



河北福成五丰食品股份有限公司

600965

2005 年半年度报告

## 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	13
七、财务会计报告.....	17
八、备查文件目录.....	49

### 一、重要提示

1、本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司 2005 年半年度报告未经审计。

4、公司法定代表人李福成先生、主管会计工作的负责人李维忠先生、会计机构负责人（主管会计人员）刘开信先生声明：保证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、中文名称：河北福成五丰食品股份有限公司  
英文名称：Fortune Ng Fung Food (Hebei) Co., Ltd
- 2、股票上市交易所：上海证券交易所  
A 股股票简称：福成五丰  
A 股股票代码：600965
- 3、注册及办公地址：河北省三河市燕郊经济技术开发区  
邮政编码：065201  
公司网址：[www.fucheng.net](http://www.fucheng.net)  
电子信箱：[fucheng@fucheng.net](mailto:fucheng@fucheng.net)
- 4、法定代表人：李福成
- 5、董事会秘书：宋宝贤  
联系地址：河北省三河市燕郊经济技术开发区  
电 话：010-61595607  
传 真：010-61595618  
电子信箱：[songbaoxian@vip.sina.com](mailto:songbaoxian@vip.sina.com)  
董事会证券事务代表：杨文昶  
联系地址：河北省三河市燕郊经济技术开发区  
电 话：010-61590125  
传 真：010-61590125  
电子信箱：[ywc\\_oct@tom.com](mailto:ywc_oct@tom.com)
- 6、指定信息披露媒体  
指定信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
指定信息披露互联网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
半年度报告备置地点：公司证券部

## (二) 主要会计数据和财务指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2005 年 01 月 01 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	285,706,186.59	319,572,277.30	-10.60
流动负债	121,195,843.79	104,651,325.11	15.81
总资产	603,588,827.60	594,854,542.72	1.47
股东权益 (不含少数股东权益)	482,392,983.81	490,203,217.61	-1.59
每股净资产	1.73	1.93	-10.36
调整后的每股净资产	1.65	1.84	-10.33
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	4,889,913.35	15,569,746.22	-68.59
扣除非经常损益后的净利润	6,028,848.02	15,643,503.33	-61.46
每股收益	0.02	0.09	-77.78
净资产收益率 (%)	1.01	6.58	减少 5.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,507,847.24	15,120,684.42	29.01

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
各种形式的政府补贴	856,362.86
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,325,955.98
所得税影响数	330,658.45
合计	-1,138,934.67

3、按《公开发行证券信息披露规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率和每股收益：

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	4.55	4.46	0.08	0.08
营业利润	1.74	1.70	0.03	0.03
净利润	1.01	0.99	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	1.25	1.22	0.02	0.02

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

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	174,002,943.00		17,400,294.00				17,400,294.00	191,403,237.00
其中：								
国家持有股份	1,740,029.00		174,003.00				174,003.00	1,914,032.00
境内法人持有股份	92,221,560.00		9,222,156.00				9,222,156.00	101,443,716.00
境外法人持有股份	62,641,060.00		6,264,106.00				6,264,106.00	68,905,166.00
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他	17,400,294.00		1,740,029.00				1,740,029.00	19,140,323.00
未上市流通股份合计	174,002,943.00		17,400,294.00				17,400,294.00	191,403,237.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000.00		8,000,000.00				8,000,000.00	88,000,000.00
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	80,000,000.00		8,000,000.00				8,000,000.00	88,000,000.00
三、股份总数	254,002,943.00		25,400,294.00				25,400,294.00	279,403,237.00

#### 注 1、前三年公司股票发行及上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]99号文核准，本公司于2004年6月28日通过上海证券交易所和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8,000万股，每股面值1.00元，每股发行价格为3.15元。募集资金总额为25,200万元，发行费用为1,382.28万元，募集资金净额为23,817.72万元。发行完成后公司总股本为25,400.2943万元（股）。公司股票于2004年7月13日在上海证券交易所挂牌交易。

注2、报告期内，公司根据2004年度股东大会决议实施了利润分配，以2004年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股送1股派现0.50元（含税）。送股完成后，公司股本增加了2,540.03万元（股），总股本变为27,940.3237万元（股），但公司

股东的持股比例未发生变动。本次利润分配的股权登记日为2005年6月2日，除权除息日为2005年6月3日，送股上市日为2005年6月6日。

## (二) 股东情况

1、报告期末公司股东总数为29,496人。

2、报告期末前十名股东持股情况如下：

股东名称(全称)	报告期内 增减	期末 持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或 冻结的 股份数量	股东性质 (国有股东 或外资股东)
河北三河福成养牛集团总公司	8,178,138	89,959,521	32.20	未流通	0	发起人法人股
五丰行有限公司	6,264,106	68,905,166	24.66	未流通	0	境外法人股
内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司	1,740,029	19,140,323	6.85	未流通	17,400,294	社会法人股
三河市明津商贸有限责任公司	696,012	7,656,130	2.74	未流通	0	发起人法人股
三河市瑞辉贸易有限公司	348,006	3,828,065	1.37	未流通	0	发起人法人股
内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限公司	174,003	1,914,032	0.68	未流通	0	国有法人股
王国英	81,130	782,430	0.28	已流通	未知	社会公众股东
刘咏梅	36,000	396,000	0.14	已流通	未知	社会公众股东
冯德方	25,500	249,600	0.09	已流通	未知	社会公众股东
冯锋	241,500	241,500	0.09	已流通	未知	社会公众股东

注 1、前十名股东关联关系或行动一致性的说明：报告期末，内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限公司持有内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司 17.18%的股权，具有关联关系和一致行动关系。其他股东之间未发现关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

注 2、报告期内，公司股东内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司以其持有的 17,400,294 股为其 2,500 万元流动资金贷款进行的质押未到期，尚未解除。

注 3、报告期末，内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限公司持有公司 0.68%的股权，为国有法人股。

注 4、报告期末，五丰行有限公司持有公司 24.66%的股权，为境外法人股。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

3、报告期末前十名流通股股东持股情况如下：

股东名称	期末持股数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
王国英	782,430	A

刘咏梅	396,000	A
冯德方	249,600	A
冯锋	241,500	A
俞张友	223,580	A
潘建中	202,041	A
李莉	198,000	A
李兰英	191,057	A
陈基明	181,940	A
林可	176,900	A

前十名流通股股东关联关系的说明：流通股股东之间未发现关联关系或属于规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：前十名流通股股东和前十名股东之间未发现关联关系或属于规定的一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东未发生变化。

## 四、董事、监事、高级管理人员

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未直接持有本公司股票。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 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，公司经营环境发生了很大变化，国内部分地区发生口蹄疫疫情，我公司涉及同群体肉牛 3,128 头，其中 512 头肉牛按规定进行捕杀，2,616 头肉牛进行急宰并熟化处理，由于疫情的发生，活牛货源吃紧，活牛收购价格大幅度上涨，在上述因素的影响下，公司主营业务成本相应增加，公司生产经营受到严重影响。

为了克服疫情带来不利影响，在公司董事会及全体员工努力下，围绕公司制定的经营目标，加强内部管理，节约生产经营成本。同时，为了避免国内牛肉市场份额大幅度下降，公司采取非疫区采购活牛在非疫区加工的办法，保证牛肉市场的供应。为了保证活牛出口配额的完成，在非疫区采购成品牛供应香港市场。通过以上措施，公司较好地完成了上半年的生产经营目标，但公司净利润比去年同期大幅度下滑。

## (二) 报告期公司的经营情况

## 1、公司主营业务的范围及经营情况

## (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围包括：畜禽养殖、屠宰加工及储藏；饲料生产、销售本公司产品。公司主导产品排酸牛肉、排酸羊肉、育肥成年牛、牛奶。

今年 1-6 月，累计实现主营业务收入 21,300.09 万元，比上年同期增加 7.54%。

报告期内出栏活牛 25,862 头，比去年同期增加 10,206 头。

报告期活牛完成销售额 6,535.30 万元，比去年同期增加 862 万元，增长 15.20%；主要是由于新建肉牛场的投产，饲养规模的扩大。同时由于口蹄疫疫情的影响，扑杀 512 头和急宰并进行熟化处理 2,616 头。

报告期出口活牛 3,466 头，较上年同期增长 43.63%，五、六月份出口活牛仅为 295 头，比去年同期减少 552 头，主要原因是本公司属于疫区，活牛出口业务半年内才能恢复。

报告期屠宰活牛 27,845 头，比去年同期增加 723 头，完成牛肉销售额 12,958.52 万元，比去年同期减少 293 万元，减少 2.21%。

报告期出售牛奶 2,372.61 吨，完成销售额 536.35 万元。

公司主要产品的大宗原材料架子活牛、成年牛价格上涨，导致主营业务产品成本较上年同期均有不同程度增长，本报告期主营业务成本比上年同期上升 17.89%。

报告期共实现主营业务利润 2,195.96 万元，较上年同期下降 31.62%，其主要原因系活牛、牛肉成本上升；同时由于疫情的发生，急宰肉牛 2,616 头并进行熟化处理，导致牛肉销售价格偏低，使主营业务利润减少。本报告期实现净利润 488.99 万元，比上年同期降低 68.59%。

## (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

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						
畜牧业	213,000,880.67	191,041,264.28	10.31	7.54	15.12	减少 5.90 个百分点
其中：关联交易	26,886,752.27	19,569,294.51	27.22			
分产品						
活牛	65,353,003.52	53,484,400.26	18.16	15.20	32.67	减少 10.80 个百分点



牛肉	129,585,201.46	121,425,372.75	6.30	-2.21	3.39	减少 5.07 个百分点
其中：关联交易	26,886,752.27	19,569,294.51	27.04			
活牛	22,122,931.94	15,225,878.64	31.18			
牛肉	4,663,820.33	4,343,415.87	6.78			
关联交易定价原则	市场价格					

报告期与去年同期相比，主营业务收入大幅度增加，主要原因是产品销售量增加；主要产品毛利率降低，主要原因是架子牛、成年牛、饲料的外购成本增加。

### (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(%)
北京地区	75,038,416.13	11.83
华北地区(北京除外)	84,315,010.86	11.33
东北地区	18,174,998.66	-39.99
华南地区	683,574.00	0.00
华东地区	17,328,306.27	6.20
香 港	17,460,574.74	102.27

公司的主营业务包括架子牛饲养和育肥牛销售、活牛屠宰及牛肉销售、奶牛饲养及原奶销售。

(4) 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 431.59 万元。

### (5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

由于公司的募集资金项目—3000 头奶牛基地技术改造项目已建成投产，因此报告期与去年同期相比，公司的主营业务结构发生了重大变化，增加了奶牛饲养及其相关业务。

### (6) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，一方面受口蹄疫的影响，公司按国家规定扑杀 512 头牛、急宰 2,616 头牛，其中急宰的 2,616 头牛做熟化处理，大幅度增加了牛肉的销售成本，降低了毛利率；另一方面，由于成年牛和架子牛的采购价格上升，导致牛肉和育肥牛的生产成本上升。因此，报告期与上年同期相比，活牛销售和牛肉销售的赢利能力均有大幅度下滑。

### (7) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位: 元 币种: 人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
房屋租赁	535,602.87	10.95
仓储服务	537,462.50	10.99

上年同期其他业务利润(扣税后)占净利润的比例为 4%，今年上半年由于主营业务利润大幅度下滑，导致其他业务利润(扣税后)占净利润的比例相对提高。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

本公司主要产品为牛肉、活牛、牛奶产品。报告期内，针对牛奶价格有所下滑、奶牛进入干乳期，活牛、牛肉系列产品由于疫情的发生经营处于停滞的状态，公司采取果断措施组织生产自救，争取在最短的时间内恢复生产经营，对生产一线人员采取定岗定编，减少生产人员开支，同时对销售人员、促销员及配送部门进行培训，提高服务质量，加强售后管理，使福成品牌系列产品销售短期内得到迅速恢复。

报告期内，由于疫情的发生，架子牛、成年牛价格上涨，致使原材料资金占用加大，主营产品成本有所上升，使报告期利润水平与上年同期相比有所下降，本报告期实现净利润 488.99 万元，比上年同期降低 68.59%。

针对上述情况，公司制定了以下应对措施，最大程度地降低生产成本，提高经济效益：

(1) 疫情发生后，公司积极配合有关部门按规定对涉及同群体肉牛进行了全部扑杀，共扑杀同群体肉牛 512 头，不同群同牛场的肉牛，在畜牧兽医部门的监督下，紧急屠宰，以防疫情的蔓延。共屠宰不同群同牛场的肉牛 2,616 头，其牛肉全部进行高温处理。同时按有关规定，及时对我公司肉牛养殖场进行严格消毒，使疫情得到了全面控制。

(2) 严格按有关部门的规定对奶牛场进行消毒隔离，对所有奶牛注射亚 1 口蹄疫疫苗，公司奶牛场没有受到疫情影响。

(3) 针对活牛货源紧张，公司加大自采力度，到非疫区采购活牛，保证原材料供应。

(4) 精心组织生产，确保活牛饲养、屠宰加工能力充分发挥，加强费用控制和物料消耗定额管理，充分挖潜，降低消耗，有效地控制公司各项成本指标。

(5) 针对北京超市所有牛肉产品下架，市场销售量不大幅度下滑，销售处于停滞的状态，公司积极组织生产自救，在非疫区河北省大厂回族自治县建立牛肉加工

点，使损失减少到最低。

(6) 为了维护原有的客户，保证牛肉市场占有率不大幅度下滑，公司在非疫区河北省大厂回族自治县建立牛肉加工点，使牛肉销售影响减少到最低。

(7) 加大宣传力度，组织销售人员、促销人员学习疫情方面的知识，对顾客进行耐心解释，消除对疫情的误解，争取使牛肉销售恢复到正常水平。

(8) 为了保证出口配额的完成，公司派采购人员到非疫区育成肥牛，直接运送香港保证出口任务的完成。

(9) 为了尽快恢复活牛出口，公司在原牛场 12 公里外新建一个存栏 2,000 头肉牛出口隔离场，新建牛场完全按照国家质检总局《关于供港、澳活牛注册隔离场检验检疫管理办法》的有关要求建设。

### (三) 报告期投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金净额 23,818 万元，已累计使用 11,995.60 万元，其中本年度已使用 3,961.60 万元，尚未使用的募集资金专户存储。

报告期内共完成投资额 3,961.60 万元，使用募集资金 3,961.60 万元。

#### 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	累计投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年出栏 4 万头肉牛养殖场技术改造项目	3,350.00	否	3,594.00			否	否
建设种牛繁育基地项目	1,900.00	否	1,084.00			否	
4 万头肉牛屠宰线技术改造项目	2,500.00	否	2,091.80			是	
4,000 吨低温冷库技术改造项目	2,913.00	否	1,752.80			是	
3,000 头奶牛基地技术改造项目	2,500.00	否	5,192.00			是	否
单班产 30 吨肉类加工建设项目	6,807.45	是	645.00			/	/
年产 2 万吨有机乳品建设项目	5,869.09	是	527.00			/	/
合计	25,839.54	/	14,886.60			/	/

#### (1) 年出栏 4 万头肉牛养殖场技术改造项目

根据生产经营需要，该项目提前实施完成并投产。由于未达到预计生产能力，所以报告期末未达到预期收益。

#### (2) 建设种牛繁育基地项目

该项目总投资 2,900 万元，土建工程已完工。实际完成投资 1,084.00 万元。项目所使用资金全部为募集资金。

由于种牛繁育技术合作适宜尚未最终确定，所以影响了项目进度，实际进度未达到计划进度。

### (3) 4 万头肉牛屠宰线改造项目

该项目总投资 4,900 万元，已完成投资 2,091.80 万元，其中土建工程完成投资 1,500 万元，机械设备 530 万元，工程设计 10.8 万元，打井款 51 万元。报告期内支付建设资金 1,591.80 万元，全部使用募集资金支付。项目正在建设中。

### (4) 4,000 吨低温冷库技术改造工程

该项目总投资 4,505 万元，已完成投资 1,752.80 万元，其中土建工程完成投资 600 万元，机械设备 1,142 万元，工程设计 10.8 万元。报告期内支付建设资金 1,152.80 万元，全部使用募集资金支付。项目正在建设中。

### (5) 有机乳品项目

项目总投资 7,613.48 万元，其中建设资金 6,807.45 万元。已预付土地款 500 万元，设计费 27 万元，全部使用募集资金支付。

### (6) 肉类加工项目

项目总投资 6,316.40 万元，其中建设资金 5,869.09 万元，已预付土地款 600 万元，设计费 45 万元，全部使用募集资金支付。

## 3、募集资金变更项目情况

公司原承诺项目“乳品系列产品生产线项目”的立项和批复时间较早，近几年由于乳制品市场竞争激烈，行业利润低微，如仍按照原承诺项目实施，将会给公司的生产经营带来极大风险。为了最大限度降低风险，维护股东的权益，公司对原承诺进行了变更。募集资金项目的变更已经公司董事会通过并提交股东大会审议，2005 年 7 月 4 日召开的 2005 年第一次临时股东大会已经审议通过，同意变更募集资金投向。将原项目缩小投资规模，同时新建肉类制品加工项目。

有关募集资金项目的变更情况详见刊载于 2005 年 7 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《河北福成五丰食品股份有限公司 2005 年度第一次临时股东大会决议公告》及相关资料。

## 4、非募集资金项目情况

### 1) 肉牛出口隔离场基地项目

由于疫情的发生，原有的肉牛养殖场需要隔离消毒六个月，为了尽快恢复育肥牛出口，新建肉牛出口隔离场总投资 495.16 万元，支付工程款 480 万元。

## 2) 奶牛场牛床工程

为了规范奶牛场，改善奶牛生存环境及卫生条件，提高牛奶质量，防止乳房炎的发生，投资 381.70 万元在牛棚中建牛床。报告期内项目已经基本完工。

## 六、重要事项

### (一) 公司的治理状况

1、根据《上市公司治理准则》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》及相关法规的规定，公司不断完善法人治理结构，并规范运作。

2、公司不断加强和完善制度建设，促进规范运作。

### (二) 利润分配方案及执行情况

报告期内，公司根据 2004 年度股东大会决议实施了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股送 1 股派现 0.50 元（含税）。股权登记日为 2005 年 6 月 2 日，除权除息日为 2005 年 6 月 3 日，送股上市日为 2005 年 6 月 6 日。

(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

#### (1) 销售货物

关联方	交易事项	定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	百分比	金额	百分比
内蒙贸发	销售活牛	市场价格	4,662,357.20	2.19	4,594,048.66	2.32
菲伯萨	销售牛肉	市场价格	3,106,697.52	1.46	3,211,943.80	1.62
五丰行	销售活牛	市场价格	17,460,574.74	8.20	8,632,146.84	4.36
福成景盛	销售牛肉	市场价格	347,901.45	0.16	498,791.10	0.25
福成酒店	销售牛肉	市场价格	1,209,221.36	0.57	1,334,001.20	0.67
福成生物	销售牛粪	市场价格	100,000.00	0.05	0.00	0.00
合计			26,886,752.27	12.63	18,270,931.60	9.22

#### (2) 房屋租赁

承租方	本期数	上年同期数
物流公司	159,826.20	159,826.20
福成生物	189,216.00	0.00
合计	349,042.20	159,826.20

2002 年 12 月 30 日,本公司向福成物资交流中心有限公司出租面积为 875.76 平方米的发货台,出租期限为 2003 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日,出租期限内每年租金为 319,652.40 元。

2004 年 12 月 20 日,本公司与三河市福成生物技术有限公司签订《房屋租赁合同》,该公司租赁本公司办公楼 576 平方米,租赁期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,租金为 378,432.00 元。

### (3) 土地租赁

出租方	本期数	上年同期数
福成集团	95,368.29	95,368.29
合计	95,368.29	95,368.29

2002 年 12 月 25 日,本公司与福成集团签订《土地租赁合同》,本公司租赁其位于河北省三河市燕郊经济技术开发区京哈路南侧小胡庄西侧的面积 20,334.39 平方米的土地,租赁期限共 20 年,自 2002 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止,承租期内年租金为 190,736.58 元,总租金为 3,814,731.60 元。

### (4) 土地使用权转让

1) 公司与三河市高楼盛琳木业加工厂签订土地转让意向,公司购买其面积为 28,926 平米的土地,转让价款 1,301.67 万元,使用期限至 2048 年 5 月 12 日,该土地拟用于肉类制品加工项目。(由于三河市盛琳木业加工厂出售给本公司的土地是从福成集团购买的,因此视同关联交易。)

2) 公司与三河市高楼盛琳木业加工厂签订土地转让意向,公司购买其面积为 40,527 平米的土地,转让价款 1,823.71 万元,使用期限至 2048 年 5 月 13 日,该土地拟用于有机乳品项目。(视同关联交易的理由同上。)

### 3、关联方应收、应付款项余额

关联方名称	2005.06.30		2005.01.01	
	余额	占期末余额百分比	余额	占期末余额百分比
应收帐款:				
内蒙贸发	282,394.63	0.44	1,067,394.63	1.74
菲伯萨	1,745,195.12	2.70	1,482,504.25	2.42
五丰行	0.00	0.00	2,361,610.00	3.86
福成景盛	221,562.44	0.34	360,966.34	0.59
福成酒店	631,869.58	0.98	419,439.18	0.69

合 计	2,881,021.77	4.46	5,691,914.40	9.30
其他应收款：				
菲 伯 萨	39,101.66	0.77	39,101.66	0.72
福成生物	728,432.00	14.38	639,216.00	11.80
福成物流	224,284.11	4.43	159,826.20	2.95
合 计	991,817.77	19.58	838,143.86	15.47
其他应付款：				
福成集团	95,368.29	2.47	95,368.29	0.94
合 计	95,368.29	2.47	95,368.29	0.94

### (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

本报告期公司无租赁事项。

#### 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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

### (九) 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) 其它重大事项

报告期内，公司原保荐机构南方证券股份有限公司被有关部门宣布关闭，导致其无法继续履行对本公司的持续督导义务。经公司董事会研究决定，聘请兴业证券股份有限公司为本公司新的保荐机构，在公司剩余督导期内对本公司进行持续督导。



原保荐人不再担任公司的保荐人，兴业证券股份有限公司委派白树锋、周慧敏担任本公司的保荐人。

## 七、财务报告（未经审计）

## 资 产 负 债 表

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		131,998,167.07	152,435,181.52		
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2		62,776,902.16	59,372,550.36		
其他应收款	3		4,913,465.18	5,252,934.35		
预付账款	4		7,558,847.66	9,894,238.18		
应收补贴款						
存货	5		77,527,066.11	90,495,852.01		
待摊费用	6		931,738.41	2,121,520.88		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			285,706,186.59	319,572,277.30		
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资						
长期债权投资						
长期投资合计						
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	7		266,581,910.66	262,749,512.66		
减：累计折旧	7		40,469,484.63	33,845,123.56		
固定资产净值			226,112,426.03	228,904,389.10		
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			226,112,426.03	228,904,389.10		
工程物资						
在建工程	8		57,079,002.89	11,000,000.00		
固定资产清理						
固定资产合计			283,191,428.92	239,904,389.10		
<b>无形资产及其他资产：</b>						

无形资产	9		14,502,519.55	14,722,148.95		
长期待摊费用	10		20,188,692.54	20,655,727.37		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			34,691,212.09	35,377,876.32		
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			603,588,827.60	594,854,542.72		
<b>流动负债：</b>						
短期借款	11		113,000,000.00	83,000,000.00		
应付票据						
应付账款	12		3,400,480.60	7,088,893.18		
预收账款						
应付工资			419,772.26	186,993.65		
应付福利费			1,759,670.79	2,078,762.78		
应付股利			87,001.45			
应交税金	13		-1,325,663.02	2,194,443.65		
其他应付款						
其他应付款	14		3,854,581.71	10,102,231.85		
预提费用						
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			121,195,843.79	104,651,325.11		
<b>长期负债：</b>						
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						
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			121,195,843.79	104,651,325.11		
少数股东权益						
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）		15	279,403,237.00	254,002,943.00		
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			279,403,237.00	254,002,943.00		

资本公积		16	158,177,188.35	158,177,188.35		
盈余公积		17	20,529,955.93	20,529,955.93		
其中：法定公益金			6,638,370.10	6,638,370.10		
未分配利润		18	24,282,602.53	57,493,130.33		
拟分配现金股利			0.00	12,700,147.15		
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			482,392,983.81	490,203,217.61		
负债和所有者权益（或股东权益）总计			603,588,827.60	594,854,542.72		

法定代表人：李福成

主管会计工作的负责人：李维忠

会计机构负责人：刘开信

## 利润及利润分配表

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	注释		合并数		母公司数	
	合并	母公司	本期数	上年同期	本期数	上年同期
一、主营业务收入	19		213,000,880.67	198,068,255.84		
减：主营业务成本	19		191,041,264.28	165,954,663.55		
主营业务税金及附加						
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			21,959,616.39	32,113,592.29		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	20		1,384,600.48	803,447.49		
减：营业费用			9,758,580.13	7,553,973.19		
管理费用			3,952,030.52	4,231,354.21		
财务费用	21		1,256,682.58	967,960.14		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			8,376,923.64	20,163,752.24		
加：投资收益（损失以“-”号填列）						
补贴收入	22		856,362.86			
营业外收入	23		56,289.97	108,183.67		
减：营业外支出	24		2,382,245.95	181,940.78		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			6,907,330.52	20,089,995.13		
减：所得税	25		2,017,417.17	4,520,248.91		
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			4,889,913.35	15,569,746.22		
加：年初未分配利润			57,493,130.33	31,086,978.57		
其他转入						
六、可供分配的利润			62,383,043.68	46,656,724.79		
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			62,383,043.68	46,656,724.79		
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			12,700,147.15			
转作股本的普通股股利			25,400,294.00			
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			24,282,602.53	46,656,724.79		

<b>补充资料：</b>						
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			2,361,472.00			
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						

法定代表人：李福成

主管会计工作的负责人：李维忠

会计机构负责人：刘开信

## 现金流量表

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			234,806,044.37	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	26		3,350,983.09	
现金流入小计			238,157,027.46	
购买商品、接受劳务支付的现金			193,732,925.62	
支付给职工以及为职工支付的现金			6,689,283.60	
支付的各项税费			5,295,116.88	
支付的其他与经营活动有关的现金	27		12,931,854.12	
现金流出小计			218,649,180.22	
经营活动产生的现金流量净额			19,507,847.24	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
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				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			55,040,831.55	
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			55,040,831.55	
投资活动产生的现金流量净额			-55,040,831.55	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			75,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			963,414.18	
现金流入小计			75,963,414.18	
偿还债务所支付的现金			45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,535,802.81	
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			1,263,725.00	
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			60,799,527.81	
筹资活动产生的现金流量净额			15,163,886.37	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			-67,916.51	

五、现金及现金等价物净增加额			-20,437,014.45	
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			4,889,913.35	
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			34,348.02	
固定资产折旧			6,599,535.16	
无形资产摊销			219,629.04	
长期待摊费用摊销			467,034.83	
待摊费用减少(减：增加)			1,189,782.47	
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			1,256,682.58	
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			13,029,228.07	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-6,246,420.53	
经营性应付项目的增加(减：减少)			-1,931,885.75	
其他				
经营活动产生的现金流量净额			19,507,847.24	
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			131,998,167.07	
减：现金的期初余额			152,435,181.52	
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			-20,437,014.45	

法定代表人：李福成

主管会计工作的负责人：李维忠

会计机构负责人：刘开信



## 资 产 减 值 表

编制单位: 河北福成五丰食品股份有限公司

2005 年 1-6 月

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	1,998,726.32	105,289.24	10,499.05	10,499.05	2,093,516.51
其中: 应收账款	1,836,264.44	105,289.24			1,941,553.68
其他应收款	162,461.88		10,499.05	10,499.05	151,962.83
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	60,442.17		60,442.17	60,442.17	0.00
其中: 库存商品	60,442.17		60,442.17	60,442.17	0.00
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	2,059,168.49	105,289.24	70,941.22	70,941.22	2,093,516.51

公司法定代表人: 李福成

主管会计工作负责人: 李维忠

会计机构负责人: 刘开信

## 股东权益增减变动表

编制单位: 河北福成五丰食品股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	254,002,943.00	174,002,943.00
本期增加数	25,400,294.00	80,000,000.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入	25,400,294.00	
新增资本(股本)		80,000,000.00
本期减少数		
期末余额	279,403,237.00	254,002,943.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	158,177,188.35	0.00
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		158,177,188.35
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	158,177,188.35	158,177,188.35
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	13,891,585.83	10,784,979.74
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		3,106,606.09
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	13,891,585.83	13,891,585.83
其中：法定盈余公积	13,276,740.21	13,276,740.21
储备基金	307,422.59	307,422.59
企业发展基金	307,423.03	307,423.03
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	6,638,370.10	5,085,067.06
本期增加数		1,553,303.04
其中：从净利润中提取数		1,553,303.04
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,638,370.10	6,638,370.10
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	57,493,130.33	31,086,978.57
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	4,889,913.35	31,066,060.89
本期利润分配	38,100,441.15	4,659,909.13
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	24,282,602.53	57,493,130.33

公司法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：李维忠

会计机构负责人：刘开信

## 应交增值税明细表

编制单位: 河北福成五丰食品股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	49,097.93
2. 销项税额	18,008,133.55
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	18,809,750.45
已交税金	636,684.41
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)	-1,389,203.38
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	49,097.93
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	587,586.48
3. 本期已交数	636,684.41
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	0.00

公司法定代表人: 李福成

主管会计工作负责人: 李维忠

会计机构负责人: 刘开信

## 会计报表附注

### (一) 公司基本情况

河北福成五丰食品股份有限公司(以下简称“本公司”)原称三河五丰福成食品有限公司(以下简称“原公司”)。原公司是经河北省人民政府“外经贸冀廊市 B 字[1998]0015 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》的批准,由河北三河福成养牛集团总公司(以下简称“福成集团”)、五丰行有限公司(以下简称“五丰行”)和内蒙古自治区粮油食品进出口公司(以下简称“内蒙粮油”)共同出资组建,于 1998 年 3 月 18 日登记注册的中外合资经营企业,企业法人营业执照注册号:企合冀廊总字第 000534 号。公司设立时的注册资本为 2,031.70 万美元。

2000 年 11 月 6 日经河北省燕郊经济技术开发区管理委员会“燕区经字(2000)093 号”文件批准,五丰行将其持有的原公司 13.9%的股权转让给福成集团;福成集团将其持有的原公司 2%的股权转让给内蒙粮油,将其持有的原公司 4%的股权转让给三河市明津商贸有限责任公司(以下简称“三河明津”),将其持有的原公司 2%的股权转让给三河市瑞辉贸易有限责任公司(以下简称“三河瑞辉”),将其持有的原公司 1%的股权转让给内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限责任公司(以下简称“内蒙外贸”),转让后原公司股东变为上述六家。

经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[2001]外经贸资一函字第 92 号”文件批准,原公司(六家股东)依法整体变更成立本公司,注册资本 174,002,943.00 元人民币。股本总数为 174,002,943 股,其中:福成集团持有 81,781,383 股,占股本总额的 47%,五丰行持有 62,641,060 股,占股本总额的 36%,内蒙粮油持有 17,400,294 股,占股本总额的 10%,三河明津持有 6,960,118 股,占股本总额的 4%,三河瑞辉持有 3,480,059 股,占股本总额的 2%,内蒙外贸持有 1,740,029 股,占股本总额的 1%。本公司于 2001 年 2 月 28 日在廊坊市工商行政管理局(经中华人民共和国国家工商行政管理局“工商企函字[2001]第 113 号”文件授权)注册登记,企业法人营业执照注册号为:企股冀廊总字第 000534 号。

2004 年 5 月 28 日经中华人民共和国商务部商资批[2004]670 号文批准,公司股东内蒙粮油将所持的 10%股份转让给内蒙古贸发粮油食品进出口有限公司(以下简称“内蒙贸发”)。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]99 号文核准,本公司于 2004 年 6 月 28 日通过上海证券交易所和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 8,000 万股,每股面值 1.00 元,每股发行价格为 3.15 元。本次发行募集资金总额为 25,200.00 万元,发行费用为 1,382.28 万元,募集资金净额为 23,817.72 万元,变更后的股本结构为普通股 254,002,943 股,每股面值人民币 1 元,其中非流通股国有股 1,740,029 股,占总股本比例 0.68%,非流通股法人股 109,621,854 股占总股本比例 43.16%,非流通股外资股 62,641,060 股,占总股本比例 24.66%,流通股 A 股 80,000,000 股,占总股本比例 31.50%。2004 年 7 月 13 日本公司股票在上海证券交易所挂牌上市,股票代码为 600965。

2005 年 6 月 9 日公司实施 2004 年度股利分配方案,每 10 股送 1 股并派发 0.5 元现金(含税)。截至 2005 年 6 月 30 日,公司总股本 279,403,237 股,社会流通股 88,000,000 股,占总股本的 31.5%。

本公司经营范围:禽畜养殖、屠宰、加工及冷藏,饲料生产,销售本公司产品。

本公司主要产品:活牛、牛肉。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 本公司执行的会计制度

本公司《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关规定。

### 2、 会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、 记帐原则和计价基础

采用借贷记帐法,按权责发生制核算,以历史成本为计价基础。

### 4、 记帐本位币

本公司以人民币作为记帐本位币。

### 5、 外币业务的核算

外币业务发生时,按月初市场汇率记帐,月末,货币性资产和负债按期末市场汇率调整帐面余额,由此产生的汇兑损益属于资本性支出的计入相关资产的价值,属于收益性支出的计入当期损益,属于筹建期间的计入长期待摊费用。

### 6、 现金等价物的确认标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是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。

#### 7、短期投资的核算方法

##### (1) 短期投资的计价和收益的确认方法

短期投资按取得时实际支付的价款或者放弃的非现金资产的帐面价值作为投资成本（包括税金、手续费等，但不包括实际取得时已宣告尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的帐面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

##### (2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本价时按单项投资分别计提跌价准备；短期投资跌价准备的余额为可变现净值低于成本的差额。

#### 8、坏帐准备核算方法

本公司坏帐准备采用备抵法核算；按期末应收款项（应收帐款和其他应收款）余额的 3%计提坏帐准备金。本公司的预付帐款如有确凿证据表明其不符合预付款性质或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付帐款的款项转入其他应收款，并按规定计提坏帐准备。

坏帐损失按以下原则确认：（1）因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回款项；（2）因债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍不能收回的款项，经董事会批准，确认为坏帐。

#### 9、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、物料用品、包装物、库存商品、委托代销商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：按照实际成本计价，取得时按实际成本入帐，领用或发出时采用加权平均法结转发出存货成本。

本公司自养的肉牛，在收购架子牛时，作为原材料-活牛核算，以收购价作为成本，其他如饲料成本、人工成本、折旧等先在各科目分别归集，待月末时转入原材料-活牛；肉牛销售时，以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

本公司寄养的肉牛，在收购架子牛时，作为原材料-活牛核算，育肥后按寄养过

程中的增重量和约定的增重单价结算寄养费用，计入原材料-活牛；肉牛销售时，以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

(3) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

(4) 存货的盘存制度：各类存货的数量均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏和毁损等，先记入“待处理财产损益”，经股东大会或董事会，或经理会议批准后，在期末结帐前转入当期损益。如在期末结帐前尚未经批准，在对外提供财务会计报告时先转入当期损益；如果其后经批准处理的金额与已处理的金额不一致，按其差额调整会计报表相关项目的年初数。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：当存货的可变现净值（预计售价减去销售所必需的估计费用后的价值）低于成本时，期末按单项存货计提存货跌价准备。存货跌价准备的余额为可变现净值低于成本的差额。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

- 1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- 2) 公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- 3) 公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其帐面成本；
- 4) 因公司所提供的商品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- 5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资计价及收益确认方法

长期股权投资按取得时的初始投资成本入帐。

公司对外进行股权投资，如果对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。通常，对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 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；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上，或虽占被投资单位的投资有表决权资本总额不足 50%，



但具有实质控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

#### (2) 股权投资差额的处理

根据财政部《关于执行 会计制度 和相关会计准则有关问题的解答》(财会[2003]10号)的规定视情况计入资本公积或分期摊销。

#### (3) 长期债权投资的计价方法和收益确认方法

长期债权投资是指公司购入的在 1 年内(不含 1 年)不能变现或不准备随时变现的债券或其他债权投资。长期债权投资以取得时的实际成本作为投资成本。长期债权投资的溢价和折价在投资存续期间内采用直线法平均摊销。

#### (4) 长期投资减值准备的确认标准和摊销方法

年末，由于某项投资市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按该项投资的预计可收回金额低于帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准：使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、构筑物、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，以及使用年限在 2 年以上且单位价值在 2000 元以上，但不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类：本公司固定资产分为房屋建筑物、构筑物、机械设备、电子设备、运输设备、其他。

(3) 固定资产计价：购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、交纳的有关税金作为入帐价值；自行建造的固定资产按建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入帐价值；投资者投入的固定资产，按投资双方确认的价值作为入帐价值。

(4) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、折旧年限、年折旧率如下：

类 别	残值率	折旧年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	10%	35 年	2.57
构 筑 物	10%	15 年	6.00
机械设备	10%	14 年	6.43
电子设备	10%	6 年	15.00
运输设备	10%	5 年	18.00
其 他	10%	5 年	18.00

### (5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

如果期末或年末市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致某项固定资产可收回金额低于帐面价值的，按该项固定资产预计可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的帐面价值全额计提固定资产减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的未来不再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备按单项资产计提。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 12、在建工程核算方法

#### (1) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程是指正在施工中尚未完工或尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生额计价，于工程达到预定可使用状态时估价转入固定资产。

#### (2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

年末按单项工程项目的帐面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提在建工程减值准备。

### 13、借款费用核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

#### (2) 借款费用资本化的期间

1) 开始资本化：在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使固定资产达到预定可使用状态所必需的购建活动已经开始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；

2) 暂停资本化：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，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至固定资产的购建活动重新开始；

3) 停止资本化：因专门借款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。

### (3) 资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一个会计期间，因购置或建造固定资产而发生的利息，其资本化金额为截至当期末止购置或建造该项资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 14、无形资产核算方法

### (1) 无形资产的计价和摊销方法

无形资产按取得时的成本计价；无形资产自取得当月起采用平均年限法进行摊销。

### (2) 无形资产的摊销年限

1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限；  
2) 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过有效年限；  
3) 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中的较短年限；

4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

年末，如果无形资产的预计可收回金额低于其帐面价值，按帐面价值与预计可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

当存在下列情况之一时，应将无形资产的帐面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备：

1) 无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；  
2) 无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；  
3) 其他足以表明无形资产的帐面价值已超过可收回金额的情形。

## 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期内分期平均摊销。公司在筹建期间发生的开办费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。为发行股票而向各中介机构支付的佣金和手续费等相关费用，减去股票发行冻结期间的利息收入后的余额，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，若金额较小，直接计入当期损益；若金额较大的，作为长期待摊费用，在两年内平均摊销，计入损益。

#### 16、收入确认原则

(1) 商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入：如果劳务的开始和完成在同一会计年度内，在劳务完成时确认收入；

如果劳务的开始和完成属于不同的会计年度，按下列情况进行处理：

1) 在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠的估计，按完工百分比法确认收入。

2) 在资产负债表日，劳务交易的结果不能可靠地估计。

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；

B、已经发生的劳务成本预计只能得到部分补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；

C、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入：在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入金额能够可靠计量时确认收入。

#### 17、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。

#### (三) 税项

1、增值税：牛肉销售按销售牛肉收入的 13% 计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税；活体牛销售根据财税字[1995]052 号“财政部、国

家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知”及 2001 年 4 月 10 日国家税务总局流转税管理司“关于河北福成五丰食品股份有限公司增值税问题的函”免征增值税。

本公司允许抵扣的收购活体牛进项税的扣除率为 13%。

2、屠宰税：按照牛肉销售收入的 3%计算缴纳。根据 2002 年 5 月 9 日“冀地税函[2002]71 号”《河北省地方税务局关于停止征收屠宰税后有关政策的通知》和 2002 年 5 月 20 日“廊地税函[2002]45 号”《廊坊市地方税务局转发河北省地方税务局关于停止征收屠宰税后有关政策的通知》，自 2002 年 1 月 1 日起停止征收屠宰税，不属于农民个人缴纳的已入库的屠宰税不再退回。

3、所得税：本公司适用的企业所得税率为 30%，地方所得税税率 3%。根据 2003 年 10 月 17 日国家税务总局国税函[2003]1154 号“关于河北福成五丰食品股份有限公司减征企业所得税问题的批复”，同意本公司从 2003 年度起 10 年内按应纳税所得税额减征 30%的企业所得税。

本公司在内蒙古自治区赤峰市宁城县设立的分公司所得税执行国务院办公厅《关于西部大开发若干政策实施意见》及相关规定，企业所得税适用税率为 15%。

4、营业税：出租房屋按租金收入的 5%缴纳营业税。

(四) 会计报表主要项目注释 (除特别说明外，金额为人民币元)

#### 注释 1、货币资金

项 目	2005.06.30	2005.01.01
现 金	1,500,171.33	540,188.22
银行存款	129,921,499.96	151,320,590.25
其他货币资金	576,495.78	574,403.05
合 计	131,998,167.07	152,435,181.52

#### 注释 2、应收帐款

帐 龄	2005.06.30			2005.01.01		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	62,630,162.34	96.77	1,878,904.87	59,084,355.70	96.52	1,772,530.67
1—2 年	374,467.90	0.58	11,234.04	1,123,846.42	1.84	33,715.39
2—3 年	1,327,333.78	2.05	39,820.01	818,827.81	1.34	24,564.83
3 年以上	386,491.82	0.60	11,594.76	181,784.87	0.3	5,453.55
合 计	64,718,455.84	100.00	1,941,553.68	61,208,814.80	100	1,836,264.44

2005 年 6 月 30 日前五名客户应收帐款余额合计 23,525,754.86 元，占应收帐款期末余额的 36.35%。

本公司原股东内蒙贸发持有本公司 6.85% 的表决权股份，2005 年 6 月 30 日欠本公司 282,394.63 元。

### 注释 3、其他应收款

帐龄	2005.06.30			2005.01.01		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	4,892,055.20	96.58	146,761.65	5,229,941.48	96.58	156,898.24
1—2 年	30,000.00	0.59	900.00	42,492.87	0.78	1,274.79
2—3 年	42,069.24	0.83	1,262.08	43,658.31	0.81	1,309.75
3 年以上	101,303.57	2.00	3,039.10	99,303.57	1.83	2,979.10
合计	5,065,428.01	100.00	151,962.83	5,415,396.23	100	162,461.88

2005 年 6 月 30 日其他应收款前五名余额合计 3,023,948.00 元，占其他应收款期末余额的 59.70%。

2005 年 6 月 30 日无持有本公司 5% 以上（含 5%）股权的股东单位的欠款。

### 注释 4、预付帐款

帐龄	2005.06.30		2005.01.01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,540,333.66	60.07	6,875,724.18	69.49
1—2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.00	3,007,000.00	30.39
3 年以上	3,018,514.00	39.93	11,514.00	0.12
合计	7,558,847.66	100.00	9,894,238.18	100.00

2005 年 6 月 30 日预付帐款前五名余额合计 6,715,884.60 元，占预付帐款期末余额的 88.85%，主要是预付购肉牛款、预付场地租赁费等。

报告期末，无持有本公司 5% 以上股份的股东单位的预付款。

### 注释 5、存货

项 目	2005.06.30			2005.01.01		
	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	52,689,139.52	0.00	52,689,139.52	69,684,717.83	0.00	69,684,717.83
库存商品	21,339,696.66	0.00	21,339,696.66	17,375,834.91	60,442.17	17,315,392.74
在产品	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	2,580,000.00	0.00	2,580,000.00
幼畜及育肥畜	149,613.20	0.00	149,613.20	314,307.57	0.00	314,307.57

其他	798,616.73	0.00	798,616.73	601,433.87	0.00	601,433.87
合 计	77,527,066.11	0.00	77,527,066.11	90,556,294.18	60,442.17	90,495,852.01

原材料全部是架子牛和饲料，其中架子牛报告期末 47,524,478.38 元，期初 59,442,647.20 元。

## (2) 存货跌价准备

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	60,442.17	0.00	60,442.17	0.00
合 计	60,442.17	0.00	60,442.17	0.00

年初的存货跌价准备 1 月份因商品已经售出，故转回。

存货中主要是架子牛和库存商品牛肉分别占总量的 61.3%和 26.50%。与去年同期相比较，金额和比例均有较大增长。原因是扩大采购架子牛的规模，存栏增加；5、6 月份销售放缓，牛肉库存增加。

## 注释 6、待摊费用

项 目	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.06.30
保险费	175,555.31	656,359.16	603,759.36	228,155.11
租赁费	1,168,750.00	0.00	637,500.00	531,250.00
装修费	112,343.75	0.00	112,343.75	0.00
广告费	560,417.32	0.00	532,084.02	28,333.30
取暖费	104,454.50	0.00	104,454.50	0.00
其 它	0.00	192,000.00	48,000.00	144,000.00
合 计	2,121,520.88	848,359.16	2,038,141.63	931,738.41

## 注释 7、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	262,749,512.66	3,832,398.00	0.00	266,581,910.66
其中：房屋及建筑物	152,475,832.51		0.00	152,475,832.51
机器设备	27,652,664.57	757,150.00	0.00	28,409,814.57
二、累计折旧合计：	33,845,123.56	6,624,361.07	0.00	40,469,484.63
其中：房屋及建筑物	12,322,736.44	2,070,930.48	0.00	14,393,666.92
机器设备	7,940,900.15	895,253.80	0.00	8,836,153.95
三、固定资产净值合计	228,904,389.10	0.00	2,791,963.07	226,112,426.03
其中：房屋及建筑物	140,153,096.07	0.00	2,070,930.48	138,082,165.59
机器设备	19,711,764.42	757,150.00	895,253.80	19,573,660.62
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产净额合计	228,904,389.10	0.00	2,791,963.07	226,112,426.03
其中：房屋及建筑物	140,153,096.07	0.00	2,070,930.48	138,082,165.59
机器设备	19,711,764.42	757,150.00	895,253.80	19,573,660.62

固定资产中有生物性资产原值 30,992,100.00 元，期末余额 28,022,023.32 元。

截止 2005 年 6 月 30 日，已抵押资产帐面原值 83,241,359.30 元，账面净值 68,237,431.84 元。

#### 注释 8、在建工程

项目名称	预算数	2005.01.01	本期增加	本期减少	转入固定资产	投入占预算百分比	工程进度	2005.06.30	资金来源
肉牛出口隔离场	4,951,629.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	97	97	4,800,000.00	自筹资金
4 万头肉牛屠宰线技术改造项目	25,000,000.00	5,000,000.00	15,407,960.54	0.00	0.00	81.63	81.63	20,407,960.54	募集资金
4,000 吨低温冷库技术改造项目	29,130,000.00	6,000,000.00	10,334,000.00	0.00	0.00	60.17	60.17	16,334,000.00	募集资金
奶牛牛床项目	3,817,000.00	0.00	3,817,042.35	0.00	0.00	100	95	3,817,042.35	自筹资金
单班产 30 吨肉类加工项目	68,074,500.00	0.00	6,450,000.00	0.00	0.00	9.47	0	6,450,000.00	募集资金
年产 2 万吨有机乳品项目	58,690,900.00	0.00	5,270,000.00	0.00	0.00	8.98	0	5,270,000.00	募集资金
合计	189,664,029.00	11,000,000.00	46,079,002.89	0.00	0.00	/	/	57,079,002.89	——
其中：资本化利息		0.00	0.00	0.00				0.00	——

#### 注释 9、无形资产

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
土地使用权	购买	17,424,736.50	14,722,148.95	0.00	0.00	219,629.40	2,922,216.95	14,502,519.55
合计	/	17,424,736.50	14,722,148.95	0.00	0.00	219,629.40	2,922,216.95	14,502,519.55

截止 2005 年 6 月 30 日，所有土地均用于抵押贷款。

#### 注释 10、长期待摊费用

种类	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005.06.30
土地租赁费	22,981,880.00	20,655,727.37	0.00	0.00	467,034.83	2,793,187.46	20,188,692.54
合计	22,981,880.00	20,655,727.37	0.00	0.00	467,034.83	2,793,187.46	20,188,692.54



## 注释 11、短期借款

项 目	2005.06.30	2005.01.01
抵押借款	113,000,000.00	53,000,000.00
保证借款	0.00	30,000,000.00
合 计	113,000,000.00	83,000,000.00

## 注释 12、应付帐款

应付帐款 2005 年 06 月 30 日余额为 3,400,480.60 元，2005 年 01 月 01 日余额为 7,088,893.18 元。

2005 年 06 月 30 日应付帐款余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 注释 13、应交税金

类 别	税率	2005.06.30	2005.01.01
增 值 税	13%	-1,389,203.38	49,097.93
营 业 税	3%	139,916.91	187,094.80
所 得 税	22.5%、15%	-353,770.54	1,941,969.17
个人所得税	—	277,393.99	16,281.75
合 计	—	-1,325,663.02	2,194,443.65

## 注释 14、其他应付款

其他应付款 2005 年 06 月 30 日的余额为 3,854,581.71 元，2005 年 01 月 01 日余额为 10,102,231.85 元。其他应付款减少的是因为报告期内支付了工程款 4,015,691.00 元。

2005 年 06 月 30 日，欠持有本公司 32.20% 股份的股东福成集团 95,368.29 元。

## 注释 15、股本

	期初值	本次变动增减 (+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	174,002,943.00		17,400,294.00			17,400,294.00	191,403,237.00	
其中：								
国家持有股份	1,740,029.00		174,003.00			174,003.00	1,914,032.00	
境内法人持有股份	92,221,560.00		9,222,156.00			9,222,156.00	101,443,716.00	
境外法人持有股份	62,641,060.00		6,264,106.00			6,264,106.00	68,905,166.00	

其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他	17,400,294.00	1,740,029.00	1,740,029.00	19,140,323.00
未上市流通股份合计	174,002,943.00	17,400,294.00	17,400,294.00	191,403,237.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	80,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	88,000,000.00
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	80,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	88,000,000.00
三、股份总数	254,002,943.00	25,400,294.00	25,400,294.00	279,403,237.00

根据公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，方案实施后，公司股本增加了 25,400,294 元（股）。增加后的股本已经北京永拓会计师事务所有限责任公司验证，并出具了验资报告。

#### 注释 16、资本公积

项 目	2005.06.30	2005.01.01
资本溢价	158,177,188.35	158,177,188.35
合 计	158,177,188.35	158,177,188.35

#### 注释 17、盈余公积

项 目	2005.06.30	2005.01.01
法定盈余公积	13,276,740.21	13,276,740.21
法定公益金	6,638,370.10	6,638,370.10
任意盈余公积	0.00	0.00
储备基金	307,422.59	307,422.59
企业发展基金	307,423.03	307,423.03
其他盈余公积	0.00	0.00
合 计	20,529,955.93	20,529,955.93

#### 注释 18、未分配利润

项 目	2005.06.30	2005.01.01
净利润	4,889,913.35	31,066,060.89
加：年初未分配利润	57,493,130.33	31,086,978.57
其他转入	0.00	0.00

减：提取法定盈余公积	0.00	3,106,606.09
提取法定公益金	0.00	1,553,303.04
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	12,700,147.15	0.00
转作股本的普通股股利	25,400,294.00	0.00
	0.00	0.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>24,282,602.53</b>	<b>57,493,130.33</b>

### 注释 19、主营业务收入及主营业务成本

#### (1) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	213,000,880.67	191,041,264.28	198,068,255.84	165,954,663.55
其中：关联交易	26,886,752.27	19,569,294.51	18,973,338.40	14,418,438.26
合计	213,000,880.67	191,041,264.28	198,068,255.84	165,954,663.55
内部抵消	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	213,000,880.67	191,041,264.28	198,068,255.84	165,954,663.55

#### (2) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
活牛	65,353,003.52	53,484,400.26	56,731,180.00	40,308,716.46
牛肉	129,585,201.46	121,425,372.75	132,516,800.13	117,446,038.43
牛奶	5,363,510.61	7,869,537.48	0.00	0.00
其中：关联交易	26,886,752.27	19,569,294.51	18,973,338.40	14,418,438.26
合计	200,301,715.59	182,779,310.49	189,247,980.13	157,754,754.89
内部抵消	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	200,301,715.59	182,779,310.49	189,247,980.13	157,754,754.89

#### (3) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

北京地区	75,038,416.13	70,386,034.33	67,101,205.21	59,649,370.65
华北地区(北京除外)	84,315,010.86	78,381,248.46	75,733,023.83	62,308,760.51
东北地区	18,174,998.66	15,390,232.13	30,285,677.07	25,591,825.13
华南地区	683,574.00	621,805.20	0.00	0.00
华东地区	17,328,306.27	14,275,519.36	16,316,202.88	12,437,962.41
香港	17,460,574.74	11,986,424.80	8,632,146.84	5,966,744.85
其它地区				
其中：关联交易	26,886,752.27	19,569,294.51	18,973,338.40	14,418,438.26
合计	213,000,880.67	191,041,264.28	198,068,255.84	165,954,663.55
内部抵消				
合计	213,000,880.67	191,041,264.28	198,068,255.84	165,954,663.55

主营业务成本增加主要是原材料持续涨价因素。

主营业务利润方面，各地区毛利率均不同程度地降低，尤其是北京和华北地区。华北地区、北京地区销售竞争激烈，公司为占领市场低价销售，加之报告期内疫情等因素导致这两地区毛利率大幅降低。

#### 注释 20、其他业务利润

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
房屋租赁	727,474.20	36,373.72	691,100.48	845,734.20	42,286.71	803,447.49
仓储服务	730,000.00	36,500.00	693,500.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,457,474.20	72,873.72	1,384,600.48	845,734.20	42,286.71	803,447.49

#### 注释 21、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,119,913.50	1,001,768.65
减：利息收入	976,976.45	54,098.78
汇兑损失	67,916.51	-787.87
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	45,829.02	21,078.14
合 计	1,256,682.58	967,960.14

利息收入增加主要是因为募集资金存款利息收入所致。

#### 注释 22、补贴收入

项 目	本期数	上年同期数	收入来源
疫情补贴	856,362.86	0.00	财政资金
合 计	856,362.86	0.00	——

## 注释 23、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
保险赔款	26,039.97	34,183.67
其 它	30,250.00	74,000.00
合 计	56,289.97	108,183.67

## 注释 24、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
疫情损失	2,361,472.00	0.00
事故赔偿	20,773.95	175,259.55
其 它	0.00	6,681.23
合 计	2,382,245.95	181,940.78

疫情损失是由于口蹄疫疫情，公司有 512 头牛被捕杀造成的损失。

## 注释 25、所得税

项 目	本期数	上年同期数
所得税额	2,017,417.17	4,520,248.91
合 计	2,017,417.17	4,520,248.91

## 注释 26、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
租 金	1,555,368.30
财政补贴	856,362.86
代扣手续费	131,813.04
收回备用金	580,000.00
其 它	227,438.89
合 计	3,350,983.09

## 注释 27、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
促销费	924,506.11
运 费	4,055,393.25
印刷费	71,018.68
检疫费	173,205.00
招待费	272,305.06
广告费	557,755.80
租赁费	162,074.86

修理费	151,220.00
差旅费	250,316.94
包装费	53,300.00
电话费	95,871.67
办公费	101,095.38
水电费	139,926.06
董事会费	60,000.00
保险费	656,359.16
备用金	1,408,432.80
其它费用	3,799,073.35
<b>合 计</b>	<b>12,931,854.12</b>

### (五)关联方关系及其交易

#### 1、关联方关系

##### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
福成集团	三河市兴隆庄	畜牧养殖与经营相关的服务项目	母公司	股份制	李高起

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
福成集团	72,000,000.00	0.00	0.00	72,000,000.00

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2005.01.01		本期增加		2005.06.30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
福成集团	81,781,383.00	32.20	8,178,138.00	0.00	89,959,521.00	32.20

##### (4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的联系
五丰行有限公司(以下简称“五丰行”)	参股股东
内蒙古贸发粮油食品进出口公司(以下简称“内蒙贸发”)	参股股东
三河市明津商贸有限责任公司(以下简称“三河明津”)	参股股东
三河市瑞辉贸易有限责任公司(以下简称“三河瑞辉”)	参股股东
内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限责任公司(以下简称“内蒙外贸”)	参股股东
三河福成菲伯萨食品有限责任公司(以下简称“菲伯萨”)	母公司的控股子公司
三河市福成酿酒有限公司(以下简称“福成酿酒”)	母公司的控股子公司
福成名厨大酒店有限公司(以下简称“福成酒店”)	母公司的控股子公司

企业名称	与本企业的联系
福成物资交流中心有限公司（以下简称“福成物流”）	母公司的控股子公司
三河福成房地产开发有限公司（以下简称“福成房地产”）	母公司的控股子公司
三河市天露食品有限公司（以下简称“福成天露”）	母公司的控股子公司
北京福成生物技术有限公司（以下简称“福成生物”）	关联人(与本公司同一总经理)
北京福成景盛餐饮有限公司（以下简称“福成景盛”）	关联人(与本公司同一总经理)

## 2、关联方交易

### (1) 销售货物

本公司向关联公司销售产品均按照市场价结算价款，2005 年 1-6 月和 2004 年同期向关联方销售货物如下：

关联方	交易事项	定价原则	本期数		上年同期数	
			金 额	百分比	金 额	百分比
内蒙贸发	销售活牛	市场价格	4,662,357.20	2.19	4,594,048.66	2.32
菲伯萨	销售牛肉	市场价格	3,106,697.52	1.46	3,211,943.80	1.62
五丰行	销售活牛	市场价格	17,460,574.74	8.20	8,632,146.84	4.36
福成景盛	销售牛肉	市场价格	347,901.45	0.16	498,791.10	0.25
福成酒店	销售牛肉	市场价格	1,209,221.36	0.57	1,334,001.20	0.67
福成生物	销售牛粪	市场价格	100,000.00	0.05	0.00	0.00
合 计			26,886,752.27	12.63	18,270,931.60	9.22

### (2) 房屋租赁

承租方	本期数	上年同期数
物流公司	159,826.20	159,826.20
福成生物	189,216.00	0.00
合 计	349,042.20	159,826.20

2002 年 12 月 30 日，本公司向福成物资交流中心有限公司出租面积为 875.76 平方米的发货台，出租期限为 2003 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，出租期限内每年租金为 319,652.40 元。

2004 年 12 月 20 日，本公司与三河市福成生物技术有限公司签订《房屋租赁合同》，该公司租赁本公司办公楼 576 平方米，租赁期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，租金为 378,432.00 元。

### (3) 土地租赁

出租方	本期数	上年同期数
福成集团	95,368.29	95,368.29

合 计	95,368.29	95,368.29
-----	-----------	-----------

2002 年 12 月 25 日，本公司与福成集团签订《土地租赁合同》，本公司租赁其位于河北省三河市燕郊经济技术开发区京哈路南侧小胡庄西侧的面积 20,334.39 平方米的土地，租赁期限共 20 年，自 2002 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，承租期内年租金为 190,736.58 元，总租金为 3,814,731.60 元。

#### (4) 商标使用

本公司 2001 年 4 月 5 日与控股股东福成集团签署《商标许可使用协议》，福成集团不可撤销地给予本公司在经营期限内长期无偿使用注册商标的权利。协议具体内容为福成集团许可本公司在牛肉及加工过的牛肉上无偿使用福成集团合法拥有的“福成”商标（商标注册证号：第 1336458 号，核定使用商品为第 29 类）；许可本公司在动物饲养中无偿使用福成集团合法拥有的“福成”商标（商标注册证号：第 1344801 号，核定服务项目为第 42 类）。

#### (5) 土地使用权转让

1) 公司与三河市高楼盛琳木业加工厂签订土地转让意向，公司购买其面积为 28,926 平米的土地，转让价款 1,301.67 万元，使用期限至 2048 年 5 月 12 日，该土地拟用于肉类制品加工项目。（由于三河市盛琳木业加工厂出售给本公司的土地是从福成集团购买的，因此视同关联交易。）

2) 公司与三河市高楼盛琳木业加工厂签订土地转让意向，公司购买其面积为 40,527 平米的土地，转让价款 1,823.71 万元，使用期限至 2048 年 5 月 13 日，该土地拟用于有机乳品项目。（视同关联交易的理由同上。）

### 3、关联方应收、应付款项余额

关联方名称	2005.06.30		2005.01.01	
	余 额	占期末余额百分比	余 额	占期末余额百分比
<b>应收帐款</b>				
内蒙贸发	282,394.63	0.44	1,067,394.63	1.74
菲伯萨	1,745,195.12	2.70	1,482,504.25	2.42
五丰行	0.00	0.00	2,361,610.00	3.86
福成景盛	221,562.44	0.34	360,966.34	0.59
福成酒店	631,869.58	0.98	419,439.18	0.69
合 计	2,881,021.77	4.46	5,691,914.40	9.30
<b>其他应收款</b>				



菲 伯 萨	39,101.66	0.77	39,101.66	0.72
福成生物	728,432.00	14.38	639,216.00	11.80
福成物流	224,284.11	4.43	159,826.20	2.95
合 计	991,817.77	19.58	838,143.86	15.47
其他应付款:				
福成集团	95,368.29	2.47	95,368.29	0.94
合 计	95,368.29	2.47	95,368.29	0.94

#### (六) 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司不存在或有事项。

#### (七) 承诺事项

2001 年 3 月 20 日本公司与三河市燕郊镇西吴各庄村委会签订《土地承包协议》, 本公司承包三河市燕郊镇西吴各庄村委会土地 1000 亩, 年租金 50 万元, 承包期限自 2001 年 4 月 1 日至 2030 年 4 月 1 日, 根据承包协议本公司首期向三河市燕郊镇西吴各庄村委会支付四年的承包费 200 万元 (已经于 2001 年 5 月支付), 其余租金按年支付, 未来 25 年内本公司尚需支付租金 1250 万元。

#### (八) 资产负债表日后事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司不存在资产负债表日后事项。

(九) 按《公开发行证券信息披露规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的本公司 2005 年 1-6 月、2004 年 1-6 月的净资产收益率和每股收益如下:

年度	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
2005 年 1-6 月	主营业务利润	4.55	4.46	0.08	0.08
	营业利润	1.74	1.70	0.03	0.03
	净利润	1.01	0.99	0.02	0.02
	扣除非经常性损益后的净利润	1.25	1.22	0.02	0.02
2004 年 1-6 月	主营业务利润	13.58	14.04	0.18	0.18
	营业利润	8.52	8.81	0.12	0.12
	净利润	6.58	6.81	0.09	0.09
	扣除非经常性损益后的净利润	6.61	6.84	0.09	0.09

## 八、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证券监督管理委员会指定的报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

河北福成五丰食品股份有限公司

董事长：李福成

二 五年八月二十五日