

# 四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审[2005]上字 08 号

## 审计报告

四川新希望农业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的四川新希望农业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2004年度的利润及利润分配表及合并利润及利润分配表和2004年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2004年12月31日的财务状况及合并财务状况、2004年度的经营成果及合并经营成果和2004年度现金流量及合并现金流量。

四川华信（集团）会计师事务所

中国注册会计师：

有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师：

2005年2月27日

## 资产负债表

编制单位：四川新希望农业股份有限公司

2004-12-31

单位：人民币元

资 产	附注编号		年末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	五、1		581,109,998.91	169,379,679.60	473,589,080.61	127,410,023.44
短期投资	五、2		178,504,235.97	1,123,050.00	110,930,719.57	1,124,370.00
应收票据	五、3		21,484,088.86	900,000.00	7,512,837.28	
应收股利				15,080,672.74		12,344,505.75
应收利息						
应收账款	五、4	六、1	90,635,352.72	432,641.14	96,897,372.06	602,285.05
其他应收款	五、5	六、2	78,893,623.93	257,926,985.53	119,747,112.68	320,620,542.08
预付账款	五、6		62,343,479.86	4,954,345.67	38,364,177.00	1,369,456.75
应收补贴款						
存货	五、7		310,963,413.48	26,891,226.30	304,620,800.60	59,678,198.53
待摊费用	五、8		2,814,015.96	7,135.52	4,618,951.69	438,680.19
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,326,748,209.69	476,695,736.50	1,156,281,051.49	523,588,061.79
长期投资：						
长期股权投资	五、9	六、3	1,135,945,114.21	1,697,912,098.15	953,656,501.15	1,407,927,971.52
长期债权投资	五、10	六、4	20,000,000.00	20,000,000.00		
长期投资合计			1,155,945,114.21	1,717,912,098.15	953,656,501.15	1,407,927,971.52
其中：合并价差			102,599,279.74		96,666,763.57	
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	五、11		1,390,981,920.94	67,564,577.84	1,199,029,862.43	73,949,772.66
减：累计折旧	五、11		371,261,862.73	30,135,901.28	279,000,015.28	29,689,049.29
固定资产净值			1,019,720,058.21	37,428,676.56	920,029,847.15	44,260,723.37
减：固定资产减值准备	五、11		4,700,749.37	1,865,583.35	5,335,823.44	1,923,911.18
固定资产净额			1,015,019,308.84	35,563,093.21	914,694,023.71	42,336,812.19
工程物资	五、12		21,351,923.13		16,985,719.06	
在建工程	五、13		62,669,021.40	200,437.97	33,834,696.86	2,080,327.66
固定资产清理	五、14		-653,312.85			
固定资产合计			1,098,386,940.52	35,763,531.18	965,514,439.63	44,417,139.85
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、15		139,860,142.36	39,074,242.94	136,923,287.30	49,709,213.93
长期待摊费用	五、16		24,624,785.20	3,198.22	23,736,381.04	27,308.05
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			164,484,927.56	39,077,441.16	160,659,668.34	49,736,521.98
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			3,745,565,191.98	2,269,448,806.99	3,236,111,660.61	2,025,669,695.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表(续)

编制单位：四川新希望农业股份有限公司

2004年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注编号		年末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	五、17		780,035,714.29	415,000,000.00	798,795,739.35	410,000,000.00
应付票据	五、18		271,075,000.00	118,000,000.00	105,180,000.00	15,000,000.00
应付账款	五、19		140,326,739.03	12,842,384.87	152,674,444.29	21,174,230.49
预收账款	五、20		28,794,502.29	1,847,716.37	18,847,562.26	1,219,621.17
应付工资			6,259,509.98	51,517.00	6,264,759.61	
应付福利费			15,578,390.54	1,343,277.24	12,652,188.76	2,483,095.14
应付股利	五、21		80,000.00			
应交税金	五、22		12,038,968.18	3,332,289.25	10,674,416.69	2,980,092.91
其他应交款	五、23		547,405.77	19,241.56	263,146.02	16,836.34
其他应付款	五、24		131,225,894.74	134,990,456.72	111,951,629.24	190,666,641.14
预提费用	五、25		11,082,681.86	44,000.00	5,481,478.10	39,000.00
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			1,397,044,806.68	687,470,883.01	1,222,785,364.32	643,579,517.19
长期负债：						
长期借款	五、26		185,983,564.99		164,706,445.55	
应付债券			-		-	
长期应付款	五、27		4,318,882.53		9,399,674.45	
专项应付款	五、28		2,062,054.69		453,645.60	
其他长期负债			-		-	
长期负债合计			192,364,502.21		174,559,765.60	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,589,409,308.89	687,470,883.01	1,397,345,129.92	643,579,517.19
少数股权权益			574,974,127.15		457,570,010.75	
股东权益：						
股本	五、29		315,292,250.00	315,292,250.00	315,292,250.00	315,292,250.00
减：已归还投资						
股本净额			315,292,250.00	315,292,250.00	315,292,250.00	315,292,250.00
资本公积	五、30		773,804,894.24	773,804,894.24	712,540,238.27	712,540,238.27
盈余公积	五、31		140,626,742.55	98,828,115.15	97,518,748.31	78,034,651.64
其中：法定公益金	五、31		46,770,281.21	32,942,705.04	32,477,084.11	26,011,550.54
未分配利润	五、32		351,457,869.15	394,052,664.59	255,845,283.36	276,223,038.04
其中：拟分配现金股利						
未确认的投资损失						
外币报表折算差额						
股东权益合计			1,581,181,755.94	1,581,977,923.98	1,381,196,519.94	1,382,090,177.95
负债和股东权益总计			3,745,565,191.98	2,269,448,806.99	3,236,111,660.61	2,025,669,695.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

编制单位：四川新希望农业股份有限公司

2004年12月31日

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产 价值回升 转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	14,929,804.37	6,534,400.63				21,464,205.00
其中：应收帐款	10,973,877.20	570,052.70				11,543,929.90
其他应收款	3,955,927.17	5,964,347.93				9,920,275.10
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,415,980.38	66,722.54		818,285.44	818,285.44	664,417.48
其中：库存商品	173,034.32			139,613.90	139,613.90	33,420.42
发出商品		15,317.32			-	15,317.32
包装物	1,080,967.08			678,671.54	678,671.54	402,295.54
原材料	161,978.98	51,405.22				213,384.20
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	5,335,823.44	8,500.00		643,574.07	643,574.07	4,700,749.37
其中：房屋、建筑物	396,250.85					396,250.85
机器设备	4,939,572.59	8,500.00		643,574.07	643,574.07	4,304,498.52
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益增减变动表

编制单位：四川新希望农业股份有限公司 2004年度

单位：元

项 目	本 年 数	上 年 数
一、股本		
年初余额	315,292,250.00	315,292,250.00
本年增加数		
其中：资本公积转入数		
盈余公积转入数		
利润分配转入数		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	315,292,250.00	315,292,250.00
二、资本公积：		
年初余额	712,540,238.27	618,375,353.05
本年增加数	61,264,678.41	94,164,885.22
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		1,972,124.59
接受现金捐赠		
股权投资准备	61,264,655.97	92,192,424.95
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	22.44	335.68
本年减少数	22.44	
其中：转增股本		
年末余额	773,804,894.24	712,540,238.27
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	65,041,664.20	43,170,281.61
本年增加数	28,814,797.14	21,871,382.59
其中：从净利润中提取数	28,814,797.14	21,871,382.59
其中：法定盈余公积	28,586,394.20	21,783,886.61
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金	228,402.94	87,495.98
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	93,856,461.34	65,041,664.20
其中：法定盈余公积	93,540,562.42	64,954,168.22
储备基金		
企业发展基金	315,898.92	87,495.98
四、法定公益金		
年初余额	32,477,084.11	21,585,140.79
本年增加数	14,293,197.10	10,891,943.32
其中：从净利润中提取数	14,293,197.10	
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	46,770,281.21	32,477,084.11
五、未分配利润：		
年初未分配利润	255,845,283.36	164,260,153.22
本年净利润	139,701,973.38	124,348,456.05
本年利润分配	44,089,387.59	32,763,325.91
年末未分配利润	351,457,869.15	255,845,283.36

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

编制单位：四川新希望农业股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	附注编号		本年数		上年数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、33	六、5	2,643,522,718.05	359,758,576.53	1,985,956,448.16	357,194,708.88
减：主营业务成本	五、33	六、5	2,225,386,405.64	331,249,799.63	1,653,437,065.92	319,274,059.06
主营业务税金及附加			3,925,138.85		2,792,938.72	
二、主营业务利润			414,211,173.56	28,508,776.90	329,726,443.52	37,920,649.82
加：其他业务利润	五、34		7,506,525.51	1,895,710.76	5,641,121.60	1,537,506.11
减：营业费用			175,493,906.97	7,875,095.50	145,947,533.12	8,694,680.96
管理费用			121,097,433.68	3,388,746.54	99,479,077.22	6,850,693.80
财务费用	五、35		46,819,906.31	23,087,740.56	23,377,608.54	12,559,320.55
三、营业利润			78,306,452.11	-3,947,094.94	66,563,346.24	11,353,460.62
加：投资收益	五、36	六、6	140,345,778.08	143,526,666.95	101,004,545.69	114,631,663.03
补贴收入	五、37		2,849,417.00		4,049,073.29	
营业外收入	五、38		2,453,096.94	333,865.01	2,206,140.72	222,429.48
减：营业外支出	五、39		7,371,635.09	368,518.10	2,969,862.46	242,514.66
四、利润总额			216,583,109.04	139,544,918.92	170,853,243.48	125,965,038.47
减：所得税			13,840,469.62	921,828.86	7,864,959.93	722,924.41
少数股东损益			63,040,666.04		38,639,827.50	
加：未确认的投资损失						
五、净利润			139,701,973.38	138,623,090.06	124,348,456.05	125,242,114.06
加：年初未分配利润			255,845,283.36	276,223,038.04	164,260,153.22	169,767,241.09
其他转入						
六、可供分配的利润			395,547,256.74	414,846,128.10	288,608,609.27	295,009,355.15
减：提取法定盈余公积			28,586,394.20	13,862,309.01	21,783,886.61	12,524,211.41
提取法定公益金			14,293,197.10	6,931,154.50	10,891,943.32	6,262,105.70
提取职工奖励及福利基金			981,393.35			
提取储备基金						
提取企业发展基金			228,402.94		87,495.98	
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润			351,457,869.15	394,052,664.59	255,845,283.36	276,223,038.04
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			351,457,869.15	394,052,664.59	255,845,283.36	276,223,038.04
补充资料：						
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

补充资料：

1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-7,687,557.82	-7,687,557.82		
2、自然灾害发生的损失			427,751.96	154,000.00		
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					-60,811.78	
5、债务重组损失						
6、其他						

## 利润表附表

## 净资产收益率和每股收益

编制单位：四川新希望农业股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(合并数)				每股收益(合并数)			
	2004年度		2003年度		2004年度		2003年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.20%	27.96%	23.87%	26.75%	1.314	1.314	1.046	1.046
营业利润	4.95%	5.28%	4.82%	5.40%	0.248	0.248	0.211	0.211
净利润	8.84%	9.43%	9.00%	10.09%	0.443	0.443	0.394	0.394
扣除非经常性损益后的净利润	9.49%	10.13%	8.79%	9.85%	0.476	0.476	0.385	0.385
报告期利润	净资产收益率(母公司数)				每股收益(母公司数)			
	2004年度		2003年度		2004年度		2003年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1.80%	1.92%	2.74%	3.08%	0.090	0.090	0.120	0.120
营业利润	-0.25%	-0.27%	0.82%	0.92%	-0.013	-0.013	0.036	0.036
净利润	8.77%	9.35%	9.06%	10.16%	0.440	0.440	0.397	0.397
扣除非经常性损益后的净利润	9.26%	9.87%	9.04%	10.13%	0.464	0.464	0.396	0.396

非经常性损益项目	2004年度		2003年度	
	母公司数	合并数	母公司数	合并数
项目贴息		1,260,543.61		
补贴收入		412,200.00		3,776,616.40
会计政策变更影响数				
本期转回的短期投资跌价准备			329,220.00	329,220.00
股权转让收益(损失)	-7,687,557.82	-7,687,557.82		
营业外收入	333,865.01	2,453,096.94	222,429.48	2,206,140.72
营业外支出	368,518.10	7,371,635.09	242,514.66	2,969,862.46
合计	-7,722,210.91	-10,933,352.36	309,134.82	3,342,114.66
所得税	-5,197.96	-486,869.18	-3,012.78	451,934.20
非经常性损益产生的净利润	-7,717,012.95	-10,446,483.18	312,147.60	2,890,180.46

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均净资产收益率=报告期利润/(报告期初净资产+报告期净利润/2+报告期配股增加的净资产×新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数-现金分配股利×报告期月份数/减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数)

加权平均每股收益=报告期利润/(期初股本总数+报告期因公积金转增股本和股票股利分配增加股份数+报告期因配股增加股份数/增加股份下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数)

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：四川新希望农业股份有限公司  
2004 年度

单位：人民币元

项 目	附注 编号	金额	金额
		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		2,898,555,406.82	361,914,168.41
收到的税费返还		2,999,417.00	
收到的其他与经营活动有关的现金		34,116,751.03	8,523,574.30
现金流入小计		2,935,671,574.85	370,437,742.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,305,090,980.68	304,946,250.06
支付给职工以及为职工支付的现金		139,043,576.86	9,369,341.84
支付的各项税费		78,707,364.80	1,578,032.23
支付的其他与经营活动有关的现金	五、40	198,921,753.13	5,014,161.19
现金流出小计		2,721,763,675.47	320,907,785.32
经营活动产生的现金流量净额		213,907,899.38	49,529,957.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		106,968,852.82	2,016,740.00
其中：出售子公司所收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		33,747,179.56	24,223,271.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,693,550.04	403,258.46
收到的其他与投资活动有关的现金		32,543,520.25	
其中：增加合并报表范围的子公司增加的期初货币资金		32,543,520.25	
现金流入小计		181,953,102.67	26,643,270.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		212,101,548.60	1,807,935.39
投资所支付的现金		219,943,587.24	58,405,277.69
支付的其他与投资活动有关的现金			51,874,826.91
现金流出小计		432,045,135.84	112,088,039.99
投资活动产生的现金流量净额		-250,092,033.17	-85,444,769.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		34,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		34,500,000.00	
借款所收到的现金		1,006,045,238.10	495,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、41	271,075,000.00	118,000,000.00
现金流入小计		1,311,620,238.10	613,000,000.00
偿还债务所支付的现金		999,028,143.72	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		62,022,989.22	29,913,410.33
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金		7,695,719.57	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、42	106,785,266.86	15,202,118.45
现金流出小计		1,167,836,399.80	535,115,528.78
筹资活动产生的现金流量净额		143,783,838.30	77,884,471.22
四、汇率变动对现金的影响		-78,786.21	-2.54
五、现金及现金等价物净增加额		107,520,918.30	41,969,656.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表(续)

编制单位：四川新希望农业股份有限公司  
2004 年度

单位：人民币元

补充资料	附注 编号	金额	金额
		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		139,701,973.38	138,623,090.06
加：少数股东损益		63,040,666.04	
计提的资产减值准备		3,323,838.46	604,740.85
固定资产折旧		92,804,418.12	4,253,442.99
无形资产摊销		4,913,354.66	2,069,965.78
长期待摊费用摊销		8,002,907.53	24,109.83
待摊费用减少（减：增加）		1,849,329.63	431,544.67
预提费用增加（减：减少）		4,950,387.70	5,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,783,319.71	-285,808.71
固定资产报废损失		4,299,660.53	138,140.82
财务费用		54,605,849.22	30,115,531.32
投资损失（减：收益）		-140,345,778.08	-143,526,666.95
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		5,265,633.51	32,826,497.03
经营性应收项目的减少（减：增加）		-14,423,329.83	-3,194,735.23
经营性应付项目的增加（减：减少）		-12,297,691.78	-12,554,895.07
其他			
经营活动产生的现金流量净额		213,907,899.38	49,529,957.39
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		581,109,998.91	169,379,679.60
减：现金的期初余额		473,589,080.61	127,410,023.44
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		107,520,918.30	41,969,656.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 会计报表附注

### 一、公司简介

四川新希望农业股份有限公司（以下简称公司）系经四川省人民政府川府函(1997)260号文批准，于1998年3月4日由原绵阳希望饲料有限公司整体变更成立。公司成立时注册资本为14,002万元。1998年3月11日和9月15日，公司向社会公众公开发行的公众股3600万股和向内部职工发行内部职工股400万股，已分别在深交所上市交易。公司股票上市后，经过2000年5月的转送股、2001年3月的配股、2002年7月和2002年11月的转送股，现股本总额为31,529.225万股。

公司原下设绵阳希望分公司、昆明希望分公司、贵阳希望分公司、西昌希望分公司。公司在1998-2001年间相继投资设立了成都新和实业有限公司（现四川新和进出口有限公司）、海南新希望农业有限公司、广汉国雄饲料有限公司、四川新乐塑胶有限公司、四川新威矿物质饲料有限公司（2004年7月已转让）、成都新蜀实业有限公司、山东荣成新希望鱼粉有限公司、荣成新成水产有限公司、四川新希望农业科技有限公司、越南NewHope胡志明市有限公司、四川新希望生物工程有限公司、越南NewHope河内有限公司、成都华融化工有限公司、贵阳新希望农业科技有限公司、昆明新希望农业科技有限公司、四川新阳平乳业有限公司、菲律宾新希望邦邦亚有限公司等十七家子公司。2002年，根据公司整体经营战略，受让了重庆天友乳业股份有限公司、四川华西乳业有限责任公司、四川新华西乳品饮料有限公司、云南邓川蝶泉乳品有限责任公司（2004年已更名为新希望云南邓川蝶泉乳业有限公司）、北京中美陆生物技术开发有限公司等五家公司的部分股权，使其成为公司的控股子公司（其中重庆天友为具有重大影响的联营企业）；同时投资设立了云南新龙矿物质饲料有限公司、四川新阳平奶牛发展有限公司、安徽白帝乳业有限公司、杭州新希望双峰乳业有限公司、长春新希望乳业有限公司、江苏天成保健品有限公司、河北新天香乳业有限公司、青岛琴牌乳业有限公司等八家控股子公司。2003年4月，公司受让了昆明雪兰牛奶有限公司部分股权，并通过增资扩股，于2004年成为公司的控股子公司；2003年公司还投资设立了一家控股子公司-新希望投资有限公司。2004年，公司通过受让苏州天香乳业有限公司的部分股权，使其成为公司的控股子公司；另外，公司在2004年还新投资设立了一家子公司-成都新希望实业投资有限公司。截止2004年12月31日，公司拥有33家直接控股的子公司和1家间接控股的子公司。

公司营业执照号5100001808767-1。公司法定代表人：刘永好。公司经营范围：饲料、原料添加剂、饲料加工机械、农副产品、食品的生产、加工、销售；种植业的开发及经营；现代农业的技术服务、咨询及生产基地建设；销售电子产品，建筑材料；经营本企业和本企业

业成员企业自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外);经营本企业的进口加工和“三来一补”业务;饮料、乳制品的生产、销售;对外投资等。公司注册地址:四川省绵阳市国家高新技术产业开发区。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。境外企业以当地币种作为记账本位币,年末外币会计报表按照本附注二、6所述的折算方法折算为人民币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制作为记账基础,以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

公司外币业务的核算按发生时市场汇率折合本位币记账,并在月末按市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理;除此之外计入当期财务费用。

### 6、外币会计报表的折算方法

所有资产、负债项目均按会计报表决算日的市场汇率折算为人民币;所有者权益项目除“未分配利润”项目以折算后的利润及利润分配表中该项目的数额列示外,均按发生时的市场汇率折算为人民币;利润及利润分配表中的各项目除“年初未分配利润”以上期折算后会计报表“未分配利润”项目列示外,均按照会计期间平均汇率折算为人民币;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益合计数的差额,作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

### 7、现金等价物的确认标准

将持有的期限短(一般是指从购买日起,3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

### 8、坏账核算方法

#### (1) 坏账的确认标准

A、因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款

项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务超过四年仍然不能收回，经董事会批准可以确认为坏账的应收款项。

对于确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲减坏账准备。

#### (2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

#### (3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

饲料、化工及其他企业年末按应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额分账龄计提，乳业企业按照应收款项账龄并结合个别分析法计提坏账准备(其中：合并报表的各公司之间的所有往来均不计提坏账准备)。账龄分析法的具体计提比例如下：

账龄	计提比例(%)	
	乳业企业	饲料、化工及其他企业
1年以内	5	5
1-2年	15	10
2-3年	30	20
3-4年	50	50
4年以上	100	100

### 9、存货核算方法

#### (1) 存货分类

存货分为：原材料、包装物、产成品、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、发出商品。

#### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### (3) 存货的计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

控股子公司-成都新城酒店有限公司及乳品行业中金额较大的低值易耗品和包装物采用分次平均摊销的方法进行摊销。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货年末按成本与可变现净值孰低计价，比较单个存货项目的成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

### 10、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资确认为短期投资;短期投资取得时按照投资成本计价。短期投资持有期间收到的股利、利息等,不确认投资收益,作冲减投资成本处理,但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。处置时以实际取得的价款与账面价值的差额确认为投资收益或投资损失计入当期损益。

年末时,短期投资以成本与市价孰低计量,按单项短期投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

#### 11、长期股权投资核算方法

持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资,包括购入的股票和其他股权投资等,确认为长期股权投资,取得时以初始投资成本计价。

对其他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;对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下,或对其他单位的投资虽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。

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按一定期间摊销计入当期损益,合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销;合同没有规定投资期限的,股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,若该差额发生于2003年3月17日之前,则按上述同一原则分期平均摊销,对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额,作为资本公积处理。

#### 12、长期债权投资

持有的在1年内(不含1年)不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资,确认为长期债权投资,取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入,调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后,计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益,但若计提的利息到期不能收回,则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时,实际取得的价款与其账面价值的差额,计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息,与债券面值之间的差额,作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

#### 13、长期投资减值准备的确认标准及计提方法

年末时,若长期投资由于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

金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 14、固定资产核算方法

##### (1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值较高。

##### (2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

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。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

##### (3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20年 - 40年	2.38% - 4.75%	5.00%
通用设备	8 - 16年	5.94% - 11.88%	5.00%
专用设备	8 - 16年	5.94% - 11.88%	5.00%
运输设备	5 - 6年	15.83% - 10.00%	5.00%
奶牛	5年	16.00%	20.00%
其他	5年 - 10年	9.50% - 19.00%	5.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

##### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

#### 15、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。

(2) 工程建设专门借款利息的资本化：为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、

折价或溢价的摊销、汇兑差额按《企业会计准则 - 借款费用》的有关规定办理。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。

(4) 年末在建工程的计价及在建工程减值准备的计提方法

年末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提。

年末对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则按照减值额对其计提在建工程减值准备。

## 16、无形资产计价及其摊销方法

(1) 无形资产计价

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产,取得时以实际成本计价。

A、购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本。

B、投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本。

C、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、聘请律师费等,作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产的摊销

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;该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,如果合同和法律均有规定,则按照两者规定的较短年限摊销;如无前述规定年限,则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下:

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	40 - 50年		40 - 50年	40 - 50年
商标权	10年		10年	10年
商誉	10年			10年
Brill饲料配方软件	5年			5年

(3) 无形资产减值准备的计提方法

年末时,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

## 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

#### 18、借款费用的会计处理方法

（1）因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

（2）借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a.资产支出已经发生 b.借款费用已经发生 c.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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\begin{array}{rcccl} \text{每一会计期间利} & & \text{至当年末止购建固定资产累计支出} & & \text{资本化} \\ \text{息的资本化金额} & = & \text{加权平均数} & \times & \text{率} \end{array}$$

#### 19、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。

（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 20、应付债券的核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

#### 21、收入确认原则

##### （1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务的收入

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；如果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，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

##### （3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

## 22、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 23、重大会计政策、会计估计的变更

本报告期内，公司无重大的会计政策和会计估计变更。

## 24、合并会计报表编制方法

### (1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

### (2)合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但公司对其具有实质控制权。

## 三、税项

### 1、增值税

（1）公司及部分控股子公司适用增值税率为13%，以当期销项税额抵扣进项税额后的余额计缴。饲料加工行业根据财政部、国家税务总局下发的财税〔2001〕121号文“关于饲料产品免征增值税问题的通知”，免征增值税。

（2）控股子公司山东荣成新希望鱼粉有限公司和山东荣成新成水产有限公司的产品中饲料类的鱼粉免征增值税，鱼油执行6%的增值税率；四川新乐塑胶有限公司、成都华融化工有限公司、江苏天成保健品有限公司执行17%的增值税率。

（3）控股子公司中乳品企业的初加工奶适用增值税税率为13%，其他奶制品收入适用增值税率为17%。

（4）控股子公司四川新和进出口有限公司销售饲料及饲料原料免征增值税，其他产品按照17%的增值税税率计缴增值税。

### 2、营业税

控股子公司 - 成都新城酒店有限公司按综合税率5%计缴。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

（1）公司及其子公司执行：a. 城建税根据区域不同，分别按应纳流转税额的7%或5%或1%计缴；b. 教育费附加按应纳流转税额的3%计缴，从2004年5月起，四川省内企业增

加地方教育费附加按照应纳流转税额的 1% 计缴。

(2) 子公司成都华融化工有限公司根据四川省人民政府《川府发〔2000〕26 号》“四川省人民政府关于鼓励外商投资的若干规定”：“免缴固定资产投资方向调节税和城市维护建设税”；“暂不缴纳教育费附加”。

#### 4、所得税：

(1) 根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》(国发[2000]33 号)、国务院办公厅《转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策实施意见的通知》(国办发[2001]73 号)和《川地税函〔2002〕229 号》的精神，公司及其控股子公司四川新威矿物质饲料有限公司(2004 年 7 月已转让)和广汉国雄饲料有限公司实行 15% 的所得税税率，当年根据 15% 的税率计算，下年根据税务局的汇算情况调整。各分公司所得税就地计征，按照当地税务局汇算情况汇算清缴。

(2) 控股子公司海南新希望农业有限公司根据海南省琼山市地方税务局“琼山地税发〔2002〕60 号”规定，执行 15% 所得税税率，1999 年 - 2000 年免征所得税；2001 年 - 2003 年减半征收所得税，从 2004 年起按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司成都华融化工有限公司适用 33% 所得税税率。根据四川省人民政府《川府发〔2000〕26 号》“四川省人民政府关于鼓励外商投资的若干政策规定”：“从开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税(简称法定减免期)。”“从 2000 年 1 月 1 日起”，“在享受法定减免税期满后，再延长 3 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。”由于公司 2000 年的经营期限只有 2 个月，故 2000 年按照其适用的所得税税率缴纳了所得税，从 2001 年 1 月起执行四川省人民政府川府发〔2000〕26 号中关于生产性外商投资企业所得税的税收优惠政策。根据《四川省国家税务局转发国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(川国税函〔2002〕162 号)文件规定，经成都市国家税务局、四川省国家税务局审批，同意华融化工从 2003 年起享受西部大开发 15% 所得税税率的优惠政策，因 2004 年属于法定减免期，减半征收企业所得税，故 2004 年实际税负为 7.5%。

(4) 控股子公司中新阳平乳业、华西乳业、安徽白帝乳业、长春新希望乳业、河北天香乳业等乳品行业根据国家税务总局国税发〔2001〕124 号“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问题的通知”及农业部、国家税务总局等九部委农经发〔2002〕14 号“关于公布第二批农业产业化国家重点龙头企业名单的通知”精神，对奶类初加工产品产生的利润暂免征收企业所得税，消毒奶属于文件规定的免税产品范畴，因此上述产品取得的所得免交所得税。

(5) 控股子公司昆明雪兰牛奶有限责任公司根据昆明市地方税务局二分局昆地税二分局征字〔2003〕72号“昆明市地方税务局二分局关于昆明雪兰牛奶有限责任公司暂免征收企业所得税的批复”，同意自2003年1月1日起暂免征收雪兰企业所得税，故2004年雪兰公司免交企业所得税。

(6) 控股子公司邓川蝶泉乳业根据“洱源县人民政府、云南邓川蝶泉乳品有限责任公司关于蝶泉公司所得税核定等相关问题的协议”，将蝶泉公司2002年缴纳企业所得税基数核定人民币300万元，从2003年至2005年缴纳的企业所得税按300万元为基数，每年递增5%执行，即2003年315万元、2004年330.75万元、2005年347.2875万元。

(6) 控股子公司云南新龙矿物质饲料有限公司根据昆明市地方税务局昆地税二分局〔2003〕61号“昆明市地方税务局关于免征云南新龙矿物质饲料有限公司企业所得税的批复”，同意免征新龙公司2003年-2004年两年企业所得税。

(7) 控股子公司贵阳新希望农业科技有限公司根据财政部、国家税务总局财税〔1994〕1号文之精神，“国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，经有关部门认定为高新技术企业的，可减按15%的税率征收所得税”“国务院批准的高新技术产业开发区内新办的高新技术企业，自投产年度起免征所得税两年”。贵阳新科从2003年起开始生产，因此2003-2004年度属于免交企业所得税期间。

(8) 其余控股子公司执行33%所得税税率。

#### 四、控股子公司、合营企业及联营企业

##### (一) 控股子公司

##### 1、控股子公司基本情况

控股子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	所占权益比例 (%)	是否合并报表
1 四川新和进出口有限公司	商品贸易	1,500,000.00	批发零售：饲料原料、饲料添加剂、饲料系列产品、农副产品(不含粮油)；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	1,050,000.00	70.00	是
2 海南新希望农业有限公司	生产加工、销售	10,000,000.00	饲料、饲料添加剂、食品兽药、粮食生产加工销售、农渔业种植销售	7,000,000.00	70.00	是
3 广汉国雄饲料有限公司	生产加工、销售	10,500,000.00	饲料、饲料添加剂制造销售、食品、机电产品、兽药、农副产品、粮食加工及运输、农业技术开发及养殖	7,500,000.00	71.43	是
4 四川新乐塑胶有限公司	生产加工、销售	4,000,000.00	加工销售塑料编织袋、高附加值塑料制品和现代包装用品的研制、开发、销售，销售塑料及原料	4,000,000.00	100.00	是
5 四川新威矿物质饲料有限公司	生产加工、销售	11,460,000.00	制造、销售饲料级磷酸氢钙	5,960,000.00	52.00	是

6	成都新蜀实业有限公司	商品贸易	1,500,000.00	批发零售纺织橡胶, 皮革制品, 日用杂品, 纺织器材, 化工原料(不含危险品), 机械制造。	1,350,000.00	90.00	是
7	山东荣成新希望鱼粉有限公司	生产制造、销售	5,600,000.00	制造、销售鱼粉、鱼油	2,856,000.00	51.00	是
8	荣成新成水产有限公司	生产制造、销售	5,000,000.00	制造销售鱼粉、鱼油, 水产品加工销售	2,550,000.00	51.00	是
9	四川新希望农业科技有限公司	生产加工、销售	5,000,000.00	饲料, 原料添加剂, 农副产品加工及电子产品, 建筑材料销售。种养殖业的开发及经营; 现代农业技术服务, 咨询及生产基地建设。	4,750,000.00	95.00	是
10	NewHope 胡志明市有限公司	生产加工、销售	13,370,600.00	加工家畜、家禽、水产等饲料	13,370,600.00	100.00	是
11	四川新希望生物工程有限公	产品研究、开发	17,650,000.00	高新生物工程及相关产品的研究、开发、技术服务、推广; 种植、养殖业; 环保设备、产品、国家政策允许经营的新型肥料、精细化工产品、保健品的研究、开发、销售及技术服务; 药品的研究、开发、技术服务。	15,000,000.00	85.00	是
12	NewHope 越南河内有限公司	生产加工、销售	27,157,687.60	加工家畜、家禽、水产等饲料	27,157,687.60	100.00	是
13	成都华融化工有限公司	生产制造、销售	12,800,000.00美元 折合人民币 106,200,000.00 元	生产和在国内外市场销售 KOH 及其他化工产品; 研究、开发、生产和销售与该产品相关的新产品; 提供本公司产品的技术咨询的售后服务; 开展同本公司业务相关的其他活动, 包括运输、储存和生产本公司相关原材料、设备和零配件的进出口。	37,000,000.00	34.91	是
14	南充新希望生物有机肥料有限公司	生产加工、销售	3,140,000.00	生产、销售生物有机肥, 微生物肥。经营生物制品及在农业中的应用, 生态农业	31,601,400.00	51.00	是
15	贵阳新希望农业科技有限公司	生产加工、销售	5,000,000.00	生产销售饲料、饲料添加剂	5,000,000.00	100.00	是
16	昆明新希望农业科技有限公司	生产加工、销售	10,000,000.00	饲料、饲料原料、饲料添加剂的生产、加工、销售, 农副产品加工、生产、销售, 种养殖业的开发经营, 现代农业技术服务、咨询。(经营范围中涉及专项审批的按许可证经营)	10,000,000.00	100.00	是
17	四川新阳平乳业有限公司	生产加工、销售	70,000,000.00	乳及乳制品、饮料及冷冻食品的生产、销售	64,183,000.00	91.69	是
18	菲律宾新希望邦邦亚有限公司	生产加工、销售	100,000.00 美 元折合人民币 827,660.00 元	主营: 生产、销售各种饲料、饲料添加剂、食品、机械等; 兼营: 养殖、兽药、药械、肥料、育种、农副土特产、粮食加工及粮食运销、商贸等	579,362.00	70.00	是
19	云南新龙矿物质饲料有限公司	生产加工、销售	14,000,000.00	矿物质饲料、肥料; 化工产品(经营范围中涉及专项审批的按许可证经营)	10,000,000.00	71.43	是
20	四川新阳平奶牛发展有限公	生产加工、销售	20,000,000.00	种牛、畜产品、草种饲料、兽药、冻精胚胎, 挤奶设备及配件销售; 奶牛技术服务	16,000,000.00	80.00	是
21	成都新城酒店有限公司	服务	4,500,000.00	酒店管理、住宿、餐饮、美发、体育健身、销售; 副食品、工艺品(不含金银制品)(法律法规禁止和有专项规定的除外, 凭许可证经营)	4,500,000.00	100.00	是

22	安徽白帝乳业 有限公司	生产加工、 销售	50,000,000.00	奶牛饲料、乳及乳制品、饮料和 冷冻食品的生产、销售,饲料、 冷饮、糖果、糕点生产、销售(涉 及许可经营许可证经营)	29,500,000.00	59.00	是
23	四川华西乳业 有限责任公司	生产加工、 销售	56,376,662.34	加工、生产、销售牛奶、乳 制品、零售批发糖果糕点、 饮料、副食品、罐头食品、 针纺织品、日用百货、服装 鞋帽、奶牛饲养、饲草种植、 环境保护工程。	48,055,466.98	85.24	是
24	江苏天成保健 品有限公司	生产加工、 销售	80,000,000.00	兽药、兽用生物制品、医用保品、 化工原料、药物及饲料添加剂的 生产与销售	40,800,000.00	51.00	是
25	杭州新希望双 峰乳业有限公 司	生产加工、 销售	30,000,000.00	制造:消毒牛奶,乳制品,糖果 糕点,液体饮料	21,000,000.00	70.00	是
26	四川新华西乳 品饮料有限责 任公司	生产制造、 销售	25,490,000.00	牛奶、乳制品的生产和销售(取 得卫生许可证后方可经营)	25,490,000.00	100.00	是
27	北京中美陆生 物技术开发有 限公司	研发、销售	1,300,000.00	研制、开发、生产植物助长素及 产品;销售自产产品	663,000.00	51.00	是
28	新希望云南邓 川蝶泉乳业有 限公司	生产制造、 销售	48,800,000.00	乳制品、生物制品、饮料、乳酸菌 素粉制造、销售、进口(公司生产、 科研所需原辅材料、机械设备、仪 器仪表、零配件)、出口(乳制品) 业务,第三产业多种经营,与公司 经营相关的投资 汽车运输,餐饮、 旅社,其他食品、日用百货、文化 用品、针织、鞋类、化工产品、水 产品批发、零售。	46,428,320.00	95.14	是
29	苏州天香乳业 有限公司	生产加工、 销售	5,000,000.00	生产、销售乳制品;奶牛、家禽 饲养。动物饲养、配种、检疫、 治疗的技术咨询服务;鲜奶收 购。	4,500,000.00	90.00	是
30	河北新天香乳 业有限公司	生产加工、 销售	30,000,000.00	奶牛养殖、液体乳及乳制品、软饮 料制造,冷冻食品加工,包装材料 加工、纯净水制造	27,000,000.00	90.00	是
31	长春新希望乳 业有限公司	生产加工、 销售	40,000,000.00	奶牛养殖,乳及乳制品、各种饮 料的生产与销售	34,000,000.00	85.00	是
32	青岛琴牌乳业 有限公司	生产加工 销售	30,000,000.00	奶牛养殖,乳及乳制品、饮料冷 冻食品的生产与销售	29,844,000.00	99.48	是
33	新希望投资有 限公司	投资、咨询	576,555,600.00	创业投资、投资管理、财务顾问、 理财咨询、企业重组咨询、市场 调查、资信调查、技术开发及转 让、技术咨询服务	432,416,700.00	75.00	是
34	昆明雪兰牛奶 有限责任公司	生产加工、 销售	82,500,000.00	乳制品及酒精饮料的生产销售; 畜禽、饲料、副食品、食品及其 他食品、农副土特产品、百货、 五金、交电、针纺织品、建筑材 料、普通机械、汽车配件的批兼 零;乳制品技术的开发及咨询服 务;种植、养殖业;汽车维修	42,075,000.00	51.00	是
35	成都新希望实 业投资有限公 司	实业投资	50,000,000.00	实业投资;房地产开发和经营、 物业管理及经营;销售:建筑材 料、建筑机械、化工产品(不含 危险品);投资咨询服务;(以上 经营范围国家法律法规规定限 制的除外,需许可凭证可在有 效期内经营)	25,500,000.00	51.00	是

2、公司对成都华融化工有限公司的股权比例未达到 51% ,但将其纳入合并会计报表范围, 原因为: 虽然公司对成都华融化工有限公司的投资占其所有者权益的比例只有 34.91%, 但公司是成都华融化工有限公司的第一大股东, 且成都华融化工有限公司的董事长、总经理、财务总监等重要管理人员均系公司人员, 公司对其具有实质控制权。

3、本年度新增合并会计报表单位为昆明雪兰牛奶有限责任公司、苏州天香乳业有限公司和成都新希望实业投资有限公司。具体情况为:

(1) 上年购买昆明雪兰牛奶有限责任公司部分股权, 按照权益法核算, 未合并其会计报表。上年末昆明雪兰牛奶有限责任公司增资设立新公司, 公司增加对其投资额, 使其成为公司的控股子公司, 增资变更后的营业执照已取得, 从本年 1 月 1 日起纳入合并报表范围。基准日确定的依据是:(1) 增资款已支付;(2) 增资变更手续已完成。基准日昆明雪兰牛奶有限责任公司的资产负债情况为:

项目	购买日金额(万元)
流动资产	5,768.39
固定资产	5,217.39
其他资产	82.64
流动负债	5,515.18
长期负债	2.62

增资基准日至报告年末昆明雪兰牛奶有限责任公司的经营成果为:

项目	金额(万元)
主营业务收入	9,060.70
主营业务利润	1,921.45
利润总额	804.17
所得税费用	
净利润	804.17

(2) 公司上年拥有苏州天香乳业有限公司 49%的股权, 本年又购买其 41%的股权, 使其成为公司的控股子公司, 基准日为 2004 年 1 月 1 日, 从 2004 年 1 月 1 日起纳入合并会计报表范围。基准日确定的方法是:(1) 股权受让款项已支付;(2) 相关的股权变更手续已完成。基准日苏州天香乳业有限公司的资产和负债情况为:

项目	购买日金额(万元)
流动资产	689.20
固定资产	1,359.82
无形资产	195.41
其他资产	9.91
流动负债	1,739.32

长期负债 19.61

从基准日到报告年末苏州天香乳业有限公司的经营成果为：

项目	金额（万元）
主营业务收入	1,813.69
主营业务利润	913.11
利润总额	-300.82
所得税费用	21.99
净利润	-322.81

（3）本年投资新设的成都新希望实业投资有限公司从成立日起纳入合并会计报表范围。

4、本年减少合并会计报表单位四川新威矿物质有限公司，原因为：本年将四川新威矿物质有限公司的全部股权出售，从出售日起不再纳入合并会计报表范围，出售日为 2004 年 7 月 1 日，本年只对新威公司 2004 年 1-6 月的损益表进行合并。出售日确定方法为：（1）股权转让款已支付；（2）股权变更手续已完成。该公司在出售日及上年末的资产和负债情况：

金额单位：万元

项目	2004.6.30	2004.1.1
流动资产	950.55	1,853.41
固定资产	1,331.05	1,425.25
无形资产	378.51	383.56
其他资产	26.32	29.09
流动负债	823.43	1,575.02
长期负债		

四川新威矿物质有限公司自年初至出售日止以及上年度的经营成果：

金额单位：万元

项目	2004.1-6 月	2003 年度
主营业务收入	1,490.17	6,914.14
主营业务利润	108.34	1,253.53
利润总额	-253.31	-6.93
所得税费用		50.00
净利润	-253.31	-56.93

（二）公司无合营企业。

（三）联营企业基本情况

联营企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	所占权益比例（%）
1 中国民生银行股份有限公司	金融	5,184,447,200.00	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券；同业拆借；	302,126,525.00	6.985

				买卖、代理买卖外汇；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经中国人民银行批准的其他金融业务。		
2	重庆天友乳业有限公司	生产加工、销售	100,000,000.00	以加工经营乳制品为主，兼营酒店、汽车货运	47,216,823.00	47.22
3	洪雅共发饲料有限公司	生产、销售	4,000,000.00	配合饲料、浓缩饲料、精料补充料生产、销售	960,000.00	24.00
4	洪雅共发种子奶牛发展有限公司	生产、销售	9,200,000.00	种子奶牛、鲜牛奶生产、销售	2,208,000.00	24.00

## 五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、货币资金

（1）明细列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
现金			3,909,931.17			3,660,541.91
其中：美元	8,300.58	8.2765	68,699.75	19,849.58	8.2767	164,289.02
银行存款			379,794,097.61			357,323,171.14
其中：美元	433,854.49	8.2765	3,590,796.69	239,638.39	8.2767	1,983,007.60
其他货币资金			197,405,970.13			112,605,367.56
其中：美元	7740000	8.2765	64,060,110.00	13,370,000.00	8.2767	110,659,479.00
合 计	-	-	581,109,998.91			473,589,080.61
其中：美元	8,182,155.07	8.2765	67,719,606.44	13,625,038.99		112,806,775.62

（2）年末银行存款中有定期存单 2,278.88 万元，其他货币资金中有定期存单 774.00 万美元（折合人民币 6,406.01 万元）。

（3）年末货币资金用于质押的情况如下：

- A、华融化工以定期存单 774.00 万美元用作人民币 6,360.00 万元短期借款的质押物。
- B、公司本部以 4,500.00 万元票据保证金存款用作 6,800.00 万元应付票据的质押物，以 1,500.00 万元信用保证金存款用作人民币 1,500.00 万元短期借款的质押物。
- C、广汉国雄以 7,000.00 万元票据保证金存款用作 7,000.00 万元应付票据的质押物。

### 2、短期投资

（1）短期投资列示如下：

类别	年末数			年初数		
	金额	市价	跌价准备	金额	市价	跌价准备
股权投资	1,123,050.00	1,243,480.00		3,016,365.70	4,943,561.32	
其中：股票投资	1,123,050.00	1,243,480.00		3,016,365.70	4,943,561.32	
债券投资	52,523,078.77			47,724,353.87	48,131,624.40	

其中：国债投资	52,523,078.77	52,668,652.00	47,724,353.87	48,131,624.40
其他投资	124,858,107.20		60,190,000.00	
其中：资金信托	82,825,107.20		60,190,000.00	
货币基金	42,033,000.00			
合计	178,504,235.97		110,930,719.57	

(2) 短期投资年末较年初增加 6,757.35 万元，增加 60.92%，主要是公司的控股子公司新希望投资有限公司增加的资金信托和货币基金投资。

(3) 股票投资、债券投资年末市价系 2004 年 12 月 31 日公司所购股票或债券的市价，市价资料来源于证券网。

(4) 其他投资系公司子公司新希望投资有限公司向联华信托和华宝信托作的资金信托，向长信基金、南方基金购买的货币基金，其中资金信托成本为 8,976.00 万元，已收回 693.49 万元。年末各项短期投资不存在跌价情况。

(5) 公司短期投资不存在投资变现的重大限制。

### 3、应收票据

(1) 明细列示如下：

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	21,484,088.86	7,481,588.05
商业承兑汇票		31,249.23
合计	21,484,088.86	7,512,837.28

(2) 年末应收票据无用于质押的票据。

(3) 无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

### 4、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年 末 数				应收账款净额
	应收账款余额	占应收账款比例%	坏账准备计提比例	坏账准备	
1 年以内	86,744,557.20	84.89	5%	6,103,048.81	80,641,508.39
1 - 2 年	11,120,449.24	10.88	10%、15%	2,857,814.32	8,262,634.92
2 - 3 年	2,232,799.96	2.19	20%、30%	799,651.40	1,433,148.56
3 - 4 年	1,103,641.72	1.08	50%	805,580.87	298,060.85
4 年以上	977,834.50	0.96	100%	977,834.50	-
合计	102,179,282.62	100.00		11,543,929.90	90,635,352.72

  

账龄	年 初 数				应收账款净额
	应收账款余额	占应收账款比例%	坏账准备计提比例	坏账准备	
1 年以内	93,474,529.10	86.65	5%	4,957,966.11	88,516,562.99

1 - 2年	9,573,331.33	8.87	10%、15%	2,611,089.56	6,962,241.77
2 - 3年	2,128,932.40	1.97	20%、30%	947,896.20	1,181,036.20
3 - 4年	1,089,106.68	1.01	50%	851,575.58	237,531.10
4年以上	1,605,349.75	1.50	100%	1,605,349.75	-
合计	107,871,249.26	100.00		10,973,877.20	96,897,372.06

(2) 应收账款中持有公司5% (含5%) 以上股份股东单位的欠款见附注七、(四)。

(3) 应收账款前5名欠款单位金额合计为1,556.96万元, 占应收账款的15.24%。

(4) 应收账款中应收关联单位款项见附注七、(四)。

## 5、其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	年末数				
	其他应收款余额	占其他应收款比例%	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	60,981,991.91	68.66	5%	4,216,386.33	56,765,605.58
1 - 2年	21,480,568.08	24.19	10%、15%	2,456,685.06	19,023,883.02
2 - 3年	2,155,336.63	2.43	20%、30%	646,600.99	1,508,735.64
3 - 4年	3,582,999.38	4.03	50%	1,987,599.69	1,595,399.69
4年以上	613,003.03	0.69	100%	613,003.03	-
合计	88,813,899.03	100.00		9,920,275.10	78,893,623.93

  

账龄	年初数				
	其他应收款余额	占其他应收款比例%	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	110,686,926.53	89.48	5%	1,345,580.69	109,341,345.84
1 - 2年	10,166,772.58	8.22	10%、15%	1,374,895.72	8,791,876.86
2 - 3年	2,132,384.88	1.72	20%、30%	606,318.34	1,526,066.54
3 - 4年	321,335.06	0.26	50%	233,511.62	87,823.44
4年以上	395,620.80	0.32	100%	395,620.80	-
合计	123,703,039.85	100.00		3,955,927.17	119,747,112.68

(2) 其他应收款中持有公司5% (含5%) 以上股份股东单位的欠款见附注七、(四)。

(3) 其他应收款前5名欠款单位金额合计为4,680.70万元, 占其他应收款的52.70%。

(4) 其他应收款中应收关联单位款项见附注七、(四)。

(5) 其他应收款中金额较大的单位情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
昆明雪兰原国有股东单位	23,816,401.69	1年以内	代垫改制费用
成都市锦江区人民政府	10,000,000.00	1 - 2年	预付土地款
南通天成动物药厂	7,968,982.98	1年以内	往来款
复旦大学	2,650,000.00	3-4年	代垫投资款
青岛市畜牧局	2,371,632.70	1年以内	房屋使用权出

## 售款

合计 46,807,017.37

## 6、预付账款

(1) 明细列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	61,894,792.74	99.28	38,269,201.01	99.75
1至2年	410,692.97	0.66	94,975.99	0.25
2至3年	37,994.15	0.06		
3年以上	-	0.00		
合计	62,343,479.86	100.00	38,364,177.00	100.00

(2) 预付账款年末较年初增加 2,397.93 万元，增加 62.50%，主要原因是各公司年末预付的材料款增加所致。

(3) 预付持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款见附注七、（四）。

(4) 预付账款中预付关联单位款项见附注七、（四）。

## 7、存货

(1) 明细列示如下：

项目	年末数			年初数		
	金额	跌价准备	存货净额	金额	跌价准备	存货净额
原材料	177,663,359.57	213,384.20	177,449,975.37	174,653,327.81	161,978.98	174,491,348.83
包装物	41,961,559.96	402,295.54	41,559,264.42	43,837,962.86	1,080,967.08	42,756,995.78
在产品	21,371,003.66		21,371,003.66	4,852,299.12		4,852,299.12
自制半成品	4,023,682.89		4,023,682.89	8,550,509.20		8,550,509.20
库存商品	56,701,287.48	33,420.42	56,667,867.06	70,712,337.37	173,034.32	70,539,303.05
发出商品	3,749,045.61	15,317.32	3,733,728.29	3,430,344.62		3,430,344.62
低值易耗品	6,157,891.79	-	6,157,891.79			
合计	311,627,830.96	664,417.48	310,963,413.48	306,036,780.98	1,415,980.38	304,620,800.60

(2) 年末存货可变现净值系根据各品种年末的市价确定。

(3) 低值易耗品年初列入“原材料”列示。

## 8、待摊费用

项目	结存原因	年末数	年初数
保险费	受益期内	414,208.87	398,079.78
房租	受益期内	684,483.83	681,601.72
广告宣传制作费	受益期内	739,663.22	1,317,746.53
修理费			294,553.80
低值易耗品	受益期内	261,152.67	1,399,634.44

养路费	受益期内	65,046.62	137,489.50
排污费			117,960.00
报刊费			30,644.94
其他	受益期内	649,460.75	241,240.98
合计		2,814,015.96	4,618,951.69

### 9、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	96,666,763.57	-	15,036,266.16	9,103,749.99	102,599,279.74	
对联营企业投资	796,489,737.58	-	227,678,297.64	51,322,200.75	972,845,834.47	
对合营企业投资	-	-	-	-	-	
其他股权投资	60,500,000.00	-	-	-	60,500,000.00	
合计	953,656,501.15	-	242,714,563.80	60,425,950.74	1,135,945,114.21	

(2) 对子公司投资的年末数均为股权投资差额。具体情况如下：

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期增加	本期摊销额	本期转出额	摊余金额	摊余年限
新华西乳业	2,226,700.00	1,929,883.72	-	222,670.00	-	1,707,213.72	7.67年
华西乳业	19,402,746.18	16,883,440.96	-78,147.23	1,938,326.84	-	14,866,966.89	7.67年
杭州双峰	4,200,000.00	3,675,000.00	-	420,000.00	-	3,255,000.00	7.75年
新龙矿物质	-10,037,586.57	-8,030,050.88	-	-1,003,758.66	-	-7,026,292.22	7年
新希望投资有限公司	58,567,474.80	49,057,111.11	4,069,261.35	6,272,392.66	-	46,853,979.80	8年
邓川蝶泉	23,268,194.05	22,528,832.61	279,589.35	465,478.00	-	22,342,943.96	48年
河北新天香	10,839,332.70	10,622,546.05	-	216,786.65	-	10,405,759.40	48年
青岛琴牌乳业	2,670,820.41	-	2,670,820.41	267,082.05	-	2,403,738.36	9年
苏州天香	1,751,648.97	-	1,614,364.84	175,164.90	-	1,439,199.94	9年
昆明雪兰	6,480,377.44	-	6,480,377.44	129,607.55	-	6,350,769.89	49年
合计	119,369,707.98	96,666,763.57	15,036,266.16	9,103,749.99	-	102,599,279.74	

上述股权投资差额系公司对其投资的初始投资成本与公司的投资在其所有者权益中享有的份额的差额形成，其中新华西乳业、新华西、杭州双峰、新龙矿物质、新希望投资公司、青岛琴牌、苏州天香等公司摊销期限为10年，蝶泉乳业、河北新天香、昆明雪兰等公司的股权投资差额根据协议和章程规定的合营期限50年摊销。

(3) 对联营企业投资（含股权投资差额）

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本年收回(减少)投资	被投资单位本年损益增(减)额	本年分派的现金红利	被投资单位累计权益增(减)额	累计分派的现金红利	年末投资金额
昆明雪兰牛奶有限公司	11,094,800.00		9,504,259.93			-1,590,220.07		-
重庆天友股份	51,543,590.27			8,037,703.14	1,538,155.16	16,481,294.07	3,903,948.34	64,120,936.00
民生银行	186,173,676.80			219,716,116.35	32,189,024.40	800,124,547.91	84,733,238.40	901,564,986.31
苏州天香乳业有限公司	3,850,000.00		2,427,522.14	-1,422,477.86		-1,422,477.86		-

洪雅共发种子奶牛公司	2,208,000.00			-114,249.80			-548,799.66		1,692,200.34
洪雅共发饲料公司	960,000.00			44,898.48			81,470.06		1,041,470.06
小计	2,558,297.47	0.00	11,931,782.07	226,261,990.31	33,747,179.56	813,125,814.45	88,637,186.74		988,386,592.71
联营企业股权投资差额									4,459,241.76
合计									972,845,834.47

## (4) 长期股权投资 - 联营企业中股权投资差额如下:

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年增加	本年摊销	本年转出	摊余金额	摊余年限
昆明雪兰	3,884,686.42	3,826,416.12			3,826,416.12	-	
重庆天友投资差额	5,810,672.40	4,988,058.45		581,266.23		4,406,792.22	7.58年
苏州天香投资差额	1,372,840.86	1,235,556.77			1,235,556.77	-	
洪雅共发种子奶牛公司	61,705.33	58,620.07		6,170.53		52,449.54	8.5年
合计	11,129,905.01	10,108,651.41		587,436.76	5,061,972.89	4,459,241.76	

注：公司对重庆天友、洪雅共发种子奶牛的股权投资差额系公司对其投资的初始投资成本高于公司的投资在其所有者权益中享有的份额的差额形成，摊销期限为10年。

公司对昆明雪兰和苏州天香的股权投资差额减少系本年因增资或购买股权增加对昆明雪兰和苏州天香的持股比例，使其成为公司的控股子公司，从而将其股权投资差额列入对子公司投资反映。

## (5) 其他股权投资明细如下:

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
民生人寿保险股份有限公司		60,500,000.00	7.23%	
合计		60,500,000.00		

## 10、长期债权投资

## (1) 分类列示如下:

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资	20,000,000.00			
其他长期债权投资				
其中：委托贷款（1年以上）				
合计	20,000,000.00			

## (2) 长期债券投资明细列示如下:

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本年利息	累计应收或已收利息	年末余额
信托债券	20,000,000.00		20,000,000.00	2004.3.29-2006-3.28			20,000,000.00

注：A、公司债券投资系购买的衡平信托投资有限责任公司发行的两年期信托产品，该投资的收益按照信托受益权份额占信托计划受益权总份额的比例分享信托计划的利益或损失，根据信托计划，每年结算一次，本年尚未结算。

B、公司债券投资已用作 12,000.00 万元应付票据的质押物。

## 11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产分类列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	414,980,478.06	53,405,524.49	31,131,524.81	437,254,477.74
专用设备	664,752,696.23	152,969,674.92	48,370,132.85	769,352,238.30
通用设备	55,013,751.17	39,003,774.84	4,064,342.44	89,953,183.57
运输设备	38,744,706.09	9,016,806.01	4,427,343.47	43,334,168.63
奶牛	11,785,580.85	22,666,968.48	4,532,803.15	29,919,746.18
其 他	13,752,650.03	8,392,506.36	977,049.87	21,168,106.52
合 计	1,199,029,862.43	285,455,255.10	93,503,196.59	1,390,981,920.94
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	66,651,854.34	34,081,932.50	15,272,891.63	87,021,798.90
专用设备	164,640,886.84	74,711,707.77	21,660,432.40	216,797,556.86
通用设备	22,012,986.72	12,675,784.98	3,084,190.53	31,604,500.45
运输设备	17,735,183.41	8,582,333.58	3,298,863.94	23,064,697.32
奶牛	2,727,731.43	1,604,423.70	716,926.12	3,615,229.01
其 他	5,231,372.54	4,530,294.16	603,586.51	9,158,080.19
合 计	279,000,015.28	136,186,476.69	44,636,891.13	371,261,862.73
<b>固定资产净值</b>	920,029,847.15			1,019,720,058.21
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	396,250.85			396,250.85
专用设备	4,612,318.96	8,500.00	463,964.51	4,156,854.45
通用设备	88,332.63		62,057.52	26,275.11
运输设备	162,751.89		94,770.48	67,981.41
其他	76,169.11		22,781.56	53,387.55
小计	5,335,823.44	8,500.00	643,574.07	4,700,749.37
<b>固定资产净额</b>	914,694,023.71			1,015,019,308.84

(2) 固定资产本期增加 28,545.53 万元，其中：由在建工程转入 12,265.61 万元；投资成立控股子公司昆明雪兰牛奶有限责任公司时其他股东投入固定资产 8,133.37 万元；收购苏州天香乳业股权使其成为公司的控股子公司，本年合并其会计报表增加固定资产 1,558.09 万元。

(3) 固定资产抵押情况

A、云南邓川蝶泉以其老厂的土地使用权、房屋建筑物用作 5,600.00 万元短期借款的抵

押物；以新厂的厂房、设备等账面原值 7,653.69 万元用作 2000.00 万元短期借款和 4,000.00 万元长期借款的抵押物。

B、河北新天香乳业以土地使用权、房屋建筑物及机器设备用作 200.00 万元短期借款和 1,300.00 万元长期借款的抵押物。

C、菲律宾邦邦亚饲料有限公司以价值 248.22 万元的土地使用权用作 178.57 万元短期借款的抵押物。

D、苏州天香以 664.98 万元的房屋建筑物和土地使用权用作 200.00 万元短期借款的抵押物。

E、华融化工以房屋、土地使用权用作 8,798.37 万元长期借款的抵押物。

## 12、工程物资

明细列示如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
专用材料	736,114.56		200,026.81	
专用设备	2,241,966.55		879,991.54	
预付大型设备款	12,413,599.77		15,905,410.11	
工具及器具	242.25		290.60	
预付工程款	5,960,000.00			
合计	21,351,923.13		16,985,719.06	

## 13、在建工程

项目	期初数	本期增加	转入固定资产数	其他减少	期末数	资金来源
新希望汽配城	2,080,327.66			2,080,327.66	-	自筹
绵阳 30T 汽车衡		42,873.00			42,873.00	自筹
昆明 6#机组		151,876.67			151,876.67	自筹
昆明其他		11,083.30	5,395.00		5,688.30	自筹
西昌车间屋面改造		714,243.80	714,243.80		-	自筹
西昌粉碎机工程		127,193.24	127,193.24		-	自筹
新乐厂房		676,197.68	676,197.68		-	自筹
新乐库房		224,185.48	224,185.48		-	自筹
广汉成品库房		208,941.20	208,941.20		-	自筹
海南 40 型机组		1,672,824.75			1,672,824.75	自筹
海南 3#库房		618,439.65			618,439.65	自筹
海南道路（停车场）		53,705.05			53,705.05	自筹
海南职工宿舍		100,000.00			100,000.00	自筹
海南玉米仓库		51,980.00			51,980.00	自筹
海南电力设备		60,000.00			60,000.00	自筹
华融化工烧碱	3,303,464.49	1,244,522.62	4,547,987.11		-	自筹
华融化工库房	2,792,265.30		2,792,265.30		-	自筹
华融化工 PVC4 改 6		17,865,921.93	17,119,964.88		745,957.05	自筹
华融化工 110KV 线路		1,258,430.81			1,258,430.81	自筹
华融化工 111KV 电站		12,159,855.38			12,159,855.38	自筹

新城酒店洗脚房	155,508.60	144,152.50	299,661.10	-	-	自筹
贵阳新科土建	90,087.30	90,790.72	132,485.02	48,393.00	-	自筹
昆明新科财务销售办公楼		80,000.00	80,000.00	-	-	自筹
昆明新科煤锅炉		95,000.00		95,000.00	-	自筹
昆明新科道路		3,180.00	3,180.00	-	-	自筹
昆明新科土地		40,000.00		40,000.00	-	自筹
新龙矿物质磷酸车间	117,668.69	305,733.05	423,401.74	-	-	借款
新龙矿物质白肥车间	107,019.35	2,046,805.78	2,153,825.13	-	-	借款
新龙矿物质磷酸氢钙车间	1,567,649.14	2,077,192.47	3,644,841.61	-	-	借款
新龙矿物质公用工程	-	1,357,416.75	1,357,416.75	-	-	借款
新龙矿物质综合车间		2,515,831.13	2,135,763.22	380,067.91	-	借款
新阳平其他技改配套设备	313,354.34		313,354.34	-	-	自筹
新阳平奶牛牛场	485,906.90	9,686,791.60	43,603.10	10,129,095.40	-	自筹
新阳平奶牛挤奶设备	146,071.80	313,220.60	459,292.40	-	-	自筹
白帝乳业奶瓶自动清洗机1台		186,358.00	186,358.00	-	-	自筹
白帝乳业环境污水处理整改工程		99,050.00		99,050.00	-	自筹
华西乳业芬兰包生产线	428,099.91	369,928.87	116,750.00	681,278.78	-	自筹
新华西土建	7,444,758.80	22,527,767.26		69,380.00	29,903,146.06	自筹
江苏天成南通新环宇公司承建工程	-	1,597,466.91	1,597,466.91	-	-	自筹
江苏天成南通华宇建安公司承建工程	-	1,412,172.17	1,412,172.17	-	-	自筹
江苏天成海安开发区管道、路面设施	-	825,591.30	825,591.30	-	-	自筹
江苏天成新建成品仓库	449,460.74	591,714.26	985,700.00	55,475.00	-	自筹
江苏天成新建冷冻车间	2,480.00	838,589.46	841,069.46	-	-	自筹
江苏天成海安开发区厂房	2,499,000.00	551,339.23	575,339.23	2,475,000.00	-	自筹
江苏天成围墙	46,349.40	55,690.45	102,039.85	-	-	自筹
江苏天成双乙甲脂仓库改造	57,199.58	34,428.94	91,628.52	-	-	自筹
江苏天成隆乙醇辅房	85,162.94	90,897.49	176,060.43	-	-	自筹
江苏天成食品添加剂生产线	340,558.28	104,063.13	444,621.41	-	-	自筹
江苏天成隆乙醇干燥线	-	217,454.96	217,454.96	-	-	自筹
江苏天成海安新厂房变压器等	-	117,580.00	117,580.00	-	-	自筹
江苏天成海安开发区土地还土费	-	262,033.44	262,033.44	-	-	自筹
江苏天成餐厅	-	136,357.38	136,357.38	-	-	自筹
江苏天成新建合成车间(新BF车间)	-	249,600.00	-	249,600.00	-	自筹
江苏天成海安开发区车间线路、蒸汽管道、水管道等	-	174,666.81	174,666.81	-	-	自筹
杭州双峰酸奶生产线	53,489.49	1,893,996.55	1,947,486.04	-	-	自筹
蝶泉乳业奶源奶站建设	295,066.10	3,430,864.21	2,342,654.41	200.00	1,383,075.90	自筹
蝶泉乳业200吨/日液奶生产线	8,232,407.44	50,488,111.78	58,720,519.22	-	-	借款
蝶泉乳业奶粉包装机		612,897.32	612,003.92	893.40	-	自筹
蝶泉乳业奶粉车间改造		52,715.26	52,715.26	-	-	自筹
河北天香二期技改		1,056,402.66	845,657.83	210,744.83	-	自筹
河北天香其他设备安装	98,740.00			98,740.00	-	自筹
河北天香新库房		2,255,818.94	2,255,818.94	-	-	自筹
琴牌乳业八联杯生产线		289.47		289.47	-	自筹

琴牌乳业利乐生产线	1,780,078.94		518,968.30	1,261,110.64	-	自筹
昆明雪兰酸奶设备改造		548,666.53	548,666.53		-	自筹
苏州天香预付工程款		2,204,560.80	1,980,974.76		223,586.04	自筹
其他	862,521.67	8,272,294.31	6,749,410.60	97,710.43	2,287,694.95	自筹
合计	33,834,696.86	157,257,757.05	122,300,963.78	6,122,468.73	62,669,021.40	自筹

注：上述工程项目中蝶泉乳业200吨/日液奶生产线本期借款费用资本化额为2,226,425.02元，资本化率分别为3.9825%和2.4%，本期已全额转入固定资产，年末为0。

#### 14、固定资产清理

项 目	年 末 数	转 入 清 理 的 原 因
搬迁设备	-655,125.90	因设备搬迁变卖部分报废设备收入， 报废设备成本未作清理，收入暂转入
运输设备清理	1,813.05	
合 计	-653,312.85	

#### 15、无形资产

(1) 明细列示如下：

类别	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本年减少	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
土地使用权	出让	151,918,077.50	121,100,793.76	19,837,369.05	2,625,583.77	12,400,559.33	13,605,498.46	125,912,019.71	
商标使用权	购买	14,013,400.00	10,870,000.02	413,400.00	1,433,779.96		4,163,779.94	9,849,620.06	7年
商誉	购买	5,390,882.73	4,289,252.71	-	536,156.64		1,637,786.66	3,753,096.07	8年
brill 饲料配方软件	购买	394,250.00	341,683.33		72,279.13		124,845.80	269,404.20	3.33年
产品生产许可权	股东投入	567,112.66	321,557.48		245,555.16		491,110.34	76,002.32	0.3年
合计		172,283,722.89	136,923,287.30	20,250,769.05	4,913,354.66	12,400,559.33	20,023,021.20	139,860,142.36	

(2) 公司商标使用权中 1,300 万元系 2001 年 12 月根据公司与希望集团新津希望饲料厂签订的《“希望”商标使用许可合同》，按协议价支付的希望集团新津希望饲料厂“希望”商标使用费，使用期限为永久，从 2002 年 1 月起按 10 年平均摊销；本期增加的 41.34 万元系邓川蝶泉乳业公司本年以协议价购买的“邓川”和“蝶泉”商标使用权，摊销期限为 10 年。

(3) 商誉系公司的控股子公司 - 四川新阳平乳业有限公司购买四川阳平乳品饮料股份有限公司和四川阳平乳品有限公司的整体资产时，购买价高于净资产而产生的，从 2002 年 1 月起按 10 年的期限平均摊销。

(4) 土地使用权本期增加数主要是江苏天成土地使用权以及新纳入本期合并范围的各子公司土地使用权，公司各地土地使用权价值如下：

种 类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
总部陈塘坝土地	951667243	856500521	-	-	856500521	95166722	-	
总部柳堰土地	2079390040	1950359936	-	41587800	-	170617904	1908772136	46年
绵阳土地	370651200	297573146	-	8882781	-	81960835	288690365	32.50年
昆明土地	332719800	269263227	-	6714396	-	70170969	262548831	39.10年

鄂州土地	1,576,800.00	1,197,718.66	-	35,136.00	-	414,217.34	1,162,582.66	33 年
西昌土地	4,884,700.00	4,032,843.62	-	90,700.92	-	942,557.30	3,942,142.70	43.5 年
广汉土地	2,912,880.00	2,592,463.20	-	58,257.60	-	378,674.40	2,534,206.60	43.5 年
新威土地	4,203,408.95	3,835,554.12	-	-	3,835,554.12	367,854.83	-	
海南土地	3,765,040.00	3,413,639.00	-	75,300.00	-	426,701.00	3,338,339.00	44.33 年
越南胡志明土地	4,496,390.14	3,784,324.62	-	122,949.21	-	835,014.73	3,661,375.41	43.5 年
越南河内土地	4,906,091.92	4,269,130.67	-	102,332.03	-	739,293.28	4,166,798.64	41.5 年
华新化工遂宁土地	14,813,009.90	14,092,328.05	-	348,642.24	-	1,069,324.09	13,743,685.81	46 年
昆明新龙土地	11,270,000.00	10,875,550.07	-	225,399.96	-	619,849.89	10,681,150.11	46.7 年
新邦印土地	1,788,134.57	1,536,219.18	187,906.22	35,279.10	-	99,288.27	1,688,846.30	47 年
华碧乳业土地	1,155,425.95	1,095,833.69	-	23,003.76	-	82,596.02	1,072,829.93	46.5 年
阳朔丹竹土地	1,078,684.60	1,044,438.00	-	21,576.00	-	55,822.60	1,022,862.00	47.4 年
江苏天成土地	6,015,725.70	2,453,309.04	3,511,919.70	109,028.99	-	159,525.95	5,856,199.75	47.6 年
蝶翠乳业土地	12,901,965.05	11,180,218.08	-	258,177.02	-	1,979,923.99	10,922,041.06	47 年
河北天香土地	13,346,800.00	13,049,911.12	-	296,888.88	-	593,177.76	12,753,322.24	43 年
翠翠乳业土地	9,458,954.10	8,910,344.34	183,383.00	185,586.27	-	550,813.03	8,908,141.07	48 年
昆明雪兰土地	13,485,000.00	-	13,485,000.00	-	-	-	13,485,000.00	50 年
苏州天香土地	2,000,000.00	-	1,954,076.34	40,484.60	-	86,408.26	1,913,591.74	47.27 年
昆明祥泰土地	515,083.79	-	515,083.79	25,291.42	-	25,291.42	489,792.37	19.37 年
合计	151,918,077.50	121,100,793.76	19,837,369.05	2,625,583.77	12,400,559.33	13,605,498.46	125,912,019.71	

(5) 土地使用权抵押借款情况详“附注五、11、(3)”。

(6) 本期增加的土地使用权中价值较大的情况如下：

- A. 昆明雪兰增加的土地使用权系本年购买的土地使用权。  
 B. 江苏天成增加的土地使用权系该公司本年新购买的土地使用权。  
 C. 本年增加苏州天香合并报表范围，苏州天香原有的土地使用权相应并入。

(7) 本年减少的土地使用权是：

- A. 本年以总部土地使用权投资成立成都新希望实业投资有限公司，总部成都土地转出。  
 B. 本年转让新威公司股权后，其土地使用权相应转出。

## 16、长期待摊费用

(1) 明细项目列示如下：长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

种类	原始发生额	摊销期限	年初数	本期增加	本期摊销	本期减少	年末数	剩余摊销期限
离子膜	5,803,298.23	2 年	1,512,146.47	3,745,445.83	1,314,867.32	-	3,942,724.98	1.83 年
开办费	21,745,548.24	一次性摊销	13,578,109.04	4,422,958.53	4,659,411.03	-	13,341,656.54	
土地使用费	265,806.63	10 年	8,750.05	236,406.63	2,576.00	-	242,580.68	7.75 年
低耗品	1,551,082.74	3-5 年	223,215.65	1,032,941.80	369,784.26	-	886,373.19	2.4 年
固定资产改良支出	7,418,656.71	5-10 年	4,061,210.94	2,260,195.56	1,183,669.71	-	5,137,736.79	1.17 - 8 年
房屋使用权	3,371,632.70		2,936,130.06	-	-	2,936,130.06	-	

		实际受益期					
广告宣传制作费	325,880.00		244,410.00		162,940.00		81,470.00 0.5年
电力增容费	2,204,569.70	10年	1,132,603.55		149,955.87	290,874.85	691,772.83 1-6年
商标使用费	30,720.00	10年	28,672.00		6,144.00		22,528.00 3.67年
其他	436,868.25		11,133.28	420,368.25	153,559.34		277,942.19 1.8年
合计	43,154,063.20		23,736,381.04	12,118,316.60	8,002,907.53	3,227,004.91	24,624,785.20

(2) 开办费系公司控股子公司 - 四川新希望农业科技有限公司、北京中美陆生物技术开发有限公司、菲律宾新希望邦邦亚有限公司及四川新华西乳品饮料有限责任公司发生的开办费用，因上述公司尚未正式开展生产经营活动，故开办费尚未转入损益。

(3) 低值易耗品系公司的控股子公司 - 新城酒店及乳品行业中分次摊销且使用期限超过1年的低值易耗品。

(4) 本期减少一是子公司青岛琴牌乳业本年将房屋使用权退给原房屋所有人减少房屋使用权；二是本年转让新威公司股权后，新威公司年末不再纳入合并报表范围，新威公司的电力增容费相应减少。

## 17、短期借款

(1) 明细列示如下：

项目	年末数	年初数
抵押	61,785,714.29	93,295,739.35
担保	543,850,000.00	478,000,000.00
信用	75,800,000.00	128,300,000.00
质押	78,600,000.00	99,200,000.00
抵押并担保	20,000,000.00	
合计	780,035,714.29	798,795,739.35

(2) 短期借款中无逾期借款。

(3) 抵押借款的资产抵押情况如下：

抵押物	抵押借款金额
云南邓川蝶泉老厂厂房、土地使用权抵押	56,000,000.00
河北新天香以1293万机器设备抵押	2,000,000.00
律宾248.22万元土地使用权抵押	1,785,714.29
苏州天香664.98万建筑物和土地使用权抵押	2,000,000.00
合计	61,785,714.29

(4) 质押借款情况为：公司以1500万元保证金存款作为1500万元借款的质押物；华融化工以美元定期存款774万美元作为6,360.00元借款的质押物。

(5) 蝶泉乳业以 7,429.70 万元新厂资产抵押及四川新希望农业股份有限公司担保借款 2,000.00 万元。

(6) 担保借款 54,385.00 万元明细列示如下:

担保单位	担保借款金额
四川新希望集团有限公司为新希望股份公司担保	330,000,000.00
南方希望公司为华融化工担保	120,000,000.00
四川新希望农业股份有限公司为蝶泉乳业担保	20,000,000.00
四川新希望农业股份有限公司为新龙矿物质担保	39,000,000.00
广汉国雄饲料有限公司为华西乳业担保	20,000,000.00
四川新希望农业股份有限公司为琴牌乳业担保	14,850,000.00
合计	543,850,000.00

#### 18、应付票据

(1) 明细列示如下:

票据种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	70,000,000.00	
银行承兑汇票	201,075,000.00	105,180,000.00
合计	271,075,000.00	105,180,000.00

(2) 应付票据年末较年初增加 16,589.50 万元, 上升 157.72%, 系因本年各出票单位生产经营需要, 开具的应付票据增多, 年末未到期支付所致。

(3) 无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

(4) 商业承兑汇票系新希望乳业有限公司开具的汇票 7,000.00 万元。

(5) 银行承兑汇票系:(1) 股份公司开具银行承兑汇票 11,800.00 万元;(2) 公司的控股子公司 - 江苏天成开具的银行承兑汇票 1,107.50 万元;(2) 控股子公司 - 广汉国雄开具银行承兑汇票 7,000.00 万元;(3) 控股子公司 - 华融化工公司开具银行承兑汇票 200.00 万元。

#### 19、应付账款

年末数	年初数
140,326,739.03	152,674,444.29

(1) 应付账款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 应付账款中应付关联单位款项见附注七、(四)。

(3) 应付账款中无账龄超过 3 年的应付款。

#### 20、预收账款

年末数	年初数
28,794,502.29	18,847,562.26

(1) 无预收持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 预收账款中预收关联单位款项见附注七、(四)。

(3) 预收账款中无账龄超过 1 年的预收款。

## 21、应付股利

(1) 年末应付股利明细如下：

股东名称	年末数	年初数
云南省种畜场	80,000.00	
合计	80,000.00	

(2) 年末应付股利系公司的控股子公司昆明雪兰牛奶有限责任公司本年尚未支付的少数股东股利。

## 22、应交税金

税种	税率	年末数	年初数
所得税		6,891,987.47	5,227,675.99
增值税	6%、13%、17%	2,866,270.61	3,342,805.75
城市维护建设税	7%、5%、1%	436,549.71	245,190.06
营业税	5%	549,653.01	284,356.91
渔业特产税			529,935.40
房产税	1.2%	968,596.47	709,831.75
个人所得税		321,051.85	322,515.80
其他		4,859.06	12,105.03
合计		12,038,968.18	10,674,416.69

：所得税公司执行 15% 税率，各分公司所得税就地缴纳，下年根据当地税务局汇算资料进行补退；各子公司税率不一致，详见附注三(4)。

## 23、其他应交款

项目	税率	年末数	年初数
教育费附加	3%	260,392.69	144,372.51
交通建设费附加	4%	767.45	5,886.44
副调基金		49,350.61	33,432.27
水利基金		57,793.01	48,037.99
其他		179,102.01	31,416.81
合计		547,405.77	263,146.02

## 24、其他应付款

年末数	年初数
131,225,894.74	111,951,629.24

(1) 无应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 应付关联单位款项见附注七、(四)。

(3) 其他应付款中无账龄超过 3 年的款项。

(4) 大额其他应付款主要明细如下：

项目	金额	款项内容	账龄
利乐包装(昆山)有限公司	7,828,330.00	河北新天香设备款	1-2 年
昆明雪兰内退职工费用	7,121,329.09	应付职工内退费用	1 年以内
利乐贸易(上海)有限公司	4,639,964.27	长春苗苗设备款	1 年以内
贵阳新科服务费	5,706,696.56	应付销售服务费	1 年以内
利乐包装(昆山)有限公司	3,120,000.00	安徽白帝设备款	1-2 年
合计	28,416,319.92		

## 25、预提费用

项目	年末数	年初数
借款利息	2,201,701.19	239,500.00
水电气费	8,836,710.69	5,227,135.99
其他	44,269.98	14,842.11
合计	11,082,681.86	5,481,478.10

## 26、长期借款

(1) 明细列示如下：

借款类别	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款						1,500,000.00
其中：美元						
抵押借款			100,983,564.99			123,206,445.55
其中：美元	10,630,528.00	8.2765	87,983,564.99	13,315,264.00	8.2767	110,206,445.55
担保借款			45,000,000.00			40,000,000.00
其中：美元						
抵押并担保			40,000,000.00			
其中：美元						
合计	10,630,528.00	-	185,983,564.99	13,315,264.00	-	164,706,445.55
其中：美元	10,630,528.00	8.2765	87,983,564.99	13,315,264.00	8.2767	110,206,445.55

(2) 抵押借款情况：

抵押物	抵押贷款金额
华融化工房屋、土地使用权	87,983,564.99
河北新天香土地使用权及地上建筑物、设备	13,000,000.00
合计	100,983,564.99

(3) 担保借款一是南方希望为华融化工公司担保借款 4,000.00 万元，二是公司为四川新

希望乳业有限公司提供担保借款 500.00 万元。

(4) 抵押并担保是蝶泉乳业以 7,429.70 万元新厂资产抵押及四川新希望农业股份有限公司担保借款 4,000.00 万元。

## 27、长期应付款

	年末数	年初数
	4,318,882.53	9,399,674.45

注：年末余额明细如下：

单位名称	金额	备注
菲律宾菲德普公司	1,714,985.15	少数股东投入的长期使用款
福特车公司	12,296.88	融资租赁固定资产款
荣成龙须水产有限公司	1,850,000.00	少数股东投入的长期使用款
中国扶贫开发中心	663,000.00	少数股东投入的长期使用款
中行金阊支行	20,027.89	苏州天香乳业按揭购车款
中行苏州分行	15,655.80	苏州天香乳业按揭购车款
工行平江支行	42,916.81	苏州天香乳业按揭购车款
合计	4,318,882.53	

## 28、专项应付款

	年末数	年初数
	2,062,054.69	453,645.60

注：年末余额明细如下：

单位名称	金额	备注
国家科技部	122,633.50	科研经费
四川省良种繁殖站	17,208.00	科研经费
合肥市畜牧水产局	26,639.80	科研经费
合肥市环保局	95,400.00	污染治理专项基金
保定市财政局	717.00	科研经费
苏州市相城区发展计划局	100,000.00	龙头企业项目建设拨款
杭州市科技局	150,000.00	项目贴息资金
大理市财政局	1,549,456.39	项目补助经费
合计	2,062,054.69	

## 29、股本

### 公司股份变动情况

项目	年初数	本次变动增减(+、-)				小计	年末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	211,292,250						211,292,250
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	211,292,250						211,292,250

外资法人持有股份		
其他		
2、 募集法人股		
3、 内资股		
4、 优先股及其他		
尚未流通股份合计	211,292,250	211,292,250
二、 已流通股份		
1、 境内上市的人民币普通股	104,000,000	104,000,000
2、 境内上市的外资股		
3、 境外上市的外资股		
4、 其他		
已流通股份合计	104,000,000	104,000,000
三、 股份总数	315,292,250	315,292,250

注：报告期内公司股本总额未发生变动。

### 30、 资本公积

(1) 明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	319,328,202.55			319,328,202.55
接受捐赠非现金资产准备	2,544,124.59			2,544,124.59
接受现金捐赠				-
股权投资准备	390,571,180.68	61,264,655.97	22.44	451,835,814.21
拨款转入				-
外币资本折算差额				-
其他资本公积	96,730.45	22.44		96,752.89
合 计	712,540,238.27	61,264,678.41	22.44	773,804,894.24

(2) 股权投资准备本期增加 6,126.47 万元，是公司长期股权投资按照权益法核算被投资单位权益，本期被投资单位除净利润以外的其他权益增加，公司按照投资比例计算所享有的份额。其中：a、 本年购买阳平乳业其他股东股权，投资成本小于所享有的权益份额增加资本公积 148.74 万元；b、 本年投资成立成都市新希望实业投资有限公司，公司投资成本小于所享有的权益份额增加资本公积 128.59 万元；c、 控股子公司 - 新希望投资公司投资的民生银行本年除净利润以外的其他权益增加，投资公司按照股权比例计算相应的份额，使得股权投资准备增加 5,862.28 万元；e、 其他公司因资本公积减少公司相应按照投资比例计算的份额合计为 13.14 万元。

(3) 其他资本公积增加 22.44 元，系本年转让新威公司股权，相应的股权投资准备转入“其他资本公积”。

### 31、 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	64,954,168.22	28,586,394.20		93,540,562.42
法定公益金	32,477,084.11	14,293,197.10		46,770,281.21

企业发展基金	87,495.98	228,402.94	315,898.92
任意盈余公积			-
合计	97,518,748.31	43,107,994.24	- 140,626,742.55

## 32、未分配利润

项 目	金 额
本年净利润	139,701,973.38
加：年初未分配利润	255,845,283.36
减：提取法定盈余公积	28,586,394.20
提取法定公益金	14,293,197.10
提取职工奖励及福利基金	981,393.35
提取储备基金	
提取企业发展基金	228,402.94
利润归还投资	
应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	351,457,869.15

## 33、主营业务收入、主营业务成本

## (1) 主营业务分行业列示如下：

项 目	本年数		上年数	
	主营业务净收入	主营业务成本	主营业务净收入	主营业务成本
工业：				
矿物饲料	122,337,424.75	81,830,642.37	146,653,265.99	106,721,554.70
饲料	1,204,575,640.69	1,099,024,863.79	869,052,063.78	781,632,982.46
鱼油	913,497.00	865,440.20	1,994,285.60	1,767,853.68
包装物	7,379,075.99	4,400,059.52	8,352,558.92	6,578,204.38
纺橡胶制品	547,976.87	340,927.33	446,354.20	273,839.87
化工产品	512,779,577.11	427,419,149.97	312,566,061.14	261,303,994.34
乳品	760,863,856.19	588,474,881.83	625,253,267.29	480,389,804.77
工业小计	2,609,397,048.60	2,202,355,965.01	1,964,317,856.92	1,638,668,234.20
饮食服务业：	4,171,917.95	744,166.73	4,394,615.11	992,736.04
贸易：	26,128,483.50	22,286,273.90	14,538,976.13	13,596,095.68
咨询	3,825,268.00		2,705,000.00	180,000.00
合计	2,643,522,718.05	2,225,386,405.64	1,985,956,448.16	1,653,437,065.92

注：主营业务收入本期数比上年数增加 65,756.63 万元，上升 33.11%。主要原因一是本年饲料行情看好，饲料销售收入增加 33,552.36 万元；二是本年增加昆明雪兰、苏州天香等控股子公司合并报表范围以及乳制品销售本年增加等原因使乳品销售收入增加 13,561.06 万元；三是华融化工本年产品销量增加，从而使得化工产品销售收入增加 20,021.35 万元。

## (2) 按地区分部列示如下：

区域	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南	1,453,811,317.86	1,246,631,038.90	1,098,880,484.07	925,003,010.24
西北	2,628,126.26	2,354,843.35	3,433,040.56	2,991,078.34
华中	119,146,034.65	90,871,348.11	91,798,888.54	69,617,154.00
东北	21,117,512.74	17,063,041.41	27,113,070.43	23,647,459.82
华南	332,080,113.79	289,543,871.44	196,864,441.49	169,256,005.86
华北	141,214,677.84	105,768,548.57	120,825,271.82	94,394,724.64
华东	262,451,261.27	198,620,528.28	211,644,551.48	161,563,149.62
国外	311,073,673.64	274,533,185.58	235,396,699.77	206,964,483.40
合计	2,643,522,718.05	2,225,386,405.64	1,985,956,448.16	1,653,437,065.92

(3) 主营业务收入中前 5 名客户销售金额合计为 14,162.90 万元，占主营业务收入的比率为 5.36%。

### 34、其他业务利润

项目	本年数			上年利润数
	收入	支出	利润	
材料销售	26,824,701.23	26,939,412.71	-114,711.48	3,014,579.53
废旧物资	2,192,752.37	464,078.28	1,728,674.09	512,416.14
租赁	3,136,511.51	1,339,139.09	1,797,372.42	1,566,840.05
运输	223,355.10	51,489.92	171,865.18	363,855.32
出售牛只	3,527,905.79	0.00	3,527,905.79	
其他	1,515,097.76	1,119,678.25	395,419.51	183,430.56
合计	37,420,323.76	29,913,798.25	7,506,525.51	5,641,121.60

### 35、财务费用

(1) 财务费用明细项目列示如下：

项目	本年数	上年数
利息支出	54,883,997.34	37,864,130.17
减:利息收入	8,348,144.10	8,857,189.66
减:委托资金管理收入		6,000,000.00
汇兑损失	78,786.21	9,232.14
减:汇兑收益		28,035.50
其他	205,266.86	389,471.39
合计	46,819,906.31	23,377,608.54

(2) 公司本年财务费用增加 2,344.23 万元，上升 100.28%，主要原因是 1) 利息支出增

加 1,701.99 万元，主要是华融化工固定资产上年转固后本年停止利息资本化，全部贷款利息计入财务费用所致；2) 上年公司的子公司 - 新希望投资公司委托资金管理取得收入 600 万元，本年无此业务。

### 36、投资收益

(1) 投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	2,824,107.07	27,022.19
基金投资收益	33,186.07	
信托投资收益	4,519,999.84	
联营或合营公司分配来的利润	-	-
长期股权投资按权益法核算取得的收益(损失)	150,347,229.67	109,138,964.62
长期股权投资差额摊销	-9,691,186.75	-8,490,661.12
股权转让收益(损失)	-7,687,557.82	
计提或转回的短期投资跌价准备	-	329,220.00
计提或转回的长期投资跌价准备	-	
合 计	140,345,778.08	101,004,545.69

(2) 公司投资收益本期数比上年同期数增加 3,934.12 元，主要原因系 a、子公司 - 新希望投资公司按权益法核算的中国民生银行本期净利润较上年同期增加所致；b、子公司 - 新希望投资公司本年出售股票获得收益 282.41 万元，同时上年投资的资金信托到期获得收益 452.00 万元。

### 37、补贴收入

(1) 主要项目列示如下：

项目	本年数	上年数
增值税返还	2,268,117.00	2,802,572.40
环保补助	26,000.00	
出口创汇贴息	229,100.00	272,456.89
龙头企业补助	140,000.00	
污水处理补贴	100,000.00	
良种奶牛繁育补助		114,044.00
财政补贴	66,200.00	
农业产业化项目补助	-	830,000.00
其他	20,000.00	30,000.00
合计	2,849,417.00	4,049,073.29

(2) 本年增值税返还系子公司 - 华融化工根据彭州市人民政府“彭府发〔2000〕5号”的

规定收到的增值税中地方税部分 2,102,817.00 元；阳平乳业根据洪雅县人民政府 2002 年《议事纪要》19 号相关规定收到的增值税补贴款 165,300.00 元。

(3) 出口创汇贴息收入系子公司 - 邓川蝶泉乳业根据大理白族自治州财政局大财企〔2004〕27 号、大财企〔2003〕131 号收到的出口创汇贴息资金。

### 38、营业外收入

主要项目列示如下：

项目	本年数	上年数
罚款收入	277,753.49	326,166.32
处置固定资产净收益	1,770,819.71	1,176,213.21
固定资产盘盈	102,731.35	
废品收入	-	78,092.39
其他	301,792.39	625,668.80
合计	2,453,096.94	2,206,140.72

### 39、营业外支出

主要项目列示如下：

项目	本年数	上年数
捐赠支出	327,502.30	487,368.17
处理固定资产损失	4,143,571.27	1,315,253.14
罚款支出	1,335,293.87	817,661.68
固定资产减值准备	8,500.00	
固定资产盘亏	156,089.26	
非常损失	427,751.96	
其他	972,926.43	349,579.47
合计	7,371,635.09	2,969,862.46

40、支付的其他与经营活动有关的现金为 198,921,753.13 元，主要是营业费用及管理费用支出。

41、收到的其他与筹资活动有关的现金 271,075,000.00 元，主要系公司及其控股子公司间采用相互出具银行承兑汇票和商业承兑汇票后，将汇票贴现而取得的货币资金。

42、支付的与其他筹资活动有关的现金 106,785,266.86 元，主要是兑付了上年公司及其控股子公司间采用相互出具银行承兑汇票 105,180,000.00 元。

## 六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、应收账款

#### (1) 账龄分析

账龄	年末数		坏账准备	应收账款净额
	应收账款余额	占应收账款比例%		
			坏账准备	
			计提比例	

账龄	应收账款余额	占应收账款比例 %	坏账准备计提比例	坏账准备	应收账款净额
1年以内	416,239.86	85.48	5%	20,812.00	395,427.86
1-2年	5,264.00	1.08	10%	526.40	4,737.60
2-3年	40,594.60	8.34	20%	8,118.92	32,475.68
3-4年	-	-	50%	-	-
4年以上	24,872.85	5.11	100%	24,872.85	-
合计	486,971.31	100.00		54,330.17	432,641.14
年初数					
账龄	应收账款余额	占应收账款比例 %	坏账准备计提比例	坏账准备	应收账款净额
1年以内	369,433.56	50.47	5%	18,481.68	350,951.88
1-2年	135,504.66	18.51	10%	13,530.47	121,974.19
2-3年	188,078.94	25.69	20%	58,719.96	129,358.98
3-4年	0	0	50%	0	-
4年以上	38,998.75	5.33	100%	38,998.75	-
合计	732,015.91	100.00		129,730.86	602,285.05

(2) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

## 2、其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	其他应收款余额	占其他应收款比例 %	年末数		其他应收款净额
			坏账准备计提比例	坏账准备	
1年以内	255,486,128.22	98.36	5%	153,855.99	255,332,272.23
1-2年	923,405.84	0.36	10%	92,340.58	831,065.26
2-3年	545,185.05	0.21	20%	109,037.01	436,148.04
3-4年	2,655,000.00	1.02	50%	1,327,500.00	1,327,500.00
4年以上	146,657.71	0.06	100%	146,657.71	-
合计	259,756,376.82	100.00		1,829,391.29	257,926,985.53
年初数					
账龄	其他应收款余额	占其他应收款比例 %	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	296,073,031.82	92.02	5%	377,532.52	295,695,499.30
1-2年	25,306,040.35	7.87	10%	543,799.67	24,762,240.68
2-3年	177,585.00	0.06	20%	35,517.00	142,068.00
3-4年	41,468.10	0.01	50%	20,734.00	20,734.10
4年以上	140,641.76	0.04	100%	140,641.76	-
合计	321,738,767.03	100.00		1,118,224.95	320,620,542.08

(2) 其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款见附注七、(四)。

(3) 其他应收款中前 5 名欠款单位金额合计为 14,565.76 万元, 占其他应收款的 56.07%。均系公司为子公司的代垫款项。

## 3、长期股权投资

### (1) 明细列示如下:

(1)项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,272,768,050.89		341,795,290.17	44,250,714.66	1,570,312,626.40	
对联营企业投资	74,659,920.63		7,867,484.95	15,427,933.83	67,099,471.75	
对合营企业投资	-				-	
其他股权投资	60,500,000.00		-	-	60,500,000.00	
合计	1,407,927,971.52		349,662,775.12	59,678,648.49	1,697,912,098.15	

## (2) 对子公司投资明细如下(含股权投资差额):

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本年收回(减少)投资	被投资单位本年权益增额	本年分享的现金股利	被投资单位累计权益增额	累计分享的现金股利	年末投资金额
四川新和进出口有限公司	1,050,000.00			-41,316.26		14,586,466.26	12,344,505.75	3,291,960.51
海南新希望农业有限公司	7,000,000.00			-423,215.09		468,894.11	895,447.60	6,573,446.51
广汉国旅饲料有限公司	7,500,000.00			-408,277.71	-	22,842.92		7,522,842.92
四川新乐塑胶有限公司	2,000,000.00	1,900,000.00	100,000.00	-162,213.56		799,239.89	417,516.92	4,181,722.97
四川新威矿物质饲料有限公司	5,960,000.00			-9,687,557.82	-	3,727,557.82		-
成都新蜀实业有限公司	1,350,000.00			625,976.35	-	520,939.22		1,870,939.22
山东荣成新希望鱼粉有限公司	2,856,000.00			-148,213.86	-	-90,209.27		2,765,790.73
荣成新成水产有限公司	2,550,000.00			-208,761.17		513,383.64	489,600.00	2,573,783.64
四川新希望农业科技有限公司	4,750,000.00					-40,333.24		4,709,666.76
NewHope 胡志明市有限公司	13,370,600.00			4,419,911.09		5,125,744.89		18,496,344.89
四川新希望生物工程技术有限公司	15,000,000.00			-402,911.43		-2,365,437.31		12,634,562.69
成都华融化工有限公司	37,000,000.00			10,775,811.05		18,622,896.73		55,622,896.73
NewHope 河内市有限公司	27,157,687.60			13,789,386.48	15,080,672.74	32,776,248.68	15,080,672.74	44,853,263.54
贵阳新希望农业科技有限公司	4,750,000.00			18,234,455.97		15,469,640.11		20,219,640.11
昆明新希望农业科技有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00		-4,806,855.71		-4,806,855.71		4,693,144.29
四川新阳平乳业有限公司	46,000,000.00	18,400,000.00		-3,192,340.51	3,958,611.32	4,611,006.87	3,958,611.32	65,052,395.55
菲律宾新希望邦邦亚有限公司	579,362.00					-26,369.31		552,992.69
云南新龙矿物质饲料有限公司	10,000,000.00			7,376,839.94		21,746,282.07		31,746,282.07
四川新阳平奶牛发展有限公司	3,000,000.00			180,569.68		363,744.94		3,363,744.94
安徽白帝乳业有限公司	29,500,000.00			459,235.45	818,669.62	2,073,423.02	818,669.62	30,754,753.40
四川华西乳业有限责任公司	82,864,779.19	586,011.00		-4,167,318.05	2,626,207.00	-18,656,197.07	2,626,207.00	62,168,386.12
江苏天成保健品有限公司	40,800,000.00			1,485,458.92	2,043,262.77	3,889,297.47	2,043,262.77	42,646,034.70

杭州新希望双峰乳业有限公司	21,000,000.00			1,736,841.57		1,652,721.85		22,652,721.85
四川新华西乳品饮料有限责任公司	16,375,700.00					-2,226,700.00		14,149,000.00
北京中美陆生物技术开发有限公司	696,320.35							696,320.35
新希望云南邓川蝶泉乳业有限公司	56,000,000.00	2,004,900.00		1,170,955.90		-7,408,829.12		50,596,070.88
河北新天香乳业有限公司	35,000,000.00			2,027,953.79		-12,654,764.01		22,345,235.99
长春新希望乳业有限公司	34,000,000.00			-9,529,267.63		-11,800,970.00		22,199,030.00
青岛琴牌乳业有限公司	19,650,000.00	8,850,000.00		-2,406,799.91		-7,557,976.70		20,942,023.30
新希望投资有限公司	486,914,913.45	16,277,045.40		167,657,215.05		281,956,601.22		785,148,560.07
新城酒店	2,500,000.00			-268,839.98		-1,405,899.20		1,094,100.80
南充新希望生物有机肥有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00
成都新希望实业投资有限公司		25,500,000.00						25,500,000.00
苏州天香乳业有限公司		2,410,000.00		-1,329,413.57		-1,329,413.57		1,080,586.43
昆明雪兰牛奶有限责任公司		48,190,911.77		-1,651,102.84	906,860.00	-1,651,102.84	906,860.00	45,632,948.93
小计	1,061,925,362.59	128,868,888.17	9,787,557.82	199,476,537.37	25,434,283.45	336,906,874.36	39,581,353.72	1,468,331,193.58
子公司股权投资差额								101,981,432.82
合计								1,570,312,626.40

## 子公司股权投资差额具体情况如下：

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期增加	本期摊销额	本期转出额	摊余金额	摊余年限
新华西乳业	2,226,700.00	1,929,883.72		222,670.00		1,707,213.72	7.67年
华西乳业	19,402,746.18	16,883,440.96	-78,147.23	1,938,326.84		14,866,966.89	7.67年
杭州双峰	4,200,000.00	3,675,000.00		420,000.00		3,255,000.00	7.75年
新龙矿物质	-10,037,586.57	-8,030,050.88		-1,003,758.66		-7,026,292.22	7年
新希望投资有限公司	58,567,474.80	49,057,111.11	4,069,261.35	6,272,392.66		46,853,979.80	8年
邓川蝶泉	23,268,194.05	22,528,832.61	279,589.35	465,478.00		22,342,943.96	48年
河北新天香	10,839,332.70	10,622,546.05		216,786.65		10,405,759.40	48年
新城酒店	974,899.65	893,658.01		97,489.97		796,168.04	8.17年
青岛琴牌乳业	2,319,995.65		2,319,995.65	231,999.57		2,087,996.08	9年
苏州天香	378,808.07		378,808.07	37,880.81		340,927.26	9年
昆明雪兰	6,480,377.44		6,480,377.44	129,607.55		6,350,769.89	49年
合计	118,620,941.97	97,560,421.58	13,449,884.63	9,028,873.39		101,981,432.82	

注：上述股权投资差额系公司对其投资的初始投资成本与公司的投资在其所有者权益中享有的份额的差额形成，其中华西乳业、新华西、杭州双峰、新龙矿物质、新希望投资公司、新城酒店、青岛琴牌、苏州天香等公司摊销期限为10年，蝶泉乳业、河北新天香、昆明雪兰的股权投资差额根据协议和章程规定的合营期限50年摊销。

## (3) 对联营企业投资 (含股权投资差额)

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	收回(减少)投资	被投资单位本期损益增额	分享的现金红利	被投资单位累计权益增额	累计分享的现金红利	年末投资金额
昆明雪兰牛奶有限公司	11,094,480.00		9,504,259.92			-1,590,220.07		-
重庆天友股份	5,045,195.41			7,867,484.92	1,525,155.16	16,132,246.82	3,821,267.04	62,762,933.91
小计	61,546,434.12		9,504,259.92	7,867,484.92	1,525,155.16	14,542,026.75	3,821,267.04	62,762,933.91
联营企业股权投资差额								4,336,537.84
合计								67,099,471.75

注：昆明雪兰本期减少系本年因对昆明雪兰增资使其成为公司的控股子公司，从而将其投资转入对子公司投资反映。

## 长期股权投资 - 联营企业中股权投资差额具体情况如下：

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	摊余金额	摊余年限
昆明雪兰	3,884,686.42	3,826,416.12			3,826,416.12	-	
重庆天友股份	5,721,026.20	4,908,640.46		572,102.62		4,336,537.84	7.58年
合计	9,605,712.62	8,735,056.58		572,102.62	3,826,416.12	4,336,537.84	

公司对重庆天友股权投资差额系公司对其投资的初始投资成本高于公司的投资在其所有者权益中享有的份额的差额形成，摊销期限为10年。本年因对昆明雪兰增资使其成为公司的控股子公司，从而将其股权投资差额转入对子公司的股权投资差额反映。

## (4) 其他股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
民生人寿保险股份有限公司		60,500,000.00	7.23%	
合计		60,500,000.00		

## 4、长期债权投资

## (1) 分类列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资	20,000,000.00			
其他长期债权投资				
其中：委托贷款（1年以上）				
合计	20,000,000.00			

## (2) 长期债券投资明细列示如下：

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本年利息	累计应收或已收利息	年末余额
信托债券	20,000,000.00		20,000,000.00	2004.3.29-2006-3.28			20,000,000.00

## 5、主营业务净收入、主营业务成本

项目	本期数		上年数	
	主营业务净收入	主营业务成本	主营业务净收入	主营业务成本
饲料	359,758,576.53	331,249,799.63	357,194,708.88	319,274,059.06
合计	359,758,576.53	331,249,799.63	357,194,708.88	319,274,059.06

注：主营业务收入中前 5 名客户销售金额合计为 4,160.85 万元，占主营业务收入的比例为 11.57%；其销售均在西南地区。

## 6、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	160,815,200.78	122,718,644.93
股权投资差额摊销	-9,600,976.01	-8,416,201.90
股权投资转让收益	-7,687,557.82	
计提或转回的短期投资跌价准备		329,220.00
计提或转回的长期投资减值准备		
合 计	143,526,666.95	114,631,663.03

(2) 公司投资收益本期比上年增加 2,889.50 万元，增加 25.21%，主要原因系公司按权益法核算的中国民生银行本期净利润较上年增加所致。

## 七、关联方关系及交易

(一) 存在控制关系的关联方情况：

(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
四川新希望集团有限公司	四川成都	农林畜牧产业基地开发、建设，生态资源开发，菜篮子基地建设，饲料、农副产品深加工、仓储、销售，高新技术开发，机械、电子、电器、电子产品、化工原料及产品，五金交电，铸锻产品，文化办公用品，建筑材料	控股母公司	有限责任	刘永好
四川新希望进出口有限公司	四川新津县	饲料原料、饲料添加剂、饲料系列产品、农副产品（不含粮油）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	控股子公司	有限责任	黄代云
海南新希望农业有限公司	海南省琼山市	饲料、饲料添加剂、食品兽药、粮食生产加工销售、农渔业销售	控股子公司	有限责任	黄代云

广汉益盛饲料有限公司	四川广汉 向阳镇	饲料 饲料添加剂制造销售 食品 机电产品、兽药 农副产物、粮食加工及运输 农业科技开发及养殖	控股子公司	有限责任制	黄代云
四川新东盛建材有限公司	四川乐山沙湾	加工销售塑料编织袋 高分子材料制品 现代包装用品的研制 开发 销售,销售塑料及原料	控股子公司	有限责任制	黄代云
四川新威远广物质饲料有限公司	四川威远县	制造 销售饲料级磷酸钙	控股子公司	有限责任制	黄代云
成都新晋实业有限公司	四川新都	批发零售羊绒服装,皮革制品,日用杂品, 纺织器材, 化工原料(不含危险品),机械制造	控股子公司	有限责任制	黄代云
山东荣成新希望鱼粉有限公司	荣成市石岛镇	制造销售鱼粉 鱼油	控股子公司	有限责任制	王言涛
荣成新成水产有限公司	荣成市石岛镇	制造销售鱼粉 鱼油,水产品加工销售	控股子公司	有限责任制	李夕逊
四川新希望农业环保技术有限公司	四川郫县犀浦	饲料原料添加剂,农副产品加工及电子产品,建筑材料销售 种植业的研究及经营;现代农业技术服务,咨询及生产基地建设	控股子公司	有限责任制	黄代云
NewHope 胡志明市有限公司	越南胡志明市	加工家畜 家禽 水产等饲料	控股子公司	有限责任制	黄代云
四川新希望生物工程技术有限公司	四川新都	高新生物工程及相关产品的研究、开发、技术服务、推广; 种植 养殖业;环保设备 产品 国家政策允许经营的新型饲料 精细化工产品 保健品的研究、开发、销售及技术服务; 兽药研究、开发、技术服务	控股子公司	有限责任制	黄代云
NewHope 河内市有限公司	越南河内市	加工家畜 家禽 水产等饲料	控股子公司	有限责任制	黄代云
成都新锦化工有限公司	四川遂宁市工业园区	生产和在国内市场销售 KOH 及其他化工产品; 研究、开发、生产和销售与该产品相关的新产品; 提供本公司产品的技术咨询的售后服务; 开展同本公司业务相关的其他活动,包括运输、储存和生产本公司相关原料、设备和零配件的进出口	具有关联关系的子公司	有限责任制	黄代云
南充新希望生物有机肥有限公司	四川南充	生产、销售生物有机肥,微生物肥。经营生物制品及在农业中的应用,生态农业	控股子公司	有限责任制	张涛
贵阳新希望农业环保技术有限公司	贵州贵阳	生产销售饲料、饲料添加剂	控股子公司	有限责任制	黄代云
昆明新希望农业环保技术有限公司	云南昆明	生产销售饲料、饲料添加剂	控股子公司	有限责任制	黄代云
四川新阳平乳业有限公司	四川阿坝	乳及乳制品、饮料及冷冻食品的生产、销售	控股子公司	有限责任制	黄代云
菲律宾新希望邦邦亚有限公司	菲律宾	主营: 生产、销售各种饲料、饲料添加剂、食品、机械等; 兼营: 养殖、兽药、药械、肥料、育种、农副土特产、粮食加工及粮食运销、商贸等	控股子公司	有限责任制	黄代云
云南新龙矿物质饲料有限公司	云南富民	矿物质饲料、肥料; 化工产品。(经营范围中涉及专项审批的按许可证经营)	控股子公司	有限责任制	黄代云
成都新城酒店有限公司	四川郫县	酒店管理、住宿、餐饮、美发体育健身; 销售副食品、工艺品(不含金银制品)(法律法规禁止或有专项规定的除外,凭许可证经营)	控股子公司	有限责任制	赵雄新
四川新阳平奶牛发展有限公司	四川阿坝	种牛、畜产品、草种饲料、兽药、冻精胚胎,挤奶设备及配件销售; 奶牛技术服务	控股子公司	有限责任制	尚福法
安徽白帝乳业有限公司	安徽合肥	奶牛饲料、乳及乳制品、饮料和冷冻食品的生产、销售,饲料、冷饮、糖果、糕点生产、销售(涉及许可经营凭许可证经营)	控股子公司	有限责任制	黄代云
四川华西乳业有限责任公司	四川成都	加工、生产、销售牛奶、乳制品、零售批发糖果糕点、饮料、副食品、罐头食品、针纺织品、日用百货、服装鞋帽、奶牛饲养、饲草种植、环境保护工程。	控股子公司	有限责任制	黄代云

江苏天成保健品有限公司	江苏省海安县	兽药、兽用生物制品、医用保品、化工原料、药物及饲料添加剂的生产与销售	控股子公司	有限责任制	黄代云
杭州新希望双峰乳业有限公司	杭州市	制造：消毒牛奶，乳制品，糖果糕点，液体饮料	控股子公司	有限责任制	黄代云
四川新华西乳品饮料有限责任公司	四川成都	牛奶、乳制品的生产和销售（取得卫生许可证后方可经营）	控股子公司	有限责任制	黄代云
北京中美陆生物技术开发有限公司	北京市海淀区	研制、开发、生产植物助长素及产品；销售自产产品	控股子公司	有限责任制	黄代云
新希望云南邓川蝶泉乳业有限公司	云南邓川	乳制品、生物制品、饮料、乳酸菌素粉制造、销售、进口（公司生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件）、出口（乳制品）业务，第三产业多种经营，与公司经营相关的投资；汽车运输，餐饮、旅社，其他食品、日用百货、文化用品、针织、鞋类、化工产品、水产品批发、零售。	控股子公司	有限责任制	黄代云
河北新天香乳业有限公司	河北保定	奶牛养殖、液体乳及乳制品、软饮料制造，冷冻食品加工，包装材料加工、纯净水制造	控股子公司	有限责任制	黄代云
长春新希望乳业有限公司	长春市	奶牛养殖，乳及乳制品、各种饮料的生产和销售	控股子公司	有限责任制	黄代云
青岛琴牌乳业有限公司	山东青岛	奶牛养殖，乳及乳制品、饮料冷冻食品的生产与销售	控股子公司	有限责任制	黄代云
新希望投资有限公司	上海市	创业投资、投资管理、财务顾问、理财咨询、企业重组咨询、市场调查、资信调查、技术开发及转让、技术咨询服务	控股子公司	有限责任制	刘咏好
昆明雪兰牛奶有限责任公司	昆明市	乳制品及酒精饮料的生产销售；畜禽、饲料、副食品、食品及其他食品、农副土特产品、百货、五金、交电、针纺织品、建筑材料、普通机械、汽车配件的批兼零；乳制品技术的开发及咨询服务；种植、养殖业；汽车维修	控股子公司	有限责任制	黄代云
成都新希望实业投资有限公司	成都市	实业投资；房地产开发和经营、物业管理及经营；销售：建筑材料、建筑机械、化工产品（不含危险品）；投资咨询服务；（以上经营范围国家法律法规规定限制的除外，需许可凭证在有效期内经营）	控股子公司	有限责任制	赵斌
苏州天香乳业有限公司	苏州市	生产、销售乳制品；奶牛、家禽饲养。动物饲养、配种、检疫、治疗的技术咨询服务；鲜奶收购	控股子公司	有限责任制	黄代云

注：新威矿物质股权本年已转让。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
四川新希望集团有限公司	163,520,000.00			163,520,000.00
四川新希望进出口有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
海南新希望农业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广汉国威饲料有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
四川新希望牧业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
成都新希望实业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
山东荣成新希望面粉有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00
荣成新成水产有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

四川新希望农业科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
NewHope 胡志明市有限公司	13,370,600.00		13,370,600.00
四川新希望生物工程有限公司	17,650,000.00		17,650,000.00
NewHope 河内市有限公司	27,157,687.60		27,157,687.60
成都锦江区化工有限公司	106,200,000.00		106,200,000.00
南充新希望生物有机肥有限公司	3,140,000.00		3,140,000.00
贵阳新希望农业股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
昆明新希望农业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
四川新邦乳业有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00
菲律宾新希望邦邦亚有限公司	827,660.00		827,660.00
云南新龙矿物质饲料有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00
成都新城酒店有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00
四川新阳平奶牛发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
安徽白帝乳业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
四川华西乳业有限责任公司	56,376,662.34		56,376,662.34
江苏天成保健品有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00
杭州新希望双峰乳业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
四川新希望乳品饮料有限公司	25,149,000.00		25,149,000.00
北京中美陆生物技术开发有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00
新希望云南邓川蝶泉乳业有限公司	48,800,000.00		48,800,000.00
河北新天香乳业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
长春新希望乳业有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
青岛琴牌乳业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
新希望投资有限公司	576,555,600.00		576,555,600.00
昆明雪山牛奶有限责任公司	37,868,164.93	44,631,835.07	82,500,000.00
成都新希望实业投资有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00
苏州天香乳业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%	金额 (万元)	比例%
四川新希望集团有限公司	16903.38	53.61					16903.38	53.61
四川新和进出口有限公司	105.00	70.00					105.00	70.00
海南新希望农业有限公司	700.00	70.00					700.00	70.00
广汉国盛啤酒有限公司	750.00	71.43					750.00	71.43
四川新乐建设有限公司	200.00	100.00	200.00				400.00	100.00
四川新成矿物质啤酒有限公司	596.00	52.00			596.00	52.00		
成都新晋实业有限公司	135.00	90.00					135.00	90.00
山东荣市新希望啤酒有限公司	285.60	51.00					285.60	51.00
荣成新成水产有限公司	255.00	51.00					255.00	51.00
四川新希望农业科技有限公司	475.00	95.00					475.00	95.00
NewHope 胡志明市有限公司	1,337.06	100.00					1,337.06	100.00
四川新希望生物工程有限公司	1,500.00	85.00					1,500.00	85.00
NewHope 河内市有限公司	2,715.77	100.00					2,715.77	100.00
成都锦江区化工有限公司	3,700.00	34.91					3,700.00	34.91

南充新希望生物新材料有限公司	16014	5100			16014	5100
贵阳新希望农业非织造有限公司	50000	10000			50000	10000
昆明新希望农业非织造有限公司	50000	10000	50000		100000	10000
四川新田乳业有限公司	460000	6571	1,818,30	2598	641830	9169
菲律宾新希望邦邦亚有限公司	5794	7000			5794	7000
云南新龙矿物质饲料有限公司	100000	7143			100000	7143
四川新田乳业发展有限公司	60000	6000			60000	6000
成都新成西有限公司	45000	10000			45000	10000
安徽仁亲乳业有限公司	2,750,000	5500			2,750,000	5500
四川华顺乳业有限责任公司	633839	8442	6642	082	640481	8524
江苏天润乳业集团有限公司	408000	5100			408000	5100
杭州新希望双峰乳业有限公司	2,100,000	7000			2,100,000	7000
四川新希望乳业传媒有限责任公司	2,549,000	10000			2,549,000	10000
北京中奥生物技术开发有限公司	6630	5100			6630	5100
新希望云南明一乳业股份有限公司	4,480,000	9180	16300	334	4,643,000	9514
河北新天香乳业有限公司	2,700,000	9000			2,700,000	9000
长春新希望乳业有限公司	3,400,000	8500			3,400,000	8500
青岛新希望乳业有限公司	1,965,000	6550	1,019,40	3398	2,984,40	9948
新希望投资有限公司	43,241.67	7500			43,241.67	7500
昆明雪兰牛奶有限责任公司	63618	1680	3,571.32	3420	4,207.50	5100
成都新希望实业投资有限公司			2,550,000	5100	2,550,000	5100
苏州天香乳业有限公司	24500	4900	20500	4100	45000	9000

## (二) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
成都和普饲料贸易有限公司	公司发起股东之一
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	受同一母公司控制
福建联华信托投资有限公司	公司控股股东直接和间接参股 41.18%的企业
重庆天友乳业有限公司	联营企业
四川新希望贸易有限公司	受同一母公司控制

## (三) 关联交易

### 1、采购货物

公司 2004 年度和 2003 年度向关联方采购货物有关明细如下(单位:元):

企业名称	2004 年度	2003 年度
成都和普饲料贸易公司	2,144,248.55	9,913,645.26
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	5,087,357.57	15,728,400.00
四川新希望贸易有限公司	17,884,652.41	
合 计	25,116,258.53	25,642,045.26

### 2、销售货物

公司 2004 年度和 2003 年度向关联方销售货物明细如下(单位:元):

企业名称	2004 年度	2003 年度
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	37,665,888.97	20,237,423.78

苏州天香乳业有限公司	0	1,758,437.55
四川新希望贸易有限公司	3,739,556.41	
重庆天友乳业有限公司	4,606,220.84	
合计	46,011,666.22	21,995,861.33

### 3、资金信托

2004 年公司控股子公司 - 新希望投资有限公司向福建联华信托投资有限公司资金信托 6,500.00 万元，信托期限为 12 个月，信托收益根据受托人运用信托资金产生的收入扣除信托财产承担的管理费用后的余额确定，本年已收回 520.00 万元，冲减投资成本。2003 年向福建联华信托投资有限公司资金信托 6,500.00 万元，本年到期取得信托收益 452 万元。

### 4、收取咨询费

本年公司的控股子公司 - 新希望投资有限公司向四川新希望集团有限公司收取咨询费 519,614.00 元。

### 5、担保借款

截止 2004 年 12 月 31 日，关联方为公司提供担保借款情况：

关联方名称	担保贷款金额（万元）
四川新希望集团有限公司	33,000.00
四川南方希望实业有限公司	16,000.00
合计	49,000.00

### （四）关联方应收应付款项余额（单位：元）

项 目	年末数	年初数
应收账款：		
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	1,568,860.67	2,821,656.82
苏州天香乳业有限公司		816,526.71
重庆天友乳业有限公司	245,712.50	
四川新希望集团有限公司及其控股子公司（持股5%以上股东）	1,299,565.44	
预付账款：		
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	1,890,564.08	
其他应收款：		
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	228,872.20	54,876.58
四川新希望集团有限公司及其控股子公司（持股5%以上股东）	30,766.50	
成都陈普诺诺贸易有限公司	150,000.00	150,000.00
苏州天香乳业有限公司		6,361,540.61
应付账款：		
四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	887,163.45	
成都陈普诺诺贸易有限公司	115,256.49	3,047,252.01
四川新希望集团有限公司及其控股子公司（持股5%以上股东）	1,092,649.44	

## 预收账款:

四川南方希望实业有限公司及其控股子公司	322,728.38
---------------------	------------

## 其他应付款:

四川南方希望实业有限公司	3,135,763.90	136,238.54
四川新希望集团有限公司其控股子公司(持股5%以上股东)	528,826.05	50,500.00

## 八、承诺事项

截止 2004 年 12 月 31 日, 公司没有需要披露的重大对外承诺事项。

## 九、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日, 公司没有需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2005 年 2 月 27 日, 公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

公司 2004 年 1 月与四川新阳平乳业有限公司(简称“新阳平”)、华西乳业有限责任公司(简称“华西乳业”)、四川新华西乳品饮料有限责任公司(简称“新华西”)三家公司的股东经协商签署合资协议, 共同以新阳平、华西乳业、新华西 2002 年 12 月 31 日经评估确认的净资产 17,571.88 万元和四川阳平乳业集团乳制品厂的货币资金 1,000.00 元出资组建四川新希望乳业有限公司, 公司占 73.07% 的股份, 该事项已在上年年度报告进行了公告。2004 年, 由于各方面因素的影响, 该事项在公司整合组建过程中进程缓慢, 截止 2005 年 2 月, 三家公司的相关资产尚未移交, 与组建新公司相关的工作暂时搁浅。三家公司中新阳平乳业已办理了注销手续, 并重新注册成了四川新希望乳业的分公司的法律形式进行运行; 华西乳业相关的注销手续已报批, 但实质上尚未完成, 同时也仍然已注册成为四川新希望乳业的分公司, 2004 年以有限责任公司和分公司的法律主体形式同时运行; 新华西 2004 年尚未注销。

由于上述特殊情况, 公司在年末编制会计报表时, 仍将上述三家公司以子公司的形式纳入合并会计报表, 同时四川新希望乳业有限公司 2004 年已注册成立, 根据该公司的实际情况, 其经济及法律责任的承担主体属于本公司, 故年末将该公司的会计报表纳入合并会计报表范围。

## 十二、补充资料

## 合并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			
	2004 年度		2003 年度		2004 年度		2003 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.20%	27.96%	23.87%	26.75%	1.314	1.314	1.046	1.046
营业利润	4.95%	5.28%	4.82%	5.40%	0.248	0.248	0.211	0.211

净利润	8.84%	9.43%	9.00%	10.09%	0.443	0.443	0.394	0.394
扣除非经常性 损益后的净利 润	9.49%	10.13%	8.79%	9.85%	0.476	0.476	0.385	0.385

### 非经常性损益项目

非经常性损益项目	2004 年度	2003 年度
项目贴息	1,260,543.61	
补贴收入	412,200.00	3,776,616.40
会计政策变更影响数		
本期转回的短期投资跌价准备		329,220.00
股权转让收益（损失）	-7,687,557.82	
营业外收入	2,453,096.94	2,206,140.72
营业外支出	7,371,635.09	2,969,862.46
合计	-10,933,352.36	3,342,114.66
所得税	-486,869.18	451,934.20
非经常性损益产生的净利润	-10,446,483.18	2,890,180.46

注：全面摊薄净资产收益率=报告期利润/年末净资产

加权平均净资产收益率=报告期利润/（报告年初净资产+报告期净利润/2+报告期配股增加的净资产-新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数/报告期月份数-现金分配股利×报告期月份数/减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数）

全面摊薄每股收益=报告期利润/年末股份总数

加权平均每股收益=报告期利润/（年初股本总数+报告期因公积金转增股本和股票股利分配增加股份数+报告期因配股增加股份数/增加股份下一月份起至报告期年末的月份数/报告期月份数）

四川新希望农业股份有限公司

2005 年 2 月 27 日