

湖南新五丰股份有限公司

600975

2005 年半年度报告



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	6
七、财务会计报告	9
八、备查文件目录	47



一、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司独立董事刘仲华先生因公出差在外无法参加本次会议，书面授权委托独立董事舒强兴先生代为出席董事会并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人张跃文，主管会计工作负责人李铁明，会计机构负责人（会计主管人员）尹志波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖南新五丰股份有限公司
公司英文名称：HUNAN NEW WELLFUL CO., LTD.
公司英文名称缩写：NWF
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：新五丰
公司 A 股代码：600975
- 3、公司注册地址：长沙市高新技术产业开发区麓谷基地麓龙路 8 号
公司办公地址：长沙市芙蓉区五一西路 2 号“第一大道”19、20 楼
邮政编码：410005
公司国际互联网网址：www.newwf.com
公司电子信箱：irmnewwf@126.com
- 4、公司法定代表人：张跃文
- 5、公司董事会秘书：袁端淇
电话：0731-4449588-811
传真：0731-4449593
E-mail：irmnewwf@126.com
联系地址：长沙市芙蓉区五一西路 2 号“第一大道”20 楼
公司证券事务代表：罗雁飞
电话：0731-4449588-811
传真：0731-4449593
E-mail：irmnewwf@126.com
联系地址：长沙市芙蓉区五一西路 2 号“第一大道”20 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：湖南新五丰股份有限公司证券投资部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
流动资产	37,412.97	39,974.89	-6.41
流动负债	5,035.28	8,638.87	-41.71
总资产	51,864.96	54,326.41	-4.53
股东权益（不含少数股东权益）	45,437.54	44,440.39	2.24
每股净资产(元)	4.54	4.44	2.25



调整后的每股净资产(元)	4.53	4.43	2.26
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	1,698.23	1,623.62	4.60
扣除非经常性损益后的净利润	1,593.12	1,580.55	0.80
每股收益(元)	0.17	0.16	6.25
净资产收益率(%)	3.74	3.73	0.27
经营活动产生的现金流量净额	2,103.44	736.31	185.67

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:万元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	113.04
以前年度已经计提各项减值准备的转回	43.83
所得税影响数	-51.77
合计	105.10

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.17	7.21	0.33	0.33
营业利润	3.82	3.85	0.17	0.17
净利润	3.74	3.76	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.51	3.53	0.16	0.16

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 15,116 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	0	50,053,900	49.98	未流通	无	国有股东
五丰行有限公司	0	13,000,000	12.98	未流通	无	外资股东
中国农业大学	0	1,500,000	1.50	未流通	无	国有股东
孙胜辉	614,966	723,377	0.72	已流通	未知	其它
郑元伟	223,317	428,477	0.43	已流通	未知	其它
中国农业科学院饲料研究所	0	300,000	0.30	未流通	无	国有股东
南光粮油食品有限公司	0	300,000	0.30	未流通	无	外资股东
华泰证券有限责任公司	209,691	209,691	0.21	已流通	未知	其它



郑国模	180,700	180,700	0.18	已流通	未知	其它
王辉	158,812	158,812	0.16	已流通	未知	其它

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，发起人股东之间没有关联关系，也不属于《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，公司未知流通股股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
孙胜辉	723,377	A股
郑元伟	428,477	A股
华泰证券有限责任公司	209,691	A股
郑国模	180,700	A股
王辉	158,812	A股
杨再君	156,190	A股
李晓娟	125,365	A股
张立伟	124,000	A股
黄炎权	122,334	A股
徐安东	122,000	A股

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是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在一致行动人的情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年3月26日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于聘请乔春生先生为公司副总经理的议案》，聘请乔春生先生为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司生产经营环境未发生重大变化，生产经营正常稳定。前期因国内市场猪肉消费需求上升而导致的生猪货源紧张、生猪收购价格不断上涨的形势已经有所缓和，国内饲料原材料价格也较前期有所回落。但由于公司产品生产周期较长，因此报告期内公司主营业务成本并未有明显下降，经营业绩上升幅度不大。

报告期内，公司继续加大了生猪养殖产业的发展力度，针对市场需求对生猪品种结构进行了合理的调整，在巩固对港、澳市场活大猪供应这一基础业务的前提下，扩大了种猪生产规模，公司安全优质种猪繁育中心项目一期工程已经开始稳定盈利，成为公司新的利润增长点；同时，公司继续大力推进饲料的研发和市场开发工作，饲料销售收入稳步增长，18万吨/年安全饲料工程已顺利启动；另



外，安全优质商品猪生产基地项目也已分阶段逐步实施。在管理方面，公司继续严格推行和深化精细化管理和全面预算管理，强化执行力度，有效整合资源，努力降低成本、费用，为公司的健康发展打下了良好的基础。

报告期内，通过公司管理层和全体员工的共同努力，公司经营业绩较去年同期略有增长，共实现主营业务收入 23,784.66 万元、净利润 1698.23 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主营业务仍然是生猪养殖及出口。公司经营范围是：畜禽养殖；农业种植；政策允许的农副产品销售；研制、开发、生产、销售生物制品、有机复合肥、添加剂预混合饲料、计算机软硬件（以上国家有专项规定的除外）；投资食品加工业、管理顾问咨询业、自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出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	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						
畜牧业	211,490,419.11	181,431,077.26	14.21	-4.47	-5.03	0.50
分产品						
商品猪	211,490,419.11	181,431,077.26	14.21	-4.47	-5.03	0.50
其中: 关联交易	179,932,993.25	157,869,178.12	12.26	/	/	/
关联交易的定价原则	遵循市场价格原则确定关联交易价格。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
港、澳地区	191,343,798.69	-8.14
国内市场	46,502,807.58	100.72

*本期港、澳地区主营业务收入比去年同期减少 16,959,862.52 元，原因主要系去年同期受禽流感疫情影响，港、澳地区市场对猪肉的需求量增加，而本期港、澳地区市场猪肉需求恢复正常，出口量比去年减少所致。

**本期国内市场主营业务收入比去年同期增加 23,334,786.06 元，增长 100.72%，原因主要系本期种猪销售、饲料销售等增加所致。

(4) 报告期内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 元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，对公司经营业绩影响较大的饲料原料如：玉米、豆粕等价格虽有一定回落，但仍处于较高价位。一方面使得生猪饲养成本较高，另一方面导致生猪内销价格仍将处于相对较高的价位，增加了公司的收购成本。为此，公司采取了一系列积极措施：一方面通过与各大原料供应商保持战略性



合作伙伴关系，直接从产地组织原料采购等方式有效降低生产成本。另一方面以精细管理和全面预算管理为核心，有效整合资源，降低成本，拓展了利润空间。

另外，随着国内消费者越来越重视食品安全与质量，供港澳注册场因安全卫生、管理严格而备受国内市场青睐，国内市场对出口注册场的生猪需求大幅增加，特别是国内部分地区发生禽流感 and 牛口蹄疫疫情后，生猪内销与供港澳出口争抢优质货源导致了货源偏紧。为了确保供港澳出口货源稳定，推动公司持续发展，公司采取了如下措施积极应对：一方面及时调整收购价格，实行业务员片区包干负责制，中高层管理人员拜访重点客户，以确保货源不流失，保证港澳市场的稳定供应，另一方面进一步加强自身管理，加大安全检测力度，以确保出口货源的质量与安全。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]58号文批准，本公司于2004年5月25日通过上海证券交易所及深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股（A股）股票3500万股，每股面值1.00元，每股发行价9.20元，扣除发行费用后，共募集资金305,134,416.65元，已于2004年5月31日全部到位，湖南开元有限责任会计师事务所出具了开元所（2004）内验字第011号验资报告。

截止报告期末我公司已使用934.04万元人民币募集资金。其中本报告期内已使用424.04万元人民币，尚未使用的募集资金为29,579.40万元人民币。

报告期内，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，维护公司和投资者的利益，根据《湖南新五丰股份有限公司募集资金使用管理制度》的有关规定，经第二届董事会第六次会议及公司2004年度股东大会审议通过，公司在不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，使用6000万暂时闲置的募集资金临时补充了流动资金。其余部分尚未使用的募集资金在银行专户存储。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
安全优质种猪繁育中心项目	2,322.60	否	0	1,405.80	-	否	-
优质商品猪生产基地项目	13,138.20	否	130.39	3,762.00	-	否	-
18万吨/年安全饲料工程	4,200.06	否	353.65	1,189.37	-	否	-
安全冷却肉加工建设项目	3,391.33	否	0	1,805.13	-	否	-
安全西式低温肉制品加工建设项目	2,831.87	否	0	1,131.04	-	否	-
肉产品营销和物流网络项目	4,628.24	否	450.00	1,833.48	-45.1	否	否
合计	30,512.30	/	934.04	11126.82	-45.1	/	/

由于招股说明书中披露的相关项目立项时间较长、市场发生变化较大，为降低募集资金投入风险，保证广大股民的利益，根据谨慎性原则，公司对各项目进行了审慎的再评估，并根据评估结果推进了部分募集资金投资项目：报告期内，公司启动了18万吨/年安全饲料工程项目第一期工程、肉产品营销和物流网络项目第一期工程、优质商品猪生产基地项目第一、二期工程。公司将坚持“积极稳妥推进”的原则，尽快启动其他募集资金项目，形成新的利润增长点。

报告期内，肉产品营销和物流网络项目由于处于市场开拓前期，仍需持续投入，同时遵循项目谨慎性的原则，公司未盲目扩充网点规模，从而固定成本较大等原因而导致亏损45.1万元。

报告期内，优质商品猪生产基地项目对投资地点和投资方式作了局部变更，主要原因是项目涉及的政策、市场、技术、环保、防疫等投资环境发生了变化。公司启动了使用募集资金对湘乡分公司实施猪场改、扩建工程。该项目情况已在公司第二届董事会第六次会议决议公告中予以披露，并经2004年度股东大会审议通过。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。



六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司的公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

本报告期内，为充分保护投资者的利益，完善公司治理结构，公司严格按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》以及《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》等规定，结合公司生产经营的需要，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易决策制度》等制度进行了及时修订。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

湖南新五丰股份有限公司 2004 年度股东大会于 2005 年 4 月 29 日上午 9:00 在长沙市芙蓉区竹园路 7 号新五丰公司六楼会议室召开。会议通过了《关于公司 2004 年度利润分配的议案》，决定以 2004 年末总股本 10015.39 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），共计派发现金红利 7,010,773.00 元，尚余未分配利润 15,144,861.41 元结转下期。2004 年度不实施资本公积金转增股本。本次分红派息的股权登记日为 2005 年 6 月 3 日，除息日为 2005 年 6 月 6 日，现金红利发放日为 2005 年 6 月 10 日。本次利润分配方案已执行完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

1) 湘潭市先锋科技饲料有限公司将饲料厂租赁给湖南新五丰股份有限公司，租赁的期限为 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，本期应付租金为 100,000.00 元人民币，租金的确定依据是按市场价格确定。

2) 衡阳市种畜场将生猪养殖场租赁给衡阳新五丰畜牧发展有限公司，租赁的期限为 2005 年 1 月 21 日至 2025 年 1 月 21 日，本期支付租金 200,000.00 元人民币，租金的确定依据是按市场价格确定。

*关联租赁见七、9、关联方及关联交易。

**衡阳新五丰畜牧发展有限公司与衡阳市种畜场于 2005 年 1 月 21 日签订租赁合同，租赁其未于衡阳市珠辉区东风路 10 号的生猪养殖场作为生产场所，租赁期为 20 年，自 2005 年 1 月 21 日起至 2025 年 1 月 21 日止，年租金为 200,000.00 元，本期已支付 2005 年 1 月 21 日起至 2006 年 1 月 21 日的租金 200,000.00 元。



4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

为避免产生同业竞争，湖南粮油及其控制的企业作出了避免同业竞争的承诺。报告期内湖南粮油及其控股企业未经营生猪及与发行人相同或类似的业务，湖南粮油未利用其在本公司的控制地位及控制关系进行损害、侵占、影响本公司其他股东利益的经营行为。

为保持公司经营持续稳定增长和管理层稳定，提高投资者对本公司的信心，本公司第一大股东湖南粮油承诺：自本公司股票上市起一年内，湖南粮油持有本公司的股票不转让。报告期内，湖南粮油未转让本公司股票。

公司承诺，在公司上市两个月内，解决董事长双重任职问题。报告期内，根据省政府的部署，公司控股股东改制工作仍在进行，基于公司稳定经营的需要，故董事长双重任职问题尚未解决。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司境内审计机构为湖南开元有限责任会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
湖南新五丰股份有限公司 2005 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C3 版	2005-01-25	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-25/600975_20050125_1.pdf
湖南新五丰股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报 C19 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-29/600975_20050329_1.pdf
湖南新五丰股份有限公司日常关联交易公告	上海证券报 C19 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-29/600975_20050329_2.pdf
湖南新五丰股份有	上海证券	2005-	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-



限公司独立董事关于第二届董事会第六次会议审议事项的若干独立意见的公告	报 C19 版	03-29	29/600975_20050329_3. pdf
湖南新五丰股份有限公司第二届监事会第三次会议决议公告	上海证券报 C19 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-29/600975_20050329_4. pdf
湖南新五丰股份有限公司关于增加 2004 年度股东大会新提案的决议公告	上海证券报 C47 版	2005-04-19	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-19/600975_20050419_1. pdf
湖南新五丰股份有限公司 2005 年第一季度报告	上海证券报 C26 版	2005-04-25	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-25/600975_2005_1. pdf
湖南新五丰股份有限公司办公地址变更公告	上海证券报 C50 版	2005-04-27	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600975_20050427_1. pdf
湖南新五丰股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C111 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-30/600975_20050430_1. pdf
湖南新五丰股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 C12 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-10/600975_20050510_1. pdf
湖南新五丰股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	上海证券报 C7 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-31/600975_20050531_1. pdf
湖南新五丰股份有限公司 2005 年年度报告	上海证券报 C19 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-29/600975_2004_n. pdf



七、财务会计报告（未经审计）

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		292,834,823.36	335,386,663.87	273,604,942.29	322,466,829.35
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2	1	5,312,533.79	13,640,848.79	4,939,599.46	13,640,848.79
其他应收款	3	2	3,149,800.25	1,630,923.09	4,574,183.37	2,201,317.84
预付账款	4		22,620,466.66	8,651,200.82	22,390,862.41	6,032,761.87
应收补贴款	5		2,450,623.57	2,377,300.23	2,450,623.57	2,377,300.23
存货	6		47,520,031.44	37,952,564.83	40,931,394.88	32,423,276.98
待摊费用	7		241,431.86	109,402.51	50,692.64	109,402.51
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			374,129,710.93	399,748,904.14	348,942,298.62	379,251,737.57
长期投资：						
长期股权投资	8	3	253,612.05	853,612.05	26,095,205.71	23,487,557.33
长期债权投资						
长期投资合计			253,612.05	853,612.05	26,095,205.71	23,487,557.33
其中：合并价差			253,612.05	253,612.05		
其中：股权投资差额			253,612.05	253,612.05		
固定资产：						
固定资产原价	9		174,693,928.21	151,197,640.45	152,736,672.86	130,705,304.59
减：累计折旧	9		43,849,441.64	39,729,818.50	35,327,207.47	31,832,949.60
固定资产净值	9		130,844,486.57	111,467,821.95	117,409,465.39	98,872,354.99
减：固定资产减值准备						
固定资产净额	9		130,844,486.57	111,467,821.95	117,409,465.39	98,872,354.99
工程物资						
在建工程	10		7,266,816.03	24,932,572.27	4,079,293.80	21,647,052.87
固定资产清理						
固定资产合计			138,111,302.60	136,400,394.22	121,488,759.19	120,519,407.86
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		6,049,361.13	6,177,434.86	5,686,483.20	5,825,902.32
长期待摊费用	12		105,624.84	83,779.62	69,816.30	83,779.62



其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			6,154,985.97	6,261,214.48	5,756,299.50	5,909,681.94
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			518,649,611.55	543,264,124.89	502,282,563.02	529,168,384.70
流动负债：						
短期借款	13		7,089,254.14	60,000,000.00	7,089,254.14	60,000,000.00
应付票据						
应付账款	14		2,724,198.28	7,103,153.97	1,982,699.63	6,802,561.07
预收账款	15		23,990,395.89	2,995,730.91	23,990,395.89	2,995,730.91
应付工资	16		1,565,177.35	1,378,977.66	1,258,527.23	1,100,166.15
应付福利费	17		2,835,868.89	2,524,003.59	2,264,848.18	1,948,950.85
应付股利						
应交税金	18		5,288,447.45	6,162,917.86	4,924,866.88	6,330,299.43
其他应交款	19		-11,761.46	-12,298.43	-4,853.86	-5,361.74
其他应付款	20		6,253,077.10	5,872,379.86	5,492,794.91	5,276,331.71
预提费用	21		618,094.50	363,880.05	556,296.90	351,599.85
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			50,352,752.14	86,388,745.47	47,554,829.90	84,800,278.23
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			50,352,752.14	86,388,745.47	47,554,829.90	84,800,278.23
少数股东权益			13,921,497.52	12,471,514.83		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	22		100,153,900.00	100,153,900.00	100,153,900.00	100,153,900.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			100,153,900.00	100,153,900.00	100,153,900.00	100,153,900.00
资本公积	23		305,451,805.79	305,451,805.79	305,451,805.79	305,451,805.79
盈余公积	24		17,064,930.66	17,064,930.66	16,606,766.27	16,606,766.27
其中：法定公益金			5,644,763.42	5,644,763.42	5,535,588.75	5,535,588.75
未分配利润	25		31,704,725.44	21,733,228.14	32,515,261.06	22,155,634.41



拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			454,375,361.89	444,403,864.59	454,727,733.12	444,368,106.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计			518,649,611.55	543,264,124.89	502,282,563.02	529,168,384.70

公司法定代表人：张跃文 主管会计工作负责人：李铁明 会计机构负责人：尹志波

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	26	4	237,846,606.27	231,471,682.73	234,177,917.22	227,959,852.30
减：主营业务成本	27	4	205,261,413.61	199,459,238.30	206,583,092.81	198,301,395.67
主营业务税金及附加			3,553.89	2,271.58		1,193.42
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			32,581,638.77	32,010,172.85	27,594,824.41	29,657,263.21
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	28		91,619.56	251,850.77	124,585.89	305,212.30
减：营业费用			7,322,714.46	6,365,186.25	6,652,926.48	5,865,982.52
管理费用			9,958,414.80	8,909,449.84	8,434,437.16	8,091,143.26
财务费用	29		-1,977,450.24	803,206.90	-1,921,245.52	846,758.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			17,369,579.31	16,184,180.63	14,553,292.18	15,158,590.89
加：投资收益（损失以“-”号填列）		5			2,007,648.38	455,885.05
补贴收入						
营业外收入	30		1,331,210.54	770,479.84	1,292,814.34	731,553.29
减：营业外支出	31		200,798.66	127,693.52	195,769.69	127,693.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			18,499,991.19	16,826,966.95	17,657,985.21	16,218,335.71
减：所得税	32		867,738.20	153,506.04	287,585.56	
减：少数股东损益			649,982.69	437,261.68		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			16,982,270.30	16,236,199.23	17,370,399.65	16,218,335.71
加：年初未分配利润			21,733,228.14	32,584,711.76	22,155,634.41	32,852,034.77
其他转入						
六、可供分配的利润			38,715,498.44	48,820,910.99	39,526,034.06	49,070,370.48
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(合并报表填列)						
提取储备基金						



提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			38,715,498.44	48,820,910.99	39,526,034.06	49,070,370.48
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			7,010,773.00	32,342,348.55	7,010,773.00	32,342,348.55
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			31,704,725.44	16,478,562.44	32,515,261.06	16,728,021.93
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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						

公司法定代表人：张跃文 主管会计工作负责人：李铁明 会计机构负责人：尹志波

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			267,652,831.41	263,936,798.14
收到的税费返还			6,663,354.95	6,272,700.38
收到的其他与经营活动有关的现金			9,430.45	6,855.00
现金流入小计			274,325,616.81	270,216,353.52
购买商品、接受劳务支付的现金			233,412,185.24	237,821,945.70
支付给职工以及为职工支付的现金			7,934,380.15	6,618,680.50
支付的各项税费			2,451,829.56	1,876,611.50
支付的其他与经营活动有关的现金	33		9,492,805.97	8,445,468.82
现金流出小计			253,291,200.92	254,762,706.52
经营活动产生的现金流量净额			21,034,415.89	15,453,647.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			600,000.00	600,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
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而收回的现金			2,340,690.52	2,249,774.68
收到的其他与投资活动有关的现金	34		1,110,000.00	1,110,000.00



现金流入小计			4,050,690.52	3,959,774.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,478,984.88	7,057,624.45
投资所支付的现金				1,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				0.00
现金流出小计			8,478,984.88	8,257,624.45
投资活动产生的现金流量净额			-4,428,294.36	-4,297,849.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			800,000.00	
借款所收到的现金			67,089,254.14	67,089,254.14
收到的其他与筹资活动有关的现金			664,844.82	605,122.57
现金流入小计			68,554,098.96	67,694,376.71
偿还债务所支付的现金			120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,712,061.00	7,712,061.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			127,712,061.00	127,712,061.00
筹资活动产生的现金流量净额			-59,157,962.04	-60,017,684.29
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-42,551,840.51	-48,861,887.06
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			16,982,270.30	17,370,399.65
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			649,982.69	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-356,363.07	-331,781.28
固定资产折旧			6,142,918.45	5,421,059.06
无形资产摊销			149,165.40	139,419.12
长期待摊费用摊销			13,963.32	13,963.32
待摊费用减少(减：增加)			-132,029.35	58,709.87
预提费用增加(减：减少)			254,214.45	204,697.05
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,140,129.76	-1,105,522.96
固定资产报废损失				
财务费用			-1,977,450.24	-1,921,245.52
投资损失(减：收益)				-2,007,648.38
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-9,567,466.61	-8,508,117.90
经营性应收项目的减少(减：增加)			-5,483,899.10	-8,353,787.84



经营性应付项目的增加(减：减少)			15,499,239.41	14,473,502.81
其他				
经营活动产生的现金流量净额			21,034,415.89	15,453,647.00
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			292,834,823.36	273,604,942.29
减：现金的期初余额			335,386,663.87	322,466,829.35
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-42,551,840.51	-48,861,887.06

公司法定代表人：张跃文 主管会计工作负责人：李铁明 会计机构负责人：尹志波

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	947,146.72	81,969.29	438,332.36	438,332.36	590,783.65
其中：应收账款	718,223.62		438,332.36	438,332.36	279,891.26
其他应收款	103,802.03	78,110.17			181,912.20
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	947,146.72	81,969.29	438,332.36	438,332.36	590,783.65

公司法定代表人：张跃文 主管会计工作负责人：李铁明 会计机构负责人：尹志波



母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南新五丰股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	976,668.95	126,179.20	457,960.48	457,960.48	644,887.67
其中: 应收账款	718,223.62		457,960.48	457,960.48	260,263.14
其他应收款	133,324.26	122,320.08			255,644.34
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	976,668.95	126,179.20	457,960.48	457,960.48	644,887.67

公司法定代表人: 张跃文 主管会计工作负责人: 李铁明 会计机构负责人: 尹志波

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南新五丰股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	100,153,900.00	65,153,900.00
本期增加数		35,000,000.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		35,000,000.00
本期减少数		
期末余额	100,153,900.00	100,153,900.00
二、资本公积		



期初余额	305,451,805.79	35,317,389.14
本期增加数		270,134,416.65
其中：资本（或股本）溢价		270,134,416.65
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	305,451,805.79	305,451,805.79
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	11,420,167.24	8,752,752.66
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	11,420,167.24	8,752,752.66
其中：法定盈余公积	11,420,167.24	8,752,752.66
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	5,644,763.42	4,311,056.13
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	5,644,763.42	4,311,056.13
五、未分配利润		
期初未分配利润	21,733,228.14	32,584,711.76
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	16,982,270.30	16,236,199.23
本期利润分配	7,010,773.00	32,342,348.55
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	31,704,725.44	16,478,562.44

公司法定代表人：张跃文 主管会计工作负责人：李铁明 会计机构负责人：尹志波



应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南新五丰股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-337,541.52
2. 销项税额	3,223,563.60
出口退税	6,217,701.62
进项税额转出	10,820,518.07
转出多交增值税	189,388.74
3. 进项税额	20,685,179.03
已交税金	264,425.06
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-835,973.48
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	-361,501.75
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	-189,388.74
3. 本期已交数	-390,654.67
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	-160,235.92

公司法定代表人: 张跃文 主管会计工作负责人: 李铁明 会计机构负责人: 尹志波

公司概况

湖南新五丰股份有限公司(以下简称本公司)是经湖南省人民政府湘政函【2001】第 98 号文批准,由湖南省粮油食品进出口集团有限公司(以下简称“湖南粮油”)为主发起人,联合香港华润(集团)五丰行(以下简称“五丰行”)、中国农业大学、中国农业科学院饲料研究所、南光粮油食品有限公司四家单位,以发起设立方式,于 2001 年 6 月 26 日组建成立,发起人股份总额为 6515.39 万股,其中:湖南粮油认购 5005.39 万元,占总股本的 76.82%;五丰行认购 1300 万元,占总股本的 19.96%;中国农业大学认购 150 万元,占总股本的 2.30%;中国农业科学院饲料研究所认购 30 万元,占总股本的 0.46%;南光粮油食品有限公司认购 30 万元,占总股本的 0.46%。经中国证监会证监发行字[2004]58 号文核准,本公司于 2004 年 5 月 25 日至 5 月 31 日以每股人民币 9.20 元的发行价格,首发每股面值为人民币 1.00 元的 A 股股票 35,000,000 股,并于 2004 年 6 月 9 日在上海证券交易所上市交易。首发后,公司股本总额为 100,153,900 元,其中湖南粮油持股比例为 49.98%,五丰行持股比例为 12.98%,社会公众股占总股本的比例为 34.95%。本公司注册地址:长沙市高新技术产业开发区麓谷基地麓龙路 8 号,注册资本为人民币 100,153,900 元,注册号码:企股湘总字第 001167 号(1-1)。本公司主要经营范围:畜禽养殖;农业种植;政策允许的农副产品销售;研制、开发、生产、销售生物制品、有机复合肥、添加剂预混合饲料、计算机软硬件(以上国家有专项规定的除外);投资食品加工业、管理顾问咨询业;自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出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易。

本公司出资 120 万元设立的衡阳新五丰畜牧发展有限公司于 2005 年 1 月正式成立,本公司于 2005 年 3 月注销了原深圳布心肉食品项目部,至此本公司的组织结构为:公司本部、湘乡分公司、永安分公司、惠州分公司(原博罗分公司)、深圳分公司、珠海分公司、生物科技分公司、湘潭分公司、湘潭饲料厂等八个分支机构和湖南韶山长丰畜牧有限公司、湖南正大畜牧有限公司、深圳市晨丰食品有限公司、衡阳新五丰畜牧发展有限公司四个控股子公司。

**(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法****1、会计准则和会计制度**

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，年末对货币性项目中外币余额按年末中国人民银行公布的汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，分别按下列情况处理：

- (1) 在筹建期间发生的汇兑损益，先在长期待摊费用科目归集，于公司开始生产经营的当月一次摊入当期损益；
- (2) 与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的规定进行处理；
- (3) 除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，年末按照成本与市价孰低法计价，并以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

短期投资收益：持有期间实际取得的现金股利和利息冲减短期投资成本（不含购买时支付的已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的利息），转让短期投资时取得的收入减去短期投资成本后的差额确认为投资收益。

短期投资跌价准备的计提方法：按个别投资项目市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

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

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100



本公司计提坏账准备的应收款项范围包括应收账款、其他应收款、应收补贴款

9、存货核算方法

- (1) 存货包括原材料、在产品（幼畜及育肥畜）、库存商品（活大猪）、低值易耗品等。
- (2) 存货购进按实际成本核算。
- (3) 存货发出除幼畜及育肥畜按先进先出法结转成本外，其余均采用加权平均法，低值易耗品采用一次摊销法。
- (4) 年末存货采用成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，提取的存货跌价准备计入当期损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资，按取得长期股权投资时的实际成本作为初始投资成本。本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。本公司对外投资形成的长期股权投资差额按下列方式处理：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，如合同规定了投资期限，按投资期限摊销，如合同没有规定投资期限，按不超过 10 年的期限摊销，计入损益；对外投资形成的长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额分别情况进行会计处理：2003 年 3 月 17 日以前形成的，如合同规定了投资期限，按投资期限摊销，如合同没有规定投资期限，按不低于 10 年的期限摊销；2003 年 3 月 17 日以后形成的，记入资本公积。

(2) 长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或加上折价摊销后的金额确认为当期投资收益。长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备：本公司在年末时按照其账面价值与可收回金额孰低计价，当可收回金额低于长期投资账面价值时，按其差额计提长期投资减值准备，计提的长期投资减值准备列入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准

使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、器具、工具等资产以及不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，且使用超过两年的，作为固定资产。

(2) 固定资产计价

购入的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

自行建造的固定资产，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，作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

原有固定资产进行改、扩建的，按原固定资产账面价值，加改、扩建支出减改、扩建过程中的变价收入，作为入账价值。

盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

接受捐赠的固定资产，按同类资产市场价格加应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，各类固定资产折旧率见下表：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	8-15	3	6.47-12.125



电子设备	8	3	12.125
运输设备	8	3	12.125
其他	10	3	9.70
产役畜	1.5-3.5	0	28.57-66.67

(4) 固定资产减值准备：本公司年末按固定资产的账面价值与可收回金额孰低计价，对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，应将其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。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本核算，包括为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，则于达到预定可使用状态时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再进行调整。

在建工程减值准备：本公司年末对于有证据表明在建工程已经发生了减值的，按在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；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、聘请律师等费用入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：合同规定了受益年限，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而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备

本公司年末按无形资产的账面价值与可收回金额孰低计价，对于可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定价值的借款费用等，先在本科目中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益。

(2) 其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。



(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

借款费用已经发生；

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。

(3) 用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

16、收入确认原则

商品销售，按以下原则确认：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再保留已售出商品通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施控制，相关的经济利益能够流入，并且相关的收入成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

生猪出口收入的确定是依照港澳市场有关商品的销售惯例，采用市场拍卖价（或市场销售价）扣除港段、澳段销售费用后的净价结算方式。公司出口业务销售收入确认的时间分为两种情况，即出口香港的生猪确认销售收入的时间为生猪在深圳海关发运出关的时间，出口澳门的生猪确认销售收入的时间为收到澳门南光寄来代销单的时间。

内销生猪时，发行人在已将生猪交付给买方并收取货款或取得收取货款的权利后确认为公司的收入。

提供劳务，按以下原则确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按以下原则进行处理：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认收入的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

(3) 如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

17、成本和费用确认原则

按成本、费用与收入配比的原则确认当期成本、费用。公司在生产经营过程为生产产品、提供劳务所发生的各种耗费计入生产成本，在销售商品、提供劳务过程中所发生的销售费用以及为组织、管理生产经营所发生的管理费用、为筹集生产经营所需资金等而发生的财务费用计入期间费用。凡应当由本期负担而尚未支出的费用，作为预提费用计入本期成本、费用，凡已支出，应当由本期和以后各期负担的费用，作为待摊费用，分期摊入成本、费用。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本公司依据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1) 合并范围：本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和拥有的权益性资本虽未超过 50%（含 50%）但本公司实际控制的其他被投资企业；



(2) 编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债表、利润及利润分配表和现金流量表，将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务及对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

(一) 流转税及其他地方税：

按照国家现行有关税法规定由税务部门核定计缴。主要税种及税率如下：

税种	税率	计税依据	出口退税率	备注
A、增值税	13%	活猪销售收入、	5%	公司出口销售的活猪、饲料销售收入自行饲养并直接内销的活猪免征增值税，混合饲料免征增值税。
B、营业税	5%	饲料的代购代销手续费收入		

C、城建税 7% 增值税、营业税应征额

(二) 所得税

(1) 本公司与子公司湖南韶山长丰畜牧有限公司、衡阳新五丰畜牧发展有限公司的所得税率为 33%。

(2) 本公司于 2002 年 12 月 31 日被国家农业部等有关部门认定为农业产业化国家重点龙头企业（农经发（2002）14 号文件），根据国税发（2001）124 号文件《国家税务总局关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税征免问题的通知》的规定，本公司与养殖业务有关的企业所得税暂免征收；同时本公司控股比例超过 50%的从事养殖业的控股子公司，可享受重点龙头企业的税收优惠政策。本公司及其子公司湖南韶山长丰畜牧有限公司自 2002 年 1 月 1 日起执行该税收优惠政策。

(3) 湖南正大畜牧有限公司系中外合资企业，根据外商投资企业所得税优惠政策，经湘潭市国家税务局涉外税收管理分局批准，自 1997 年 1 月 1 日起至 2001 年 12 月 31 日止，执行“两免三减半”的优惠政策，因被认定为先进技术型企业，故延长三年至 2004 年 12 月 31 日减半征收。2005 年再次被认定为先进技术型企业，所得税减半征收优惠政策延长至 2007 年 12 月 31 日止，本期执行减半征收，其所得税率为 15%。

(4) 深圳晨丰食品有限公司系在深圳特区注册的商品流通型企业，享受特区税收优惠政策，其所得税率为 15%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位：万元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)	是 不



		定代表人				直接	间接	否合并
湖南韶山长丰畜牧有限公司	韶山市银田乡	张跃文	3,840,000.00	生猪饲养、发运、销售及各种饲料的原材料销售	6,177,948.00	90		是
湖南正大畜牧有限公司	湘潭市荷塘乡	张跃文	20,000,000.00	生产畜禽及其种苗、畜禽深加工和产品自销,提供饲料方面的服务	10,000,000.00	50		是
深圳市晨丰食品有限公司	深圳市罗湖区北站路中贸大厦7楼10号	李铁明	5,000,000.00	食品批发、生猪购销(不含屠宰);经营进出口业务	4,500,000.00	90	10	是
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	衡阳市珠晖区东风路10号	李铁明	2,000,000.00	畜牧的养殖、收购和销售;政策允许的农副产品收购和销售;饲料加工;养殖技术与管理输出	1,200,000.00	60		是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本报告期内新投资设立衡阳新五丰畜牧发展有限公司,本公司占有其60%的股权,新增纳入合并范围。

2)、对持股比例未达50%以上的子公司,已纳入合并范围的原因说明。

湖南正大畜牧有限公司,本公司对湖南正大畜牧有限公司虽只拥有50%权益性资本,但根据湖南正大畜牧有限公司章程及合资合同的规定,本公司在其董事会上拥有半数以上表决权。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	78,965.70	88,106.99
银行存款	292,755,857.66	335,298,556.88
其他货币资金		
合计	292,834,823.36	335,386,663.87

*货币资金期末比期初减少42,551,840.51元,减幅为12.69%,原因系本年度经股东大会批准用募股资金部分暂时补充流动资金,归还了60,000,000.00元流动资金短期借款所致。

2、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额



	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	5590625.05	99.97	279531.26	5	5311093.79	14357272.41	99.99	717863.62	5	13639408.79
二至三年	1800.00	0.03	360.00	20	1440.00	1800.00	0.01	360	20	1440.00
合计	5592425.05	100.00	279891.26		5312533.79	14359072.41	100	718223.62		13640848.79

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	718,223.62			438,332.36	438,332.36	279,891.26

应收帐款坏帐准备期末余额比期初余额减少 438,332.36 元, 原因主要系期末应收帐款余额比期初减少所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	4,151,982.07	72.24	13,551,311.66	94.37

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
香港五丰行	参股东	3,188,538.13	本期	代理销售货款	159,426.91	5
合计	/	3,188,538.13	/	/	159,426.91	/

见附注 9: 关联方及关联交易

(5) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
香港五丰行	3,188,538.13	159,426.91	10,352,235.78	517,611.79
合计	3,188,538.13	159,426.91	10,352,235.78	517,611.79

应收账款期末比期初减少 8,766,647.36 元, 减幅为 61.05%, 原因系本期收回了前期的出口生猪销售款。



3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	3,269,101.65	98.12	163,455.04	5	3,105,946.61	1,657,770.56	95.56	82,888.52	5	1,574,882.04
一至二年	16,100.00	0.48	1,610.00	10	14,490.00	24,894.00	1.44	2,489.40	10	22,404.60
二至三年	1,060.80	0.03	212.16	20	848.64	1,940.56	0.11	388.11	20	1,552.45
三至四年	15,450.00	0.46	4,635.00	30	10,815.00	20,120.00	1.16	6,036.00	30	6,036.00
四至五年	30,000.00	0.90	12,000.00	40	18,000.00	30,000.00	1.73	12,000.00	40	12,000.00
合计	3,331,712.45	100.00	181,912.20		3,149,800.25	1,734,725.12	100	103,802.03		1,630,923.09

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	103,802.03	78,110.17				181,912.20

其他应收款坏帐准备期末余额比期初余额增加 78,110.17 元，原因主要系期末其他应收款余额比期初增加所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,418,904.50	72.60	873,685.70	50.36

(4) 其他应收款主要单位



单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
黄申	本公司职员	271,920.00	本期	生猪收购	13,596.00	5
陈凯	本公司职员	165,666.35	本期	原料采购	8,283.32	
合计	/	437,586.35	/	/	21,879.32	/

以上两人均为本公司采购员,所欠款项为生猪收购和原料采购备用金,每月平账一次。

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

*其他应收款前五名金额合计为 2,418,904.50 元,占其他应收款总金额的 72.60%。

**本项目无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

***本项目期末比期初增加 1,596,987.33 元,增幅为 92.06%,原因主要系经营规模扩大所致。

4、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,620,466.66	100.00	8,651,200.82	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	22,620,466.66	100.00	8,651,200.82	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	20,474,682.96	90.51	6,563,889.67	75.87

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
香港天宝粮穀饲料贸易有限公司	进口原料代理商	13,204,702.02	本期	预付进口原料款
吉林省粮油储运公司	原料供应商	4,926,000.00	本期	预付玉米采购款
合计	/	18,130,702.02	/	/

香港天宝粮穀饲料有限公司系我司进口原料境外代理商,我司从南美进口鱼粉、肉骨粉等原料都是通过其代理。

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

*本项目中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

**本项目期末比期初增加 13,969,265.84 元,增幅为 161.47%,主要是由于本期进口原料业务量增大,而进口业务从支付货款到货物验收入库的间隔期较长所致。

5、应收补贴款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应收出口退税	2,377,300.23	6,249,882.84	6,176,559.50	2,450,623.57



合计	2,377,300.23	6,249,882.84	6,176,559.50	2,450,623.57
----	--------------	--------------	--------------	--------------

考虑到我国出口退税的实际履行情况、政策可能的变化等可能给企业造成的潜在损失，根据谨慎性原则，将应收补贴款比照应收款项计提坏账准备。上表所列应收补贴款期末余额系减去坏账准备 128,980.19 元后的净额。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,133,803.10		10,133,803.10	6,943,374.59		6,943,374.59
库存商品	8,173,165.23		8,173,165.23	4,155,500.70		4,155,500.70
在产品	28,864,527.80		28,864,527.80	26,493,750.87		26,493,750.87
低值易耗品	181,900.57		181,900.57	259,566.53		259,566.53
包装物	166,634.74		166,634.74	100,372.14		100,372.14
合计	47,520,031.44		47,520,031.44	37,952,564.83		37,952,564.83

* 本公司存货年末不存在可变现净值低于成本的情况。

**本项目期末比期初增加 9,567,466.61 元，增幅为 25.21%，原因主要系生产规模扩大，期末库存储备原料增加，库存商品增加所致。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	52,700.00	74,857.50	77,652.50	49,905.00	
租赁费		158,070.00	49,999.99	108,070.01	摊销期限未满
其他	56,702.51	137,415.40	110,661.06	83,456.85	
合计	109,402.51	370,342.90	238,313.55	241,431.86	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	600,000.00		600,000.00	
股权投资差额				
合并价差	253,612.05			253,612.05
合计	853,612.05		600,000.00	253,612.05
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	853,612.05	/	/	253,612.05



(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	600,000.00	-600,000.00	-600,000.00	0
合计	600,000.00	-600,000.00	-600,000.00	0

* 衡阳新五丰股份有限公司于 2005 年 1 月正式成立, 期初已投入的 600,000.00 元投资本期已纳入合并报表范围。

(3) 合并价差

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湖南韶山长丰畜牧有限公司	-70,917.63	-56,734.11	-56,734.11	增加持股比例	10
湖南正大畜牧有限公司	477,455.65	310,346.16	310,346.16	评估增值	10
合计	406,538.02	253,612.05	253,612.05	/	/

9、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	151,197,640.45	26,628,438.54	3,132,150.78	174,693,928.21
其中：房屋及建筑物	103,948,141.62	21,405,406.92		125,353,548.54
机器设备	19,895,611.81	1,207,412.25		21,103,024.06
二、累计折旧合计：	39,729,818.50	6,129,361.71	2,009,738.57	43,849,441.64
其中：房屋及建筑物	22,548,702.13	2,611,569.89		25,160,272.02
机器设备	6,431,675.32	763,959.43	14,563.18	7,181,071.57
三、固定资产净值合计	111,467,821.95			130,844,486.57
其中：房屋及建筑物	81,399,439.49			100,193,276.52
机器设备	13,463,936.49			13,921,952.49
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	111,467,821.95			130,844,486.57
其中：房屋及建筑物	81,399,439.49			100,193,276.52
机器设备	13,463,936.49			13,921,952.49

公司所购长沙市五一中路 2 号办公楼于 2005 年 4 月投入使用, 因装修费尚未结算完毕暂估入帐, 入帐价值为 20,775,651.00 元。

10、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	7,266,816.03		7,266,816.03	24,932,572.27		24,932,572.27

(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本	转入固定资	工程投入	资金	期末数
------	-----	-----	------	---	-------	------	----	-----



				期 减 少	产	占预算比 例	来源	
新办公楼 购置及装 修	21,187,023.00	20,275,651.00	500,000.00		20,775,651.00	98.06	其他	
猪舍改造	1,800,696.51	405,262.94	36,650.12		202,997.17	73.10	其他	238,915.89
湘潭安全 优质种猪 繁育中心	36,000,000.00	968,610.10	333,207.71		1,114,993.81	51.58	募股 及其 他	186,824.00
湖南正大 长沙种猪 场	15,000,000.00	3,082,522.23	0			20.55	其他	3,082,522.23
生物科技- 膨化机组	215,000.00	200,526.00			200,526.00	93.27	其他	
惠州基地 水质净化 工程	250,000.00		58,592.22			23.44	其他	58,592.22
湘乡优质 商品猪养 殖基地	8,701,200.00		103,923.84			1.19	募股	103,923.84
湖南正大 电力扩容 工程	150,000.00		105,000.00			70.00	其他	105,000.00
合计	83,303,919.51	24,932,572.27	4,628,411.74		22,294,167.98	/	/	7,266,816.03

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值 准备	帐面净额	帐面余额	减值 准备	帐面净额
无形资产	6,049,361.13		6,049,361.13	6,177,434.86		6,177,434.86

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得 方式	实际成本	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
永安土地 使用权	购买	3,994,799.48	3,330,732.27			88,036.98	704,295.84	3,242,695.29	18.4 年
博罗土地 使	购买	1,932,199.36	1,796,945.48			19,321.98	154,575.86	1,777,623.50	46 年



用权									
湘乡土地使用权	购买	677,500.00	596,199.90		6,775.02	88,075.12	589,424.88	43.5年	
韶山土地使用权	购买	459,631.00	343,782.83		7,660.50	123,508.67	336,122.33	22年	
金碟财务软件	购买	159,200.00	109,774.38	8,200.00	14,479.25	55,704.87	103,495.13	3年	
合计	/	7,223,329.84	6,177,434.86	8,200.00	136,273.73	1,126,160.36	6,049,361.13	/	

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
预付 2003 - 2007 年土地承包费	139,632.90	83,779.62		13,963.32	69,816.60	69,816.30	2.5
晨丰店面转让费	40,427.5		40,427.5	4,618.96	4,618.96	35,808.54	1.8
合计	180,060.40	83,779.62	40,427.5	18,582.28	74,435.56	105,624.84	/

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		60,000,000.00
抵押借款	7,089,254.14	
担保借款		
信用借款		



合计	7,089,254.14	60,000,000.00
----	--------------	---------------

期末抵押借款系向湖南省中行申请的进口货物押汇 855,270.80 美元，按发生时的市场汇率折合为人民币 7,089,254.14 元。

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,411,600.27	88.53	7,037,782.18	99.08
一至二年	164,273.37	6.03	11,807.15	0.17
二至三年	97,467.44	3.58	124.54	0.001
三年以上	50,857.20	1.86	53,440.10	0.75
合计	2,724,198.28	100.00	7,103,153.97	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
平江长坡养殖场	供应商	117,808.70	本期	生猪收购款
合计	/	117,808.70	/	/

*本项目中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**本项目期末数比期初数减少 4,952,515.01 元，减幅为 64.51%，原因主要是期末采购量减少所致。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	23,990,395.89	100.00	2,995,730.91	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	23,990,395.89	100.00	2,995,730.91	100.00

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
辽宁禾丰牧业有限公司	客户	23,538,318.09	本期	预付进口原料货款
合计	/		/	/

本公司代理辽宁禾丰牧业有限公司进口鱼粉、肉骨粉等原料。

*本科目期末余额主要是代理进口饲料业务而预收客户的饲料款。

**本科目期末比期初增加 20,994,664.98 元，增幅为 700.82%，原因系本期代理进口饲料业务量增大，而进口业务从供应商发货到办理完货物进口报关手续的间隔期较长所致。

16、应付工资：



单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	1,565,177.35	1,378,977.66	工资发放日为次月 8 日
合计	1,565,177.35	1,378,977.66	/

17、应付福利费：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	2,835,868.89	2,524,003.59	
合计	2,835,868.89	2,524,003.59	/

18、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-996,209.40	-699,043.27	见七、3、税项
营业税	2,970.37	27,127.63	5%
所得税	5,757,690.89	6,574,377.75	见七、3、税项
个人所得税	487,127.45	39,160.36	
城建税	-12,190.68	-10,275.41	7%
土地使用税	39,102.42	62,102.41	
资源税	749.31	749.31	
房产税	8,243.70	109,447.70	
车船使用税		-924.00	
印花税	963.39	60,195.38	
合计	5,288,447.45	6,162,917.86	/

*应交税金中增值税出现负数的原因是湖南韶山长丰畜牧有限公司和深圳晨丰食品有限公司预交的增值税以及出口货物未确认销售部分所对应的待转的进项税。

19、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-11,761.46	-12,298.43	3-5%
合计			

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,375,342.49	69.97	5,040,815.55	85.84
一至二年	1,303,222.46	20.84	476,739.08	8.12
二至三年	240,244.52	3.84	145,163.76	2.47
三年以上	334,267.63	5.35	209,661.47	3.57
合计	6,253,077.10	100.00	5,872,379.86	100.00

(2) 其他应付款主要单位



单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖南省第四工程公司	600,000.00	本期	工程投标保证金
合计	600,000.00	/	/

(3) 其他应付款的说明:

*本项目有欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。详见附注 9:关联方及关联往来。

21、预提费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
运费	242,465.93	191,075.20	按出口头数预提的生猪运费
利息支出	42,922.41		
其他	82,706.16	22,804.85	其他
租赁费	250,000.00	150,000.00	尚未支付
合计	618,094.50	363,880.05	/

22、股本:

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	65,153,900.00							65,153,900.00
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	51,853,900.00							51,853,900.00
境外法人持有股份	13,300,000.00							13,300,000.00
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	65,153,900.00							65,153,900.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	35,000,000.00							35,000,000.00
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	35,000,000.00							35,000,000.00
三、股份总数	100,153,900.00							100,153,900.00

23、资本公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



股本溢价	305,217,204.34			305,217,204.34
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	234,601.45			234,601.45
合计	305,451,805.79			305,451,805.79

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,420,167.24			11,420,167.24
法定公益金	5,644,763.42			5,644,763.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	17,064,930.66			17,064,930.66

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	16,982,270.30	25,605,795.82
加：年初未分配利润	21,733,228.14	32,584,711.76
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,667,414.58
提取法定公益金		1,333,707.29
提取职工奖励及福利基金		113,809.02
应付普通股股利	7,010,773.00	32,342,348.55
未分配利润	31,704,725.44	21,733,228.14

26、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
畜牧业	211,490,419.11	181,431,077.26	30,059,341.85	221,383,038.34	191,031,465.40	30,351,572.94
饲料	26,356,187.16	23,830,336.35	2,525,850.81	10,088,644.39	8,427,772.90	1,660,871.49



等商品销售						
其中：关联交易	179,932,993.25	157,869,178.12	22,063,815.13	194,168,624.44	168,567,884.01	25,600,740.43
合计	237,846,606.27	205,261,413.61	32,585,192.66	231,471,682.73	199,459,238.30	32,012,444.43
内部抵消						
合计	237,846,606.27	205,261,413.61	32,585,192.66	231,471,682.73	199,459,238.30	32,012,444.43

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
商品猪	211,490,419.11	181,431,077.26	30,059,341.85	221,383,038.34	191,031,465.40	30,351,572.94
饲料等商品销售	26,356,187.16	23,830,336.35	2,525,850.81	10,088,644.39	8,427,772.90	1,660,871.49
其中：关联交易	179,932,993.25	157,869,178.12	22,063,815.13	194,168,624.44	168,567,884.01	25,600,740.43
合计	237,846,606.27	205,261,413.61	32,585,192.66	231,471,682.73	199,459,238.30	32,012,444.43
内部抵						



消 合 计	237,846,606.27	205,261,413.61	32,585,192.66	231,471,682.73	199,459,238.30	32,012,444.43
-------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区 名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
港、 澳地 区	191,343,798.69	167,993,051.16	23,350,747.53	208,303,661.21	181,653,119.52	26,650,541.69
国内 市场	46,502,807.58	37,268,362.45	9,234,445.13	23,168,021.52	17,806,118.78	5,361,902.74
其 中: 关联 交易	179,932,993.25	157,869,178.12	22,063,815.13	194,168,624.44	168,567,884.01	25,600,740.43
合计	237,846,606.27	205,261,413.61	32,585,192.66	231,471,682.73	199,459,238.30	32,012,444.43
内部 抵消						
合计	237,846,606.27	205,261,413.61	32,585,192.66	231,471,682.73	199,459,238.30	32,012,444.43

*本期港、澳地区主营业务收入比去年同期减少 16,959,862.52 元,原因主要系去年同期受禽流感疫情的影响,港、澳地区市场对猪肉的需求量增加,而本期港、澳地区市场猪肉需求恢复正常,出口量比去年减少所致。

**本期国内市场主营业务收入比去年同期增加 23,334,786.06 元,增长 100.72%,原因主要系本期种猪销售、饲料销售等增加所致。

27、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	397.50		5
城建税	789.11	567.90	
教育费附加	2,367.28	1,703.68	
合计	3,553.89	2,271.58	/

28、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
饲料代购代销利润	11,455.96	687.28	10,768.68	223,066.51	13,383.99	209,682.52
肥料销售利润	20,543.40		20,543.40	35,232.84		35,232.84
残次猪处理利润	8,712.07	49,628.40	-40,916.33	310,878.25	286,007.99	24,870.26
其他	152,176.48	50,952.67	101,223.81	60,832.56	78,767.41	-17,934.85
合计	192,887.91	101,268.35	91,619.56	630,010.16	378,159.39	251,850.77

本科目本期比上年同期减少 160,231.21 元,减幅为 63.62%,原因主要系本年度公司在饲料销售



方面逐步以自主销售代替了代购代销，导致饲料的代购代销利润下降。

29、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	661,560.41	1,218,336.00
减：利息收入	2,506,718.99	434,037.13
汇兑损失		
减：汇兑收益	185,409.84	
其他	53,118.18	18,908.03
合计	-1,977,450.24	803,206.90

*本科目报告期比上年同期减少 2,761,240.71 元，原因主要系：1) 本期增加了募股资金利息收入；2) 本期归还了 6000 万元银行借款，减少了银行借款利息。

30、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产收益	1,321,780.09	769,111.37
其他	9,430.45	1,368.47
合计	1,331,210.54	770,479.84

*本科目报告期比上年同期增加 560,730.70 元，主要原因系淘汰种猪的清理净收益比上年同期高。

31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
捐赠支出	2,000.00	50.00
处理固定资产净损失	180,650.33	118,033.42
固定资产报废损失		9,567.76
赔款支出	7,435.00	
其他	10,713.33	42.34
合计	200,798.66	127,693.52

32、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
所得税	867,738.20	153,506.04
合计	867,738.20	153,506.04

*税率见附注 4

**税务机关批复同意免征本公司 2004 年度养殖业务的所得税 5,618,872.45 元，本公司据此将此项免税冲减了 2005 年 1-6 月的所得税。

33、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币



项目	金额
运输费	1,837,876.89
咨询费	944,000.00
招待费	804,134.09
汽车费用	711,965.26
检疫费	616,853.13
差旅费	616,250.04
广告、宣传费	575,193.32
报关报检费	477,499.10
办公费	468,136.91
其他	2,440,897.23
合计	9,492,805.97

34、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
工程投标保证金	1,110,000.00
合计	1,110,000.00

本期收到湘潭安全饲料项目施工单位等交来的工程投标保证金 1,110,000.00 元,在现金流量表中列入此项目中。

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	5198062.60	99.97	259903.14	5	4938159.46	14357272.41	99.99	717863.62	5	13639408.79
二至三年	1800.00	0.03	360.00	20	1440.00	1800.00	0.01	360.00	20	1440.00
合计	5199862.60	100.00	260263.14		4939599.46	14359072.41	100.00	718223.62		13640848.79



(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	718,223.62			457,960.48	457,960.48	260,263.14

应收帐款坏帐准备期末余额比期初余额减少 457,960.48 元,原因主要系期末应收帐款余额比期初减少所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	4,151,982.07	79.85	13,551,311.66	94.37

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
香港五丰行	参股股东	3,188,538.13	本期	代理销售货款	159,426.91	5
合计	/		/	/	159,426.91	/

见附注 9:关联方及关联交易

(5) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
香港五丰行	3,188,538.13	159,426.91	10,352,235.78	517,611.79
合计	3,188,538.13	159,426.91	10,352,235.78	517,611.79

应收账款期末比期初减少 9,159,209.81 元,减幅为 63.79%,原因系本期收回了前期的出口生猪销售款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以	4,783,307.71	99.04	239,165.34	5	4,535,097.97	2,259,778.34	96.79	112,988.91	5	2,146,789.43



内										
一至二年	2,100.00	0.04	210.00	10	1,890.00	24,894.00	1.07	2,489.40	10	22,404.60
二至三年	570	0.01	114.00	20	456.00	1,449.76	0.06	289.95	20	1,159.81
三至四年	13,850.00	0.29	4,155.00	30	9,695.00	18,520.00	0.80	5,556.00	30	12,964.00
四至五年	30,000.00	0.62	12,000.00	40	18,000.00	30,000.00	1.28	12,000.00	40	18,000.00
合计	4,829,827.71	100.00	255,644.34		4,565,138.97	2,334,642.10	100.00	133,324.26		2,201,317.84

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	133,324.26	122,320.08				255,644.34

其他应收款坏帐准备期末比期初增加 122,320.08 元, 原因主要系期末其他应收款余额比期初增加所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	3,659,212.94	75.90	1,465,963.58	62.79

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
深圳晨丰食品有限公司	子公司	932,885.24	本期	采购	46,644.26	5
合计	/	932,885.24	/	/	46,644.26	/

深圳晨丰食品有限公司系我公司控股子公司, 我公司占其股份的 90%, 所发生的往来系正常购销形成。

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

*其他应收款前五名金额合计为 3,659,212.94 元, 占其他应收款总金额的 75.90%。

**本项目无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

***本项目期末比期初增加 2,495,185.61 元, 增幅为 106.88%。



3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	22,633,945.28	3,207,648.38		25,841,593.66
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	600,000.00		600,000.00	
股权投资差额	253,612.05			253,612.05
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	23,487,557.33	/	/	26,095,205.71

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额
衡阳新五丰畜牧发展有限公司		600,000.00	600,000.00	-600,000.00		
合计	/	600,000.00	600,000.00	-600,000.00		

* 期初长期股权投资中其他长期股权投资 600,000.00 万元已纳入合并报表范围。

(3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湖南韶山长丰畜牧有限公司	-56,734.11	-70,917.63				-56,734.11	追加投资额	10
湖南正大畜牧有限公司	310,346.16	477,455.65				310,346.16	评估增值	10
合计	253,612.05	406,538.02				253,612.05	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
畜牧业	206,609,069.11	181,311,727.53	25,297,341.58	217,871,207.91	189,873,622.77	27,997,585.14



饲料商品等销售	27,568,848.11	25,271,365.28	2,297,482.83	10,088,644.38	8,427,772.90	1,660,871.48
其中:关联交易	179,932,993.25	160,567,828.74	19,365,164.51	194,168,624.44	168,411,708.05	25,756,916.39
合计	234,177,917.22	206,583,092.81	27,594,824.41	227,959,852.30	198,301,395.67	29,658,456.63
内部抵消						
合计	234,177,917.22	206,583,092.81	27,594,824.41	227,959,852.30	198,301,395.67	29,658,456.63

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
商品猪	206,609,069.11	181,311,727.53	25,297,341.58	217,871,207.91	189,873,622.77	27,997,585.14
饲料商品等销售	27,568,848.11	25,271,365.28	2,297,482.83	10,088,644.38	8,427,772.90	1,660,871.48
其中:关联交易	179,932,993.25	160,567,828.74	19,365,164.51	194,168,624.44	168,411,708.05	25,756,916.39
合计	234,177,917.22	206,583,092.81	27,594,824.41	227,959,852.30	198,301,395.67	29,658,456.63
内部						



抵消						
合计	234,177,917.22	206,583,092.81	27,594,824.41	227,959,852.30	198,301,395.67	29,658,456.63

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
港、澳地区	191,343,798.69	170,691,701.78	20,652,096.91	208,303,661.21	181,496,943.56	26,806,717.65
国内市场	42,834,118.53	35,891,391.03	6,942,727.50	19,656,191.08	16,804,452.11	2,851,738.97
其中:关联交易	179,932,993.25	160,567,828.74	19,365,164.51	194,168,624.44	168,411,708.05	25,756,916.39
合计	234,177,917.22	206,583,092.81	27,594,824.41	227,959,852.30	198,301,395.67	29,658,456.63
内部抵消						
合计	234,177,917.22	206,583,092.81	27,594,824.41	227,959,852.30	198,301,395.67	29,658,456.63

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
长期投资收益	2,007,648.38	455,855.05
其中：按权益法确认收益	2,007,648.38	455,855.05
合计	2,007,648.38	455,855.05

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	长沙市芙蓉区竹园路7号	经贸部审批的粮油食品等商品的进出口业务和批准数量内食糖的进出口业务、经营转口和代理进出口业务、承办中外合资经营、合作生产、三来一补业务、经营政策允许的上述商品的国内贸易、农副产品、	母公司	国有企业(全民所有制企业)	张跃文



		矿产品；经营百货、纺织品、日杂、五金、交电、化工（不含危险品）、陶瓷产品、仪器仪表、工艺美术品、普通机械、电子产品；饲料；承办中国粮油食品进出口总公司委托的外国酒、啤酒、饮料零售业务			
湖南韶山长丰畜牧有限公司	韶山市银田乡	生猪饲养、发运、销售及各种饲料的原材料销售	控股子公司	有限责任公司	张跃文
湖南正大畜牧有限公司	湘潭市荷塘乡	生产畜禽及其种苗、畜禽深加工和产品自销，提供饲料方面的服务	控股子公司	有限责任公司	张跃文
深圳市晨丰食品有限公司	深圳市罗湖区北站路中贸大厦 7 楼 10 号	食品批发、生猪购销（不含屠宰）；经营进出口业务	控股子公司	有限责任公司	李铁明
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	衡阳市珠晖区东风路 10 号	畜牧的养殖、收购和销售；政策允许的农副产品收购和销售；饲料加工；养殖技术与管理输出	控股子公司	有限责任公司	李铁明

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	140,587,000.00		140,587,000.00
湖南韶山长丰畜牧有限公司	3,840,000.00		3,840,000.00
湖南正大畜牧有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
深圳市晨丰食品有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
衡阳新五丰畜牧发展有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00



3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	50,053,900.00	49.98			50,053,900.00	49.98
湖南韶山长丰畜牧有限公司	3,456,000.00	90.00			3,456,000.00	90.00
湖南正大畜牧有限公司	10,000,000.00	50.00			10,000,000.00	50.00
深圳市晨丰食品有限公司	4,500,000.00	90.00			4,500,000.00	90.00
衡阳新五丰畜牧发展有限公司			1,200,000.00	60.00	1,200,000.00	60.00

衡阳新五丰畜牧发展有限公司于 2005 年 1 月正式成立。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
五丰行	参股股东

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
五丰行	代理销售生猪	遵循市场价格原则确定关联交易价格。	179,932,993.25	75.64	194,168,624.44	83.88

(2) 关联租赁情况

1)、湖南粮油食品进出口集团有限公司将长沙市芙蓉区竹园路 7 号办公大楼第 3 层、4 层全部,第 2 层三个办公室。租赁给湖南新五丰股份有限公司,租赁的期限为 2002 年 1 月 1 日至 2005 年 4 月 30 日,本期应支付租金为 245,199.20 元人民币,租金的确定依据是按市场价格确定。

2)、湖南粮油珠海分公司将房屋、车辆租赁给湖南新五丰股份有限公司珠海分公司,租赁的期限为 2001 年 8 月 1 日至 2006 年 8 月 1 日,本期已租金 49,800.00 元人民币,租金的确定依据是按市场价格确定。

3)、湖南粮油食品进出口集团有限公司将土地使用权租赁给湖南正大畜牧有限公司,租赁的期限为 2001 年 7 月 14 日至 2021 年 7 月 13 日,本期应支付租金为 31,704.85 元人民币,租金的确定依据是按市场价格确定。

1、租赁房屋

(1) 本公司租赁湖南粮油房屋



A、根据本公司筹委会于 2001 年 6 月 8 日与湖南粮油签署的《办公场所租赁协议》约定，自 2001 年 6 月 1 日起，本公司向湖南粮油租赁长沙市芙蓉区竹园路 2 号办公大楼第 3 层、4 层。租赁期限为 5 年，自 2001 年 6 月 1 日开始计算。该合同就租赁房屋的面积、租金及支付方式、租赁场地的使用与维修、水、电、卫生等其他服务、再出租、抵押和转让等事项作出了明确规定。本公司于 2001 年 12 月 28 日与湖南粮油签订的《办公场所租赁之补充协议》，本公司向湖南粮油租赁长沙市芙蓉区竹园路 2 号办公大楼第 3 层、4 层及使用其水电、空调、电梯，租期暂定为 4 年零 5 个月，自 2002 年 1 月 1 日起开始计算。2 号办公大楼按 1.10 元人民币/平方米·天的收费标准(含房租费、空调使用费、电梯使用费)；水费按 300 元/月·层的收费标准计算，电费按 1000 元/月·层的收费标准计算。2004 年，本公司又租赁了 2 号办公大楼第 2 层的 3 间房屋，计费标准按原协议执行。

B、2005 年 4 月 30 日，本公司办公场所搬迁，原与湖南粮油签订的《办公场所租赁协议》中随即终止，但本公司仍将继续租用湖南粮油位于长沙市芙蓉区竹园路 7 号(原 2 号)办公大楼第 2 层的 3 间房屋作为实验室。

C、根据协议，公司需支付湖南粮油 2005 年 1-4 月房租费及水电费共 245,199.20 元。

(2) 本公司珠海分公司租赁湖南粮油之珠海公司之房屋及车辆

本公司于 2001 年 12 月 28 日与湖南粮油珠海公司签署了《办公场所租赁及车辆使用协议》。根据该协议，公司 2005 年 1-6 月共计支付湖南粮油珠海分公司租赁费 49,800.00 元。

2、租赁土地使用权

本公司之控股子公司湖南正大畜牧有限公司目前存在向湖南粮油租赁土地使用权的情况。根据正大畜牧与湖南粮油于 2001 年 8 月 16 日签署的《土地使用权租赁合同》，湖南粮油向正大畜牧出租两宗面积总计 67858.1 平方米的土地使用权，该两宗地使用权年租金为人民币 63,409.70 元。租赁期限为 20 年，自 2001 年 7 月 14 日起至 2021 年 7 月 13 日止。2005 年 1-6 月的土地租赁费尚未支付。

(3) 其他关联交易

本公司筹委会于 2001 年 6 月 8 日与湖南粮油签署《综合服务协议》约定，湖南粮油(包括其全资拥有的企业、控股公司或控制的其他经济实体)为本公司(包括全资拥有的企业、控股公司或控制的其他经济实体)提供生产经营的后勤服务、供应保障、员工生产等方面的服务，本公司亦为湖南粮油提供相应服务。双方所提供服务的收费原则为：有该种服务的国家价格，即根据法规规定的强制价格；在该种服务无国家价格时，则适用该种服务的市场价格〔参照长沙市(公司注册地所在地或可以取得类似服务的国内其他市场)第三方提供类似服务的价格〕；如无第三方提供类似的服务，则原则上按照提供服务一方的实际成本加 5% 利润。合同有效期为 5 年，自该协议签署之日起计算。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	香港五丰行	10,352,235.78	3,188,538.13
其他应付款	湖南粮油	641,465.84	245,199.20

本公司与五丰行之间存在销售代理的关联交易。根据本公司与五丰行签定的供港活猪代理协议，本公司按香港市场拍卖价格扣除港段直接销售费用后的 3% 支付代理佣金。代理佣金的确定方法 (1) 拍卖价格的确定：五丰行有限公司根据香港生猪市场的需求确定每天的市场投放量，同时根据各产地生猪的历史价格水平，制定拍卖底价，再由买方根据其外观预计瘦肉率及其品牌竞价购买，如买方所出价格低于拍卖底价，则第一轮拍卖终止，不予出售以维护供应商的利益，再进行下一轮的拍卖(具体操作方法同上)，避免买方同时联合压价。(2) 按拍卖价格扣除港段直接销售费用后的 3% 作为代理佣金。(3) 结汇价格由本公司与五丰行每月厘定，其主要依据是：本公司有关商品当月的市场卖价；公司有关商品的质规情况；港段的销售费用。公司根据结汇价格和出口数量制作发票，五丰行按发票结汇，在收到公司有关单证和发票后结汇给公司。



(九) 或有事项
无

(十) 承诺事项
无

(十一) 资产负债表日后事项

2005 年 7 月 21 日，中国人民银行发布调整人民币汇率的公告，人民币小幅升值，此项政策对我司出口业务有所影响。

(十二) 其他重要事项
无

八、备查文件目录

- (一) 董事长张跃文先生亲笔签名的半年度报告文本及其摘要
- (二) 载有公司法人代表人张跃文先生、财务负责人李铁明先生、财务部经理尹志波先生签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会制定报纸上公开披露过的所有公司文件正本和公告原稿

湖南新五丰股份有限公司

2005 年 7 月 29 日