

华通天香集团股份有限公司

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	7
七、财务会计报告	12
八、备查文件目录	49

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人薛仕成，主管会计工作负责人潘龙森，会计机构负责人（会计主管人员）肖仁贵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：华通天香集团股份有限公司

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：天香集团

公司 A 股代码：600225

3、公司注册地址：上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼

公司办公地址：上海市黄浦区宁波路 1 号申华金融大厦 17 楼

邮政编码：200002

公司电子信箱：txjt600225@sina.com

4、公司法定代表人：薛仕成

5、公司董事会秘书：吴云韶

电话：021---63372066

传真：021---63372100

E-mail：txjt600225@sina.com

联系地址：上海市宁波路 1 号申华金融大厦 17 楼

公司证券事务代表：兰瑞光

电话：0591---87616387

传真：0591---87557949

E-mail：txjt@sina.com

联系地址：福州市杨桥路中闽大厦 B 座九楼

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：上海市黄浦区宁波路 1 号申华金融大厦 17 楼

（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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	793,743,123.87	772,561,944.25	772,561,944.25	2.74
流动负债	752,008,560.81	786,061,848.27	786,061,848.27	-4.33
总资产	1,254,621,208.75	1,280,780,808.27	1,280,780,808.27	-2.04
股东权益（不含少数股东权益）	391,850,854.51	388,900,858.77	388,900,858.77	0.76
每股净资产	1.77	1.76	1.76	0.76
调整后的每股净资产	1.77	1.76	1.76	0.76
	报告期（1 - 6 月）	上年同期		本报告期比

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期		上年同期增 减 (%)
		调整后	调整前	
净利润	3,262,087.91	6,253,967.10	6,253,967.10	-47.84
扣除非经常性损益后的净利润	-18,137,304.98	5,032,968.96	5,032,968.96	-460.37
每股收益	0.015	0.03	0.03	-50.00
净资产收益率 (%)	0.83	1.43	1.43	-41.96
经营活动产生的现金流量净额	12,366,325.94	21,585,372.23	21,585,372.23	-42.71

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	16,096,568.95
各种形式的政府补贴	1,366,900.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	6,564,758.72
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,016,015.05
所得税影响数	439,363.48
少数股东损益	173,456.25
合计	21,399,392.89

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

单位: 元 币种: 人民币

	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	2.89	2.90	0.051	0.051
营业利润	-3.22	-3.24	-0.057	-0.057
净利润	0.83	0.84	0.015	0.015
扣除非经常性损益后的净利润	-4.63	-4.64	-0.082	-0.082

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,105 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
福建华通置业有限公司		44,220,000	20	未流通	质押 44,220,000	法人股东
华通国际招商集团股份有限 公司		29,007,000	13.12	未流通	质押 29,007,000	法人股东
福清市国有资产营运投资有 限公司		19,470,000	8.81	未流通	未知	国有股东

福清市粮食经济开发总公司		7,241,405	3.28	未流通	未知	法人股东
景宁畲族自治县金泰商贸有限公司		5,678,288	2.57	未流通	未知	法人股东
福建华兴信托投资公司		4,950,000	2.24	未流通	未知	法人股东
浙江耀江投资管理有限公司		3,981,233	1.80	未流通	未知	法人股东
杭州国梁经济信息咨询有限公司		1,650,000	0.75	未流通	未知	法人股东
海城市第一粮库		1,650,000	0.75	未流通	未知	法人股东
福州市粮食购销有限公司		1,320,000	0.60	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：公司第二大股东华通国际招商集团股份有限公司系第一大股东福建华通置业有限公司控股股东，二者合并持有我司 33.12%的股份。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
汤成朝	510,981	A股
郑华	508,747	A股
王逵	461,833	A股
黄激扬	406,520	A股
周德芬	335,400	A股
耿唯豪	315,709	A股
海安县投资发展有限公司	289,400	A股
罗莲红	275,638	A股
周小惠	255,800	A股
林瑞英	231,710	A股

前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况：未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：未知前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年6月9日，公司五届董事会第二十二次会议审议通过同意范林录辞去财务总监，聘任范林录为公司总经济师，聘任潘龙森为公司财务总监。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内公司整体经营情况正常。制种业稳步增长，畜牧业经营平稳；饲料贸易因受终端养殖客户的影响，毛利率有较大幅度的下降；进出口贸易因受汇率影响，出口额及毛利水平都有所减少。北京丰台科技园区的建设正在正常进行。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

制种业稳步增长，畜牧业经营平稳；饲料贸易因受终端养殖客户的影响，毛利率有较大幅度的下降；进出口贸易因受汇率影响，出口额及毛利水平都有所减少。北京丰台科技园区的建设正在正常进行。

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

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
饲料	134,762,599.60	132,124,646.94	1.96	158.49	172.20	-71.62
畜牧养殖	31,794,870.30	27,070,937.47	14.86	10.18	22.60	-36.73
农作物	24,578,368.25	20,711,295.38	15.73	539.35	687.36	-50.17

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
西南地区	24,578,368.25	108.99
华东地区	181,066,085.29	9.92

(4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

1、饲料行业由于受今年猪价逐步大幅下滑的影响，引进其售价下降。但收购的玉米、麦皮、豆粕等市场价格却仍维持原价，因此毛利大幅下降；

2、今年 1-6 月份猪价大幅下降，虽然销售额略有增长，但毛利率却有较大幅度下降；

3、由于种业 2004 年生产的种子大量过剩，与 2004 年初种子供应不足形成反差，种子市场售价下降，其毛利也有较大下降。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

1、由于今年 1-6 月份经营毛利受行业市场的影响，有较大幅度下降，公司整体经营利润有较大幅度下降。

2、本期出售北京金伟凯有限公司股权确定投资收益 1676 万元。

(6) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位: 元 币种: 人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
资金占用费	2,646,087.92	81.12
资产租赁费	500,000.00	15.33
固定资产提折旧	-1,209,905.20	-37.09
其他	189,814.83	5.82

(7)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
厦门华商贸易有限公司	商贸	商贸、进出口及转口贸易	70 万美元	3,980.25	-6.75
厦门中润粮油饲料工业有限公司	商贸	粮油、饲料、食品加工、畜牧养殖	3,600	5,301.54	-14.57
北京天香胜利生物技术有限公司	技术开发	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	2,998	10,461.55	-7.05
深圳华天投资发展有限公司	投资控股及资产管理	投资控股及资产管理：国内商业、物资供销业，信息咨询	16,000	34,375.78	65.94
福建天润粮油饲料工业有限公司	商贸	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	1,600	6,251.21	-21.44
四川中农科技有限公司(原名为四川中农科贸有限公司)	种业生产	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	3,000	5,372.95	-66.89
福建天香实业有限公司	项目投资	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。	5,000	22,121.27	-91.02
福清市天香畜牧养殖发展有限公司	畜牧养殖	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。	2,000	8,677.08	112.97
四川盛裕种业有限公司	种业生产	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	1,888	2,165.89	0.86
四川蜀龙种业有限	种业生产	农作物种子生产、销售；农作物新品种、新材料选育；种子	1,167	1,740.48	-91.95

公司		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发与开发；农业及种业技术服务，技术转让及技术咨询。			
----	--	--	--	--	--

(8) 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	主要产品或服务	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(%)
福清市天香畜牧养殖发展有限公司	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。	1,129,653.13	1,019,511.95	31.25
深圳华天投资发展有限公司	投资控股及资产管理；国内商业、物资供销业，信息咨询	659,435.82	527,548.66	16.17
四川中农科技有限公司 (原名为四川中农科贸有限公司)	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	-668,923.01	-412,056.57	12.63
福建天香实业有限公司	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。	-910,282.14	-864,768.03	26.51
四川蜀龙种业有限公司	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发与开发；农业及种业技术服务，技术转让及技术咨询。	-919,497.39	-611,465.76	18.74

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 1、完成盈利预测的情况

公司上一年度报告预计公司本年度完成主营业务收入 38,000.00 万元人民币，报告期实际完成 20,564.45 万元人民币；预计实现利润总额 500.00 万元人民币，报告期实际实现 284.09 万元人民币；预计实现净利润 500.00 万元人民币，报告期实际实现 326.21 万元人民币。

2、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 38,000.00 万元人民币，报告期实际完成 20,564.45 万元人民币；报告期拟订的经营计划成本及费用为 40,000.00 万元人民币，实际完成 21,828.12 万元人民币。

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，公司依法重新修订了《公司章程》，进一步明确了担保审批程序，加强了公司的管理，完善了法人治理结构。

公司董事会已设立了董事会战略委员会、审计领导工作小组、人事薪酬领导工作小组，目前正在积极完成其他专门委员会的设立。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、2004 年 4 月，我司向原告中国农业银行上海市浦东分行借款 2000 万元，因借款期限届满未归还，故发生诉讼。该案尚在审理过程中，造成我司资金产生一定程度的紧张，该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2)、2004 年 7 月，我司向原告中国农业银行上海市浦东分行借款 2000 万元，因借款人另案涉诉，对原告借款造成风险，原告要求提前收回上述借款本金及利息。该案尚在审理过程中，造成我司资金产生一定程度的紧张，该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

3)、2004 年 8 月，我司向原告广东发展银行上海分行借款 3000 万元，因被告涉及重大诉讼事项，对原告借款造成风险，原告要求提前收回全部借款。该案目前在上海市第一中级人民法院审理。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 1 月 9 日，本公司向福建阳光实业发展股份有限公司购买四川蜀龙种业有限责任公司，该资产的帐面价值为 1,286.97 万元人民币，实际购买金额为 1,256.74 万元人民币，该事项已于 2004 年 12 月 15 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

公司于 2004 年 12 月底与福建阳光实业发展股份有限公司签订了收购其持有的子公司四川蜀龙种业有限责任公司的 70% 股权的协议。2005 年 1 月份公司已办理完成相关资产交接手续及相应的股权过户手续。

2、出售资产情况

1)、2005 年 1 月 7 日，本公司向福州开发区鸿宇实业有限公司转让北京金伟凯医学生物技术有限公司，该资产的帐面价值为 2,123.88 万元人民币，占利润总额的 513.82%，实际出售金额为 3,800 万元人民币，产生损益 1,676.12 万元人民币，该事项已于 2005 年 1 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2)、2005 年 4 月 25 日，本公司向福州开发区华隆实业发展公司转让上海树丰企业发展有限公司，该资产的帐面价值为 3,959.23 万元人民币，实际出售金额为 684.88 万元人民币，产权过户正在办理中。

3)、2005 年 6 月 10 日, 本公司向四川省金贸工程电子商务有限公司转让成都利创软件有限责任公司, 该资产的帐面价值为 1,709.32 万元人民币, 占利润总额的-20.37%, 实际出售金额为 1,642.86 万元人民币, 产生损益-66.46 万元人民币, 产权过户正在办理中。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
南充隆胜种业有限公司	控股子公司的控股子公司	-57.11	42.60			
上海华育置业发展有限公司	股东的子公司				0	1.20
北京天香隆兴农业科技有限公司	其他关联关系	0	0.30			
海南天勤贸易有限公司	控股子公司	0	100.00			
福清粮食经济开发总公司	参股股东	0	108.21			
厦门天香置业有限公司	其他关联关系	0	114.60			
四川农大高科农业有限公司	其他关联关系	0	500.00			
福州保税区华健实业有限公司	其他关联人	0	680.22			
上海天广生物医药科技发展有限公司	其他关联关系	2,506.46	2,506.46			
上海树丰企业发展有限公司	参股子公司	762.24	1,483.75			
北京天香园生物科技投资有限公司	参股子公司	-2,094.87	4,012.63	212.40		
上海华育置业发展有限公司	股东的子公司				1,305.00	1,120.47
北京国恒科技集团股份有限公司	其他关联人				0	20.00
福建华通置业有限公司	控股股东				0	65.14
北京华商通置业有限公司	其他关联人				320.00	320.00
华通国际招商有限公司	控股股东				548.29	652.01
福清市国有资产营运投资有限公司	参股股东				0	1,198.40
上海树丰企业发展有限公司	参股子公司	0	74.97			
福州保税区华健实业有限公司	其他关联人	0	586.00			
北京天香园生物科技投资有限公司	参股子公司	76.44	4,373.67			
北京华商通置业有限公司	其他关联人				0	17.15
合计	/	1193.16	14583.41	212.40	2173.29	3394.37

(七) 重大合同及其履行情况

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

华通天香集团股份有限公司天香油脂厂将经营性租赁租赁给福建省新世纪经贸发展有限公司，该资产涉及的金额为 2,205.00 万元人民币，租赁的期限为 2004 年 3 月 25 日至 2009 年 3 月 25 日，租金为 184.00 万元人民币。

华通天香集团股份有限公司将除 300T/D 大豆、菜籽油技改生产线以外的经营性资产租赁给福建省新世纪经贸发展有限公司，该资产涉及的金额为 2205 万元人民币，租赁的期限为 2004 年 3 月 25 日至 2009 年 3 月 25 日，租金为 184 万元人民币，租金的确定依据是第一年租金 30 万元，第二年租金 33 万元，第三年租金 36 万元，第四年租金 40 万元，第五年租金 45 万元。因行业竞争激烈，油脂生产赢利空间逐步减少，虽租赁收益并不巨大，但避免了继续经营所带来的进一步亏损。

4、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	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
上海树丰企业发展有限公司	2004-11-30	1,465.00	连带责任担保	2004-11-30 ~ 2005-08-25	否	是
北京华商通置业发展有限公司	2004-08-10	4,100.00	连带责任担保	2004-08-10 ~ 2005-08-10	否	是
上海华育置业发展有限公司	2004-10-26	4,500.00	连带责任担保	2004-10-26 ~ 2006-01-26	否	是
成都利创软件有限责任公司	2004-11-28	500.00	连带责任担保	2004-11-28 ~ 2005-11-22	否	否
福建三木集团股份有限公司	2004-08-25	2,000.00	连带责任担保	2004-08-25 ~ 2005-07-15	否	否
福建三农集团股份有限公司	2004-04-07	9,020.00	连带责任担保	2004-04-07 ~ 2006-01-13	否	否
福建省东征投资股份有限公司	2005-05-28	2,000.00	连带责任担保	2005-05-28 ~ 2006-05-27	否	否
上海天广生物医药科技发展有限公司	2005-01-15	750.00	连带责任担保	2005-01-15 ~ 2006-01-14	否	是
北京天香园生物科技投资有限公司	2004-09-16	5,000.00	连带责任担保	2004-09-16 ~ 2005-09-28	否	是
报告期内担保发生额合计						6,150
报告期末担保余额合计						29,335
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						3,000
报告期末对控股子公司担保余额合计						4,450
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						33,785

担保总额占公司净资产的比例	86.22%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	15,815
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	14,192
违规担保总额	30,007

2004 年 4 月 7 日，华通天香集团股份有限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 4 月 7 日至 2006 年 1 月 13 日，已逾期，逾期金额为 4520 万元人民币。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

2004 年 5 月，我司向中国工商银行福州分行五一支行借款 2746 万元，由神州学人集团股份有限公司为我司提供担保，现借款期限已到，该笔借款已逾期。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-04	www.sse.com.cn
五届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-04	www.sse.com.cn
出售资产公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-04	www.sse.com.cn
法人股质押的公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-05	www.sse.com.cn
关于落实限期整改措施的公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-07	www.sse.com.cn
出售资产公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-08	www.sse.com.cn
关于 2005-临 006 号公告的更正公告	中国证券报、上海证券报	2005-	www.sse.com.cn

		02-23	
2005 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-02-23	www.sse.com.cn
2004 年年报摘要	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	www.sse.com.cn
五届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	www.sse.com.cn
五届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2005-04-30	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告补充公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-10	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-18	www.sse.com.cn
五届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-21	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告补充公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-31	www.sse.com.cn
关于延迟召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-06-10	www.sse.com.cn
2004 年度报告财务信息更正的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-10	www.sse.com.cn
五届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-13	www.sse.com.cn
五届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-13	www.sse.com.cn
2004 年度报告财务信息更正公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-13	www.sse.com.cn
诉讼事项公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-16	www.sse.com.cn
法人股被查封公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-16	www.sse.com.cn
法人股被拍卖的通知公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-28	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-29	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

2005 年 6 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
流动资产：						
货币资金			61,011,195.68	90,751,905.17	3,356,098.16	44,780,296.94
短期投资			173,013.48	170,513.48		
应收票据			300,000.00	1,500,000.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款			56,633,646.91	52,413,296.40	23,241,068.32	23,255,154.71
其他应收款			436,928,902.07	362,500,406.40	376,945,700.73	307,978,383.43
预付账款			196,313,658.25	214,339,323.52	164,718,872.65	164,532,694.55
应收补贴款			213,742.39	191,807.60		
存货			41,921,676.88	43,682,842.18	671,038.11	1,786,209.43
待摊费用			247,288.21	11,849.50		
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产				7,000,000.00		7,000,000.00
流动资产合计			793,743,123.87	772,561,944.25	568,932,777.97	549,332,739.06
长期投资：						
长期股权投资			345,848,213.89	391,085,505.51	428,344,533.23	505,188,663.12
长期债权投资						
长期投资合计			345,848,213.89	391,085,505.51	428,344,533.23	505,188,663.12
其中：合并价差			399,855.49	456,316.81		
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价			134,819,958.69	136,817,735.32	73,326,701.27	78,812,534.09
减：累计折旧			30,594,604.86	29,206,637.51	16,317,410.19	16,973,917.99
固定资产净值			104,225,353.83	107,611,097.81	57,009,291.08	61,838,616.10
减：固定资产减值 准备			6,519,349.86	7,564,510.48	4,646,700.63	5,691,861.25
固定资产净额			97,706,003.97	100,046,587.33	52,362,590.45	56,146,754.85
工程物资						
在建工程			2,721,074.19	3,256,690.99	2,721,074.19	2,590,442.79
固定资产清理						

固定资产合计		100,427,078.16	103,303,278.32	55,083,664.64	58,737,197.64
无形资产及其他资产：					
无形资产		10,251,018.06	9,283,876.62	1,744,274.59	1,895,004.17
长期待摊费用		4,351,774.77	4,546,203.57	690,004.49	914,778.31
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		14,602,792.83	13,830,080.19	2,434,279.08	2,809,782.48
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,254,621,208.75	1,280,780,808.27	1,054,795,254.92	1,116,068,382.30
流动负债：					
短期借款		410,401,846.75	438,736,974.00	386,440,546.75	414,000,000.00
应付票据		95,499,600.00	76,092,500.00		5,000,000.00
应付账款		11,044,965.10	15,936,569.17	3,350,939.78	4,667,145.56
预收账款		2,104,485.76	4,717,252.13	2,203,762.80	2,203,762.80
应付工资		662,394.99	539,197.58	590,249.70	524,234.63
应付福利费		1,106,019.86	878,336.96	377,461.80	320,500.01
应付股利		8,051,098.90	8,051,098.90	8,051,098.90	8,051,098.90
应交税金		1,992,990.43	8,607,941.00	-15,037.14	21,718.28
其他应交款		110,352.69	334,149.14	108,720.67	108,720.67
其他应付款		204,583,766.03	215,684,136.73	247,892,922.96	278,396,616.45
预提费用		51,040.30	83,692.66	40,692.66	40,692.66
预计负债					
一年内到期的长期负债		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		752,008,560.81	786,061,848.27	665,441,358.88	729,734,489.96
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		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
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		752,662,270.24	786,715,557.70	666,095,068.31	730,388,199.39
少数股东权益		110,108,084.00	105,164,391.80		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		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			135,309,217.44	135,022,030.65	135,309,217.44	135,022,030.65
盈余公积			15,338,666.20	15,338,666.20	15,180,385.69	15,180,385.69
其中：法定公益金			7,383,881.66	7,383,881.66	7,331,121.48	7,331,121.48
未分配利润			20,102,969.87	17,440,160.92	17,110,582.48	14,377,765.57
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			391,850,854.51	388,900,858.77	388,700,186.61	385,680,182.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,254,621,208.75	1,280,780,808.27	1,054,795,254.92	1,116,068,382.30

公司法定代表人：薛仕成

主管会计工作负责人：潘龙森

会计机构负责人：肖仁贵

利润及利润分配表

2005 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			205,644,453.54	195,925,547.72	6,276,011.26	111,605,174.79
减: 主营业务成本			194,295,124.93	152,595,375.90	6,117,924.20	80,563,364.14
主营业务税金及附加			33,914.72	2,624,757.23		2,567,951.40
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			11,315,413.89	40,705,414.59	158,087.06	28,473,859.25
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,125,997.55	68,217.59	926,205.10	44,548.59
减: 营业费用			3,859,279.03	4,536,367.73	33,516.39	409,901.68
管理费用			12,668,725.79	14,245,701.00	3,330,564.37	10,362,174.68
财务费用			9,550,201.35	17,338,914.94	7,616,898.43	15,015,608.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-12,636,794.73	4,652,648.51	-9,896,687.03	2,730,723.38
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			16,103,336.04	615,703.94	15,058,933.15	2,765,062.50
补贴收入			1,366,900.00	1,009,329.28		1,006,683.56
营业外收入			43,838.30	61,500.00		61,500.00
减: 营业外支出			2,036,358.05	250,064.82	1,830,150.25	246,111.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			2,840,921.56	6,089,116.91	3,332,095.87	6,317,857.72
减: 所得税			165,837.06	-144,896.31		63,890.62
减: 少数股东损益			-587,003.41	-19,953.88		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			3,262,087.91	6,253,967.10	3,332,095.87	6,253,967.10
加: 年初未分配利润			16,840,881.96	58,665,304.92	13,778,486.61	60,868,467.50
其他转入						
六、可供分配的利润			20,102,969.87	64,919,272.02	17,110,582.48	67,122,434.60
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			20,102,969.87	64,919,272.02	17,110,582.48	67,122,434.60
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)			20,102,969.87	64,919,272.02	17,110,582.48	67,122,434.60
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			16,096,568.95		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：薛仕成

主管会计工作负责人：潘龙森

会计机构负责人：肖仁贵

现金流量表

2005 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		
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			180,826,291.62	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			274,499,337.17	155,846,010.14
现金流入小计			455,325,628.79	155,846,010.14
购买商品、接受劳务支付的现金			170,566,309.15	1,999,334.75
支付给职工以及为职工支付的现金			5,402,307.92	794,984.03
支付的各项税费			1,880,238.41	795,539.60
支付的其他与经营活动有关的现金			265,110,447.37	156,375,449.04
现金流出小计			442,959,302.85	159,965,307.42
经营活动产生的现金流量净额			12,366,325.94	-4,119,297.28
二、投资活动产生的现金流量：				
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			52,228.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			25,500.00	25,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			77,728.41	25,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,643,968.75	413,811.40
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			2,643,968.75	413,811.40
投资活动产生的现金流量净额			-2,566,240.34	-388,311.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
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			93,987,043.91	93,987,043.91
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			93,987,043.91	93,987,043.91
偿还债务所支付的现金			122,322,171.16	121,546,497.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,112,767.84	9,357,136.85
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,092,900.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			133,527,839.00	130,903,634.01
筹资活动产生的现金流量净额			-39,540,795.09	-36,916,590.10
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-29,740,709.49	-41,424,198.78
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			3,262,087.91	3,332,095.87
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-587,003.41	
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			3,064,555.49	1,413,069.33
无形资产摊销			577,858.52	150,729.58
长期待摊费用摊销			253,707.80	224,773.82
待摊费用减少(减：增加)			-163,031.99	
预提费用增加(减：减少)			32,652.36	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			1,702,947.75	1,702,947.75
固定资产报废损失				
财务费用			10,263,318.38	9,340,613.66
投资损失(减：收益)			-16,169,117.44	-15,135,714.55
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			5,871,352.87	1,115,171.32
经营性应收项目的减少(减：增加)			-108,091,140.03	-34,305,909.40
经营性应付项目的增加(减：减少)			112,348,137.73	28,042,925.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额			12,366,325.94	-4,119,297.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			61,011,195.68	3,356,098.16
减：现金的期初余额			90,751,905.17	44,780,296.94
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			-29,740,709.49	-41,424,198.78

公司法定代表人：薛仕成

主管会计工作负责人：潘龙森

会计机构负责人：肖仁贵

资产减值表

2005 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	14,830,508.96	305,485.51	114,137.40		114,137.40	15,021,857.07
其中: 应收账款	6,434,614.06	305,485.51				6,740,099.57
其他应收款	8,395,894.90		114,137.40		114,137.40	8,281,757.50
短期投资跌价准备合计	9,786.52					9,786.52
其中: 股票投资	9,786.52					9,786.52
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						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	7,564,510.48			1,045,160.62	1,045,160.62	6,519,349.86
其中: 房屋、建筑物	3,674,546.58			739,966.30	739,966.30	2,934,580.28
机器设备	3,866,937.06			286,420.42	286,420.42	3,580,516.64
运输设备	18,773.90			18,773.90	18,773.90	
其他设备	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	22,827,359.06	305,485.51	114,137.40	1,045,160.42	1,159,298.02	21,973,546.55

公司法定代表人: 薛仕成

主管会计工作负责人: 潘龙森

会计机构负责人: 肖仁贵

股东权益增减变动表

2005 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	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	221,100,001.00	221,100,001.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	221,100,001.00	221,100,001.00
二、资本公积		
期初余额	135,022,030.65	135,022,030.65
本期增加数	287,186.79	
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	287,186.79	
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	135,309,217.44	135,022,030.65
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	15,338,666.20	15,338,666.20
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		

期末余额	15,338,666.20	15,338,666.20
其中：法定盈余公积	15,338,666.20	15,338,666.20
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	7,383,881.66	7,383,881.66
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	7,383,881.66	7,383,881.66
五、未分配利润		
期初未分配利润	16,840,881.96	49,553,601.48
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	3,262,087.91	-32,113,440.56
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	20,102,969.87	17,440,160.92

公司法定代表人：薛仕成

主管会计工作负责人：潘龙森

会计机构负责人：肖仁贵

(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：

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；

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；

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：

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。

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。

(十八) 重大会计差错及其影响：

母公司补交税金调减年初留存收益 542,319.96 元；会计差错调减年初留存收益 56,959.00 元。以上会计差错调减年初留存收益 599,278.96 元。

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；

子公司四川中农科技有限公司、四川盛裕种业有限公司、四川蜀龙种业有限公司根据《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。

子公司北京天香胜利生物技术有限公司经北京市丰台区地方税务局丰地税所字(2002)第 54 号文审批，从 2001 年 3 月 23 日至 2003 年 12 月 31 日止按高新技术产业免征企业所得税三年；2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收。

(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%	-	是

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%	-	是
深圳华天投资发展有限公司	16000 万元	投资控股及资产管理：国内商业、物资供销业，信息咨询	128,000,000.00	80%	-	是
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%	-	是
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%	-	是
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、九二〇	10,760,000.00		56.99%	是
上海树丰企业发展有限公司	7000 万元	饲料、建筑装潢材料、五金器材的销售；在计算机、生物科技、资产管理领域内的四技服务；自有机械设备租赁，投资管理，房地产开发。	40,000,000.00		47.14%	否
四川蜀龙种业有限公司	1167 万元	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	12,869,687.88		70%	是

		及技术咨询。			
--	--	--------	--	--	--

2、 合并报表范围的变动及原因

本年度合并的子公司共有 10 家，与上年度相比增加 1 家，分别为：

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有限公司拥有其 70% 股权，因此本期纳入合并会计报表范围；

3、 未纳入合并报表范围的原因

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，故本期末未纳入合并范围；

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。

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。

深圳华天投资发展有限公司投资设立的上海树丰企业发展有限公司，已于 2004 年度签定转让协议转让其 10% 股权，相关手续正在办理中，因此本期不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 90,751,905.17 元，构成如下：

项目	期末数	期初数
现金	3,513,181.41	756,524.06
银行存款--人民币	18,452,160.20	60,546,914.79
银行存款--美元户	35,463.25	-
(折算汇率)	-	
(美元金额)	-	
其他货币资金	39,010,390.82	29,448,466.32
合计	61,011,195.68	90,751,905.17

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 173,013.48 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				
基金投资	182,800.00	9,786.52	180,300.00	9,786.52
合计	182,800.00	9,786.52	180,300.00	9,786.52

3、 应收票据

应收票据期末余额为 300,000.00 元，系银行承兑汇票。

4、 应收账款：

应收账款期末账面价值为 56,633,646.91 元，其中：期末余额为 63,373,746.48 元，坏账准备为 6,740,099.57 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	32,749,460.75	51.68%	163,747.30	28,612,290.12	48.62%	143,061.44
1-2年	9,746,352.78	15.38%	487,317.64	10,142,462.01	17.24%	507,123.10
2-3年	4,600,565.27	7.26%	460,056.53	4,274,728.40	7.26%	427,472.84
3-4年	12,548,528.71	19.80%	3,764,558.61	12,761,291.45	21.69%	3,828,387.44
4年以上	3,728,838.97	5.88%	1,864,419.49	3,057,138.48	5.19%	1,528,569.24
合计	63,373,746.48	100.00%	6,740,099.57	58,847,910.46	100.00%	6,434,614.06

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 27,740,681.89 元，占应收账款余额 43.77 %。

5、 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 436,928,902.07 元，其中：期末余额为 445,210,659.57 元，坏账准备为 8,281,757.50 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	377,873,047.53	84.87%	1,889,365.24	362,860,293.25	81.83%	1,814,301.47
1-2年	47,418,603.82	10.65%	2,370,930.19	61,306,554.87	13.82%	3,065,327.74
2-3年	7,564,324.54	1.70%	756,432.45	7,179,071.70	1.61%	717,907.17
3-4年	5,593,837.95	1.26%	1,678,151.39	5,353,937.95	1.20%	1,606,181.39
4年以上	782,363.59	0.18%	391,181.80	717,961.39	0.15%	358,980.70
个别确认	5,978,482.14	1.34%	1,195,696.43	5,978,482.14	1.34%	1,195,696.43
合计	445,210,659.57	100.00%	8,281,757.50	443,396,301.30	100.00%	8,758,394.90

注1. 其他应收款前五名合计金额为 187,772,202.47 元，占其他应收款总额 42.18%，具体构成如下：

单位名称	金额	备注
福州开发区华隆实业有限公司	61,919,319.08	往来款
福建建瓯天香工程有限公司	41,979,118.67	往来款
北京天香园生物科技投资有限公司	40,126,321.95	往来款
天香饲料批发中心	23,747,442.77	往来款
上海金参贸易公司	20,000,000.00	往来款
合 计	187,772,202.47	

6、 预付账款

预付账款期末余额为 196,313,658.25 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	50,790,007.28	25.88%	54,162,660.92	25.28%
1-2年	60,657,937.04	30.90%	119,463,248.67	55.74%
2-3年	49,365,713.93	25.15%	5,213,413.93	2.43%
3年以上	35,500,000.00	18.07%	35,500,000.00	16.55%
合计	196,313,658.25	100.00%	214,339,323.52	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 1-2 年的金额为 60,657,937.04 元，其中：子公司预付玉米、饲料委托收购款尚未结算 52,299,573.75 元；其他预付货款 8,358,363.29 元。

注3. 预付账款期末余额中账龄 2-3 年的金额为 49,365,713.93 元，预付购买办公楼款 42,972,300.00 元；其他系子公司预付玉米、饲料委托收购款尚未结算 6,393,413.93 元。

注4. 预付账款期末余额中账龄 3 年以上的金额为 35,500,000.00 元，系预付北京丰台科技园土地款。

7、 存货：

存货期末账面价值为 41,921,676.88 元，其中：账面余额为 42,173,810.30 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	5,485,555.69		9,590,800.65	
库存商品	29,089,593.01	252,133.42	15,621,608.70	252,133.42
在产品	6,232,709.62		17,989,530.35	
低值易耗品	37,408.50		490,775.88	
包装物	1,263,628.94		109,989.00	
发出商品	18,125.79			
外购半成品	46,788.75		78,845.85	
在途材料			53,425.17	
合计	42,173,810.30	252,133.42	43,934,975.60	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

8、 待摊费用

待摊费用期末余额为 247,288.21 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
保险费	2,520.00	3,780.00
租金	224,541.71	
其他费用	20,226.50	8,069.50
合计	247,288.21	11,849.50

9、 长期投资:

(1)长期投资期末账面价值为 345,848,213.89 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	390629188.70			45,180,830.30	345448358.40	0.00
合并价差	456316.81			56461.32	399855.49	
合计	391085505.51	0.00	0.00	45237291.62	345848213.89	0.00

(2)长期股权投资期末余额为 345,448,358.40 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
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
福州天香康乐乳品有限公司	2001年 ---	1,346,713.19	55.00%	权益法
大连北方国际粮食物流股份有限公司	1996年 ---	30,000.00	1.20%	成本法
四川农大高科农业有限责任公司	2001年 ---	2,250,000.00	3.11%	成本法
海南天勤贸易有限公司	2002年 ---	2,978,340.55	99.00%	权益法
上海天广生物医药科技发展有限公司	2002年 ---	13,800,000.00	46.00%	权益法
北京天香隆兴农业科技有限责任公司	2001年 ---	6,279,968.26	20.09%	权益法
北京天香通科技发展有限公司	2004年 ---	4,800,000.00	30.00%	权益法
深圳市联银新通高新技术有限公司	2003年 ---	1,600,000.00	40.00%	权益法
西南科研种业有限公司	2004年 ---	220,000.00	84.00%	权益法
南充隆盛种业有限公司	2002年 ---	420,000.00	1.40%	成本法
上海树丰企业发展有限公司	2004年 ---	32,743,536.40	47.14%	权益法
中关村证券股份有限公司	2001年 ---	155,375,000.00	9.47%	成本法
合计		345,448,358.40		

注1. 本期北京金伟凯医药生物技术有限公司股权已转让；

注2. 本期成都利创软件有限责任公司股权已转让。

(3)合并价差期末余额为 399,855.49 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
四川中农科技有限公司	-436,539.69	-323,766.93		-21,826.98		-301,939.95	10年
深圳华天投资发展有限公司	259,904.74	257,738.87		12,995.22		244,743.65	10年
四川盛裕种业有限公司	565,873.61	522,344.87		65,293.08		457,051.79	4年4个月
合计		456,316.81	-	56,461.32	-	399,855.49	

注 1. 本期转出系由于合并报表范围子公司变动转出。

10、 固定资产及累计折旧:

固定资产期末净额为 97,706,003.97 元，其中固定资产原值期末余额为 134,819,958.69 元，累计折旧期末余额为 30,594,604.86 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	期末数
一、 固定资产原值：					
房屋及建筑物	99,228,594.44	1,229,913.21		3,139,056.00	97,319,451.65
机器设备	19,620,360.41	1,092,421.52	206,392.88	2,058,440.85	18,860,733.96
运输设备	7,478,462.28	320,927.34	607,209.50	196,241.10	8,210,358.02
电子设备	2,612,198.36	51,088.35	141,943.39	253,934.87	2,551,295.23
产役畜	3,355,374.00	0.00		0.00	3,355,374.00
锥栗林	0.00	0.00		0.00	0.00
不需用固定资产	4,522,745.83	0.00		0.00	4,522,745.83
合计	136,817,735.32	2,694,350.42	955,545.77	5,647,672.82	134,819,958.69
二、 累计折旧：					
房屋及建筑物	16,207,225.14	1,886,489.94		851,963.38	17,241,751.70
机器设备	5,426,151.33	538,737.33	139,953.26	1,104,385.05	5,000,456.87
运输设备	3,792,383.72		260,556.55	147,084.49	3,905,855.78
电子设备	1,860,234.77	217,600.77	70,453.10	79,800.52	2,068,488.12
产役畜	503,260.13	457,409.84		0.00	960,669.97
不需用固定资产	1,417,382.42	0.00		0.00	1,417,382.42
合计	29,206,637.51	3,100,237.88	470,962.91	2,183,233.44	30,594,604.86
三、 固定资产净值	107,611,097.81				104,225,353.83
四、 固定资产减值	7,564,510.48			1,045,160.62	6,519,349.86
五、 固定资产净额：	100,046,587.33				97,706,003.97

注：本期转入系增加合并范围--四川蜀龙种业公司而转入的。

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	3,674,546.58		739,966.30	2,934,580.28
机器设备	3,866,937.06		286,420.42	3,580,516.64
运输设备	18,773.90		18,773.90	-
其他	4,252.94			4,252.94
合计	7,564,510.48	-	1,045,160.62	6,519,349.86

11、 在建工程:

在建工程期末账面价值为 2,721,074.19 元，其中：账面余额为 2,891,493.67 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	836,667.88	1,461,016.26	2,127,264.46	170,419.68	自筹
300T油脂技改工程	2996万元	2,460,442.79	130,631.40		2,591,074.19	自筹
音西土地		130,000.00			130,000.00	
合计		3,427,110.67	1,591,647.66	2,127,264.46	2,891,493.87	

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

12、 无形资产:

无形资产期末余额为 10,251,018.06 元，情况如下：

项目	原值	期初数	本期转入	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	6199810.52	5469121.42			49000.74	779689.84	5420120.68	37.33~48.25年
商标使用权	2814824.00	1280541.33	1163333.38		140741.20	511690.49	2303133.51	3.58~5.25年
品种使用权	150000.00	0.00		150000.00		0.00	150000.00	
会计软件	9000.00	7725.00			450.00	1725.00	7275.00	7.08年
进出口经营权	150000.00	78409.11					78409.11	1.42年
知识产权	3497256.84	2448079.76			156000.00	1205177.08	2292079.76	5.5-25.5年
合计	12820891.36	9283876.62	1163333.38	150000.00	346191.94	2498282.41	10251018.06	

注：本期转入系增加合并范围--四川蜀龙种业公司而转入的。

13、 长期待摊费用:

长期待摊费用期末余额为 4,351,774.77 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	625,198.81		80,773.82		544,424.99
大修理支出	16,000.16		7,999.98		8,000.18
租入固定资产改良支出	341,657.11				341,657.11
广告费	504,000.00		144,000.00		360,000.00
固定资产改良支出	-	38,345.00			38,345.00
房屋使用权	3,059,347.49				3,059,347.49
合计	4,546,203.57	38,345.00	232,773.80	-	4,351,774.77

14、 短期借款:

短期借款期末余额为 438,736,974.00 元，构成如下：

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		775,674.00
担保借款	350,401,846.75	377,961,300.00
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	410,401,846.75	438,736,974.00

注

1. 华通天香集团股份有限公司对子公司的担保情况如下：

厦门华商贸易有限公司	70.00 万美元
福建天香实业有限公司	1,375.00 万元
福清市天香畜牧养殖发展有限公司	1450.00 万元

15、 应付票据：

应付票据期末余额为 95,499,600.00 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	95,499,600.00	76,092,500.00
小计	95,499,600.00	76,092,500.00

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	11,044,965.10	15,936,569.17
预收账款	2,104,485.76	4,717,252.13
其他应付款	201,583,766.03	215,684,136.73

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 20%股份的股东单位福建华通置业有限公司的款项 651,381.77 元，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；欠持有本公司 13.12%股份的股东单位华通国际招商集团股份有限公司 6,520,068.45 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 1,992,990.43 元,其构成如下:

税种	期末数	期初数
增值税	-511,031.08	4,201,865.11
营业税	2,777.00	2,464.95
城建税	1,406.80	287,863.80
所得税	2,034,692.80	8,644,047.96
个人所得税	148,261.79	175,059.69
房产税	127,350.01	127,029.11
印花税	105,887.27	190,546.18
土地使用税	83,645.84	83,645.84
其他		25,642.45
合计	1,992,990.43	13,738,165.09

19、其他应交款:

其他应交款期末余额为 110,352.69 元,其构成如下:

税种	期末数	期初数
社会事业发展费	108,598.56	165,664.31
教育费附加	1,125.91	168,106.61
防洪费		-
其他	628.22	378.22
合计	110,352.69	334,149.14

20、预提费用:

预提费用期末余额为 51,040.30 元,其构成如下:

项目	期末数	期初数
利息	15,000.00	-
其他	-4,652.36	-
广告费		15,000.00
修理费		28,000.00
土地使用费	40,692.66	40,692.66
合计	51,040.30	83,692.66

21、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
合 计	16,400,000.00			

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。

22、 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
合计	653,709.43	653,709.43

23、 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

24、 资本公积：

资本公积期末余额为 135,309,217.44 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	308,495.40			308,495.40
其他资本公积	94,140.00	287,186.79		381,326.79
合计	135,022,030.65	287,186.79	-	135,309,217.44

注 1. 本期增加数系子公司本期对外投资的贷方股权投资差额。

25、 盈余公积：

盈余公积期末余额为 15,338,666.20 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	7,954,784.54			7,954,784.54
公益金	7,383,881.66			7,383,881.66
任意盈余公积	-			-
合计	15,338,666.20	-	-	15,338,666.20

26、 未分配利润：

未分配利润期末余额为 20,102,969.87 元，其情况如下：

项目	期末数
年初未分配利润	16,840,881.96
加：本年实现利润	3,262,087.91
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	20,102,969.87

年初未分配利润为 17,440,160.92 元，母公司补交税金调减年初未分配利润 542,319.96 元，会计差错调减年初未分配利润 56,959.00 元，调整后年初未分配利润为 16,840,881.96 元。

27、 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	52135065.66	132124646.94	48539320.47	2637952.66	3595745.19
畜牧养殖业	31794870.30	28855941.20	27070937.47	22079928.66	4723932.83	6776012.54
贸易业	14508615.39	37773014.86	14388245.14	37237701.98	120370.25	535312.88
农作物	24578368.25	3844301.78	20711295.38	2630485.54	3867072.87	1213816.24
合计	205644453.54	122608323.50	194295124.93	110487436.65	11349328.61	12120886.85

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	
华北地区		3,687,802.31	-100.00%
华东地区	181,066,085.29	164,729,831.24	9.92%
华南地区		15,451.28	-100.00%
西南地区	24,578,368.25	11,760,474.43	108.99%
合计	205,644,453.54	180,193,559.26	14.12%

注 1. 销售前五名合计 68,857,004.70 元，占主营业务收入总额的 33.48%。

28、 主营业务税金及附加：

主营业务税金及附加本期发生额为 33,914.72 元，其构成如下：

项目	税率	本期发生数	上年同期数
营业税	5%		1,896,007.50
城市建设维护费	7%	1,501.32	78,876.70
教育费附加	4%	1,201.06	649,873.03
其他		31,212.34	
合计		33,914.72	2,624,757.23

29、 其他业务利润：

其他业务利润本期发生额为 2,125,997.55 元，主要是资产出租、过磅、装车、猪粪及资金占用费等收入。

30、 财务费用：

财务费用本期发生额为 9,550,201.35 元，其中：

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	13,957,106.41	18,349,927.10
减：利息收入	4,479,190.45	1,128,837.82
利息净支出	9,477,915.96	17,221,089.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损益	-	-
手续费及其他	72,285.39	117,825.66
合计	9,550,201.35	17,338,914.94

31、 投资收益：

投资收益本期发生额为 16,103,336.04 元，其中：

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		577,312.24
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	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	16,096,568.95	
委托投资收益		
股权投资差额摊销	-56,461.32	38,391.70
减：短期投资跌价准备		
减：长期投资减值准备		
合计	16,103,336.04	615,703.94

32、 补贴收入：

补贴收入本期发生额为 1,366,000.00 元,其中:

项 目	本期发生数	上年同期数
活体费用补贴	1,186,000.00	926,683.56
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	
无公害商品猪生产基地补贴	-	80,000.00
其他		2,645.72
合 计	1,366,000.00	1,009,329.28

33、 营业外收入：

营业外收入本期发生额为 43,838.30 元,其中:

项 目	本期发生数	上年同期数
销售废料收入	-	61,500.00
固定资产清理收入	20,343.00	-
罚款收入	-	-
赔偿收入	23,495.30	-
合 计	43,838.30	61,500.00

34、 营业外支出:

营业外支出本期发生额为 2,036,358.05 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	225,732.12
在建工程减值准备		
罚款支出(其他)及赔款	234,004.48	
税务滞纳金	2,864.55	3,629.12
其他	1,000.00	207,703.58
合 计	2,036,358.05	437,064.82

35、 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 274,499,337.17 元，其中主要是：

北京宁馨儿经贸有限公司	48,000,000.00
北京天香园生物科技投资有限公司	40,620,000.00
福建天香绿色食品有限公司	13,260,390.00
上海华育置业有限公司	13,150,000.00
福建和创景天投资发展有限公司	6,390,807.02
厦门华通国际招商有限公司	6,000,000.00

36、 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 281,735,863.96 元，其中主要是：

北京天香园生物科技投资有限公司	70,900,000.00
上海天广生物医药科技发展有限公司	25,169,592.63
福建和创景天投资发展有限公司	23,104,260.96
上海福之健实业有限公司	15,000,000.00
上海树丰企业发展有限公司	9,274,557.50
北京国联新世纪网络教育学校	6,000,000.00

37、 异常变动报表项目

- (1)货币资金期末余额较期初减少 32.77%，主要系母公司货币资金减少系归还短期借款；
- (2)应收票据期末账面价值较期初减少 80%，主要系本期收回票据增加；
- (3)其他流动资产期末余额较期初减少 100%，系银行定期存单到期；
- (4)应付账款期末余额较期初减少 30.69%，主要系经营饲料企业本期结算支付货款；
- (5)预收账款期末余额较期初减少 55.39%，主要系经营饲料企业本期结算货款；
- (6)应交税金期末余额较期初减少 76.85%，主要系以前年度计提的税金在本期交纳；
- (7)其他未交款期末余额较期初减少 66.98%，主要系以前年度计提的税费在本期交

- 纳；
- (8) 预提费用期末余额较期初减少 39.01%，主要系福清市天香畜牧养殖发展有限公司预提费用的减少；
- (9) 其他业务利润本期发生额较上年同期增加 3016.49%，主要系本期租金收入增加及收取的资金占用费；
- (10) 财务费用本期发生额较上年同期减少 45.00%，主要系本期收取的资金占用费冲减了部分财务费用；以及本期短期借款有较大幅度减少，相应的利息支付也减少；
- (11) 投资收益本期发生额较上年同期增加 2515.43%，主要系本期股权转让金伟凯公司股权增加的收益；
- (12) 补贴收入本期发生额较上年同期增加 35.00%，主要系本期活体储备补贴等各种补贴收入增加；
- (13) 营业外支出本期发生额较上年同期增加 714.32%，主要系本期处置固定资产增加的损失；

(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 23,241,068.32 元，其中：期末余额为 24,921,155.25 元，坏账准备 1,680,086.93 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	11,794,339.58	47.33%	58,971.70	13,218,723.27	53.04%	66,093.61
1-2年	7,370,556.10	29.58%	368,527.81	6,861,621.31	27.54%	343,081.07
2-3年	3,136,021.46	12.58%	313,602.15	1,932,718.00	7.76%	193,271.80
3-4年	1,855,668.96	7.45%	556,700.69	1,952,461.42	7.83%	585,738.43
4年以上	764,569.15	3.06%	382,284.58	955,631.25	3.83%	477,815.63
合计	24,921,155.25	100.00%	1,680,086.93	24,921,155.25	100.00%	1,666,000.54

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 20,691,023.29 元，占应收账款余额 83.03%。

2、 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 376,945,700.73 元，其中：期末余额为 383,383,971.51 元，坏账准备为 6,438,270.78 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	321,506,349.96	83.86%	1,607,531.75	244,509,715.78	77.78%	1,222,548.58
1-2年	47,875,978.30	12.49%	2,393,798.92	56,635,954.30	18.01%	2,831,797.72
2-3年	6,546,484.70	1.71%	654,648.47	5,766,210.67	1.83%	576,621.07
3-4年	758,715.02	0.20%	227,614.51	820,600.00	0.26%	246,180.00
4年以上	717,961.39	0.19%	358,980.70	680,528.68	0.22%	340,264.34
个别确认	5,978,482.14	1.55%	1,195,696.43	5,978,482.14	1.90%	1,195,696.43
合计	383,383,971.51	100.00%	6,438,270.78	314,391,491.57	100.00%	6,413,108.14

注1. 其他应收款中持本公司 13.12%股权的股东单位华通招商集团股份有限公司欠款 26,700,000.00 元；

注2. 其他应收款前五名金额合计 186,218,692.80 元，占其他应收款余额 48.57%，具体构成如下：

单位名称	金额	备注
北京天香胜利生物技术有限公司	56,900,000.00	往来款
福建建欧天香绿色食品工程有限公司	42,110,000.00	往来款
福清市天香畜牧养殖发展有限公司	33,551,828.80	往来款
上海华育置业发展有限公司	26,956,864.00	往来款
华通国际招商有限公司	26,700,000.00	往来款
合计	186,218,692.80	

3、 长期投资：

长期投资年末账面价值为 428,344,533.23 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	505,188,663.12		-759,280.77	76,084,849.12	428,344,533.23	-
合计	505,188,663.12	-	-759,280.77	76,084,849.12	428,344,533.23	-

(1)、长期股权投资期末账面价值为 428,344,533.23 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 428,344,533.23 元，未计提减值准备。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
福建天香实业有限公司	2002年---	46,699,544.15	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---	11,566,031.10	90.00%	权益法
厦门中润粮油饲料工业公司	1996年---	23,608,825.06	50.00%	权益法
福建天润粮油饲料实业有限公司	2000年---	8,916,701.27	50.00%	权益法
北京天香隆兴农业电子商务有限责任公司	2001年---	1,879,968.26	9.09%	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
北京天香胜利生物技术有限公司	2001年---	46,771,711.96	80.00%	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
四川中农科技有限公司	2002年---	23,449,373.32	61.60%	权益法
深圳华天投资发展有限公司	2001年---	126,700,864.92	80.00%	权益法
合计		428,344,533.23		

(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
北京金伟凯医学生物技术有限公司	6000000.00	21238797.23			21238797.23	0.00
厦门华商贸易有限公司	5482260.04	11626787.82		-60756.72		11566031.10
厦门中润粮油饲料工业公司	18000000.00	23681652.61		-72827.55		23608825.06
福建天润粮油饲料实业有限公司	8000000.00	9023881.04		-107179.77		8916701.27
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
北京天香胜利生物技术有限公司	23984000.00	46828139.54		-56427.58		46771711.96
北京天香园生物科技投资有限公司	66000000.00	78604800.00				78604800.00
北京天香隆兴农业电子商务有限责任公司	2000000.00	1879968.26				1879968.26
四川中农科技有限公司	18480000.00	23839602.91		-390229.59		23449373.32
深圳华天投资发展有限公司	78000000.00	126186311.48		514553.44		126700864.92
福建天香实业有限公司	47500000.00	47277125.39		-577581.24		46699544.15
福清市天香畜牧养殖发展有限公司	19000000.00	37761650.58			37761650.58	0.00
成都利创软件有限责任公司	17350000.00	17093233.07			17093233.07	0.00
合计	333196260.04	460188663.12	0.00	-750449.01	76093680.88	383344533.23

注：投资福清市天香畜牧养殖发展有限公司的股权转给子公司福建天香实业集团有限公司。

4、 主营业务收入、成本：

主营业务收入本期发生额为 6,276,011.26 元，主营业务成本本期发生额为 6,117,924.20 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		158087.06	
合计	6276011.26	0.00	6117924.20	0.00	158087.06	0.00

5、 投资收益：

投资收益本期发生额为 15,058,933.15 元，其构成如下：

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		289,138.65
股权转让收益	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	-1,046,467.56	2,437,533.15
股权投资差额摊销	8,831.76	38,390.70
减：短期投资跌价准备		
减：长期投资减值准备		-
合计	15,058,933.15	2,765,062.50

七、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	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表
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
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	姜东溟
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

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	其法人代表为本公司董事	有限责任公司	姜东溟
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	本公司大股东为其参股股东	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	本公司大股东为其参股股东	有限责任公司	刘波
厦门象屿华建发展有限公司	厦门	从事进出口贸易；房地产	其法人代表为本公司董事	有限责任公司	高扬瑜
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	本公司直接及间接持有其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47.14%股份	有限责任公司	邵晖
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、保健床垫的出口加工、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
厦门华商物业经营管理有限公司	厦门	房地产管理、信息咨询服务、组织招商投资洽谈服务；批发零售建筑材料、计算机及软件	本公司董事为其法人代表	有限责任公司	姜东溟
厦门天香置业有限公司	厦门	房地产	本公司董事为其法人代表	有限责任公司	姜东溟
福清粮食经济开发总公司			持有本公司3.28%的股权		
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	本公司董事为其法人代表	有限责任公司	李泉
北京天香隆兴农业科技有限公司	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	本公司直接及间接持有其29.09%股份	有限责任公司	王爱明

(二)、关联交易事项：

1、关联方交易：

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、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
其他应收款		
上海华育置业有限公司		1,845,305.79
华通国际招商集团股份有限公司		2,974,524.00
四川农大高科农业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京天香园生物科技投资有限公司	40,126,321.95	61,074,983.13
上海树丰企业发展有限公司	14,837,469.58	7,215,092.08
海南天勤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
福州保税区华健实业有限公司	6,802,168.00	6,802,168.00
福清粮食经济开发总公司	1,082,120.00	1,082,120.00
厦门天香置业有限公司	1,145,970.70	1,145,970.70
北京天香隆兴农业科技有限公司	3,144.46	3,144.46
上海天广生物医药科技发展有限公司	25,064,592.63	
预付帐款		
上海树丰企业发展有限公司	749,710.00	749,710.00
北京天香园生物科技投资有限公司	43,736,725.40	42,972,300.00
福州保税区华健实业有限公司	5,860,000.00	5,860,000.00
成都利创有限责任公司		10,500,000.00
应收帐款		
南充隆盛种业有限公司	426,004.80	997,149.80

关联方应付款项

项目	期末数	期初数	备注
其他应付款：			
上海华育置业有限公司	11,204,694.21		
北京国恒科技集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	
福建华通置业有限公司	651,381.77	651,381.77	
华通国际招商集团股份有限公司	6,520,068.45	4,011,664.11	
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	347,945.34	347,945.34	
北京华商通置业有限公司	3,200,000.00		
预收账款			
北京华商通置业有限公司	171,500.00	171,500.00	
应付账款			
上海华育置业有限公司	12,000.00	12,000.00	

八、或有事项：

(一) 重大担保：

1、截止 2005 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 9020 万元也由该公司提供担保；

为上海华育置业发展有限公司向银行借款 4500 万元提供担保，本公司向银行贷款 4500 万元也由该公司提供担保；

为北京华商通置业发展有限公司向银行借款 4100 万元提供担保；

为北京天香园生物科技有限公司向银行借款 5000 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；

为上海树丰企业发展有限公司向银行借款 1465 万元提供担保；

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；

子公司厦门中润粮油饲料工业有限公司为福建省东正投资股份有限公司向银行借款 2000 万元提供担保，按持股比例应承担 1000 万元；

为上海天广生物医药科技发展有限公司向银行借款 750 万元提供担保；

2、截止 2005 年 6 月 30 日，公司及子公司为以下公司提供重大抵、质押担保：

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 3500 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。

(二) 未决诉讼：

公司无需要说明的未决诉讼事项。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需要说明的重大承诺事项。

十、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。

十一、其他重要事项：

华通国际招商集团股份有限公司系我司第二大股东，持有我司法人股 29,007,000 股。2004 年 7 月 14 日，我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责任担保。现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，要求我司归还借款 2000 万元，并且将华通国

际招商集团股份有限公司持有的我司法人股 29,007,000 股查封，查封期限自 2005 年 6 月 14 日至 2006 年 6 月 13 日。

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，尚余 5,978,482.14 元未收回，未收回款项公安机关已立案侦察。

十二、非经常性损益汇总表

项目	金额
处置长期股权投资收益	16,096,568.95
收到的政府补贴	1,366,900.00
营业外收支	-2,016,015.05
其他非经常性损益	6,564,758.72
减：所得税影响	439,363.48
减：少数股东损益	173,456.25
合计	21,399,392.89

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人, 财务负责人, 会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- (二) 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：薛仕成
华通天香集团股份有限公司
2005 年 8 月 26 日