

内蒙古草原兴发股份有限公司

(草原兴发 000780)

二 00 五年半年度报告

二 00 五年八月十九日

重要提示及目录

重要提示:

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、所有董事均出席董事会。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长张振武先生、主管会计工作负责人董子树及会计机构负责人（会计主管人员）崔伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	9
六、财务报告.....	11
七、备查文件.....	11

一、公司基本情况

1、公司名称：内蒙古草原兴发股份有限公司

(英文)：Inner Mongolia Prairie XingFa CO.,LTD

2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：草原兴发

股票代码：000780

3、公司注册地址：内蒙古·赤峰市·元宝山区·平庄镇

办公地址：内蒙古自治区赤峰市平庄镇兴发大厦

邮政编码：024076

电子信箱：nmxflx@public.hh.nm.cn

4、公司法定代表人：张振武

5、公司董事会秘书：齐向前

电子信箱：qixqian@public.hh.nm.cn

证券事务代表：孙凯

办公地址：内蒙古自治区赤峰市平庄镇兴发大厦 6 楼

联系电话：0476 - 3514285

传 真：0476 - 3510053

电子信箱：sunkai5611@public.hh.nm.cn

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

7、主要财务数据和指标

表一

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初 数增减(%)
流动资产	1,791,343,575.22	1,841,574,315.16	-2.73%
流动负债	1,796,543,536.35	1,781,132,858.24	0.87%

总资产	4,161,603,873.94	4,200,911,635.09	-0.94%
股东权益（不含少数股东权益）	1,974,678,260.53	1,950,006,699.79	1.27%
每股净资产	4.83	4.77	1.26%
调整后的每股净资产	4.76	4.69	1.49%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	24,671,560.74	27,464,723.83	-10.17%
扣除非经常性损益后的净利润	23,856,379.95	26,021,688.14	-8.32%
每股收益	0.060	0.067	-10.45%
每股收益 ^{注1}	—	—	
净资产收益率	1.25%	1.44%	减少0.19个百分点
经营活动产生的现金流量净额	301,424,843.36	160,913,977.03	87.32%

注：扣除非经常性损益涉及的项目和金额（单位：元）

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴及税收减免	2,058,694.99
扣除资产减值准备后的各项营业外收入、支出	-1,243,514.20
合计	815,180.79

二、股本变动及主要股东持股情况

1、报告期内，公司股份总数、股本结构未发生变化；

2、股东情况

(1)、前十名股东、前十名流通股股东持股表

填报时间：2005年6月30日

单位：股

报告期末股东总数	63,945					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
赤峰市银联投资有限责任公司	0	119,454,840	29.20	未流通	119,454,840	法人股
赤峰大兴经贸有限责任公司	0	54,876,480	13.41	未流通	54,876,480	法人股
赤峰万顺食品有限责任公司	0	48,615,967	11.88	未流通	48,615,967	法人股

中国银河证券有限责任公司	11,500.00	3,579,121.00	0.87	已流通	未知	其他
工哈	702,300.00	702,300.00	0.17	已流通	未知	其他
孙小挺	513,040.00	513,040.00	0.13	已流通	未知	其他
覃宁	0	496,432.00	0.12	已流通	未知	其他
招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普300指数证券投资基金	85,575.00	419,469.00	0.10	已流通	未知	其他
王红忆	403,600.00	403,600.00	0.10	已流通	未知	其他
叶荣茂	315,000.00	315,000.00	0.08	已流通	未知	其他
前十名股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第二大法人股股东赤峰大兴经贸有限责任公司与第三大法人股股东赤峰万顺食品有限责任公司属同一母公司控股子公司；除此之外，其他法人股股东之间及法人股股东与其他流通股股东之间无关联关系，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；中国银河证券有限责任公司、招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普300指数证券投资基金及其他流通股股东之间是否存在关联关系，或其是否为一行动人未知。					

前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	年末持有流通股数量 (股)	种类(A、B、H股或其它)
中国银河证券有限责任公司	3,579,121.00	A
工哈	702,300.00	A
孙小挺	513,040.00	A
覃宁	496,432.00	A
招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普300指数证券投资基金	419,469.00	A
王红忆	403,600.00	A
叶荣茂	315,000.00	A
孟庆玉	300,000.00	A
包天悦	300,000.00	A
李海欣	289,549.00	A
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，或其是否为一行动人。	

(2)、赤峰市银联投资有限责任公司于 2005 年 1 月 26 日为“草原兴发”向国家开发

银行申请人民币 2.7 亿元贷款联合提供质押担保，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的“草原兴发” 32,300,000 股质押给国家开发银行，质押期限自 2005 年 1 月 26 日起至 2011 年 12 月 22 日止(不自动解冻)。

大兴经贸于 2005 年 1 月 26 日为“草原兴发”向国家开发银行申请人民币 2.7 亿元贷款联合提供质押担保，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的“草原兴发” 27,400,000 股质押给国家开发银行，质押期限自 2005 年 1 月 26 日起至 2011 年 12 月 22 日止(不自动解冻)。

万顺食品于 2005 年 1 月 26 日为“草原兴发”向国家开发银行申请人民币 2.7 亿元贷款联合提供质押担保，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的“草原兴发” 28,400,000 股质押给国家开发银行，质押期限自 2005 年 1 月 26 日起至 2011 年 12 月 22 日止(不自动解冻)。

3、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动。

(二) 新聘或解聘情况

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

四、管理层讨论与分析

(一)、公司财务状况分析

1、有关财务指标

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减比率 (%)
主营业务收入	1,148,359,822.96	865,182,614.49	32.73%
主营业务利润	234,942,598.93	219,803,549.69	6.89%
净利润	24,671,560.74	27,464,723.83	-10.17%
现金及现金等价物净增加额	129,419,651.02	93,122,192.54	38.98%
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	
总资产	4,161,603,873.94	4,200,911,635.09	-0.94%

股东权益（不含少数股东权益）	1,974,678,260.53	1,950,006,699.79	1.27%
----------------	------------------	------------------	-------

2、增减变动原因

(1) 主营业务收入同比增加 32.73%，主要是公司大力开发高附加值产品，提升产品竞争能力，同时通过产地销、“一园两店”建设不断拓展市场营销渠道。

(2) 主营业务利润同比增加 6.89%，主要是公司主营业务收入同比有大幅度增长，从而有效缓解了原材料成本上涨等不利因素的影响。

(3) 净利润同比减少 10.17%，主要是报告期内公司固定资产折旧、无形资产摊销增加及公司加大对员工培训力度、缴纳劳动保障等导致管理费用同比增长较快。

(4) 现金及现金等价物净同比增加 38.98%，主要是报告期公司主营业务收入大幅增加。

(5) 总资产期末比期初减少 0.94%，主要是报告期公司无新建或购并固定、无形资产项目，且存货减少。

(6) 股东权益期末比期初增加 1.27%，主要是报告期内实现净利润增加。

(二) 报告期主要经营情况

1、主营业务范围及经营情况：

本公司主营业务范围包括：肉羊、肉鸡、世界屋脊牛、四野杂粮及其系列产品的生产、加工和销售。主要产品有：草原兴发羔羊肉、草原绿乌鸡、世界屋脊牛及四野杂粮等 3000 余种产品。

二〇〇五年，公司以经营品牌、经营网络、经营客户的“三经营”战略思想为指导，抓住工厂和市场两端，继续保证质量降成本，保证盈利增销量，做强“三肉一粮”四大主导产业。

在肉羊产业化方面，重点突出模式化，继续推进纯牧区羔羊当年育成出栏模式的普及；农区、农牧交错带大力发展二尾羊，坚持推进立杆放牧，培育细肉美。

绿乌鸡产业化着重解决了孵化能力制约的问题。绿乌鸡是鸡年里的重头戏，产销都要上量增长，草原兴发的孵化体系，今后将形成几家大型正规孵化厂为骨干，无数虚拟的分散小型孵化厂为主体，除了把种鸡饲养环节虚拟出去，还要把孵化环节部分地甚至大部分虚拟出去。

在“一园两店”建设方面，经过三年多的建设、调整和完善，以涮烤园、快餐店、绿食店为基本架构的市场网络已经基本成型，定位清晰准确，管理水平逐步提高，盈利能力大幅改善，尤其是大型旗舰店投入运营以来，草原兴发园店建设亮点频多，自有产品销量贡献率明显提高，“一园两店”作为产品销售通路的作用正得到逐步发挥。

在产品上，大力开发高附加值产品，提升产品竞争能力。大力发展绿鸟鸡带骨分割品种，降低绿鸟鸡成本，提高竞争力；将“蒙羔 180”作为羊肉的高端产品、拳头产品，进而带动蒙羔、蒙羔羊、蒙羔全席等概念的推广。“蒙羔全席”系列包括附加值高的烤羊腿、烤羊排，增值幅度大的羊血、羊杂、带骨产品，以及用冷鲜蒙羔羊肉制作的手抓肉，这些产品都是高附加值的利润产品。进一步丰富了世界屋脊牛产品系列品种、完善口味，并在园店中大力推广，形成独具特色的高端产品系列。

本报告期内，公司完成主营业务收入 1,148,359,822.96 元，较去年同期增长 32.73%；实现主营业务利润 234,942,598.93 元，较去年同期增长 6.89%；实现净利润 24,671,560.74 元，同比减少 10.17%。

2、报告期内占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品构成

(1) 主营业务分行业或产品情况

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
食品加工制造业	1,021,644,620.34	875,733,994.49	14.28	34.23	42.48	减少 4.97 个百分点
畜牧业	126,715,202.62	36,856,989.74	70.91	21.75	24.66	减少 0.68 个百分点
合计	1,148,359,822.96	912,590,984.23	20.53	32.73	41.66	减少 5.01 个百分点
分产品						
鸡肉产品	455,240,589.99	407,263,880.23	10.54	43.58	57.88	减少 8.10 个百分点
羊肉产品	230,054,263.31	210,200,055.20	8.63	19.64	26.56	减少 5.00 个百分点
饲料	222,671,037.53	158,150,407.43	28.98	10.76	11.24	减少 0.30 个百分点
鸡雏	133,826,261.30	38,964,268.71	70.88	33.64	48.45	减少 2.91 个百分点
牛肉产品	42,165,195.43	38,926,462.23	7.68	39.37	34.22	增加 3.55 个百分点
熟食品	20,862,942.63	20,303,331.92	2.68	90.01	89.17	增加 0.43 个百分点
兽药	10,001,291.44	7,575,450.94	24.26	108.60	96.01	增加 4.87 个百分点
其他产品	33,538,241.33	31,207,127.57	6.95	288.36	284.42	增加 0.95 个百分点

合计	1,148,359,822.96	912,590,984.23	20.53	32.73	41.66	减少 5.01 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和提供劳务的关联交易总金额为0.00万元。

(2) 主营业务分地区情况

项目	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东部区	1,054,727,014.67	29.46
西部区	93,632,808.29	33.03
合计	1,148,359,822.96	32.73

3、报告期内，本公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；

4、报告期内，本公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动；

5、报告期内，本公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）。

6、经营中的问题与困难

为实现公司“鸡万万”的产业目标，公司在 2005 年加大了绿鸟鸡的发展速度，但是，在全年中，绿鸟鸡生产的季节并不是绿鸟鸡的旺销季节，而是集中在元旦、春节前后，这样就容易造成一定的产品积压，如何降低库存、减少成本成为公司发展绿鸟鸡产业的制约因素。

为解决这个问题，公司经过多方研究，建立了绿鸟鸡产量有升有降不均衡的生产体系，再加上是季节性饲养，不是一年四季均衡饲养。经过对市场规律的缜密调查，在生产旺季或市场行情好，有大量定单时，需要上数量，这时候草原兴发利用社会资源，使自己拥有较大的超常规的种蛋供应能力，孵化能力以及育雏能力，能够在短时间内迅速大规模上产量，提供充足的货源，在需求淡季时，控制种蛋、孵化、鸡雏供应，同时加大大客户的存货量，有效控制了风险，形成一脚踩刹车、一脚踩油门的有效风险控制机制。

(四) 报告期投资情况

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、公司其他投资情况

2005年4月27日，公司与张庆民、潘树桥共同出资成立赤峰草原兴发饲料有限责任公司，主营：饲料加工、销售粮食收购。本公司以固定资产出资人民币19,700,000.00元，占股本总额的98.50%，张庆民出资人民币200,000.00元，占股本总额的1%，潘树桥出资人民币100,000.00元，占股本总额的0.5%。

公司无其他非募集重大资金投资项目。

五、重要事项

（一）、公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于发布〈上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）〉的通知》以及《深圳证券交易所股票上市规则》（2004年修订）等法律法规和有关规章制度的规定，对公司的《公司章程》、《累积投票制实施细则》及《股东大会议事规则》进行了全面修订，并提交公司2004年度股东大会审议通过，从制度上保证了公司的规范运作与中小股东权益的保障，使公司的法人治理结构得到进一步完善。

（二）、报告期内关于利润分配的执行情况

1、报告期内，公司无以前期间拟定，在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

2、2005年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

（五）、报告期内，公司无重大关联交易发生。

（六）、报告期内，重大合同及其履行情况信息：

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期内的托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管上市公司资产的事项。

2、重大担保事项

(1)、报告期内, 公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项, 公司不存在《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003] 56 号)所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东所属企业提供担保的情况。

(2)、独立董事对公司对外担保情况发表专项说明和独立意见:

根据证监会《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》的指示精神, 我们本着认真负责的态度对公司担保情况进行了核查, 并发表独立意见如下:

报告期内, 公司没有为控股股东及其他关联方或个人提供担保, 也不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

3、报告期内, 公司未发生重大的委托他人进行现金资产管理。

(七)、报告期内, 公司或持有公司 5%以上(含 5%)的股东未在指定报刊或网站上批露过任何对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八)、报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况; 公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(九)、其他重要信息索引

公司公告均在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上刊登。

- 1、2005 年 4 月 15 日, 刊登草原兴发 2004 年年度报告;
- 2、2005 年 4 月 15 日, 刊登草原兴发 2004 年年度报告摘要;
- 3、2005 年 4 月 15 日, 刊登关于召开 2004 年度股东大会的通知;
- 4、2005 年 4 月 15 日, 刊登公司 2005 年度第一次董事会决议公告;
- 5、2005 年 4 月 15 日, 刊登公司 2005 年度第一次监事会决议公告;
- 6、2005 年 4 月 15 日, 刊登公司 2004 年度财务报告之审计报告;
- 7、2005 年 4 月 15 日, 刊登草原兴发累计投票制实施细则;
- 8、2005 年 4 月 20 日, 刊登草原兴发 2005 年第一季度报告;
- 9、2005 年 5 月 18 日, 刊登草原兴发 2004 年度股东大会决议公告;
- 10、2005 年 5 月 18 日, 刊登 2004 年度股东大会法律意见书。

六、财务报告（未经审计）

（一）、财务会计报表（附后）

（二）、会计报表附注（附后）

七、备查文件

公司证券部备置齐备、完整的备查文件，以供中国证监会、深圳证券交易所、呼和浩特特派员办事处、有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

- 1、载有董事长签名的半年度报告正本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件正本及公告原稿。
- 4、公司章程；

董事长：张振武

内蒙古草原兴发股份有限公司
董 事 会
二 00 五年八月十九日

资产负债表

单位名称：内蒙古草原兴发股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

资 产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
一、流动资产：				
货币资金	1,200,542,804.05	1,149,475,537.12	1,071,123,153.03	1,032,538,992.92
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	146,537,285.47	91,312,911.67	190,265,756.09	175,135,447.65
其他应收款	148,983,295.06	96,850,492.63	136,727,169.07	205,035,470.30
预付账款	33,927,004.03	16,828,470.55	31,587,114.63	20,320,591.97
应收补贴款				
存货	239,747,358.40	180,022,499.86	409,105,567.51	331,023,024.02
待摊费用	21,605,828.21	13,563,533.14	2,765,554.83	2,610,308.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,791,343,575.22	1,548,053,444.97	1,841,574,315.16	1,766,663,834.86
二、长期投资：				
长期股权投资	27,598,828.48	452,401,577.96	27,598,828.48	452,633,992.70
长期债权投资				
长期投资合计	27,598,828.48	452,401,577.96	27,598,828.48	452,633,992.70
三、固定资产：				
固定资产原价	1,292,046,545.17	900,218,136.88	1,256,122,374.78	885,469,998.23
减：累计折旧	366,148,850.76	246,466,381.97	346,413,770.89	234,612,036.13
固定资产净值	925,897,694.41	653,751,754.91	909,708,603.89	650,857,962.10
减：固定资产减值准备	7,298,147.83	7,298,147.83	7,298,147.83	7,298,147.83
固定资产净额	918,599,546.58	646,453,607.08	902,410,456.06	643,559,814.27
工程物资				
在建工程	31,954,598.39	6,353,324.74	18,578,968.83	3,066,898.35
固定资产清理				
固定资产合计	950,554,144.97	652,806,931.82	920,989,424.89	646,626,712.62
四、无形资产及其他资产：				
无形资产	1,387,273,124.87	1,269,692,105.86	1,406,323,386.63	1,286,960,919.40
长期待摊费用	4,834,200.40	3,669,917.33	4,425,679.93	3,759,343.67
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	1,392,107,325.27	1,273,362,023.19	1,410,749,066.56	1,290,720,263.07
五、递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	4,161,603,873.94	3,926,623,977.94	4,200,911,635.09	4,156,644,803.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

单位名称：内蒙古草原兴发股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

负债及股东权益	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
六、流动负债：				
短期借款	1,404,000,000.00	1,294,000,000.00	1,469,000,000.00	1,374,000,000.00
应付票据				
应付账款	199,454,585.22	175,716,770.09	122,514,997.76	130,058,092.83
预收账款	19,646,911.16	16,856,895.50	42,516,960.10	39,179,306.56
应付工资	16,802,676.86	14,895,754.68	12,997,852.28	11,834,252.43
应付福利费	15,389,965.07	11,573,618.28	15,024,158.30	11,480,660.46
应付股利				
应交税金	9,013,579.14	11,968,397.83	-9,364,077.89	-2,900,900.60
其他应交款	475,835.38	442,596.16	447,912.98	431,857.80
其他应付款	103,534,001.75	124,443,682.73	79,253,290.78	239,783,425.79
预提费用	10,225,981.77	9,306,141.88	4,141,763.93	4,029,547.93
预计负债				
一年内到期的长期负债	18,000,000.00	18,000,000.00	44,600,000.00	44,600,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,796,543,536.35	1,677,203,857.15	1,781,132,858.24	1,852,496,243.20
七、长期负债：				
长期借款	326,000,000.00	301,000,000.00	405,400,000.00	380,400,000.00
应付债券				
长期应付款	91,488.09	91,488.09	91,488.09	91,488.09
专项应付款	1,630,000.00	200,000.00	1,620,000.00	200,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	327,721,488.09	301,291,488.09	407,111,488.09	380,691,488.09
负债合计	2,124,265,024.44	1,978,495,345.24	2,188,244,346.33	2,233,187,731.29
八、递延税项：				
递延税款贷项				
少数股东权益	62,660,588.97		62,660,588.97	
九、股东权益：				
股本	409,117,687.00	409,117,687.00	409,117,687.00	409,117,687.00
减：已归还投资				0.00
股本净额	409,117,687.00	409,117,687.00	409,117,687.00	409,117,687.00
资本公积	1,044,970,874.66	1,044,970,874.66	1,044,970,874.66	1,044,970,874.66
盈余公积	129,700,994.89	129,700,994.89	129,700,994.89	129,700,994.89
其中：法定公益金	27,214,955.53	27,214,955.53	27,214,955.53	27,214,955.53
未分配利润	390,888,703.98	364,339,076.15	366,217,143.24	339,667,515.41
股东权益合计	1,974,678,260.53	1,948,128,632.70	1,950,006,699.79	1,923,457,071.96
负债和股东权益总计	4,161,603,873.94	3,926,623,977.94	4,200,911,635.09	4,156,644,803.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

单位名称：内蒙古草原兴发股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年6月30日		2004年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公司
一. 主营业务收入	1,148,359,822.96	1,023,876,672.29	865,182,614.49	745,329,399.52
减: 主营业务成本	912,590,984.23	786,405,747.21	644,191,234.81	529,093,721.22
主营业务税金及附加	826,239.80	712,047.71	1,187,829.99	1,182,322.55
二. 主营业务利润	234,942,598.93	236,758,877.37	219,803,549.69	215,053,355.75
加: 其他业务利润	1,189,229.54	185,449.12	-176,038.07	-383,659.70
减: 营业费用	99,602,294.92	92,676,007.65	94,064,948.27	83,241,602.26
管理费用	73,666,225.20	62,666,847.39	55,474,124.52	49,587,885.53
财务费用	39,565,115.63	36,199,579.47	44,801,959.58	41,707,628.55
三. 营业利润	23,298,192.72	45,401,891.98	25,286,479.25	40,132,579.71
加: 投资收益		-19,932,414.74	241,892.50	-13,970,675.95
补贴收入	2,058,694.99	84,458.94	1,984,781.81	1,880,907.22
营业外收入	282,231.26	269,388.72	486,425.43	452,704.02
减: 营业外支出	1,525,745.46	1,140,842.63	1,028,171.55	873,226.06
四. 利润总额	24,113,373.51	24,682,482.27	26,971,407.44	27,622,288.94
减: 所得税	61,607.85	10,921.53	157,565.11	157,565.11
少数股东收益	-619,795.08		-650,881.50	
五. 净利润	24,671,560.74	24,671,560.74	27,464,723.83	27,464,723.83
加: 年初未分配利润	366,217,143.24	339,667,515.41	323,541,622.64	323,633,307.26
其他转入				
六. 可供分配的利润	390,888,703.98	364,339,076.15	351,006,346.47	351,098,031.09
减: 提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
利润归还投资				
七. 可供投资者分配的利润	390,888,703.98	364,339,076.15	351,006,346.47	351,098,031.09
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
弥补累计亏损				
八. 未分配利润	390,888,703.98	364,339,076.15	351,006,346.47	351,098,031.09

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制：内蒙古草原兴发股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

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	1,317,390,278.23	1,216,818,383.34
收到的税费返还	1,461,926.84	715,047.55
收到的其他与经营活动有关的现金		
现金流入小计	1,318,852,205.07	1,217,533,430.89
购买商品、接受劳务支付的现金	877,521,317.66	813,255,974.71
支付给职工以及为职工支付的现金	38,813,206.97	33,788,271.32
支付的各项税费	13,845,712.50	8,880,738.57
支付的其他与经营活动有关的现金	87,247,124.58	69,392,511.02
现金流出小计	1,017,427,361.71	925,317,495.62
经营活动产生的现金流量净额	301,424,843.36	292,215,935.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	522,395.30	522,395.30
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	522,395.30	522,395.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	49,329,932.54	33,836,386.82
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	49,329,932.54	33,836,386.82
投资活动产生的现金流量净额	-48,807,537.24	-33,313,991.52
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	1,093,782,000.00	1,028,782,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	1,093,782,000.00	1,028,782,000.00
偿还债务所支付的现金	1,181,000,000.00	1,136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,979,655.10	34,747,399.55
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	1,216,979,655.10	1,170,747,399.55
筹资活动产生的现金流量净额	-123,197,655.10	-141,965,399.55
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	129,419,651.02	116,936,544.20

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制：内蒙古草原兴发股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

补充资料：	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	24,671,560.74	24,671,560.74
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	24,053,182.25	16,362,260.00
无形资产摊销	18,939,494.05	17,153,454.42
长期待摊费用摊销	122,304.00	122,304.00
待摊费用减少（减：增加）	-18,840,273.38	-10,953,225.14
预提费用增加（减：减少）	6,084,217.84	5,276,593.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	860,427.16	860,427.16
固定资产报废损失		
财务费用	39,565,115.63	36,199,579.47
投资损失（减：收益）		19,932,414.74
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	169,358,209.11	151,000,524.16
经营性应收项目的减少（减：增加）	29,132,455.23	195,499,635.07
经营性应付项目的增加（减：减少）	7,478,150.73	-163,909,593.30
其他		
少数股东本期收益		
经营活动产生的现金流量净额	301,424,843.36	292,215,935.27
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,200,542,804.05	1,149,475,537.12
减：现金的期初余额	1,071,123,153.03	1,032,538,992.92
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	129,419,651.02	116,936,544.20

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表补充资料

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00

利润及利润分配表附表

	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.90%	11.97%	0.574	0.574
营业利润	1.18%	1.19%	0.057	0.057
净利润	1.25%	1.26%	0.060	0.060
扣除非经常性损益后的净利润	1.21%	1.22%	0.058	0.058

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

编制单位：内蒙古草原兴发股份有限公司

2005-6-30

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	39,996,407.99			39,996,407.99
其中：应收账款	21,140,639.57			21,140,639.57
其他应收款	18,855,768.42			18,855,768.42
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	14,240,299.22			14,240,299.22
其中：库存商品	14,240,299.22			14,240,299.22
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	7,298,147.83			7,298,147.83
其中：房屋、建筑物	612,368.57			612,368.57
机器设备	6,685,779.26			6,685,779.26
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	232,037.10			232,037.10
八、委托贷款减值准备				
九、总计	61,766,892.14			61,766,892.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会 计 报 表 附 注

2005 年 06 月 30 日

金额单位：除特别说明外，以人民币元表述

一、公司简介

一九九三年三月十八日经赤峰市经济体制改革委员会赤体改委发（1993）19 号文件批准，以赤峰大兴公司为主要发起人联合五家镇企业公司、五家镇房身村企业公司共同发起并定向募集法人股和内部职工股设立为股份有限公司，后更名为“内蒙古赤峰兴发集团股份有限公司”。一九九六年一月十八日经股东大会决定变更名称为“内蒙古兴发股份有限公司”。

一九九七年五月十二日经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）212 号文批准本公司向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）股票并上市交易。一九九八年七月二十日更名“内蒙古草原兴发股份有限公司”（以下简称“公司”或“本公司”）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]131 号《关于核准内蒙古草原兴发股份有限公司配股的通知》，二零零三年一月本公司以二零零一年末总股本 283,272,000 股为基数，按每 10 股配 7 股的比例向全体股东配售人民币普通股。本次配股实际配售股份 125,845,687 股，配股价每股人民币 6.43 元，扣除发行费用人民币 25,611,716.85 元后，实际募集资金人民币 783,576,050.56 元。上述募集资金到位情况已经北京中天华正会计师事务所有限公司验资并出具了中天华正（京）验[2003]第 001 号验资报告予以验证。

二零零三年四月七日，本公司换取注册号为 1500001700084 号的企业法人营业执照。公司住所：内蒙古赤峰元宝山区平庄镇；法定代表人：张振武；注册资本：人民币肆亿零玖佰壹拾壹万柒仟陆佰捌拾柒元整；公司经营范围：（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营）农作物种植业、其他农业；林业；牲畜饲养放牧业，家禽饲养业；食品加工、制造、餐饮；饮料制造；木材加工及制品；经销兽用药品及器械；生产添加剂预混饲料；酒制造；生物工程制品；辐照灭菌，消毒服务；生产、经营辐照化工类产品、水产品加工与销售；牧草、饲料销售。

二、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

本公司及纳入合并范围的子公司锡林郭勒盟锡林兴发食品有限责任公司（以下简称“锡林兴发”）、兴安盟兴安兴发食品有限责任公司（以下简称“兴安兴发”）、青海草原兴发清真食品有限公司（以下简称“青海兴发”）、草原兴发西部食品有限公司（以下简称“西部食品”）、草原兴发进出口有限责任公司（以下简称“进出口公司”）、北京四野生物科技有限公司（以下简称“北京四野”）、北京草原兴发绿食商业连锁有限公司（以下简称“绿食连锁”）、赤峰林源繁育工程有限公司（以下简称“赤峰林源”）和赤峰科尔林牧科技开发有限公司（以下简称“科尔林牧”）、赤峰市草原兴发购物广场（以下简称“购物广场”）、长岭兴发食品有限责任公司（以下简称“长岭兴发”）、内蒙古孝庄家酒业有限责任公司（以下简称“孝庄家酒”）、赤峰草原兴发饲料有限责任公司（以下简称“兴发饲料”）执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，各项财产物资除按规定进行资产评估以评估确认值计价外，均以取得时的实际成本计价，遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币经济业务时，按发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合人民币记账，月末对货币性项目的外币金额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，发生的差额，属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，且在其达到预定可使用状态前的，按照借款费用资本化的原则进行处理，计入有关固定资产的购建成本；属于筹建期的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资，包括股票、债券、基金等。本公司的短期投资，以取得时的实际成本计价。投资转让或到

期兑付时，确认投资损益。在期末对短期投资按照成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

8.1、坏账损失的核算方法、计提方法和计提比例

本公司坏账损失采用备抵法核算。本公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 10%计提坏账准备，如有证据表明应收款项难以收回，采取个别认定方式，加大计提比例。纳入合并范围的子公司亦按与本公司相同的会计政策进行核算。

8.2、提取范围：本公司的应收账款和其他应收款的余额。

8.3、坏账的确认标准

本公司在发生下列情况之一时，确认为坏账损失：

8.3.1、因债务人破产，按照法律程序以其破产财产清偿后，仍然无法收回的应收款项；

8.3.2、因债务人死亡，以其遗产清偿后又无义务承担人偿还，确实无法收回的应收款项；

8.3.3、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项；

8.3.4、对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

9.1、存货主要包括：库存商品、原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

9.2、存货计价方法

原材料、库存商品（产成品）入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品发出采用分期摊销法、包装物在领用时一次性摊销。

9.3、存货的期末计价

本公司期末存货计价采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的账面成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9.4、存货可变现净值的确定

库存商品，按其预计售价减去处置费用、相关的税金后的余额确定；

在产品，按其产成品的预计售价减去至完工时尚需发生的成本、处置费用后的余额确定；

其他存货，按现行重置成本确定。

9.5、存货盘存采用永续盘存制，每年年末均实施盘点。

10、长期投资核算方法

长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、长期债权投资和其他长期投资。

10.1、长期债权投资

以现金购入的长期债券投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息作为初始投资成本；初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

10.2、长期股权投资

投资取得时按根据《企业会计制度》规定确定的初始投资成本入账。投资占被投资单位有表决权资本总额20%以下，或虽20%以上（含20%）但不具有重大影响的，按成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额20%以上（含20%），或虽不足20%但有重大影响的按权益法核算；投资占被投资单位资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

10.3、股权投资差额的核算方法

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积。

10.4、长期投资的期末计价

本公司于每年年末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按其预计未来可收回金额低于账面价值的差额，逐项提取长期投资减值准备，计入当期损益。

11、固定资产的计价、折旧方法

11.1、固定资产标准

固定资产是指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具，以及其

他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产管理。

11.2、固定资产分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

11.3、固定资产计价方法

本公司固定资产按取得时的实际成本计价；本公司改制设立时，发起人投入的固定资产按经评估确认的价值记账。

11.4、固定资产折旧方法：

固定资产的折旧采用直线法计算，按固定资产的类别和估计使用年限和预计净残值率（5%）确定折旧率。发起人投入的固定资产按照评估后的固定资产净值和尚可使用年限计提折旧。

固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	2.38%-9.50%
机器设备	7-20 年	4.75%-13.57%
运输设备	9-12 年	7.92%-10.56%
电子设备	5-12 年	7.92%-19.00%

11.5、固定资产的期末计价

期末，对由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值，按固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

12.1、在建工程的计价及利息资本化

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所

购建的固定资产达到预计可使用状态前，按借款费用资本化原则计算相应数额计入所购建固定资产的成本，所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用，直接记入财务费用。

12.2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

12.2.1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

12.2.2、已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

12.2.3、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

12.2.4、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

12.3、在建工程的期末计价

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果在在建工程项目发生下列情况之一时，则按在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备：

12.3.1、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；

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

12.3.3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法资本化

13.1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。专门借款，是指为购建固定

资产而专门借入的款项。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理：

13.1.1、因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合借款费用会计准则规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本。

13.1.2、因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，则于发生当期确认为费用。

13.2 资本化期间

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

13.2.1、资产支出已经发生；

13.2.2、借款费用已经发生；

13.2.3、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

13.3、借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{均数}} \times \text{资本化率}$$

累计支出加权平均数按如下公式计算：

$$\text{累计支出加权平均数} = \sum \left[\frac{\text{每笔资产支出金额} \times \text{每笔资产支出实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

资本化率按下列原则确定：

13.3.1、为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

13.3.2、为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率按如下公式计算：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

其中，“专门借款本金加权平均数”按如下公式计算：

$$\text{专门借款本金加权平均数} = \sum \left[\frac{\text{每笔专门借款本金} \times \text{每笔借款实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

如果专门借款存在折价或溢价，则将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整。折价或溢价的摊销，采用直线法。

在应予资本化的每一会计期间，经上述公式计算得出的利息和折价或溢价摊销的资本化金额，如果超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额，则以当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额作为资本化金额。与专门借款有关的利息收入于发生时直接计入当期财务费用。

14、无形资产的计价、摊销方法

14.1、无形资产的计价

无形资产，是指企业为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。购入的无形资产按实际支付的价款计价，投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值计价。

14.2、无形资产的摊销方法

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销，经营期短于有效期限的，按不超过经营期的期限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

14.3、本公司无形资产为：

14.3.1、土地使用权

本公司取得的土地使用权，均以业经资产评估及国有土地管理部门确认的价值计价，自入账之日起，按核准的使用年限摊销。

14.3.2、注册商标费

注册商标费是本公司设计、注册“草原兴发”等商标所发生的费用。自一九九九年一月一日起按十年摊销。

14.3.3、专有技术

本公司专有技术自入账之日起，分十年摊销。

14.4、无形资产的期末计价

期末，本公司对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用，是指公司已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括除购置和建造固定资产以外，所有筹建期间发生的费用；经营租赁方式租入固定资产的改良支出。长期待摊费用单独核算，筹建期间发生的费用在公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；经营租入固定资产的改良支出在剩余租赁其与租赁资产尚可使用年限较短期间内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、收入确认原则

16.1、商品销售：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

16.2、提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或已取得收取款项的证据时，确认营业收入的实现。

17、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。

18、合并财务报表的编制方法

18.1、合并范围的确定原则

本公司根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》的要求，对拥有其过半数以上权益性资本或虽然拥有的权益性资本未过其半数以上，但具有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围。

截止2005年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司为锡林郭勒盟锡林兴发食品

有限责任公司、兴安盟兴安兴发食品有限责任公司、青海草原兴发清真食品有限公司、草原兴发西部食品有限公司、草原兴发进出口有限责任公司、北京四野生物科技有限公司、北京草原兴发绿食商业连锁有限公司、赤峰林源繁育工程有限公司和赤峰科尔林牧科技开发有限公司、赤峰市草原兴发购物广场、长岭兴发食品有限责任公司、内蒙古孝庄家酒业有限责任公司、赤峰草原兴发饲料有限责任公司。

18.2、本公司与赤峰恒力汽车检测维修有限责任公司、赤峰宝城实业有限公司共同投资设立的控股子公司赤峰兴发路桥投资经营有限责任公司（以下简称“路桥公司”）。本公司以货币资金出资人民币 21,000,000.00 元，占路桥公司股本的 70%。依据董事会决议，将于 2005 年度转让公司持有的路桥公司股权，本年度未进行合并会计报表处理。

18.3、子公司所采用的会计政策和会计处理方法与本公司相一致。

18.4、合并采用的会计方法

合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》的要求经充分抵销内部投资、内部交易和内部债权债务等内部会计事项后编制而成。

18.5、根据组建锡林兴发的协议，锡林兴发的出资方之一锡盟六旗市在经营期内的二十年，不参与分红，不承担亏损，不派人参与管理，锡林兴发于经营期的二十年后，依法以初始出资额的价格转让给本公司该部分股权，因而其少数股东权益金额为锡盟六旗市初始出资。

19、利润分配方法

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程规定，当年税后利润按下列顺序进行分配：

- 19.1、弥补以前年度亏损；
- 19.2、提取 10%的法定公积金；
- 19.3、提取 5%的法定公益金；
- 19.4、提取任意公积金；
- 19.5、向投资者分配利润。

三、主要税项

本公司应纳税项列示如下：

- 1、增值税：本公司肉类产品增值税税率为 13%，熟食类产品增值税税率为 17%。

根据内蒙古自治区国家税务局内国税流字[2002]63 号文《关于饲料生产企业申请免征增值税问题的批复》，核准本公司饲料产品免征增值税。

根据《增值税暂行条例》，本公司种鸡场、猪场销售的鸡雏、仔猪免征增值税。

2、城市维护建设税：根据地域按实际缴纳流转税税额的 7%、5%、1%计缴。

3、教育附加费：按实际缴纳流转税税额的 3%计缴。

4、营业税：按应纳税行为的 5%计缴。

5、消费税：本公司所产粮食白酒从量计征税额为每吨人民币 1000 元，从价计征税率为 25%。

6、企业所得税：根据农业部、国家发展计划委员会、国家经济贸易委员会、财政部、对外贸易经济合作部、中国人民银行、国家税务总局、中国证券监督管理委员会联合下发的农经发[2000]8 号文，本公司除酱菜、杂粮制成品经营所得外，均免征企业所得税。

7、房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等按税法规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司情况

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占权益比例	成立时间
锡林郭勒盟锡林兴发食品有限责任公司	食品加工企业	13948 万元	畜产品及其副产品的生产、加工、销售、贮藏、销售饲草饲料、熟食、酒类、奶制品、牛羊育肥、运输业（国家法律规定需要前置审批的，审批前不得从事生产经营）	83,689,967.67	60.00%	1999 年 11 月 1 日
北京四野生物科技有限公司	食品加工企业	1000 万元	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动（非专利技术出资 190 万元，占注册资本的 19%）	7,000,000.00	70.00%	2001 年 7 月 11 日
内蒙古草原兴发进出口有限责任公司	食品加工企业	1000 万元	经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）；经营材料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易	9,000,000.00	90.00%	2002 年 3 月 11 日

兴安盟兴安兴发 食品有限责任公 司	食品加工企 业	5842.3 万 元	畜产品及其副产品的收购、加工、冷 藏、销售、牲畜饲养放牧业、家禽饲 养业, 农作物种植业、生产销售饲草、 饲料、酒类、熟食、奶制品、其他食 品的加工、制造、餐饮业(经营范围 中涉及专项审批的凭专项审批证件经 营)	57,254,504.23	98.00%	2002 年 5 月 22 日
青海草原兴发清 真食品有限公司	食品加工企 业	14800 万元	食品制造、加工、销售; 餐饮; 饮料 制造; 农作物种植; 牲畜饲养; 木材 加工、制造; 乳品制造、销售; 添加 剂、预混饲料销售; 酒销售; 中药材 种植、收购	147,000,000.00	99.32%	2002 年 7 月 5 日
草原兴发西部食 品有限公司	食品加工企 业	5000	农作物种植(不包含种籽)、牛羊及 家禽养殖(不含种畜禽)、农产品、 饲料、饲料添加剂、乳制品加工; 农 副产品、其他食品中草药销售	48,000,000.00	96.00%	2002 年 7 月 30 日
赤峰科尔林牧科 技开发有限公司	林业	10	农业技术推广, 推广作物种植、林木 育苗、牧草种子; 草地畜禽产业、草 业、沙产业开发	97,000.00	97.00%	2002 年 9 月 30 日
北京草原兴发绿 食商业连锁有限 公司	商业	5800 万元	食品、饮料加工、制造; 销售食品、 副食品、饮料、酒。(其中食品、饮 料加工、制造、销售, 副食品销售需 取得专项审批后, 方可开展经营活 动。)(非货币出资 3200 万元, 为房 屋、设备, 占注册资本的 55.1%)	46,400,000.00	80.00%	2002 年 12 月 23 日
赤峰林源繁育工 程有限公司	畜牧业	100 万元	野生动物驯养、繁育, 饲料生产、销 售, 种子、苗子繁育、销售(国家法 律法规规定应经审批的未获审批前不 得生产经营)	900,000.00	90.00%	2003 年 6 月 3 日
赤峰兴发路桥投 资经营有限责任 公司	公路	3000 元	公路、桥梁、隧道的投资、经营、管 理(国家法律法规规定应经审批的未 获审批前不得生产经营)	21,000,000.00	70.00%	2003 年 5 月 30 日
内蒙古孝庄家酒 有限责任公司	制造业	100 万元	白酒、奶酒、果露酒、饮料生产与销 售	800,000.00	80.00%	2003 年 11 月 26 日

长岭兴发食品有限公司	食品加工工业	4115	万 畜产品及其副产品的收购，加工，冷藏，销售，牲畜饲养放牧业，家禽饲养业，农作物种植业，生产销售饲草，饲料，酒类，熟食，奶制品，其它食品的加工，制造，餐饮业（经营范围中涉及专项审批的凭专项审批证件经营）	39,090,525.86	95.00%	2004 年 4 月 22 日
赤峰市草原兴发购物广场	零售	50	综合零售	450,000.00	90.00%	2004 年
赤峰草原兴发饲料有限责任公司	畜牧业	2000	饲料加工、销售（审查登记证有效期截止 2007 年 4 月 26 日）粮食收购。 （国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营）	19,700,000.00	98.50%	2005 年 4 月 27 日

2、本公司与赤峰恒力汽车检测维修有限责任公司、赤峰宝城实业有限公司共同投资设立的控股子公司赤峰兴发路桥投资经营有限责任公司（以下简称“路桥公司”）。本公司以货币资金出资人民币 21,000,000.00 元，占路桥公司股本的 70%。依据董事会决议，将于 2005 年度转让公司持有的路桥公司股权，本年度未进行合并会计报表处理。

3、与上期合并范围相比，本期新增控股子公司赤峰草原兴发饲料有限责任公司。

五、合并会计报表主要项目注释

注：以下会计报表项目中的“期初数”为 2004 年 12 月 31 日数据，“期末数”为 2005 年 6 月 30 日数据，“上年同期数”为 2004 年 6 月 30 日累计数，“本期数”为 2005 年 6 月 30 日累计数。

1、货币资金：

货币资金按项目列示如下：

项目	期末数	期初数
现金	31,457,530.59	24,754,743.03
银行存款	1,169,085,273.46	1,046,368,410.00
其他货币资金		
合计	<u>1,200,542,804.05</u>	<u>1,071,123,153.03</u>

2、应收账款

2.1、应收账款按账龄分析列示如下：

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	110,621,704.13	65.97%	15,437,266.18	154,372,662.80	73.02%	15,437,266.18
1-2年	38,893,256.41	23.20%	3,887,076.83	38,870,768.36	18.39%	3,887,076.83
2-3年	10,866,266.28	6.48%	1,086,626.75	10,866,266.28	5.14%	1,086,626.75
3年以上	7,296,698.22	4.35%	729,669.81	7,296,698.22	3.45%	729,669.81
合计	<u>167,677,925.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,140,639.57</u>	<u>211,406,395.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,140,639.57</u>

2.2、应收账款前五名单位欠款金额为人民币 16,905,989.36 元，占应收账款期末数的 10.08%。

2.3、应收账款期末无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

2.4、本公司期末无计提坏账准备比例超过 40%的应收账款。

2.5、本公司本期无以前年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但本期又全额收回的应收账款。

3、其他应收款

3.1、其他应收款按账龄分析列示如下：

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	145,624,030.73	86.76%	11,342,990.47	113,429,904.74	72.91%	11,342,990.47
1-2年	6,058,336.98	3.61%	5,897,108.38	25,996,336.98	16.71%	5,897,108.38
2-3年	7,563,342.03	4.51%	756,334.20	7,563,342.03	4.86%	756,334.20
3年以上	8,593,353.74	5.12%	859,335.37	8,593,353.74	5.52%	859,335.37
合计	<u>167,839,063.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,855,768.42</u>	<u>155,582,937.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,855,768.42</u>

3.2、其他应收款前五名单位欠款总额为 38,992,800.48 元，占其他应收款期末数的 23.23%。

3.3、其他应收款期末无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

3.4、本公司本期无以前年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但本期又全额收回的其他应收款。

4、预付账款

4.1、预付账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	26,883,526.00	79.24%	24,522,486.75	77.63%
1-2 年	5,290,964.84	15.60%	5,312,114.69	16.82%
2-3 年	1,682,314.53	4.96%	1,682,314.53	5.33%
3 年以上	70,198.66	0.21%	70,198.66	0.22%
合 计	<u>33,927,004.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,587,114.63</u>	<u>100.00%</u>

4.2、预付账款前五名单位欠款总额为 7,121,504.76 元，占预付账款期末数的 20.99%。

4.3、预付账款期末无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5、存货及存货跌价准备

5.1、存货及存货跌价准备按项目列示如下：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	16,785,943.38		33,685,063.71	
在产品	4,249,013.17		8,299,086.35	
库存商品（产成品）	172,170,015.73	14,240,299.22	321,937,047.87	14,240,299.22
低值易耗品	9,682,030.92		10,743,175.53	
包装物	31,310,628.11		29,511,728.78	
自制半成品	1,457,312.04		1,515,995.65	
幼蓄及育肥蓄	18,310,809.76		17,168,036.97	
分期收款发出商品	21,904.51		485,731.87	
合 计	<u>253,987,657.62</u>	<u>14,240,299.22</u>	<u>423,345,866.73</u>	<u>14,240,299.22</u>

6、待摊费用

费用项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,028,482.34	61,596.19
租金	908,144.52	1,074,362.84
保险费	654,413.21	587,699.77

制版费	116,330.81	4,569.79
车险及养路费	838,986.56	654,812.87
水电、取暖费	1,520,772.97	182,585.49
修理费	1,223,821.98	22,444.85
职工养老金		1,666.64
广告费	756,981.66	11,897.10
非生产期间费用	13,322,252.84	
其他	235,641.32	163,919.29
合计	<u>21,605,828.21</u>	<u>2,765,554.83</u>

7、长期股权投资

7.1、长期股权投资按类别列示如下：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				-
对子公司投资				-
对合营企业投资				-
对联营企业投资				-
其他股权投资	27,598,828.48			27,598,828.48
合计	<u>27,598,828.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,598,828.48</u>

7.2、其他股权投资按单位列示如下：

被投资单位名称	投资金额		被投资单位权益增减额	
	初始投资	追加投资	本期	累计
赤峰兴发路桥投资经营有限责任公司	21,000,000.00			-6,150,909.18
赤峰伊利乳业有限责任公司	12,000,000.00			249,737.66
上海兴发有限责任公司	500,000.00			

8、固定资产及累计折旧

8.1、固定资产及累计折旧按资产类别列示如下：

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	866,767,636.96	51,018,506.13	10,393,970.47	907,392,172.62
机器设备	322,121,592.61	7,330,623.65	10,496,495.16	318,955,721.10
运输设备	37,598,903.29	466,759.63	3,709,885.09	34,355,777.83
电子设备	29,634,241.92	2,225,063.06	516,431.36	31,342,873.62
合计	<u>1,256,122,374.78</u>	<u>61,040,952.47</u>	<u>25,116,782.08</u>	<u>1,292,046,545.17</u>
资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数

累计折旧

房屋建筑物	193,762,284.52	26,268,159.76	2,716,393.75	217,314,050.53
机器设备	126,040,123.45	2,391,871.02	5,343,570.57	123,088,423.90
运输设备	15,290,413.51	127,507.16	2,008,940.27	13,408,980.40
电子设备	11,320,949.41	1,107,476.82	91,030.30	12,337,395.93
合计	<u>346,413,770.89</u>	<u>29,895,014.76</u>	<u>10,159,934.89</u>	<u>366,148,850.76</u>
固定资产净值	<u>909,708,603.89</u>	—	—	<u>925,897,694.41</u>

8. 2、固定资产减值准备

资产类别	期初数	本期计提	本期转回	期末数
房屋建筑物	612,368.57			612,368.57
机器设备	5,824,819.97			5,824,819.97
运输设备	404,602.70			404,602.70
电子设备	456,356.59			456,356.59
合计	<u>7,298,147.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,298,147.83</u>

本公司部分运输设备、电子设备由于技术更新较快，市场价格下跌，导致可收回金额低于账面价值；部分机器设备由于长期闲置且转让价值降低，导致可收回金额低于账面价值。

9、在建工程

9.1、在建工程按工程项目列示如下：

工程名称	预算数 万元	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源	备注
青海兴发工程		971,500.00				971,500.00	自筹	
西部食品工程		329,448.00	242,098.10			571,546.10	自筹	
长岭兴发工程		672,132.10	304,500.00			976,632.10	自筹	
种羊场		160,245.09	462,202.00			622,447.09	自筹	
世界屋脊牛工程		13,397,493.97	8,861,248.87			22,258,742.84	自筹	
天山工程		628,227.97	138,000.00			766,227.97	自筹	
机电部		235,125.00				235,125.00	自筹	
扎赉特工程		127,265.00				127,265.00	自筹	
太仆寺工程		189,285.45	126,854.00			316,139.45	自筹	
武川工程		128,214.80	11,378.00			139,592.80	自筹	
西乌二厂工程		114,487.15				114,487.15	自筹	
福海食品厂工程		100,328.44				100,328.44	自筹	
乌丹工程		159,000.00	170,000.00			329,000.00	自筹	
敖汉工程		980,151.82	2,226,630.39			3,206,782.21	自筹	

共和工程		590,000.00		590,000.00
克什克腾旗工程	232,037.10			232,037.10
其他	386,064.04	428,177.20	185,459.00	628,782.24
合计	<u>18,811,005.93</u>	<u>13,561,088.56</u>	<u>185,459.00</u>	<u>32,186,635.49</u>

9.2、本公司本年度在建工程发生额无利息资本化金额。

9.3、在建工程减值准备项目如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
克什克腾旗工程	232,037.10			232,037.10	由于工程停建，建造成本高于同类工程可变现净值

10、无形资产

10.1、无形资产按类型列示如下：

类型	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	1,502,691,338.12	1,401,165,408.84			18,670,237.88	120,196,167.16	1,382,495,170.96	见 10.2
非专利技术	2,624,600.00	2,134,299.92	-		47,500.02	537,800.10	2,086,799.90	7 年
专利权	22,050.00	15,067.50	-		1,102.50	8,085.00	13,965.00	6 年
商标注册费	6,182,537.02	2,473,014.72	-		309,127.04	4,018,649.34	2,163,887.68	4 年
软件	581,300.00	535,595.65			22,294.32	67,998.67	513,301.33	15 年
合计	<u>1,512,101,825.14</u>	<u>1,406,323,386.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,050,261.76</u>	<u>124,828,700.27</u>	<u>1,387,273,124.87</u>	-

10.2、本公司在内蒙古、青海、甘肃等地均拥有土地使用权，由于取得时间及使用年限的不同，上述土地使用权剩余摊销期限自 5 至 47 年不等。

10.5、本公司本期无计提减值准备之无形资产。

11、长期待摊费用

费用项目	—	期末数	—	期初数
租赁费		3,561,678.00		3,685,943.67
租入固定资产改良支出		98,400.00		98,400.00
其他		1,174,122.40		641,336.26
合计		<u>4,834,200.40</u>		<u>4,425,679.93</u>

12、短期借款

12.1、短期借款按借款类别列示如下：

借款类别	期末数	期初数
保证借款	325,000,000.00	365,000,000.00
信用借款	210,000,000.00	325,000,000.00

质押借款	435,000,000.00	385,000,000.00
抵押借款	434,000,000.00	394,000,000.00
合计	<u>1,404,000,000.00</u>	<u>1,469,000,000.00</u>

13、应付账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
199,454,585.22	122,514,997.76

13.1、应付账款前五名单位欠款总额为人民币 23,335,326.53 元，占应付账款期末数的 11.69%。

13.2、应付账款中欠持本公司 5%以上股份股东单位的款项如下：

<u>股东单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>款项性质</u>
赤峰市银联投资有限责任公司	1,159,323.10	印刷费
赤峰大兴经贸有限责任公司	333,660.29	修理费

14、预收账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
19,646,911.16	42,516,960.10

14.1、预收账款期末数中无欠持本公司 5%以上股份股东单位的款项。

15、应交税金

<u>税 项</u>	<u>税率</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	见附注三	-15,872,640.01	-34,830,793.81
营业税	见附注三	62,633.36	83,337.74
消费税	见附注三		153,982.82
城市维护建设税	见附注三	4,728,749.01	4,713,766.62
所得税	见附注三	20,377,840.22	20,408,040.73
房产税	见附注三	-617,383.89	91,584.31
其他	见附注三	334,380.45	16,003.70
合 计		<u>9,013,579.14</u>	<u>-9,364,077.89</u>

16、其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
103,534,001.75	79,253,290.78

16.1、其他应付款前五名企业欠款总额为 38,077,198.33 元，占其他应付款期末数的 36.77%。

16.2、其他应付款中无欠持本公司 5%以上股份股东单位的款项。

17、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数
毛鸡差价款	1,350,000.00	540,000.00
租金	572,672.33	1,011,929.90
水电费	760,953.76	480,835.57
借款利息	7,059,857.72	1,796,892.00
税费包干	56,810.76	
其他	425,687.20	312,106.46
合 计	<u>10,225,981.77</u>	<u>4,141,763.93</u>

18、一年内到期的长期负债

项 目	期 末 数	期 初 数
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	44,600,000.00

19、长期借款

19.1、长期借款按借款类别列示如下：

借款类别	期 末 数	期 初 数
信用借款		25,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	24,000,000.00
质押借款	270,000,000.00	261,400,000.00
抵押借款	31,000,000.00	95,000,000.00
合 计	<u>326,000,000.00</u>	<u>405,400,000.00</u>

20、专项应付款

20.1、专项应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期 末 数	款 项 来 源
科技三项费	1,630,000.00	国家拨款
合 计	<u>1,630,000.00</u>	

21、股本

截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司股本结构列示如下：

股份类别	期初数	本期变动增 (+) 减 (-)					期末数
		增发 新股	配股	公积金 转股	送股	其他	
尚未上市流通股份							
发起人股份	54,876,480						54,876,480
其中：国家拥有股份	-						-
境内法人持有股份	54,876,480						54,876,480
外资法人持有股份	-						-
其他	-						-
募集法人股	168,070,807						168,070,807
内部职工股	-						-
优先股或其他	-						-
尚未流通股份合计	<u>222,947,287</u>						<u>222,947,287</u>
已上市流通股份							
境内上市的人民币普通股	186,170,400						186,170,400
境内上市的外资股							-
境外上市的外资股							-
其他							-
已流通股合计	<u>186,170,400</u>						<u>186,170,400</u>
股本合计	<u>409,117,687</u>						<u>409,117,687</u>

22、资本公积

22.1、资本公积按项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	958,643,967.53			958,643,967.53
资产评估增值准备	57,500,094.07			57,500,094.07
拨款转入	28,820,000.00			28,820,000.00
其他资本公积	6,813.06			6,813.06
合计	<u>1,044,970,874.66</u>			<u>1,044,970,874.66</u>

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	65,949,873.37			65,949,873.37

法定公益金	27,214,955.43	27,214,955.43
任意盈余公积金	36,536,166.09	36,536,166.09
合计	<u>129,700,994.89</u>	<u>129,700,994.89</u>

24、未分配利润

24.1、未分配利润按年度列示如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初未分配利润	<u>366,217,143.24</u>	<u>326,921,936.85</u>
加： 本期实现的净利润	24,671,560.74	44,046,066.68
减： 提取法定公积金		3,167,240.19
提取法定公益金		1,583,620.10
应付普通股股利		
期末未分配利润	<u>390,888,703.98</u>	<u>366,217,143.24</u>
其中： 拟分配现金股利		

25、主营业务收入

25.1、主营业务收入按项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
鸡肉产品	455,240,589.99	317,055,237.64
羊肉产品	230,054,263.31	192,294,291.77
饲料	222,671,037.53	201,030,854.90
鸡雏	133,826,261.30	100,138,707.00
牛肉产品	42,165,195.43	30,253,321.12
熟食品	20,862,942.63	10,979,754.41
兽药	10,001,291.44	4,794,480.67
其他产品	33,538,241.33	8,635,966.98
合 计	<u>1,148,359,822.96</u>	<u>865,182,614.49</u>

26、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
鸡肉产品	407,263,880.23	257,956,352.85
羊肉产品	210,200,055.20	166,091,888.36
饲料	158,150,407.43	142,176,467.84
鸡雏	38,964,268.71	26,248,137.37
牛肉产品	38,926,462.23	29,002,804.92
熟食品	20,303,331.92	10,732,703.01

兽药	7,575,450.94	3,864,879.52
其他产品	31,207,127.57	8,118,000.94
合 计	<u>912,590,984.23</u>	<u>644,191,234.81</u>

27、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	123,538.94	169,649.78
消费税		464,858.64
城市维护建设税	553,732.62	238,387.16
教育费附加	148,968.24	102,570.70
其他地方税费		212,363.71
合 计	<u>826,239.80</u>	<u>1,187,829.99</u>

28、其他业务利润

项 目	本期数	上年同期数
材料、物料销售	-97,903.59	-249,104.99
运费收入	-191,400.10	264,270.30
储存费	13,674.24	
租赁收入	1,230,959.37	
涮园加盟费	68,215.00	
其他	165,684.62	-191,203.38
合 计	<u>1,189,229.54</u>	<u>-176,038.07</u>

29、营业费用

本期数	上年同期数
99,602,294.92	94,064,948.27

30、管理费用

本期数	上年同期数
73,666,225.20	55,474,124.52

31、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	41,742,248.72	46,087,821.24
减：利息收入	2,880,637.05	1,383,211.97

加：汇兑收益	1,646.31	3,967.27
加：手续费	701,857.65	93,383.04
合 计	<u>39,565,115.63</u>	<u>44,801,959.58</u>

32、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
财政补贴		1,003,874.59
贷款贴息		423,982.22
技改资金		500,000.00
减免的房产税及土地使用税及增值税	2,058,694.99	56,925.00
合 计	<u>2,058,694.99</u>	<u>1,984,781.81</u>

33、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚没收入	155,470.27	130,155.81
变卖废旧物资	20,816.62	
处置固定资产收益	55,526.15	
其他	50,418.22	356,269.62
合 计	<u>282,231.26</u>	<u>486,425.43</u>

34、营业外支出

项 目	本期数	上年数
罚款、滞纳金支出	457,077.80	176,980.38
非常损失	59,910.41	176,747.64
捐赠支出	230,533.97	45,474.92
固定资产清理损失	574,189.41	512,876.01
固定资产减值准备	-	
在建工程减值准备		
其他	204,033.87	116,092.60
合 计	<u>1,525,745.46</u>	<u>1,028,171.55</u>

六、母公司会计报表有关项目附注

1、应收账款

1.1、应收账款按账龄分析列示如下：

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	55,653,267.83	50.24%	13,947,580.38	139,475,803.81	71.67%	13,947,580.38
1-2 年	36,965,993.52	33.37%	3,696,599.35	36,965,993.52	19.00%	3,696,599.35
2-3 年	10,856,446.28	9.80%	1,085,644.63	10,856,446.28	5.58%	1,085,644.63
3 年以上	7,296,698.22	6.59%	729,669.82	7,296,698.22	3.75%	729,669.82
合 计	<u>110,772,405.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,459,494.18</u>	<u>194,594,941.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,459,494.18</u>

1.2、应收账款前五名单位欠款金额为人民币 11,589,949.03 元，占应收账款期末数的 10.46%。

2、其他应收款

2.1、其他应收款按账龄分析列示如下：

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	63,787,918.26	51.74%	13,138,725.98	131,387,259.81	56.76%	13,138,725.98
1-2 年	44,250,381.72	35.89%	11,781,076.47	84,836,017.84	36.65%	11,781,076.47
2-3 年	7,387,248.05	5.99%	738,724.81	7,387,248.05	3.19%	738,724.81
3 年以上	7,870,524.29	6.38%	787,052.43	7,870,524.29	3.40%	787,052.43
合 计	<u>123,296,072.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,445,579.69</u>	<u>231,481,049.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,445,579.69</u>

2.2、期末其他应收款前五名单位欠款总额为人民币 38,992,800.48 元，占其他应收款期末数的 31.62%。

3、长期股权投资

3.1、长期股权投资按类别列示如下：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	424,535,164.22	19,700,000.00	19,932,414.74	424,302,749.48
其他股权投资	28,098,828.48			28,098,828.48
合 计	<u>452,633,992.70</u>			<u>452,401,577.96</u>

3.2、长期股权投资按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	核算方法	会计政策差异
锡林郭勒盟锡林兴发食品有限责任公司	长期	77,166,742.05	60.00%	权益法	无
北京四野生物科技有限公司	长期	6,075,686.08	70.00%	权益法	无
内蒙古草原兴发进出口有限责任公司	长期	6,728,282.83	90.00%	权益法	无

兴安盟兴安兴发食品有限责任公司	长期	66,149,253.59	98.00%	权益法	无
青海草原兴发清真食品有限公司	长期	145,182,615.15	99.32%	权益法	无
草原兴发西部食品有限公司	长期	48,227,862.16	96.00%	权益法	无
赤峰科尔林牧科技开发有限公司	长期	97,000.00	97.00%	权益法	无
北京草原兴发绿食商业连锁有限公司	长期	44,722,213.10	80.00%	权益法	无
赤峰林源繁育工程有限公司	长期	760,649.17	90.00%	权益法	无
赤峰兴发路桥投资经营有限责任公司	长期	21,000,000.00	70.00%	权益法	无
赤峰伊利乳业有限责任公司	20年	12,000,000.00	40.00%	权益法	无
赤峰市草原兴发购物广场	长期	450,000.00	90.00%	权益法	无
长岭兴发食品有限责任公司	长期	39,090,525.86	95.00%	权益法	无
内蒙古孝庄家酒业有限责任公司	长期	800,167.07	80.00%	权益法	无
世界屋脊牛有限责任公司	长期	1,000,000.00	2.04%	权益法	无
赤峰草原兴发饲料有限责任公司	长期	20,000,000.00	98.50%	权益法	无

被投资单位名称	投资金额		被投资单位权益增减额	
	初始投资	追加投资	本期	累计
锡林郭勒盟锡林兴发食品有限责任公司	83,689,967.67		-5,369,742.22	-30,602,029.27
北京四野生物科技有限公司	7,000,000.00		-754,148.30	-1,623,375.27
内蒙古草原兴发进出口有限责任公司	9,000,000.00		-1,274,065.51	-4,132,940.58
兴安盟兴安兴发食品有限责任公司	57,254,504.23		-3,550,042.96	5,858,994.87
青海草原兴发清真食品有限公司	147,000,000.00		-3,012,577.62	-8,250,727.89
草原兴发西部食品有限公司	48,000,000.00		-1,953,107.78	7,902,459.33
赤峰科尔林牧科技开发有限公司	97,000.00			
北京草原兴发绿食商业连锁有限公司	46,400,000.00		-1,164,524.72	-5,739,588.57
赤峰林源繁育工程有限公司	900,000.00		-187,843.62	-954,050.87
赤峰兴发路桥投资经营有限责任公司	21,000,000.00		-612,388.80	-6,763,297.98
赤峰伊利乳业有限责任公司	12,000,000.00			249,737.66
赤峰市草原兴发购物广场	450,000.00		-140,856.50	-306,405.93
长岭兴发食品有限责任公司	39,090,525.86		-1,222,065.12	-5,136,690.14
内蒙古孝庄家酒业有限责任公司	800,167.07		-464,350.32	-964,159.11
世界屋脊牛有限责任公司	1,000,000.00			
世赤峰草原兴发饲料有限责任公司	20,000,000.00		-226,701.27	-226,701.27

3.3、本公司 2005 年 4 月 27 日与张庆民、潘树桥共同出资成立赤峰草原兴发饲料有限责任公司，本公司以固定资产出资人民币 19,700,000.00 元，占股本总额的 98.50%，张庆民出资人民币 200,000.00 元，占股本总额的 1%，潘树桥出资人民币 100,000.00

元，占股本总额的 0.5%。

3.4、本公司不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3.5、本公司长期投资未发生减值，故未提取长期投资减值准备。

4、主营业务收入

4.1、主营业务收入按项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
鸡肉产品	422,047,066.90	310,119,873.96
羊肉产品	156,587,132.08	105,024,986.21
饲料	222,671,037.53	190,085,047.00
鸡雏	133,826,261.30	98,509,412.74
牛肉产品	28,176,638.61	19,359,898.26
熟食品	20,862,942.63	10,979,754.41
兽药	10,001,291.44	4,794,480.67
其他产品	29,704,301.80	6,455,946.27
合 计	<u>1,023,876,672.29</u>	<u>745,329,399.52</u>

5、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
鸡肉产品	375,306,129.16	246,993,664.06
羊肉产品	132,850,345.74	86,026,994.86
饲料	158,150,407.43	132,003,998.64
鸡雏	38,964,268.71	25,564,873.49
牛肉产品	26,325,130.77	17,557,878.65
熟食品	20,303,331.92	10,732,703.01
兽药	7,575,450.94	3,864,879.52
其他产品	26,930,682.54	6,348,728.99
合 计	<u>786,405,747.21</u>	<u>529,093,721.22</u>

6、投资收益

6.1、投资收益分项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
基金投资收益		
债权投资收益		

其中：债券投资

委托贷款收益

其他债券投资收益

联营或合营企业分配利润

期末调整被投资企业所有者权益净增减金额	-19,932,414.74	-13,970,675.95
---------------------	----------------	----------------

股权投资差额摊销

股权投资转让收益

短期投资跌价准备

合 计	<u>-19,932,414.74</u>	<u>-13,970,675.95</u>
-----	-----------------------	-----------------------

七、关联方关系及其交易

(一)、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 的关系	经济性质 或类型	法定 代表人
赤峰市银联投资有限 责任公司	元宝山区元宝山镇云杉路	投资及管理、咨询、资产托管；包 装、装潢、印刷	母公司	有限责任 公司	王明辉
赤峰大兴经贸有限 责任公司	赤峰市元宝山区平庄镇英河 街东段	苗木、花卉销售；木材加工销售； 汽车维修；汽车配件销售	主要投资方	有限责任 公司	吕永利
赤峰万顺食品有限 责任公司	赤峰市红山区东城街路北 81号	牛羊肉及副产品、肉类制品收购、 加工、销售，存储、畜产品、水产、 副食、猪、禽蛋销售	主要投资方	有限责任 公司	刘兆华

(二)、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004年12月31日	本期增(减)数	2005年6月30日
赤峰市银联投资有限 责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00
赤峰大兴经贸有限 责任公司	12,890,000.00		12,890,000.00
赤峰万顺食品有限 责任公司	11,000,000.00		11,000,000.00

(三)、存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004年12月31日		本期增加		本期减少		2005年6月30日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
赤峰市银联投资有	119,454,840.00	29.20%						29.20%

限责任公司			119,454,840.00
赤峰大兴经贸有限 责任公司	54,876,480.00	13.41%	54,876,480.00 13.41%
赤峰万顺食品有限 责任公司	48,615,967.00	11.88%	48,615,967.00 11.88%

(四)、本公司与关联方的交易

1、采购货物

企业名称	本期数
赤峰市银联投资有限责任公司	2,297,067.50

2、接受劳务

企业名称	本期数
赤峰大兴经贸有限责任公司	685,474.45

3、关联方应收应付款项金额

科目名称	期末余额	
	2005年06月30日	2004年12月31日
<u>应付账款</u>		
赤峰市银联投资有限责任公司	1,159,323.10	1,016,891.08
赤峰大兴经贸有限责任公司	333,660.29	464,035.74

八、主营业务分行业分地区报表

1、分行业分产品

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛 利 率%	主营业务 收入比上年 同期增减(%)	主营业务 成本比上年 同期增减(%)	毛利率 比上年同 期增减(%)
分行业						
食品加工制造业	1,021,644,620.34	875,733,994.49	14.28	34.23	42.48	减少4.97个百分点
畜牧业	126,715,202.62	36,856,989.74	70.91	21.75	24.66	减少0.68个百分点
合计	1,148,359,822.96	912,590,984.23	20.53	32.73	41.66	减少5.01个百分点
分产品						
鸡肉产品	455,240,589.99	407,263,880.23	10.54	43.58	57.88	减少8.10个百分点

羊肉产品	230,054,263.31	210,200,055.20	8.63	19.64	26.56	减少5.00个百分点
饲料	222,671,037.53	158,150,407.43	28.98	10.76	11.24	减少0.30个百分点
鸡雏	133,826,261.30	38,964,268.71	70.88	33.64	48.45	减少2.91个百分点
牛肉产品	42,165,195.43	38,926,462.23	7.68	39.37	34.22	增加3.55个百分点
熟食品	20,862,942.63	20,303,331.92	2.68	90.01	89.17	增加0.43个百分点
兽药	10,001,291.44	7,575,450.94	24.26	108.60	96.01	增加4.87个百分点
其他产品	33,538,241.33	31,207,127.57	6.95	288.36	284.42	增加0.95个百分点
合计	1,148,359,822.96	912,590,984.23	20.53	32.73	41.66	减少5.01个百分点

2、分地区

项目	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东部区	1,054,727,014.67	29.46
西部区	93,632,808.29	33.03
合计	1,148,359,822.96	32.73

九、非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期投资、长期资产产生的损益		
各种形式的政府补贴及税收减免	2,058,694.99	1,984,781.81
对非金融企业收取的资金占用费		
短期投资损益		
委托投资收益		
扣除资产减值准备后的各项营业外收入、支出	-1,243,514.20	-541,746.12
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
以前年度已经计提各项减值准备的转回		
债务重组损益		
资产置换损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数		
非经常性损益影响利润合计	<u>815,180.79</u>	<u>1,443,035.69</u>
减：非经常性损益所得税影响数		
非经常性损益影响净利润数	<u>815,180.79</u>	<u>1,443,035.69</u>