

**华通天香集团股份有限公司**

**600225**

**2006 年中期报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	13
八、备查文件目录 .....	55

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人卢少辉，主管会计工作负责人董艺明及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲莉声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：华通天香集团股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：天香集团
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：\*ST 天香  
公司 A 股代码：600225
- 3、公司注册地址：天津华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 A 座 4-061 室  
公司办公地址：福州市杨桥路中闽大厦 B 幢九层  
邮政编码：350001  
公司电子信箱：txjt@sina.com
- 4、公司法定代表人：薛仕成
- 5、董事会秘书：车文立  
电话：010-82250033  
传真：010-82250346  
联系地址：北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际会展中心 B 座 905 室
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司中期报告备置地点：福州市杨桥路中闽大厦 B 幢九层

### (二)主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
流动资产	511,278,512.26	545,650,643.73	-6.30
流动负债	687,880,009.90	795,069,892.07	-13.48
总资产	844,131,199.55	939,075,188.79	-10.11
股东权益（不含少数股东权益）	132,237,012.95	111,561,187.11	18.53
每股净资产(元)	0.60	0.50	20.00
调整后的每股净资产(元)	0.60	0.50	20.00
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
净利润	1,661,533.94	3,262,087.91	-49.07
扣除非经常性损益的净利润	-7,315,897.46	-18,137,304.98	-59.66

每股收益(元)	0.008	0.015	-46.67
净资产收益率(%)	1.26	0.83	增加 51.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	8,885,576.88	12,366,325.94	-28.15

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	6,897,381.35
各种形式的政府补贴	711,300.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	37,081.81
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,750,183.22
所得税影响数	-381,709.35
少数股东者权益	-36,805.63
合计	8,977,431.40

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	20,934						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
福建华通置业有限公司	其他	20	44,220,000				质押 44,220,000
华通国际招商集团股份有限公司	其他	13.12	29,007,000				质押 29,007,000
福清市国有资产营运投资有限公司	国有股东	8.81	19,470,000				未知
福清市粮食经济开发总公司	其他	3.28	7,241,405				未知
景宁畲族自治县金泰商贸有限公司	其他	2.57	5,678,288				未知
福建华兴信托	其他	2.24	4,950,000				未知

投资有限公司							
浙江耀江投资管理有限公司	其他	1.80	3,981,233				未知
杭州国梁经济信息咨询有限公司	其他	0.75	1,650,000				未知
海城市第一粮库	其他	0.75	1,650,000				未知
福州市粮食购销有限公司	其他	0.60	1,320,000				未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量			股份种类		
北京龙田文化发展有限公司		1,000,936			人民币普通股		
赵洪卓		758,300			人民币普通股		
陈敏清		675,700			人民币普通股		
苏志勇		622,500			人民币普通股		
王玉忠		492,800			人民币普通股		
王洁		492,300			人民币普通股		
郑雄彪		468,000			人民币普通股		
江再同		466,600			人民币普通股		
李桂英		435,500			人民币普通股		
罗冬梅		401,500			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司第二大股东华通国际招商集团股份有限公司系公司第一大股东福建华通置业有限公司的控股股东，两者合并持有我司 33.12% 的股份。					

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2006 年 2 月 5 日，公司董事会同意聘任董艺明为公司财务副总监。

2006 年 4 月 20 日，公司董事会同意潘龙淼先生辞去财务总监职务，由董艺明行使公司财务总监职责；同意范林录先生辞去公司董事、总经济师职务；并提名普学杰为公司董事候选人。

2006 年 5 月 31 日，经股东大会同意选举普学杰先生为公司第五届董事。

2006 年 6 月 8 日，聘任车文立为公司副总经理，并代行董事会秘书职责。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 管理层讨论与分析

本报告期内公司整体经营情况正常。制种业稳步增长，在原有的越南市场基础上进一步拓展边贸市场；畜牧业受市场影响利润率进一步下降；进出口贸易因受汇率和季节影响利率有所增加；北京丰台科技园区的建设正在正常进行。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	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 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
饲料业				-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点
房地产业	288,750.00		100.00			
畜牧养殖业	19,800,010.20	20,095,131.38	-1.49	-37.73	-25.77	减少 110.03 个百分点
贸易业	8,937,164.18	8,339,334.96	6.69	-38.40	-42.04	增加 706.02 个百分点
农作业	13,728,308.05	12,206,354.05	11.09	-44.14	-41.06	减少 29.50 个百分点
分产品						

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东地区	29,025,924.38	-83.97
西南地区	13,728,308.05	-44.14

3、 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
厦门华商贸易有限公司	商贸、进出口及转口贸易	397,028.91	357,326.02	21.51
福建天香实业集团有限公司	项目投资开发管理, 房地产开发、生物技术开发、电子信息技术开发, 饲养活动物、海水淡水动物养殖、园艺植物培植、植物园经营、农业技术服务、饲料 (不含添加剂)、咨询服务。	1,868,997.19	-1,775,547.33	106.86

(三) 公司投资情况

1、 报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 公司财务状况、经营成果分析

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

管理费用、财务费用的增加，预计第三季度会亏损

(六) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

对于 2005 年年报中会计师事务所出具保留意见审计报告中涉及的保留事项，公司管理层在董事会的指导和监事会的监督下成立了专门清欠领导小组，进一步加快各项应收款的清核和追讨。同时针对各个应收款项目，已由公司资产管理部按项目分组推进，并聘请了律师，尽最大努力减少损失。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构，逐步规范公司运作。

报告期内，公司加强管理，完善了法人治理结构。

报告期内，公司董事会成员 9 名，其中独立董事 3 名。公司董事会和监事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，其决策科学、运作规范。

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司的关联交易按照有关规定和程序执行，关联交易均签订书面协议，关联股东回避表决，能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理并及时进行披露，未出现有损害公司和其他股东利益的情况。

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《公司信息披露管理制度》，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并做好了信息披露前的保密工作，向投资者提供公司公开披露的资料，能够确保所有股东都有平等的机会获得信息。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

一、上海浦东发展银行虹口支行诉上海华育发展有限公司（借款人，第一被告）、我司（保证人）、华通国际招商集团股份有限公司（保证人）及北京国恒科技集团股份有限公司（保证人）一案判决如下：1、第一被告上海华育置业发展有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告借款本金人民币 6,957,167.72 元。2、保证人对第一被告的还款义务承担连带保证责任，在承担了保证责任后有权向第一被告追偿。3、案件受理费和财产保全费共计人民币 80,667.22 元由四被告承担。

二、上海浦东发展银行虹口支行诉我司（借款人、第一被告）、华通国际招商集团股份有限公司（保证人）、深圳华天投资发展有限公司（保证人）及厦门华通国际招商有限公司（保证人）一案判决如下：1、我司应于本判决生效之日起十日内偿还原告借款本金人民币 4,850 万元。2、我司应于本判决生效之日起十日内偿还原告利息 165,720.50 元。3、案件受理费和财产保全费共计人民币 497,541.30 元由四被告承担。

三、中国银行股份有限公司诉我司（借款人，第一被告）、福建三农集团股份有限公司（保证人，第二被告）一案具体情况：2004 年 12 月 31 日，我司向原告借款 5000 万元，并由第二被告福建三农集团股份有限公司提供连带责任保证，借款期限为半年。2005 年 5 月 31 日，因借款期限届满，我司未能履行还款义务，保证人亦未承担保证责任，原告遂向福建省高级人民法院起诉要求：1、判令第一被告归还贷款本金人民币 5000 万元及逾期利息。2、判令保证人对上述债务承担连带责任。3、诉讼费等由两被告承担。

四、中国工商银行股份有限公司福州五一支行诉我司借款合同纠纷一案，诉讼金额 2000 万元，该案正在审理过程中。

(三) 资产交易事项

1、出售资产情况

本公司向北京大河之洲集团有限公司转让北京恒泰隆兴科技发展有限公司。该资产的帐面价值为 1,879,968.26 元人民币，实际出售金额为 9,384,375.00 元人民币，产生损益 7,504,406.74 元人民币，已完成。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向股东的子公司上海华育置业发展有限公司在深圳华天投资发展有限公司 31.25% 的股权转让给上海华育，而上海华育将其持有的厦门天香置业有限公司 80% 的股权转让给公司，交易的金额为 19,095,385.99 元人民币。定价的原则是依据账面价值。资产的帐面价值为 19,095,385.99 元人民币。转让价格与帐面价值或评估价值差异较大的原因是由于协议价格与实际截至 2006 年 5 月底的公司享有的帐面净资产的份额之间存在差额，所以公司依据截至 2006 年 5 月底的公司享有的帐面净资产份额进行的账务处理。该事项已于 2006 年 3 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海华育置业有限公司	间接控股股东			1,332.47	0
北京华商通置业发展有限公司	股东的子公司			1,122.50	0
厦门天香置业有限公司				115.64	0
新沃科技发展有限公司(深圳)				123.17	0



有限公司					
合计	/			2,693.78	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
2,693.78	0	2,693.78	现金清偿	469.06	1-4
			其它	2,224.72	4-6
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		截止 2005 年 12 月 31 日，公司大股东及其附属企业非经营性占用资金 2,693.77 万元。同时，2006 年公司由于转让所持有的深圳市华天投资发展有限公司的股权，导致公司的合并报表范围发生变化，大股东及其附属企业非经营性占用资金增加了 83.19 万元。针对上述情况，在公司董事会的督促下，2006 年公司加大了对非经营性资金占用的整治，大力推进清欠工作进展。2006 年 1 月至 6 月占用资金方共以现金偿还方式偿还了 469.06 万元，债权债务划转方式偿还了 2307.91 万元。截止 2006 年 6 月 30 日，公司的非经营性资金占用余额为零，资金占用方已通过现金归还和债权债务划转等方式，全部归还了所占用资金，完成全部清理工作。			

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京华商通置业发展有限公司		9,000.00	连带责任担保	2005 年 8 月 10 日~2006 年 8 月 10 日	否	是

福建三木集团股份有限公司		2,000.00	连带责任担保	2006年3月1日~2006年11月7日	否	否
福建三农集团股份有限公司		9,020.00	连带责任担保	2004年10月25日~2005年10月25日	否	否
上海华育置业发展有限公司		4,941.72	连带责任担保	2004年8月15日~2005年11月14日	否	是
北京天香园科技投资有限公司		7,550.00	连带责任担保	2005年10月28日~2006年8月28日	否	是
成都利创科技有限公司		500.00	连带责任担保	2004年9月6日~2005年9月6日	否	否
上海树丰企业发展有限公司		2,266.00	连带责任担保	2004年8月25日~2005年8月10日	否	是
上海天广生物医药科技发展有限公司		421.00	连带责任担保	2003年12月15日~2004年10月15日	否	是
福建东方伟业投资发展有限公司		950.00	连带责任担保	2006年2月24日~2007年2月24日	否	否
福州茂顺水产品贸易有限公司		390.00	连带责任担保	2005年12月23日~2006年6月23日	否	否
报告期内担保发生额合计				2,000.00		
报告期末担保余额合计				37,038.72		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				-150.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				4,092.95		

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	41,131.67
担保总额占公司净资产的比例(%)	311.05
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	28,057.72
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	34,519.82
上述三项担保金额合计	34,519.82

本公司为本公司股东的子公司北京华商通置业发展有限公司提供担保，担保金额为 9,000.00 万元人民币，担保期限为 2005 年 8 月 10 日至 2006 年 8 月 10 日。该担保存在反担保。

本公司为福建三木集团股份有限公司提供担保，担保金额为 2,000.00 万元人民币，担保期限为 2006 年 3 月 1 日至 2006 年 11 月 7 日。该担保存在反担保。

本公司为福建三农集团股份有限公司提供担保，担保金额为 9,020.00 万元人民币，担保期限为 2004 年 10 月 25 日至 2005 年 10 月 25 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 9,020.00 万元人民币。

本公司为本公司股东的子公司上海华育置业发展有限公司提供担保，担保金额为 4,941.72 万元人民币，担保期限为 2004 年 8 月 15 日至 2005 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。已逾期，逾期金额为 4,941.72 万元人民币。

本公司为本公司其他关联方北京天香园科技投资有限公司提供担保，担保金额为 7,550.00 万元人民币，担保期限为 2005 年 10 月 28 日至 2006 年 8 月 28 日。该担保存在反担保。逾期金额为 2,000.00 万元人民币。

本公司为成都利创科技有限公司提供担保，担保金额为 500.00 万元人民币，担保期限为 2004 年 9 月 6 日至 2005 年 9 月 6 日。已逾期，逾期金额为 500.00 万元人民币。

本公司为本公司控股子公司上海树丰企业发展有限公司提供担保，担保金额为 2,266.00 万元人民币，担保期限为 2004 年 8 月 25 日至 2005 年 8 月 10 日。已逾期，逾期金额为 2,266.00 万元人民币。

本公司为本公司控股子公司上海天广生物医药科技发展有限公司提供担保，担保金额为 421.00 万元人民币，担保期限为 2003 年 12 月 15 日至 2004 年 10 月 15 日。已逾期，逾期金额为 421.00 万元人民币。

本公司控股子公司福建天香实业集团公司为福建东方伟业投资发展有限公司提供担保，担保金额为 950.00 万元人民币，担保期限为 2006 年 2 月 24 日至 2007 年 2 月 24 日。

本公司控股子公司福建天香实业集团公司为福州茂顺水产品贸易有限公司提供担保，担保金额为 390.00 万元人民币，担保期限为 2005 年 12 月 23 日至 2006 年 6 月 23 日。

#### (九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十) 其他重大合同

本报告期公司无重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

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。  
未股改公司的股改工作时间安排说明  
经与公司非流通股股东沟通后，公司计划在 2006 年 10 月底前实施股权分置改革。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

2006 年 2 月 7 日，我司及多名董事因未将重大事项进行及时公告，受到上海证券交易所公开谴责；  
2006 年 6 月 9 日，我司及多名董事因未及时披露报告期业绩预计巨额亏损的信息，受到上海证券交易所通报批评。  
整改情况：我司在接到上海证交所公开谴责及通报批评文件后，严格按照法律、法规和《股票上市规则》的规定，进行内部整改，认真履行信息披露义务，确保公司及时、公平、真实、准确和完整地披露所有重大信息。

(十三) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年第二次临时股东大会决议	上海证券报、中国证券报	2006 年 1 月 5 日	www. sse. com. cn
第五届董事会临时会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 2 月 7 日	www. sse. com. cn
关于诉讼事项的公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 2 月 15 日	www. sse. com. cn
董事会决议公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 3 月 10 日	www. sse. com. cn
关联交易公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 3 月 10 日	www. sse. com. cn
为福建三木集团股份有限公司提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 3 月 10 日	www. sse. com. cn
重大事项进展情况的公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
关于召开 2006 年度第一次临时股东大会的通知公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
关于诉讼事项进展公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 4 月 15 日	www. sse. com. cn
诉讼事项公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 4 月 15 日	www. sse. com. cn
2006 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报	2006 年 4 月 15 日	www. sse. com. cn

董事会决议公告	上海证券报、中国 证券报	2006 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
业绩预亏公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
第五届董事会第二十九次会议决议暨召 开股东大会通知的公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
五届监事会第七次会议决议公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
关于股票交易实行退市风险警示处理的 公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
2005 年年度报告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
2005 年年度报告摘要	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
2005 年年度报告更正公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
2006 年第一季度报告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
关于股票交易异常波动的公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn
关于股票交易异常波动的公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 5 月 17 日	www. sse. com. cn
2005 年年度报告全文的更正公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 5 月 23 日	www. sse. com. cn
关于股票交易异常波动的公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 5 月 24 日	www. sse. com. cn
关于法人股被查封的公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 5 月 27 日	www. sse. com. cn
2005 年度股东大会决议公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 6 月 1 日	www. sse. com. cn
董事会决议公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 6 月 9 日	www. sse. com. cn
关于股票交易异常波动的公告	上海证券报、中 国证券报	2006 年 6 月 28 日	www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

**资产负债表**  
2006 年 06 月 30 日

编制单位：华通天香集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		43,289,445.70	39,236,333.06	349,535.76	375,901.62
短期投资	2		99,960.00			
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	45,391,524.33	50,978,286.41	25,345,812.22	31,422,098.91
其他应收款	4	2	352,236,785.17	367,993,280.67	281,405,948.11	358,199,697.89
预付账款	5		39,033,003.40	42,742,869.09	15,255,480.58	16,078,697.37
应收补贴款						
存货	6		31,227,793.66	44,618,361.20	330,457.10	330,457.10
待摊费用	7			81,513.30		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			511,278,512.26	545,650,643.73	322,687,233.77	406,406,852.89
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	8	3	210,301,481.22	266,987,977.05	299,361,005.98	268,042,615.34
长期债权投资						
长期投资合计	8		210,301,481.22	266,987,977.05	299,361,005.98	268,042,615.34
其中：合并价差	8		296,687.64	593,729.12		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	9		128,668,972.31	130,638,867.41	71,865,886.02	73,110,401.27
减：累计折旧	9		31,570,504.13	30,208,290.76	18,036,197.99	17,680,347.57
固定资产净值			97,098,468.18	100,430,576.65	53,829,688.03	55,430,053.70
减：固定资产减值准备	9		6,519,349.86	6,519,349.86	4,646,700.63	4,646,700.63
固定资产净额			90,579,118.32	93,911,226.79	49,182,987.40	50,783,353.07
工程物资						
在建工程	10		5,293,326.33	4,321,380.33	4,178,326.33	3,506,380.33
固定资产清理						
固定资产合计			95,872,444.65	98,232,607.12	53,361,313.73	54,289,733.40
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	11		26,371,814.11	27,643,202.29	19,728,498.66	20,067,808.86
长期待摊费用	12		240,456.85	482,641.67	240,456.85	465,230.67

其他长期资产	13	66,490.46	78,116.93	66,490.46	78,116.93
无形资产及其他资产合计		26,678,761.42	28,203,960.89	20,035,445.97	20,611,156.46
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		844,131,199.55	939,075,188.79	695,444,999.45	749,350,358.09
<b>流动负债：</b>					
短期借款	14	396,380,536.83	399,280,536.83	372,619,236.83	373,619,236.83
应付票据	15	65,490,000.00	60,310,000.00		
应付账款	16	15,102,498.64	9,553,091.41	3,003,380.23	3,006,597.72
预收账款	16	5,974,722.25	15,030,779.76	2,363,762.80	2,363,762.80
应付工资		655,639.70	558,592.84	524,234.63	524,234.63
应付福利费		994,666.73	1,034,971.95	353,234.70	356,491.80
应付股利	17	8,051,098.90	8,051,098.90	8,051,098.90	8,051,098.90
应交税金	18	-584,722.35	325,731.99	94,716.28	84,065.37
其他应付款	19	108,583.10	108,739.27	108,720.67	108,720.67
其他应付款	16	135,535,129.89	242,762,849.77	118,619,515.99	194,927,620.92
预提费用	20	5,791,856.21	3,673,499.35	5,776,856.21	3,640,225.95
预计负债	21	37,980,000.00	37,980,000.00	37,980,000.00	37,980,000.00
一年内到期的长期负债	22	16,400,000.00	16,400,000.00	16,400,000.00	16,400,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		687,880,009.9	795,069,892.07	565,894,757.24	641,062,055.59
<b>长期负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	23	653,709.43	653,709.43	653,709.43	653,709.43
其他长期负债					
长期负债合计		653,709.43	653,709.43	653,709.43	653,709.43
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		688,533,719.33	795,723,601.50	566,548,466.67	641,715,765.02
少数股东权益		23,360,467.27	31,790,400.18		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	24	221,100,001.00	221,100,001.00	221,100,001.00	221,100,001.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		221,100,001.00	221,100,001.00	221,100,001.00	221,100,001.00
资本公积	25	154,323,509.34	135,309,217.44	154,323,509.34	135,309,217.44
盈余公积	26	15,274,682.84	15,274,682.84	15,116,402.33	15,116,402.33
其中：法定公益金		7,362,553.87	7,362,553.87	7,309,793.69	7,309,793.69
未分配利润	27	258,461,180.23	260,122,714.17	261,643,379.89	263,891,027.70
拟分配现金股利					

外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			132,237,012.95	111,561,187.11	128,896,532.78	107,634,593.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计			844,131,199.55	939,075,188.79	695,444,999.45	749,350,358.09

公司法定代表人：(或授权代表) 卢少辉      主管会计工作负责人：董艺明      会计机构负责人：陈玲莉

**利润及利润分配表**  
2006 年 1-6 月

编制单位：华通天香集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	28	4	42,754,232.43	205,644,453.54		6,276,011.26
减：主营业务成本	28	4	40,640,820.39	194,295,124.93		6,117,924.20
主营业务税金及附加	29		125,589.81	33,914.72		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			1,987,822.23	11,315,413.89	-592,225.55	158,087.06
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30		-579,081.70	2,125,997.55		926,205.10
减：营业费用			1,134,918.56	3,859,279.03		33,516.39
管理费用			3,302,273.29	12,668,725.79	338,690.02	3,330,564.37
财务费用			3,599,997.80	9,550,201.35	3,050,056.44	7,616,898.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-6,628,449.12	-12,636,794.73	-3,980,972.01	-9,896,687.03
加：投资收益（损失以“-”号填列）	32	5	7,008,642.19	16,103,336.04	5,828,473.74	15,058,933.15
补贴收入	33		711,300.00	1,366,900.00		
营业外收入	34		484,667.23	43,838.30	413,446.08	
减：营业外支出	35		34,139.34	2,036,358.05	13,300.00	1,830,150.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,542,020.96	2,840,921.56	2,247,647.81	3,332,095.87
减：所得税			68,976.82	165,837.06		
减：少数股东损益			-188,489.80	-587,003.41		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			1,661,533.94	3,262,087.91	2,247,647.81	3,332,095.87
加：年初未分配利润			260,122,714.17	16,840,881.96	263,891,027.70	13,778,486.61
其他转入						



六、可供分配的利润			- 258,461,180.23	20,102,969.87	- 261,643,379.89	17,110,582.48
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			- 258,461,180.23	20,102,969.87	- 261,643,379.89	17,110,582.48
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(未弥补亏损以“-”号填列)	27		- 258,461,180.23	20,102,969.87	- 261,643,379.89	17,110,582.48
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			6,483,935.27	16,096,568.95	6,483,935.27	16,096,568.95
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:(或授权代表)卢少辉

主管会计工作负责人:董艺明

会计机构负责人:陈玲莉

**现金流量表**  
2006 年 1-6 月

编制单位：华通天香集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			40,071,076.92	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	36		95,246,734.08	5,033,477.15
现金流入小计			135,317,811.00	5,033,477.15
购买商品、接受劳务支付的现金			33,042,981.87	
支付给职工以及为职工支付的现金			3,275,499.39	264,116.00
支付的各项税费			626,724.88	
支付的其他与经营活动有关的现金	37		89,487,027.98	3,079,230.01
现金流出小计			126,432,234.12	3,343,346.01
经营活动产生的现金流量净额			8,885,576.88	1,690,131.14
<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			23,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			23,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,231,358.00	704,847.00
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			1,231,358.00	704,847.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,208,358.00	-704,847.00
<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			1,300,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,300,000.00	
偿还债务所支付的现金			4,200,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			724,106.24	11,650.00
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			4,924,106.24	1,011,650.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,624,106.24	-1,011,650.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			4,053,112.64	-26,365.86
<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			1,661,533.94	2,247,647.81
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-188,489.80	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			2,190,658.20	737,858.35
无形资产摊销			379,721.56	339,310.20
长期待摊费用摊销			224,773.82	224,773.82
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			2,131,630.26	2,136,630.26
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-420,727.68	-397,727.68
固定资产报废损失				
财务费用			1,243,694.68	509,759.90
投资损失(减：收益)			-7,008,642.19	-5,828,473.74
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			2,449,662.16	
经营性应收项目的减少(减：增加)			77,977,529.06	62,674,311.12
经营性应付项目的增加(减：减少)			-71,755,767.13	-60,953,958.90
其他				
经营活动产生的现金流量净额			8,885,576.88	1,690,131.14
<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			43,289,445.70	349,535.76
减：现金的期初余额			39,236,333.06	375,901.62
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			4,053,112.64	-26,365.86

公司法定代表人：(或授权代表)卢少辉

主管会计工作负责人：董艺明

会计机构负责人：陈玲莉

**合并资产减值准备明细表**  
2006 年 1-6 月

编制单位：华通天香集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	49,010,633.27	331,037.91	1,750,183.22	1,010,926.74	2,761,109.96	46,580,561.22
其中：应收账款	8,586,120.53	331,037.91		6,199.18	6,199.18	8,910,959.26
其他应收款	40,424,512.74		1,750,183.22	1,004,727.56	2,754,910.78	37,669,601.96
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	252,133.42					252,133.42
其中：库存商品	252,133.42					252,133.42
原材料						
长期投资减值准备合计	119,710,006.80			94,681,641.00	94,681,641.00	25,028,365.80
其中：长期股权投资	119,710,006.80			94,681,641.00	94,681,641.00	25,028,365.80
长期债权						

投资						
固定资产 减值 准备 合计	6,519,349.86					6,519,349.86
其中： 房屋、 建筑物	2,934,580.28					2,934,580.28
机器 设备	3,580,516.64					3,580,516.64
其他	4,252.94					4,252.94
无形 资产 减值 准备						
其中： 专利权						
商标 权						
在建 工程 减值 准备	170,419.68					170,419.68
委托 贷款 减值 准备						
资产 减值 合计	175,662,543.03	331,037.91	1,750,183.22	95,692,567.74	97,442,750.96	78,550,829.98

公司法定代表人：(或授权代表)卢少辉

主管会计工作负责人：董艺明

会计机构负责人：陈玲莉

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 年 1-6 月

编制单位：华通天香集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计						
其中：应收账款	4,236,930.48		675,142.97			3,561,787.51
其他应收款	35,194,910.96		1,330,116.21			33,864,794.75
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资	25,028,365.80					25,028,365.80
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	4,646,700.63					4,646,700.63
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
其他						
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						

公司法定代表人：(或授权代表)卢少辉      主管会计工作负责人：董艺明      会计机构负责人：陈玲莉

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1.50	1.63	0.009	0.009
营业利润	-5.01	-5.44	-0.030	-0.030
净利润	1.26	1.36	0.008	0.008
扣除非经常性损益后的净利润	-5.53	-6.00	-0.033	-0.033

## 二、会计报表附注

### 一、公司概况:

华通天香集团股份有限公司, 是 1992 年 7 月 30 日福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]048 号批准由原国有企业——福清市粮食局高山油厂改组并向社会法人和内部职工定向募集股份设立的股份有限公司。经福建省体改委以闽体改[1992]131 号文确认, 总股本为 2646.55 万元。公司于 1996 年 10 月经福建省经济体制改革委员会闽体改[1996]140 号和福建省国有资产管理局[1996]462 号文批准, 公司总股本由 2646.55 万元, 增资扩股到 8900 万元, 1999 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]124 号文批准, 向社会公开发行人民币普通股 4500 万股, 发行股票后股本总额为人民币 13400 万元。根据 2000 年度股东大会决议, 以 2000 年末总股本 13400 万股为基数, 以资本公积向全体股东按 10: 5 的比例转增股本, 共转增 6700 万股, 转增后总股本为 20100 万元。根据 2002 年度股东大会决议, 以 2002 年末总股本 20100 万股为基数, 以资本公积向全体股东按 10: 1 的比例转增股本, 共转增 20100001 股, 转增后总股本为 221100001 元。

公司经营范围: 项目投资开发管理(国家专项经营和禁止的项目除外), 生物技术开发, 电子信息技术的开发; 饲养活动物; 海水、淡水动物养殖; 园艺植物培植; 植物园经营; 农业技术服务; 食用植物油; 食品加工; 饲料、农业机械加工; 食品、住宿服务; 咨询服务, 房地产开发经营, 国内贸易(除专项审批), 经营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及技术除外(涉及许可经营的凭许可证经营); 农作物种子生产、销售; 农作物新品种、新材料选育; 种子工程技术、农副产品加工及新品种开发, 农业实用电脑软件、种业电子商务技术及产品研制与开发; 农业及种业技术服务, 技术转让及技术咨询。

### 二、主要会计政策:

#### (一) 会计制度:

公司现执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定; 子公司执行《商品流通企业会计制度》、《工业企业会计制度》、《房地产开发企业会计制度》, 在编制合并会计报表时, 已按《企业会计制度》的规定进行了调整。

#### (二) 会计年度:

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币:

公司以人民币为记账本位币。

#### (四) 记账基础和计价原则:

记账基础按权责发生制, 计价原则按历史实际成本。

#### (五) 外币折算方法:

记账本位币为人民币, 对发生外币业务折算, 按当月一日人民币市场汇价折合人民币记账, 期末外币余额按期末人民币市场汇价调整账面汇率, 汇兑损益列入当期损益。

#### (六) 合并报表的编制方法:

依据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》，对投资比例占被投资单位股本 50%以上的采用合并会计报表。

(七) 现金等价物的确定标准:

公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

(八) 坏账损失的核算方法:

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

本公司坏账采用备抵法核算，根据债务单位财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益类账项。在账龄分析法的基础上增加个别认定项目，对债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，以及其他证据表明收回风险高于正常项目的应收款项按个别认定计提坏账准备，计提比例按实际情况估计。

坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例
一年以内	0.5%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	30%
四年以上	50%
个别认定法	按实际情况估计

(九) 存货计价方法:

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等；采用永续盘存法，对购进的材料物资按实际成本计价入账，领用发出存货采用实际成本加权平均法计价，低值易耗品领用按一次摊销法；产品成本计算采用品种法和逐步结转分步法。本公司的期末存货成本按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备系按单个项目的成本高于可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

(十) 短期投资核算方法:

按投资购进时实际支付的价款或确定的价值记账，按成本与市价孰低计价，且按投资总额计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。



(十一) 长期投资核算方法:

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。股权投资, 凡占被投资单位股权 20%以下的按实际成本核算; 股权占 20% ~ 50%之间的采用权益法核算, 股权占 50%以上的或实际控股者按权益法核算并进行报表合并。

股权投资差额, 初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按不超过 10 年的期限摊销, 初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 计入资本公积项目。

长期债权投资按取得的成本作为入账价值, 其收益按权责发生制确认。

长期投资减值准备: 根据本公司董事会的决议, 自 1999 年 1 月 1 日起, 本公司区分具体项目对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因, 导致其可收回余额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值准备计入当期损益。

(十二) 固定资产及折旧:

固定资产标准依照《企业会计准则》的规定, 按历史实际成本核算。固定资产折旧按固定资产原值扣减残值 3%, 采用分类折旧以直线法计提折旧。

类 别	年 限	折 旧 率 (%)
房屋及建筑物	30-40 年	3.23-2.425
机 器 设 备	10-15 年	9.70 -6.467
运 输 设 备	6-14 年	16.167-6.929
种 猪	3 年	32.33
其 他	5-8 年	19.40-12.125

固定资产减值准备: 期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的按预计可收回金额低于其账面价值的差额, 按单项资产计提减值准备。

(十三) 在建工程核算方法:

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算, 按工程项目分类核算, 并在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。用借款进行的工程项目所发生的借款利息, 在固定资产尚未交付使用之前, 计入固定资产购建成本; 在固定资产交付使用之后, 计入当期损益。与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用, 在满足《企业会计准则—借款费用》所规定的条件下, 计入所购建固定资产的成本; 其他借款费用则直接计入当期财务费用。期末, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备。

(十四) 无形资产摊销方法:

- 1、无形资产按取得时的实际成本入账。
- 2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的, 按合同规定的受益年限摊销;
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的, 按法律规定的有效年限摊销;
- (3) 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限的, 摊销年限不超过10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3、购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权, 按实际支付的价款入账, 在尚未开发或建造自用项目前, 作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。

4、期末检查无形资产预计给公司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, 提取无形资产减值准备。

(十五)、长期待摊费用的核算方法:

长期待摊费用按项目规定受益年限平均摊销。筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外), 先在长期待摊费用中归集, 待开始生产经营当月起一次计入损益。

(十六) 收入确认原则:

1、商品销售: 以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的经济收益可以收到, 且相关的收入和成本能可靠计量时, 确认为营业收入的实现。

2、利息收入: 他人使用本公司现金, 在相关的收入金额能够可靠地计量, 相关的经济利益可以收到时, 按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

3、劳务收入确认:

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时, 交易的结果能够可靠地估计:

- ① 劳务总收入和总成本能够可靠地计量;
- ② 与交易相关的经济利益能够流入企业;

③ 劳务的完成程度能够可靠地确定。

4、对于子公司的房地产销售在项目完工后，签有购销合同并取得大部分货款，同时符合收入的其他确认条件时确认收入。

(十七) 所得税的会计处理方法：

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

### 三、税项：

(一) 增值税税率油脂 13%，其他 17%；养殖、种植收入按《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定免征；

(二) 营业税税率 5%；

(三) 城市维护建设税，按应纳增值税额、营业税额的 5%（其中：在厦门特区的企业按 7% 税率）计征；

(四) 公司所得税根据沪财金一[1991]166 号文《上海市财政局、税务局关于对浦东新区内新建企业减、免所得税申报问题的通知》按 15% 的税率缴纳；

子公司四川盛裕种业有限公司根据《关于西部大开发若干政策措施的实施意见》及《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2002 年修订)》的规定，从 2001 年至 2010 年期间减按 15% 的税率征收。

(五) 教育费附加按应纳增值税额、营业税额的 4% 计征；

### 四、控股子公司及合营企业：

#### 1、 控股子公司及合营企业

企业名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例		是否合并
				直接	间接	
厦门华商贸易有限公司	USD70 万元 (RMB6,091,400.04 元)	商贸、进出口及转口贸易	5,482,260.04	90%	-	是
厦门中润粮油饲料工业有限公司	3600 万元	粮油、饲料、食品加工、畜牧养殖	18,000,000.00	50%	-	否
福州天香康乐乳品有限公司	500 万元	生产、加工、批发、零售：牛奶、乳制品、其他食品	2,750,000.00	55%	-	否
北京天香胜利生物技术有限公司	2998 万元	生物技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；信息咨询	23,984,000.00	80%	-	否
福建天润粮油饲料工业有限公司	1600 万元	粮油、饲料及添加剂加工、销售、运输、仓储；五金交电、建材、食品批发零售	8,000,000.00	50%	-	否

四川中农科技有限公司(原名为四川中农科贸有限公司)	3000 万元	农业新技术、新产品的开发技术服务; 销售种子, 种苗, 畜禽, 水产品和兽药, 饲料及添加剂, 农用肥料; 农药	18, 916, 539. 69	61. 60 %	-	否
海南天勤贸易有限公司	300 万元	建材、钢材、机械设备、矿产品、五金工具、电子产品、家用电器、化工产品(化学危险品除外)、塑料、橡胶、工艺品、纺织品、服装、农副产品、水产品、粮食品、糖、酒; 来料加工、信息咨询、进出口业务(凭许可经营)	3, 000, 000. 00	-	99%	否
福建天香实业集团有限公司	5000 万元	项目投资开发管理, 房地产开发、生物技术开发、电子信息技术开发, 饲养活动物、海水淡水动物养殖、园艺植物培植、植物园经营、农业技术服务、饲料(不含添加剂)、咨询服务。	47, 500, 000. 00	95%		是
福清市天香畜牧养殖发展有限公司	2000 万元	畜牧饲料销售、饲料生产及销售, 水果、蔬菜种植、销售; 其他食品、建筑五金、水暖器材、家用电器、服装、日用百货批发、零售。	19, 000, 000. 00		95%	是
南充隆盛种业有限公司	50 万元	批发、零售: 不再分装的小袋包装农作物种子	420, 000. 00		84%	否
四川盛裕种业有限公司	1888 万元	农作物种子生产、销售, 制种生产用抗黑九五、多菌灵、调花宝、多效唑、九二 0	10, 760, 000. 00		56. 99 %	是
北京景枫立嘉科技发展有限公司(原名北京天香通科技发展有限公司)	1600 万元	法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。	15, 040, 000. 00	94 %		是
厦门天香置业有限公司	2600 万元	房地产	42, 150, 764. 34	80%		是
北京恒泰隆兴科技发展有限公司	2200 万元	电子商务; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 销售计算机软硬件及外围设备等	30, 503, 244. 65	90. 9%		否

## 2、 合并报表范围的变动及原因

本年度合并的子公司共有 6 家，与上年度相比增加 1 家，减少 2 家，分别为：

- (1) 厦门天香置业有限公司，注册资本 2600 万元，本公司拥有其 80% 股权，因此本期纳入合并会计报表范围；
- (2) 四川蜀龙种业有限公司，注册资本 1167 万元，控股子公司福建天香实业集团有限公司转让其 70% 股权，因此本期不纳入合并会计报表范围；
- (3) 深圳市华天投资发展有限公司，注册资本 16000 万元，本公司转让其 31.25% 股权，因此本期不纳入合并会计报表范围。

## 3、 未纳入合并报表范围的原因

- (1) 厦门华商贸易有限公司投资设立的海南天勤贸易有限公司，尚处筹建期，故本期未纳入合并范围；
- (2) 福州天香康乐乳品有限公司已经停业清算，本期不纳入合并会计报表范围。
- (3) 四川盛裕种业有限公司投资设立的南充隆盛种业有限公司因投资金额较小，本期不纳入合并会计报表范围。
- (4) 厦门中润粮油饲料工业有限公司，注册资本 3600 万元，本公司拥有其 50% 股权，由于没有实际控制权并且该公司已停业，本期未纳入合并会计报表范围；
- (5) 福建天润粮油饲料工业有限公司，注册资本 1600 万元，本公司拥有其 50% 股权，由于董事变动，没有实际控制权，本期未纳入合并会计报表范围；
- (6) 四川中农科技有限公司，注册资本 3000 万元，本公司拥有其 61.6% 股权，由于该公司非持续经营所有者权益为负数，本期未纳入合并会计报表范围；
- (7) 北京天香胜利生物技术有限公司，注册资本 2998 万元，本公司拥有其 80% 股权由于该公司非持续经营所有者权益为负数，本期未纳入合并会计报表范围；
- (8) 北京恒泰隆兴科技发展有限公司，注册资本 2200 万元，本公司于 2005 年 11 月 26 日与北京大河之洲集团有限公司签定股权转让合同，将本公司直接持有的恒泰隆兴 90.9% 股份转让给北京大河之洲集团有限公司，相关手续正在办理中，因此本期未纳入合并会计报表范围。

## 五、 会计报表重要项目注释：

### (一) 合并会计报表重要项目注释：

#### 1、 货币资金：

货币资金期末余额为 43,289,445.70 元，构成如下：

项目	期末数	期初数
现金	584,503.06	740,161.31
银行存款--人民币	5,548,031.41	7,295,710.29
银行存款--美元户		34,570.64
(折算汇率)	-	8.0702
(美元金额)	-	4,283.74
其他货币资金	37,156,911.23	31,165,890.82
合计	43,289,445.70	39,236,333.06

注1. 其他货币资金系保证金存款。

## 2、 短期投资

短期投资期末账面价值为 99,960.00 元，其构成如下：

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	99,960.00			
基金投资				
合计	99,960.00	-	-	-

## 3、 应收账款：

应收账款期末账面价值为 45,391,524.33 元，其中：期末余额为 54,302,483.59 元，坏账准备为 8,910,959.26 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	11,839,877.88	21.80%	59,199.39	11,628,062.76	19.52%	58,140.30
1-2年	19,271,159.07	35.49%	963,557.95	18,103,335.07	30.39%	905,166.75
2-3年	6,491,726.50	11.95%	649,172.65	16,128,260.96	27.08%	1,612,826.10
3-4年	5,554,153.99	10.23%	1,666,246.20	4,211,933.50	7.07%	1,263,580.05
4年以上	11,145,566.15	20.52%	5,572,783.08	9,492,814.65	15.94%	4,746,407.33
合计	54,302,483.59	100.00%	8,910,959.26	59,564,406.94	100.00%	8,586,120.53

注1. 应收账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份股东欠款；

注2. 应收账款前五名合计金额为 27,183,349.27 元，占应收账款余额 50.06 %。

## 4、 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 352,236,785.17 元，其中：期末余额为 389,906,387.13 元，坏账准备为 37,669,601.96 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	52,180,939.14	13.37%	260,904.70	28,300,096.84	6.93%	141,500.48
1-2年	210,168,267.31	53.90%	10,508,413.37	268,053,450.64	65.63%	13,402,672.53
2-3年	88,452,857.99	22.69%	8,845,285.80	62,308,073.13	15.26%	6,230,807.31
3-4年	13,009,334.41	3.34%	3,902,800.32	26,666,288.09	6.53%	7,999,886.43
4年以上	15,047,952.02	3.86%	7,523,976.01	12,042,848.45	2.95%	6,021,424.23
个别确认	11,047,036.26	2.84%	6,628,221.76	11,047,036.26	2.70%	6,628,221.76
合计	389,906,387.13	100.00%	37,669,601.96	408,417,793.41	100.00%	40,424,512.74

注1：其他应收款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份股东欠款；

注2：其他应收款前五名合计为 180,224,132.75 元，占其他应收款总额 46.22%，具体构成如下：

单位名称	金额	备注
福建恒创贸易有限公司	57,407,145.65	往来款
福州开发区华隆实业发展公司	48,741,150.00	往来款
福建建瓯天香绿色食品工程有限公司	26,132,214.66	往来款
天香饲料批发中心	24,553,591.75	往来款
上海天广生物医药科技发展有限公司	23,390,030.69	往来款
合 计	180,224,132.75	

## 5、 预付账款

预付账款期末余额为 39,033,003.40 元，其构成如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,619,295.82	57.96%	27,243,501.36	63.75%
1-2年	5,531,698.10	14.17%	4,969,697.70	11.63%
2-3年	10,569,742.00	27.08%	10,264,923.55	24.02%
3年以上	312,267.48	0.79%	264,746.48	0.60%
合 计	39,033,003.40	100.00%	42,742,869.09	100.00%

注1. 预付账款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位欠款；

注2. 预付账款期末余额中账龄 1 年以上的金额为 16,413,707.58 元，主要系预付购货款未结算。

## 6、 存货：

存货期末账面价值为 31,227,793.66 元，其中：账面余额为 31,479,927.08 元，存货跌价准备为 252,133.42 元，其构成如下：

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	1,063,048.29		1,545,263.04	
库存商品	14,512,175.84	252,133.42	24,207,876.86	252,133.42
在产品	14,844,718.56		17,122,599.25	
低值易耗品	12,319.00		13,244.00	
包装物	960,114.19		1,727,666.70	
发出商品			40,188.36	
外购半成品	87,551.20		54,167.55	
在途材料			159,488.86	
合 计	31,479,927.08	252,133.42	44,870,494.62	252,133.42

存货跌价准备期末余额为 252,133.42 元，其构成如下：

项目	期初数	本期计提	本期转出	期末数
库存商品	252,133.42	-	-	252,133.42
原材料	-	-	-	-
合 计	252,133.42	-	-	252,133.42

## 7、待摊费用

待摊费用期末余额为 0.00 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
保险费		
租金		63,464.80
其他费用		18,048.50
合计	-	81,513.30

## 8、长期投资：

(1) 长期投资期末账面价值为 210,004,793.58，其构成如下：

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	386104254.73	119710006.80	44217490.71	195288586.06	235033159.38	25028365.80
合并价差	593729.12			297041.48	296687.64	
合计	386697983.85	119710006.80	44217490.71	195585627.54	235329847.02	25028365.80

(2) 长期股权投资期末余额为 235,033,159.38 元，为其他股权投资和项目合作投资，其构成如下：

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位注册资本比例	备注
福建兴业证券公司	1999 年 - -	45,000,000.00	3.30%	成本法
厦门中润粮油饲料工业公司	1996 年 - -	23,681,652.61	50.00%	权益法
福建天润粮油饲料实业有限公司	2000 年 - -	7,941,506.10	50.00%	权益法
北京恒泰隆兴科技发展有限公司	2001 年 - -	30,503,244.65	90.90%	权益法
福州天香康乐乳品有限公司	2001 年 - -	1,346,713.19	55.00%	权益法
上海天广生物医药科技发展有限公司	2001 年 - -	13,800,000.00	46.00%	权益法
北京天香园生物科技投资有限公司	2001 年 - -	78,604,800.00	46.79%	权益法
厦门华商物业有限公司	2006 年 - -	800,000.00	40.00%	权益法
深圳市华天投资发展有限公司	2001 年 - -	29,788,801.94	48.00%	权益法
海南天勤贸易有限公司	2002 年 - -	2,978,340.55	99.00%	权益法
西南科研种业有限公司	2004 年 - -	220,000.00	1.40%	成本法
南充盛裕种业有限公司	2002 年 - -	368,100.34	84.00%	权益法
合计		235,033,159.38		



注 1：本期深圳市华天投资发展有限公司股权已转让，系其投资的子公司上海树丰企业发展有限公司、中关村证券股份有限公司、深圳市联银新通高新技术有限公司转出；

注 2：本期新增厦门天香置业有限公司，其投资的子公司厦门华商物业有限公司转入。

(3) 合并价差期末余额为 296,687.64 元，其构成如下：

项目	原值	期初数	本期增加	本期摊销额	本期转出	期末数	摊销期限
深圳华天投资发展有限公	259,904.74	231,748.40			231,748.40	-	10年
四川盛裕种业有限公司	565,873.61	361,980.72		65,293.08		296,687.64	4年4个月
合计		593,729.12	-	65,293.08	231,748.40	296,687.64	

注 1.

本期转出系由于合并报表范围子公司变动转出。

(4) 长期股权投资减值准备期末数为 25,028,365.80 元

项目	期初数	本期计提	本期转出	期末数
中关村证券股份有限公司	94,681,641.00		94,681,641.00	-
厦门中润粮油饲料工业公司	23,681,652.61			23,681,652.61
福州天香康乐乳品有限公司	1,346,713.19			1,346,713.19
合计	119,710,006.80	-	94,681,641.00	25,028,365.80

注 1. 本期转出系由于合并报表范围子公司变动转出。

## 9、 固定资产及累计折旧：

固定资产期末净额为 90,579,118.32 元，其中固定资产原值期末余额为 128,668,972.31 元，累计折旧期末余额为 31,570,504.13 元，已提减值准备 6,519,349.86 元，具体构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	期末数
一、固定资产原值：						
房屋及建筑物	96,866,466.65			1,244,515.25		95,621,951.40
机器设备	18,531,984.98	88,300.00			607,209.50	18,013,075.48
运输设备	5,351,853.84	73,812.00			398,606.27	5,027,059.57
电子设备	2,240,450.56	14,399.00	103,924.92			2,358,774.48
产役畜	3,125,365.55					3,125,365.55
不需用固定资产	4,522,745.83					4,522,745.83
合计	130,638,867.41	176,511.00	103,924.92	1,244,515.25	1,005,815.77	128,668,972.31
二、累计折旧：						
房屋及建筑物	18,320,952.68	1,001,450.64		382,007.93		18,940,395.39
机器设备	5,382,325.67	378,294.03			298,507.15	5,462,112.55
运输设备	3,096,636.66	186,687.28			245,804.74	3,037,519.20
电子设备	1,575,525.42	224,765.90	97,874.99			1,898,166.31
产役畜	415,467.91	399,460.35				814,928.26
不需用固定资产	1,417,382.42					1,417,382.42
合计	30,208,290.76	2,190,658.20	97,874.99	382,007.93	544,311.89	31,570,504.13
三、固定资产净值	100,430,576.65					97,098,468.18
四、固定资产减值	6,519,349.86					6,519,349.86
五、固定资产净额：	93,911,226.79					90,579,118.32

注 1: 本期转入系增加合并范围—厦门天香置业有限公司而转入的。

注 2: 本期转出系减少合并范围—深圳市华天投资发展有限公司、四川蜀龙种业有限责任公司而转出

固定资产减值准备期末余额为 6,519,349.86 元, 其构成如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,934,580.28			2,934,580.28
机器设备	3,580,516.64			3,580,516.64
运输设备	-			-
其他	4,252.94			4,252.94
合计	6,519,349.86	-	-	6,519,349.86

### 10、 在建工程:

在建工程期末账面价值为 5,293,326.33 元, 其中: 账面余额为 5,463,746.01 元, 计提的在建工程减值准备为 170,419.68 元, 其构成如下:

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	期末数	资金 来源
天香畜牧养殖场	1849万元	755,419.68	300,000.00		1,055,419.68	自筹
300T油脂技改工程	2996万元	3,376,380.33	671,946.00		4,048,326.33	自筹
景枫立嘉厂房		230,000.00			230,000.00	
音西土地		130,000.00			130,000.00	
合计		4,261,800.01	971,946.00	-	5,463,746.01	

在建工程减值准备期末余额为 170,419.68 元, 其构成如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天香畜牧养殖场	170,419.68			170,419.68

### 11、 无形资产:

无形资产期末余额为 26,371,814.11 元, 情况如下:

项目	原值	期初数	本期转出	本期增加	本期摊 销	累计摊销	期末数	剩余摊销年 限
土地使用权	25104742.11	23818151.71			237621.28	1524211.68	23580530.43	36.33~47.25年
商标使用权	2964824.00	979058.93			130741.20	2116506.27	848317.73	3.08~4.25年
品种使用权	4160000.00	2801666.62	941666.62	50000.00		590000.00	1910000.00	0.58~3.5年
会计软件	9000.00	6825.00			450.00	2625.00	6375.00	6.08年
进出口经营权	150000.00	37500.03			10909.08	123409.05	26590.95	0.42年
合计	32388566.11	27643202.29	941666.62	50000.00	379721.56	4356752.00	26371814.11	

注: 本期转出系减少合并范围—四川蜀龙种业公司而转出的。

## 12、 长期待摊费用:

长期待摊费用期末余额为 240,456.85 元, 情况如下:

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
装修费	266,641.67		80,773.82	17,411.00	168,456.85
广告费	216,000.00		144,000.00		72,000.00
合计	482,641.67	-	224,773.82	17,411.00	240,456.85

注:

本期转出系减少合并范围 - 四川蜀龙种业公司而转出。

## 13、 其他长期资产:

其他长期资产期末余额为 66,490.46 元, 系因诉讼被冻结的银行账户存款。

## 14、 短期借款:

短期借款期末余额为 396,380,536.83 元, 构成如下:

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		1,700,000.00
担保借款	346,380,536.83	347,580,536.83
担保及质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	396,380,536.83	399,280,536.83

## 15、 应付票据:

应付票据期末余额为 65,490,000.00 元, 其构成如下:

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,490,000.00	60,310,000.00
小计	65,490,000.00	60,310,000.00

## 16、 应付款项:

包括应付账款、预收账款和其他应付款, 具体如下:

项目	期末数	期初数
应付账款	15,102,498.64	9,553,091.41
预收账款	5,974,722.25	15,030,779.76
其他应付款	135,535,129.89	242,762,849.77

注 1. 应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项。三年以上应付账款金额为 2,183,697.35 元; 系尚未结算的采购货物尾款;

注 2. 预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项;

注 3. 其他应付款中欠持有本公司 8.18% 股份的股东单位福清市国有资产运营投资有限公司的款项 11,984,000.00 元; 三年以上其他应付款为 6,851,375.40 元, 系尚未结算的往来款。

## 17、 应付股利:

应付股利期末余额为 8,051,098.90 元, 主要系部分法人股股东未领取的股利。

### 18、 应交税金:

应交税金期末余额为-584,722.35 元,其构成如下:

税种	期末数	期初数
增值税	-504,439.88	-298,459.95
营业税	-743.40	3,305.25
城建税	-105.44	174.57
所得税	-313,205.63	308,713.68
个人所得税	20,652.33	20,204.09
房产税	139,131.77	128,145.11
印花税		80,003.40
土地使用税	81,653.00	83,645.84
其他	-7,665.10	
合计	-584,722.35	325,731.99

### 19、 其他应交款:

其他应交款期末余额为 108,583.10 元,其构成如下:

税种	期末数	期初数
社会事业发展费	108,556.61	108,598.56
教育费附加	4.39	132.21
防洪费		-
其他	22.10	8.50
合计	108,583.10	108,739.27

### 20、 预提费用:

预提费用期末余额为 5,791,856.21 元,其构成如下:

项目	期末数	期初数
利息	5,751,163.55	3,614,533.29
房租租金		13,273.40
广告费		
电话费		5,000.00
土地使用费	40,692.66	40,692.66
合计	5,791,856.21	3,673,499.35

### 21、 预计负债

预计负债期末余额为 37,980,000.00 元。

## 22、 一年内到期长期负债:

一年内到期长期负债期末余额为 16,400,000.00 元,均为已逾期的长期借款,其构成如下:

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
市轻工局	400,000.00	98/11---2003/8	免息	抵押
信托投资公司	16,000,000.00	98/11---2002/8	免息	抵押
<b>合 计</b>	<b>16,400,000.00</b>			

注 1. 该长期借款系公司上市时兼并国有企业福州日化厂转入,现正在与相关部门协商解决中。

## 23、 专项应付款:

专项应付款期末余额为 653,709.43 元,其构成如下:

项目	期末数	期初数
治污工程经费补贴	300,000.00	300,000.00
省级龙头企业贷款贴息	200,000.00	200,000.00
300吨大豆浸出油项目	80,000.00	80,000.00
市环保局噪声治理拨款	73,709.43	73,709.43
<b>合计</b>	<b>653,709.43</b>	<b>653,709.43</b>

## 24、 股本:

股本期末余额为 221,100,001.00 元,其变动情况如下:

	期初数	本次变动增减					期末数
		配股	送股	资本公积转增	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	125,951,926.00					-	125,951,926.00
其中:	-					-	-
国家拥有股份	19,470,000.00					-	19,470,000.00
境内法人拥有股份	106,481,926.00					-	106,481,926.00
外资法人拥有股份	-					-	-
其他	-					-	-
2、募集法人股	-					-	-
3、内部职工股	-					-	-
4、优先股及其他	-					-	-
尚未流通股份合计	125,951,926.00	-	-	-	-	-	125,951,926.00
二、已流通股份	-					-	-
1、境内上市的人民币普通股	95,148,075.00					-	95,148,075.00
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	95,148,075.00	-	-	-	-	-	95,148,075.00
三、股份总数	221,100,001.00	-	-	-	-	-	221,100,001.00

## 25、 资本公积:

资本公积期末余额为 154,323,509.34 元,其变动情况如下:

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	134,619,395.25			134,619,395.25
股权投资准备	595,682.19	19,014,291.90		19,609,974.09
其他资本公积	94,140.00			94,140.00
合计	135,309,217.44	19,014,291.90	-	154,323,509.34

注 1: 资本公积增加 19,014,291.90 元是公司所持有的深圳华天投资发展有限公司 31.25%的股权与上海华育将其持有的厦门天香置业有限公司 80%的股权置换的关联交易形成的。

## 26、 盈余公积:

盈余公积期末余额为 15,274,682.84 元,其变动情况如下:

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	7,912,128.97			7,912,128.97
公益金	7,362,553.87			7,362,553.87
任意盈余公积	-			-
合计	15,274,682.84	-	-	15,274,682.84

## 27、 未分配利润:

未分配利润期末余额为-258,461,180.23 元,其情况如下:

项目	期末数
年初未分配利润	-260,122,714.17
加: 本年实现利润	1,661,533.94
减: 提取盈余公积	
提取公益金	
本年已分配利润	
其中: 普通股股利	
期末未分配利润	-258,461,180.23

## 28、 主营业务收入及成本:

### 行业分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
饲料行业		134762599.60		132124646.94	0.00	2637952.66
房地产业	288750.00				288750.00	
畜牧养殖业	19800010.20	31794870.30	20095131.38	27070937.47	-295121.18	4723932.83
贸易业	8937164.18	14508615.39	8339334.96	14388245.14	597829.22	120370.25
农作物	13728308.05	24578368.25	12206354.05	20711295.38	1521954.00	3867072.87
合计	42754232.43	205644453.54	40640820.39	194295124.93	2113412.04	11349328.61

### 地区分部报表

项目	营业收入		主营业务收入比上年增减 (%)
	本期发生数	上年同期数	
华东地区	29,025,924.38	181,066,085.29	-83.97%
西南地区	13,728,308.05	24,578,368.25	-44.14%
合计	42,754,232.43	205,644,453.54	-79.21%

注 1. 销售前五名合计 21,338,073.50 元，占主营业务收入总额的 49.91%。

### 29、 主营业务税金及附加:

主营业务税金及附加本期发生额为 125,589.81 元，其构成如下:

项目	税率	本期发生数	上年同期数
营业税	5%	95,870.93	
城市建设维护费	7%	6,710.96	1,501.32
教育费附加	4%	958.71	1,201.06
其他		22,049.21	31,212.34
合计		125,589.81	33,914.72

### 30、 其他业务利润:

其他业务利润本期发生额为-579,081.70 元，主要是资产出租、出售材料等收入。

### 31、 财务费用:

财务费用本期发生额为 3,599,997.80 元，其中:

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	3,790,837.96	13,957,106.41
减:利息收入	235,729.47	4,479,190.45
利息净支出	3,555,108.49	9,477,915.96
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损益		-
手续费及其他	44,889.31	72,285.39
合计	3,599,997.80	9,550,201.35

### 32、 投资收益:

投资收益本期发生额为 7,008,642.19 元,其中:

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	590,000.00	63,228.41
年末调整的被投资公司所有者权益净增减		
股权转让收益	6,483,935.27	16,096,568.95
委托投资收益		
股权投资差额摊销	-65,293.08	-56,461.32
减: 短期投资跌价准备		
减: 长期投资减值准备		
合计	7,008,642.19	16,103,336.04

### 33、 补贴收入:

补贴收入本期发生额为 711,300.00 元,其中:

项 目	本期发生数	上年同期数
活体费用补贴	611,300.00	1,186,900.00
农业局生产资料补贴		50,000.00
农业局优质畜产品补贴		30,000.00
市农办补贴	100,000.00	100,000.00
无公害商品猪生产基地补贴		-
其他		
合 计	711,300.00	1,366,900.00

### 34、 营业外收入:

营业外收入本期发生额为 484,667.23 元,其中:

项 目	本期发生数	上年同期数
销售废料收入	11,032.20	-
固定资产清理收入	436,446.08	20,343.00
罚款收入		-
赔偿收入	37,188.95	23,495.30
合 计	484,667.23	43,838.30



### 35、 营业外支出：

营业外支出本期发生额为 34,139.34 元，其中：

项 目	本期发生数	上年同期数
固定资产清理损失		1,798,489.02
在建工程减值准备		
罚款支出(其他)及赔款	238.57	234,004.48
税务滞纳金	0.77	2,864.55
捐赠支出	4,000.00	
其他	29,900.00	1,000.00
合 计	34,139.34	2,036,358.05

### 36、 收到的其他与经营活动有关的现金：

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 95,246,734.08 元，其中主要是：

项目	金额
福建恒创贸易有限公司	64,647,400.00
北京天香园生物科技投资有限公司	12,040,904.48
厦门华新通高技术实业有限公司	9,154,204.36
厦门华商管理中心	611,300.00

### 37、 支付的其他与经营活动有关的现金：

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 89,487,027.98 元，其中主要是：

项目	金额
福州大全贸易有限公司	60,345,000.00
厦门华新通高技术实业有限公司	6,996,854.26
上海天广生物医药科技发展有限公司	6,000,000.00
福建和创景天投资有限公司	1,750,000.00
福建恒创贸易有限公司	568,000.00

### 38、 异常变动报表项目

- (1) 存货期末余额较期初减少 30.00%，主要系本期合并报表范围发生变更，四川蜀龙种业有限责任公司已转让未纳入合并报表范围所致；
- (2) 待摊费用期末余额较期初减少 100.00%，主要系本期合并报表范围发生变更，四川蜀龙种业有限责任公司已转让未纳入合并报表范围所致；
- (3) 合并价差期末余额较期初减少 50.03%，主要系本期母公司对子公司深圳市华天投资发展有限公司合并价差转出所致；
- (4) 长期待摊费用期末余额较期初减少 50.18%，主要系本期母公司摊销减少所致；
- (5) 应付账款期末余额较期初增加 58.09%，主要系本期子公司经营结算支付货款增加所致；
- (6) 预收账款期末余额较期初减少 60.25%，主要系本期合并报表范围发生变更，四川蜀龙种业有限责任公司已转让未纳入合并报表范围所致；

- (7) 应交税金期末余额较期初减少 279.51%，主要系本期合并报表范围发生变更，四川蜀龙种业有限责任公司已转让未纳入合并报表范围所致，子公司华商贸易本期购货，进项税额增加；
- (8) 其他应付款期末余额较期初减少 44.17%，；主要系本期合并报表范围发生变更，深圳市华天投资发展有限公司未纳入合并报表范围所致；
- (9) 预提费用期末余额较期初增加 57.67%，主要系母公司预提贷款利息所致；
- (10) 主营业务利润本期发生额较上年同期减少 82.44%，主要系本期合并报表发生变更，厦门中润粮油饲料工业公司、福建天润粮油饲料实业有限公司及四川蜀龙种业有限责任公司未纳入合并报表范围所致；
- (11) 主营业务成本本期发生额较上年同期减少 79.08%，主要系本期合并报表发生变更，厦门中润粮油饲料工业公司、福建天润粮油饲料实业有限公司及四川蜀龙种业有限责任公司未纳入合并报表范围所致；
- (12) 主营业务税金及附加本期发生额较上年同期增加 270.31%，主要系本期合并报表发生变更，厦门天香置业有限公司纳入合并报表范围所致；
- (13) 其他业务利润本期发生额较上年同期减少 127.24%，主要系本期未核算资金占用费；
- (14) 营业费用本期发生额较上年同期减少 70.59%，主要系本期合并报表发生变更，厦门中润粮油饲料工业公司、福建天润粮油饲料实业有限公司及四川蜀龙种业有限责任公司未纳入合并报表范围所致；
- (15) 管理费用本期发生额较上年同期减少 73.93%，主要系本期合并报表发生变更，厦门中润粮油饲料工业公司、福建天润粮油饲料实业有限公司及四川蜀龙种业有限责任公司、深圳华天投资发展有限公司未纳入合并报表范围所致；
- (16) 财务费用本期发生额较上年同期减少 62.30%，主要系本期母公司银行贷款减少所致；
- (17) 投资收益本期发生额较上年同期减少 56.48%，主要系上期转让北京金伟凯所致；
- (18) 补贴收入本期发生额较上年同期减少 47.96%，主要系本期活体储备补贴等各种补贴收入减少所致；
- (19) 营业外收入本期发生额较上年同期增加 1005.58%，主要系母公司转让固定资产收益所致

(20) 营业外支出本期发生额较上年同期减少 98.32%，主要系本期未处置固定资产所致；

(21) 所得税本期发生额较上年同期减少 58.41%，主要系本期合并报表发生变更，厦门中润粮油饲料工业公司、福建天润粮油饲料实业有限公司及四川蜀龙种业有限责任公司未纳入合并报表范围所致；

## (二)、母公司会计报表主要项目注释：

### 1、 应收账款：

应收账款期末账面价值为 25,345,812.22 元，其中：期末余额为 28,907,599.73 元，坏账准备 3,561,787.51 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内		0.00%	-		0.00%	-
1-2年	17,575,062.56	60.80%	878,753.12	17,575,062.56	49.29%	878,753.12
2-3年	6,491,726.50	22.46%	649,172.65	13,243,156.16	37.14%	1,324,315.62
3-4年	1,932,718.00	6.69%	579,815.40	1,932,718.00	5.42%	579,815.40
4年以上	2,908,092.67	10.05%	1,454,046.34	2,908,092.67	8.15%	1,454,046.34
<b>合计</b>	<b>28,907,599.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,561,787.51</b>	<b>35,659,029.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,236,930.48</b>

注1. 应收账款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注2. 应收账款前五名金额合计 19,549,023.90 元，占应收账款余额 54.82%。

### 2、 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 281,405,948.11 元，其中：期末余额为 315,270,742.86 元，坏账准备为 33,864,794.75 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	94,315,282.31	29.92%	471,576.41	133,217,500.09	33.86%	666,087.50
1-2年	95,992,398.36	30.45%	4,799,619.92	131,474,403.37	33.42%	6,573,720.17
2-3年	75,381,612.62	23.91%	7,538,161.26	80,727,523.46	20.52%	8,072,752.35
3-4年	24,199,956.28	7.68%	7,259,986.88	26,049,718.29	6.62%	7,814,915.49
4年以上	14,334,457.03	4.55%	7,167,228.52	10,878,427.38	2.77%	5,439,213.69
个别确认	11,047,036.26	3.49%	6,628,221.76	11,047,036.26	2.81%	6,628,221.76
<b>合计</b>	<b>315,270,742.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,864,794.75</b>	<b>393,394,608.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>35,194,910.96</b>

注1. 其他应收款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注2. 其他应收款前五名金额合计 127,073,986.26 元，占其他应收款余额 40.31%，具体构成如下：

单位名称	金额	备注
福建恒创贸易有限公司	43,206,338.67	往来款
福建建欧天香绿色食品工程有限公司	26,510,000.00	往来款
天香饲料批发中心	23,747,442.77	往来款
上海天广生物医药科技发展有限公司	17,390,030.69	往来款
福州开发区鸿宇实业有限公司	16,220,174.13	往来款
合计	127,073,986.26	

### 3、 长期投资:

长期投资年末账面价值为 299,361,005.98 元,其构成如下:

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	293,070,981.14	25,028,365.80	52,525,493.29	21,207,102.65	324,389,371.78	25,028,365.80
合计	293,070,981.14	25,028,365.80	52,525,493.29	21,207,102.65	324,389,371.78	25,028,365.80

(1)、长期股权投资期末账面价值为 299,361,005.98 元,为其他股权投资和项目合作投资,其中:期末长期股权投资账面余额为 324,389,381.78 元,减值准备为 25,028,365.80 元。其构成如下:

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	备注
福建天香实业集团有限公司	2002年--	31,251,039.69	95.00%	权益法
福建兴业证券公司	1999年--	45,000,000.00	3.30%	成本法
厦门华商贸易有限公司	1996年--	10,122,880.31	90.00%	权益法
厦门中润粮油饲料工业公司	1996年--	23,681,652.61	50.00%	权益法
福建天润粮油饲料实业有限公司	2000年--	7,941,506.10	50.00%	权益法
北京恒泰隆兴科技发展有限公司	2001年--	30,503,244.65	90.90%	权益法
福州天香康乐乳品有限公司	2001年--	1,346,713.19	55.00%	权益法
上海天广生物医药科技发展有限公司	2001年--	13,800,000.00	46.00%	权益法
北京天香园生物科技投资有限公司	2001年--	78,604,800.00	46.79%	权益法
北京景枫立嘉科技发展有限公司	2005年--	14,209,518.84	94.00%	权益法
厦门天香置业有限公司	2006年--	38,139,214.45	80.00%	权益法
深圳市华天投资发展有限公司	2001年--	29,788,801.94	48.00%	权益法
合计		324,389,371.78		

(2)、权益法核算长期股权投资项目:

被投资公司	初始投资额	期初数	本期投入/股权投资准备	损益调整额	本期减少投资	期末数
厦门华商贸易有限公司	5482260.04	9765554.29		357326.02		10122880.31
厦门中润粮油饲料工业公司	18000000.00	23681652.61				23681652.61
福建天润粮油饲料实业有限公司	8000000.00	7941506.10				7941506.10
福州天香康乐乳品有限公司	2750000.00	1346713.19				1346713.19
上海天广生物医药科技发展有限公司	20650000.00	13800000.00				13800000.00
北京景枫立嘉科技发展有限公司	15040000.00	14265018.69		-55499.85		14209518.84
北京天香园生物科技投资有限公司	66000000.00	78604800.00				78604800.00
深圳市华天投资发展有限公司	78000000.00	49115936.33		-231748.40	19095385.99	29788801.94
厦门天香置业有限公司	42150764.34		38109677.89	29536.56		38139214.45
福建天香实业有限公司	47500000.00	33026587.02		-1775547.33		31251039.69
北京恒泰隆兴科技发展有限公司	2000000.00	16523212.91	15860000.00		1879968.26	30503244.65
合计	305573024.38	248070981.14	38109677.89	-1675933.00	19095385.99	248886127.13

注 1: 投资深圳市华天投资发展有限公司的股权转让 31.25%;

注 2: 新增投资厦门天香置业有限公司股权 80%。

4、 主营业务收入、成本:

主营业务收入本期发生额为 0.00 元, 主营业务成本本期发生额为 0.00 元, 情况如下:

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
饲料		6276011.26		6117924.20	0.00	158087.06
合计	0.00	6276011.26	0.00	6117924.20	0.00	158087.06

## 5、 投资收益:

投资收益本期发生额为 5,828,473.74 元,其构成如下:

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		
股权转让收益	7,272,658.34	16,096,568.95
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所有者权益净增减	-1,444,184.60	-1,046,467.56
股权投资差额摊销		8,831.76
减: 短期投资跌价准备		
减: 长期投资减值准备		
合计	5,828,473.74	15,058,933.15

## 六、 关联企业及其交易:

### (一)、 关联关系:

#### 1、 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表
福建华通置业有限公司	福州	商贸、房地产	持有本公司20%的股权	有限责任公司	高扬敏
华通国际招商集团股份有限公司	上海	项目投资、企业兼并、资产重组及管理、旅游、汽车客货运输、房地产、商贸	持有本公司13.12%的股权	股份有限公司	高扬瑜
海南天勤贸易有限公司	海口	贸易、来料加工、信息咨询、进出口业务(凭许可证经营)	公司间接持有99%股权	有限责任公司	普学杰
福州天香康乐乳品有限公司	福州	生产、加工、批发、零售、牛奶、乳制品、其他食品	公司直接持有55%股权	有限责任公司	陈海遂
南充隆盛种业有限公司	南充	批发、零售;不再分装的小袋包装农作物种子	公司间接持有84%股权	有限责任公司	沈鉴明
成都利创软件有限责任公司	成都	计算机软硬件产品、自动化系统网络产品、智能仪器仪表、消费类电子产品的设计、安装等	公司直接持有86.75%股权	有限责任公司	曹鸿波
四川中农科技有限公司	四川	农业新技术、新产品的开发技术服务;销售种子、种苗、畜禽,水产品和兽药,饲料及添加剂,农用化肥;农药	公司直接持有61.60%股权	有限责任公司	范林录
北京天香胜利生物技术有限公司	北京	生物技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训;信息咨询	公司直接持有80%股权	有限责任公司	王爱明

2、不存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门华通国际招商有限公司(原名: 厦门华商置业有限公司)	厦门	房地产	公司大股东为其控股股东	有限责任公司	姜东溟
国恒传媒科技集团股份有限公司(原名北京国恒科技集团股份有限公司)	北京	高科技项目投资; 技术开发、技术服务、技术转让; 销售本企业开发的产品、汽车配件、金属材料、建筑材料, 通讯设备; 仓储服务; 文化娱乐服务	公司大股东为其控股股东	股份有限公司	刘波
上海华育置业发展有限公司	上海	高科技等项目投资及咨询, 资产管理, 房地产开发及经营, 国内贸易, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 经营进料加工和转口贸易	公司大股东的子公司	有限责任公司	刘波
北京天香园生物科技投资有限公司	北京	法律、法规禁止的不得经营, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动	本公司直接持有其 46.79%股份	有限责任公司	薛仕成
上海天广生物医药科技发展有限公司	上海	生物医药、医疗器械的技术开发、技术服务、技术咨询、技术服务	本公司直接持有其 46%股份	有限责任公司	陈海遂
四川农大高科农业有限公司	成都	作物种子、种苗、高新技术研发、投资、农副产品加工、设施农业、农用物资生产经营	本公司间接持有其 9.35%股份	有限责任公司	杨浑如
上海树丰企业发展有限公司	上海	饲料、建筑装潢材料、五金器材的销售、在计算机、生物技术、资产管理领域内的四技服务	本公司间接持有其 57.14%股份	有限责任公司	徐锦
福州保税区华健实业有限公司	福州	在保税区内从事国际贸易、区内贸易, 仿玉瓷珠宝垫、保健座垫的出口加工、区内进出口贸易代理	本公司董事为其法人代表	有限责任公司	卢少辉
深圳市华天投资发展有限公司	深圳	投资控股及资产管理: 国内商业、物资供销业、信息咨询	本公司直接持有其 48.75%股份	有限责任公司	薛仕成
福清市国有资产营运投资有限公司			持有本公司 8.81%的股权		
北京华商通置业有限公司	北京	房地产开发、项目投资管理、信息咨询、进出口贸易	公司大股东的子公司(福建福机)为其控股股东	有限责任公司	李泉
北京恒泰隆兴科技有限公司	北京	电子商务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 销售计算机软硬件及外围设备、通讯设备	公司直接持有其 90.9%股权	有限责任公司	王爱明
新沃科技发展(深圳)有限公司	深圳	新型建筑材料的开发和计算机软件开发	公司大股东的控股股东	有限责任公司	刘波
福建天润粮油饲料实业有限公司	福清	粮油、饲料及添加剂加工、销售、运输、仓储; 五金交电、建材、食品批发零售	公司直接及间接持有其 50%股权	有限责任公司	黄峰

(二)、关联交易事项:

1、关联方交易:

(1) 本期未发生向关联方采购商品; 本期未发生向关联方销售货物。

(2) 其他交易:

公司在深圳华天投资发展有限公司 31.25% 的股权转让给上海华育, 而上海华育将其持有的厦门天香置业有限公司 80% 的股权转让给公司, 上述交易构成关联交易。由于协议价格与实际截至 2006 年 5 月底的公司享有的帐面净资产的份额之间存在差额, 所以公司依据截至 2006 年 5 月底的公司享有的帐面净资产份额进行的账务处理。公司转让深圳华天投资发展有限公司 31.25% 的股权的账面价值为

19,095,385.99元，受让上海华育将其持有的厦门天香置业有限公司80%的股权的账面价值为38,109,677.89元，两者之家的差额为贷方余额19,014,291.90元为增加资本公积。

## 2、关联方往来

关联方应收款项及预付款项：

项目	期末数	期初数
<b>其他应收款</b>		
上海华育置业有限公司		13,324,714.72
四川农大高科农业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海南天勤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海天广生物医药科技发展有限公司	23,390,030.39	18,462,395.29
福州保税区华健实业有限公司	6,802,168.00	6,802,168.00
北京华商通置业有限公司		11,225,000.00
成都利创软件有限责任公司	10,592,690.00	10,592,690.00
北京恒泰隆兴科技有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00
新沃科技发展(深圳)有限公司		1,231,648.40
北京天香胜利生物技术有限公司		20,460,000.00
<b>预付帐款</b>		
北京天香园生物科技投资有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
福建天润粮油饲料实业有限公司	3,937,040.00	3,937,040.00
上海树丰企业发展有限公司	749,710.00	749,710.00
福州保税区华健实业有限公司	5,860,000.00	5,860,000.00
<b>应收帐款</b>		
南充隆盛种业有限公司	34,241.95	488,365.65

## 关联方应付款项

项目	期末数	期初数	备注
<b>其他应付款：</b>			
福建华通置业有限公司		5,317,800.00	
北京天香园生物科技投资有限公司	10,999,064.67	66,336,891.54	
上海树丰企业发展有限公司	16,094.93	4,734,615.17	
厦门华通国际招商有限公司	-	2,200,000.00	
福清市国有资产运营投资有限公司	11,984,000.00	11,984,000.00	
福州康乐乳品有限公司	347,377.56	347,377.56	
福建天润粮油饲料实业有限公司	100,000.00	100,000.00	
四川中农科技有限公司	406,276.00	504,936.00	
<b>应付账款</b>			
上海华育置业有限公司	12,000.00	12,000.00	

## 七、或有事项：

### (一) 重大担保：

1、截止 2006 年 6 月 30 日，公司及子公司为以下公司提供重大保证担保：

为北京华商通置业发展有限公司向银行借款 9000 万元提供担保；

为福建三木集团股份有限公司向银行借款 2000 万元提供担保；



为福建三农集团股份有限公司向银行借款人民币 9020 万元提供担保, 本公司向银行贷款 9800 万元也由该公司提供担保 (其中与华通国际招商集团股份有限公司联合担保 2800 万元);

为上海华育置业发展有限公司向银行借款 4941.7186 万元提供担保, 本公司向银行贷款 4800 万元也由该公司提供担保 (与福建华通置业有限公司联合担保);

为北京天香园生物科技投资有限公司向银行借款 7550 万元提供担保, 本公司向银行贷款 7750 万元也由该公司提供担保 (其中 6350 万元与华通国际招商集团股份有限公司、高扬瑜等联合担保);

为成都利创软件有限责任公司向银行借款 500 万元提供担保;

为上海树丰企业发展有限公司向银行借款 1440 万元、向银行开具承兑汇票 826 万元提供担保;

为上海天广生物医药科技发展有限公司向银行借款 421 万元提供担保;

子公司福建天香实业有限公司为福建东方伟业投资发展有限公司向银行借款 950 万元提供担保;

子公司福建天香实业有限公司为福州茂顺水产品贸易有限公司向银行借款 390 万元提供担保;

2、截止 2006 年 6 月 30 日, 本公司为子公司提供以下重大保证担保:

为子公司福清市天香畜牧养殖发展有限公司向银行借款 1300 万元提供担保;

为子公司福建天香实业有限公司向银行开具承兑汇票 2792.95 万元提供担保

3、截止 2006 年 6 月 30 日, 公司及子公司重大抵、质押担保情况:

以持有的北京天香园生物科技有限公司股权 7000 万为本公司向银行借款 5316.6667 万元提供股权质押担保;

以持有的兴业证券股份有限公司股权 3000 万为本公司向银行借款 2500 万元提供股权质押担保;

## (二) 诉讼事项:

1、2004年7月6日,上海树丰企业发展有限公司向上海银行浦江支行开立1500万元银行承兑汇票逾期未还,本公司作为上述借款担保人被告。截止2005年12月31日,上述借款现已归还674万元,尚有826万元未归还。

2、2004年10月15日,上海天广生物医药科技发展有限公司向上海银行淮海支行900万元借款逾期未还,本公司作为上述借款担保人被告。截止2005年12月31日,上述借款现已归还479万元,尚有421万元未归还。

3、(2005)三民初字第30号一案:

公司于2005年8月19日收到三明市中级人民法院起诉书。2004年8月16日,福建三农集团股份有限公司与兴业银行三明支行签订一份兴业银行基本授信合同;同时公司与兴业银行三明支行签订了兴业银行最高额保证合同,同意为福建三农申请总额为2500万元的贷款提供连带保证担保。2004年10月25日至2005年2月5日期间,福建三农集团股份有限公司先后向兴业银行三明支行申请了总额为1500万元的贷款。目前因福建三农集团股份有限公司未按期归还贷款,故引发此次纠纷。公司作为连带责任方,一并被告。

2005年8月30日三明市中级人民法院做出(2005)三民初字第30号民事裁定书,裁定如下:冻结福建三农集团股份有限公司、本公司银行存款1550万元或查封、扣押其相同价值的财产。

2005年11月11日三明市中级人民法院做出(2005)三民初字第30号民事判决书,判决如下:应在本判决生效后5日内偿还兴业银行三明支行贷款1500万元及利息363511.10元;本公司对上述贷款本息承担连带清偿责任;案件受理费85010元、其他诉讼费5000元、诉讼保全费78020元,合计168030元,均由福建三农集团股份有限公司与本公司共同承担。

4、(2005)三民初字第15号一案:

2005年7月公司收到福建省三明市中级人民法院送达的福建三农集团股份有限公司与中国工商银行三明市列东支行关于1720万贷款本金未归还的纠纷诉状,公司作为连带责任方受到起诉。

2005年9月5日福建省三明市中级人民法院作出(2005)三民初字第15号民事判决书,判决如下:福建三农集团股份有限公司应在本判决生效后三日内向列东工行归还尚欠的借款本金1720万元,并向列东工行支付从2005年6月21日起的逾期还款利息;本公司对上述借款本息承担连带清偿责任;案件受理费96010元、其他诉讼费3000元、财产保全费86500元,合计185510元,由福建三农集团股份有限公司和本公司共同负担。

2005年12月6日福建省三明市中级人民法院作出(2005)三执行字第62号民事裁定书,裁定如下:冻结、扣划福建三农集团股份有限公司、本公司银行存款1720万元或查封、扣押其同等价值的财产。

5、(2005)沪二中民三(商)初字第347号一案:

2005年9月公司收到送达的起诉书。2004年10月25日上海华育置业发展有限公司向上海银行外滩支行借款2500万元,借款期限为2004年10月25日至2005年4月24日,本公司、华通国际招商集团股份有限公司、北京华商通置业发展有限公司、厦门华商国际招商有限公司、厦门新亚房地产开发有限公司为上述借款提供不可撤销连带责任保证担保。借款到期后但尚有本金1900万元上海华育置业发展有限公司未偿还,保证人亦未承担连带清偿责任,故上海银行外滩支行向法院提起诉讼。

2005年11月8日上海市第二中级人民法院作出(2005)沪二中民三(商)初字第347号民事调解书,各方当事人自愿达成如下协议:上海华育置业发展有限公司、本公司、华通国际招商集团股份有限公司、北京华商通置业发展有限公司、厦门华通国际招商有限公司、厦门新亚房地产开发有限公司确认尚欠上海银行外滩支行借款1800万元;上海华育置业发展有限公司应于2005年12月30日起每隔两个月的30日之前,每次归还借款本金200万元及利息;保证人对上述借款承担连带清偿责任;本案诉讼费106952元、财产保全费98020元,合计204972元,由借款人和保证人共同负担,于2006年6月30日之前向上海银行外滩支行付清。

6、(2005)沪一中民三(商)初字第265号一案:

公司于2005年6月15日收到上海市第一中级人民法院起诉书。2004年7月14日,公司向中国农业银行上海市浦东分行借款2000万元,并由华通国际招商集团股份有限公司提供连带责任保证,借款期限自2004年7月14日至2005年7月4日。2005年4月21日,又追加了北京天香园生物科技投资有限公司为上述借款提供连带责任担保,中国农业银行上海市浦东分行以公司及保证人另案涉讼对借款造成风险为由,依约要求提前收回上述借款本金及利息并向上海市第一中级人民法院提起诉讼。

2005年8月22日上海市第一中级人民法院下达了(2005)沪一中民三(商)初字第265号民事判决书:公司于本判决生效之日起十日内归还中国农业银行上海市浦东分行人民币1500万元(2005年6月24日,本公司归还银行贷款本金100万元,2005年7月26日归还400万元)。

已年并支付2005年6月21日起至借款本息清偿之日止的借款利息、逾期还款罚息；华通国际招商集团股份有限公司、北京天香园生物科技投资有限公司对上述还款义务承担连带共同清偿责任；本案件受理费110010元，其他诉讼费1450元，保全费100520元均由本公司负担。

2005年11月16日上海市第一中级人民法院下达了（2005）沪一中执字第1083号执行通知，限令公司在2005年11月29日之前履行确定的义务，即：归还人民币14950000元（2005年9月28日，本公司归还银行贷款本金50000元。）及诉讼费110010元，保全费100520元，执行费16950元，其他诉讼费1450元及依法应支付的延迟履行期间的加倍债务利息，逾期仍不履行，上海市第一中级人民法院将依法强制执行，并由公司承担强制执行中产生的实际支出费用。

2006年4月17日上海市第一中级人民法院下达了（2005）沪一中执字第1083号民事裁定书：本案三被执行人因涉案众多，其名下的财产被法院另案查封，现暂无财产可供本案执行，且申请执行人也未提供三被执行人其他财产供本案执行，故本案无继续执行的条件，依法裁定（2005）沪一中民三（商）初字第265号民事判决本次执行程序终结。

#### 7、（2005）沪一中民三（商）初字第266号一案：

公司于2005年6月15日收到上海市第一中级人民法院起诉书。2004年4月28日，公司向中国农业银行上海市浦东分行借款2000万元，并由中国华源集团有限公司提供连带责任保证，借款期限自2004年4月28日至2005年4月27日。2005年4月21日，又追加了北京天香园生物科技投资有限公司为上述借款提供连带责任担保。因借款期限届满，公司未归还上述借款，保证人亦未承担保证责任，中国农业银行上海市浦东分行遂向上海市第一中级人民法院提起诉讼。

2005年8月22日上海市第一中级人民法院下达了（2005）沪一中民三（商）初字第266号民事判决书：公司于本判决生效之日起十日内归还中国农业银行上海市浦东分行人民币2000万元并支付2005年6月21日起至借款本息清偿之日止的逾期还款罚息；中国华源集团有限公司、北京天香园生物科技投资有限公司对上述还款义务承担连带共同清偿责任；本案件受理费110010元，财产保全费100520元均由本公司负担。

2005年11月16日上海市第一中级人民法院下达了（2005）沪一中执字第1082号执行通知，限令公司在2005年11月29日之前履行确定的义务，即：归还人民币20000000元及诉讼费110010元，保全费100520元，执行费22000元，以及依法应支付的延迟履行期间的加倍债务利息，逾期仍不履行，上海市第一中级人民法院将依法强制执行，并由公司承担强制执行中产生的实际支出费用。

#### 8、（2005）榕民初字第467号一案：

2005年10月公司收到福建省福州市中级人民法院送达的起诉书。2004年5月13日公司向中国工商银行福州市五一支行借款1000万元，借款期限自2004年5月13日到2005年5月11日，并由神州学人集团股份有限公司提供连带责任担保。因本公司在借款到期后仅归还254万元，尚欠本金746万元，保证人也未承担保证责任，故中国工商银行福州市五一支行向福建省福州市中级人民法院提起诉讼。

2005年9月19日福建省福州市中级人民法院作出（2005）榕民初字第467号民事裁定书，裁定如下：冻结本公司银行存款746万元或查封等值财产。

2005年11月21日福建省福州市中级人民法院作出（2005）榕民初字第467号民事判决书，判决如下：本公司应当偿还中国工商银行福州市五一支行尚欠借款本金746万元及利息；神州学人集团股份有限公司应对本公司上述借款本金及利息承担连带清偿责任；本

案受理费47310元、诉讼保全费37830元，由本公司与神州学人集团股份有限公司共同负担。

9、(2005)沪一中民三(商)初字第284号一案：

2005年6月公司收到上海市第一中级人民法院送达的起诉书。2004年8月11日公司向广东发展银行股份有限公司上海分行借款3000万元，并由华通国际招商集团股份有限公司提供连带责任保证，借款期限自2004年8月11日起至2005年8月10日。广东发展银行股份有限公司上海分行以公司欠中国农业银行贷款未还涉讼对履行还款义务已产生重大不利影响为由，依约要求提前收回上述借款并向上海市第一中级人民法院提起诉讼。

2005年9月2日上海市第一中级人民法院下达了(2005)沪一中民三(商)初字第284号民事调解书，三方自愿达成协议主要内容如下：本公司确认欠关广东发展银行股份有限公司上海分行本金3000万元，合同期内利息255750元，至2005年9月20日的逾期利息314572.5元以及自2005年9月21日起至实际清偿日止的逾期利息（按年利率6.138%×1.5计息）；本公司于2005年9月20日偿还利息570322.5元，于2005年12月20日前偿还本金500万元及逾期利息，于2006年2月20日前偿还机款本金2500万元及逾期利息（按年利率6.138%×1.5计息）；本公司于2005年9月20日直接支付广东发展银行股份有限公司上海分行聘请律师费用193000元；华通国际招商集团股份有限公司承担连带清偿责任；若本公司未能按时、足额履行上述任何一期还款义务，广东发展银行股份有限公司上海分行有权就剩余全部款项向法院申请强制执行。

2006年2月13日上海市第一中级人民法院下达了(2006)沪一中执字第168号执行通知，限令公司在2006年2月23日之前履行确定的义务，即：归还人民币31076017.5元及执行费33076元，以及依法应支付的延迟履行期间的加倍债务利息，逾期仍不履行，上海市第一中级人民法院将依法强制执行，并由公司承担强制执行中产生的实际支出费用。

10、(2006)沪二中民三(商)初字第16号一案：

公司于2006年2月收到上海市第二中级人民法院起诉书。2005年1月20日，上海华育发展有限公司向上海浦东发展银行虹口支行借款1000万元，并由本公司、华通国际招商集团股份有限公司和北京国恒科技集团股份有限公司提供连带责任保证，借款期限自2005年1月25日至2005年7月24日。因借款期限届满，上海华育发展有限公司尚拖欠上海浦东发展银行虹口支行贷款本金6,957,185.5元，保证人亦未承担保证责任，上海浦东发展银行虹口支行遂向上海市第二中级人民法院提起诉讼。

2006年4月本公司收到法院判决书，判决如下：上海华育置业发展有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告借款本金人民币6,957,167.72元；保证人对上海华育置业发展有限公司的还款义务承担连带保证责任，在承担了保证责任后有权向上海华育发展有限公司追偿；案件受理费和财产保全费共计人民币80,667.22元由上海华育发展有限公司、本公司、华通国际招商集团股份有限公司和北京国恒科技集团股份有限公司承担。

同时，(2006)沪二中民三(商)初字第16号裁定书裁定：冻结上海华育发展有限公司、本公司、华通国际招商集团股份有限公司和北京国恒科技集团股份有限公司存款共计7,013,722.28元或查封其相同价值的其他财产权益。

11、(2006)沪二中民三(商)初字第17号一案：

公司于2006年2月收到上海市第二中级人民法院起诉书。2005年7月26日，本公司向上海浦东发展银行虹口支行借款4900万元，并由华通国际招商集团股份有限公司、深圳市华天投资发展有限公司、厦门华通国际招商有限公司等提供连带责任保证，借款期限自2005年8月18日至2006年2月13日并约定在2005年10月20日前归还本金500万元，12月25日前归还

本金500万元,2006年2月13日前归还本金3900万元。现因本公司未依约定还款,保证人也未履行保证责任,上海浦东发展银行虹口支行遂向上海市第二中级人民法院提起诉讼。

2006年3月24日上海市第二中级人民法院下达了(2006)沪二中民三(商)初字第17号民事判决书,判决如下:本公司应于本判决生效之日起十日内偿还上海浦东发展银行虹口支行借款本金人民币4,850万元;本公司应于本判决生效之日起十日内偿还上海浦东发展银行虹口支行利息165,720.50元;案件受理费和财产保全费共计人民币497,541.30元由本公司、华通国际招商集团股份有限公司、深圳市华天投资发展有限公司、厦门华通国际招商有限公司承担。

同时,(2006)沪二中民三(商)初字第17号裁定书裁定:冻结本公司、华通国际招商集团股份有限公司、深圳市华天投资发展有限公司、厦门华通国际招商有限公司存款共计48,701,129.50元或查封其相同价值的其他财产权益。

#### 12、(2006)闽民初字第7号一案:

公司于2006年4月收到福建省高级人民法院关于中国银行股份有限公司福建省分行诉本公司借款合同纠纷一案的起诉书,诉讼金额为5000万元。2004年12月31日,公司向中国银行股份有限公司福建省分行借款5000万元,并由福建三农集团股份有限公司提供连带责任保证,借款期限为半年。2005年5月31日,因借款期限届满,公司未能履行还款义务,保证人亦未承担保证责任,中国银行股份有限公司福建省分行遂向福建省高级人民法院起诉要求:判令本公司归还贷款本金人民币5000万元及逾期利息;判令保证人对上述债务承担连带责任;诉讼费等由本公司和福建三农集团股份有限公司承担。

#### 13、(2006)榕民初字第92号一案:

2006年3月,公司收到福建省福州市中级人民法院关于中国工商银行股份有限公司福州五一支行诉本公司借款合同纠纷一案,诉讼金额2000万元。目前该案正在审理过程中。

#### 14、(2006)榕民初字第100号一案:

原告为中国农业银行福清市支行(下称:福清支行),被告为公司(借款人,第一被告)、福建华通置业有限公司(保证人,下称:华通置业)及厦门华通国际招商有限公司(保证人,下称:华通招商)。2004年12月31日,第一被告公司向原告借款600万元,并由华通置业及华通招商提供连带责任保证,借款期限自2004年12月31日至2005年12月30日。因借款期限届满,第一被告尚拖欠原告贷款本金人民币600万元,保证人亦未承担保证责任,原告遂向福州中院起诉。经法院审理,于2006年7月11日判决如下:1、判令第一被告公司于判决之日生效起十日内偿还原告贷款本金人民币600万元及利息包括逾期罚息及复利(按约定合同利率计算至本判决确定的还款之日);2、判令保证人对上述借款本息包括逾期罚息及复利承担连带清偿责任;3、被告华通置业和华通招商承担上述连带清偿责任后,有权向公司追偿;4、本案受理费40917元、诉讼保全费31680元由公司承担。

#### 15、(2006)榕民初字第101号一案:

原告为福清支行,被告为公司(借款人,第一被告)、华通置业(保证人)及华通招商(保证人)。2004年12月31日,公司向原告借款800万元,并由华通置业及华通招商提供连带责任保证,借款期限自2004年12月31日至2005年12月30日。现因借款人未依约定还款,保证人也未履行保证责任,原告遂向福州中院起诉。经法院审理,于2006年7月11日判决如下:1、判令第一被告公司于判决之日生效起十日内偿还原告贷款本金人民币800万元及利息包括逾期罚息及复利(按约定合同利率计算至本判决确定的还款之日);2、判令保证人对上述借款本息承担连带清偿责任;3、被告华通置业和华通招商承担上述连带清偿责任后,有权向公司追偿;4、本案受理费51261元、诉讼保全费42130元由公司承

担。

16、(2006)榕民初字第102号一案：

原告为福清支行，被告为公司(借款人，第一被告)、华通置业(保证人)、华通招商(保证人)及国恒传媒科技集团股份有限公司(保证人，下称：国恒传媒)。2004年12月31日，第一被告公司向原告借款700万元，并由华通置业、华通招商及国恒传媒提供连带责任保证，借款期限自2004年12月31日至2005年12月30日。因借款期限届满，第一被告尚拖欠原告贷款本金人民币700万元，保证人亦未承担保证责任，原告遂向福州中院起诉。经法院审理，于2006年7月11日判决如下：1、判令第一被告公司于判决之日生效起十日内偿还原告贷款本金人民币700万元及利息包括逾期罚息及复利(按约定合同利率计算至本判决确定的还款之日)；2、判令保证人对上述借款本息包括逾期罚息及复利承担连带清偿责任；3、被告华通置业、华通招商和国恒传媒承担上述连带清偿责任后，有权向公司追偿；4、本案受理费46032元、诉讼保全费36780元由公司承担。

17、截止2006年6月30日，公司银行账户因上述诉讼被冻结情况如下：

银行名称	账号	币种	期末余额	备注
上海浦东发展银行虹口支行	0763474292024141	人民币	18,660.61	已冻结
中国农业银行浦东洪山营业所	00040008043	人民币	-	部分冻结
华夏银行上海杨浦支行	819-8191-33635	人民币	47,800.43	冻结500万
中国银行福建省分行	800100822308093001	人民币	29.42	冻结
合计			66,490.46	

## 八、承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日，公司无需要说明的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项：

公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项：

1、公司第一大股东福建华通置业有限公司持有本公司法人股4422万股，占公司总股本的20%。2005年11月4日将其持有的本公司法人股3927万股向兴业银行总行营业部质押借款4900万元，质押期限自2005年11月4日起至2006年5月3日止；2005年11月7日将其持有的本公司法人股495万股向中国建设银行股份有限公司福建省分行质押借款450万元，质押期限自2005年11月7日起至2006年11月7日止。

2、第二大股东华通国际招商集团股份有限公司持有本公司法人股2900.7万股，占公司总股本的13.12%。2004年8月25日将其持有的本公司法人股1580.7万股为其控股公司福建华通置业有限公司向交通银行福州分行1150万元借款进行质押担保，质押期限自2004年8月25日起至2005年8月18日止，截止2005年12月31日，该担保已逾期；2005年5月25日将其持有的本公司法人股1320万股为其控股公司福建华通置业有限公司向中国建设银行福建分行1000万元借款进行质押担保，质押期限自2005年5月25日起至2006年5月25日止。

2004年7月14日，本公司向中国农业银行上海市浦东支行借款人民币2000万元，由华通国际招商集团股份有限公司为上述借款提供连带担保。2005年6月中国农业银行上海市浦东支行向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求本公司归还借款2000万元（详见

八.(二).2) ,华通国际招商集团股份有限公司持有的本公司法人股2900.7万股因此被查封,查封期限自2005年6月14日至2006年6月13日。现因该案尚未结束,经一中院作出有关民事裁定,继续冻结华通国际持有的公司法人股29007000股,冻结日期自2006年5月25日至2006年11月25日。

3、本公司于2003年度与上海由来贸易有限公司的业务往来中形成7,178,482.14元的应收款项,本年收回928,493.01元,累计收回2,128,493.01元,尚余5,049,989.13元未收回。未收回款项公安机关已立案侦察。

4、本公司控股子公司深圳市华天投资发展有限公司于2004年12月8日与北京宁馨儿经贸有限公司签定“股权转让协议书”,将持有的中关村证券股份有限公司1.5亿股股权转让给北京宁馨儿经贸有限公司,转让价1.905亿元。本公司于2004年12月29日召开董事会会议以表决方式通过上述事宜,2005年2月22日召开股东会会议通过上述事宜。

2004年12月,深圳市华天投资发展有限公司收到转让款1.18亿元,在2004年度会计报表中作为股权转让预收款列在“其他应付款”。2006年3月5日,本公司董事会临时会议通过终止上述“股权转让协议书”的决议,并于2006年3月10日正式签署了关于终止履行原协议的协议书,协议约定北京宁馨儿按照原协议支付给深圳华天的11800万元款项,由北京天香园生物科技投资有限公司代深圳市华天投资发展有限公司偿还给北京宁馨儿经贸有限公司8000万元,其余3800万元深圳市华天投资发展有限公司在此协议签订之后的6个月内归还。

5、公司与上海华育置业有限公司于2006年3月5日签署《股权转让协议》,公司在深圳华天投资发展有限公司31.25%的股权(共计5000万股)转让给上海华育,而上海华育将其持有的厦门天香置业有限公司80%的股权(共计2080万股)转让给公司。上述交易构成关联交易。由于协议价格与实际截至2006年5月底的公司享有的帐面净资产的份额之间存在差额,所以公司依据截至2006年5月底的公司享有的帐面净资产份额进行的账务处理。

## 十一、非经常性损益汇总表

项目	金额
处置长期股权投资收益	6,483,935.27
收到的政府补贴	711,300.00
营业外收支	450,527.89
其他非经常性损益	1,750,183.22
减: 所得税影响	381,709.35
减: 少数股东损益	36,805.63
合计	8,977,431.40

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人(授权),财务负责人,会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长:(或授权代表)卢少辉  
华通天香集团股份有限公司  
2006年8月28日