

通威股份有限公司

关于股权收购的关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

重要内容提示：

- 交易内容：通威股份有限公司（以下称“本公司/公司”）收购成都信德投资有限公司（以下简称“成都信德”）持有成都通威实业有限公司（以下简称“通威实业”）11.05%的股权
- 交易标的名称：股权收购
- 交易金额：总金额 11,507,716.93 元
- 交易目的及交易影响：公司董事会认为，本次股权收购是为了解决在成都通威实业有限公司的运作及项目的实施过程中，公司与关联方“成都信德”间存在着的关联交易。收购后公司将持有“通威实业”100%的股权，将更有利于“通威实业”有关水产良种繁育基地建设、工厂化养鱼及技术中心改造等项目的实施和运作。该项交易的定价原则符合谨慎性原则和公允性原则，其交易价格公平合理，能平等保护交易各方和公司各股东的权益。
- 关联人回避事宜：本次关联交易经公司二届董事会十一次会议审议同意，与该关联交易有利害关系的关联董事对该项议案的表决进行了回避。此项关联交易金额不足公司净资产的 5%，不需提交公司股东大会审议。

根据《上海证券交易所股票上市规则》（2004 修订版）的有关规定，现将该项关联交易事项公告如下：

一、交易概述

本公司收购“成都信德”持有“通威实业”11.05%的股权。该项交易因“成都信德”的实际控制人为本公司董事长，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2004 修订版）的有关规定而构成关联交易，此项交易为本公司与交易方发生

的首次交易。本次关联交易已经公司独立董事事前认可后提交公司第二届董事会十一次会议审议同意，独立董事发表了独立意见，与该项关联交易相关联的董事回避了该项关联交易的表决。

二、交易对方介绍

单位名称：成都信德投资有限公司

注册地址：成都市高新区创业路 2 号

法定代表人：刘如芳

注册资本：3000 万元

经营范围：项目投资及投资咨询服务（不含金融、证券业务及法律、法规禁止和国家有专项规定的除外）；经营管理咨询服务；电子、信息、生物技术、基因工程以及其他高新技术项目的研究、开发；农业及相关项目开发。

三、关联交易的标的情况

1、交易标的

交易标的为成都信德持有的通威实业的 11.05% 股权，该股权未进行质押。

2、成都通威实业有限公司的情况

成都通威实业有限公司为本公司与成都信德共同投资设立的，其注册地位于成都市外北白莲池村，注册资金为 3000 万元，其中，本公司持有 88.95% 的股权，成都信德持有 11.05% 的股权。其经营范围为：淡水动物养殖及经营；淡水动物及所需物资的研发、农业及相关技术咨询、培训、服务；绿色环保农业项目开发及经营。

经四川华信会计师事务所审计，截止 2005 年 12 月 31 日通威实业有限公司的资产总额为 128,109,309.86 元，负债总额为 23,967,075.23 元，净资产为 104,142,234.63 元。

经北京中天华正会计师事务所审计，截止 2005 年 12 月 31 日通威实业有限公司的资产总额为 128,109,309.86 元，负债总额为 23,967,075.23 元，净资产为 104,142,234.63 元。

四、交易金额、定价政策、资金来源和资金支付

1、交易金额：交易总金额为 11,507,716.93 元。

2、定价原则：交易价格是按照经公司聘请的四川华信会计师事务所和独立

董事聘请的北京中天华正会计师事务所分别审计的截止 2005 年 12 月 31 日通威实业的净资产，取两者间的低者为计算依据。

3、资金来源：本次股权收购的资金来源于自有资金

4、资金支付：经董事会审议同意、股权转让协议生效后 30 日内进行支付。

5、与交易对方发生的累计金额：本公司与交易对方从本年初至今尚未发生有除此之外的其它交易。

五、股权收购后的安排

股权收购完成后，本公司将持有“通威实业”100%的股权，“通威实业”公司的运作及相关项目的实施将全部由本公司来组织和实施，而不会产生任何关联交易。

六、本次收购股权的交易将不涉及到人员安置、土地租赁和债务重组的情况。

七、本次关联交易的目的及对公司的影响

本次股权收购是为了解决在成都通威实业有限公司的运作及项目的实施过程中，公司与关联方“成都信德”间存在着的关联交易。收购后公司将持有“通威实业”100%的股权，将更有利于“通威实业”有关水产良种繁育基地建设、工厂化养鱼及技术中心改造等项目的实施和运作。该项交易的定价原则符合谨慎性原则和公允性原则，其交易价格公平合理，能平等保护交易各方和公司各股东的权益。

八、独立董事意见

1、通威股份有限公司（以下简称“公司”）收购成都信德投资有限公司持有的成都通威实业有限公司的股权后，公司将持有其 100%的股权，从而可以解决在成都通威实业有限公司的运作及项目的实施过程中，公司与关联方成都信德投资有限公司间存在着的关联交易。

2、该项关联交易的定价依据是以通威股份聘请的四川华信会计师事务所和经独立董事聘请的北京中天华正会计师事务所分别审计的截止 2005 年 12 月 31 日成都通威实业有限公司的净资产，取两者间的低者作为定价依据，符合有关规定，其交易价格公平、合理，能平等地保护公司各股东的权益。

九、备查文件

- 1、四川华信会计师事务所出具的审计报告
- 2、北京中天华正会计师事务所出具的审计报告
- 3、独立董事关于关联交易的独立意见
- 4、公司二届董事会十一次会议决议

特此公告。

通威股份有限公司董事会
二〇〇六年三月二十一日

四川华信会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2006)147号



审计报告

成都通威实业有限公司董事会:

我们审计了后附的成都通威实业有限公司(以下简称贵公司)2005年12月31日的资产负债表和2005年度的利润及利润分配表以及2005年度的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为,上述会计报表符合《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地反映了贵公司2005年12月31日的财务状况和2005年度的经营成果以及2005年度的现金流量。

四川华信会计师事务所

中国注册会计师:唐方模

有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师:赵军

2006年3月17日

资 产 负 债 表

编制单位: 成都通威实业有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注号	2005-12-31	2004-12-31
流动资产:			
货币资金	六.1	128,350.25	41,196.25
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	六.2	-	57,875.24
其他应收款	六.3	839,491.10	942,720.86
预付账款		-	-
应收补贴款		-	-
存 货	六.4	725.00	-
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		968,566.35	1,041,792.35
长期投资:		-	-
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产:		-	-
固定资产原价	六.5	2,742,138.84	1,411,666.79
减: 累计折旧	六.5	1,424,065.11	1,141,097.32
固定资产净值	六.5	1,318,073.73	270,569.47
减: 固定资产减值准备		-	-
固定资产净额	六.5	1,318,073.73	270,569.47
工程物资		-	-
在建工程	六.6	15,730,453.66	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		17,048,527.39	270,569.47
无形及其他资产:		-	-
无形资产	六.7	110,092,216.12	112,426,326.75
长期待摊费用		-	25,395.80
其他长期资产		-	-

无形资产及其他资产合计		110,092,216.12	112,451,722.55
		-	-
递延税款：		-	-
递延税款借项		-	-
资产总计		128,109,309.86	113,764,084.37

公司法定代表人:刘汉元 主管会计工作的公司负责人: 谢显链 公司会计机构负责人: 王祖顺

资 产 负 债 表 (续表)

编制单位: 成都通威实业有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注号	2005-12-31	2004-12-31
流动负债：			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收账款	六.8	112,658.69	102,163.60
应付工资		-	300.00
应付福利费		4,705.29	2,262.26
应付股利		-	-
应交税金	六.9	-14,871.83	-15,082.38
其他应付款		-	26.37
其他应付款	六.10	23,864,583.08	7,220,540.44
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
		-	-
流动负债合计		23,967,075.23	7,310,210.29
长期负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-

递延税项：		-	-
递延税款贷项		-	-
负 债 合 计		23,967,075.23	7,310,210.29
		-	-
股东权益：		-	-
股 本	六.11	30,000,000.00	30,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		92,519,152.12	92,519,152.12
盈余公积		-	-
其中：公益金		-	-
未分配利润	六.12	-18,376,917.49	-16,065,278.04
股东权益合计		104,142,234.63	106,453,874.08
负债及股东权益合计		128,109,309.86	113,764,084.37

公司法定代表人：刘汉元 主管会计工作的公司负责人：谢显链 公司会计机构负责人：王祖顺

利润及利润分配表

编制单位: 成都通威实业有限公司

2005 年度

单位:人民币元

项 目	附注号	本年数	上年数
一、主营业务收入	六.13	3,992.62	1,004,520.31
减: 主营业务成本	六.13	4,108.16	927,798.73
主营业务税金及附加		938.32	1,808.26
二、主营业务利润		-1,053.86	74,913.32
加: 其他业务利润	六.14	485,727.90	806,967.70
营业费用		-	105,275.77
管理费用		2,611,944.75	12,337,311.73
财务费用		184,368.74	-1,662.21
三、营业利润		-2,311,639.45	-11,559,044.27
加: 投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入	六.15	-	315.00
减: 营业外支出		-	-
四、利润总额		-2,311,639.45	-11,558,729.27
减: 所得税		-	-
五、净利润		-2,311,639.45	-11,558,729.27

加：年初未分配利润		-16,065,278.04	-4,506,548.77
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		-18,376,917.49	-16,065,278.04
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		-	-
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		-18,376,917.49	-16,065,278.04
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		-18,376,917.49	-16,065,278.04

公司法定代表人:刘汉元 主管会计工作的公司负责人: 谢显链 公司会计机构负责人: 王祖顺

会计报表附注

一、公司基本情况

成都通威实业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2003年4月由成都市渔场（以下简称“渔场”）根据成体改【2002】120号文件“关于同意成都市渔场改制方案的批复”的意见，由渔场全体职工邀约通威集团共同出资一次性购买渔场的全部产权改制而来。改制后原企业（渔场）注销，新公司（本公司）承担原企业的全部债权、债务并对全体职工进行安置。改制后公司注册资本3000万元，其中：通威集团出资26,685,105.84元，出资比例88.95%；向义昭出资372,622.16元，出资比例1.23%；蒋安庭出资382,286.00元，出资比例1.26%；朱文彬出资352,538.00元，出资比例1.18%；侯旭凤出资235,024.00元，出资比例0.78%；汪建忠出资352,540.00元，出资比例1.18%；张丽蓉出资297,502.00元，出资比例1.00%；蒋安德出资248,410.00元，出资比例0.84%；杨鹭军出资240,228.00元，出资比例0.80%；李家根出资412,036.00元，出资比例1.37%；曹锦出资421,708.00元，出资比例1.41%。根据2003年7月的公司股东会决议，公司自然人股东将其所持股份全部转让给成都信德投资有限公司，经过上述转让，公司股权结构变更为：注册资本3000万元，其中：通威集团有限公司出资26,685,105.84元，出资比例88.95%；成都信德投资有限公司出资3,314,894.16元，持股比例11.05%。

2005年5月24日，成都通威实业有限公司召开股东大会，全体到会人员的一致同意股东通威集团将其持有成都通威实业有限公司的全部股权转让给通威股份有限公司，成都信德投资有限公司放弃优先购买权。股权转让后的公司股权结构：通威股份有限公司持有89.95%、成都信德投资有限公司持有11.05%。

公司的营业执照号为5101001811991；注册资本：3000万元；法定代表人：刘汉元；注册地址：成都市外北将军碑白莲池；经营范围：淡水动物养殖及经营；淡水动物及所需物资的研发、农业及相关技术咨询、培训、服务；绿色环保农业项目开发及经营。收购农副产品（不含粮、面、油和国家限制项目）。

二、财务报表编制的基准

本公司会计报表编制基准为《企业会计制度》。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制原则作为记帐基础，各项财产物资除按规定进行资产评估外均按取得时的实际成本计价。

5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物的确认标准为:持有期限短、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。

6、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准: 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,按照公司管理权限确认为坏账损失。

(2) 坏账核算方法: 坏账损失采用备抵法核算。应收款项(包括应收帐款和其他应收款,预付帐款如有确凿证据表明其不符合预付帐款性质或因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的,将其余额转入其他应收款计提坏帐准备)坏账准备按账龄分析计提,计提比例列示如下:

账 龄	计提比例(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	25
三至五年	40
五年以上	100

7、存货核算方法

本公司存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在途物资等。

各种存货按取得时的实际成本记账; 领用、发出按移动加权平均法核算发出成本, 低值易耗品在领用时采用五五摊销法。存货的盘存制度采用永续盘存制度。

8、固定资产计价和折旧计提方法.

固定资产标准为: 使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、仪器仪表、运输设备以及其他与营运生产有关的设备、器具、工具等作为固定资产; 不属于营运生产主要设备的物品, 单位价值在 2000 元以上, 并且使用期限超过 2 年的, 也作为固定资产。

固定资产分类为: 房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

固定资产计价: 自行购建的固定资产按实际成本计价; 投资者投入的, 按投资协议确定其投资资产价值。

固定资产折旧方法: 直线折旧法, 残值率 3%

各类固定资产使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	3	6.467 - 4.85
专用设备	8-12	3	12.125-8.083
通用设备	5-10	3	19.4-9.7
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

本公司在期末或年度未按有关的管理制度对固定资产进行全面检查，如有证据表明固定资产的账面价值高于可收回金额时，应按单项的固定资产计提固定资产减值准备。

9、在建工程核算方法

（1）在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程需安装设备等实际发生的支出，各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前且满足借款费用资本化的三个条件时计入该项资产的成本，在达到预定可使用状态后列入财务费用。交付使用但尚未办理竣工决算的工程，估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数和已计提折旧。

（2）在建工程减值准备：在建工程存在以下情况时，按照实际发生的减值金额计提在建工程减值准备。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

10、无形资产核算方法

（1）本公司无形资产分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。

（2）无形资产土地使用权，按取得时的实际成本计价，摊销按各宗土地使用权的实际使用期限平均摊销；工业产权、专利技术及非专利技术均按取得时的实际成本计价，摊销按受益期限平均摊销。

11、收入确认原则

本公司对产品销售，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的产品价款已收到或取得收款依据以及相关收入和成本能可靠地计量时确认收入的实现。

本公司对提供劳务，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的实现，劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

12、所得税会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

13、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本年度无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

根据近年资产使用状况及给企业带来收益的实际期限，根据谨慎性原则，经 2005 年 4 月 14 日董事会二届七次会议批准，从 2005 年 1 月 1 日起，对固定资产中运输设备的估计经济使用年限进行了变更，具体变更列示如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)		年折旧率(%)	
	变更后	变更前	变更后	变更前
运输设备	5	8	19.40	12.125

该会计估计变更未影响本年利润数。

四、税项

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	4%
所得税	应纳税所得额	33%

五、利润分配方法

根据《公司法》和公司章程，本公司净利润分配顺序及比例如下：

- (1) 弥补本公司亏损；
- (2) 计提所得税；
- (3) 提取法定盈余公积：按净利润 10% 提取；
- (4) 提取法定公益金：按净利润 5% 提取；
- (5) 未分配利润。

六、会计报表主要项目注释（期初数系指二 00 四年十二月三十一 日，期末数系指二 00 五年十二月三十一日；金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金		
银行存款	128,350.25	41,196.25
合 计	128,350.25	41,196.25

2、应收帐款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	净额	金额	比例%	坏帐准备	净额
1年以内				60,921.30	100.00		3,046.06	57,875.24
合计				60,921.30	100.00		3,046.06	57,875.24

注：期末较期初减少 60,921.30 元,减少了 100.00%,主要系所欠货款均已收到。

3、其他应收帐款

帐龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	净额	金额	比例%	坏帐准备	净额
1年以内	883,674.84	100.00	44,183.74	839,491.10	942,720.86	100.00		942,720.86
合计	883,674.84	100.00	44,183.74	839,491.10	942,720.86	100.00		942,720.86

4、存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料						
包装物						
库存商品						
低值易耗品	725.00		725.00			
合计	725.00		725.00			

注：截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无单个存货项目的可变现净值低于其成本，故未提取存货跌价准备。

5、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	1,411,666.79	1,102,106.42		2,513,773.21
通用设备		228,365.63		228,365.63
小 计	1,411,666.79	<u>1,330,472.05</u>		<u>2,742,138.84</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	1,141,097.32	282,274.56		1,423,371.88
通用设备		693.23		693.23
小 计	1,141,097.32	<u>282,967.79</u>		<u>1,424,065.11</u>
净 值				
	270,569.47			<u>1,318,073.73</u>

注：期末较期初增加 1,330,472.05 元，增加了 94.24%，主要系本年自筹修建水产科技园部分竣工转固。

6、在建工程

项 目	工程进度	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科技园工程项目			15,942,340.29	211,886.63	15,730,453.66
合 计			15,942,340.29	211,886.63	15,730,453.66

注:期末较期初增加 15,730,453.66 元,增加了 100%,主要系今年新增建设科技园。

7、无形资产

项目	期初数	本期		期末余额	原 值	取得 方式	剩余摊 销年限
		增加	其中转出数 期末摊销				
土地使用权	112,426,326.75		2,334,110.63	110,092,216.12	116,705,529.50	购入	566 月
合计	112,426,326.75		2,334,110.63	110,092,216.12	116,705,529.50		

8、预收帐款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	112,658.69	100.00	102,163.60	100.00
合 计	112,658.69	100.00	102,163.60	100.00

注:★期末预收账款中无持本公司 5% (含 5%) 股权以上股东单位的欠款。

9、应交税金

项 目	期末数	期初数
个人所得税	265.83	
增值税	-9,060.42	-9,204.16
企业所得税	-6,077.24	-6,077.24
营业税		186.00
城建税		13.02
合 计	-14,871.83	-15,082.38

10、其他应付款-

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1年以内	23,769,571.53	99.60	7,220,540.44	100.00
3年以上	95,011.55	0.4		
合 计	<u>23,864,583.08</u>	<u>100.00</u>	7,220,540.44	100.00

注:★期末比期初增加 16,644,042.64 元,增加了 230.51%,主要系与管理总部的往来款增加了 2371 万元。

11、实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都信德投资有限公司	3,314,894.16			3,314,894.16
通威集团有限公司	26,685,105.84		26,685,105.84	
通威股份有限公司		26,685,105.84		26,685,105.84
合 计	<u>30,000,000.00</u>	26,685,105.84	26,685,105.84	<u>30,000,000.00</u>

注：2005年5月24日成都通威实业有限公司股东会议一致同意：公司股东通威集团有限公司将所持有的成都通威实业有限公司的股权全部转让给通威股份有限公司。公司的股权结构：通威股份有限公司88.95%，成都德信投资有限公司持有11.05%。

12、未分配利润

项 目	本年数	上年数
本年净利润	-2,311,639.45	-11,558,729.27
加：年初未分配利润	-16,065,278.04	-4,506,548.77
减：应付普通股股利		
未分配利润	<u>-18,376,917.49</u>	-16,065,278.04

13、主营业务收入与主营业务成本

项 目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
通威鱼	3,992.62	4,108.16	1,004,520.31	927,798.73
合 计	3,992.62	4,108.16	1,004,520.31	927,798.73

14、其他业务利润

项目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
固定资产租赁	514,548.58	28,820.68	<u>861,164.60</u>	<u>54,196.90</u>
合计	514,548.58	28,820.68	<u>861,164.60</u>	<u>54,196.90</u>

15、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	186,277.33	
减：利息收入	2,084.79	1,780.21
其 他	176.20	118.00
合 计	<u>184,368.74</u>	<u>-1,662.21</u>

16、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入		315.00
合 计		<u>315.00</u>

七、关联方关系和关联交易**(一) 存在控制关系的关联方（若为企业）**

关联方名称	注册地	注册资本（万元）	主营业务	法定代表人	持股比例（%）	企业类型
通威股份有限公司	成都市高新区 国展中心十楼	17,188.00 元	生产、销售饲料 及饲料添加剂	刘汉元	88.95	有限责任公司

(二) 在公司与关联方发生交易的情况下:**1、公司与关联方的关系:**

企业名称	与本公司的关系
通威股份	母公司
四川通力建设工程有限公司	同一集团
成都通威水产科技有限公司	同一母公司
成都通威动物营养科技有限公司	同一母公司

2、关联交易**(1) 租赁**

企业名称	2005 年 1-12 月		2004 年 1-12 月	
	提供租赁金额	占当期租赁比例	提供租赁金额	占当期租赁比例
成都通威水产科技有限公司	256,666.66	78.57%		
成都通威动物营养科技有限公司	70,000.00	21.43%		

(2) 租赁

企业名称	2005 年 1-12 月		2004 年 1-12 月	
	接受租赁金额	占当期租赁比例	接受租赁金额	占当期租赁比例
通威股份有限公司	186,277.33	1.34%		
四川通力建设工程有限公司	13,708,649.12	98.66%		

3、关联方应收应付款项（单位：元）

往来科目	往来单位	期末数		期初数	
		金 额	比例%	金 额	比例%
其他应付款	通威股份有限公司	23,715,534.73	100.00		

八、或有事项

截止 2005 年 12 月 31 日本公司无需说明的或有事项。

九、承诺事项:

截止 2005 年 12 月 31 日本公司无需说明的承诺事项。

十、期后事项

截止 2006 年 2 月 28 日本公司无需说明的期后事项。

十一、其他重大事项

截止 2005 年 12 月 31 日本公司无需说明的其他重大事项。

成都通威实业有限公司

公司法定代表人：刘汉元

主管会计工作的公司负责人：谢显链

公司会计机构负责人：王祖顺

2006 年 3 月 17 日

审计报告

中天华正（京）审[2006]459号

通威股份有限公司董事会：

我们接受通威股份有限公司三位独立董事杨继瑞、黄友、王若军的委托，为确定成都通威实业有限公司 2005 年 12 月 31 日的净资产，审计了后附的成都通威实业有限公司（以下简称通威实业公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表。这些会计报表的编制是通威实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，真实地反映了通威实业公司 2005 年 12 月 31 日的净资产。

北京中天华正会计师事务所

中国注册会计师：张文荣

有限公司

中国注册会计师：谢栋清

中国·北京

二〇〇六年三月十八日

资产负债表

编制单位：成都通威实业有限公司

2005年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末数	年初数	项 目	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	128,350.25	41,196.25	短期借款		-	-
短期投资				应付票据		-	-
应收票据				应付账款		-	-
应收股利				预收账款	五、8	112,658.69	102,163.60
应收利息				应付工资		-	300.00
应收账款	五、2		57,875.24	应付福利费		4,705.29	2,262.26
其他应收款	五、3	839,491.10	895,584.82	应付股利		-	-
预付账款				应交税金	五、9	-14,871.83	-15,082.38
应收补贴款				其他应交款		-	26.37
存货	五、4	725.00		其他应付款	五、10	23,864,583.08	7,220,540.44
待摊费用				预提费用		-	-
一年内到期的长期债权投资				预计负债		-	-
其他流动资产				一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		968,566.35	994,656.31	其他流动负债		-	-
长期投资：				流动负债合计		23,967,075.23	7,310,210.29
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款		-	-
长期投资合计				应付债券		-	-
其中：合并价差				长期应付款		-	-
其中：股权投资差额				专项应付款		-	-
固定资产：				其他长期负债		-	-
固定资产原价	五、5	2,742,138.84	1,411,666.79	长期负债合计		-	-
减：累计折旧	五、5	1,424,065.11	1,141,097.32	递延税项：			
固定资产净值	五、5	1,318,073.73	270,569.47	递延税款贷项		-	-
减：固定资产减值准备	五、5		-	负债合计		23,967,075.23	7,310,210.29
固定资产净额	五、5	1,318,073.73	270,569.47	少数股权权益		-	-
工程物资			-	股东权益：			
在建工程	五、6	15,730,453.66	-	股 本	五、11	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产清理			-	减：已归还投资		-	-
固定资产合计		17,048,527.39	270,569.47	股本净额		30,000,000.00	30,000,000.00
无形资产及其他资产：				资本公积	五、12	92,519,152.12	92,519,152.12
无形资产	五、7	110,092,216.12	112,426,326.75	盈余公积		-	-
长期待摊费用			25,395.80	其中：法定公益金		-	-
其他长期资产			-	未确认的投资损失		-	-
				未分配利润	五、13	-18,376,917.49	-16,112,414.08

无形资产及其他资产合计	110,092,216.12	112,451,722.55	其中：拟分配现金股利			-
递延税项：			外币报表折算差额			-
递延税款借项		-	股东权益合计	104,142,234.63		106,406,738.04
资产总计	128,109,309.86	113,716,948.33	负债和股东权益总计	128,109,309.86		113,716,948.33

公司法定代表人：刘汉元

主管会计工作的公司负责人：谢显链

公司会计机构负责人：王祖顺

利润及利润分配表

编制单位：成都通威实业有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、主营业务收入	五、14	3,992.62	1,004,520.31
减：主营业务成本	五、14	4,108.16	927,798.73
主营业务税金及附加		938.32	1,808.26
二、主营业务利润		-1,053.86	74,913.32
加：其他业务利润	五、15	485,727.90	806,967.70
减：营业费用		-	105,275.77
管理费用		2,564,808.71	12,382,560.62
财务费用	五、16	184,368.74	-1,662.21
三、营业利润		-2,264,503.41	-11,604,293.16
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入	五、17		315.00
减：营业外支出			
四、利润总额		-2,264,503.41	-11,603,978.16
减：所得税			
少数股东损益			
加：未确认的投资损失			
五、净利润		-2,264,503.41	-11,603,978.16
加：年初未分配利润		-16,112,414.08	-4,508,435.92
其他转入			
六、可供分配的利润		-18,376,917.49	-16,112,414.08
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			
提取储备基金			

提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		-18,376,917.49	-16,112,414.08
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		-18,376,917.49	-16,112,414.08
补充资料：			
项 目		本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
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：刘汉元

主管会计工作的公司负责人：谢显链

公司会计机构负责人：王祖顺

会计报表附注

一、公司基本情况

成都通威实业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2003 年 4 月由成都市渔场（以下简称“渔场”）根据成体改【2002】120 号文件“关于同意成都市渔场改制方案的批复”的意见，由渔场全体职工邀约通威集团共同出资一次性购买渔场的全部产权改制而来。改制后原企业（渔场）注销，新公司（本公司）承担原企业的全部债权、债务并对全体职工进行安置。改制后公司注册资本 3000 万元，其中：通威集团出资 26,685,105.84 元，出资比例 88.95%；向义昭出资 372,622.16 元，出资比例 1.23%；蒋安庭出资 382,286.00 元，出资比例 1.26%；朱文彬出资 352,538.00 元，出资比例 1.18%；候旭凤出资 235,024.00 元，出资比例 0.78%；汪建忠出资 352,540.00 元，出资比例 1.18%；张丽蓉出资 297,502.00 元，出资比例 1.00%；蒋安德出资 248,410.00 元，出资比例 0.84%；杨鹭军出资 240,228.00 元，出资比例 0.80%；李家根出资 412,036.00 元，出资比例 1.37%；曹锦出资 421,708.00 元，出资比例 1.41%。根据 2003 年 7 月的公司股东会决议，公司自然人股东将其所持股份全部转让给成都信德投资有限公司，经过上述转让，公司股权结构变更为：注册资本 3000 万元，其中：通威集团有限公司出资 26,685,105.84 元，出资比例 88.95%；成都信德投资有限公司出资 3,314,894.16 元，持股比例 11.05%。

2005 年 5 月 24 日，成都通威实业有限公司召开股东大会，全体到会人员的一致同意股东通威集团将其持有成都通威实业有限公司的全部股权转让给通威股份有限公司，成都信德投资有限公司放弃优先购买权。股权转让后的公司股权结构：通威股份有限公司持有 89.95%、成都信德投资有限公司持有 11.05%。

公司的营业执照号为 5101001811991；注册资本：3000 万元；法定代表人：刘汉元；注册地址：成都市外北将军碑白莲池；经营范围：淡水动物养殖及经营；淡水动物及所需物资的研发、农业及相关技术咨询、培训、服务；绿色环保农业项目开发及经营。收购农副产品（不含粮、面、油和国家限制项目）。

二、财务报表编制的基准

本公司会计报表编制基准为《企业会计制度》。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

（一）会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制原则作为记帐基础，各项财产物资除按规定进行资产评估外均按取得时的实际成本计价。

（五）现金等价物的确定标准

本公司现金等价物的确认标准为：持有期限短、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。

（六）坏账核算方法

1、坏账确认标准：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，按照公司管理权限确认为坏账损失。

2、坏账核算方法：坏账损失采用备抵法核算。应收款项（包括应收帐款和其他应收款，预付帐款如有确凿证据表明其不符合预付帐款性质或因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将其余额转入其他应收款计提坏帐准备）坏账准备按账龄分析计提，计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	25%
三至五年	40%
五年以上	100%

（七）存货核算方法

本公司存货分类为：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在途物资等。

各种存货按取得时的实际成本记账；领用、发出按移动加权平均法核算发出成本，低值易耗品在领用时采用五五摊销法。存货的盘存制度采用永续盘存制度。

（八）固定资产计价和折旧计提方法

固定资产标准为：使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、仪器仪表、运输设备以及其他与营运生产有关的设备、器具、工具等作为固定资产；不属于营运生产主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备。

固定资产计价：自行购建的固定资产按实际成本计价；投资者投入的，按投资协议确定其投资资产价值。

固定资产折旧方法：直线折旧法，残值率 3%

各类固定资产使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	3	6.467—4.85
专用设备	8-12	3	12.125-8.083
通用设备	5-10	3	19.4-9.7
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5	3	19.40

本公司在期末或年度末按有关的管理制度对固定资产进行全面检查，如有证据表明固定资产的账面价值高于可收回金额时，应按单项的固定资产计提固定资产减值准备。

（九）在建工程核算方法

1、在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程需安装设备等实际发生的支出，各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前且满足借款费用资本化的三个条件时计入该项资产的成本，在达到预定可使用状态后列入财务费用。交付使用但尚未办理竣工决算的工程，估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数和已计提折旧。

2、在建工程减值准备：在建工程存在以下情况时，按照实际发生的减值金额计提在建工程减值准备。

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十）无形资产核算方法

- 1、本公司无形资产分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。
- 2、无形资产土地使用权，按取得时的实际成本计价，摊销按各宗土地使用权的实际使用期限平均摊销；工业产权、专利技术及非专利技术均按取得时的实际成本计价，摊销

按受益期限平均摊销。

(十一) 收入确认原则

本公司对产品销售，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的产品价款已收到或取得收款依据以及相关收入和成本能可靠地计量时确认收入的实现。

本公司对提供劳务，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的实现，劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

(十二) 所得税会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

(十三) 会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本年度无会计政策变更。

2、会计估计变更

根据近年资产使用状况及给企业带来收益的实际期限，根据谨慎性原则，经 2005 年 4 月 14 日董事会二届七次会议批准，从 2005 年 1 月 1 日起，对固定资产中运输设备的估计经济使用年限进行了变更，具体变更列示如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)		年折旧率(%)	
	变更后	变更前	变更后	变更前
运输设备	5	8	19.40	12.125

该会计估计变更未影响本年利润数。

四、税项

税费项目	计税依据	税费率
增值税	销售收入	13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	4%
所得税	应纳税所得额	33%

五、利润分配方法

根据《公司法》和公司章程，本公司净利润分配顺序及比例如下：

- (一) 补本公司亏损；
- (二) 提所得税；
- (三) 提取法定盈余公积：按净利润 10% 提取；
- (四) 提取法定公益金：按净利润 5% 提取；
- (五) 未分配利润。

六、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元；期初数系指二 00 四年十二月三十一日，期末数系指二 00 五年十二月三十一日）

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金		
银行存款	128,350.25	41,196.25
合 计	<u>128,350.25</u>	<u>41,196.25</u>

（二）应收帐款

账 龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	净额	金额	比例%	坏帐准备	净额
1年以内					60,921.30	100.00	3,046.06	57,875.24
合 计					<u>60,921.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,046.06</u>	<u>57,875.24</u>

注：期末较期初减少 60,921.30 元，减少了 100.00%，主要系所欠货款均已收到。

（三）其他应收款

帐 龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	净额	金额	比例%	坏帐准备	净额
1年以内	883,674.84	100.00	44,183.74	839,491.10	942,720.86	100.00	47,136.04	895,584.82
合 计	<u>883,674.84</u>	<u>100.00</u>	<u>44,183.74</u>	<u>839,491.10</u>	<u>942,720.86</u>	<u>100.00</u>	<u>47,136.04</u>	<u>895,584.82</u>

(四) 存货

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料						
包装物						
库存商品						
低值易耗品	725.00		725.00			
合 计	<u>725.00</u>		<u>725.00</u>			

注：截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无单个存货项目的可变现净值低于其成本，故未提取存货跌价准备。

(五) 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	1,411,666.79	1,102,106.42		2,513,773.21
通用设备		228,365.63		228,365.63
小 计	<u>1,411,666.79</u>	<u>1,330,472.05</u>		<u>2,742,138.84</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	1,141,097.32	282,274.56		1,423,371.88
通用设备		693.23		639.23
小 计	<u>1,141,097.32</u>	<u>282,967.79</u>		<u>1,424,065.11</u>
净 值	<u>270,569.47</u>			1,318,073.73

注：期末较期初增加 1,330,472.05 元，增加了 94.24%，主要系本年自筹修建水产科技园部分竣工转固。

(六) 在建工程

项 目	工程进度	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科技园工程项目			15,942,340.29	211,886.63	15,730,453.66
合 计			<u>15,942,340.29</u>	<u>211,886.63</u>	<u>15,730,453.66</u>

注 1：期末较期初增加 15,730,453.66 元，增加了 100%，主要系今年新增建设科技园。

注 2：本期减少系在建工程转固。

(七) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末余额	原值	取得方式	剩余摊销年限
			其中转出数	本期摊销				
土地使用权	112,426,326.75			2,334,110.63	110,092,216.12	116,705,529.50	购入	566月
合计	<u>112,426,326.75</u>			<u>2,334,110.63</u>	<u>110,092,216.12</u>	<u>116,705,529.50</u>		

(八) 预收帐款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	112,658.69	100.00	102,163.60	100.00
合计	<u>112,658.69</u>	<u>100.00</u>	<u>102,163.60</u>	<u>100.00</u>

注：期末预收账款中无持本公司 5%（含 5%）股权以上股东单位的欠款。

(九) 应交税金

项目	期末数	期初数
个人所得税	265.83	
增值税	-9,060.42	-9,204.16
企业所得税	-6,077.24	-6,077.24
营业税		186.00
城建税		13.02
合计	<u>-14,871.83</u>	<u>-15,082.38</u>

(十) 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	23,769,571.53	99.60	7,220,540.44	100.00
3年以上	95,011.55	0.40		
合计	<u>23,864,583.08</u>	<u>100.00</u>	<u>7,220,540.44</u>	<u>100.00</u>

注：期末比期初增加 16,644,042.64 元，增加了 230.51%，主要系与管理总部的往来款增加了 2371 万元。

(十一) 实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都信德投资有限公司	3,314,894.16			3,314,894.16
通威集团有限公司	26,685,105.84		26,685,105.84	
通威股份有限公司		26,685,105.84		26,685,105.84
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>26,685,105.84</u>	<u>26,685,105.84</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：2005年5月24日成都通威实业有限公司股东会议一致同意：公司股东通威集团有限公司将所持有的成都通威实业有限公司的股权全部转让给通威股份有限公司。公司的股权结构变更为：通威股份有限公司 88.95%，成都德信投资有限公司持有 11.05%。

(十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	产生原因
评估增值	92,519,152.12			92,519,152.12	土地评估增值
合计	92,519,152.12			92,519,152.12	

(十三) 未分配利润

项 目	本年数	上年数
本年净利润	-2,264,503.41	-11,603,978.16
加：年初未分配利润	-16,112,414.08	-4,508,435.92
减：应付普通股股利		
未分配利润	<u>-18,376,917.49</u>	<u>-16,112,414.08</u>

(十四) 主营业务收入与主营业务成本

项 目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
通威鱼	3,992.62	4,108.16	1,004,520.31	927,798.73
合 计	<u>3,992.62</u>	<u>4,108.16</u>	<u>1,004,520.31</u>	<u>927,798.73</u>

(十五) 其他业务利润

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
固定资产租赁	514,548.58	28,820.68	861,164.60	54,196.90
合计	<u>514,548.58</u>	<u>28,820.68</u>	<u>861,164.60</u>	<u>54,196.90</u>

(十六) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	186,277.33	
减:利息收入	2,084.79	1,780.21
其他	176.20	118.00
合计	<u>184,368.74</u>	<u>-1,662.21</u>

(十七) 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
罚款收入		315.00
合计		<u>315.00</u>

七、关联方关系和关联交易

(一) 存在控制关系的关联方 (若为企业)

关联方名称	注册地	注册资本(万元)	主营业务	法定代表人	持股比例(%)	企业类型
通威股份有限公司	成都市高新区国展中心十楼	17,188.00元	生产、销售饲料及饲料添加剂	刘汉元	88.95	有限责任公司

(二) 在公司与关联方发生交易的情况下:

1、公司与关联方的关系:

企业名称	与本公司的关系
通威股份	母公司
四川通力建设工程有限公司	同一集团
成都通威水产科技有限公司	同一母公司
成都通威动物营养科技有限公司	同一母公司

2、关联交易

(1) 租赁

企业名称	2005年1-12月		2004年1-12月	
	提供租赁金额	占当期租赁比例	提供租赁金额	占当期租赁比例
成都通威水产科技有限公司	256,666.66	78.57%		
成都通威动物营养科技有限公司	70,000.00	21.43%		

(2) 租赁

企业名称	2005年1-12月		2004年1-12月	
	接受租赁金额	占当期租赁比例	接受租赁金额	占当期租赁比例
通威股份有限公司	186,277.33	1.34%		
四川通力建设工程有限公司	13,708,649.12	98.66%		

3、关联方应收应付款项（单位：元）

往来科目	往来单位	期末数		期初数	
		金额	比例%	金额	比例%
其他应付款	通威股份有限公司	23,715,534.73	100.00		

八、或有事项

截止2005年12月31日本公司无需说明的或有事项。

九、承诺事项

截止2005年12月31日本公司无需说明的承诺事项。

十、期后事项

截止2006年3月18日本公司无需说明的期后事项。

十一、其他重大事项

截止2005年12月31日本公司无需说明的其他重大事项。

成都通威实业有限公司
 公司法定代表人：刘汉元
 主管会计工作的公司负责人：谢显链
 公司会计机构负责人：王祖顺
 2006年3月18日