股本变为 157,113,654 股。

2001 年 2 月经公司股东大会决定，以 2000 年 12 月 31 日总股本 157,113,654 股为基数，每 10 股转增 8 股，转增后，公司总股本为 282,804,576 股。

2003 年 11 月 13 日，国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]347 号《关于湖南正虹科技发展股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，同意湖南屈原农垦集团公司将其所持 145,224,000 股国有法人股中的 15,000,000 股转让给浙江传化集团有限公司。转让完成后，公司总股本仍为 282,804,576 股，其中国有法人股 130,224,000 股，境内法人持有股份 19,800,000 股，社会公众股 132,780,576 股。

本公司原名为湖南正虹饲料股份有限公司，2001 年 2 月经公司股东大会决定，更名为湖南正虹科技发展股份有限公司。

公司经营范围：各类饲料的研制、生产、销售；饲料原料销售；农业产业化系列开发；生物工程科技项目的投资、开发；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物系指公司持有的期限短（从购买之日起三个月内到期）、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。

6、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

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

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

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

(3) 短期投资的期末计价和跌价准备的计提方法：短期投资期末采用成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

7、坏账核算方法

(1) 本公司采用余额百分比法计提坏账准备，即按本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的 6% 计提坏账准备。

(2) 坏账的确认标准：

- A、债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回。
- B、债务人逾期未履行其偿债义务，超过三年以上，且具有明显特征表明无法收回

8、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、产成品、库存商品、在途商品等。

(2) 原材料采用计划成本法进行日常核算，月末通过“材料成本差异”科目将发出和期末存货调整为实际成本。

(3) 库存商品、产成品按实际成本核算。产品制造成本按直接原材料、直接人工及制造费用归集分配；库存商品及产成品发出按加权平均法计价核算。

(4) 低值易耗品按实际成本核算，采用一次摊销法摊销。

(5) 本公司存货期末计价采用成本与可变现净值孰低法，于期末按可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资的核算方法

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投

资损益。

(2) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%(含 20%)以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的借方差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的借方差额计入“股权投资差额”。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的贷方差额，计入资本公积。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备：

本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其预计可收回金额低于长期股权投资账面价值的，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、生产经营用机器设备、器具、工具和虽不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上、并且使用年限在两年以上的主要设备，均按历史成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧，各类固定资产使用年限预计净残值率和折旧率如下表：

项 目	使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3	3.23
机器设备	15	3	6.47
运输设备	10	3	9.7
电子设备	5	3	19.4
其他	5	3	19.4

(3) 固定资产减值准备

本公司计提固定资产减值准备。按单项固定资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

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；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格的产品；

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；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程按实际成本核算。当工程完工并交付使用时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已完工，但尚未办理竣工决算，则于交付使用时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再行调整。为在建工程而发生的长期借款费用在尚未达到预计可使用状态前予以资本化，计入在建工程价值；达到预计可使用状态后，计入当期损益。

(2) 在建工程减值准备

本公司计提在建工程减值准备。如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在存在下列一项或若干项情况下提取在建工程减值准备：

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；

所建项目无论在性能还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、无形资产的核算方法

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应

收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法: 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的受益年限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者平均摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备

本公司计提无形资产减值准备。按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如无形资产发生减值的迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

13、长期待摊费用的摊销方法

按受益期平均摊销。

14、收入确认原则

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，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的计量时，确认营业收入的实现。

15、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

16、合并会计报表的编制方法

本公司本部、分公司及控股子公司均按《会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定进行独立核算，单独编制会计报表，公司本部、分公司在抵销内部销售、内部往来等事项的基础上，汇总编制母公司会计报表。然后按财政部（95）财会字第 11 号《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司与子公司编制合并会计报表。本公司控股子公司中的岳阳中南粉末冶金有限责

任公司、长沙绿色食品有限公司已停业，本次未纳入合并会计报表范围；安徽铜陵正虹饲料有限公司本期已进行清算，本次只合并其清算前的利润及利润分配表；宜兴正虹饲料有限公司、石家庄正虹饲料有限公司、湖南中龙正虹动物保健品生物有限公司、安徽滁州正虹饲料有限公司系本期新增控股子公司，目前尚处于筹建期，本次暂未纳入合并会计报表范围；其余 14 家均已纳入合并会计报表范围。

附注 3、税项

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税字（1998）78 号文规定，本公司至 2000 年 12 月 31 日饲料产品免征增值税。根据财政部、国家税务总局 2000 年 12 月下达《关于延续若干增值税免税政策的通知》，原文件从 2001 年 1 月 1 日后可继续执行。

根据国家税务总局国税发（1999）39 号文规定，本公司生产的复合预混料自 1999 年 1 月 1 日起免征增值税。

湖南正虹海源绿色食品有限公司初加工鲜肉增值税税率 13%，深加工产品增值税率 17%。

上海正虹贸易发展有限公司销售饲料原料增值税率 13%，销售饲料添加剂增值税率 17%。

除上述产品外的其他产品销售按增值额的 17%征收增值税。

(2) 所得税

本公司的企业所得税按 33%计缴。

(3) 其他税费按规定缴纳。

附注 4、控股子公司及合营公司

(1) 本公司的控股子公司：

金额单位：万元

公司名称	注册资金	注册地	本公司所占投资比例 (%)	经营范围
上海正虹贸易发展有限公司	5556	上海浦东	直接 89.99	饲料、农副产品、国内贸易销售
			间接 10.01	
上海正虹油脂贸易发展有限公司	400	上海浦东	60	油脂进口及国内贸易
安徽淮北兴农饲料有限责任公司	300	安徽淮北	55	饲料生产、销售
邵阳正虹饲料有限公司	500	湖南邵阳	95	饲料生产、销售
武汉正虹饲料有限公司	350	湖北武汉	95	饲料生产、销售
岳阳中南粉末冶金有限责任公司	420	湖南岳阳	100	新材料加超微研制与开发应用、高新技术产品研制开发
岳阳湘城置业有限公司	4618	湖南岳阳	100	饲料、饲料添加剂仓储、中转、销售、房地产综合开发
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	500	安徽淮北	55	饲料生产、销售
山东省昌邑正虹饲料有限公司	520	山东昌邑	51	饲料生产、销售
江阴市正虹饲料有限公司	650	江苏江阴	51	饲料生产、销售
江阴市力得科技饲料有限公司	50	江苏江阴	95	饲料原料生产、销售
岳阳市正飞饲料有限公司	10000	湖南岳阳	99.5	饲料生产、销售
温州正虹饲料有限公司	600	浙江平阳	51	饲料生产、销售
河源正虹饲料有限公司	500	广东河源	88	饲料生产、销售
湖南正虹海源绿色食品有限公司	14153.33	岳阳屈原	75	肉类制品、食品添加剂及食品包装材料的制造及产品自销
焦作正虹饲料有限公司	900	河南武陟	直接 51	饲料生产、销售
			间接 49	
长沙绿色食品有限公司	300	湖南长沙	100	
北京正虹生物科技有限公司	2900	北京海淀区	70	法律范围内企业选择
宜兴正虹饲料有限公司	1000	江苏宜兴	直接 90	饲料生产、销售
			间接 10	
石家庄正虹饲料有限公司	1000	河北石家庄	直接 75	饲料生产、销售
			间接 25	
湖南中龙正虹动物保健品有限公司	300	湖南长沙	直接 90	销售兽药、饲料添加剂
			间接 10	
安徽滁州正虹饲料有限公司	1000	安徽滁州	直接 20	饲料生产、销售
			间接 35	

* 上述控股子公司中邵阳正虹饲料有限公司、武汉正虹饲料有限公司、河源正虹饲料有限公司因少数股东投资尚未到位，会计核算上视同全资子公司合并会计报表；岳阳中南粉末冶金有限责任公司、长沙绿色食品有限公司因停业而未纳入合并范围。

** 本期新增暂未纳入合并报表范围的子公司：宜兴正虹饲料有限公司、石家庄正虹饲料有限公司、安徽滁州正虹饲料公司、湖南中龙正虹动物保健品生物有限公司。

*** 上海正虹油脂贸易发展有限公司、江阴市力得科技饲料有限公司分别系上海正虹贸易发展有限公司、江阴市正虹饲料有限公司控股的子公司，已纳入合并范围。

****北京虹福威生物技术发展有限公司于2005年2月18日经北京市工商行政管理局核准，名称变更为北京正虹生物科技有限公司。

(2) 本公司参股的联营公司

金额单位：万元

公司名称	注册资金	注册地	合同约定所战比例(%)	经营范围
泰阳证券有限公司	120,479.60	湖南长沙	19.09	证券自营、承销等
赤峰正虹饲料有限责任公司	358.27	内蒙古赤峰	40	饲料生产、销售
驻马店正虹饲料有限责任公司	600	河南驻马店	30	饲料生产、销售
菏泽正虹饲料有限责任公司	50	山东菏泽	45	饲料生产、销售
北京中龙正虹药业有限公司	1000	北京市	45	医药生产、销售

附注 5、会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	5,414,901.01	2,833,227.05
银行存款	197,609,019.62	171,330,981.05
其他货币资金	3,595,665.69	6,218,688.54
合计	206,619,586.32	180,382,896.64

*其他货币资金本期比期初减少 2,623,022.85 元，主要是股票投资保证金资金转入银行存款户

2、短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	73,869,067.31	54,976,651.15	77,272,426.46	49,467,506.77
委托理财	5,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	
合计	78,869,067.31	55,976,651.15	82,272,426.46	49,467,506.77

* 股票投资系本公司在中信证券长沙营业部进行的股票投资，公司按期末股票市值与原始投资的差额计提跌价准备 54,976,651.15 元。

** 委托理财系公司与世纪证券有限责任公司于 2004 年 7 月 3 日签订《资产管理协议》及于 2004 年 7 月 23 日签订《资产管理补充协议》。委托期限为一年，公司按所委托股票的市价与到期后估计产生理财损失 100 万。

3、应收票据

票据种类	出票日	到期日	金 额
银行承兑汇票	2005-1-26	2005-7-26	20,000.00
银行承兑汇票	2005-2-25	2005-8-25	100,000.00
银行承兑汇票	2005-3-11	2005-9-11	50,000.00
银行承兑汇票	2005-1-31	2005-7-31	30,000.00
合 计			200,000.00

4、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	53,898,639.01	68.88	3,009,818.03	34,223,004.85	61.95	2,053,380.29
1-2年	12,906,755.65	16.49	774,405.34	10,869,945.23	19.68	652,196.71
2-3年	3,573,204.44	4.57	214392.27	2,976,102.85	5.38	178,566.17
3年以上	7,875,662.46	10.06	696,640.05	7,177,668.89	12.99	654,760.43
合 计	78,254,261.56	100.00	4,695,255.69	55,246,721.82	100.00	3,538,903.60

* 应收账款中欠款前五名合计为 24,915,825.95 元，占应收账款总额的 31.84%

** 应收账款中应收驻马店正虹 1,707,448.94 元、赤峰正虹 200,000.00 元、宜兴正虹 3,086,756.33 为关联方往来。

*** 应收帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	68,226,854.87	64.02	421470.16	73,191,808.29	65.76	10,277,007.96
1-2年	7,024,502.56	6.59	433470.15	6,965,040.12	6.26	417,902.41
2-3年	23,105,240.52	21.68	1,386,314.43	23,084,236.42	20.74	1,385,054.19
3年以上	8,215,503.21	7.71	6,381,570.53	8,057,545.32	7.24	483,970.80
合 计	106,572,101.16	100.00	12,282,966.41	111,298,630.15	100.00	12,563,935.36

* 其他应收款中欠款前五名合计 68,444,559.04 元，占其他应收款总额的 64.22%。

** 其他应收款中含持本公司 46.05% 股份的股东单位 岳阳屈原农垦有限责任公司欠款 40,658,140.44 元，占其他应收款总额的 38.15%。

*** 其他应收款计提的坏帐准备中有上年按 100% 计提的坏帐准备 6,264,511 元

6、预付账款

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	88,956,451.68	49.29	88,573,274.38	59.59
1-2 年	91,515,564.45	50.71	60,064,862.14	40.41
合 计	180,472,016.13	100	148,638,136.52	100

* 预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

** 期末预付账款较期初增加 31,833,879.61 元，主要系预付原料款增加所致。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	173,218,394.03	492,796.50	159,907,504.03	865,226.48
包装物	10,904,301.69		10,870,151.52	
在产品	1,189,742.97		3,072,414.32	
低值易耗品	474,940.16		415,915.60	
库存商品	38,874,387.23	1,378,346.72	102,327,271.07	2,610,365.85
房 产	11,795,831.15		11,795,831.15	
合 计	236,457,597.23	1,871,143.22	288,389,087.69	3,475,592.33

* 本期根据存货可变现净值低于存货成本的部分对公司的原材料和库存商品计提了跌价准备。

8、待摊费用

类 别	期 末 数	期 初 数	期末结存原因
保险费	847,775.28	299,827.81	预付保险费
租赁费	209,895.98	46,666.67	预付租赁费
其 他	214,015.02		各项零星费用待摊
合 计	1,271,686.28	346,494.48	

9、长期股权投资

(1)、长期股权投资分类

投资类别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对联营企业投资	54,878,322.74	3,000,000.00	59,295,949.89	3,000,000.00
其 他				
合 计	54,878,322.74	3,000,000.00	59,295,949.89	3,000,000.00

(2)、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	占被投资单位注册比例	期末数
赤峰正虹饲料有限责任公司	12 年	1,414,635.92	40.00%	357,613.97
驻马店正虹饲料有限责任公司	10 年	1,800,000.00	30.00%	2,213,110.93
菏泽正虹饲料有限责任公司	10 年	2,598,762.60	45.00%	2,765,434.67
泰阳证券有限公司		216,649,542.00	19.09%	8,672,730.41
中南粉末冶金有限公司		4,200,000.00	100.00%	3,449,213.10
长沙绿色食品有限公司		3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00
宜兴正虹饲料有限公司		10,000,000.00	90.00%	10,000,000.00
石家庄正虹饲料有限公司		10,000,000.00	75.00%	10,000,000.00
北京中龙正虹药业有限公司		4,500,000.00	45.00%	3,913,867.70
安徽滁州正虹饲料有限公司		5,500,000	20.00%	5,500,000
湖南中龙正虹动物保健品生物有限公司		3,000,000	90.00%	3,000,000
合 计		262,662,940.52		52,871,970.78

* 岳阳中南粉末冶金有限公司和长沙绿色食品有限公司已停业；

** 宜兴正虹饲料有限公司、石家庄正虹饲料有限公司、湖南中龙正虹动物保健品生物有限公司、安徽滁州正虹饲料有限公司系正在筹建的子公司。

(3)、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增加额	分得的现金红利额	被投资单位权益累计增加额	期末余额
赤峰正虹饲料有限责任公司	1,414,635.92		-423,518.50	0	-1,057,021.95	357,613.97
驻马店正虹饲料有限责任公司	1,800,000.00		413,110.93	990,577.86	413,110.93	2,213,110.93
菏泽正虹饲料有限责任公司	2,598,762.60		137,730.13	378,700.34	166,672.07	2,765,434.67
泰阳证券有限公司	216,649,542.00		-10,993,886.97		-207,976,811.59	8,672,730.41
岳阳中南粉末冶金有限公司	4,200,000.00				-750,786.90	3,449,213.10
长沙绿色食品有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
宜兴正虹饲料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
石家庄正虹饲料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
北京中龙正虹药业有限公司	4,500,000.00		-586,132.30		-586,132.30	3,913,867.70
安徽滁州正虹饲料有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00
湖南中龙正虹动物保健品生物有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
合 计	262,662,940.52		-11,452,696.71	1,369,278.20	-209,790,969.74	52,871,970.78

* 因岳阳中南粉末冶金有限公司和长沙绿色食品有限公司已停业,故未纳入合并范围；

** 因宜兴正虹饲料有限公司、石家庄正虹饲料有限公司、湖南中龙正虹动保公司、安徽滁州正虹饲料有限公司系正在筹建故本年度未纳入合并范围。

(4)、长期股权投资差额

被投资单位	初始余额	剩余摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
温州正虹饲料有限公司	-960,000.00	5.5 年	-53,333.34	-373,333.35	-586,666.65
焦作正虹饲料有限公司	1,490,500.00	7.5 年	73,985.58	309,981.39	1,180,518.61
北京中龙正虹药业	1,500,000.00	9.42 年	75,000.00	87,500.00	1,412,500.00
合 计	2,030,500.00		95,652.24	-24,148.04	2,006,351.96

(5)、长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙绿色食品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

10、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
A、固定资产原值				
房屋建筑物	322,270,158.97	841,475.19		323,111,634.2
机器设备	134,205,416.27	1,986,373.00	524,838.00	135,666,951.3
电子设备	12,181,970.05	504,672.00	99,237.00	12,587,405.05
运输设备	8,206,881.08	2,059,706.60	838,212.85	9,428,374.83
其 他	12,561,794.81	534,109.48	2,009,572.22	11,086,332.07
合 计	489,426,221.18	5,926,336.27	3,471,860.07	491,880,697.38
B、累计折旧				
房屋建筑物	40,558,363.54	4,648,501.20		45,206,864.74
机器设备	24,073,909.00	4,067,102.05	159,170.07	27,981,840.98
电子设备	7,749,809.46	969,367.09	74,778.84	8,644,397.71
运输设备	2,636,817.07	400,938.72	346,983.37	2,690,772.42
其 他	4,676,296.30	1,406,032.00	663,520.69	5,418,807.61
合 计	79,695,195.37	11,491,941.06	1,244,452.97	89,942,683.46
C、固定资产净值	409,731,025.81			401,938,013.92
D、固定资产减值准备				
房屋建筑物	27,178,533.80			27,178,533.80
机器设备	2,756,220.03			2,756,220.03
电子设备	163,245.65			163,245.65
运输设备	401,694.04			401,694.04
其 他	1,502,081.39			1,502,081.39
合 计	32,001,774.91			32,001,774.91
E、固定资产净额	377,729,250.90			369,936,239.01

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源	项目进度
生物甘油	17,531,404.32				17,531,404.32		
种猪场房屋改造	1,081,705.96	1,955,183.83	259,213.80		2,777,675.99	自筹	95%
梦泽园房屋	35,924,420.00				35,924,420.00		95%
正虹基建办	9,549,059.20	2,623,055.00			12,172,114.20		
力得设备改造		32,449.65			32,449.65	自筹	95%
四平设备改造		11,730.78	10,224.78		1,506.00		95%
武汉土地费		600,000.00			600,000.00	自筹	5%
北京正虹		468,766.00			468,766.00	自筹	50%
昌邑	476,525.60	148,417.02	624,942.62			自筹	100%
宜兴正虹生产线		22,660,033.66			22,660,033.66	自筹	90%
石家庄正虹生产线		6,806,633.00			6,806,633.00	自筹	90%
合计	64,563,115.08	35,306,268.94	894,381.20	0	98,975,002.82		

* 生物甘油工程因工艺技术不过关，已停工。

** 本期无借款费用资本化项目

在建工程减值准备：

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生物甘油	2,860,000.00			2,860,000.00
梦泽园房屋	8,309,332.80			8,309,332.80
合计	11,169,332.80			11,169,332.80

12、无形资产

种类	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限	取得方式
非专利技术 - 江阴	1,300,000.00	445,004.00			64,998.00	919,994.00	380,006.00	4.25	投入
商标 - 淮北	1,088,777.56	580,577.56			36,300.00	544,500.00	544,277.56	8.5	投入
商标权 - 兴农公司	24,800.00	9,919.96			1,240.02	16,120.06	8,679.94	4.5	购入
土地使用权 - 兴农公司	1,989,196.00	1,686,235.74			10,252.20	313,212.46	1,675,983.54	42.5	购入
土地使用权 - 兴农公司	3,040,223.57	3,003,223.13			18,500.22	18,500.22	2,984,722.91	42.5	购入
商标 - 温洲	960,000.00	576,000.00			48,000.00	432,000.00	528,000.00	7.5	投入
土地使用权 - 温洲	2,114,000.00	1,987,168.00			21,138.00	147,970.00	1,966,030.00	47.5	购入
专有技术 - 昌邑	1,040,000.00	312,000.00			52,000.00	780,000.00	260,000.00	3.5	投入
财务软件 - 正飞	45,000.00	18,000.00			4,500.00	31,500.00	13,500.00	2.5	购入
土地使用权 - 正飞	20,420,400.00	19,315,211.11			118,176.00	1,223,364.89	19,197,035.11	42	购入
土地使用权 - 力得	2,622,754.20	2,360,477.24			26,227.80	288,504.76	2,334,249.44	45.5	购入
土地使用权 - 事业部	12,427,970.00	6,913,649.16			46,453.02	2,520,550.29	6,867,196.14	42.5	购入
土地使用权 - 四平	899,360.00	791,366.40			9,000.00	116,993.60	782,366.40	44.5	购入
土地使用权 - 南宁	917,445.30	807,845.30			9,005.18	118,605.18	798,840.12	44.5	购入
土地使用权 - 开发区	10,013,525.00	8,917,999.28			100,013.52	1,195,539.24	8,817,985.76	46	购入
土地使用权 - 正虹小区	2,669,723.00	2,402,750.75			26,697.22	293,669.47	2,376,053.53	45.5	购入
土地使用权 - 唐山	947,497.67	830,651.67			9,474.00	121,585.33	821,177.67	44.5	购入
土地使用权 - 宁安	531,717.27	506,903.67			5,317.20	30,130.80	501,586.47	47.5	购入
土地使用权 - 种猪场	24,640,000.00	22,117,638.00			184,800.00	2,707,162.00	21,932,838.00	44.5	购入
广告牌经营权 - 机关	200,000.00	160,000.00			10,000.00	50,000.00	150,000.00	8.5	购入
财务软件 - 机关	30,450.00	13,550.00					13,550.00	-	购入
非专利技术 - 北京正虹	8,700,000.00	7,830,000.00			217,500.00	1,087,500.00	7,612,500.00	18.5	投入
土地使用权 - 海原	129,000.00	121,260.00			2,520.00	10,260.00	118,740.00	48.5	购入
合计	96,751,839.57	81,707,430.97	0	0	1,022,112.38	12,967,662.30	80,685,318.59		

无形资产减值准备：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权——种猪场	6,160,000.00			6,160,000.00
土地使用权——兴农公司	2,253,755.60			2,253,755.60
土地使用权——事业部	2,884,458.40			2,884,458.40
土地使用权——正飞	7,800,000.00			7,800,000.00
合 计	19,098,214.00			19,098,214.00

13、长期待摊费用

种类	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
固定资产大修支出	717,577.70	293,724.22			74,433.76	498,287.24	219,290.46
合 计	717,577.70	293,724.22			74,433.76	498,287.24	219,290.46

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	413,790,000.00	376,730,481.79
抵押借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	415,290,000.00	378,230,481.79

* 短期借款期末较期初增加 37,059,518.21 元，主要系本期增加借款。

15、应付票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	6,000,000.00
合计	20,000,000.00	6,000,000.00

* 应付票据期末数比期初数增加 14,000,000.00 元，主要系以银行承兑票汇形式支付原料款所致。

16、应付账款

期末数	期初数
78,810,494.95	87,719,445.29

* 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17、预收账款

期末数	期初数
142,334,136.23	135,778,804.45

* 预收帐款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

** 预收账款期末较期初增加 6,555,331.78 元，主要系子公司上海正虹预收的商品销售货款。

18、应交税金

税种	期末余额	期初余额
营业税	-5,981,272.49	-3,561,903.13
土地使用税	-122,686.21	226,865.54
房产税	993,749.69	1,187,643.50
车船使用税	-188,663.00	-86,143.00
印花税	-510,864.43	-17,119.31
个人所得税	-1,568,841.45	-108,945.51
增值税	-17,819,010.63	-13,633,353.03
城建税	-1,648,855.80	-1,063,932.09
企业所得税	25,347,739.51	9,857,436.54
其他	57,651.66	47,964.80
合计	-1,441,053.15	-7,151,485.69

19、其他应付款

期末数	期初数
103,543,849.52	156,434,031.39

* 其他应付款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

**其他应付款中期末数比期初减少 52,890,181.87 元,主要系四方控股预收款转作违约金收入所致。

20、预提费用

类别	期末数	期初数
利息	822,816.35	791,420.60
租金	120,215.00	279,510.60
电费	94,268.89	186,234.88
运费	867,229.02	477,872.00
差旅费	507,198.56	
其他	575,940.72	606,629.82
合计	2,987,668.54	2,341,667.90

*预提费用期末数比期初数增加 646,000.64 元,主要系预提差旅费增加所致。

21、股本

公司股份变动情况

数量单位:股

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	150024000						150024000
1、发起人股份	145224000						145224000
其中:							
国家持有股份							
国有法人股	130224000						130224000
境内法人持有股份	15000000						15000000
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	4800000						4800000
3、内部职工股	0						0
4、优先股或其他							
尚未流通股合计	150024000						150024000
二、已流通股份	132780576						132780576
1、境内上市的人民币普通股	132728356						132728356
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他	52220						52220
已流通股合计	132780576						132780576
三、股份总数	282804576						282804576

* 公司股本本期无变动。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	393,322,374.85			393,322,374.85
其他转入	138,607.31			138,607.31
股权投资准备	157,810.63			157,810.63
合 计	393,618,792.79			393,618,792.79

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	54,240,990.33			54,240,990.33
法定公益金	9,084,323.27			9,084,323.27
合 计	63,325,313.60			63,325,313.60

24、未分配利润

期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
-226,685,600.69	37,653,174.78		-189,032,425.91

* 本期增加 37,653,174.78 元系本期实现的净利润

25、主营业务收入及主营业务成本

种 类	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
饲料销售	549,768,778.78	558,660,101.02	483,647,124.70	500,832,777.43
单一饲料销售	236,648,401.95	85,268,683.28	209,105,946.87	55,557,195.30
肉食品加工	116,906,461.77	104,438,932.60	117,396,111.34	111,962,101.75
其他业务	12,627,945.00	7,817,436.09	7,203,782.66	5,547,384.76
合 计	915,951,587.50	756,185,152.99	817,352,965.57	673,899,459.24

(1)、主营业务收入

地区分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
华东分部	494,736,149.77	351,468,810.14
华北分部	66,234,688.94	63,621,140.40
华南分部	406,569,887.07	388,436,380.61
华中分部	63,734,419.10	65,290,450.70
小 计	1,031,275,144.88	868,816,781.85
公司内部地区分部间抵销	115,323,557.38	112,631,628.86
合 计	915,951,587.50	756,185,152.99

业务分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
饲料销售	549,768,778.78	558,660,101.02
单一饲料销售	351,971,959.33	197,900,312.14
肉食品加工	116,906,461.77	104,438,932.60
其他业务	12,627,945.00	7,817,436.09
小 计	1,031,275,144.88	868,816,781.85
公司内部业务分部间抵销	115,323,557.38	112,631,628.86
合 计	915,951,587.50	756,185,152.99

* 主营业务收入期末数比上年同期增加 159,766,434.51 元，主要系单一饲料销售增加所致。

(2)、主营业务成本

地区分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
华东分部	463,781,985.41	325,453,264.17
华北分部	58,771,565.79	58,193,805.58
华南分部	352,086,422.86	340,058,933.20
华中分部	58,036,548.89	62,825,085.15
小 计	932,676,522.95	786,531,088.10
公司内部地区分部间抵销	115,323,557.38	112,631,628.86
合 计	817,352,965.57	673,899,459.24

业务分部报表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
饲料销售	483,647,124.70	500,832,777.43
单一饲料销售	324,429,504.25	168,188,824.16
肉食品加工	117,396,111.34	111,962,101.75
其他业务	7,203,782.66	5,547,384.76
小 计	932,676,522.95	786,531,088.10
公司内部业务分部间抵销	115,323,557.38	112,631,628.86
合 计	817,352,965.57	673,899,459.24

* 主营业务成本期末数比期初数增加 143,453,506.33 元,主要系单一饲料销售收入增加而成本相应增加。

26、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	5%	62,388.44	51,383.95
城市维护建设税	5%	3119.42	3,842.62
教育费附加	3%	1871.65	1,688.53
合 计		67,379.51	56,915.10

27、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务利润	3,476,835.46	3,124,421.84

28、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	11,251,290.97	9,290,650.04
减：利息收入	475,841.38	1,261,985.88
金融机构手续费	273,321.01	235,187.79
合 计	11,048,770.60	8,263,851.95

29、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
联营公司利润	-458,809.74	471,424.56
计提的短期投资跌价准备	-6,509,144.38	
收回长期投资损益	11,841.60	-623,804.68
股权投资差额摊销	-95,652.24	-30,811.35
合 计	-7,051,764.76	-183,191.47

30、补贴收入

项 目	金 额	来 源
海原肉食品生产线扩建贴息资金	100,000.00	当地财政局
合 计	100,000.00	

31、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
违约金收入	45,219,853.03	
罚款收入	10,043.80	1,051,560.49
处置固定资产净收益	105,190.70	51,334.43
其 他	134,778.50	202,591.46
合 计	45,469,866.03	1,305,486.38

32、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
捐赠支出	161,200.00	236,600.00
处置固定资产净损失	328,269.07	259,517.04
其 他	216,382.32	121,199.46
合 计	705,851.39	617,316.50

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	37,190,469.49	79.01	2,231,428.17	35,351,605.49	77.68	2,121,096.33
1-2年	2,835,261.42	6.02	170,115.69	2,626,696.47	5.77	157,601.79
2-3年	3,025,560.71	6.43	181,533.64	2,925,361.28	6.42	175,521.68
3年以上	4,017,891.29	8.54	241,073.48	4,608,501.03	10.13	500,609.74
合 计	47,069,182.91	100.00	2,824,150.97	45,512,164.27	100	2,954,829.54

*应收账款中前五名单位欠款合计数为 3,415,886.5 元，占应收账款总额的 7.26%

2、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	210,203,821.74	83.56	12,612,229.30	145,202,777.36	80.5	14,477,666.16
1-2年	6,240,231.55	2.48	374,413.89	4,197,898.04	2.33	251,874.07
2-3年	27,104,025.42	10.77	1,626,241.53	25,060,834.68	13.89	1,503,650.08
3年以上	8,024,023.44	3.19	6,370,081.75	5,925,645.92	3.28	476,056.61
合 计	251,572,102.15	100.00	20,982,966.47	180,387,156.00	100.00	16,709,246.92

*其他应收款中前五名单位欠款合计数为 66,906,320.64 元，占其他应收款总额的 26.60%。

**其他应收款中有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款，详见附注 6。

3、长期股权投资

(1)、长期股权投资分类

投资类别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对联营企业投资	347,292,167.49	3,000,000.00	362,680,307.98	3,000,000.00
合 计	347,292,167.49	3,000,000.00	362,680,307.98	3,000,000.00

(2)、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	投资比例(%)	期末数
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	15年	2,994,138.29	55.00	8,509,377.41
山东省昌邑正虹饲料有限公司	10年	2,652,000.00	51.00	3,780,394.68
江阴市正虹饲料有限公司	12年	3,315,000.00	51.00	5,996,504.16
岳阳湘城置业有限公司	无期限	46,135,653.90	100.00	25,298,745.40
岳阳市正飞饲料有限公司	8年	100,000,000.00	100.00	87,668,477.63
赤峰正虹饲料有限公司	12年	1,414,635.92	40.00	357,613.97
菏泽正虹饲料有限公司	10年	2,598,762.60	45.00	2,765,434.67
驻马店正虹饲料有限公司	10年	1,800,000.00	30.00	2,213,110.93
武汉正虹饲料有限公司	5年	3,500,000.00	100.00	4,918,939.84
邵阳正虹饲料有限公司	10年	5,000,000.00	100.00	4,034,451.45
淮北兴农正虹饲料有限责任公司	15年	1,650,000.00	55.00	3,046,691.00
上海正虹贸易发展有限公司	20年	50,000,000.00	89.99	55,173,506.62
河源正虹饲料有限公司	15年	4,400,000.00	100.00	3,115,547.81
温州正虹饲料有限公司	10年	3,060,000.00	51.00	1,411,626.24
焦作正虹饲料有限公司	15年	4,590,000.00	51.00	4,882,436.39
北京正虹生物科技有限公司	15年	20,300,000.00	70.00	17,924,552.09
湖南正虹海源绿色食品有限公司	50年	106,149,960.00	75.00	74,133,112.64
泰阳证券有限责任公司	无期限	216,649,542.00	19.09	8,672,730.41
岳阳中南粉末冶金有限公司		4,200,000.00	100.00	3,449,213.10
长沙绿色食品有限公司		3,000,000.00	100.00	3,000,000.00
宜兴正虹饲料有限公司		9,000,000.00	90.00	9,000,000.00
石家庄正虹饲料有限公司		7,500,000.00	75.00	7,500,000.00
北京中龙正虹药业有限公司		4,500,000.00	45.00	3,913,867.70
湖南中龙正虹动物保健品生物有限		2,700,000.00	90.00	2,700,000.00
安徽滁洲正虹饲料有限公司		2,000,000.00	20.00	2,000,000.00
合 计		611,859,692.71		345,466,334.14

*安徽铜陵正虹饲料有限责任公司本期已进行清算。

(3)、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资额	被投资单位	分得的	被投资单位权益 累计增加额	期末数
			权益本期增加额	现金红利额		
淮北正虹	2,994,138.29		3,150,352.84	4,159,765.65	5,515,239.12	8,509,377.41
昌邑正虹	2,652,000.00		513,618.80	976,112.74	1,128,394.68	3,780,394.68
江阴正虹	3,315,000.00		1,098,478.30	938,370.60	2,681,504.16	5,996,504.16
湘城置业	46,135,653.90		-198,706.56		-20,836,908.50	25,298,745.40
岳阳正飞	100,000,000.00		668,113.41		-12,331,522.37	87,668,477.63
内蒙赤峰正虹	1,414,635.92		-423,518.50	0.00	-1,057,021.95	357,613.97
山东菏泽正虹	2,598,762.60		137,730.13	378,700.34	166,672.07	2,765,434.67
河南驻马店正虹	1,800,000.00		413,110.93	990,577.86	413,110.93	2,213,110.93
武汉正虹	3,500,000.00		1,151,834.57	1,183,433.82	1,418,939.84	4,918,939.84
邵阳正虹	5,000,000.00		132,888.69		-965,548.55	4,034,451.45
淮北兴农	1,650,000.00		855,404.92	862,298.93	1,396,691.00	3,046,691.00
上海正虹	50,000,000.00		3,176,758.24	2149456.34	5,173,506.62	55,173,506.62
河源正虹	4,400,000.00		-94,939.68		-1,284,452.19	3,115,547.81
温州正虹	3,060,000.00		-40,794.91		-1,648,373.76	1,411,626.24
焦作正虹	4,590,000.00		249,508.58	243257.55	292,436.39	4,882,436.39
北京正虹	20,300,000.00		-120,650.64		-2,375,447.91	17,924,552.09
正虹海源	46,557,000.00	59,592,960.00	-5,138,895.85		-32,016,847.36	74,133,112.64
泰阳证券	216,649,542.00		-10,993,886.97		-207,976,811.59	8,672,730.41
中南粉末	4,200,000.00				-750,786.90	3,449,213.10
长沙绿色食品	3,000,000.00				0.00	3,000,000.00
宜兴正虹饲料	9,000,000.00				0.00	9,000,000.00
石家庄正虹饲料	7,500,000.00				0.00	7,500,000.00
北京中龙正虹药业	4,500,000.00		-586,132.30		-586,132.30	3,913,867.70
湖南中龙正虹动保	2,700,000.00				0.00	2,700,000.00
安徽滁州正虹饲料	2,000,000.00				0.00	2,000,000.00
合计	549,516,732.71	59,592,960.00	-6,049,726.00	11,881,973.83	-263,643,358.57	345,466,334.14

(4)、长期股权投资差额

被投资单位	初始余额	剩余摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
温州正虹	-960,000.00	5.5年	-53,333.34	-373,333.35	-586,666.65
北京中龙正虹药业	1,500,000.00	9.42年	75,000.00	87,500.00	1,412,500.00
合计	540,000.00		-94,166.67	-307,500.01	825,833.35

(5) 长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙绿色食品有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	3,000,000.00

5、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
联营公司利润	-458,809.74	471,424.56
子公司利润	5,402,970.71	-3,404,838.28
股权投资差额摊销	-21,666.66	53,333.34
收回长期投资损益	11,841.60	-623,804.68
计提短期投资跌价准备	-6,509,144.38	
合 计	-1,574,808.47	-3,503,885.06

附注 6、关联方关系及其交易

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质及类型	法定代表人
湖南岳阳屈原农垦集团公司	岳阳屈原区	种养殖业、饲料生产、销售	母公司	国有独资	钟小汨
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	安徽淮北	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	孙宜彬
岳阳市正飞饲料有限公司	湖南岳阳	饲料生产销售	控股子公司	有限责任公司	张 潘
山东省昌邑正虹饲料有限公司	山东昌邑	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	高 峰
江阴市正虹饲料有限公司	江苏江阴	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	顾洁华
江阴市力得科技饲料有限公司	江苏江阴	饲料原料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	顾洁华
安徽淮北兴农饲料有限责任公司	安徽淮北	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	孙宜彬
上海正虹贸易发展有限公司	上海浦东	饲料、农副产品、国内贸易的销售	控股子公司	有限责任公司	吴明夏
上海正虹油脂贸易发展有限公司	上海浦东	油脂进口及国内贸易	控股子公司	有限责任公司	
邵阳正虹饲料有限公司	湖南邵阳	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	谢长庆
武汉正虹饲料有限公司	湖北武汉	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	韩文忠
岳阳中南粉末冶金有限公司	湖南岳阳	新材料中的超微研制与开发应用, 高新技术产品的研制、开发	控股子公司	有限责任公司	陈楚健
长沙绿色食品有限公司	湖南长沙		控股子公司	有限责任公司	
岳阳湘城置业有限公司	湖南岳阳	房地产	控股子公司	有限责任公司	田新根
河源正虹饲料有限公司	广东河源	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	张孟庭
温州正虹饲料有限公司	浙江平阳	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	黄 健
湖南正虹海源绿色食品有限公司	岳阳屈原	肉类食品生产、销售	控股子公司	有限责任公司	吴明夏
焦作正虹饲料有限公司	河南武陟	饲料生产、销售	控股子公司	有限责任公司	雷艳明
北京正虹生物科技有限公司	北京海淀区	法律范围内由企业自主选择	控股子公司	有限责任公司	吴明夏
宜兴正虹饲料有限公司	江苏宜兴	饲料生产、销售	控股子公司	控股子公司	雷艳明
石家庄正虹饲料有限公司	河北石家庄	饲料生产、销售	控股子公司	控股子公司	雷艳明
湖南中龙动物保健品生物有限公司	湖南长沙	兽药、饲料添加剂销售	控股子公司	控股子公司	苏进军
安徽滁洲正虹饲料有限公司	安徽滁洲	饲料生产、销售	控股子公司	控股子公司	宋新泉

(一)、存在控制关系的关联方

*北京虹福威生物技术发展有限公司于 2005 年 2 月 18 日经北京市工商行政管理局核准，名称变更为北京正虹生物科技有限公司。

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
湖南岳阳屈原农垦集团公司	12,000			12,000
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	500			500
岳阳市正飞饲料有限公司	10,000			10,000
山东省昌邑正虹饲料有限公司	520			520
江阴市正虹饲料有限公司	650			650
江阴市力得科技饲料有限公司	50			50
上海正虹贸易发展有限公司	5,556			5,556
上海正虹油脂贸易发展有限公司	400			400
安徽淮北兴农饲料有限责任公司	300			300
邵阳正虹饲料有限公司	500			500
武汉正虹饲料有限公司	350			350
岳阳中南粉末冶金有限公司	420			420
长沙绿色食品有限公司	300			300
岳阳湘城置业有限公司	4,618			4,618
河源正虹饲料有限公司	500			500
温州正虹饲料有限公司	600			600
湖南正虹海源绿色食品有限公司	14,153.33			14,153.33
焦作正虹饲料有限公司	900			900
北京正虹生物科技有限公司	2,900			2,900
宜兴正虹饲料有限公司	1000			1000
石家庄正虹饲料有限公司	1000			1000
湖南中龙动物保健品生物有限公司		300		300
安徽滁州正虹饲料有限公司		1000		1000

*北京虹福威生物技术发展有限公司于 2005 年 2 月 18 日经北京市工商行政管理局核准，名称变更为北京正虹生物科技有限公司。

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位:万元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
湖南岳阳屈原农垦集团公司	13,022.40	46.05					13,022.40	46.05
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	275	55					275	55
岳阳市正飞饲料有限公司	9,950.00	99.5					9,950.00	99.5
山东省昌邑正虹饲料有限公司	265.2	51					265.2	51
江阴市正虹饲料有限公司	331.5	51					331.5	51
江阴市力得科技饲料有限公司	47.5	95					47.5	95
上海正虹贸易发展有限公司	5,000	89.99					5,000	89.99
上海正虹油脂贸易发展有限公司	240	60					240	60
安徽淮北兴农饲料有限责任公司	165	55					165	55
邵阳正虹饲料有限公司	475	95					475	95
武汉正虹饲料有限公司	332.5	95					332.5	95
岳阳中南粉末冶金有限公司	420	100					420	100
长沙绿色食品有限公司	300	100					300	100
岳阳湘城置业有限公司	4,613.57	100					4,613.57	100
河源正虹饲料有限公司	440	88					440	88
温州正虹饲料有限公司	306	51					306	51
湖南正虹海源绿色食品有限公司	10,615.00	75					10,615.00	75
焦作正虹饲料有限公司	459	51					459	51
北京正虹生物科技有限公司	2,030	70					2,030	70
宜兴正虹饲料有限公司	900	90					900	90
石家庄正虹饲料有限公司	750	75					750	75
湖南中龙动物保健品生物有限公司	270	90					270	90
安徽滁州正虹饲料有限公司	200	20					200	20

(四)、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本公司关系	经济性质及类型	法定代表人
河南驻马店正虹饲料有限公司	河南驻马店	联营公司	有限责任公司	阳向军
山东菏泽正虹饲料有限公司	山东菏泽	联营公司	有限责任公司	祝新远
内蒙赤峰正虹饲料有限公司	内蒙赤峰	联营公司	有限责任公司	苏前进
北京中龙正虹药业有限公司	北京市	联营公司	有限责任公司	沈沉

(五)、关联方交易

1、关联往来

项 目	期初余额		期末余额	
	金 额	占本项目总 额的比例	金 额	占本项目总 额的比例
其他应收款——屈原农垦集团公司	40,658,140.44	36.53%	40,658,140.44	38.15%
其他应收款——河南驻马店正虹饲料有限公司	6,997,472.20	6.29%	2,985,849.40	2.80%
其他应收款——山东菏泽正虹饲料有限公司	62,991.69	0.06%	62,991.69	0.06%
其他应收款——内蒙赤峰正虹饲料有限公司	1,328,140.86	1.19%	1,020,140.86	0.96%
其他应收款——江苏宜兴正虹饲料有限公司	8,268,320.67	7.43%	0.00	
合 计	57,315,065.86	51.50%	44,727,122.39	41.97%
应收账款 驻马店正虹饲料有限公司	1,590,569.11	2.88%	1,707,448.94	2.18%
应收账款 赤峰正虹饲料有限公司	959,721.73	1.74%	200,000.00	0.26%
应收账款 江苏宜兴正虹饲料有限公司			3,086,756.33	3.94%
合 计	2,550,290.84	4.62%	4,994,205.27	6.38%
预收账款——河南驻马店正虹饲料有限公司	397,553.05	0.29%	417,984.70	0.29%
预收账款——山东菏泽正虹饲料有限公司	320,000.00	0.24%	969.00	0.00%
合 计	717,553.05	0.53%		
其他应付款 河北石家庄正虹饲料有限公司	2,670,867.00	1.71%		

2、关联交易

交易对象	交易内容	交易金额	占当期交易 总额的比例	与本公司关系
内蒙赤峰正虹饲料有限公司	饲料原料销售	169,601.52	0.13%	联营公司
山东菏泽正虹饲料有限公司	饲料原料销售	1,438,295.60	1.10%	联营公司
河南驻马店正虹饲料有限公司	饲料原料销售	9,481,676.50	7.27%	联营公司
合 计		11,089,573.62	8.50%	

附注 7、承诺事项、或有事项

2004 年 10 月 20 日中国农业银行岳阳直属支行起诉本公司所属子公司岳阳湘城置业有限责任公司归还贷款本金 1960 万元。此贷款系岳阳湘城置业有限责任公司的前身湖南城陵矶房地产股份有限公司于 1992 年出面与人民银行签订的贷款协议书，担保方为岳阳市财政局和开发区投资公司，同时开发区投资公司出具了承诺书归还此贷款的本息。此贷款的用途系专项用于建设 107 国道连接线和冷水铺 110KW 变电站。目前此项诉讼正在审理当中。

附注 8、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债表日后事项

第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本。

湖南正虹科技发展股份有限公司董事会

董事长：吴明夏

2005 年 8 月 15 日