

江西赣南果业股份有限公司

二 00 五年半年度报告



江西·赣州

二 五年七月



重要提示

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

公司董事长吴继光先生、财务负责人魏江河先生及会计主管曾小敏先生保证公司本半年度报告中财务报告真实、完整。

公司本次半年度财务报告已经深圳天健会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、公司基本情况	2
二、主要财务数据和指标	3
三、股本变动及股东持股情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、财务报告	11
八、备查文件目录.....	82

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：江西赣南果业股份有限公司

公司法定英文名称：JiangXi GanNan Fruit Co., Ltd.

公司英文名称（缩写）：GNF

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：赣南果业

股票代码：000829

3、公司注册地址及办公地址：江西省赣州市红旗大道 20 号

邮政编码：341000

电子信箱：gngyzqb@163.com

4、公司法定代表人：吴继光

5、公司董事会秘书：何小林

证券事务代表：何书茂

联系地址：江西省赣州市红旗大道 20 号奥林神大厦七楼

电话：0797 - 8117002

传真：0797- 8117152

电子信箱：gngyzqb@163.com

6、公司选定信息披露报纸：《中国证券报》

刊登公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

7、其他有关资料

（1）公司于 1997 年 11 月 7 日在江西省工商行政管理局首次注册登记、领取企业法人营业执照，1999 年 7 月 15 日因迁址赣州市红旗大道 20 号变更注册地址，2000 年 6 月 28 日因配股及转增股本变更公司注册资本，2002 年 5 月 29 日因国有股东变化而变更法定代表人和公司经营范围，2004 年 4 月 26 日变更经营范围，2004 年 12 月 22 日因送股及转增股本变更公司注册资本。

（2）企业法人营业执照注册号：3600001131226

（3）税务登记号码：360702158312266

（4）审计公司 2005 年中期财务报告的会计师事务所名称：深圳天健信德会计师事务所有限责任公司

办公地址：深圳市滨河大道 5020 号证券大厦

二、主要财务数据和指标

金额单位：元

财务指标	期末数	期初数	期末比期初 增减(%)
流动资产	2,580,328,825.26	2,795,264,339.42	-7.69%
流动负债	2,374,917,384.05	2,671,003,616.66	-11.09%
总资产	2,957,174,007.86	3,183,301,647.08	-7.10%
股东权益(不含少数股东权益)	411,171,783.98	384,154,749.51	7.03%
每股净资产	1.63	1.52	7.24%
调整后每股净资产	1.63	1.35	20.74%

财务指标	2005年1-6月	2004年1-6月	本期比上年 同期增减(%)
净利润	26,645,246.09	34,614,826.42	-23.02%
扣除非经常性损益后的净利润	11,092,311.46	34,852,359.92	-68.17%
每股收益(注)	0.11	0.22	-50.00%
经营活动产生的现金流量净额	-410,863,228.25	159,513,243.15	-357.57%
净资产收益率(%)	6.48%	9.65%	-3.17%

注：本公司 2004 年半年度实施每 10 股转增 5 股送 1 股方案后，股本由 157,499,999 股增加至 251,999,998 股，本报告期每股收益系全面摊薄计算值。

报告期内扣除非经常性损益项目及相关金额：

非经常性损益项目	金额(元)
营业外收入	127,671.09
补贴收入	88,633.95
以前年度计提的减值准备转回	24,059,929.42
减：营业外支出	1,088,895.51
所得税影响数	920,243.42
少数股东损益	6,714,160.90
合计	15,552,934.63

三、股本变动及主要股东持股情况

- 1、报告期内公司股份总数及股份结构未发生变化
- 2、报告期期末股东总数：20,109 户
- 3、主要股东持股情况

(1) 主要股东持股情况

持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东：共有 4 户，分别为中国新闻发展深圳公司、北京国际信托投资有限公司、江西国际信托投资股份有限公司和赣州

市国有资产管理局。

(2) 报告期末前十名股东持股情况：

股东名称	报告期内增减	期末持股数 (股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的数量	股东性质
中国新闻发展深圳公司	0	74,336,000	29.50	未流通	0	国有法人股东
北京国际信托投资有限公司	0	31,915,237	12.66	未流通	0	国有法人股东
江西国际信托投资股份有限公司	0	23,568,000	9.35	未流通	0	国有法人股东
赣州市国有资产管理局	0	22,908,030	9.09	未流通	0	国家股东
中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金	未知	2,906,716	1.15%	已流通	未知	社会公众股东
陈长清	未知	653,000	0.26%	已流通	未知	社会公众股东
余彦斐	未知	593,820	0.24%	已流通	未知	社会公众股东
杨玉	未知	360,000	0.14%	已流通	未知	社会公众股东
李作	未知	360,000	0.14%	已流通	未知	社会公众股东
樊美连	未知	355,700	0.14%	已流通	未知	社会公众股东

(3) 前十名流通股股东持股情况：

股东名称	期末持股数(股)	种类(A、B、H或其它)
中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金	2,906,716	A
陈长清	653,000	A
余彦斐	593,820	A
杨玉	360,000	A
李作	360,000	A
樊美连	355,700	A
樊分连	322,100	A
李培良	319,500	A
张秋凤	316,700	A
李高兰	316,100	A

前十名股东中，国有法人股、国家股股东无关联关系，流通股股东未知是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。无法判定股份是否存在质押或冻结。

4、公司控股股东或实际控制人报告期内未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票无变化。

2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司第三届董事会和第三届监事会任期届满，2005年5月29日，公司2004年年度股东大会审议通过了公司董事会、监事会换届选举的议案。

选举吴继光、黄绍文、严四清、涂继国、曾小普、陈强为公司董事，吕廷杰、廖进球、郑学定为公司独立董事，共同组成公司第四届董事会。

选举吴学军、刘尔滨、施文慧（女）为公司监事，与公司职工民主选举的二名职工代表监事凌真新、李金华（女）共同组成公司第四届监事会。

2005年5月29日，公司第四届董事会第一次会议选举吴继光为董事长，黄绍文为副董事长，聘任黄绍文为公司总经理，严四清、熊文祥为公司副总经理，何小林为公司董事会秘书，魏江河为公司财务负责人。

2005年5月29日，公司第四届监事会第一次会议选举吴学军为第四届监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

1、经营成果及财务状况分析

（1）经营成果主要指标同比增减变化

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减(%)
主营业务收入	3,280,837,695.39	3,481,460,563.74	-5.76%
主营业务利润	309,626,330.17	344,254,001.03	-10.06%
净利润	26,645,246.09	34,614,826.42	-23.02%
经营活动产生的现金流量净额	-410,863,228.25	159,513,243.15	-357.57%

报告期内主营业务收入、主营业务利润和净利润比去年同期减少的主要原因有：1、报告期内本公司代理销售的手机生产厂家推出的新产品的比例相对较少，对消费者的吸引力不如新产品强，毛利率较低，导致公司主营业务收入和主营业务利润较去年同期下降。2、手机市场竞争日趋激烈，压缩了毛利空间，增加了营业费用，导致主营业务利润和净利润下降。3、公司今年增加代理销售诺基亚和三星 GSM 手机产品，终端销售人员大幅增加，营业费用较去年同期上升，导致公司利润下降。4、公司新增代理诺基亚和三星 GSM 手机产品，库存手机产品占用资金加大，同时，公司运营方式逐步改变，整体运营系统投入资金及运营费用上升，导致公司经营活动现金流出增加。本公司将继续积极推行多品

牌的运作方式，力争在手机品牌和款式上赢得有利的市场竞争地位。

(2) 财务状况分析

项目	期末数	期初数	增减%
总资产	2,957,174,007.86	3,183,301,647.08	-7.10%
股东权益	411,171,783.98	384,154,749.51	7.03%

增减变动原因:

总资产同比下降 7.10%，主要是公司加强了应收帐款管理，通过降低信用期较长应收款占用资金的额度，以及加强应收款的催收力度，降低了应收票据和应收账款的期末余额；同时加强了货币资金管理，在保证资金正常储备的前提下，提高资金使用效率，合理控制货币资金余额，降低了货币资金期末余额。

股东权益同比增加 7.03%，主要是公司报告期盈利所致。

2、报告期经营情况

(1) 主营业务范围及经营情况

公司从事的主营业务为水果、酒及农药的生产与销售，移动电话销售。报告期内，公司移动电话销售继续推进多品牌运作，增加代理品种，在原有分销业务的基础上，积极开拓新业务，介入移动电话及其他数码产品的连锁零售，同时加大对售后服务和增值服务的业务投入，形成了集移动电话及其他数码产品分销、连锁零售、售后服务及增值服务的完整产业链条，增强了公司的综合竞争能力及抗风险能力。

(2) 分行业的主营业务收入与主营业务利润构成 金额单位：元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
商品流通	3,136,391,673.31	2,867,437,218.95	8.58%
生产企业	92,834,497.95	49,214,225.94	46.99%
农业	215,553.00	123,192.85	42.85%
服务业	51,395,971.13	35,311,510.41	31.30%
合计	3,280,837,695.39	2,952,086,148.15	10.02%

(3) 分产品的主营业务收入与主营业务利润构成 金额单位：元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
通信(移动电话)	3,119,252,787.82	2,854,112,673.20	8.50%
果品(脐橙)	17,138,885.49	13,324,545.75	22.26%
酒品(章贡系列白酒)	76,590,411.09	33,350,867.48	56.46%
农药	16,244,086.86	15,863,358.46	2.34%
其他	51,611,524.13	35,434,703.26	31.34%
合计	3,280,837,695.39	2,952,086,148.15	10.02%

占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上业务：移动电话销售业务，属于商业流通业；白酒的生产与销售，属于生产制造业。

报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

报告期内没有对利润产生较大影响的其他经营业务活动。

报告期内没有对公司净利润影响达到 10% 的单个参股公司。

（4）经营中出现的问题与困难及解决方案

公司自实施重大资产重组后，原来长期存在的资产质量差、经营困难等问题得到较好解决，但就公司长远发展和抗风险能力考虑，公司经营中目前仍然存在以下问题：

公司业务资产较为分散。公司将进一步加大资产结构调整力度，推动资产整合，调整不具有优势的业务资产，体现规模化优势，提高资产盈利能力及抗风险能力。

资产负债率较高。由于控股子公司天音通信公司从事商品流通业务，鉴于行业特性，需要较大的资金量维持一定的库存周转和销售。较高的流动负债（应付票据和应付帐款等）形成较高的资产负债率。为此公司将进一步增强销售力度，加强市场反应能力，加快资金回笼，提高资金使用效率。

3、公司主要投资情况

（1）公司无报告期内募集资金或前期募集资金使用延续使用至本报告期的情况。

（2）报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况

经本公司第三届董事会第二十次会议审议通过，本公司与赣州城市开发投资集团有限责任公司（以下称“城投公司”）双方于 2005 年 3 月 1 日在江西省赣州市签署了《赣州城市开发投资集团新地房地产开发有限公司出资协议书》，协议书约定由双方共同出资设立“赣州城市开发投资集团新地房地产开发有限公司”，该公司注册资金 5,000 万元，其中本公司以现金出资 2550 万元，出资比例为 51%；城投公司现金出资 2,450 万元，出资比例为 49%。该公司经营范围：房地产开发、经营、销售、咨询与服务；建筑装饰、装潢；房屋租赁、物业管理；广告咨询、设计；园林绿化；生产销售建筑材料、装饰装潢材料、五金交电、化工产品等。

截止报告期末，该公司的工商登记手续正在办理之中。

详细情况请见 2005 年 3 月 5 日的《中国证券报》。

六、 重要事项

1、 公司治理

公司自成立以来,按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会和深圳证券交易所的有关规定,已建立了相对完善的公司法人治理结构。报告期内公司根据证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》和深交所《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》的规定要求,分别对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易公允决策制度》进行了修改,突出了对社会公众股股东利益的保护。目前公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求,公司将继续严格按照《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定规范运作,努力寻求利润最大化,切实保护社会公众股股东的利益。

2、 报告期内实施的利润分配情况

(1)2005年5月29日,公司召开2004年年度股东大会,审议通过了2004年年度利润分配方案。公司以2004年12月31日的总股本251,999,998股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.20元(含税),共计派发现金5,039,999.96元。

公司于2005年6月29日在《中国证券报》刊登了《江西赣南果业股份有限公司2004年度分红派息实施公告》,本次现金分红的股权登记日为2005年7月5日,现金红利发放日为2005年7月6日。

3、 诉讼、仲裁事项

本公司诉深圳市生溢实业发展有限公司(生溢公司)归还借款1000万元及利息一案,经江西省高级人民法院终审裁定本公司胜诉。

生溢公司就本公司将委托资产管理账户中的股票卖出而给其造成经济损失向深圳市福田区人民法院提起诉讼。2004年3月,深圳市福田区人民法院一审判决,本公司应向生溢实业公司支付赔偿款计4,687,673.80人民币元,本公司已于2004年4月向深圳市中级法院提起上诉。截止报告期末,本案正在进一步审理中。

4、 收购、出售资产事项

公司在报告期内没有重大收购、出售、处置资产行为。

5、 重大关联交易事项

(1)本公司的子公司深圳市天音通信发展有限公司与本公司第一大股东中国新闻发展深圳公司签订《房地产租赁合同》,自2005年1月1日起至2005年

12月31日租赁使用中国新闻发展深圳公司拥有的新闻大厦部分楼层，租赁面积为3566.94平方米，年租金为248.26万元。

天音公司一直与中国新闻发展深圳公司签定《房地产租赁合同》，租赁使用中国新闻发展深圳公司拥有的新闻大厦的部分楼层。本次关联交易是以前年度合作的延续，保证了公司运作的正常进行，有利于公司经营管理的稳定。

(2) 报告期内本公司无其他重大关联交易事项。

6、重大合同及履行情况

(1) 托管、承包、租赁事项：报告期内公司无重大托管、承包、租赁事项

(2) 重大担保事项：

经公司第三届董事会第二十次董事会审议通过，本公司于2004年12月3日在深圳市与交通银行深圳分行福田支行签订了编号为交银深2004年福田最保字1203号《最高额保证合同》，为控股子公司深圳市金色阳光现代农业有限公司（“金色阳光公司”）向交通银行深圳分行福田支行申请授信额1000万元提供连带责任保证担保，期限为2004年12月3日至2005年3月23日。该项担保事项刊登于2004年12月8日《中国证券报》。截止报告期末，金色阳光公司已归还上述贷款，本公司担保责任随之解除。

经本公司第三届董事会第二十四次会议决议通过，本公司为控股子公司长江实业公司流动资金贷款计30,000,000.00人民币元提供担保。截止报告期末，该贷款事项正在办理之中。该项董事会决议相关内容刊登于2005年4月29日的《中国证券报》。

(3) 委托现金资产管理事项：报告期内公司未涉及委托现金资产管理事项。

(4) 重大资产购买、出售合同：报告期内公司无重大资产购买、出售事项。

7、公司及持有公司股份5%以上股东在报告期内没有承诺事项，也没有持续到报告期内的承诺事项。

8、本报告期公司财务报告经深圳天健信德会计师事务所审计，由该所注册会计师魏小珍、李渭华签署审计报告。

9、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。

10、其他重要事项

(1) 经本公司第三届董事会第二十四次会议及2004年年度股东大会审议通过，本公司拟增发境内上市人民币普通股不超过120,000,000股，募集资金投



向：对深圳市易天移动数码连锁有限公司增资 33000 万元，用于在 8 区域 33 城市新建 190 家移动数码连锁专业店项目。对深圳市天音科技有限公司增资 7065 万元，用于新建 3 家移动数码产品维修工厂和新建（扩建）40 家维修网点项目。

详细情况请见 2005 年 4 月 29 日及 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》。

（2）本公司控股子公司天音通信公司的子公司——深圳天音科技有限公司（以下简称“天音科技公司”）及其子公司——广州市易天数码通信有限公司（以下简称“广州易天公司”）2005 年 1 月 1 日以前的资产总额、销售收入及净利润占天音通信公司合并资产总额、合并销售收入及合并净利润的比例均在 10% 以下，天音通信公司根据财政部财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定，未将该等公司的会计报表纳入天音公司合并会计报表的合并范围。由于天音公司拟对天音科技公司、广州易天公司增加投资，该等公司拟增加业务量，故天音公司自 2005 年 1 月 1 日起将天音科技公司、广州易天公司纳入合并会计报表范围。

本公司在编制本报告期的合并会计报表时，由于天音科技公司和广州易天公司以前年度的资产、负债及损益类账项的金额对合并会计报表的影响很小，本公司未对以前年度的会计报表进行追溯调整。

11、报告期内公司公告信息索引

报告期内公司公告均刊登于《中国证券报》和巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

七、财务报告

1、审计报告：

* 机密 *

信德特审报字(2005)第 24 号

审计报告

中国 江西 赣州

江西赣南果业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西赣南果业股份有限公司(以下简称“赣南果业公司”)二零零五年六月三十日的资产负债表及合并资产负债表与二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是赣南果业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赣南果业公司二零零五年六月三十日的财务状况及合并财务状况与二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

深圳天健信德会计师事务所

中国注册会计师

魏小珍

中国注册会计师

李渭华

二零零五年七月二十九日

中国 深圳



2、财务报表

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：江西赣南果业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合 并	母公司	合 并	母公司
流动资产：				
货币资金	745,741,374.23	12,403,398.15	998,806,539.76	25,416,543.47
短期投资			-	-
应收票据	27,665,813.86	1,859,600.00	292,480,489.29	5,055,000.00
应收股利	-	10,912,679.78	1,940,000.00	12,852,679.78
应收帐款	272,830,555.41	10,918,681.21	341,244,010.57	7,612,522.08
其他应收款	56,321,115.65	36,309,929.76	41,541,282.12	34,394,812.11
预付帐款	240,489,346.72	45,621,588.73	103,732,935.43	45,229,128.15
存货	1,228,481,071.24	31,907,240.74	1,008,773,081.11	30,769,575.32
待摊费用	8,799,548.15	18,996.45	6,746,001.14	101,889.13
其他流动资产				
流动资产合计	2,580,328,825.26	149,952,114.82	2,795,264,339.42	161,432,150.04
长期投资				
长期股权投资	250,473,005.13	587,209,848.41	264,113,629.06	519,179,257.21
其中：合并价差	130,723,893.97		138,953,124.62	
长期债权投资				
长期投资合计	250,473,005.13	587,209,848.41	264,113,629.06	519,179,257.21
固定资产				
固定资产原价	172,211,223.53	133,828,756.97	163,938,202.38	132,601,770.82
减：累计折旧	63,634,081.62	47,853,419.97	56,861,254.97	45,391,617.08
固定资产净值	108,577,141.91	85,975,337.00	107,076,947.41	87,210,153.74
减：固定资产减值准备	1,991,884.56	1,961,690.56	1,961,690.56	1,961,690.56
固定资产净额	106,585,257.35	84,013,646.44	105,115,256.85	85,248,463.18
在建工程	12,710,243.82	1,407,707.22	11,740,047.86	2,093,957.22
固定资产合计	119,295,501.17	85,421,353.66	116,855,304.71	87,342,420.40
无形资产及其他资产：				
无形资产	4,203,687.51	3,626,687.51	4,268,266.87	3,668,266.87
长期待摊费用	2,872,988.79	506,505.89	2,800,107.02	603,236.81
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	7,076,676.30	4,133,193.40	7,068,373.89	4,271,503.68
资产总计	2,957,174,007.86	826,716,510.29	3,183,301,647.08	772,225,331.33

法定代表人_____

主管会计工作负责人_____

会计机构负责人_____



资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：江西赣南果业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：				
短期借款	372,000,000.00	180,000,000.00	225,000,000.00	180,000,000.00
应付票据	1,827,541,932.00		1,959,800,000.00	
应付帐款	97,839,823.43	9,977,904.94	350,368,484.10	15,749,708.03
预收帐款	21,190,449.92	34,344,960.79	13,273,069.15	26,714,541.13
应付工资	519,822.40	162,518.53	996,847.74	204,742.84
应付福利费	16,103,230.01	1,583,182.37	13,338,848.29	1,484,114.21
应付股利	964,473.81	357,938.04	964,473.81	357,938.04
应交税金	-97,866,650.91	507,554.12	-28,126,061.51	8,460,804.81
其他应交款	976,947.55	486,712.65	2,756,452.40	516,294.85
其他应付款	124,334,071.72	179,689,127.09	124,255,070.76	143,845,706.33
预提费用	6,521,390.35	1,001,718.66	3,584,538.15	1,233,338.47
预计负债	4,721,183.80	4,721,183.80	4,721,183.80	4,721,183.80
一年内到期的长期负债	70,709.97	70,709.97	70,709.97	70,709.97
流动负债合计	2,374,917,384.05	412,903,510.96	2,671,003,616.66	383,359,082.48
长期负债：				
长期借款	2,560,000.00	2,560,000.00	2,560,000.00	2,560,000.00
专项应付款	7,700,000.00	300,000.00	4,700,000.00	300,000.00
长期负债合计	10,260,000.00	2,860,000.00	7,260,000.00	2,860,000.00
递延收益	4,807,182.59	4,807,182.59	4,920,316.90	4,920,316.90
负债合计	2,389,984,566.64	420,570,693.55	2,683,183,933.56	391,139,399.38
少数股东权益	156,017,657.24		115,962,964.01	-
股东权益				
股本	251,999,998.00	251,999,998.00	251,999,998.00	251,999,998.00
资本公积	25,248,438.33	25,248,438.33	24,581,475.01	24,581,475.01
盈余公积	50,222,172.88	22,755,622.16	50,222,172.88	22,755,622.16
其中：法定公益金	19,548,931.68	7,585,207.38	19,548,931.68	7,585,207.38
未分配利润	83,996,349.71	106,141,758.25	57,351,103.62	81,748,836.78
其中：待分配现金股利				
未确认的投资损失	-295,174.94		-	-
股东权益合计	411,171,783.98	406,145,816.74	384,154,749.51	381,085,931.95
负债和股东权益总计	2,957,174,007.86	826,716,510.29	3,183,301,647.08	772,225,331.33

法定代表人_____

主管会计工作负责人_____

会计机构负责人_____



利润及利润分配表

2005 年 1-- 6 月

编制单位：江西赣南果业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
主营业务收入	3,280,837,695.39	77,885,213.86	3,481,460,563.74	57,206,860.30
减：主营业务成本	2,952,086,148.15	59,217,826.28	3,120,477,243.98	42,034,629.42
主营业务税金及附加	19,125,217.07	17,058,483.64	16,729,318.73	13,463,374.69
主营业务利润	309,626,330.17	1,608,903.94	344,254,001.03	1,708,856.19
加：其他业务利润	7,134,106.55	- 48,448.08	4,687,327.57	248,514.76
减：营业费用	210,398,412.75	2,427,903.51	181,553,739.41	703,918.15
管理费用	18,067,855.78	5,302,343.00	58,370,915.16	11,205,744.67
财务费用	27,209,177.53	5,955,180.89	21,919,067.26	3,758,306.18
营业利润	61,084,990.66	- 12,124,971.54	87,097,606.77	-13,710,598.05
加：投资收益	- 9,025,517.66	37,408,627.88	-10,033,673.92	45,482,971.92
补贴收入	88,633.95		74,707.49	-
营业外收入	127,671.09	364.20	20,599.03	2,019.48
减：营业外支出	1,088,895.51	362,014.73	541,244.32	6,661.12
利润总额	51,186,882.53	24,922,005.81	76,617,995.05	31,767,732.23
减：所得税	11,181,447.42	529,084.34	20,822,299.91	492,574.27
少数股东本期收益	13,655,363.96		21,180,868.72	-
未确认的投资损失	- 295,174.94			
净利润	26,645,246.09	24,392,921.47	34,614,826.42	31,275,157.96
加：年初未分配利润	57,351,103.62	81,748,836.78	34,290,110.81	50,179,248.37
可供分配的利润	83,996,349.71	106,141,758.25	68,904,937.23	81,454,406.33
减：提取法定盈余公积		-	3,127,515.80	3,127,515.80
提取法定公益金			1,563,757.90	1,563,757.90
未分配利润	83,996,349.71	106,141,758.25	64,213,663.53	76,763,132.63

项 目		2005. 1-6. 30	2004. 1-6. 30
1.	出售、处置部门或被投资单位所得收益	51,497.02	-
2.	自然灾害发生的损失	-	-
3.	会计政策的变更增加（或减少）利润总额	-	-
4.	会计估计的变更增加（或减少）利润总额	-	-
5.	债务重组损失	-	-
6.	其它非经常性损益	15,552,934.63	-237,533.50
		15,604,431.65	-237,533.50

法定代表人_____ 主管会计工作负责人_____ 会计机构负责人_____



现金流量表

2005 年 1-- 6 月

编制单位：江西赣南果业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,259,663,911.15	97,392,157.85
收到的其他与经营活动有关的现金	38,434,274.78	43,124,569.26
现 金 流 入 小 计	4,298,098,185.93	140,516,727.11
购买商品、接受劳务支付的现金	4,291,988,874.56	64,972,792.40
支付给职工以及为职工支付的现金	138,931,316.98	6,218,297.57
支付的各项税费	116,800,167.16	27,924,526.79
支付的其他与经营活动有关的现金	161,241,055.48	16,595,246.03
现 金 流 出 小 计	4,708,961,414.18	115,710,862.79
经营活动产生的现金流量净额	-410,863,228.25	24,805,864.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	255,000.00	
取得投资收益收到的现金	140,400.00	140,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回现金净额	567,738.65	3,000.00
现金流入小计	963,138.65	143,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,804,239.73	1,444,016.05
投资所支付的现金	184,100.00	29,955,000.00
现金流出小计	7,988,339.73	31,399,016.05
投资活动产生的现金净额	-7,025,201.08	- 31,255,616.05
三、筹资活动所产生现金流量：		
吸收投资所收到的现金	24,500,000.00	
借款所收到的现金	414,000,000.00	180,000,000.00
现金流入小计	438,500,000.00	180,000,000.00
偿还债务所支付的现金	267,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,266,412.72	6,563,393.59
现金流出小计	277,266,412.72	186,563,393.59
筹资活动所产生的现金流量净额	161,233,587.28	- 6,563,393.59
四、合并范围变动对现金的影响	3,589,676.52	-
五、现金及现金等价物净增加额	- 253,065,165.53	- 13,013,145.32

法定代表人_____ 主管会计工作负责人_____ 会计机构负责人_____

现金流量表 (续)

2005 年 1-- 6 月

编制单位:江西赣南果业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净 利 润	26,645,246.09	24,392,921.47
加:少数股东损益	13,655,363.96	
未确认的投资损益	-295,174.94	
计提的资产减值准备	-23,119,641.23	1,313,939.08
固定资产折旧	6,528,489.75	3,205,116.41
无形资产摊销	64,579.36	41,579.36
长期待摊费用摊销	1,846,353.81	96,730.92
待摊费用减少(减:增加)	-2,053,547.01	82,892.68
预提费用增加(减:减少)	2,936,852.20	- 231,619.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	366,030.98	351,036.38
固定资产报废损失		
财务费用	8,733,819.13	6,014,076.25
投资损失(减:收益)	9,025,517.66	- 37,408,627.88
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-203,414,097.79	- 1,294,478.06
经营性应收项目的减少(减:增加)	189,644,165.95	- 1,762,862.15
经营性应付项目的增加(减:减少)	-441,427,186.17	30,005,159.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-410,863,228.25	24,805,864.32
2、不涉及现金收支的现金流量净额	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	745,741,374.23	12,403,398.15
减:现金的期初余额	998,806,539.76	25,416,543.47
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	-253,065,165.53	- 13,013,145.32

法定代表人_____ 主管会计工作负责人_____ 会计机构负责人_____

3、财务报表附注：

江西赣南果业股份有限公司 合并会计报表附注

二〇〇五年一月一日起至六月三十日止会计期间

附注 1. 公司基本情况

一九九七年七月二十八日,经江西省人民政府以赣股(1997)08号文《股份有限公司批准证书》批准,由江西赣南果业开发公司(以下简称“果业开发公司”)、江西信丰县脐橙场(以下简称“信丰脐橙场”)、江西寻乌县园艺场(以下简称“寻乌园艺场”)、江西安远县国营孔田采育林场(以下简称“安远林场”)、赣南农药厂及赣州酒厂共同作为发起人,将其生产经营性资产及其相关负债折价入股组建本公司。一九九七年十月五日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]460号文和证监发字[1997]461号文批准,本公司以募集设立方式向社会公开发行境内上市内资股(A股)股票。

一九九七年十一月七日,经江西省工商行政管理局批准,本公司领取了注册号为3600001131226的企业法人营业执照,经营范围为温柑、甜柚等水果种植、加工、销售,饮料(含酒)、化肥、农药等生产资料的生产经营;兼营餐饮娱乐、农副产品、化工、食用酒精等。

一九九七年十二月二日,本公司在深圳证券交易所挂牌交易。

如附注4(1)所述,经本公司董事会、股东大会决议和中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20号文审核通过,本公司收购深圳市天音通信发展有限公司(以下简称“天音通信公司”)70%的权益性资本。股权收购会计上的生效日确定为二〇〇三年七月一日。

二〇〇四年四月二十六日,本公司经营范围变更为:水果种植、加工及销售,果业综合开发、果树良种繁育及技术咨询服务,农副土特产品、化工产品、机械电子设备、照像器材的批发、零售,果用激素、果汁、饮料(含酒)的生产及销售,餐饮,出口本企业自产的水果、饮料、农药(国家组织统一联合经营的出口商品除外);进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件(国家实行核定公司经营的进口商品除外),畜牧、种植业、蔬菜瓜果培育;信息咨询;综合技术服务;摄影;翻译;建筑施工;房地产开发经营;物业管理;房屋租赁;房屋装修;咨询服务;建筑材料、装饰材料、五金交电化工、金属材料的生产、销售。

附注 2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计制度

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(4) 记账原则和计价基础

会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资在取得时按照实际成本计价。其后,各项资产如果发生减值,本公司及其子公司按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

对年度(期间)内发生的非本位币经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(市场汇价)折合为人民币记账。月份终了,货币性项目中的非本位币余额按照当月末的市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,属于筹建期间发生的汇兑损益,计入长期待摊费用账项;属于与购建固定资产有关的外币专门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;属于其他汇兑损益的,均计入当年度(期间)损益类账项。

(6) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金,价值变动风险很小的投资。

(7) 坏账核算方法

坏账损失采用备抵法核算。本公司及其子公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)根据本公司及其子公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量以及其他相关信息,按账龄分析法合理地估计坏账损失,并计入当年度(期间)损益类账项。

坏账准备计提的比例列示如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	40%
四至五年	80%
五年以上	100%

账龄为一年以内的应收款项,因其可收回性较大,故本公司及其子公司按较低的比例计提坏账准备。账龄为三年以上的应收款项,因其回收情况具有较大不确定性,故本公司及其子公司出于稳健性考虑,按较高的比例计提坏账准备。

对于债务单位破产、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,以及其他足以证明应收款项可能发生损失的,本公司及其子公司对其采用个别认定法提取坏账准备。

坏账准备的细节在附注 8、附注 9 中表述。

(8) 存货核算方法

存货包括原材料、产成品、库存商品、在产品、自制半成品、委托代销商品、受托代销商品、备品备件、包装物及低值易耗品以及根据与供应商签订的《维修工厂合同》收到的受托维修的商品。

存货以实际成本计价。发出存货的成本按加权平均法计算确定。

受托维修商品在收到时按固定的接收价作为其入账价值,同时,按该入账价值作为应付委托维修单位款项,计入“受托维修商品款”。

期末存货以受托维修商品的合计金额减去“受托维修商品款”列示。

本公司的分公司——江西赣南果业股份有限公司果品包装分公司(以下简称“果品包装分公司”)的塑料周转箱于领用时按五年期平均摊销;本公司的子公司-江西赣州赣南柑橘良种苗木繁育有限公司(以下简称“赣州良繁公司”)的育苗用辅助材料于领用时按六年期平均摊销;本公司及其他子公司其他低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

本公司的子公司——天音通信公司向供货商收取的购货折让,按照供货商提供的折让通知单中注明的折让期间及商品明细予以确认入账,并根据该商品明细项目在已销商品及未销商品之间进行分摊。该等购货折让,系由供货商采用开具红字增值税发票的形式,或在以后月份的购货发票中以商业折扣的形式给予天音通信公司。

天音通信公司收取的以实物形式兑现的奖励商品,按照实际收到奖励商品的时间予以确认入账。

存货采用永续盘存制度。

决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使单个存货项目的成本高于其可变现净值的,按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备,预计的存货跌价损失计入当年度(期间)损益类账项。

用于生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

存货及存货跌价准备的细节在附注 11 中表述。

(9) 长期投资核算方法

本公司及其子公司的长期股权投资系其他股权投资,采用下列会计处理方法:

拥有被投资公司 20%以下的权益性资本时以成本法核算;拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本时以权益法核算;直接或间接拥有被投资公司 50%以上权益性资本,以及拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本,但本公司对其实质上拥有控制权时,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

根据一九九九年三月十七日财政部财会函字[1999]10 号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》,本公司对已资不抵债的子公司进行权益法核算时,按本公司持股比例计算应承担的亏损,冲减长期投资的账面价值,将长期股权投资账面价值减至零。在编制合并会计报表时,本公司将未确认的子公司的累计亏损分担额在合并资产负债表中增设“未确认的投资损失”项目予以反映。

本公司对长期股权投资的初始投资成本与其在子公司及联营公司所有者权益中所占的份额之差额,设置“长期股权投资——股权投资差额”明细项目核算。对股权投资差额的摊销期限,合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销,合同未有规定投资期限的,按十年的期限平均摊销;根据财政部财会[2003]10 号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(二)》的有关规定,自该文发布之后,本公司新发生的对外投资,若长期股权投资初始投资成本小于其应享有被投资单位所有者权益份额的差额,则计入“资本公积——股权投资准备”明细账项。

本公司在合并会计报表时,对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵消时发生的合并价差,在长期股权投资项目中单独反映。

决算日,本公司的长期股权投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备,并计入当年度(期间)损益类账项。

本公司及其子公司本会计期间未有足以证明已经发生减值的长期投资,故未计提长期投资减值准备。

长期投资的细节在附注 13 中表述。

(10) 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指使用年限在一年以上的生产经营用实物资产,以及使用期限在两年以上,单位价值在 2,000.00 人民币元以上的不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产按实际成本计价。惟本公司的分公司——江西赣南果业股份有限公司农药分公司(以下简称“农药分公司”)1000 吨/年高纯杀螟硫磷(原药)技改工程尚未办理竣工决算,按实际已发生的成本暂估入账,拟待工程竣工决算后予以调整账面价值。

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值(原价的 3%至 5%)确定其年折旧率如下:

资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	4.85-3.23
机器、机械设备	10-15	9.70-6.47
其中:排灌设备	5	19.40
运输工具	5	19.00
果树	55	1.76
电子及其他设备	5	19.40

经营租入固定资产改良支出系天音通信公司租入的零售门店装修费支出,按实际成本计价,并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用直线法平均计提折旧。

如果在下次装修时,与该经营租入固定资产相关的“经营租入固定资产改良”的明细项目尚未提足折旧,将尚未提足的折旧金额一次性计入当年度(期间)损益类账项。



决算日,由于单个固定资产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其账面价值的,按其差额计提固定资产减值准备,预计的固定资产减值损失计入当年度(期间)损益类账项。

固定资产及其累计折旧、固定资产减值准备的细节在附注 14 中表述。

(11) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与在建工程直接相关的借款费用,在工程达到预定可使用状态前,计入该项工程成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

决算日,当在建工程项目长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工,所建项目在性能上或技术上已经落后,并且给本公司所带来的经济利益具有很大的不确定性,以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,本公司及其子公司按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备,预计的在建工程减值损失计入当年度(期间)损益类账项。

在建工程及在建工程减值准备的细节在附注 15 中表述。

(12) 借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化,计入所建造固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,直接计入当年度(期间)损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属长期借款性质,但不是用于购建固定资产的借款费用,以及为投资而发生的借款费用,均于发生时直接计入当年度(期间)损益类账项。

筹建期间发生的借款费用,先在长期待摊费用中归集,待开始正式生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

借款费用的细节在附注 40 中表述。

(13) 无形资产计价和摊销方法

无形资产为土地使用权,在取得时按实际成本计价。其中,本公司及其子公司购入的无形资产按实际支付的价格作为实际成本;本公司之子公司的其他投资者投入的无形资产按投资各方确认的价格作为实际成本。土地使用权按自取得当月起在合同规定的受益年限或法律规定的有效年限内分期平均摊销。

决算日,本公司及其子公司对可收回金额低于账面价值的无形资产,按其差额计提无形资产减值准备,并计入当年度(期间)损益类账项。

本公司及其子公司本会计期间未有足以证明已经发生减值的无形资产，故未计提无形资产减值准备。

无形资产的细节在附注 16 中表述。

(14) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用系指本公司及其子公司的开办费、购置财务软件费用、果品包装塑料周转箱及育苗用辅助材料等。

开办费在开始正式生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项；购置财务软件的费用支出自发生之月起按预计受益期限平均摊销；果品包装塑料周转箱自领用时转入“长期待摊费用”账项并按五年平均摊销；育苗用辅助材料自领用时转入“长期待摊费用”账项并按六年平均摊销。

长期待摊费用的细节在附注 17 中表述。

(15) 递延收益

递延收益系本公司一次性向果园承包者收取的土地使用权及果树的租赁费，该等租赁收入按租赁期限平均分摊计入各年度(期间)损益类账项。

递延收益的细节在附注 31 中表述。

(16) 收入确认原则

本公司及其子公司以产成品与库存商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方；本公司及其子公司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；相关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认主营业务收入的实现。

本公司及其子公司出租房屋、果园而发生的收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认收入的实现。本公司的分公司——江西赣南果业股份有限公司信丰果业分公司(以下简称“信丰果业分公司”)和江西赣南果业股份有限公司安远果业分公司(以下简称“安远果业分公司”)在确认出租果园的收入时，对承租款的回收可能性小、估计价款不能收回的，不予确认收入；对已经收回部分价款的，只将收回的部分确认为收入。

天音通信公司的子公司——深圳市天音科技发展有限公司(以下简称“天音科技公司”)及其子公司提供劳务取得的收入，在满足以下条件时确认为收入：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

本公司及其子公司的委托代销商品，在受托单位将该等商品销售后并开具已销售商品的代销清单时，以受托单位与本公司及其子公司签订的委托代销协议规定的价格计算确认销售收入。

天音通信公司代供应商开展的产品宣传等促销活动，根据实际发生的促销费用及业经供应商确认的结算方法，在取得供应商的结算清单并由天音通信公司开具服务发票后确认为促销费收入。

主营业务收入的细节在附注 37 中表述，出租房屋、果园所取得的收入等的细节在附注 39 中表述。

(17) 所得税的会计处理方法

本公司及其子公司按应付税款法核算企业所得税。

企业所得税的细节在附注 3(8)中表述。

(18) 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号文《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

如附注 4(1)所述，本公司的子公司-赣州绿源现代农业发展有限公司(以下简称“绿源农业公司”)于二零零二年八月十一日经股东协商同意终止经营进入清算程序。根据财政部《合并会计报表暂行规定》的有关规定，本公司未将绿源农业公司的会计报表纳入本公司合并会计报表的合并范围。

如附注 4(1)所述，由于本公司已对安远三百山矿泉水有限公司(以下简称“三百山矿泉水公司”)失去实际控制权，根据财政部《合并会计报表暂行规定》的有关规定，自二零零四年一月一日起，本公司未将三百山矿泉水公司的会计报表纳入本公司合并会计报表的合并范围。

如附注 4(1)所述，天音通信公司对赣州天音通信器材连锁发展有限公司(以下简称“赣州天音连锁公司”)，虽然持有过半数以上的权益性资本，但天音通信公司对其重大经营和财务决策不具有实质控制权，根据《合并会计报表暂行规定》的有关规定，本公司未将其会计报表纳入本公司合并会计报表的合并范围。

天音科技公司及其子公司——广州市易天数码通信有限公司(以下简称“广州易天公司”)二零零五年一月一日以前的资产总额、销售收入及净利润占天音通信公司合并资产总额、合并销售收入及合并净利润的比例均在 10% 以下，天音通信公司根据财政部财会二字(1996)2 号文《关于合并会计报表合

并范围请示的复函》的有关规定,未将该等公司的会计报表纳入天音通信公司合并会计报表的合并范围。由于天音通信公司拟对天音科技公司、广州易天公司增加投资,该等公司拟增加业务量,故天音通信公司自二零零五月一日起将天音科技公司、广州易天公司纳入合并会计报表范围。

本公司在编制二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间的合并会计报表时,由于天音科技公司和广州易天公司以前年度的资产、负债及损益类账项的金额对合并会计报表的影响很小,本公司未对以前年度的会计报表进行追溯调整。

本公司在编制合并利润及利润分配表时,是以本公司的子公司于本会计期间计提的法定盈余公积、法定公益金中本公司所拥有的份额,对本公司在本会计期间提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整。

本公司及其子公司间的所有重大交易和往来款项均在合并会计报表时予以抵销。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度实现的损益扣除母公司所拥有份额后的余额计算确定。

附注 3. 税项及其他

本公司及其子公司应纳税项及其明细列示如下：

(1) 增值税

本公司酒类销售收入按 17%的税率计缴增值税。

天音通信公司及其子公司的商品销售收入及修理修配劳务收入按 17%的税率缴纳增值税,天音科技公司的部分分公司及天音通信公司零售发展部的零售门店作为小规模纳税人分别适用 6%及 4%的增值税税率。

本公司从事果品加工/销售的分公司为小规模纳税人的,其购售果品按销售收入的 4%计缴增值税,加工果品按加工收入的 6%计缴增值税;本公司的果品包装分公司为一般纳税人,其果品销售收入按 13%的税率计缴增值税。

根据财政部、国家税务总局财税字[2001]113 号文的规定,农药产品中的杀虫双免缴增值税,其他农药产品均按 13%的税率计缴增值税。

本公司的子公司--赣州长江实业有限责任公司(以下简称“长江实业公司”)的赣州长江实业有限责任公司酒瓶回收分公司(以下简称“酒瓶回收公司”)从事废旧物资经营。根据财政部、国家税务总局财税字[2001]78 号文的有关规定及经赣州市国家税务局直属分局批准,该分公司二零零二年度取

得废旧物资经营企业减免增值税资格。

本公司的子公司--深圳市金色阳光现代农业有限公司(以下简称“金色阳光公司”)销售果品收入按增值税一般纳税人以 13%的税率计缴增值税。

(2) 消费税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]第 84 号文的规定,本公司粮食白酒销售收入按 25%的税率和销售量每斤 0.50 人民币元复合计缴消费税。

黄酒及啤酒销售收入分别按每吨 240.00 人民币元及每吨 220.00 人民币元计缴消费税,其他酒类销售收入按 10%的税率计缴消费税。

(3) 营业税

代理业务收入及房屋租赁收入按 5%的税率计缴营业税。

(4) 城市维护建设税

天音通信公司本部及天音科技公司本部位于深圳经济特区,按应交增值税额及营业税额的 1%计缴城市维护建设税;本公司及设立于深圳经济特区以外的分公司及子公司的城市维护建设税,按应缴纳增值税额、消费税额和营业税额的 7%计缴。

(5) 教育费附加

天音通信公司南京分公司、杭州分公司、福州分公司、苏州分公司、哈尔滨分公司、沈阳分公司,天音科技公司南京分公司、苏州分公司、杭州分公司、温州分公司、南宁分公司、厦门分公司、福州分公司、泉州分公司、成都分公司、沈阳分公司、镇江分公司、杭州第二分公司按应交增值税额及营业税额的 4%计缴教育费附加;天音通信公司长沙分公司、天音科技公司湖南分公司按应交增值税额及营业税额的 5%计缴教育费附加;天音科技公司兰州分公司按应交增值税额及营业税额的 6%计缴教育费附加;本公司及其他分公司和子公司的教育费附加按应缴纳增值税额、消费税额和营业税额的 3%计缴。

(6) 农林特产税

农林特产税按果品销售收入的 13.2%的税率缴纳。

(7) 个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

(8) 企业所得税

公司名称	税 率
1. 本公司及设立于经济特区以外的子公司及其分公司	33%
2. 设立于经济特区内的分公司及子公司	15%

3. 天音科技公司的部分分公司 1.5-33%*

* 其中天音科技公司的部分分公司以主营业务收入为基准计缴企业所得税。

本公司与本公司的各分公司分别单独向当地税务主管部门计缴企业所得税。

根据赣州市地方税务局于二〇〇五年三月八日以赣市地税函[2005]48号文《赣州市地方税务局关于江西赣南果业股份有限公司提取管理费的批复》，同意本公司二〇〇四年度向其下属分公司及控股99%的子公司，按二〇〇四年度实际年销售收入的2%计提总机构管理费。

本公司本会计期间暂按销售收入的2%向下属分公司及控股99%的子公司(长江实业公司)收取总机构管理费，惟截至二〇〇五年六月三十日止，本公司尚未收到税务主管部门关于本公司本会计期间收取总机构管理费的相关批复。

根据深圳市福田区国家税务局于二〇〇五年一月十七日以深国税福减免[2005]0017号文《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》，深圳市易天移动数码连锁有限公司(以下简称“深圳易天公司”)自生产经营之日起第一年的经营所得免缴企业所得税。

(9) 房产税

房产税以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

(10) 其他

其他税费明细列示如下：

项目	纳税主体	计缴基准	税(费)率
堤围防护费	天音通信公司及其子公司的广州分公司、	主营业务收入	0.13%
	广州易天公司		
	天音通信公司的中山分公司	主营业务收入	0.05%
	天音通信公司的汕头分公司及南宁分公司	主营业务收入	0.1%
	天音通信公司的武汉分公司	实缴增值税额及营业税额	2%
河道工程修建维护管理费	佛山市易天数码有限公司(佛山易天公司)	应交流转税额	3%
	天音通信公司的上海分公司	实缴增值税额及营业税额	1%
平抑副食品价格基金	天音通信公司的武汉分公司	应交增值税额	0.1%
主副食品调控基金	天音通信公司的四川分公司	主营业务收入	0.05%
防洪基金	长江实业公司	主营业务收入	0.12%

附注 4. 子公司、联营公司及附属机构

(1) 本公司拥有50%以上权益性资本的子公司的概况列示如下：



公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	直接及间接拥有权益	经营范围	是否纳入合并范围
长江实业公司	商业	RMB 5,000,000.00	RMB 5,000,000.00	100.00%	酒类、饮料销售；酒瓶回收	是
绿源农业公司	工业	RMB 10,525,300.00	RMB 5,500,000.00	52.26%	农产品的开发、种植、收购、加工、销售	否
三百山矿泉水公司	工业	RMB 688,000.00	RMB 412,800.00	60.00%	矿泉水生产	否
江西赣南有机脐橙基地有限责任公司(赣南脐橙基地公司)	商业	RMB 10,000,000.00	RMB 10,000,000.00	100.00%	国内贸易、生产及加工	是
天音通信公司	商业	RMB 20,000,000.00	RMB 242,550,000.00	70.00%	通信产品的购销,国内商业,物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)	是
赣州城市开发投资集团新地房地产开发有限公司(赣州新地公司)	房地产	RMB 50,000,000.00	RMB 25,500,000.00	68.15%	房地产开发、经营、销售、咨询与服务；建筑装饰、装潢；房屋租赁、物业管理；广告咨询、设计、发布；园林绿化；生产销售建筑材料、装饰装潢材料、五金交电、化工产品等。	是
天音科技公司	商业	RMB 1,500,000.00	RMB 1,000,000.00	66.67%	通用监控软件技术开发；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；通信产品维修。	是
赣州天音通信发展有限公司(赣州天音公司)	商业	RMB ---	RMB ---	已注销	国内贸易、电子通信产品开发、销售、维修、咨询服务及配套产品的生产	是
深圳易天公司	商业	RMB 25,000,000.00	RMB 13,750,000.00	55%	兴办实业；通讯产品及相关配件、电脑及电脑配件、电子产品、数码产品、体育用品等	是
赣州天音连锁公司	商业	RMB ---	RMB ---	已转让	通讯设备及器材、办公自动化设备、电子产品批发、零售(上述经营范围中涉及专项规定的按专项规定办)	否
11 金色阳光公司	商业	RMB 5,000,000.00	RMB 5,000,000.00	100.00%	水果种植技术的开发、水果产业综合技术开发、国内商业、物资供销业等	是
12 赣州良繁公司	农业	RMB 6,000,000.00	RMB 5,000,000.00	83.33%	无病毒柑桔类苗木繁育、销售；花卉、果、菜种苗繁育、销售；农业技术推广。(以上凭国家有专项规定的凭相关许可证开展生产经营活动)	是
13 广州易天公司	商业	RMB 1,000,000.00	RMB 1,000,000.00	56.167%	批发、零售通信设备、电子产品、数码产品、信息咨询	是
14 佛山易天公司	商业	RMB 800,000.00	RMB 800,000.00	56.167%	批发、零售：通信设备、电子产品、数码产品，信息咨询。(以上需凭许可证经营的，凭许可证经营)。	是
15 重庆易天数码通信设备有限公司(重庆易天公司)	商业	RMB 1,000,000.00	RMB 1,000,000.00	56.167%	销售通信设备、计算机及配件、电子产品等	是

长江实业公司系由本公司与自然人董世健共同投资设立，注册资本为500,000.00人民币元，其中本公司出资495,000.00人民币元，拥有其99%的权益性资本；董世健出资5,000.00人民币元，拥有其1%的权益性资本。一九九七年十一月二十一日，长江实业公司领取了注册号为3621001009102号企业法人营业执照。上述实收资本业经赣州市审计事务所有限公司以赣市审验字[1997]第171号《验资报告》审验在案。

二零零二年十二月十九日，经长江实业公司董事会决议通过，董世健将其拥有的长江实业公司1%的权益转让与熊文祥。二零零五年三月二十九日，经长江实业公司股东会决议通过，熊文祥将其拥有的长江实业公司1%的权益转让

与赣南脐橙基地公司,同时长江实业公司将其注册资本增加至 5,000,000.00 人民币元,并由新股东按其出资比例缴付。二零零五年四月四日,熊文祥与赣南脐橙基地公司签定有关股权转让协议。二零零五年四月六日,赣南脐橙基地公司向熊文祥支付了股权转让款计 5,000.00 人民币元。截至二零零五年四月八日止,长江实业公司收到各股东缴付的增资款计 4,500,000.00 人民币元,并经江西华泰会计师事务所赣州分所以华泰赣会师验安[2005]第 044 号验资报告审验在案。长江实业公司于二零零五年四月二十七日办理了股东变更及增资的工商变更登记手续。赣南脐橙基地公司将会计上的股权收购生效日期确定为二零零五年五月一日。

长江实业公司从事江西赣南果业股份有限公司酒业分公司(以下简称“酒业分公司”)生产的酒产品销售业务,因其未设立完整的经营架构,该公司按 60%的比例承担本公司酒业分公司的管理费用和财务费用,惟该费用的分摊尚未报经税务主管部门批准。

二零零一年七月六日,广东省中侨实业公司、江西中德食品工程中心与本公司签订《发起人协议书》,共同投资设立绿源农业公司,该公司注册资本为 10,525,300.00 人民币元,其中本公司出资 5,500,000.00 人民币元,拥有其 52.26%的权益性资本;广东省中侨实业公司出资 4,475,300.00 人民币元,拥有其 42.52%的权益性资本;江西中德食品工程中心出资 550,000.00 人民币元,拥有其 5.22%的权益性资本。上述实收资本业经江西赣州公信会计师事务所有限公司以赣公会师验字[2001]第 112 号《验资报告》审验在案。

二零零一年九月三十日,绿源农业公司领取了注册号为 3621001008001 的企业法人营业执照。

二零零二年八月十一日,经绿源农业公司股东协商同意,该公司停止经营进入清算程序。根据绿源农业公司股东于二零零二年十月二十五日签署的《赣州绿源现代农业发展有限公司清算财产初次分配方案》,绿源农业公司于二零零三年度对其截至二零零二年十月二十三日止的存货、固定资产、无形资产进行了分配。

二零零三年九月十五日,江西省赣州市国家税务局重点企业管理分局以赣市重国税注字(2003)第 0031 号《注销税务登记通知书》,注销了绿源农业公司的国税税务登记。

截至二零零五年六月三十日止,绿源农业公司的工商注销手续尚在办理中。

一九九八年四月二十八日,三百山矿泉水公司的原股东杜友明与本公司的安远果业分公司签订《股份有限责任公司协议书》,由本公司的安远果业分公司出资 412,800.00 人民币元,认购三百山矿泉水公司 60%的权益性资本。

惟该公司股东出资未经中国注册会计师审验,且尚未办理工商变更登记手续。

由于三百山矿泉水公司长期经营亏损,本公司拟将该公司的股权予以转让。自二零零四年一月一日起,本公司已将派驻该公司的高级管理人员撤回,本公司对其重大经营决策和财务决策已失去实际控制权。如附注 2(18)所述,本公司自二零零四年一月一日起未将三百山矿泉水公司的会计报表纳入本公司合并会计报表的合并范围。

二零零五年五月二十日,三百山矿泉水公司对外公告其于该日起开始清算。

二零零二年八月二十三日,安远三百山果业发展有限责任公司(以下简称“三百山果业公司”)、江西信丰脐橙(集团)公司、寻乌县果业发展有限公司与本公司签订《江西赣南有机脐橙基地有限责任公司出资人协议》,共同出资设立赣南脐橙基地公司。该公司注册资本为 10,000,000.00 人民币元,其中本公司以货币资金出资计 9,820,900.00 人民币元,拥有该公司 98.209% 的权益性资本;三百山果业公司、江西信丰脐橙(集团)公司、寻乌县果业发展有限公司三方分别以货币资金计 59,700.00 人民币元出资,各占 0.597% 的权益性资本。上述实收资本业经赣州正信会计师事务所有限责任公司以(2002)赣正会师内验字第 050 号《验资报告》审验在案。

二零零二年九月三日,赣南脐橙基地公司领取了注册号为 3600001132522 的企业法人营业执照。

二零零五年六月九日、十日、十三日,金色阳光公司分别与三百山果业公司、江西信丰脐橙(集团)公司、寻乌县果业发展有限公司《签订股权转让协议》,三百山果业公司、江西信丰脐橙(集团)公司、寻乌县果业发展有限公司分别将其持有的赣南脐橙基地公司 0.597% 的股权,共计 1.791% 的股权按原投资额转让与金色阳光公司。该事项业经赣南脐橙基地公司股东会决议通过。金色阳光公司于二零零五年六月二十九日支付了上述股权收购款。二零零五年七月五日,赣南脐橙基地公司就上述股东变更事项办理了工商变更登记手续。金色阳光公司将会计上的股权收购生效日期确定为二零零五年六月三十日。

天音通信公司系于一九九六年十二月二日经深圳市工商行政管理局核准成立的有限责任公司,其主要业务系作为区域性非独家分销商负责销售由摩托罗拉公司生产的移动电话产品及配件,根据摩托罗拉公司与天音通信公司签订的《分销协议》,双方之间并不构成任何代理、联营或合作关系。天音通信公司主要以订单方式向摩托罗拉公司采购通信产品。

根据阿尔卡特苏州通信有限公司(以下简称“阿尔卡特公司”)、上海迪

比特实业有限公司(以下简称“上海迪比特公司”)、深圳三星科健移动通信技术有限公司(以下简称“三星科健公司”)、索尼爱立信移动通信产品(中国)有限公司(以下简称“索尼爱立信公司”)和诺基亚(中国)投资有限公司(以下简称“诺基亚公司”)分别与天音通信公司签订的《经销协议》,天音通信公司成为阿尔卡特公司、上海迪比特公司、三星科健公司、索尼爱立信公司和诺基亚公司生产的部分移动电话机的非独家经销商。

二零零三年一月十九日,本公司董事会审议通过购买议案,以天音通信公司经评估的净资产值的85%作为定价参考,确定本公司以242,550,000.00人民币元的总价收购中国新闻发展深圳公司(以下简称“新闻公司”)、深圳合广实业公司(以下简称“合广公司”)、深圳天富锦投资有限责任公司(以下简称“天富锦公司”)分别持有的天音通信公司51%、9%、10%的股权。股权收购完成后,本公司持有天音通信公司70%的股权,天富锦公司持有天音通信公司30%的股权。二零零三年六月十八日,该资产购买方案经中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20号文审核通过。二零零三年七月十日,本公司二零零二年度股东大会审议通过该重大资产购买方案。本公司于二零零三年七月十日根据收购协议的约定向新闻公司、合广公司和天富锦公司各支付了股权收购价款的51%。二零零三年七月十四日,天音通信公司就上述股权变更事项办理了工商变更登记手续。本公司将会计上的股权收购生效日期确定为二零零三年七月一日。

6 二零零五年三月一日,赣南果业公司与赣州城市开发投资集团有限责任公司(以下简称“赣州城投公司”)签订出资协议书,双方共同组建赣州新地公司。该事项业经本公司二零零四年十月二十六日第三届董事会第二十次会议决议批准。该公司注册资本为50,000,000.00人民币元,其中本公司以货币资金出资计25,500,000.00人民币元,拥有其51%的权益性资本;赣州城投公司以货币资金出资计24,500,000.00人民币元,拥有其49%的权益性资本。赣州新地公司的实收资本业经江西中诚会计事务所赣州分所于二零零五年四月二十六日以中诚赣验字[2005]第11号《验资报告》审验在案。截至二零零五年六月三十日止,赣州新地公司的工商注册登记手续尚在办理之中。

7 天音科技公司系由合广公司与天音通信公司共同投资设立的有限责任公司,注册资本为1,500,000.00人民币元,其中合广公司出资500,000.00人民币元,出资比例为33.33%;天音通信公司出资1,000,000.00人民币元,出资比例为66.67%。一九九七年十二月十一日,深圳市公平会计师事务所以深公会验字(1997)第091号《验资报告》对天音科技公司的实收资本予以审验。一九九八年一月四日,天音通信公司收回了上述出资款,并冲销了对该公司



的长期投资。二零零二年十月二十二日，天音通信公司补缴了上述出资款计 1,000,000.00 人民币元。

如附注 2(18)所述，自二零零五年一月一日起，本公司将天音科技公司的会计报表纳入本公司合并会计报表范围。

8 赣州天音公司系由天音科技公司与天音通信公司共同投资设立的有限责任公司，注册资本为 5,000,000.00 人民币元。其中，天音通信公司出资 4,950,000.00 人民币元，出资比例为 99%；天音科技公司出资 50,000.00 人民币元，出资比例为 1%。该公司的实收资本业经江西赣南公信会计师事务所有限责任公司以赣公会师验字(2001)第 093 号《验资报告》审验在案。

二零零五年二月二十八日，赣州天音公司的股东会决议，同意赣州天音公司从二零零五年三月一日起停止经营。

二零零五年三月十七日及四月二十九日，赣州天音公司分别办理了国税及地税注销手续。

二零零五年六月八日，赣州天音公司办理了工商注销登记手续。

9 深圳易天公司系由天富锦公司与天音通信公司于二零零四年九月二十七日共同投资成立的有限责任公司，注册资本为 25,000,000.00 人民币元，其中天音通信公司出资 13,750,000.00 人民币元，出资比例为 55%；天富锦公司出资 11,250,000.00 人民币元，出资比例为 45%。该公司的实收资本业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司以深义验字(2004)第 459 号《验资报告》审验在案。

赣州天音连锁公司系由赣州华通通讯设备有限公司(以下简称“赣州华通公司”)与天音通信公司共同投资设立的有限责任公司，注册资本为 500,000.00 人民币元。其中，天音通信公司出资 255,000.00 人民币元，持有其 51%的权益性资本；赣州华通公司出资 245,000.00 人民币元，持有其 49%的权益性资本。该公司的实收资本业经江西华泰会计师事务所有限公司赣州分所以华泰赣会师验字(2002)第 103 号《验资报告》审验在案。

根据赣州华通公司与天音通信公司签订的《合资经营“赣州天音通信器材连锁发展有限公司”合同书》的有关规定，赣州天音连锁公司的董事会成员全部由赣州华通公司任命，天音通信公司不参与该公司的日常经营与管理，赣州天音连锁公司自成立之日起两年内的所有盈利由赣州华通公司独自享有，天音通信公司只参加赣州天音连锁公司的股东大会并有权就股东大会的决议事项进行投票表决；在赣州天音连锁公司成立之日起两年后，天音通信公司如若将其纳入合并会计报表范围，须对该公司进行全面的审计与评估，并由赣州

华通公司按照审计报告与评估结果,享有或承担赣州天音连锁公司的盈利与亏损;天音通信公司自该公司纳入合并会计报表范围后,按照股权比例参与分红。

由于天音通信公司对赣州天音连锁公司的重大经营与财务决策不具有实质控制权,故本公司未将其会计报表纳入本公司合并会计报表的合并范围。

二零零五年四月二十八日,天音通信公司与自然人古金玉签订《股权转让协议》,天音通信公司将其持有其赣州天音连锁公司51%的权益性资本转让给古金玉,转让价为255,000.00人民币元,并于该日收到股权转让款计255,000.00人民币元。该股权转让事项业经赣州天音连锁公司股东会决议批准。

11 金色阳光公司系赣南脐橙基地公司与本公司共同出资设立的有限责任公司,注册资本计5,000,000.00人民币元,其中赣南脐橙基地公司出资4,750,000.00人民币元,占注册资本的95%;本公司出资250,000.00人民币元,占注册资本的5%。上述实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2003)第21号《验资报告》审验在案。

二零零三年九月二十九日,金色阳光公司领取了深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为4403011123679号,经营期限为二十年。

12 赣州良繁公司由赣州市果业局、赣州市发展计划委员会共同出资组建,于二零零二年八月二日取得赣县工商行政管理局核发的3621211000460号企业法人营业执照。赣州良繁公司原注册资本为500,000.00人民币元,计划投资额为6,000,000.00人民币元,由赣州市果业局及赣州市发展计划委员会各持有其50%的权益性资本。

二零零三年三月三十一日,赣州市发展计划委员会与本公司签订《赣州赣南柑橘良种苗木繁育有限责任公司股权转让协议》,赣州市发展计划委员会将截至二零零三年三月二十日止已投入赣州良繁公司的实际投资额全部按原价转让给本公司,并由本公司继续投资达到赣州市发展计划委员会原定的3,000,000.00人民币元投资总额。二零零三年七月十日,赣南脐橙基地公司与本公司签订《赣南柑橘良种苗木繁育有限责任公司股权转让协议》,本公司将从赣州市发展计划委员会受让的赣州良繁公司股权及其投资额1,400,000.00人民币元按原价转让给赣南脐橙基地公司,并由赣南脐橙基地公司继续投资达到原定的3,000,000.00人民币元的投资额。二零零三年度,赣南脐橙基地公司向赣州市发展计划委员会支付了上述股权转让款计1,400,000.00人民币元。

二零零三年六月十六日,赣州市果业局与赣南脐橙基地公司签订《赣州赣

南柑橘良种苗木繁育有限责任公司股权转让协议》，赣州市果业局以其截至二零零三年四月十六日止已投入赣州良繁公司的实际投资额计 3,597,586.40 人民币元，除保留 1,000,000.00 人民币元作为赣州市果业局对赣州良繁公司的出资外，其余作价 2,000,000.00 人民币元转让给赣南脐橙基地公司。二零零三年七月十一日，赣南脐橙基地公司向赣州市果业局支付了部分股权转让款计 1,500,000.00 人民币元。

二零零四年度，赣南脐橙基地公司向赣州市果业局支付股权转让款计 500,000.00 人民币元，并根据与赣州市发展计划委员会签定的协议书向赣州良繁公司追加投入资金计 1,100,000.00 人民币元。

二零零四年十月十八日，赣州良繁公司第一次股东会决议批准将注册资本增加至 6,000,000.00 人民币元，并审议通过了上述股权转让事项。赣南脐橙基地公司将收购赣州良繁公司股权会计上的生效日确定为二零零四年十二月一日。

二零零四年十一月二十九日，赣州中昊会计师事务所有限公司出具赣中昊会验字(2004)第 112 号《验资报告》，截至二零零四年九月三十日止，赣州良繁公司共计收到赣州市果业局与赣南脐橙基地公司投入的款项计 6,097,586.40 人民币元，其中原注册资本计 500,000.00 人民币元，新增注册资本计 5,500,000.00 人民币元，其余 97,586.40 人民币元计入“资本公积”账项。赣南脐橙基地公司出资计 5,000,000.00 人民币元，权益性资本比例为 83.33%；赣州市果业局出资计 1,000,000.00 人民币元，权益性比例为 16.67%。二零零四年十二月十四日，赣州良繁公司领取了变更后的企业法人营业执照，变更后注册资本为 6,000,000.00 人民币元。

13 广州易天公司系由天音科技公司与天音通信公司于二零零四年十月十日共同投资成立的有限责任公司，注册资本为 1,000,000.00 人民币元，其中天音通信公司出资 300,000.00 人民币元，出资比例为 30%；天音科技公司出资 700,000.00 人民币元，出资比例为 70%。该公司的实收资本业经广州岭南会计师事务所有限责任公司以岭验(2004)062 号《验资报告》审验在案。

二零零四年十一月五日，天音通信公司、深圳易天公司、天音科技公司签订《股权转让协议》，天音通信公司、天音科技公司分别将其持有的广州易天公司 30% 权益性资本及 60% 的权益性资本转让给深圳易天公司。转让价分别为 300,000.00 人民币元及 600,000.00 人民币元。该事项业经广州易天公司股东会决议批准。

二零零五年一月七日，深圳易天公司支付上述股权转让款计 900,000.00

人民币元。深圳易天公司确认的股权转让会计上的生效日为二零零五年一月一日。

14 佛山易天公司系由天音科技公司与深圳易天公司共同投资于二零零四年十二月九日成立的有限责任公司,注册资本为 800,000.00 人民币元,其中深圳易天公司出资 720,000.00 人民币元,出资比例为 90%;天音科技公司出资 80,000.00 人民币元,出资比例为 10%。该公司的实收资本业经佛山市新德诚会计师事务所以新德诚验(2004)500 号《验资报告》审验在案。

15 重庆易天公司系由天音科技公司与深圳易天公司共同投资设立的有限责任公司,注册资本为 1,000,000.00 人民币元,其中深圳易天公司出资 900,000.00 人民币元,出资比例为 90%;天音科技公司出资 100,000.00 人民币元,出资比例为 10%。该公司的实收资本业经重庆前进博远会计师事务所以博远验(2005)1015 号《验资报告》审验在案。

(2) 本公司拥有 50%以下权益性资本的联营公司的概况列示如下：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
汇源果汁(赣南果业)有限责任公司(汇源赣州公司)*	工业	RMB 35,571,310.00	RMB 17,429,942.00	49%	生产、销售“汇源”牌果汁、饮料、食品、果奶、苹果酒系列
赣州城投公司**	房地产业	RMB 300,000,000.00	RMB 105,000,000.00	35%	市政道路工程、堤防工程、供水供电供气工程、通信线路及配套设施项目开发建设、实业投资、房地产开发

* 一九九九年六月十一日,北京汇源果汁饮料集团总公司(以下简称“北京汇源公司”)与本公司签订《关于投资设立汇源果汁(赣南果业)有限责任公司的合同》,共同出资设立汇源赣州公司。该公司注册资本为 35,571,310.00 人民币元,其中北京汇源公司以生产线及“汇源”商标使用权、生产管理技术、销售网络等无形资产作价计 18,141,368.00 人民币元出资,拥有该公司 51%的权益性资本;本公司以货币资金、生产线等共计 17,429,942.00 人民币元出资,拥有该公司 49%的权益性资本。该实收资本业经江西赣州会计师事务所以(99)赣会师内验字第 019 号《验资报告》审验在案。一九九九年十月十九日,汇源赣州公司领取了注册号为 3621001000870 的企业法人营业执照。

本公司与北京汇源公司投入汇源赣州公司的生产线均为上述投资合同签订后新购置的设备,以购置价格作为入账价值。惟北京汇源公司向汇源赣州公司投入的无形资产未经资产评估机构评估,且其作价金额超过了汇源赣州公司注册资本的 20%。

汇源赣州公司自二零零四年度开始处于停业阶段。

** 二零零四年二月十三日,经本公司董事会审议通过,本公司与赣州市

人民政府、深圳国际信托投资有限责任公司共同签订《赣州城市开发投资集团有限责任公司出资人协议书》，三方共同投资组建赣州城投公司，该公司注册资本为 300,000,000.00 人民币元。其中赣州市人民政府以货币资金出资 120,000,000.00 人民币元，占注册资本的 40%；本公司以货币资金出资 105,000,000.00 人民币元，占注册资本的 35%；深圳国际信托投资有限责任公司以货币资金出资 75,000,000.00 人民币元，占注册资本的 25%。该实收资本业经江西中诚会计师事务所以中诚赣验字[2004]23 号《验资报告》审验在案。二零零四年三月三十日，赣州城投公司领取了注册号为 3621001001172 的企业法人营业执照。

(3) 本公司下属实行独立会计核算的附属机构(分公司)概况列示如下：

分公司名称	注册成立时间	主营业务
1. 农药分公司	1997.11.21	有机、无机化工产品、农药原油、制剂及农药中间体的生产销售
2. 酒业分公司	1997.11.24	生产及销售啤酒、白酒、黄酒、果酒、食用酒精(自用)、饮料
3. 江西赣南果业股份有限公司寻乌果业分公司(寻乌果业分公司)	1997.11.27	水果种植、加工及销售；果业综合开发；果树良种繁育及技术服务；农副土特产品零售、果树生产所需的化肥、农药及药械的零售
4. 安远果业分公司	1997.11.30	水果种植、加工及销售；果业综合开发；果树良种繁育及技术服务；农副土特产品零售、果树生产所需的化肥、农药及药械的零售
5. 江西赣南果业股份有限公司赣州果业分公司(赣州果业分公司)	1997.12.02	水果种植、加工及销售；果业综合开发、果树良种繁育及技术服务；农副土特产品、化工产品的批发、零售；果用激素、果汁、饮料(含酒)、农药、化肥的生产及销售
6. 信丰果业分公司	1998.03.23	水果种植、加工及销售；果业综合开发、果树良种繁育及技术服务；农副产品果用激素、农药、化肥、果汁饮料的生产及销售
7. 江西赣南果业股份有限公司果品饮料分公司(果品饮料分公司)	1998.08.25	水果种植、加工及销售；果业综合开发、果树良种繁育及技术服务；果汁、饮料(含酒)、果胶、饲料、纸、塑包装的生产及销售；农副土特产品、果用激素的销售
8. 果品包装分公司	2001.10.18	果品分级、打蜡、包装、水果的收购和销售

(4) 长江实业公司下属实行独立会计核算的附属机构(分公司)概况列示如下：

分公司名称	注册成立时间	主营业务
酒瓶回收分公司	2002.3.19	酒瓶回收

(5) 天音通信公司下属实行独立会计核算的附属机构(分公司)概况列示如下：

分公司名称	注册时间	主营业务
1. 深圳市天音通信发展有限公司昆明分公司	1997.01.29	通讯产品的购销、国内商业、物资供销业
2. 深圳市天音通信发展有限公司杭州分公司*	1997.08.25	通讯器材的销售
3. 深圳市天音通信发展有限公司武汉分公司	1998.02.17	通讯器材经销及设备维修；办公设备及电子计算机零售兼批发
4. 深圳市天音通信发展有限公司厦门分公司	1998.10.16	零售、批发电子产品及通信设备
5. 深圳市天音通信发展有限公司上海分公司	1998.12.16	通信产品的购销、国内商业、物资供销业
6. 深圳市天音通信发展有限公司广州分公司**	1998.12.18	通信产品的销售
7. 深圳市天音通信发展有限公司济南分公司	1998.12.23	通信产品销售
8. 深圳市天音通信发展有限公司北京分公司	1999.02.11	销售通讯设备、五金交电、机械电器设备等
9. 深圳市天音通信发展有限公司南京分公司	1999.03.11	通信产品的销售
10. 深圳市天音通信发展有限公司郑州分公司	2000.03.02	通讯产品的购销、国内商业、物资供销业
11. 深圳市天音通信发展有限公司重庆分公司	2000.03.08	销售通信设备(不含无线电发射和接受设备)、维修移动电话机
12. 深圳市天音通信发展有限公司湖南分公司	2000.04.17	经营通信产品并提供维修服务
13. 深圳市天音通信发展有限公司青岛分公司	2000.05.16	通信设备销售及维修
14. 深圳市天音通信发展有限公司南宁分公司	2000.06.01	通信产品的购销、国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)
15. 深圳市天音通信发展有限公司苏州分公司	2000.06.14	通信产品的购销
16. 深圳市天音通信发展有限公司天津分公司	2000.07.20	通讯产品购销、电子设备购销、日用百货、化工产品、五金电料、建筑材料
17. 深圳市天音通信发展有限公司中山分公司	2000.12.04	销售移动电话手机、无线寻呼机
18. 深圳市天音通信发展有限公司汕头分公司***	2000.12.18	无线电通讯设备(移动电话机)的销售
19. 深圳市天音通信发展有限公司西安分公司	2001.05.16	通信产品、计算机软硬件及外围设备的购销及维修
20. 深圳市天音通信发展有限公司沈阳分公司	2001.05.18	移动电话、通信设备及配件、机械电子设备及配件销售
21. 深圳市天音通信发展有限公司哈尔滨分公司	2001.07.04	购销通信产品(不含无线发射设备)；国内商业
22. 深圳市天音通信发展有限公司江西分公司	2001.08.14	电子产品及通信设备的批发、零售
23. 深圳市天音通信发展有限公司长春分公司	2001.11.28	经销移动通信终端设备、无线移动电话机、维修无线移动电话机
24. 深圳市天音通信发展有限公司新疆分公司	2002.01.30	通信产品
25. 深圳市天音通信发展有限公司太原分公司	2002.01.30	通讯器材(不含无线电)零售
26. 深圳市天音通信发展有限公司四川分公司	2002.06.03	通信产品的购销、国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)
27. 深圳市天音通信发展有限公司杭州第一分公司	2003.02.24	批发、零售：通信设备
28. 深圳市天音通信发展有限公司河北分公司	2003.05.21	通信产品、批发零售

* 天音通信公司杭州分公司于二零零五年六月十六日办理了工商注销手续。

** 天音通信公司广州分公司于二零零五年四月三日办理了工商注销手续。

*** 天音通信公司汕头分公司于二零零五年四月十七日办理了工商注销手续。



(6) 天音科技公司下属实行独立会计核算的附属机构(分公司)概况列示如下：

分公司名称	注册时间	营业范围
1 深圳天音科技发展有限公司汕头分公司	2000.05.29	办理深圳天音科技发展有限公司在汕头的有关业务
2 深圳天音科技发展有限公司湖南分公司	2000.08.01	通用监控软件技术开发, 通信产品维修
3 深圳天音科技发展有限公司杭州分公司	2000.10.19	通信产品维修
4 深圳天音科技发展有限公司厦门分公司	2000.12.19	通用产品维修(法律法规规定必须办理审批许可才能从事经营的项目, 必须在取得审批许可证明后方能营业)
5 深圳天音科技发展有限公司上海分公司	2000.12.24	通信产品维修
6 深圳天音科技发展有限公司北京分公司	2001.01.04	技术开发; 维修通信产品、手持移动电话机; 销售通信器材(未取得专项许可的项目出外)
7 深圳天音科技发展有限公司广州分公司	2001.02.15	通用监控软件技术开发, 国内商业、物资供销业(国家专营专控商品除外); 通用产品维修
8 深圳天音科技发展有限公司郑州分公司	2001.03.15	通用监控软件技术开发, 经营国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商店); 通信产品维修
9 深圳天音科技发展有限公司昆明分公司	2001.07.03	通用监控软件技术开发, 通信产品维修(经营范围中涉及专项审批的项目按经营许可证经营)
10 深圳天音科技发展有限公司西安分公司	2001.12.28	通用监控软件技术开发, 通信产品维修
11 深圳天音科技发展有限公司深圳分公司	2002.01.04	通信产品维修(不含限制项目)
12 深圳天音科技发展有限公司南宁分公司	2002.03.14	通用监控软件技术开发, 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 通用产品维修
13 深圳天音科技发展有限公司东莞分公司	2002.07.06	维修移动电话手机、无线寻呼机
14 深圳天音科技发展有限公司温州分公司	2002.05.24	通信产品维修
15 深圳天音科技发展有限公司兰州分公司	2002.06.03	通用监控软件技术开发, 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 通信产品维修
16 深圳天音科技发展有限公司石家庄分公司	2002.06.21	物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 通信产品维修
17 深圳天音科技发展有限公司沈阳分公司	2002.07.02	通信产品维修服务
18 深圳天音科技发展有限公司惠州分公司	2002.08.02	通用监控软件技术开发, 经营国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商店); 通信产品维修(凭许可证经营)
19 深圳天音科技发展有限公司福州分公司	2002.08.08	通用监控软件技术开发; 通信产品维修(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)
20 深圳天音科技发展有限公司苏州分公司	2002.08.28	通用监控软件技术开发, 经营国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 通用产品维修
21 深圳天音科技发展有限公司合肥分公司	2002.10.21	通信产品维修
22 深圳天音科技发展有限公司桂林分公司	2002.11.21	通信产品维修
23 深圳天音科技发展有限公司泉州分公司	2003.06.24	通信产品维修(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)
24 深圳天音科技发展有限公司济南分公司*	2003.07.03	通用监控软件技术开发; 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 通信产品维修。(未取得专项许可的项目除外)。
25 深圳天音科技发展有限公司成都分公司	2003.08.21	通信产品销售(不含无线电发射设备)通信产品维修(以上项目需取得专项许可证的, 必须取得专项许可并按许可下= 时效经营, 国家限制或禁止的不得经营)
26 深圳天音科技发展有限公司武汉分公司	2003.08.22	通用监控软件技术开发; 通信产品维修(国家有专项规定的按专项规定执行)
27 深圳天音科技发展有限公司南京分公司	2003.09.04	国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 通讯产品维修。
28 深圳天音科技发展有限公司北京通信产品维修中心	2004.04.06	法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获批准前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 自主选择经营项目, 开展经营活动。
29 深圳天音科技发展有限公司天津分公司	不详	不详
30 深圳天音科技发展有限公司青岛分公司*	不详	不详
31 深圳天音科技发展有限公司镇江分公司	2005.2.28	通用监控软件技术开发、通信产品维修, 信息咨询。
32 深圳天音科技发展有限公司杭州第一分公司	2005.1.24	服务; 通用监控软件技术开发、经济信息咨询(除商品中介), 通信产品维修; 批发、零售通信设备及零配件
33 深圳天音科技发展有限公司深圳维修中心	2005.1.31	通用监控软件技术开发、国内商业、物资供销业、通信产品维修, 信息咨询(以上均不含法律、行政法规、国务院禁止项目及规定需经过审批项目)。

* 天音科技公司的济南分公司和青岛分公司于二零零四年度停止经营, 相关工商注销手续尚在办理之中。

附注 5. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
现金	RMB 3,248,622.87	---	RMB 3,248,622.87	RMB 1,413,755.33	---	RMB 1,413,755.33
	HKD 52,100.00	1.06	55,226.00	HKD ---		---
			<u>3,303,848.87</u>			<u>1,413,755.33</u>
银行存款	RMB 245,941,570.15	---	245,941,570.15	RMB 497,218,913.37	---	497,218,913.37
	USD 64.48	8.2999	535.18	USD 141,559.21	8.2641	1,169,861.77
	HKD 21,917.08	1.0600	23,232.11	HKD 17,452.10	1.0600	18,499.23
	EUR 31,509.84	10.0051	315,258.69	EUR ----		---
			<u>246,280,596.13</u>			<u>498,407,274.37</u>
其他货币资金	RMB 496,156,929.23*	---	496,156,929.23	RMB 498,985,510.06	---	498,985,510.06
			<u>RMB 745,741,374.23</u>			<u>RMB 998,806,539.76</u>

* 其他货币资金主要系天音通信公司办理银行承兑汇票存入的保证金。

附注 6. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
银行承兑汇票	RMB	27,665,813.86*	RMB	158,701,566.29
商业承兑汇票		---		133,778,923.00
	RMB	<u>27,665,813.86</u>	RMB	<u>292,480,489.29</u>

* 截至二零零五年六月三十日止，天音通信公司用于质押的应收票据明细项目列示如下：

票据种类	质押金额	出票日	到期日
银行承兑汇票	RM 3,846,900.00	2005.01.21 - 2005.02.18	2005.07.21 - 2005.08.18
	B		

(2) 截至二零零五年六月三十日止，天音通信公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票计 61,142,117.00 人民币元。

附注 7. 应收股利

应收股利明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
燕京啤酒(赣州)有限责任公司(燕京赣州公司)	RMB	---	RMB	1,940,000.00

附注 8. 应收账款

(1) 本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 301,680,023.73	101.66%	RMB 14,963,410.79	5%	RMB 529,961,549.85	143.63%	RMB 26,855,461.94	5%
一至二年	15,799,413.68	5.32%	1,930,217.90	10%	5,421,015.05	1.47%	800,283.93	10%
二至三年	1,712,587.07	0.58%	499,061.49	20%	1,471,094.22	0.40%	463,014.54	20%
三至四年	607,582.66	0.20%	336,037.73	40%	1,200,743.10	0.33%	621,045.29	40%
四至五年	1,109,186.37	0.37%	969,241.53	80%	1,775,506.76	0.48%	1,634,961.13	80%
五年以上	6,803,913.87	2.29%	6,803,913.87	100%	6,197,110.21	1.68%	6,197,110.21	100%
	327,712,707.38	110.42%	25,501,883.31		546,027,019.19	147.99%	36,571,877.04	
减：银行保理应收款	30,926,598.59*	10.42%	1,546,329.93	5%	177,064,349.03	47.99%	8,853,217.45	5%
	RMB 296,786,108.79	100.00%	RMB 23,955,553.38		RMB 368,962,670.16	100.00%	RMB 27,718,659.59	

* 二零零四年十二月十五日,上海浦东发展银行深圳分行(以下简称“浦发行深圳分行”)与天音通信公司签订《应收账款买断保理协议书》,浦发行深圳分行同意在一定的保理额度内受让天音通信公司部分应收账款并预付该应收账款的受让价格。协议约定,浦发行深圳分行承担最高不超过 80%的买方商业信用风险,对于所受让并承担风险部分的应收账款放弃对天音通信公司的追索权;天音通信公司拥有已转让应收账款中超出受让价格部分的收益权,并承担自受让价款实际支付日起至应收账款到期日止期间的利息,年利率按 5.22%计算;浦发行深圳分行依据上述协议受让的每一笔应收账款的最高预付比例不得超过协议规定的就相关账款承担风险的比例(即 80%),在该比例内,保理银行可根据协议的规定办理预付。

截至二零零五年六月三十日止,天音通信公司根据上述协议向浦发行深圳分行办理保理业务的应收账款计 30,926,598.59 人民币元,天音通信公司根据协议规定收到浦发行深圳分行对该应收账款 80%的预付款项计 24,741,277.00 人民币元,上述办理保理业务的应收账款基本情况列示如下:

	2005. 6. 30		
	金额	账龄	应计提坏账准备
保理应收账款	RMB 30,926,598.59	1年之内	RMB 1,546,329.93

根据浦发行深圳分行与本公司股东 新闻公司于二零零四年十二月十五日签订的《最高额保证及包买协议》,新闻公司同意就浦发行深圳分行对上述保理业务已受让并提供预付的应收账款承担连带保证及无条件包买责任。

(2) 本公司及其子公司应收账款前五名合计金额及其占应收账款总额的比例列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	RMB 100,992,183.82	34.03%	RMB 234,525,357.46	63.56%

(3) 应收账款中计提特别坏账准备的明细项目列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	余额	账龄	坏账准备	余额	账龄	坏账准备
农药分公司应收账款	RMB 2,368,103.29	* 2-5年以上	RMB 2,368,103.29	RMB 2,343,527.06	2-5年以上	RMB 2,343,527.06

* 本公司的农药分公司部分应收账款中因债务单位停业、资不抵债、现金流量严重不足等因素,导致该等应收账款回收可能性较小,本公司采用个别认定法,对其全额提取坏账准备计 2,368,103.29 人民币元。

(4) 本公司及其子公司本会计期间核销的应收账款列示如下：

经天音通信公司董事会决议批准,天音通信公司本会计期间对部分已计提特别坏账准备的应收账款予以核销的明细项目列示如下：

	核销的应收账款		
	应收账款金额	已计提坏账准备	核销原因
新疆环赫通信有限公司	RMB 550,000.00	RMB 550,000.00	该公司欠款法院难以执行,款项已无法收回

(5) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项,应收关联方的款项详见附注 48(3)。

附注 9. 其他应收款

(1) 本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 34,158,612.11	46.49%	RMB 1,309,997.35	5%	RMB20,389,906.16	26.21%	RMB 1,383,448.90	5%
一至二年	11,645,344.23	15.85%	664,534.42	10%	12,643,876.81	16.25%	4,605,407.74	10%
二至三年	18,315,525.58	24.93%	6,388,722.12	20%	19,462,351.99	25.01%	6,788,070.76	20%
三至四年	499,988.18	0.68%	199,995.27	40%	17,882,960.91	22.98%	16,373,437.82	40%
四至五年	1,324,473.61	1.80%	1,059,578.90	80%	1,483,595.35	1.91%	1,171,043.88	80%
五年以上	7,528,089.90	10.25%	7,528,089.90	100%	5,942,737.10	7.64%	5,942,737.10	100%
	RMB 73,472,033.61	100.00%	RMB 17,150,917.96		RMB77,805,428.32	100.00%	RMB 36,264,146.20	

(2) 本公司及其子公司前五名其他应收款余额明细项目列示如下：

公司名称	2005. 6. 30			
	金额	比例	欠款期限	欠款原因
信丰县人民政府*	RMB 9,085,390.00	12.37%	二至三年	资产转让款及代垫款
赣州市土地收购储备中心**	5,470,000.00	7.45%	二至三年	预付土地使用权出让金
赣州市中级人民法院***	5,000,000.00	6.81%	一至二年	诉讼保证金
建房款	1,595,775.99	2.17%	三至五年	建房款
乔靖	1,204,741.38	1.64%	一年以内	备用金
	RMB 22,355,907.37	30.44%		

* 本公司于二零零零年收购江西麦饭石酒业有限公司作为本公司的分公司——麦饭石分公司时，该公司共欠中国银行信丰县支行贷款计 6,800,000.00 人民币元。根据信丰县国有资产管理局与本公司签订的有关协议，上述所欠贷款中计 3,800,000.00 人民币元纳入本公司此次收购的资产(负债)范围，其余计 3,000,000.00 人民币元未纳入转让范围。因上述贷款均是以纳入转让范围的原江西麦饭石酒业有限公司的房产作抵押，二零零零年，江西省赣州市中级人民法院以(2000)赣中法经初字第(106)号《民事判决书》判决，本公司应在其所收购的原江西麦饭石酒业有限公司用于借款抵押的房产价值范围内偿还中国银行信丰县支行借款本金计 6,800,000.00 人民币元及利息计 32,130.00 人民币元。同时，该判决书认为，由于本公司当时向江西省信丰县人民政府借入了用于麦饭石分公司生产经营的资金计 10,000,000.00 人民币元，本公司在承担还款责任后可从其借用的款项中予以抵扣。二零零一年，本公司偿还了上述贷款计 3,000,000.00 人民币元，其余贷款计 3,800,000.00 人民币元纳入麦饭石分公司。

二零零二年六月六日，江西省信丰县人民政府与本公司签订《资产转让合同书》，本公司将麦饭石分公司及其子公司——信丰县麦饭石产品销售公司、信丰县废旧品公司整体转让予江西省信丰县人民政府。双方在《资产转让合同书》中约定，麦饭石分公司向中国银行信丰县支行借款计 3,800,000.00 人民币元的本金及利息由信丰县人民政府承担。

二零零二年八月二十三日，江西省丰城市人民法院根据上述江西省赣州市中级人民法院(2000)赣中法经初字第(106)号《民事判决书》，执行(2002)丰委执字第 17 号《民事裁定书》裁定，扣划本公司在银行的存款计 4,650,000.00 人民币元，用于偿付中国银行信丰县支行银行借款本金计 3,800,000.00 人民币元及其利息和诉讼、执行费。

本公司根据江西省信丰县人民政府与本公司签订的《资产转让合同书》

中的约定,将上述法院扣划款项扣除诉讼、执行费后计 4,605,390.00 人民币元作为应收信丰县人民政府款项,并计入“其他应收款”账项。

根据二零零二年六月六日江西省信丰县人民政府与本公司签订的《资产转让合同书》,本公司将麦饭石分公司及其子公司——信丰县麦饭石产品销售公司、信丰县废旧品公司整体转让予江西省信丰县人民政府,股权转让价款确定为 20,880,000.00 人民币元。二零零二年七月四日,本公司收到该股权转让款计 16,400,000.00 人民币元,剩余股权转让款计 4,480,000.00 人民币元计入“其他应收款”账项,根据转让合同的规定该剩余股权转让款应于二零零三年十二月三十一日以前收取。

综上所述,本公司应收信丰县人民政府款项合计 9,085,390.00 人民币元,由于本公司银行存款已被法院扣划,股权转让款的应收期限已过,且信丰县人民政府经本公司多次催收却迟迟不予归还。本公司董事会从稳健性原则出发,决定对该等应收款项按 50%的比例计提坏账准备。

** 二零零二年十二月二十六日,本公司根据二零零二年十二月二十日赣州市土地收购储备中心与本公司签订的《购买土地意向书》,向赣州市土地收购储备中心预付土地使用权价款计 15,670,000.00 人民币元,以购置面积约为 30 亩的土地使用权用于建设办公和商用综合性大厦。该事项于二零零三年四月十三日业经本公司董事会批准。惟由于赣州市土地收购储备中心未能向本公司提供适当的土地使用权,且赣州市自二零零三年起对经营性土地使用权出让实行招标拍卖和挂牌出让制度,原签订的《购买土地意向书》难以继续执行。本公司将原列于“预付账款”账项的上述款项调整至“其他应收款”账项核算。二零零四年十二月二十九日,本公司收回上述预付的土地使用权出让金计 10,200,000.00 人民币元。

*** 如附注 27 所述,就深圳市生溢实业发展有限公司(以下简称“生溢实业公司”)起诉本公司将委托资产管理账户中的股票卖出,要求本公司赔偿经济损失一案,本公司对涉案金额进行了诉讼保全。二零零三年十月十七日,本公司将诉讼保证金计 5,000,000.00 人民币元划入江西省赣州市中级人民法院。

由于本公司对该项诉讼可能形成的损失根据初审判决的结果计提了预计负债,对该诉讼保证金本公司不再计提坏账准备。

**(3) 其他应收款中计提特别坏账准备的明细项目列示如下：**

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	余额	账龄	坏账准备	余额	账龄	坏账准备
信丰县人民政府	RMB 9,085,390.00*	2-3 年	RMB 4,542,695.00	RMB 9,085,390.00	2-3 年	RMB 908,539.00
农药分公司	RMB 627,305.13	3-5 年以上	RMB 627,305.13	RMB 627,305.13	3-5 年以上	RMB 627,305.13

* 详见附注 9(2)所述。

(4) 本公司及其子公司本会计期间核销的其他应收款列示如下：

经天音通信公司董事会决议批准,天音通信公司本会计期间对已计提特别坏账准备的其他应收款予以核销的明细项目列示如下：

	核销的其他应收款		
	金额	已计提坏账准备	核销原因
华通对外贸易公司	RMB 15,663,350.27	RMB 15,503,182.97	该公司已清算,正在注销,款项已无法收回

(5) 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项,应收关联方款项详见附注 48(3)。

附注 10. 预付账款**(1) 预付账款账龄分析列示如下：**

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	RMB 195,128,865.34	81.14%	RMB 58,367,249.69	56.27%
一至二年	44,178,382.78	18.37%	45,271,800.15	43.64%
二至三年	1,091,680.15	0.45%	51,568.05	0.05%
三至四年	49,793.05	0.02%	24,419.34	0.02%
四至五年	22,727.20	0.01%	---	---
五年以上	17,898.20	0.01%	17,898.20	0.02%
	<u>RMB 240,489,346.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 103,732,935.43</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款明细项目列示如下：

公司名称	2005. 6. 30			
	金额	比例	欠款期限	欠款原因
索尼爱立信移动通信产品(中国)有限公司上海分公司	RMB 49,074,789.67	20.41%	一年以内	预付货款
摩托罗拉公司	44,198,447.07	18.38%	一年以内	预付货款
赣州市国土资源局	44,160,000.00 *	18.36%	一至两年	预付土地使用权款
深圳三星科健移动通讯有限公司	27,758,000.00	11.54%	一年以内	预付货款
诺基亚中国投资有限公司	26,379,933.09	10.97%	一年以内	预付货款
其他	48,918,176.89	20.34%		
	<u>RMB 240,489,346.72</u>	<u>100.00%</u>		

* 二零零三年十二月三十一日,赣州市国土资源局与本公司签订《开发建设站北区 A 地块意向书》,本公司以赣州市二零零二年基准地价以及投资标的周边地价作为购买参考依据,取得位于赣州市章贡区站北区东环路与五洲大道之间的 A 地块,面积约为 368 亩(其中道路分摊 74 亩,开发用地 294 亩),土地使用权出让金总价款计 88,320,000.00 人民币元,土地使用权出让年限为五十年。

二零零四年三月二十日,本公司二零零四年第一次临时股东大会批准了上述资产购买事项。

截至二零零五年六月三十日止,本公司已预付上述土地使用权出让金计 44,160,000.00 人民币元。因该地块的拆迁工作正在进行之中,本公司尚未与赣州市国土资源局正式签署土地使用权出让合同。

(3) 预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及预付关联方款项。

附注 11. 存货

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	RMB 9,329,356.95	RMB 191,959.65	RMB 10,559,973.36	RMB 191,999.00
产成品	11,832,747.05	1,671,071.78*	11,737,295.80	1,739,169.78
库存商品	1,249,349,822.65	55,423,659.77**	1,042,252,226.20	72,215,325.11
在产品	3,222,002.15	---	2,889,775.07	---
自制半成品	5,565,184.21	---	3,532,985.34	---
委托代销商品	4,771,316.66	2,407,668.00***	9,347,752.83	2,169,755.71
包装物	5,291,059.31	1,592,983.10****	5,756,762.53	1,606,345.40
低值易耗品	144,684.79	400.00	88,477.19	---
备品备件	493,504.70	230,864.93*****	761,292.72	230,864.93
受托代销商品	---	---	3,019,407.03	---
受托维修商品	3,381,464.65	---	---	---
	1,293,381,143.12	61,518,607.23	1,089,945,948.07	78,153,459.93
减：受托代销商品款	---	---	3,019,407.03	---
受托维修商品款	3,381,464.65	---	---	---
	<u>RMB 1,289,999,678.47</u>	<u>RMB 61,518,607.23</u>	<u>RMB 1,086,926,541.04</u>	<u>RMB 78,153,459.93</u>



* 本公司及其子公司产成品的跌价准备系按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取, 明细项目列示如下:

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
农药分公司	RMB	586, 051. 88	RMB	654, 149. 88
果品饮料分公司		263, 540. 60		263, 540. 60
酒业分公司		821, 479. 30		821, 479. 30
	RMB	1, 671, 071. 78	RMB	1, 739, 169. 78

** 其中: 天音通信公司对其库存商品的可变现净值系根据单个存货项目在其预计的变现周期内的平均估计售价(扣除销售折扣及现金折扣), 减去估计销售费用及相关税金后的金额确定。天音通信公司由于部分库存商品的市场需求发生了变化, 导致市场价格呈下降趋势, 对该等商品计提了存货跌价准备计 55, 362, 424. 18 人民币元, 其中本会计期间转回存货跌价准备计 16, 656, 665. 34 人民币元。

*** 其中: 本公司的农药分公司、果品饮料分公司因以前年度发出的委托代销商品无法收回, 本公司对其提取了存货跌价准备计 2, 214, 920. 40 人民币元。

**** 本公司的酒业分公司、果品饮料分公司、果品包装分公司、信丰果业分公司因部分包装物不再适用, 本公司对其全额计提了存货跌价准备计 1, 592, 983. 10 人民币元。

***** 本公司的酒业分公司因部分备品备件不再适用, 本公司对其全额计提了存货跌价准备计 230, 864. 93 人民币元。

附注 12. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下:

	2005. 1. 1		本期增加		本期摊销		2005. 6. 30	
保险费	RMB	103, 011. 45	RMB	13, 152. 12	RMB	84, 617. 00	RMB	31, 546. 57
装修费		105, 582. 00		2, 616, 298. 10		472, 852. 94		2, 249, 027. 16
租赁费		5, 893, 884. 64		5, 637, 727. 09		6, 168, 765. 04		5, 362, 846. 69
其他		643, 523. 05		1, 158, 535. 17		645, 930. 49		1, 156, 127. 73
	RMB	6, 746, 001. 14	RMB	9, 425, 712. 48	RMB	7, 372, 165. 47	RMB	8, 799, 548. 15

附注 13. 长期投资

(1) 本公司及其子公司长期股权投资明细项目列示如下：

	2005. 1. 1				2005. 6. 30			
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备		
其他股权投资	RMB 124,039,971.29	RMB ---	RMB ---	RMB 5,355,366.62	RMB 118,684,604.67	RMB ---		
股权投资差额	1,120,533.15	---	---	56,026.66	1,064,506.49	---		
合并价差	138,953,124.62	---	(55,517.43)	8,173,713.22	130,723,893.97	---		
	RMB 264,113,629.06	RMB ---	RMB (55,517.43)	RMB 13,585,106.50	RMB 250,473,005.13	RMB ---		

(2) 本公司及其子公司的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司注册 资本比例	初始投资额	本期增(减)						2005. 6. 30
			2005. 1. 1	追加(收回)投资额	本期权益增(减)额	股利	累计权益增(减)额	2005. 6. 30	
赣州城投公司	35.00%	RMB 105,000,000.00	RMB 104,636,420.41	RMB ---	RMB (211,552.95)	RMB ---	RMB (575,132.54)	RMB 104,424,867.46	
汇源赣州公司	49.00%	18,507,777.28	14,895,459.06	---	(635,721.85)	---	(4,248,040.07)	14,259,737.21	
三百山公司	60.00%	412,800.00	---	---	---	---	(412,800.00)	---	
天音科技公司	66.67%	1,000,000.00	3,975,379.60	(3,975,379.60) *	---	---	---	---	
广州易天公司*	30%	300,000.00	277,712.22	(277,712.22) *	---	---	---	---	
赣州天音连锁 公司	51.00%	255,000.00	255,000.00	(255,000.00)	---	---	(255,000.00)	---	
		RMB 125,475,577.28	RMB 124,039,971.29	RMB (4,508,091.82)	RMB (847,274.80)	RMB ---	RMB (5,490,972.61)	RMB 118,684,604.67	

* 如附注 4(1)所述,本公司自二零零五年一月一日起,将天音科技公司及广州易天公司纳入本公司的合并会计报表,本公司本会计期间在合并会计报表时将其对该等公司的长期股权投资予以合并抵销。

(3) 本公司及其子公司的长期股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销 期限	2005. 1. 1	本期摊销	累计摊销	2005. 6. 30	剩余摊 销年限
汇源赣州公司	RMB 1,680,799.72	* 15 年	RMB 1,120,533.15	RMB 56,026.66	RMB 616,293.23	RMB 1,064,506.49	9.5 年

* 如附注 4(2)所述,根据一九九九年六月十一日北京汇源公司与本公司签订的《关于投资设立汇源果汁(赣南果业)有限责任公司的合同》的规定,本公司提供货币资金、生产线作价计 17,429,942.00 人民币元对汇源赣州公司投资。本公司对该等设备的购置成本与其在汇源赣州公司 49%所有者权益的份额之差额计 1,680,799.72 人民币元。



(4) 合并价差明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销		本年增加	本年摊销	累计摊销	2005. 6. 30	剩余摊销期限
		期限	2005. 1. 1					
天音通信公司*	RMB 163,474,264.27	10年	RMB 138,953,124.62	RMB ---	RMB 8,173,713.22	RMB 32,694,852.87	RMB 130,779,411.40	8年
长江实业公司	(194,774.50)		---	(194,774.50)	---	---	(194,774.50)	
脐橙基地公司	139,257.07		---	139,257.07	---	---	139,257.07	
	<u>RMB 163,418,746.84</u>		<u>RMB 138,953,124.62</u>	<u>RMB (55,517.43)</u>	<u>RMB 8,173,713.22</u>	<u>RMB 32,694,852.87</u>	<u>RMB 130,723,893.97</u>	

* 如附注4(1)所述,本公司于二零零三年度收购了天音通信公司70%的股权,股权收购价款共计242,550,000.00人民币元。本公司将股权转让会计上的生效日确定为二零零三年七月一日,根据深圳天健信德会计师事务所出具的信德特审报字(2003)第29号《审计报告》,天音通信公司二零零三年六月三十日的净资产(扣除未确认投资损失)计112,965,336.75人民币元。本公司将上述股权收购价与本公司于购买日拥有天音通信公司净资产份额计79,075,735.73人民币元之间的差额计163,474,264.27人民币元列入“合并价差”账项,并按十年的期限予以摊销。

(5) 本公司及其子公司长期股权投资变现及投资收益汇回无重大限制。

附注14. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
固定资产原价：				
房屋及建筑物	RMB 61,696,456.28	RMB 23,603.00	RMB 834,447.90	RMB 60,885,611.38
机器、机械设备	51,946,600.93	2,219,848.05	---	54,166,448.98
运输工具	9,315,848.49	166,891.14	1,428,091.00	8,054,648.63
电子及其他设备	20,311,214.54	11,358,229.96	2,587,464.00	29,081,980.50
果树	17,309,127.72	---	---	17,309,127.72***
经营租入固定资产				
改良支出	3,358,954.42	873,874.67	1,519,422.77	2,713,406.32****
	<u>163,938,202.38</u>	<u>14,642,446.82</u> *	<u>6,369,425.67</u>	<u>172,211,223.53**</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	17,849,134.67	1,332,700.23	506,132.59	18,675,702.31
机器、机械设备	21,386,405.69	1,255,970.37	8,787.31	22,633,588.75
运输工具	4,090,514.60	717,206.97	1,272,952.29	3,534,769.28
电子及其他设备	10,668,651.07	6,078,482.98	1,206,723.87	15,540,410.18
果树	2,195,509.15	154,920.06	---	2,350,429.21***
经营租入固定资产				
改良支出	671,039.79	800,283.31	572,141.21	899,181.89
	<u>56,861,254.97</u>	<u>RMB 10,339,563.92</u>	<u>RMB 3,566,737.27</u>	<u>63,634,081.62</u>
固定资产净值	<u>RMB 107,076,947.41</u>			<u>RMB 108,577,141.91</u>

* 本会计期间从在建工程转入计 722,250.00 人民币元。

** 截至二〇〇五年六月三十日止,本公司固定资产原值计 172,211,223.53 人民币元,其中:

本公司农药分公司尚有原值计 2,962,332.10 人民币元的房屋建筑物未办理产权证明。

本公司农药分公司的 1,000 吨/年高纯杀螟硫磷(原药)技改工程尚未办理竣工决算,本公司按已实际投资价款计 14,696,478.40 人民币元暂估计入“固定资产”账项(其中房屋建筑物计 2,808,506.10 人民币元,机器设备计 11,887,972.30 人民币元)。

本公司农药分公司的污水处理工程已投入使用,惟当地环境保护主管部门的验收证明尚未取得,本公司按已实际投资价款计 1,561,621.10 人民币元暂估计入“固定资产——房屋建筑物”账项。

天音通信公司将运输工具原值计 262,572.00 人民币元的产权登记在自然人名下。

天音通信公司运输工具原值中 460,000.00 人民币元,系天音通信公司的债务人以运输工具抵偿其债务而取得的,天音通信公司按应收债权的账面价值计入“固定资产”账项,惟该等运输工具尚未办理产权变更手续。

*** 截至二〇〇五年六月三十日止,本公司用于出租的果树原值计 16,942,874.53 人民币元,累计折旧计 2,347,199.53 人民币元,净值计 14,595,675.00 人民币元。

**** 系天音通信公司零售发展部及深圳易天公司租入的零售门店的装修费支出。

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下:

	2005.1.1	本期增加	本期转出	2005.6.30
机器、机械设备	RMB 1,961,690.56	RMB ---	RMB ---	RMB 1,961,690.56*
电子及其他设备	---	30,194.00	---	30,194.00
	<u>RMB 1,961,690.56</u>	<u>RMB 30,194.00</u>	<u>RMB ----</u>	<u>RMB 1,991,884.56</u>

* 其中:

本公司酒业分公司的酒精生产线已于二〇〇一年度停用,且生产的酒精成本高于市场价格,本公司按该生产线二〇〇一年十二月三十一日的账面净值计 624,711.54 人民币元全额计提减值准备;



本公司果品饮料分公司易拉罐果汁饮料生产线设备落后且长期停用,本公司按该生产线二零零零年十二月三十一日的净值计 645,051.19 人民币元全额计提减值准备;

本公司信丰果业分公司部分饮料生产设备因长期停用,本公司按该等固定资产一九九九年十二月三十一日的净值计 691,927.83 人民币元全额计提减值准备。

附注 15. 在建工程

(1) 在建工程的增减变动明细项目列示如下:

工程名称	2005.1.1	本期增加	本期转入固定资产	本期减少	2005.6.30	资金来源
幼树	RMB 387,156.95	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 387,156.95	自有资金
绿色脐橙基地项目	9,646,090.64	1,656,445.96	---	---	11,302,536.60	自有资金
贮酒罐	872,250.00	22,000.00	722,250.00	---	172,000.00	自有资金
低毒农药改扩建工程	260,482.80	---	---	---	260,482.80	自有资金
1000 吨/年高纯杀螟	176,553.97	---	---	---	176,553.97	募集资金
硫磷污水工程						
店面工程	398,513.50	---	---	---	398,513.50	自有资金
稀土二矿山体	165,444.87	---	---	---	165,444.87	自有资金
其他	---	14,000.00	---	---	14,000.00	自有资金
	<u>RMB 11,906,492.73</u>	<u>RMB 1,692,445.96</u>	<u>RMB 722,250.00</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 12,876,688.69</u>	

(2) 在建工程减值准备明细项目列示如下:

	2005.1.1	本期增加	本期转出	2005.6.30
稀土二矿山体	RMB 165,444.87	RMB ---	RMB ---	RMB 165,444.87
其他	1,000.00	---	---	1,000.00
	<u>RMB 166,444.87</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 166,444.87</u>

附注 16. 无形资产

(1) 无形资产的增减变动明细项目列示如下:

类别	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销年限(年)
土地使用权	RMB4,752,000.00	RMB4,268,266.87	RMB ---	RMB64,579.36	RMB548,312.49	RMB4,203,687.51	46.25-42.75

(2) 土地使用权明细项目列示如下：

	面积 (平方米)	取得 方式	摊销 年限	开始摊 销日期	原始金额	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30
赣州市水南新区	13,610.00	---	50	1999.01	RMB 2,000,000.00	RMB 1,760,019.00	RMB ---	RMB 19,998.00	RMB 1,740,021.00
信丰县马鞍山	10,952.25	---	50	1999.09	1,314,400.00	1,174,197.33	---	13,144.00	1,161,053.33
赣州市谭口基地	63,156.29	---	46.5	2001.01	837,600.00	734,050.54	---	8,437.36	725,613.18
寻乌县长宁镇	33,333.00	购入	50	2003.08	600,000.00	600,000.00	---	23,000.00	577,000.00
					RMB 4,752,000.00	RMB 4,268,266.87	RMB ---	RMB 64,579.36	RMB 4,203,687.51

附注 17. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

	原始发生额	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005. 6. 30
开办费	RMB 1,487,205.92	RMB 1,373,970.34	RMB 113,235.58	RMB 1,548,532.80	RMB 1,548,532.80	RMB (61,326.88)
周转箱领用	670,235.94	603,236.81	---	96,730.92	163,730.05	506,505.89
育苗用辅助材料	469,237.84	340,600.36	---	38,743.15	167,380.63	301,857.21
购置财务软件费用	2,268,740.00	452,399.51	1,806,000.00	132,446.94	142,787.43	2,125,952.57
其他	348,566.60	29,900.00	---	29,900.00	348,566.60	---
	RMB 5,243,986.30	RMB 2,800,107.02	RMB 1,919,235.58	RMB 1,846,353.81	RMB 2,370,997.51	RMB 2,872,988.79

附注 18. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	年利率	金额	年利率
担保借款	RMB 338,000,000.00	5.22%-6.138%	RMB 225,000,000.00	5.22%-5.31%
信用借款	34,000,000.00	5.22%-6.138%	---	
	RMB 372,000,000.00		RMB 225,000,000.00	

* 如附注 48(2)C 所述，本公司的股东 -- 新闻公司为本公司计 180,000,000.00 人民币元的短期借款，天音通信公司计 118,000,000.00 人民币元的短期借款提供连带责任保证；新闻公司及天富锦公司共同为天音通信公司计 40,000,000.00 人民币元的短期借款提供连带责任保证。

附注 19. 应付票据

应付票据明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	RMB 1,827,541,932.00*	RMB 1,959,800,000.00

* 截至二零零五年六月三十日止，天音通信公司开具的银行承兑汇票计 500,000,000.00 人民币元系由天富锦公司提供担保；计 3,840,900.00 人民币元系由天音通信公司以应收票据作质押；计 1,287,826,590.00 人民币元系

由新闻公司提供担保。

** 如附注 52 所述,自二零零五年一月一日起至七月二十九日止会计期间,天音通信公司已支付该期间到期的银行承兑汇票计 451,665,090.00 人民币元。

附注 20. 应付账款

(1) 本公司及其子公司账龄超过三年的大额应付账款明细项目列示如下：

公司名称	2005. 6. 30	
安庆玻璃厂	RMB	1,414,842.38
厦门得利氯碱制造有限公司		1,201,556.46
江苏南京金陵石化二厂		536,278.45
河北辛集化工三厂		235,296.95
广东龙川县化工有限公司		141,372.41
	RMB	3,529,346.65

(2) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项,应付关联方款项详见附注 48(3)。

附注 21. 预收账款

(1) 预收账款明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
一年以内	RMB	20,989,545.40	RMB	13,015,106.39
一至二年		54,058.48		257,962.76
二至三年		146,846.04		---
	RMB	21,190,449.92	RMB	13,273,069.15

(2) 预收账款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及预收关联方款项。

附注 22. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
应付少数股东股利	RMB	606,535.77	RMB	606,535.77
赣州市国有资产管理局		357,938.04		357,938.04
	RMB	964,473.81	RMB	964,473.81

附注 23. 应交税金

(1) 应交税金明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
营业税	RMB 356,457.93	RMB 521,759.22
增值税	(103,898,241.67)	(63,399,544.09)
其中：暂估进项税		
--采购商品暂估的进项税	(22,909,824.46)*	(54,013,308.69)
--购货折让暂估抵减的进项税	8,991,991.67**	4,031,078.01
消费税	796,561.41	5,689,501.85
企业所得税	3,308,083.33	25,565,187.48
城市维护建设税	(217,008.68)	(148,970.46)
印花税	7,108.84	102,476.36
个人所得税	1,055,381.84	2,801,144.84
农林特产税	268,835.32	268,835.32
房产税	170,417.58	180,138.04
其他	285,753.19	293,409.93
	<u>RMB (97,866,650.91)</u>	<u>RMB (28,126,061.51)</u>

* 系天音通信公司对采购入库但尚未取得增值税发票的库存商品，按购货订单金额予以暂估，并将其中的进项税额计入“应交税金—增值税—采购商品暂估的进项税”明细账项的借方，该等进项税须取得增值税发票后才能予以申报抵扣。

** 天音通信公司对摩托罗拉公司、索尼爱立信公司、杭州东信移动电话有限公司(以下简称“杭州东信公司”)及诺基亚公司给予的尚未取得增值税发票的购货折让，按照折让通知单中注明的折让金额计算的进项税额计入“应交税金—增值税—购货折让暂估抵减的进项税”明细账项，冲减了本会计期间应交增值税进项税额。

(2) 各项税金的计缴标准详见附注 3。

附注 24. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
教育费附加	RMB 895,449.33	RMB 1,201,475.08
堤围防护费	44,680.52	1,496,814.65
其他	36,817.70	58,162.67
	<u>RMB 976,947.55</u>	<u>RMB 2,756,452.40</u>

上述税项的计缴标准详见附注 3。

附注 25. 其他应付款

**(1) 其他应付款明细项目列示如下：**

公司名称	2005. 6. 30			
	金额	比例	欠款期限	欠款原因
新闻公司	RMB 73,590,300.00*	59.19%	一至二年	应付股权收购款
天富锦公司	8,489,200.00*	6.83%	一至二年	应付股权收购款
合广公司	15,280,600.00*	12.29%	一至二年	应付股权收购款
其他	26,973,971.72	21.69%		
	<u>RMB 124,334,071.72</u>	<u>100.00%</u>		

* 如附注 50(5)所述,本公司二零零三年度收购新闻公司、天富锦公司、合广公司持有天音通信公司的股权,股权收购款分三次支付。截至二零零五年六月三十日止,本公司应向新闻公司、天富锦公司、合广公司支付的股权收购款分别计 73,590,300.00 人民币元、8,489,200.00 人民币元及 15,280,600.00 人民币元。

(2) 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及应付关联方款项详见附注 48(3)。

附注 26. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
商标租赁费	RMB 949,268.00	RMB 819,993.00
销售费	24,942.56	70,000.00
房租费	4,845,666.26	2,341,183.34
运费	13,044.40	167,520.00
其他	688,469.13	185,841.81
	<u>RMB 6,521,390.35</u>	<u>RMB 3,584,538.15</u>

附注 27. 预计负债

预计负债明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
预计诉讼赔款	RMB 4,721,183.80	RMB 4,721,183.80

二零零一年七月二十三日,本公司与生溢实业公司、汕头证券股份有限公司深圳证券营业部签订《受托资产管理协议》,协议规定由本公司出资 10,000,000.00 人民币元、生溢实业公司出资 5,000,000.00 人民币元,共同转入本公司借用的深圳市辉华信投资发展有限公司在汕头证券股份有限公司深圳证券营业部开立的证券账户中,由生溢实业公司进行操作及管理;委托资产管理期限自二零零一年七月二十三日起至二零零二年七月二十三日止;协议约定到期时,无论前述证券账户是否亏损,本公司均需收回委托资产管理的款

项及其收益计 11,200,000.00 人民币元。

二零零二年一月二十九日,由于上述证券账户发生亏损,且生溢实业公司未按协议约定履行补足资金的义务,本公司根据《受托资产管理协议》的约定对上述证券账户的股票进行了处置,并向江西省赣州市中级人民法院提起诉讼。

江西省赣州市中级人民法院于二零零二年十二月三十一日以(2002)赣中法民初字第 06 号《民事判决书》判决,由生溢实业公司返还本公司 10,000,000.00 人民币元,并支付该款项自二零零二年二月一日起的银行利息。

生溢实业公司就本公司将委托资产管理账户中的股票卖出而给其造成的经济损失向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼。二零零四年三月十日,广东省深圳市福田区人民法院以(2002)深福法经初字第 942 号《民事判决书》判决,本公司应向生溢实业公司支付赔偿款计 4,687,673.80 人民币元,承担诉讼费计 33,510.00 人民币元。本公司根据判决结果计提了预计负债计 4,721,183.80 人民币元。本公司已于二零零四年四月十五日对该案提起上诉。

截至二零零五年六月三十日止,该案尚未审理终结。

附注 28. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下:

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	RMB 70,709.97	RMB 70,709.97

附注 29. 长期借款

长期借款明细项目列示如下:

借款类别	2005.6.30	2004.12.31	借款期限
专项借款	RMB 2,560,000.00*	RMB 2,560,000.00	2003.07.30-2006.12.30

* 二零零三年七月三十日,本公司的寻乌果业分公司与寻乌县农业综合开发办公室(以下简称“寻乌农业开发办公室”)签订《农业综合开发有偿资金使用合同书》,寻乌果业分公司向寻乌农业开发办公室借款计 2,560,000.00 人民币元,用于桔橙分级打蜡包装项目,借款期限自二零零三年七月三十日起至二零零六年十二月三十日止,借款年利率为 2.4%。

附注 30. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下:

	2005.6.30	2004.12.31
绿色脐橙项目拨款	RMB 4,400,000.00*	RMB 4,400,000.00
柑桔良种苗木繁育基地拨款	3,000,000.00**	---

专项技改资金	200,000.00***	200,000.00
信息化项目拨款	100,000.00****	100,000.00
	<u>RMB 7,700,000.00</u>	<u>RMB 4,700,000.00</u>

* 国家发展计划委员会办公厅以计办高技[2002]911 号文《国家计委办公厅关于进一步开展 2002 年现代农业高技术产业化示范工程项目可行性研究的通知》，明确赣南脐橙基地公司所开发的“赣州绿色脐橙高技术产业化示范工程”项目已列入国家高技术产业发展项目计划。二零零二年十一月五日，国家发展计划委员会以计高技[2002]2310 号文《国家计委关于江西赣南有机脐橙基地有限责任公司赣州绿色脐橙高技术产业化示范工程项目可行性研究报告的批复》，同意将本公司赣州绿色脐橙高技术产业化示范工程项目列入国家高技术产业发展项目计划，建设期为二年，资金来源系由国家安排投资为 5,000,000.00 人民币元，项目单位自有资金为 139,720,000.00 人民币元。

根据中国高新投资集团公司与赣南脐橙基地公司签订的《协议书》，中国高新投资集团公司为“江西赣南有机脐橙基地有限责任公司赣州绿色脐橙高技术产业化示范工程”3,000,000.00 人民币元国家资本金的出资人，待有关项目完成后，按照《公司法》的有关规定，进一步明确国家资本金出资人的股权事宜或资金回收计划。二零零三年七月十一日，赣南脐橙基地公司收到中国高新投资集团公司投入资金计 2,400,000.00 人民币元，惟由于有关项目尚处于筹建阶段，赣南脐橙基地公司尚未修改章程和办理工商变更登记手续，明确中国高新投资集团公司作为国家资本金出资人的权利和义务，赣南脐橙基地公司将所收到中国高新投资集团公司的投入资金暂列于“专项应付款”账项反映。

二零零二年十二月十日，江西省发展计划委员会及江西省财政厅分别以赣计高技字[2002]304 号文、赣财教[2002]129 号文《关于下达 2002 年国家高技术产业发展项目产业技术与开发基金指标计划的通知》，向赣南脐橙基地公司拨付国家高技术产业发展项目产业技术与开发经费 2,000,000.00 人民币元。

截至二零零五年六月三十日止，赣南脐橙基地公司共收到上述专项资金计 4,400,000.00 人民币元。

** 根据赣州市发展计划委员会赣市计农字[2004]66 号文《关于下达农业基建投资计划的通知》，赣州良繁公司本会计期间收到赣州市发展计划委员会划拨的赣南柑桔良种苗木繁育基地项目拨款计 3,000,000.00 人民币元。

*** 系本公司的酒业分公司于二零零四年度收到赣州市经贸委划拨的技

改专项资金计 200,000.00 人民币元。

**** 根据江西省发展和改革委员会赣发高技字[2004]744 号文《关于下达“赣南果业股份公司信息化”项目前期费的通知》及赣州市发展计划委员会赣市计高字[2004]5 号文《关于下达赣南果业股份有限公司信息化项目前期费的通知》，本公司于二零零四年度收到赣州市经贸委划拨的信息化项目开发前期经费计 100,000.00 人民币元。

附注 31. 递延收益

	递延收益总额		本期	本期结转	累计结转	2005.6.30
	2005.1.1		增加	其他业务利润	其他业务利润	
果园承包收入	RMB 6,595,524.46	RMB 4,920,316.90	RMB ---	RMB 113,134.31	RMB 1,788,341.87	RMB 4,807,182.59

* 一九九六年度,本公司发起人——寻乌园艺场与果园的承包者签订《寻乌县园艺场土地及果树租赁合同》,由该等承包者向寻乌园艺场租赁寻乌园艺场 1,715.54 亩土地使用权及果树,合同规定租赁期限为三十年,由承包者一次性交足,自一九九六年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止会计期间的租赁费共计 5,776,002.79 人民币元。在一九九七年本公司股份制改组时,寻乌园艺场将该租赁收益摊余金额计 5,583,469.46 人民币元投入本公司。

二零零零年度,本公司寻乌果业分公司与承包者签订《大塘坪高接换种树租赁合同》,由该等承包者向寻乌果业分公司租赁大塘坪高接换种树,合同规定租赁期限为三十年,由承包者于签订协议时一次性交足,自二零零一年一月起至二零三一年十二月止会计期间的租赁费共计 1,012,055.00 人民币元。

附注 32. 股本

(1) 根据果业开发公司、信丰脐橙场、寻乌园艺场、安远林场、赣南农药厂及赣州酒厂签订的《发起人协议》,本公司总股本为 75,000,000.00 人民币元,其中发起人股份为 50,000,000 股,其余为社会公众股。发起人股份系由其拥有的生产经营性资产扣除相关的负债后的净资产,以业经南昌会计师事务所于一九九七年六月十五日(97)洪会评字第 59 号《资产评估报告书》评估并经国家国有资产管理局国资评(1997)618 号文确认的一九九六年十二月三十一日的价值计 75,049,275.65 人民币元,按 66.62%的折股比例折合为国家股计 50,000,000 股,并投入本公司(其余计 25,049,275.65 人民币元计入本公司“资本公积”账项),占总股本的 66.67%。其中,果业开发公司认购 63,291 股,占总股本的 0.09%;信丰脐橙场认购 4,269,509 股,占总股本的 5.69%;寻乌园艺场认购 6,029,250 股,占总股本的 8.04%;安远林场认购 4,884,002 股,占总股本的 6.51%;赣南农药厂认购 10,448,441 股,占总股本的 13.93%;赣州酒厂认购 24,305,507 股,占

总股本的 32.41%。根据江西省国有资产管理局赣国资企字[1997]28 号文《关于江西赣南果业股份有限公司国有股权管理方案的批复》，上述发起人投入本公司的股本，分别由各发起人的同级国有资产管理部门持有。

一九九七年十月五日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]460 号文和证监发字[1997]461 号文批准，本公司于一九九七年十月十四日发行境内上市内资股(A 股)股票计 25,000,000 股(其中 2,500,000 股向本公司职工配售，该等内部职工股于一九九八年六月二日上市流通)，每股面值为 1.00 人民币元，发行价格为每股 5.00 人民币元，发行溢价扣除发行费用后的净额计 93,750,000.00 人民币元计入本公司“资本公积”账项。上述股本业经江西会计师事务所于一九九七年十月二十四日以赣会师股验字(1997)第 13 号《验资报告》审验在案。

一九九九年十月二十日，经本公司一九九九年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会南昌证券监管特派员办事处赣证办(1999)96 号文初审通过和中国证券监督管理委员会证监公司字(2000)1 号文批准，本公司于二〇〇〇年二月二十五日实施一九九九年度配股方案，以一九九八年年末总股本 75,000,000 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，每股配股价格为 9.00 人民币元，国家股股东(持有股份数 50,000,000 股)放弃本次配股，境内上市内资股(A 股)共获配 7,500,000 股，配股溢价扣除发行费用后的净额计 57,392,965.52 人民币元计入本公司“资本公积”账项。配股后本公司股本变更为 82,500,000.00 人民币元，业经江西恒信会计师事务所以赣恒会验字(2000)第 006 号《验资报告》予以审验。

二〇〇〇年五月五日，经本公司一九九九年度股东大会决议，本公司于二〇〇〇年六月十二日实施一九九九年度资本公积转增股本方案，以配股后的总股本 82,500,000 股为基数，按每 10 股转增 9.090909 股的比例向全体股东转增股本计 74,999,999.00 人民币元，转增后本公司股份总数增加至 157,499,999 股。二〇〇〇年六月二十八日，经江西省工商行政管理局批准，本公司办理了工商变更登记手续。

二〇〇一年十二月二十六日和三十日，经江西省人民政府赣府字[2001]268 号文《关于同意赣南果业股份有限公司国家股股权转让的批复》和财政部财企[2001]855 号文《关于江西赣南果业股份有限公司部分国有股转让有关问题的批复》批准，并经新华通讯社总经理室新发文(2001 年)总经字 94 号文同意，赣州市国有资产管理局、江西省寻乌县国有资产管理局、江西省安远县国有资产管理局、江西省信丰县国有资产管理局分别与新闻公司签订《股

权转让协议》，将其持有本公司国家股计 17,474,731 股、11,510,386 股、9,324,003 股和 8,150,880 股共计 46,460,000 股转让给新闻公司；赣州市国有资产管理局与江西省发展信托投资股份有限公司签订《股权转让协议》，将其持有本公司国家股计 14,730,000 股转让给江西省发展信托投资股份有限公司；赣州市章贡区国有资产管理局与北京国际信托投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有本公司国家股计 19,947,023 股转让给北京国际信托投资有限公司。

本次股权转让完成后，本公司总股本仍为 157,499,999 股，其中新闻公司、北京国际信托投资有限公司、江西省发展信托投资股份有限公司分别持有 46,460,000 股、19,947,023 股、14,730,000 股，分别占本公司股份总额的 29.5%、12.66%、9.35%，以上股权性质由原来的国家股变更为国有法人股；赣州市国有资产管理局仍持有本公司 14,317,522 股，占本公司股份总额的 9.09%，股权性质仍为国家股；社会公众股计 62,045,454 股，占本公司股份总额的 39.4%。

二零零二年五月二十九日，经江西省工商行政管理局批准，本公司办理了工商变更登记手续。

二零零四年九月十九日，经本公司二零零四年第二次临时股东大会决议批准，本公司以资本公积和未分配利润转增股本计 94,499,999.00 人民币元，其中，以总股本 157,499,999 股为基数按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额为 78,749,998 股；按每 10 股转增 1 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额为 15,750,001 股，每股面值 1.00 人民币元。转增后本公司的股本为 251,999,998.00 人民币元。上述股本变更事项业经深圳天健信德会计师事务所于二零零四年十一月二十二日以信德验资报字(2004)第 36 号《验资报告》审验在案。

二零零四年十二月二十二日，江西省企业上市工作领导小组办公室以赣上市办[2004]04 号文《关于对江西赣南果业股份有限公司股本变更确认的批复》对上述股本变更事项予以批准。同日，本公司办理了工商变更登记手续。

(2) 本公司股本增减变动明细项目列示如下：

	2005. 1. 1	本期增(减)	2005. 6. 30
未上市流通股股份：			
发起人股份	RMB 22,908,035.00	RMB ---	RMB 22,908,035.00
其中：国家持有股份	22,908,035.00	---	22,908,035.00
募集法人股份	129,819,237.00	---	129,819,237.00
未上市流通股份合计	152,727,272.00	---	152,727,272.00



已上市流通股股份：				
人民币普通股	99,272,726.00		---	99,272,726.00
已上市流通股份合计	99,272,726.00		---	99,272,726.00
股份总数	RMB 251,999,998.00	RMB	---	RMB 251,999,998.00

附注 33. 资本公积

本公司资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	RMB 22,442,244.17*	RMB ---	RMB ---	RMB 22,442,244.17
接受现金捐赠	466,335.90	---	---	466,335.90
关联交易差价	655,818.57	---	---	655,818.57
股权投资准备	760,918.96	678,821.54**	11,858.22	1,427,882.28
其他资本公积	256,157.41	---	---	256,157.41
	RMB 24,581,475.01	RMB 678,821.54	RMB 11,858.22	RMB 25,248,438.33

* 如附注 32(1)所述,本公司一九九六年各发起人投入净资产折股后余额形成股本溢价计 25,049,275.65 人民币元;一九九七年向社会公众发行股票溢价净额计 93,750,000.00 人民币元;二零零零年的配股溢价净额计 57,392,965.52 人民币元;二零零零年以资本公积计 74,999,999.00 人民币元转增股本。转增后股本溢价余额计 101,192,242.17 人民币元。

** 其中:截至二零零五年六月三十日止,天音通信公司应付深圳市互通数据通信技术有限公司(以下简称“深圳互通公司”)购买 20,000 台 HT100 的小灵通及 2,000 台礼品之货款余额计 4,242,000.00 人民币元。

二零零三年八月九日,天音通信公司将账面价值计 3,758,014.00 人民币元的小灵通手机 6,226 台交付予深圳互通公司进行升级,责收取上述手机的深圳互通公司员工李施平等人在取得手机后已失踪,该批货物无处追索。天音通信公司将该批存货按账面价值转入“其他应收款—李施平”账项,并全额计提了坏账准备。

根据广州国欣律师事务所(2005)粤欣函字第 001 号《法律意见书》,上述“其他应收款 李施平”的往来款项计 3,758,014.00 人民币元已实际无法收回,“应付账款 深圳互通公司”的往来款项计 4,242,000.00 人民币元实际已不再支付,经天音通信公司董事会批准,天音通信公司将该等款项的差额计 483,986.00 人民币元转入“资本公积”账项。

如附注 48(D)所述,本会计期间天音通信公司向关联方出售固定资产,该等固定资产出售价格高于账面净值计 485,759.05 人民币元,天音通信公司将其计入“资本公积”账项。



本公司按照其对天音通信公司的持股比例确认上述股权投资准备计 678,821.54 人民币元。

附注 34. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
法定盈余公积	RMB 30,673,241.20	RMB ---	RMB ---	RMB 30,673,241.20
法定公益金	19,548,931.68	---	---	19,548,931.68
	<u>RMB 50,222,172.88</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 50,222,172.88</u>

附注 35. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
年初未分配利润	RMB 57,351,103.62	RMB 34,290,110.81
加：本年度(期间)合并净利润	26,645,246.09	63,273,265.74
减：提取法定盈余公积	---	12,082,822.29
提取法定公益金	---	8,442,210.40
应付普通股股利	---	3,937,239.24
转作资本的普通股股利	---	15,750,001.00
未分配利润	<u>RMB 83,996,349.71</u>	<u>RMB 57,351,103.62</u>
其中：待分配现金股利	RMB 5,039,999.96*	

*经二零零五年一月三十日本公司董事会决议批准及二零零五年五月二十九日本公司二零零四年度股东大会决议批准，本公司二零零四年度利润分配为：以本公司二零零四年十二月三十一日的股本总额计 251,999,998 股为基数，每 10 股派送现金股利 0.20 人民币元(含税)，共计派发现金 5,039,999.96 人民币元。

附注 36. 未确认的投资损失

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
广州易天公司	RMB (295,174.94)	RMB ---



附注 37. 主营业务收入/主营业务成本

(1) 主营业务明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
主营业务收入：				
商品流通业	RMB	3, 136, 391, 673. 31	RMB	3, 411, 555, 014. 25
--果品		17, 138, 885. 49		6, 271, 100. 46
--通信产品		3, 119, 252, 787. 82		3, 405, 283, 913. 79
生产制造业		92, 834, 497. 95		69, 905, 549. 49
--酒业		76, 590, 411. 09		56, 728, 259. 62
--农药		16, 244, 086. 86		13, 177, 289. 87
农业		215, 553. 00		---
服务业		51, 395, 971. 13		---
	RMB	<u>3, 280, 837, 695. 39</u>	RMB	<u>3, 481, 460, 563. 74</u>
主营业务成本：				
商品流通业	RMB	2, 867, 437, 218. 95	RMB	3, 081, 798, 471. 91
--果品		13, 324, 545. 75		5, 100, 817. 00
--通信产品		2, 854, 112, 673. 20		3, 076, 697, 654. 91
生产制造业		49, 214, 225. 94		38, 678, 772. 07
--酒业		33, 350, 867. 48		25, 705, 061. 28
--农药		15, 863, 358. 46		12, 973, 710. 79
农业		123, 192. 85		---
服务业		35, 311, 510. 41		---
	RMB	<u>2, 952, 086, 148. 15</u>	RMB	<u>3, 120, 477, 243. 98</u>
主营业务毛利：				
商品流通业	RMB	268, 954, 454. 36	RMB	329, 756, 542. 34
--果品		3, 814, 339. 74		1, 170, 283. 46
--通信产品		265, 140, 114. 62		328, 586, 258. 88
生产制造业		43, 620, 272. 01		31, 226, 777. 42
--酒业		43, 239, 543. 61		31, 023, 198. 34
--农药		380, 728. 40		203, 579. 08
农业		92, 360. 15		---
服务业		16, 084, 460. 72		---
	RMB	<u>328, 751, 547. 24</u>	RMB	<u>360, 983, 319. 76</u>

(2) 本公司前五名客户销售收入及其占主营业务收入的比例明细项目列示如下：

年度	金额	占主营业务收入的 比例
2005. 1. 1-6. 30	RMB 224, 776, 735. 28	6. 85%
2004. 1. 1-6. 30	RMB 148, 947, 466. 97	4. 28%

附注 38. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
消费税	RMB	15,071,553.76	RMB	11,970,007.14
城市维护建设税		2,427,252.16		2,447,413.57
教育费附加		1,318,101.90		2,126,520.18
其他		308,309.25		185,377.84
	RMB	19,125,217.07	RMB	16,729,318.73

附注 39. 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30			2004. 1. 1-6. 30		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
促销费收入	RMB 4,484,671.16	RMB ---	RMB 4,484,671.16	RMB 1,835,895.45	RMB 7,690.00	RMB 1,828,205.45
租赁收入	9,000.00	486.00	8,514.00	164,953.00	129,391.56	35,561.44
佣金	791,101.39	142,497.77	648,603.62	1,420,710.22	90,603.12	1,330,107.10
果园承包收入	121,513.43	159,264.76	(37,751.33)	173,444.83	235,954.84	(62,510.01)
材料让售收入	32,255.40	31,604.18	651.22	37,253.17	561.23	36,691.94
其他	2,411,238.71	381,820.83	2,029,417.88	1,818,217.87	298,946.22	1,519,271.65
	RMB 7,849,780.09	RMB 715,673.54	RMB 7,134,106.55	RMB 5,450,474.54	RMB 763,146.97	RMB 4,687,327.57

附注 40. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
利息支出	RMB	28,769,350.13*	RMB	23,374,895.31
减：利息收入		4,654,089.05		3,165,071.66
银行手续费		2,820,447.23		1,701,616.33
现金折扣		---		7,627.28
汇兑损失		27,652.45		---
其他		245,816.77		---
	RMB	27,209,177.53	RMB	21,919,067.26

* 其中,天音通信公司对摩托罗拉公司、诺基亚公司、索尼爱立信公司、杭州东信公司和三星科健公司的购货款采用银行承兑汇票的结算方式付款,该等票据的贴现利息计 19,086,847.53 人民币元由天音通信公司承担,并已计入“财务费用”账项。

附注 41. 投资收益

投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
对联营公司以权益法调整取得的净增(减)额	RMB	(847, 274. 80)	RMB	(1, 803, 934. 04)
股权投资差额摊销		(8, 229, 739. 88)		(8, 229, 739. 88)
子公司清算收益		51, 497. 02		---
	RMB	(9, 025, 517. 66)	RMB	(10, 033, 673. 92)

本公司投资收益的汇回无重大限制。

附注 42. 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
增值税退税	RMB	88, 633. 95*	RMB	74, 707. 49

* 如附注 3(1)所述, 根据财政部、国家税务总局财税字[2001]78 号文的规定, 长江实业公司的酒瓶回收分公司于本会计期间收到从事废旧物资经营业务先征后返的增值税款计 88, 633. 95 人民币元。

附注 43. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
罚款收入	RMB	82, 007. 83	RMB	16, 239. 48
处理固定资产收入		34, 031. 76		74. 55
其他		11, 631. 50		4, 285. 00
	RMB	127, 671. 09	RMB	20, 599. 03

附注 44. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
罚款支出	RMB	116, 060. 54	RMB	207, 775. 23
捐赠支出		259, 199. 01		306, 814. 80
处理固定资产损失		400, 062. 74		23, 604. 79
其他		313, 573. 22		3, 049. 50
	RMB	1, 088, 895. 51	RMB	541, 244. 32

**附注 45. 非经常性损益**

非经常性收益(损失)明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
营业外收入	RMB	127,671.09	RMB	20,599.03
补贴收入		88,633.95		74,707.49
以前年度计提减值准备转回		24,059,929.43		---
营业外支出		(1,088,895.51)		(541,244.32)
非经常性损益的所得税影响数		(920,243.42)		54,152.82
非经常性损益的少数股东损益		(6,714,160.91)		154,251.48
	RMB	15,552,934.63	RMB	(237,533.50)

附注 46. 现金流量表有关项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30	
收到员工还款	RMB	11,464,634.46
收到三星支付的业务宣传费		7,500,000.00
收到利息收入		4,635,599.98
收到赣州市计委专项款		3,000,000.00
收到保证金		2,949,113.90
收赣州龙盛酒业有限公司往来款		2,880,000.00
收到信丰脐橙厂还款		606,840.00
收到广东中侨公司往来款		387,690.33
收到促销费		246,573.00
收到代收保险金		232,437.70
收到三高果业的借款		205,100.00
收到信丰国资局的往来款		176,056.41
收取水电费		124,019.00
其他		4,026,210.00
	RMB	38,434,274.78



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

项目	2005.1.1-6.30
支付备用金	RMB 26,544,503.74
支付租赁费	19,411,994.93
支付物料制作费	13,679,945.09
支付运输费	11,454,006.04
支付广告费	10,337,311.11
支付差旅费	10,194,467.28
付合广维修中心往来款	7,969,064.95
支付业务招待费	7,883,482.54
支付销售服务费及促销费	7,386,956.19
支付通信费	7,325,935.13
支付修理费	4,885,663.13
支付水电费	3,566,108.71
支付审计咨询费	3,153,299.59
支付财务手续费	3,044,315.35
支付保险费	2,565,027.51
支付办公费	2,061,928.01
退保证金	1,929,000.00
支付培训费	1,843,157.25
支付车辆费	1,747,032.27
支付会务费	1,337,987.20
低值易耗品	921,502.37
支付的押金	777,443.00
支付仓储费	715,189.35
支付赣州市果业协会会费	700,000.00
支付场地使用费	687,673.11
支付浙江移动项目申请资金	683,000.00
其他	8,435,061.63
	RMB 161,241,055.48

附注 47. 母公司报表有关项目附注

(1) 应收账款

A . 本公司应收账款账龄分析列示如下 :

账龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 6,071,226.03	30.50%	RMB 303,561.31	5%	RMB 1,772,324.67	10.97%	RMB 89,988.51	5%
一至二年	4,367,434.36	21.94%	787,019.97	10%	5,026,435.75	31.13%	788,132.50	10%
二至三年	1,690,121.07	8.49%	494,568.29	20%	1,410,360.13	8.73%	438,720.90	20%
三至四年	546,848.57	2.75%	311,744.09	40%	1,200,743.10	7.44%	621,045.29	40%
四至五年	699,724.22	3.52%	559,779.38	80%	1,225,506.76	7.59%	1,084,961.13	80%
五年以上	6,529,829.90	32.80%	6,529,829.90	100%	5,513,564.09	34.14%	5,513,564.09	100%
	<u>RMB 19,905,184.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 8,986,502.94</u>		<u>RMB 16,148,934.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 8,536,412.42</u>	

B . 本公司应收账款前五名合计金额及其占应收账款总额的比例列示如下 :

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	RMB 8,051,996.61	40.45%	RMB 4,028,515.61	24.95%

(2) 其他应收款

A . 本公司其他应收款账龄分析列示如下 :

账龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 19,753,016.61	38.04%	RMB 987,450.74	5%	RMB 18,442,718.15	37.39%	RMB 922,135.94	5%
一至二年	8,375,225.71	16.13%	337,522.57	10%	6,113,320.82	12.40%	111,332.08	10%
二至三年	14,726,059.30	28.36%	5,670,828.86	20%	15,287,064.09	31.00%	5,962,789.82	20%
三至四年	348,562.94	0.67%	139,425.17	40%	2,096,204.64	4.25%	838,481.85	40%
四至五年	1,211,462.75	2.33%	969,170.21	80%	1,451,220.49	2.94%	1,160,976.39	80%
五年以上	7,513,589.90	14.47%	7,513,589.90	100%	5,928,237.10	12.02%	5,928,237.10	100%
	<u>RMB 51,927,917.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 15,617,987.45</u>		<u>RMB 49,318,765.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 14,923,953.18</u>	

B . 本公司其他应收款前五名余额及其占其他应收款总额比例列示如下 :

公司名称	2005. 6. 30			
	金额	比例	欠款期限	欠款原因
赣南脐橙基地公司	RMB 21,258,838.05	40.94%	一至二年	暂借款
信丰县人民政府	9,085,390.00	17.50%	二至三年	资产转让款及代垫款, 详见附注9(2)
赣州市土地收购储备中心	5,470,000.00	10.53%	二至三年	预付土地使用权出让金, 详见附注9(2)
江西省赣州市中级法院	5,000,000.00	9.63%	一至二年	诉讼保证金, 详见附注9(2)
建房款	1,595,775.99	3.07%	三至五年	代垫职工集资建房款
	<u>RMB 42,410,004.04</u>	<u>81.67%</u>		



(3) 长期投资

A. 本公司长期股权投资列示如下：

	2005. 1. 1				2005. 6. 30			
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备		
其他股权投资	RMB 379,105,599.44	RMB ---	RMB 76,260,331.08	RMB ---	RMB 455,365,930.52	RMB ---		
股权投资差额	140,073,657.77	---	---	8,229,739.88	131,843,917.89	---		
	<u>RMB 519,179,257.21</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 76,260,331.08</u>	<u>RMB 8,229,739.88</u>	<u>RMB 587,209,848.41</u>	<u>RMB ---</u>		

B. 本公司的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司注册资 本比例	初始投资额	本期增(减)				2005. 6. 30	
			2005. 1. 1	追加(收回)投资额	本期权益增(减)额	分配现金 股利		累计权益增(减)额
汇源赣州公司	49.00%	RMB 18,507,777.28	RMB 14,895,459.06	RMB ---	RMB (635,721.85)	RMB ---	RMB (4,248,040.07)	RMB 14,259,737.21
三百山矿泉水公司	60.00%	412,800.00	---	---	---	---	(412,800.00)	---
长江实业公司	99.00%	495,000.00	11,093,275.57	4,455,000.00	11,092,925.75	---	26,146,201.32	26,641,201.32
赣南脐橙基地公司	98.209%	9,820,900.00	7,275,017.06	---	(5,090,241.65)	---	(7,636,124.59)	2,184,775.41
金色阳光公司	5.00%	250,000.00	129,724.06	---	(82,631.57)	---	(202,907.51)	47,092.49
天音通信公司	70.00%	79,075,735.73	241,075,703.28	666,963.32	40,565,590.03	---	203,232,520.90	282,308,256.63
新地房地产	51.00%	25,500,000.00	-	25,500,000.00	---	---	---	25,500,000.00
赣州城投公司	35.00%	105,000,000.00	104,636,420.41	---	(211,552.95)	---	(575,132.54)	104,424,867.46
		<u>RMB 239,062,213.01</u>	<u>RMB 379,105,599.44</u>	<u>RMB 30,621,963.32</u>	<u>RMB 45,638,367.76</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 216,303,717.51</u>	<u>RMB 455,365,930.52</u>

C. 本公司的股权投资差额明细项目列示如下：

	初始金额	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005. 6. 30
汇源赣州公司	RMB 1,680,799.72	RMB 1,120,533.15	RMB ---	RMB 56,026.66	RMB 616,293.23	RMB 1,064,506.49
天音通信公司	163,474,264.27	138,953,124.62	---	8,173,713.22	32,694,852.87	130,779,411.40
	<u>RMB 165,155,063.99</u>	<u>RMB 140,073,657.77</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 8,229,739.88</u>	<u>RMB 33,311,146.10</u>	<u>RMB 131,843,917.89</u>

股权投资差额形成的原因详见附注 2(9)与附注 13(3)、13(4)。

**(4) 主营业务**

A . 本公司主营业务明细项目列示如下 :

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
主营业务收入 :				
商品流通业	RMB	11,586,965.80	RMB	3,704,194.34
--果品		11,586,965.80		3,704,194.34
生产制造业		66,298,248.06		53,502,665.96
--酒业		50,054,161.20		40,325,376.09
--农药		16,244,086.86		13,177,289.87
	RMB	<u>77,885,213.86</u>	RMB	<u>57,206,860.30</u>
主营业务成本 :				
商品流通业	RMB	10,103,864.02	RMB	3,423,579.87
--果品		10,103,864.02		3,423,579.87
生产制造业		49,113,962.26		38,611,049.55
--酒业		33,250,603.80		25,637,338.76
--农药		15,863,358.46		12,973,710.79
	RMB	<u>59,217,826.28</u>	RMB	<u>42,034,629.42</u>
主营业务毛利 :				
商品流通业	RMB	1,483,101.78	RMB	280,614.47
--果品		1,483,101.78		280,614.47
生产制造业		17,184,285.80		14,891,616.41
--酒业		16,803,557.40		14,688,037.33
--农药		380,728.40		203,579.08
	RMB	<u>18,667,387.58</u>	RMB	<u>15,172,230.88</u>

B . 本公司对前五名客户销售收入及其占主营业务收入的比列列示如下 :

年度	金额	占主营业务收入的比例
2005. 1. 1-6. 30	RMB 71,362,664.81	91.63%
2004. 1. 1 - 6. 30	RMB 40,325,376.09	70.49%

(5) 本公司投资收益(损失)明细项目列示如下 :

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
对子公司权益法利调整取得的净增(减)额	RMB	46,485,642.56	RMB	54,696,990.01
其中: 赣州脐橙基地公司		(5,090,241.65)		(969,876.08)
金色阳光公司		(82,631.57)		(51,977.02)
天音通信公司		40,565,590.03		49,306,935.08
长江实业公司		11,092,925.75		6,411,908.03
对联营公司以权益法调整取得的净增(减)额		(847,274.80)		(984,278.21)
股权投资差额摊销		(8,229,739.88)		(8,229,739.88)
短期投资减值准备		---		---
	RMB	<u>37,408,627.88</u>	RMB	<u>45,482,971.92</u>



附注 48. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下：

A. 存在控制关系的关联方

名称	注册地址	主营业务/经营范围	与本公司的关系	经济性质或类型
新闻公司	广东省深圳市	各类信息、技术服务、技术咨询、印刷、摄影、翻译、展销通信设备和照相器材；经营文化办公机械、印刷设备、通信设备。进出口；自有物业管理	本公司的股东	全民(内联—独资)
赣州市国有资产管理局	江西省赣州市	国有资产管理	本公司的股东	政府部门

本公司直接或间接拥有 50%以上权益性资本的子公司概况详见附注 4 所述。

B. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司之关系
赣州酒厂	本公司发起人
赣南农药厂	本公司发起人
果业开发公司	本公司发起人
寻乌园艺场	本公司发起人
安远林场	本公司发起人
信丰脐橙场	本公司发起人
燕京赣州公司	本公司之原联营公司
汇源赣州公司	本公司之联营公司
江西省信丰县国有资产管理局(信丰县国资局)	本公司的原股东
赣南农药厂经销部	本公司发起人的全资子公司
赣南农药厂综合分厂	本公司发起人的分公司
天富锦公司	天音通信公司股东
合广公司	天音通信公司的原股东
华通对外贸易公司	新华通讯社的子公司
赣州天音连锁公司	本公司联营公司

C. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化：

公司名称	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
新闻公司	RMB 50,000,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 50,000,000.00
赣州市国有资产管理局	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---

D. 存在控制关系的关联方所持权益及其变化：

公司名称	2005. 1. 1		本期增(减)	2005. 6. 30	
	金额	比例		金额	比例
新闻公司	RMB 74,336,000.00	29.50%	RMB ---	RMB 74,336,000.00	29.50%
赣州市国有资产管理局	RMB 22,908,030.00	9.09%	RMB ---	RMB 22,908,030.00	9.09%



(2) 关联方交易事项

A. 租赁

(a) 一九九七年七月十二日, 赣州酒厂与本公司签订《商标使用许可合同》, 赣州酒厂将“赣江”商标、“通天岩”商标租赁给本公司, 本公司每年支付商标使用费计 220,800.00 人民币元。同时赣州酒厂将部分厂房租赁给本公司, 本公司每年支付房屋租赁费计 241,971.00 人民币元。

二零零二年一月一日, 根据本公司的酒业分公司与赣州酒厂双方签章确认《赣南果业赣州酒业分公司租赁赣州酒厂房屋、建筑物、商标、土地明细表》, 赣州酒厂将“通天岩”商标及部分厂房租赁给本公司, 本公司每年应向其支付商标租赁费计 241,600.00 人民币元, 向其支付厂房租赁费计 147,228.00 人民币元。惟在实际执行过程中, 本公司按约定租赁费的半价向赣州酒厂支付相关租赁费, 赣州酒厂与本公司未重新签订相关协议。本公司本会计期间向赣州酒厂支付房屋租赁费计 36,807.00 人民币元, 支付商标租赁费计 60,400.00 人民币元。

(b) 一九九七年七月十二日, 赣南农药厂与本公司签订《商标使用许可合同》和《供水设施租用合同》, 赣南农药厂将“卫士牌”商标租赁给本公司, 并向本公司提供性能良好的供水设施, 本公司每年向赣南农药厂支付商标租赁费计 258,550.00 人民币元、供水设施租用费计 14,781.00 人民币元。

(c) 一九九七年七月十二日, 赣南农药厂、赣州酒厂、寻乌园艺场、信丰脐橙场和安远林场分别与本公司签订《土地使用权租赁合同》, 将面积分别为 74,157.892 平方米、63,569.87 平方米、2,341,746.80 平方米、501,776.91 平方米和 1,408,749.15 平方米的土地使用权租赁给本公司。自一九九六年十二月三十一日起至一九九九年十二月三十一日止会计期间, 本公司免交土地使用权租赁金。

根据赣州市人民政府赣市府字[2001]48 号文《关于同意赣南果业股份有限公司免交土地租赁金的批复》和赣市府字[2001]167 号文《关于同意赣南果业股份有限公司继续享受免交发起人土地租赁金政策的批复》, 本公司免交二零零零年度至二零零二年度前述租赁土地使用权的租赁费。

本公司二零零三年度将本公司的安远分公司果树资产转让予安远县人民政府, 原与安远林场签订的《土地使用权租赁合同》相应终止履行。

根据赣州市人民政府办公厅赣市府办抄字[2004]13 号《抄告单》及本公司的酒业分公司与赣州酒厂双方确认的《赣南果业赣州酒业分公司租赁赣州

酒厂房屋、建筑物、商标、土地明细表》，本公司自二零零三年起至二零零五年减半交纳所租赁赣州酒厂的土地使用权租金计 263,647.53 人民币元，自二零零六年起全额交纳租金计 527,295.06 人民币元。本公司本会计期间向赣州酒厂支付土地使用权租金计 65,911.88 人民币元。

除此之外，本公司尚未就其他土地使用权的租赁价格或免租条款签订有关协议，本公司本会计期间未计提该等土地使用权的租金。

B. 资金往来

(a) 本公司应收发起人及原股东之间的资金往来明细项目列示如下：

发起人	2005. 1. 1	本年增加	本年减少	2005. 6. 30
信丰脐橙场	RMB 606,840.00	RMB ---	RMB 606,840.00	RMB ---
信丰县国资局	176,056.41	---	176,056.41	---
	RMB 782,896.41	RMB ---	RMB 782,896.41	RMB ---

(b) 天音科技公司本会计期间支付合广公司通信产品维修中心往来款计 7,969,064.95 人民币元。

C. 借款及担保

(a) 关联方为本公司的银行借款提供担保明细项目列示如下：

担保方	担保金额	
	2005. 6. 30	2004. 12. 31
新闻公司	RMB 180,000,000.00	RMB 180,000,000.00

(b) 关联方为天音通信公司银行借款授信额度提供担保的金额列示如下：

担保方	授信额度	
	2005. 1. 1-6. 30	2004
新闻公司、天富锦公司	RMB 5,040,000,000.00	RMB 2,956,000,000.00

关联方为天音通信公司的短期借款及应付票据提供担保的金额如下：

担保方	2005. 6. 30	
	短期借款	应付票据
新闻公司	RMB 118,000,000.00	RMB 1,287,826,590.00
新闻公司、天富锦公司	40,000,000.00	---
天富锦公司	---	500,000,000.00
	RMB 158,000,000.00	RMB 1,787,826,590.00

(C) 关联方为天音通信公司的银行保理业务提供担保：

如附注 8(1)所述，浦发行深圳分行于二零零四年十二月十五日与天音通信公司签订《应收账款买断保理协议书》，新闻公司同意就浦发行深圳分行受

让并提供预付的账款承担连带保证及无条件包买责任。

D. 转让固定资产

天音通信公司本会计期间将固定资产净值计 54,240.95 人民币元的两辆奥迪汽车转让给新闻公司,转让价计 540,000.00 人民币元。天音通信公司将转让价与账面固定资产净值的差额计 485,759.05 人民币元计入“资本公积”账项。

E. 租用办公楼

本会计期间,根据新闻公司与天音通信公司签订《房屋租赁合同》,天音通信公司应支付新闻公司的租赁费计 1,241,285.64 人民币元,应支付的物业管理费计 426,506.28 人民币元。

F. 共同投资

如附注 4(1)所述,本会计期间,天音科技公司与深圳易天公司共同投资成立重庆易天公司,该公司本会计期间的相关会计指标列示如下:

2005.6.30/2005.1.1-6.30					
	注册资本	资产总额	主营业务收入	净利润	
重庆易天公司	RMB 1,000,000.00	RMB 791,347.72	RMB ---	RMB (72,824.73)	

(3) 关联方往来款项余额明细列示如下:

项目	关联方	金额		占该账项余额的比例	
		2005.6.30	2004.12.31	2005.6.30	2004.12.31
应收股利	燕京赣州公司	RMB ---	RMB 1,940,000.00	---	100%
应收账款	汇源赣州公司	RMB 848,450.21	RMB 848,450.21	0.29%	0.23%
	赣南农药厂经销部	282,652.24	282,652.24	0.10%	0.08%
		RMB 1,131,102.45	RMB 1,131,102.45	0.39%	0.31%
应付账款	赣南农药厂综合分厂	RMB ---	RMB 148,655.18	0.04%	0.04%
其他应收款	成都华通对外贸易公司	RMB ---	RMB 15,663,350.27	---	20.13%
	燕京赣州公司	---	46,058.05	---	0.06%
	信丰脐橙场	---	606,840.00	---	0.78%
	信丰县国资局	---	176,056.41	---	0.23%
		RMB ---	RMB 16,492,304.73	---	21.20%
其他应付款	新闻公司	RMB 73,590,300.00	RMB 73,590,300.00	59.19%	59.23%
	合广公司	15,280,600.00	15,280,600.00	12.29%	12.30%
	天富锦公司	8,489,200.00	8,489,200.00	6.83%	6.83%
	赣南农药厂综合分厂	242,462.00	242,462.00	0.20%	0.20%
	寻乌园艺场	88,013.17	88,013.17	0.07%	0.07%
		RMB 97,690,575.17	RMB 97,690,575.17	78.58%	78.63%

附注 49. 或有事项

(1) 二零零二年二月二十六日,天音通信公司上海分公司就上海讯飞贸易有限公司(以下简称“讯飞公司”)拖欠货款计 332,400.00 人民币元的事项向上海市闸北区人民法院提起诉讼。根据二零零二年七月三十日上海市闸北

区人民法院以(2002)闸民二(商)初字第140号《民事判决书》判决,讯飞公司应支付天音通信公司上海分公司货款计332,400.00人民币元,并偿付自二零零二年二月二十六日起至清偿日止按银行同期贷款利率计算的利息损失。

因讯飞公司的股东王星不服判决,遂向上海市第二中级人民法院提起上诉。二零零二年十一月十五日,上海市第二中级人民法院以(2002)沪二中民四(商)终字第691号《民事判决书》判决,维持原判。

二零零二年十二月,天音通信公司上海分公司向上海市闸北区人民法院提交《执行申请书》,因讯飞公司及其股东王星未履行(2002)闸民二(商)初字第140号《民事判决书》中的给付义务,天音通信公司上海分公司向上海市闸北区人民法院申请强制执行。

截至二零零五年六月三十日止,天音通信公司上海分公司尚未收到该款项。

(2) 二零零四年十二月二十七日,本公司就南康凯大脐橙场董事长梁凯拖欠本公司货款计298,933.22人民币元的事项向江西省赣州市章贡区人民法院提起诉讼。截至二零零五年六月三十日止,本案尚未审理终结。

附注 50. 财务承诺

(1) 二零零二年十二月三十一日,赣州市章贡区人民政府与本公司签订《土地使用权租赁合同》,由本公司向赣州市章贡区人民政府租赁湖边镇社前村的土地使用权计1,500亩,并在承租土地使用权范围内进行脐橙产业综合项目开发,租赁期自二零零二年十二月三十一日起至二零零五年十二月三十一日止,本公司需支付包干清场费计660,000.00人民币元;园区内山地、旱地、林地等租赁费五十年租金为每亩48.00人民币元,本公司需于二零零四年十二月二十四日付清;园区内的水田租赁费计每年每亩500.00人民币元,在每年的十二月三十一日前预付下一年度费用,本公司最迟必须在二零零四年十月三十一日前完成租赁地块的脐橙定植工作。截至二零零五年六月三十日止,本公司已支付包干清场费计500,000.00人民币元。

(2) 二零零三年四月二十九日,江西省于都县人民政府与赣南脐橙基地公司签订《土地使用权租赁合同》,江西省于都县人民政府出租位于于都县梓山镇段屋乡一带行政区域的约9,000亩的土地使用权给赣南脐橙基地公司,出租期限为五十年,自二零零三年四月二十九日起至二零零五年四月二十九日止。双方约定在承租范围内赣南脐橙基地公司有权独立或联合其他经营实体为脐橙产业从事旅游、观光、生态等综合项目的开发。土地使用权租赁费按每亩五十年180.00人民币元的价格,以双方共同认可的具测绘资格的中介机

构测量并标定的实际面积计算。赣南脐橙基地公司应于合同签订后林木砍伐前支付 400,000.00 人民币元的土地使用权租赁费,余款于二零零五年十月三十日一次性付清。截至二零零五年六月三十日止,本公司已支付该土地使用权租赁费计 400,000.00 人民币元。

(3) 二零零二年十一月二十六日,赣南现代农业示范园(以下简称“示范园”)与本公司签订租赁协议,由本公司租赁示范园内所有土地使用权、设施、农作物,租赁期为二十年,自二零零三年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止,租赁费每年计 220,000.00 人民币元。

(4) 二零零四年九月二十七日,江西省会昌县人民政府与赣南脐橙基地公司签订《土地使用权租赁合同》,江西省会昌县人民政府出租位于会昌县小密乡小密村、莲塘村一带行政区域的约 10,000 亩的土地使用权给赣南脐橙基地公司,出租期限为五十年,自二零零四年九月三十日起至二零五四年九月三十日止。双方约定在承租范围内赣南脐橙基地公司有权独立或联合其他经营实体为果业生产从事旅游、观光、生态休闲等综合项目的开发。土地使用权租赁费为:水田租赁费按稻谷折算每亩每年 200 斤至 300 斤,旱地租赁费为每亩五十年 1,000.00 人民币元,园区内山地租赁费为每亩五十年 60.00 人民币元。赣南脐橙基地公司将分五年开发完毕,每一期开发前预付该期开发果园面积 40%的土地租赁费,每一期余款在该期清理好山地后十五天内一次性付清,每期果园开发的具体面积以双方共同认可具测绘资格的中介机构测量并标定的实际测得面积为准。合同约定赣南脐橙基地公司第一期开发建设 3000 亩高标准果园。截至二零零五年六月三十日止,本公司已预付第一期土地使用权租赁费计 72,000.00 人民币元。

(5) 如附注 4(1)所示,本公司以 242,550,000.00 人民币元的总价收购天音通信公司 70%的股权。二零零三年六月十八日,该重大资产购买事项业经中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20 号文审核通过。二零零三年七月十日,本公司二零零二年度股东大会审议通过该重大资产购买事项。该股权转让款分三次支付:在协议生效后十个工作日内支付转让款的 51%;股权交割日后一年内支付转让款的 24.5%;余款于股权交割日后二年内付清。

本公司于二零零三年七月十日根据收购协议的约定向新闻公司、合广公司和天富锦公司分别支付了股权收购价款计 90,124,700.00 人民币元、15,904,400.00 人民币元和 17,671,500.00 人民币元;二零零四年七月八日,本公司向新闻公司和天富锦公司分别支付了股权收购款项计 13,000,000.00

人民币元和 8,489,300.00 人民币元。

(6) 经本公司第三届董事会第二十四次会议及二零零四年度股东大会决议通过, 本公司拟增发境内上市人民币普通股不超过 120,000,000 股, 募集资金用于向深圳易天公司及天音科技公司增加注册资本。

(7) 经本公司第三届董事会第二十四次会计决议批准, 本公司为长江实业公司流动资金贷款计 30,000,000.00 人民币元提供担保。

(8) 经本公司第四届董事会第二次会议决议通过, 赣南脐橙基地公司拟增加注册资本计 65,000,000.00 人民币元, 其中本公司拟增加对其子公司——赣南脐橙基地出资额计 64,429,100.00 人民币元, 从而使本公司对赣南脐橙基地公司的持股比例由 98.209% 增加至 99.00%。

附注 51. 其他重要事项

(1) 如附注 10(2) 所述, 二零零三年十二月三十一日, 赣州市国土资源局与本公司签订《开发建设站北区 A 地块意向书》, 本公司以每亩 240,000.00 人民币元, 总计 88,320,000.00 人民币元的土地使用权出让金取得“赣州市站北区 A 地块”的土地使用权并进行地产综合开发建设。该地块位于赣州市章贡区站北区东环路与五洲大道之间, 土地使用权面积为 368 亩(其中道路分摊 74 亩, 开发用地 294 亩), 土地使用权出让年限为五十年。

上述购买资产事项业经本公司二零零三年十二月三十一日董事会、二零零四年三月二十日二零零四年第一次临时股东大会批准。

截至二零零五年六月三十日止, 本公司已预付上述土地使用权出让金 44,160,000.00 人民币元, 因该地块的拆迁工作正在进行之中, 本公司尚未与赣州市国土资源局正式签署土地使用权出让合同。

(2) 二零零零年十二月二十九日, 经本公司临时股东大会决议通过, 本公司将位于江西赣州市红旗大道的办公大楼奥林神大厦以 19,800,000.00 人民币元的价格出售给赣州市地产公司, 同时赣州市地产公司与本公司签订了《赣南奥林神大厦租赁服务合同》, 将奥林神大厦租赁给本公司用于办公业务, 租赁费计 680,000.00 人民币元, 租赁期从二零零零年十二月三十一日至二零零一年十二月三十一日止。二零零二年十二月三十一日, 奥林神大厦的产权由本公司变更为赣州市地产公司; 二零零五年一月, 奥林神大厦的产权变更为赣州稀土矿业有限公司。本公司目前仍租赁奥林神大厦作为办公场所, 惟二零零三年度、二零零四年度及本会计期间本公司未就该大楼的租赁与赣州市地产公司及赣州稀土矿业有限公司签订有关租赁协议。



(3) 如附注 9(2) 所述, 本公司应收信丰县人民政府款项合计 9,085,390.00 人民币元, 由于本公司银行存款已被法院扣划, 股权转让款的应收期限已过, 且信丰县人民政府经本公司多次催收却迟迟不予归还。本公司董事会从稳健性原则出发, 决定对该等应收款项按 50% 的比例计提坏账准备。

附注 52. 资产负债表日后事项

(1) 自二零零五年七月一日起至七月二十九日止期间, 天音通信公司已支付该期间到期的银行承兑汇票计 451,665,090.00 人民币元。

(2) 经本公司第四届董事会第二次会议决议通过, 本公司将下属的寻乌果业分公司、安远果业分公司、赣州果业分公司、信丰果业分公司、果品饮料分公司及果品包装分公司的资产整体转让予本公司的子公司——赣南脐橙基地公司。资产转让价格以上述各分公司经审计后的二零零五年六月三十日的净资产数为依据, 转让价格待双方确认后确定。

附注 53. 合并会计报表之批准

本合并会计报表于二零零五年七月二十九日业经本公司董事会批准通过。

其他财务资料(一):

江西赣南果业股份有限公司
合并利润表的补充资料

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目		2005.1-6.30	2004.1-6.30
1.	出售、处置部门或被投资单位所得收益	51,497.02	-
2.	自然灾害发生的损失	-	-
3.	会计政策的变更增加(或减少)利润总额	-	-
4.	会计估计的变更增加(或减少)利润总额	-	-
5.	债务重组损失	-	-
6.	其它非经常性损益	15,552,934.63	-237,533.50
		15,604,431.65	-237,533.50

其他财务资料(二)

江西赣南果业股份有限公司
净资产收益率和每股收益明细表

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

	2005 年 1—6 月			
	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	75.30%	77.89%	1.23	1.23
营业利润	14.86%	15.37%	0.24	0.24
净利润	6.48%	6.70%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	2.70%	2.79%	0.04	0.04

	2004 年 1—6 月			
	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	95.94%	100.84%	2.19	2.19
营业利润	24.27%	25.51%	0.55	0.55
净利润	9.65%	10.14%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	9.71%	10.21%	0.22	0.22



其他财务资料(三)

江西赣南果业股份有限公司

合并资产减值准备明细表

2005 年 1 -- 6 月

单位：人民币元

项目	2005. 1. 1	本期 增加数	本期减少数			2005. 6. 30
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	小计	
一、坏账准备合计	63,982,805.79	672,181.90	7,335,166.08	16,213,350.27	23,548,516.35	41,106,471.34
其中：应收账款	27,718,659.59	267,168.66	3,480,274.87	550,000.00	4,030,274.87	23,955,553.38
其他应收款	36,264,146.20	405,013.24	3,854,891.21	15,663,350.27	19,518,241.48	17,150,917.96
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：委托资产管理	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	78,153,459.93	237,912.29	16,724,763.34	148,001.65	16,872,764.99	61,518,607.23
其中：产成品	1,739,169.78	-	68,098.00	-	68,098.00	1,671,071.78
库存商品	72,215,325.11	-	16,656,665.34	135,000.00	16,791,665.34	55,423,659.77
原材料	204,961.30	-	-	13,001.65	13,001.65	191,959.65
包装物	1,592,983.10	-	-	-	-	1,592,983.10
委托代销商品	2,169,755.71	237,912.29	-	-	-	2,407,668.00
低值易耗品	400.00	-	-	-	-	400.00
备品备件	230,864.93	-	-	-	-	230,864.93
四、固定资产减值准备合计	1,961,690.56	30,194.00	-	-	-	1,991,884.56
其中：机器设备	1,961,690.56	-	-	-	-	1,961,690.56
电子设备及其他	-	30,194.00	-	-	-	30,194.00
五、在建工程减值准备	166,444.87	-	-	-	-	166,444.87



其他财务资料(四)

江西赣南果业股份有限公司
母公司资产减值准备明细表

2005 年 1 -- 6 月

单位：人民币元

项目	2005. 1. 1	本期增加数	本期减少数			2005. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	小计	
一、坏账准备合计	23,460,365.60	1,144,124.79	-	-	-	24,604,490.39
其中：应收账款	8,536,412.42	450,090.52	-	-	-	8,986,502.94
其他应收款	14,923,953.18	694,034.27	-	-	-	15,617,987.45
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：委托资产管理	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	5,999,370.41	237,912.29	68,098.00	13,001.65	81,099.65	6,156,183.05
其中：产成品	1,739,169.78	-	68,098.00	-	68,098.00	1,671,071.78
库存商品	61,235.59	-	-	-	-	61,235.59
原材料	204,961.30	-	-	13,001.65	13,001.65	191,959.65
包装物	1,592,983.10	-	-	-	-	1,592,983.10
委托代销商品	2,169,755.71	37,912.29	-	-	-	2,407,668.00
低值易耗品	400.00	-	-	-	-	400.00
备品备件	230,864.93	-	-	-	-	230,864.93
四、固定资产减值准备合计	1,961,690.56	-	-	-	-	1,961,690.56
其中：机器设备	1,961,690.56	-	-	-	-	1,961,690.56
电子设备及其他	-	-	-	-	-	-
五、在建工程减值准备	166,444.87	-	-	-	-	166,444.87

其他财务资料(五)

江西赣南果业股份有限公司
期间变动异常的合并会计报表项目及其说明

2005 年 1 -- 6 月

金额单位：元

项目	2005. 6. 30/ 2005. 1. 1-6. 30	2004. 12. 31/ 2004. 1. 1-6. 30	变动率
1 应收票据	27,665,813.86	292,480,489.29	-90.54%
2 预付帐款	240,489,346.72	103,732,935.43	131.84%
3 短期借款	372,000,000.00	225,000,000.00	65.33%
4 应付帐款	97,839,823.43	350,368,484.10	-72.08%
5 应交税金	-97,866,650.91	-28,126,061.51	247.96%
6 少数股东权益	156,017,657.24	115,962,964.01	34.54%
7 管理费用	18,067,855.78	58,370,915.16	-69.05%

1、应收票据的减少主要系本期间天音通信公司的销售模式的变化引起的零售终端客户增加；客户改变结算方式，又原来的票据结算改为现金付款所致。

2、预付帐款的增加主要系天音通信公司本期间预付摩托罗拉公司、诺基亚公司、三星公司款项增加所致；

3、短期借款的增加主要系天音通信公司考虑到流动资金的需求，本期增加了向银行的借款。

4、应付帐款的减少主要系期末天音通信公司应付摩托罗拉公司的款项金额减少所致。

5、应交税金的减少主要系存货增加暂估进项税及待抵扣的进项税增加所致。

6、少数股东权益增加主要系本期间新增对新地房地产公司投资及按少数股东持有份额计算天音公司本期利润份额所致；

7、管理费用的减少主要系本期间天音通信公司冲销存货跌价准备所致。



八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在指定报纸上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。

法定代表人：

江西赣南果业股份有限公司董事会

二零零五年七月二十九日