

# 通威股份有限公司

## 2008 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告（未经审计） .....	15
八、备查文件目录 .....	<u>95</u>

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人刘汉元、主管会计工作负责人袁仕华及会计机构负责人（会计主管人员）宋泉声明：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：通威股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：通威股份  
公司英文名称：TONGWEI CO., LTD  
公司英文名称缩写：TONGWEI CO., LTD
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：通威股份  
公司 A 股代码：600438
- 3、 公司注册地址：成都市二环路南四段 11 号  
公司办公地址：成都市二环路南四段 11 号  
邮政编码：610041  
公司国际互联网网址：<http://www.tongwei.com.cn>  
公司电子信箱：[atw@tongwei.com](mailto:atw@tongwei.com)
- 4、 公司法定代表人：刘汉元
- 5、 公司董事会秘书：胡萍  
电话：028-86168551  
传真：028-85199999  
E-mail：[hup@tongwei.com](mailto:hup@tongwei.com)  
联系地址：成都市二环路南四段 11 号

公司证券事务代表：曾莎

电话：028-86168555

传真：028-85199999

E-mail：zengs@tongwei.com

联系地址：成都市二环路南四段 11 号

6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	5,213,889,316.68	4,079,607,721.50	27.80
所有者权益(或股东权益)	1,038,925,720.03	964,195,171.38	7.75
每股净资产(元)	1.51	1.40	7.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	107,629,437.14	105,549,560.66	1.97
利润总额	117,124,953.67	112,175,856.03	4.41
净利润	74,116,864.69	54,900,704.03	35.00
扣除非经常性损益后的净利润	69,235,249.21	51,553,097.95	34.30
基本每股收益(元)	0.1078	0.0799	34.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1007	0.0750	34.27
稀释每股收益(元)	0.1078	0.0799	34.92
净资产收益率(%)	7.13	6.15	增加 0.98 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	462,723,374.64	136,247,973.49	239.6185
每股经营活动产生的现金流量净额	0.67	0.20	235.00

2、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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-450,843.29
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	9,391,434.23
债务重组损益	-156,804.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,408,081.88
所得税影响	-1,494,089.58
	0
合计	4,881,615.48

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					72,350 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
通威集团有限公司	境内非国有法人	55.06	378,525,940	0	344,149,940	质押 278,360,000
刘定全	境内自然人	1.37	9,423,984	0		未知
四川眉山金腾投资开发有限责任公司	境内非国有法人	0.77	5,300,000	-240,000		未知
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	未知	0.73	5,000,000	5,000,000		未知
北京俏江南餐饮有限公司	境内非国有法人	0.56	3,838,800	450,000		未知
管超	境内自然人	0.53	3,621,216	0		未知
何志林	境内自然人	0.44	3,004,008	0		未知
刘汉中	境内自然人	0.44	3,004,008	0		未知
中原证券股份有限公司	未知	0.43	2,976,760	2,976,760		未知

熊照明	境内自然人	0.39	2,661,107	-206,150		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
通威集团有限公司		34,376,000		人民币普通股		
刘定全		9,423,984		人民币普通股		
四川眉山金腾投资开发有限责任公司		5,300,000		人民币普通股		
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)		5,000,000		人民币普通股		
北京俏江南餐饮有限公司		3,838,800		人民币普通股		
管超		3,621,216		人民币普通股		
何志林		3,004,008		人民币普通股		
刘汉中		3,004,008		人民币普通股		
中原证券股份有限公司		2,976,760		人民币普通股		
熊照明		2,661,107		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		在公司的前十名股东中,根据《股票上市规则》中的有关规定,通威集团有限公司与刘定全、管超、刘汉中、何志林、熊照明属关联股东,存在关联关系;公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系和一致行动情况。				

在公司的前十名股东中,根据《股票上市规则》中的有关规定,通威集团有限公司与刘定全、管超、刘汉中、何志林、熊照明属关联股东,存在关联关系;公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系和一致行动情况。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	通威集团有限公司	344,149,940	2008年11月3日	34,376,000	
2.			2009年11月3日	309,773,940	

#### 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司三届董事会第八次会议审议, 同意姚亮先生因个人原因辞去公司财务总监职务; 同意聘任袁仕华先生为公司新任财务总监。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、饲料行业因受 2006-2007 两年间养殖业在经历自受终端产品价格低迷及“禽流感”、猪“蓝耳病”等动物疫情影响下的行业形势低迷、养殖户收益锐减甚至没有收益, 养殖积极性严重受挫及 2007 下半年后开始的虽然猪肉等终端食品价格不同程度有所上扬, 但养殖业因受养殖周期在时间上的客观约束, 复苏步伐迟缓等因素的影响下进入到 2008 年, 受终端产品价格持续上扬、养殖有较好收益养殖户养殖积极性提高等因素的带动, 饲料业在上半年进入并保持了良好的可持续发展头, 整个行业景气度得以逐渐回复。据中国饲料工业信息中心预测, 1-6 月全国饲料总产量同比增长 13% 以上。

面对饲料行业发展态势, 2008 年公司领导层提出了“效率与效益、可控保障体系、产业链整合、彰显竞争优势”的经营方针。旨在认真坚持强化有效销售的基本原则下, 积极有效地整合企业资源, 集中力量开发优势的市场区域和有竞争优势的主导产品; 进一步加强营销团队的专业化建设; 完善并明确了重点目标市场的建设措施和目标, 在根据地市场建设工作中把市场占有率作为市场提升的指标; 在终端产品价格和原料价格均大幅上涨的市场行情条件下, 坚持“价格随行就市、质量始终如一”和“优质优价”的产品定位思路, 有效的保证了市场的稳定性和产品的盈利能力。

2、今年上半年, 公司成功收购了四川永祥股份有限公司(以下简称“永祥公司”) 50% 股权, 永祥公司的业务由此成为公司第二大主业。报告期内, 永祥公司目前主导产品 PVC 树脂产品销售价格较为平稳, 保持了赢利水平的同比能力。为抓住市场机遇, 公司努力实现长周期、满负荷安全生产, 同时强化管理, 节能降耗, 最大限度地消化原材料、电力价格高位运行等不利因素的影响。

报告期内, 永祥公司全资子公司-四川永祥多晶硅有限公司一期年产 1000 吨多晶硅项目正在建设中。该项目 1000 吨多晶硅生产分为 200 吨、800 吨两条生产线, 目前 200 吨多晶硅生产线经过 3 个月设备调试, 现已进入试生产; 800 吨多晶硅生产线已完成设备安装, 正式进入设备调试阶段。

3、本报告期内, 公司共实现营业收入 427, 086. 34 万元, 比去年同期增长 59. 82%, 实现营业利润 10, 762. 94 万元, 同比增长 1. 97%, 实现归属于母公司的净利润 7, 411. 69 万元, 比上年同期增长 35%。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
饲料	3,495,473,302.81	3,198,799,198.31	8.49	55.64	57.76	减少 1.23 个百分点
食品加工、养殖	353,016,490.18	338,312,544.71	4.17	3,662.11	3,562.37	增加 2.61 个百分点
化工	392,481,075.07	325,661,850.56	17.02	3.85	4.40	减少 0.44 个百分点
其他	5,782,020.62	3,340,703.30	42.22	-23.31	-35.06	增加 10.45 个百分点
合计	4,246,752,888.68	3,866,114,296.88	8.96	60.82	64.24	减少 1.90 个百分点
分产品						
饲料	3,495,473,302.81	3,198,799,198.31	8.49	55.64	57.76	减少 1.23 个百分点
食品加工、养殖	353,016,490.18	338,312,544.71	4.17	3,662.11	3,562.37	增加 2.61 个百分点
化工	392,481,075.07	325,661,850.56	17.02	3.85	4.40	减少 0.44 个百分点
其他	5,782,020.62	3,340,703.30	42.22	-23.31	-35.06	增加 10.45 个百分点
合计	4,246,752,888.68	3,866,114,296.88	8.96	60.82	64.24	减少 1.90 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 402.82 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西南及西北	1,765,690,912.03	54.21
华东	721,913,037.64	37.23
中南	1,266,390,668.59	87.71
华北及东北	492,758,270.42	67.07
合计	4,246,505,006.63	60.82

## (1) 主营业务地区情况的说明

中南地区增长幅度较大的原因一方面是由于该地区内各公司的销量较大增长，导致收入增长较大；另一方面是新收购的湘西金凤凰公司、巨恒公司纳入了本期的合并范围，也使收入比去年同期有所增加。

## (2) 主营业力构成情况的说明

本公司的主营业务主要由饲料业务、食品加工及屠宰业务、化工产品业务构成。

## 3、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

主营业务及其结构与上年度发生变化的原因是公司收购食品深加工、养殖项目及四川永祥股份股权，从而使公司的业务进一步扩展到饲料、食品加工、养殖及化工产品。

#### 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期利润构成与上年度相比主要发生了以下变化：（1）、公司根据饲料行业的情况，进一步延伸产业链，增强公司竞争力，2007 年下半年新建和收购一些食品深加工及养殖项目，本期已发生了相应的业务，由此对公司的利润构成产生了一定的变化。

（2）、本公司收购了四川永祥股份股权，使公司的业务进一步扩展到化工行业，也导致本期利润构成与上年度相比有所变化。

#### 5、公司在经营中出现的问题与困难

（1）、报告期内，由于受原料价格不断上涨因素的影响，产品生产成本增加，加重了企业的经营压力。同时，受冰雪灾害影响，中南部计划受到一定影响。面对市场竞争的新形势，公司在原料采购方面，积极整合内外部优势资源，以降低整体供应链成本为宗旨，建立并实施以低成本为目的的业务供给渠道；同时建立了电子商务采购平台，充分利用信息化手段使公司的采购更加公开和透明，提高采购效率，有效地降低了原料的采购成本。

（2）、由于受全球经济放缓、通货膨胀等因素影响，永祥公司目前主营 PVC 业务的原材料电石价格持续高位，给电石法 PVC 生产企业带来了的高成本压力，随着原、燃材料价格的大幅攀升，给企业经营带来一定困难，产品利润率有所下降。面对经营中的困难，公司一方面对生产 PVC 所产生的工业废渣进行综合利用，年产 75 万吨新型干法熟料水泥项目即将建成投产，走上环保型循环经济道路，提高公司经济效益；另一方面加强电石供应保障措施，与电石供应商建立良好的支付信誉，以确保供应正常。

### (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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目预计投资总额	项目进度
续建通威（海南）水产食公司项目	6,700.00	90%
越南通威饲料生产线	12,000.00	60%
山东淄博食品加工项目	2,600.00	85%
新太丰公司技改项目	1,000.00	90%
续建沅江公司饲料生产线	5,000.00	98%

乐山永祥公司水泥项目	27,980.00	70%
1.5万吨三氯氢硅项目	4,000.00	18%
1000吨多晶硅项目	49,800.00	95%
成立通威农业担保有限公司	9,500.00	100%
收购信德持有本公司下属19家公司全部股权	2,617.71	100%
收购四川永祥股份有限公司50%的股权	19,095.02	100%
收购湛江巨恒海产食品公司股权	5,415.56	100%
投资新建通广建筑工程有限公司	600.00	100%
合计	146,308.29	

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司[2007]28号）和四川证监局《关于贯彻落实上市公司治理专项活动有关工作的通知》（川证监上市[2007]12号）文的相关要求，于2007年4月开始开展公司治理专项活动工作。整个活动过程中解决了第三届董事会新任独立董事对公司情况了解程度不够的问题；明确了第三届董事会各专门委员的成员和分工；修订了《信息披露管理制度》；建立了对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，董事会并对公司大股东占用情况进行了自查后认为：公司不存在大股东占用情况；制定《高管持股管理专项制度》。截止2008年6月30日，公司有两名独立董事因工作时间安排冲突的原因还未参加独立董事任职培训，但已经报名参加2008年8月的第八期独立董事培训班。除此之外，公司整改事项已全部完成。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (四) 重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
四川通力	通力公司承建	双方按《四川省建筑工程计价定		10,671,125.86	14.44	货币资金		

建设工程有限公司	本公司的子公司四川永祥股份公司水泥项目及多晶硅项目的部分土建工程	额》(SGD1~7-2000)及相关配套文件、工程实际类别和规定的工程量计算规则以及双方约定的取费标准、材料计价原则计算的工程造价优惠 5%后为基础,并经公司指定的中介机构的审计数为结算依据						
----------	----------------------------------	---	--	--	--	--	--	--

通力公司承建本公司子公司四川永祥股份公司水泥项目及多晶硅项目的施工工程。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
成都好主人宠物食品有限公司	本公司接受好主人公司的委托加工	以受托方当月生产所发生的全部制造费用、直接人工、燃料及动力进行分摊计算,分摊的金额加上相关的税金和一定的利润作为加工费		3,372,519.08	100	货币资金		

关联交易的情况说明

- 1) 公司利用剩余的产能为好主人公司加工产品,可以进一步提高设备的利用率。
- 2) 由通力公司承建以上项目土建施工,既可满足公司对项目建设过程中所涉及的专有技术的保密性要求,还可降低项目的实施成本和时间成本,符合公司利益。
- 3) 通力公司承建永祥股份水泥项目及多晶硅项目的施工工程在本公司收购其股权前就已经开始。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东通威集团有限公司通威股份有限公司收购通威集团持有四川永祥股份 48% 的股权,交易的金额为 183,312,149.00 元,定价的原则是以经四川华信(集团)会计师事务所、中审会计师事务所审计的截至 2007 年 12 月 31 日账面净资产取两者间的较低者,按每股净值以 1:1 作价。该事项已于 2008 年 2 月 5 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上。

2)、本公司向其他成都信德投资有限公司收购成都信德持有本公司下属 19 家公司的全部股权,交易的金额为 26,177,070.27 元,定价的原则是以公司聘请的四川华信会计师事务所审计的截至 2007 年 12

月 31 日本公司下属 19 家子公司的净资产以 1:1 定价,该事项已于 2008 年 2 月 5 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上。

3、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

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	发生额	余额
通威集团有限公司	控股股东			26,871.57	26,871.57
合计				26,871.57	26,871.57

关联债权债务形成原因: 补充本公司储备原料所需的流动资金。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

1、通威集团有限公司将办公楼租赁给通威股份有限公司。通威集团有限公司与本公司签订房屋租赁合同,将通威集团公司的房屋租赁给本公司,租赁期限为 2008 年 1 月 1 日到 2012 年 12 月 31 日,年租金 291,360.00 元,本报告期本公司支付租金 140,760.00 元。

2、通威股份有限公司将办公楼租赁给通威集团有限公司。本公司与通威集团有限公司签订房屋租赁合同,将本公司办公楼租赁给通威集团,租赁期限为 2008 年 1 月 1 日到 2012 年 12 月 31 日,租金每月 40 元/平方米,地下停车位 200 元/个/月,本报告期本公司收取租金 448,878.00 元。

(八) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
翟云国	2008 年 5 月 28 日	43.00	连带责任担保	2009 年 5 月 22 日 ~2011 年 5 月 21 日	否	否
报告期内担保发生额合计						43.00
报告期末担保余额合计						43.00

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	23,700.00
报告期末对子公司担保余额合计	23,700.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额	23,743.00
担保总额占公司净资产的比例	22.85
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	
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	1,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	
上述三项担保金额合计	1,000.00

2008 年 5 月 28 日，本公司控股子公司淄博通威担保有限公司为翟云国提供担保，担保金额为 43.00 万元，担保期限为主合同债务履行完毕之日起两年。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

1、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。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十三) 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
通威股份有限公司关于中国证监会审核公司股票增发的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2008 年 1 月 11 日	网址为： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于公开增发申请的审核结果公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2008 年 1 月 14 日	网址为： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询

通威股份有限公司关于收到证监会下发给保荐机构并抄送公司的公司公开增发申请未获通过的函的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 1 月 23 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司重大事项停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 1 月 25 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于股票复牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 1 月 31 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于股权收购的关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司为控股子公司融资授信提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于股权收购的关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司第三届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于确认公司 2007 年度日常关联交易实际发生情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于召开 2007 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 5 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于控股股东通威集团提供股票激励管理团队的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 18 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于控股股东通威集团提供股票激励管理团队的提示性公告的更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 20 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 21 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 2 月 26 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 3 月 3 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询

通威股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 4 月 3 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司董事会关于控股股东股权质押登记解除质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 4 月 8 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 4 月 30 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司第三届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 4 月 30 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于公司受地震影响的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 5 月 14 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司董事会关于控股股东股权质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 6 月 13 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于越南经济波动对本公司越南投资项目影响的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 6 月 20 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询
通威股份有限公司关于四川永祥股份有限公司多晶硅项目进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2008 年 7 月 3 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600438”可查询

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

编制单位:通威股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		457,259,924.77	369,503,445.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		18,084,694.07	15,304,000.00
应收账款		330,011,057.46	338,723,737.43
预付款项		455,547,574.14	322,393,731.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		50,830,410.57	31,536,655.33
买入返售金融资产			
存货		944,117,318.23	667,068,563.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,540,747.63	
流动资产合计		2,257,391,726.87	1,744,530,133.38
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,220,870.07	9,271,765.42
投资性房地产			
固定资产		1,692,109,510.82	1,654,718,744.99
在建工程		616,000,088.98	127,600,271.82
工程物资		66,117,717.93	19,403,282.49
固定资产清理			
生产性生物资产		6,060,672.56	5,703,614.75

油气资产			
无形资产		412,931,808.82	392,237,952.13
开发支出			
商誉		123,278,001.55	94,601,733.31
长期待摊费用		3,223,084.15	4,900,400.45
递延所得税资产		27,555,834.93	26,639,822.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,956,497,589.81	2,335,077,588.12
资产总计		5,213,889,316.68	4,079,607,721.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,174,634,260.80	1,175,107,498.47
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		283,689,917.75	143,078,976.41
应付账款		953,737,812.37	474,411,974.72
预收款项		468,475,512.83	260,920,666.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,192,314.27	17,441,083.29
应交税费		15,138,358.53	23,886,161.21
应付利息		2,539,689.59	986,035.00
应付股利			
其他应付款		388,541,948.56	104,259,317.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		1,682,511.40	611,430.00
流动负债合计		3,335,632,326.10	2,300,703,143.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		444,000,000.00	227,000,000.00
应付债券			
长期应付款		782,318.18	3,636,939.21

专项应付款		980,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		209,660.00	40,000.00
非流动负债合计		445,971,978.18	230,676,939.21
负债合计		3,781,604,304.28	2,531,380,082.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		687,520,000.00	687,520,000.00
资本公积		44,595,944.44	38,185,494.31
减：库存股			
盈余公积		75,114,164.65	75,114,164.65
一般风险准备			
未分配利润		237,706,413.75	163,589,549.06
外币报表折算差额		-6,010,802.81	-214,036.64
归属于母公司所有者权益合计		1,038,925,720.03	964,195,171.38
少数股东权益		393,359,292.37	584,032,467.34
所有者权益合计		1,432,285,012.40	1,548,227,638.72
负债和所有者总计		5,213,889,316.68	4,079,607,721.50

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

## 母公司资产负债表

编制单位：通威股份有限公司

单位：元 币种：人民币

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		171,662,215.20	118,907,518.42
交易性金融资产			
应收票据		6,230,000.00	5,512,500.00
应收账款		35,900,170.03	9,461,575.21
预付款项		53,955,877.53	38,327,688.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		549,463,159.07	542,101,298.35
存货		280,927,958.91	189,576,467.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,098,139,380.74	903,887,047.24
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,222,351,446.27	795,608,136.64
投资性房地产			
固定资产		466,570,756.89	477,813,813.24
在建工程		25,748,613.68	20,122,488.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		21,640.73	34,610.16
油气资产			
无形资产		80,724,435.52	80,997,797.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		283,808.62	
递延所得税资产		9,378,135.80	8,496,402.51
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,805,078,837.51	1,383,073,247.80
资产总计		2,903,218,218.25	2,286,960,295.04
<b>流动负债:</b>			
短期借款		690,000,000.00	690,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		178,000,000.00	91,000,000.00
应付账款		234,102,958.60	126,670,675.01
预收款项		105,930,331.36	29,897,077.05
应付职工薪酬		3,872,273.15	3,270,493.40
应交税费		8,700,526.25	11,272,108.01
应付利息		517,423.46	
应付股利			
其他应付款		583,698,860.47	304,928,798.30
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		3,750.00	3,750.00
流动负债合计		1,834,826,123.29	1,357,042,901.77
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		110,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,000,000.00	45,000,000.00
负债合计		1,944,826,123.29	1,402,042,901.77
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		687,520,000.00	687,520,000.00
资本公积		44,595,944.44	38,185,494.31
减:库存股			
盈余公积		75,114,164.65	75,114,164.65
未分配利润		151,161,985.87	84,097,734.31
所有者权益(或股东权益)合计		958,392,094.96	884,917,393.27
负债和所有者(或股东权益)合计		2,903,218,218.25	2,286,960,295.04

法定代表人:刘汉元

主管会计工作负责人:袁仕华

会计机构负责人:宋泉

## 合并利润表

编制单位：通威股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,270,863,440.05	2,672,283,609.61
其中：营业收入		4,270,863,440.05	2,672,283,609.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,163,088,347.48	2,566,655,772.49
其中：营业成本		3,888,737,634.66	2,374,376,227.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,036,248.99	1,999,822.34
销售费用		84,524,020.15	74,139,259.85
管理费用		129,799,882.49	82,506,371.65
财务费用		57,171,553.47	33,505,899.62
资产减值损失		819,007.72	128,191.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-641,554.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-145,655.43	563,277.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-150,525.43	-144,611.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,629,437.14	105,549,560.66
加：营业外收入		12,786,215.95	7,580,238.45
减：营业外支出		3,290,699.42	953,943.08
其中：非流动资产处置净损失		450,843.29	238,074.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,124,953.67	112,175,856.03
减：所得税费用		22,581,568.48	19,664,350.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,543,385.19	92,511,505.42
归属于母公司所有者的净利润		74,116,864.69	54,900,704.03
少数股东损益		13,342,090.34	20,849,159.47

同一控制下企业合并被合并方在合并前实现利润		7,084,430.16	16,761,641.92
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1078	0.0799
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1078	0.0799

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：7,084,430.16 元。

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

### 母公司利润表

编制单位：通威股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,394,900,260.25	896,924,663.81
减：营业成本		1,243,133,830.88	784,791,370.09
营业税金及附加		252,060.86	104,776.73
销售费用		19,927,203.75	22,749,696.13
管理费用		35,547,781.68	24,737,086.99
财务费用		27,555,678.04	11,024,257.35
资产减值损失		1,346,084.66	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-641,554.25
投资收益（损失以“-”号填列）		7,322,898.52	652,964.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,098.52	-54,924.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,460,518.90	53,528,887.15
加：营业外收入		2,420,366.39	3,316,976.43
减：营业外支出		1,762,497.99	428,975.58
其中：非流动资产处置净损失		33,634.56	73,980.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,118,387.30	56,416,888.00
减：所得税费用		8,054,135.74	9,070,243.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,064,251.56	47,346,644.48

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

## 合并现金流量表

编制单位：通威股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,514,175,598.35	2,727,213,440.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,770,568.16	3,596,421.38
收到其他与经营活动有关的现金		12,700,215.95	48,303,336.58
经营活动现金流入小计		4,532,646,382.46	2,779,113,198.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,753,479,367.20	2,391,211,029.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		148,717,604.30	105,126,092.09
支付的各项税费		65,849,225.44	76,404,135.12
支付其他与经营活动有关的现金		101,876,810.88	70,123,968.25
经营活动现金流出小计		4,069,923,007.82	2,642,865,225.32
经营活动产生的现金流量净额		462,723,374.64	136,247,973.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,870.00	707,889.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,240.80	307,245.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			660,189.16

投资活动现金流入小计		489,110.80	1,675,324.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,854,826.85	200,905,386.37
投资支付的现金		26,177,070.47	7,292,224.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		101,815,904.26	
支付其他与投资活动有关的现金		257,731.00	761,489.74
投资活动现金流出小计		643,105,532.58	208,959,100.61
投资活动产生的现金流量净额		-642,616,421.78	-207,283,776.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			46,839,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,041,389,944.76	687,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,495,055.16	423,628.64
筹资活动现金流入小计		1,042,884,999.92	734,263,428.64
偿还债务支付的现金		712,401,891.23	478,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,428,601.69	42,673,116.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,927,773.57	1,879,964.45
筹资活动现金流出小计		770,758,266.49	522,553,081.42
筹资活动产生的现金流量净额		272,126,733.43	211,710,347.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-577,207.05	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		91,656,479.24	140,674,544.27
加：期初现金及现金等价物余额		362,103,445.53	207,065,567.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		453,759,924.77	347,740,111.96

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

## 母公司现金流量表

编制单位:通威股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,438,729,975.91	899,572,630.83
收到的税费返还		730,169.37	10,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,262,826.12	89,315,907.23
经营活动现金流入小计		1,463,722,971.40	988,899,038.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,118,011,295.55	824,291,259.47
支付给职工以及为职工支付的现金		43,103,625.96	36,297,302.29
支付的各项税费		17,310,254.17	28,648,832.48
支付其他与经营活动有关的现金		30,776,232.73	40,321,422.03
经营活动现金流出小计		1,209,201,408.41	929,558,816.27
经营活动产生的现金流量净额		254,521,562.99	59,340,221.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			707,889.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,265.92	170,254.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		217,265.92	878,143.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,683,428.98	51,790,282.77
投资支付的现金		174,965,883.07	40,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		203,155,625.50	
支付其他与投资活动有关的现金		257,731.00	
投资活动现金流出小计		437,062,668.55	92,690,282.77
投资活动产生的现金流量净额		-436,845,402.63	-91,812,139.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		661,330,478.65	447,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,201,222.86	230,381.31
筹资活动现金流入小计		673,531,701.51	447,230,381.31
偿还债务支付的现金		405,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,276,417.50	29,093,861.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,168,041.53	1,441,763.49

筹资活动现金流出小计		438,444,459.03	400,535,624.52
筹资活动产生的现金流量净额		235,087,242.48	46,694,756.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,706.06	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		52,754,696.78	14,222,839.25
加：期初现金及现金等价物余额		118,907,518.42	109,826,501.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,662,215.20	124,049,340.77

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

## 合并所有者权益变动表

编制单位:通威股份有限公司

单位:元 币种: 人民币目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	687,520,000.00	38,185,494.31		75,114,164.65		163,589,549.06	-214,036.64	584,032,467.34	1,548,227,638.72
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	687,520,000.00	38,185,494.31		75,114,164.65		163,589,549.06		584,032,467.34	1,548,227,638.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,410,450.13				74,116,864.69	-5,796,766.17	-190,673,174.97	-115,942,626.32
(一)净利润						74,116,864.69		13,342,090.34	87,458,955.03
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		6,410,450.13							6,410,450.13
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权									

益项目相关的所得税影响									
4. 其他		6,410,450.13							6,410,450.13
上述（一）和（二）小计		6,410,450.13				74,116,864.69		13,342,090.34	93,869,405.16
（三）所有者投入和减少资本								-204,015,265.31	-204,015,265.31
1. 所有者投入资本								-204,015,265.31	-204,015,265.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他							-5,796,766.17		-5,796,766.17
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏							-5,796,766.17		-5,796,766.17

损									
4. 其他									
四、本期期末余额	687,520,000.00	44,595,944.44		75,114,164.65		237,706,413.75	-6,010,802.81	393,359,292.37	1,432,285,012.40

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	343,760,000.00	278,817,494.31		83,983,933.56		136,946,949.78		176,049,030.70	1,019,557,408.35
加：会计政策变更						10,078,190.45		188,791,399.01	198,869,589.46
前期差错更正									
二、本年初余额	343,760,000.00	278,817,494.31		83,983,933.56		147,025,140.23		364,840,429.71	1,218,426,997.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	343,760,000.00	-240,627,000.00				-63,558,095.97		161,015,462.00	200,590,366.03
(一) 净利润						54,900,704.03		37,610,801.39	92,511,505.42
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变									

动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						54,900,704.03		37,610,801.39	92,511,505.42
(三)所有者投入和减少资本		5,000.00						123,404,660.61	123,409,660.61
1. 所有者投入资本								123,404,660.61	123,404,660.61
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		5,000.00							5,000.00
(四)利润分配	103,128,000.00					-118,458,800.00			-15,330,800.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	103,128,000.00					-116,878,400.00			-13,750,400.00

4. 其他						-1,580,400.00			-1,580,400.00
(五)所有者权益内部结转	240,632,000.00	-240,632,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	240,632,000.00	-240,632,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	687,520,000.00	38,190,494.31		83,983,933.56		83,467,044.26		525,855,891.71	1,419,017,363.84

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：通威股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	687,520,000.00	38,185,494.31		75,114,164.65	84,097,734.31	884,917,393.27
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	687,520,000.00	38,185,494.31		75,114,164.65	84,097,734.31	884,917,393.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		6,410,450.13			67,064,251.56	73,474,701.69
(一) 净利润					67,064,251.56	67,064,251.56
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失		6,410,450.13				6,410,450.13
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响						
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响						
4. 其他		6,410,450.13				6,410,450.13
上述(一)和(二)小 计		6,410,450.13			67,064,251.56	73,474,701.69
(三) 所有者投入和减 少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有 者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东) 的分配						
3. 其他						

(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	687,520,000.00	44,595,944.44		75,114,164.65	151,161,985.87	958,392,094.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	343,760,000.00	278,817,494.31		67,993,979.41	136,894,467.19	827,465,940.91
加:会计政策变更					11,299,263.03	11,299,263.03
前期差错更正						
二、本年年初余额	343,760,000.00	278,817,494.31		67,993,979.41	148,193,730.22	838,765,203.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	343,760,000.00	-240,627,000.00			-69,531,755.52	33,601,244.48
(一) 净利润					47,346,644.48	47,346,644.48
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						

上述(一)和(二) 小计					47,346,644.48	47,346,644.48
(三)所有者投入 和减少资本		5,000.00				5,000.00
1. 所有者投入资 本						
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额						
3. 其他		5,000.00				5,000.00
(四)利润分配	103,128,000.00				-116,878,400.00	-13,750,400.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或 股东)的分配	103,128,000.00				-116,878,400.00	-13,750,400.00
3. 其他						
(五)所有者权益 内部结转	240,632,000.00	-240,632,000.00				
1. 资本公积转增 资本(或股本)	240,632,000.00	-240,632,000.00				
2. 盈余公积转增 资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补 亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	687,520,000.00	38,190,494.31		67,993,979.41	78,661,974.70	872,366,448.42

法定代表人：刘汉元

主管会计工作负责人：袁仕华

会计机构负责人：宋泉

## 一、公司的基本情况

### 1、公司历史沿革

通威股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由四川通威饲料有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。2000 年 10 月 21 日，经四川省人民政府川府函[2000]311 号《四川省人民政府关于设立四川通威股份有限公司的批复》批准，四川通威饲料有限公司整体变更并以发起设立方式组建四川通威股份有限公司。公司总股本以四川通威饲料有限公司截止 2000 年 8 月 31 日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 11,188 万元，按 1:1 比例折股，共计 11,188 万股。2000 年 11 月 8 日，经四川省工商局核发四川通威股份有限公司企业法人营业执照，（注册号：[5100001812986]）。2001 年 11 月 19 日，国家工商行政管理局以（国）名称变核内字[2001]第 419 号《企业名称变更核准通知书》核准公司名称变更为“通威股份有限公司”。

2004 年 2 月 16 日根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]10 号文核准，公司公开发行 6,000 万股人民币普通股（A 股）股票。发行全部采用向二级市场投资者定价配售方式，发行价格 7.50 元/股。变更后的注册资本为人民币 171,880,000.00 元。

公司股权分置改革方案于 2006 年 2 月 20 日经“通威股份有限公司股权分置改革相关股东会议”审议通过。根据该方案，公司流通股股东每持有 10 股通威股份获非流通股股东支付的 1.5 股股票对价，流通股股东共获得对价股份 900 万股，公司于 2006 年 3 月 3 日完成股权分置改革的股份变更登记工作。2006 年 5 月 25 日，公司用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，用利润每 10 股送 5 股的股票红利，转、送后总股本为 34,376 万股；2007 年 5 月 23 日，公司用资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股，用利润每 10 股送 3 股的股票红利，转、送后股本为 68,752 万股。

### 2、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地为成都市二环路南四段 11 号，组织形式为股份有限公司，总部位于成都市二环路南四段 11 号。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为农副食品加工业。

公司经营范围：生产、销售饲料及饲料添加剂；销售饲料原料、成品兽药（不含生物制剂）；鱼需物质、淡水动物养殖及技术咨询服务；农副产品（不含粮食、棉花、鲜茧、烟叶）；农业相关项目开发；生产电子元器件；销售：电子计算机、化工产品（不含危险品、监控品）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司产品主要有：饲料、技术咨询，畜禽、水产加工，化工等。

#### 4、母公司以及最终实质控制人名称

公司的第一大股东为通威集团有限责任公司，最终实质控制人为刘汉元。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为 2008 年 7 月 22 日。

## 二、会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则（2006）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、财务报表的编制基础

本公司以具有完全的持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行财务报表编制。

### 3、会计年度

本公司的会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 7、外币业务核算方法

公司在处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

#### （1）外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

(2) 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

A 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

B 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，②持有至到期投资，③贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债按摊余成本计量。

⑥其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## (3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （4）金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失，计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失予以转回，记入当期损益，但该转回的价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组等。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

#### （2）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，

计提坏账准备：对单项测试未减值的应收款项，汇同未进行单项测试的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除合并范围内公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司以及下属子公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务人的财务状况、现金流量等情况，计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比例(%)
①单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的	个别认定
②按类似信用风险特征划分为以下组合：	
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

## 10、存货核算方法

### （1）存货分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品、受托代销商品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### （2）发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账，领用、发出按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。

（3）期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量，材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### （4）存货盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制度。

## 11、长期股权投资核算方法

### （1）确认及初始计量

A. 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

本公司购买同一控制下的企业采用权益结合法进行会计核算，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式（发行权益性证券）作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面额总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

本公司购买非同一控制下的企业采用购买法进行会计核算，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

C. 除企业合并形成的长期股权投资外的长期股权投资

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但投资合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号债务重组》的规定确定。

(2) 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于

被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

本公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

共同控制的判断依据：指合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。通常母公司持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## 12、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

本公司报告期内无投资性房地产。

## 13、套期保值

套期保值（以下简称套期）是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

本公司的套期业务主要是现金流量套期。现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期，该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

公司通常将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

现金流量套期同时满足下列条件时，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

## 14、固定资产计价和折旧方法

### (1) 固定资产确认

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (2) 固定资产计价

固定资产按取得时的成本进行初始计量。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本公司的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

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	5	19—4.75
专用设备	8—12	5	11.875—7.92
通用设备	5—10	5	19—9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 15、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已提折旧。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 16、生产性生物资产核算方法

### (1) 生产性生物资产的分类

本公司生产性生物资产分为：种猪、种鸭、种鱼、种虾蟹等。

### (2) 生产性生物资产的计价

①外购生产性生物资产的成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；

②自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

### (3) 生产性生物资产的后续计量

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命为 3 年、预计净残值 5%，采用平均年限平均法计提折旧。

资产负债表日，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 17、无形资产核算方法

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- ①该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

#### **18、主要资产减值准备确定方法**

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值计量的投资性房地产、金融资产外的其他资产。

##### **(1) 资产减值的判定**

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

##### **(2) 资产减值损失的确认**

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关

账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

### （3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

## 19、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销，一般在二至五年内平均摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、借款费用的会计处理方法

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

### （1）以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

#### （3）其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本、期间费用。

### 22、预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

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

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 23、收入确认原则

#### （1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

#### （3）让渡资产使用权的收入

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

### 24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （1）与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 25、成本费用的确认原则

本公司生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

### 26、所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回，②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 27、合并会计报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，将母公司会计报表中对子公司的长期股权投资及其相关科目按权益法进行调整后，汇总各项目数额，抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

### （3）纳入合并范围外币报表的折算

在对企业境外财务报表进行折算前，调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与母公司会计期间和会计政策一致，再按以下方法进行折算：

资产负债表中资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并财务报表中所有者权益项目下单独作为“外币折算差额”列示。少数股东应分担的外币折算差额，并入少数股东权益。

### 三、主要税费项目

税费项目	计税基数	税费率
增值税	销售额	0%、4%、13%、6%、17%注 <sub>1</sub>
营业税	营业额	3%-5%
城建税	应纳流转税额	1%-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%-4%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
交通建设费附加	应纳流转税额	4%-5%
土地使用税	土地使用面积	各公司所在地规定
房产税	房产原值×70%	1.2%
所得税	应纳税所得额	25%注 <sub>2</sub>

注<sub>1</sub>：本公司根据财政部、国家税务总局的财税字[1998]78号、财税明电[2000]6号文件及[2001]121号文等规定免征增值税。销售饲料外的应税材料及包装物等执行6%（小规模纳税人）或17%（一般纳税人）的增值税税率。通威股份有限公司动物药业分公司销售成品兽药适用4%的增值税税率；成都通威三新药业有限公司销售成品兽药适用17%的增值税税率。成都通威鱼有限公司主要从事无公害淡水鱼（通威鱼）的收购、生产加工和销售，按照有关法律规定，销售外购农业产品或外购农业产品生产、加工后销售的，分别按照13%或17%的税率征收增值税。

注<sub>2</sub>：除下列子、分公司享有所得税优惠外，本公司及其余各子、分公司所得税均执行25%的所得税税率。属于享受税收优惠政策的子、分公司情况如下：

#### 1、通威股份有限公司（本部）及四川辖区内子、分公司

根据川府函[2001]380号关于四川通威股份有限公司的所得税问题的批复，批复同意：四川通威股份有限公司从2001年1月1日起至2010年12月31日，企业所得税减按15%的税率征收。

根据四川省地方税务局川地税函（2002）51号：通威股份有限公司安岳分公司、西昌通威饲料有限公司、达州通威饲料有限公司、成都通威水产科技有限公司从2001年1月1日起，企业所得税减按15%的税率征收；根据四川省国家税务局川国税函[2007]312号文批复，通威股份有限公司德阳分公司享受西部大开发企业所得税优惠税率，减按15%的税率征收企业所得税。根据成都市国税局成国税函[2008]78号文批复，成都通威动物营养科技公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率征收。

#### 2、其他公司

通威股份有限公司昆明分公司根据云国税函[2003]51号文批复，同意公司从2002年起减按15%的税率计算缴纳企业所得税；根据永地税发[2004]122号文批复对重庆通威饲料有限公司企业所得税税率减按15%征收；根据广西壮族自治区国家税务局桂国税函[2007]1129号文批复，南宁通威饲料有限公司从2007年至2010年止，减按15%的税率征收企业所得税；厦门通威饲料有限公司、珠海经济特区大海水产饲料有限公司、珠海海一水产饲料有限公司、海南大海水产饲料有限公司属经济特区企业执行18%的所得税税率；山东公司属于省级高新技术企业，执行15%的所得税税率。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、母公司体系及分支机构基本情况

序号	公司名称	注册地	业务性质	拨入资金	经营范围	成立时间	是否汇总报表
1	通威股份有限公司(管理总部)	四川省成都市	投资、科研、管理	68752万元	生产销售饲料添加剂、淡水动植物养殖及技术服务；农业及相关项目开发；电子元件制造；销售电子计算机、化工产品（不含危险品、监控品）等	2001.12.19	汇总
2	通威股份有限公司四川分公司	四川省眉山市	饲料生产经营	1000万元	生产销售饲料、饲料添加剂、淡水动物、畜禽养殖及技术服务、农业及相关项目开发（国家专项审批项目除外）	2002.2.20	汇总
3	通威股份有限公司昆明分公司	云南省昆明市	饲料生产经营	400万元	生产销售饲料及添加剂、淡水养殖及技术咨询；农业及相关项目的开发	2002.3.28	汇总
4	通威股份有限公司绍兴分公司	浙江省绍兴市	饲料生产经营	4800万元	生产销售饲料及添加剂、淡水养殖及技术咨询	2002.7.31	汇总
5	通威股份有限公司安岳分公司	四川省安岳县	饲料生产经营	160万元	生产销售饲料、饲料添加剂	2001.6.29	汇总
6	通威股份有限公司彭山县实验场	四川省彭山县	实验养殖	4万元	家禽家畜饲养	2001.11.30	汇总
7	通威股份有限公司无锡分公司	江苏省无锡市	饲料生产经营	3322万元	饲料、饲料添加剂的生产；淡水动物养殖及技术服务（不含中介服务）	2002.11.14	汇总
8	通威股份有限公司南昌分公司	江西省南昌市	饲料生产经营	4300万元	饲料生产与经营、饲料原料、饲料添加剂、鱼需物资、预混料销售（以上项目应在登记证的有效期内经营）、水产养殖及技术服务、农业相关项目开发（以上项目国家有专项规定的除外）	2002.10.23	汇总
9	通威股份有限公司常德分公司	湖南省常德市	饲料生产经营	2190万元	生产销售饲料及饲料添加剂；淡水动物养殖和畜禽养殖技术咨询服务部；农业及相关项目开发	2002.9.23	汇总
10	通威股份有限公司海南分公司	海南省澄迈县	饲料生产经营	4500万元	饲料生产与经营、饲料原料、饲料添加剂、鱼需物资、预混料销售，成品兽药的销售、水产养殖及技术服务、农业相关项目开	2004.11.3	汇总

					发（以上项目国家有专项规定的除外）		
11	通威股份有限公司沈阳分公司	辽宁省 沈阳市	饲料生产经营	4600 万元	饲料生产与经营、饲料原料、饲料添加剂、鱼需物资、预混料销售，成品兽药的销售、水产养殖及技术咨询服务、农业相关项目开发（以上项目国家有专项规定的除外）	2004. 7. 29	汇总
12	通威股份有限公司德阳分公司	四川省 德阳市	饲料生产经营	4400 万元	饲料生产与经营、饲料原料、饲料添加剂	2004. 11. 30	汇总
13	通威股份有限公司茂名分公司	广东省 茂名市	饲料生产经营	5500 万元	销售饲料及饲料添加剂；饲料原料、鱼需物资、预混料；水产养殖剂技术咨询服务、农业相关项目开发	2005. 12. 13	汇总
14	通威股份有限公司合肥分公司	安徽省 合肥市	饲料生产经营	4800 万元	饲料、饲料添加剂、饲料原料销售；鱼需物资、淡水动物养殖及技术咨询服务	2005. 8. 31	汇总
15	通威股份有限公司盐城分公司	江苏省 盐城市	饲料生产经营	3483 万元	配合饲料、浓缩饲料生产；饲料、饲料原料、饲料添加剂、鱼需物资、预混料、药物饲料添加剂销售；水产养殖及技术咨询服务；农业相关项目开发	2005. 3. 8	汇总
16	通威股份有限公司特种饲料分公司	四川省 成都市	饲料生产经营	3642 万元	销售饲料及相关的技术咨询服务	2005. 10. 18	汇总
17	通威股份有限公司惠州分公司	广东省 惠州市	饲料生产经营	4108 万元	销售饲料	2006. 5. 17	汇总
18	通威股份有限公司黄冈分公司	湖北省 黄冈市	饲料生产经营	4511 万元	生产、销售饲料、饲料添加剂、饲料原料；鱼需物资、预混料、成品兽药销售；水产养殖及技术咨询服务	2006. 11. 1	汇总
19	通威股份有限公司连云港分公司	江苏省 连云港	饲料经营	40 万元	配合饲料、浓缩饲料生产；饲料、饲料原料、饲料添加剂、鱼需物资、预混料、药物饲料添加剂销售；水产养殖及技术咨询服务；农业相关项目开发	2008. 1. 2	汇总

## 2、本公司所控制的境内外子公司的情况

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
1	重庆通威饲料有限公司	全资子公司	重庆市	饲料生产经营	500 万元	生产、销售饲料、饲料添加章剂及系列药饵兼营饲料原料、兽药及畜禽养殖技术咨询服务
2	重庆市涪陵通威饲料有限公司	全资子公司	重庆涪陵	饲料生产经营	500 万元	生产销售饲料、饲料添加剂等
3	达州通威饲料有限公司	全资子公司	达州市	饲料生产经营	200 万元	生产销售饲料、预混料，系列药饵等
4	西昌通威饲料有限公司	全资子公司	西昌市	饲料销售	200 万元	饲料，淡水鱼养殖技术咨询

5	厦门通威饲料有限公司	全资子公司	厦门市	饲料生产经营	200 万元	销售饲料、预混料、饲料添加剂；海水淡水养殖、畜禽养殖技术咨询
6	沅江通威饲料有限公司	全资子公司	沅江市	饲料生产经营	635 万元	生产销售饲料、浓缩饲料及饲料添加剂，淡水动植物养殖销售，动植物营养及养殖技术咨询
7	武汉通威饲料有限公司	全资子公司	武汉市	饲料生产经营	300 万元	生产销售饲料、预混料、饲料添加剂系列养殖药饵。兼营鱼需物资（国家有专项规定的除外）、淡水养殖、畜禽养殖技术，开发技术及养殖新产品和技术服务
8	沙市通威饲料有限公司	全资子公司	沙市	饲料生产经营	800 万元	生产销售饲料添加剂，鱼禽水产品的养殖加工销售，销售粮食农副产品（不含棉花）
9	南宁通威饲料有限公司	全资子公司	南宁市	饲料生产经营	2800 万元	生产销售饲料（预混料、饲料添加剂、药饵除外）；海水、淡水动植物养殖；技术咨询服务；农业及相关项目开发
10	天津通威饲料有限公司	全资子公司	天津市	饲料生产经营	300 万元	饲料制售、海水、淡水动植物养殖，农业技术开发咨询服务（不含中介）
11	淮安通威饲料有限公司	全资子公司	淮安市	饲料生产经营	300 万元	饲料（预混料、饲料添加剂、药饵除外）生产销售；海水、淡水动植物养殖；技术咨询服务；农业及相关项目开发
12	广东通威饲料有限公司	全资子公司	广州市	饲料生产经营	6000 万元	制造销售饲料，预混料，鱼需点，禽畜养殖技术咨询
13	山东通威饲料有限公司	控股子公司	淄博市	饲料生产经营	300 万元	生产加工销售饲料、添加剂，药饵；鱼需物资；淡水动物、畜禽养殖；技术咨询服务
14	西安通威饲料有限公司	全资子公司	西安市	饲料生产经营	1000 万元	饲料加工销售，饲料原料贸易，鱼兽药经营、技术服务
15	枣庄通威饲料有限公司	全资子公司	枣庄市	饲料生产经营	300 万元	配合饲料、浓缩饲料生产、销售，养殖及养殖技术服务
16	苏州通威特种饲料有限公司	全资子公司	苏州市	饲料生产经营	3000 万元	生产销售配合饲料、浓缩混料；海水淡水动物、畜禽养殖及技术咨询，农业及相关项目开发；销售兽药、渔药、饲料添加剂（不含生物制品）
17	成都通威动物营养科技有限公司	全资子公司	成都市	饲料生产经营	500 万元	动物饲料的研究和开发（不含生产）；销售饲料、预混料、饲料原料、饲料添加剂、系列鱼饵、鱼需物资；淡水动物、畜、禽养殖的技术咨询
18	河南通威饲料有限公司	全资子公司	新乡市	饲料生产经营	800 万元	饲料制造、饲料添加剂制造、渔具、养鱼设备批发、零售、养殖业技术咨询

19	成都通威水产科技有限公司	全资子公司	成都市	养殖业	500 万元	水产良种繁育、引进名优特水产品、工厂化养鱼及苗种、成鱼的水产、销售、水产、畜禽饲料的生产、销售
20	北京通威饲料有限公司	全资子公司	北京市	饲料生产经营	500 万元	生产销售饲料(不许经营生物制品);淡水动物和畜禽养殖技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。(经营范围中未取得专项许可的项目除外)
21	长春通威饲料有限公司	全资子公司	长春市	饲料生产经营	800 万元	生产销售饲料、兼营饲料添加剂,系列药饵,系列原辅料、养殖器械、养殖技术咨询服务、粮油经营
22	成都通威三新药业有限公司	控股子公司	成都市	兽药	1000 万元	生产、批发、零售兽药,饲料药物添加剂
23	成都通威鱼有限公司	全资子公司	成都市	养殖业	500 万元	水生动物的养殖、收购(不含国家限制和禁止的品种)、经营及技术服务;鱼罐头销售(凭许可证经营)
24	成都通威实业有限公司	全资子公司	成都市	养殖业	3000 万元	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、棉、油和国家限制项目)
25	揭阳通威饲料有限公司	全资子公司	揭阳市	饲料生产经营	5000 万元	生产:饲料(不含添加剂预混合饲料)销售:饲料、饲料原料、饲料添加剂、饲料预混料、鱼需物资、兽药、水产养殖技术咨询服务
26	成都蓉睐通威饲料有限公司	控股子公司	成都市	饲料生产经营	2000 万元	生产、销售饲料;销售饲料原料、添加剂、鱼需物资、预混料、成品兽药;种植业、养殖业及相关技术服务
27	扬州通威饲料有限公司	全资子公司	扬州市	饲料生产经营	2000 万元	生产、销售饲料;销售饲料原料、添加剂、鱼需物资、预混料、成品兽药;种植业、养殖业及相关技术服务
28	珠海经济特区大海水产饲料有限公司	控股子公司	珠海市	饲料生产经营	90 万美元	生产和销售自产的鱼、虾饲料、药物饲料添加剂、畜产饲料及微量原素、农副产品的收购
29	湛江粤华水产饲料有限公司	控股子公司	湛江市	饲料生产经营	100 万美元	生产和销售各种饲料
30	廊坊通威饲料有限公司	全资子公司	廊坊市	饲料生产经营	1500 万元	生产销售配合饲料、浓缩饲料、系列药饵、海水、淡水动物、畜禽养殖及技术服务、农业及相关项目开发;粮食收购
31	北京通威鱼有限	全资子公司	北京市	养殖业	300 万元	销售定型包装食品、水产品;技术推

	公司					广服务；水产养殖、加工
32	通威（成都）水产食品有限公司	全资子公司	成都市	服务	500 万元	水产食品项目投资；货物进出口、技术进出口
33	海南海金联贸易有限公司	全资子公司	海南	饲料生产经营	325.70 万元	农产品、畜产品、水产品、粮油、饲料原料购销
34	通威（海南）水产食品有限公司	控股子公司	海南	饲料生产经营	3300 万元	水产品、农产品、畜产品的收购、加工、销售和贸易
35	海南大海水产饲料有限公司	控股子公司	海南	饲料生产经营	1000 万元	生产销售水产饲料、畜禽饲料、饲料添加剂及饲料原料
36	成都新太丰农业开发有限公司	控股子公司	成都市	屠宰加工	8000 万元	生猪、家禽屠宰及冷冻猪肉、冷冻禽肉加工销售；农作物种植，畜禽养殖，农副产品收购
37	成都春源食品有限公司	控股子公司	成都市	屠宰加工	2835.7 万元	加工销售：肉类制品；进出口：自产产品及技术的出口业务；本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备厂、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术落后除外），经营进料加工和“三来一补业务”；生猪养殖、收购
38	四川省春源生态养殖有限责任公司	全资子公司	成都市	养殖业	300 万元	畜禽喂养（不含国家规定和禁止的项目）
39	淄博通威担保有限公司	控股子公司	山东省	担保	1000 万元	对涉农企业、个人提供信用担保（不含金融业务），担保业务咨询
40	无锡市通威农业投资担保有限公司	控股子公司	无锡市	担保	1000 万元	利用自有资金对外投资担保（限本省行政区域）
41	湖北通威农业投资担保有限公司	控股子公司	武汉市	担保	3000 万元	企业贷款担保、个人消费担保；对农业、能源、交通、电力、房地产行业投资（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）
42	上海通威鱼水产科技有限公司	全资子公司	上海市	养殖业	1000 万元	水产专业领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让（涉及行政许可的，凭许可证经营）
43	武汉通威鱼有限公司	全资子公司	武汉市	养殖业	500 万元	批发和零售：鲜活鱼类，商品信息咨询；蔬菜及其他作物种植，淡水鱼养殖（仅供分支机构经营）
44	广州通威鱼有限公司	全资子公司	广州市	养殖业	1000 万元	水产品的养殖、收购、销售（不含国家限制和禁止的品种）及咨询服务
45	越南通威饲料有限公司	全资子公司	越南	饲料	1000 万美元	生产销售饲料

46	湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	控股子公司	吉首市	养殖业	1200 万元	农业生物开发、畜禽、水产品养殖、加工、销售(涉及专项审批的,须取得主管部门的审批或许可证明后方可经营)
47	攀枝花通威鱼有限公司	控股子公司的控股子公司	攀枝花市	养殖业	180 万元	水生动物养殖、收购(不含国家限制和禁止的品种)及其技术服务
48	成都五河渔业有限公司	控股子公司的控股子公司	成都市	养殖业	49 万元	水产品销售(以上项目不含前置许可,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)
49	珠海海一水产饲料有限公司	控股子公司的控股子公司	珠海市	饲料生产经营	1000 万元	水产饲料的生产、销售;农副产品收购
50	海南海一水产种苗有限公司	控股子公司的控股子公司	海南省	养殖业	200 万元	水产养殖、种苗培育
51	越南越华水产饲料有限公司	控股子公司的控股子公司	越南	饲料生产经营	260 万美元	生产销售饲料
52	成都新太丰畜禽养殖有限公司	控股子公司的控股子公司	成都市	养殖业	380 万元	畜禽养殖及相关技术的研发,咨询、服务;农作物的收购、销售;林木种植;饲料销售
53	淄博通威食品有限公司	控股子公司的控股子公司	淄博	屠宰加工	500 万元	鸭肉及其制品的加工、冷藏、销售,肉食鸭养殖、孵化
54	通威(成都)三文鱼有限公司	控股子公司	成都市	养殖业	500 万元	三文鱼、冷水鱼研究、开发、养殖,新鱼类展示,科普宣传,渔业观光,营销(以上范围不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目,需许可证的凭许可证在有效期内经营)
55	四川永祥股份有限公司	控股子公司	乐山市	化工	30800 万元	生产、销售、开发聚氯乙烯及其系列产品、烧碱及附属产品。主营以电石法生产销售 PVC 产品,现公司已具备年产 12 万吨 PVC 的生产能力,其主要产品为: PVC、烧碱、液氯、盐酸等
56	通威(成都)农业投资控股有限公司	控股子公司	成都市	农业投资	5000 万元	农业项目投资开发、农副产品生产加工
57	湛江巨恒海产食品有限公司	控股子公司	湛江市	海产品加工	510 万美元	海产品收购、冷冻、加工、销售
58	四川省通广建设工程有限公司	全资子公司	成都市	建筑	600 万元	房屋建筑工程施工;防水工程施工;钢结构工程设计、施工;管道工程施

						工；机电设备安装工程施工；消防工程施工；仓储服务；商务信息咨询服务；项目投资与信息咨询等
59	通威农业担保有限公司	全资子公司	成都市	担保	9500 万元	四川省内从事担保服务、项目投资
60	攀枝花通威饲料有限公司	全资子公司	攀枝花市	饲料生产经营	500 万元	饲料销售、水产养殖及技术咨询服务
61	乐山永祥硅业有限公司	控股子公司的控股子公司	乐山市	化工	1000 万元	生产销售三氯氢硅及附产品
62	乐山市永祥多晶硅有限公司	控股子公司的全资子公司	犍为县	化工	10000 万元	研究、开发多晶硅、单晶硅
63	四川永祥多晶硅有限公司	控股子公司的全资子公司	乐山市	化工	10000 万元	研究、开发多晶硅、单晶硅

续前表：

投资额	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
重庆通威饲料有限公司	23,281,415.82		100	100	是
重庆市涪陵通威饲料有限公司	5,902,897.51		100	100	是
达州通威饲料有限公司	1,526,544.23		100	100	是
西昌通威饲料有限公司	1,697,364.67		100	100	是
厦门通威饲料有限公司	5,738,342.16		100	100	是
沅江通威饲料有限公司	7,208,072.03		100	100	是
武汉通威饲料有限公司	4,398,336.51		100	100	是
沙市通威饲料有限公司	10,003,365.74		100	100	是
南宁通威饲料有限公司	29,050,285.74		100	100	是
天津通威饲料有限公司	2,700,000.00		100	100	是
淮安通威饲料有限公司	3,686,369.58		100	100	是
广东通威饲料有限公司	60,530,405.21		100	100	是
山东通威饲料有限公司	703,760.04		92	92	是
西安通威饲料有限公司	10,204,427.46		100	100	是
枣庄通威饲料有限公司	1,835,682.62		100	100	是
苏州通威特种饲料有限公司	25,894,797.61		100	100	是
成都通威动物营养科技有限公司	6,605,910.79		100	100	是
河南通威饲料有限公司	6,575,263.01		100	100	是

成都通威水产科技有限公司	4,233,910.53		100	100	是
北京通威饲料有限公司	3,310,945.25		100	100	是
长春通威饲料有限公司	10,806,309.10		100	100	是
成都通威三新药业有限公司	7,000,000.00		70	70	是
成都通威鱼有限公司	1,889,244.77	8,914,796.01	100	100	是
成都通威实业有限公司	105,764,365.06		100	100	是
揭阳通威饲料有限公司	45,000,000.00		100	100	是
成都蓉峡通威饲料有限公司	16,000,000.00		80	80	是
扬州通威饲料有限公司	18,000,000.00		100	100	是
珠海经济特区大海水产饲料有限公司	14,890,128.28		41	50	是注 1
湛江粤华水产饲料有限公司	44,202,237.76		41	50	是注 1
廊坊通威饲料有限公司	15,000,000.00		100	100	是
北京通威鱼有限公司	3,000,000.00	9,001,402.56	100	100	是
通威(成都)水产食品有限公司	5,000,000.00	80,383,160.57	100	100	是
海南海金联贸易有限公司	57,498,056.12		100	100	是
通威(海南)水产食品有限公司	30,700,039.38		53	53	是
海南大海水产饲料有限公司	42,741,025.48		100	100	是
成都新太丰农业开发有限公司	40,000,000.00		50	60	是
成都春源食品有限公司	57,828,532.33		72.29	72.29	是
四川省春源生态养殖有限责任公司	5,646,640.74		100	100	是
淄博通威担保有限公司	6,900,000.00		97.73	97.73	是
无锡市通威农业投资担保有限公司	8,000,000.00		100	100	是
湖北通威农业投资担保有限公司	10,000,000.00		95.69	95.69	是
上海通威鱼水产科技有限公司	10,000,000.00		100	100	是
武汉通威鱼有限公司	5,000,000.00		100	100	是
广州通威鱼有限公司	10,000,000.00		100	100	是
越南通威饲料有限公司	64,121,837.60		100	100	是
湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	4,535,000.00	37,371,587.04	60	60	是
攀枝花通威鱼有限公司	1,800,000.00		100	100	是
成都五河渔业有限公司	250,000.00		51	51	是
珠海海一水产饲料有限公司	10,000,000.00		100	100	是
海南海一水产种苗有限公司	2,000,000.00		100	100	是
越南越华水产饲料有限公司	19,954,245.63		96.15	96.15	是
成都新太丰畜禽养殖有限公司	3,800,000.00		50	60	是
淄博通威食品有限公司	5,000,000.00		100	100	是
通威(成都)三文鱼有限公司	2,600,000.00		52	注 2	否注 2
四川永祥股份有限公司	196,686,833.16		50	50	是注 3

通威(成都)农业投资控股有限公司	注 4	5,000,000.00		50	75	是
湛江巨恒海产食品有限公司		54,155,625.50		51	51	是注 3
四川省通广建设工程有限公司	注 4	6,000,000.00		100	100	是
通威农业担保有限公司	注 4	95,000,000.00		100	100	是
攀枝花通威饲料有限公司	注 4	5,000,000.00		100	100	是
乐山永祥硅业有限公司		10,000,000.00		60	60	是
乐山市永祥多晶硅有限公司		20,000,000.00		100	100	是
四川永祥多晶硅有限公司		100,000,000.00		100	100	是
合计		<u>1,391,858,217.42</u>	<u>135,670,946.18</u>			

注 2: 本公司具有主导珠海经济特区大海水产饲料有限公司、湛江粤华水产饲料有限公司的财务和经营决策的权力, 对其具有实际控制权, 故纳入合并范围。

注 2: 2006 年 8 月, 本公司与都江堰市冷水鱼试验场共同投资成立通威(成都)三文鱼有限公司, 合作期限 20 年, 在 2011 年底以前, 本公司全权委托都江堰市冷水鱼试验场对成都三文鱼进行经营管理, 自负盈亏, 本公司只收取通威品牌使用费, 故未纳入合并范围。

注 3: 这些企业属于本年收购新增企业。

注 4: 些企业属于本年投资新设企业。

### 3、各重要子公司中少数股东权益情况

序号	子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(资不抵债子公司适用)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益所享有份额后的余额
1	山东通威饲料有限公司	309,340.95		
2	成都通威三新药业有限公司	1,397,893.05		
3	成都蓉峡通威饲料有限公司	3,274,906.15		
4	珠海经济特区大海水产饲料有限公司	34,775,393.20		
5	湛江粤华水产饲料有限公司	34,542,683.88		
6	通威(海南)水产食品有限公司	30,359,323.68		
7	成都新太丰农业开发有限公司	36,968,235.72		
8	成都春源食品有限公司	13,999,586.78		
9	淄博通威担保有限公司	162,115.47		
10	湖北通威农业投资担保有限公司	457,046.38		
11	湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	-2,673,846.94		
12	成都五河渔业有限公司	119,226.33		
13	越南越华水产饲料有限公司	369,241.11		

14	四川永祥股份有限公司	207,801,026.97		
15	湛江巨恒海产食品有限公司	23,066,380.40		
16	乐山永祥硅业有限公司	8,430,739.24		
17	合计	393,359,292.37		

#### 4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	商誉(非同一控制下被合并方)	
			金额	确定方法
湛江巨恒海产食品有限公司	控股子公司	湛江市	28,676,268.24	注
合 计			28,676,268.24	

注：本公司通过收购股权的方式持有湛江巨恒海产食品有限公司（以下简称“湛江巨恒”）51%的股权，购并日为2008年5月31日，购并成本54,155,625.50元，购并日各项可辨认资产、负债、净资产公允价值（公允价值无法取得，以审计调整后的账面价值为准）及自购买日当月末至期末的收入、净利润和现金流量等情况如下：

项 目	2008年5月31日	项 目	2008年6月
流动资产	58,916,369.75	营业收入	7,085,825.95
非流动资产	67,555,256.32	营业利润	-2,899,060.93
其中：固定资产	61,365,905.69	利润总额	-2,885,278.31
无形资产	6,089,350.63	所得税费用	
长期股权投资	100,000.00	净利润	-2,885,278.31
资产合计	126,471,626.07	归属于母公司所有者的净利润	-2,885,278.31
流动负债	76,512,102.04	经营活动现金净流量	16,313,565.95
负债合计	76,512,102.04		
净资产	49,959,524.03		

购并成本大于购并中取得的被购买方可辨认净资产份额 25,479,357.26 元(49,959,524.03×51%)的差额 28,676,268.24 元，确认为商誉。

#### 5、同一控制下的企业合并取得子公司的情况

(1) 收购四川永祥股份有限公司 50%股份（同一控制下 48%股份）

2008年2月2日本公司第三届董事会第六次会议审议通过、2008年2月25日2007年度股东大会批准，本公司收购四川永祥股份有限公司（简称“永祥公司”）50%股份，其中：通威集团有限公司转让48%的股份、四川巨星企业集团有限公司转让2%的股份，交易价格以经审计的截止2007年12月31

日账面净资产 381,900,310.41 元作为定价依据，作价 190,950,155.21 元，其中：通威集团有限公司 183,312,149.00 元、四川巨星企业集团有限公司 7,638,006.21 元；购并日 2008 年 5 月 31 日永祥公司经审计的账面净资产 393,373,666.31 元，收购成本低于购并日永祥公司账面净资产价值份额，形成贷方差额 5,736,677.95 元，其中：归属于通威集团有限公司转让 48% 股份的 5,507,210.83 元、归属于四川巨星企业集团有限公司转让 2% 股份的 229,467.12 元，因通威集团有限公司系本公司的母公司，本次收购属于同一控制下的企业合并，同一控制下购并形成的贷方差额 5,507,210.83 元转入“资本公积”，非同一控制下形成的贷方差额 229,467.12 元在合并报表时计入当期损益，2008 年 1-5 月同一控制下购并 48% 股份形成“被合并方在合并前实现利润” 6,213,696.35 元（12,945,200.72 × 48%）。

购并日各项可辨认资产、负债、净资产账面价值及年初至购并日、至期末的营业收入、净利润和现金流量等情况如下（金额单位：元）：

项 目	2008 年 5 月 31 日	项 目	2008 年 5 月 31 日
流动资产	508,115,930.07	流动负债	704,761,415.16
非流动资产	870,414,329.23	非流动负债	272,987,492.08
其中：固定资产	377,935,704.02	负债合计	977,748,907.24
在建工程	322,795,963.59	归属母公司所有者权益	393,373,666.31
无形资产	86,087,016.82	少数股东权益	7,407,685.75
资产合计	1,378,530,259.30	所有者权益合计	400,781,352.06

续

项 目	2008 年 1-5 月	2008 年 6 月	2008 年 1-6 月合计
营业收入	306,470,724.43	88,353,596.01	394,824,320.44
营业利润	17,276,828.23	22,408,153.16	39,684,981.39
利润总额	17,833,929.69	28,988,680.16	46,822,609.85
所得税费用	2,688,036.04	5,673,063.34	8,361,099.38
净利润	15,145,893.65	23,315,616.82	38,461,510.47
归属于母公司所有者的净利润	12,945,200.72	22,292,563.33	35,237,764.05
经营活动现金净流量	53,074,829.16	58,963,604.22	112,038,433.38

## （2）收购成都信德投资有限公司所持本公司 19 家控股子公司少数股权

2008 年 2 月 2 日本公司第三届董事会第六次会议审议通过本公司收购成都信德投资有限公司所持本公司控股子公司——重庆通威饲料有限公司、广东通威饲料有限公司等 19 家企业的少数股权，按照四川华信（集团）会计师事务所审计的截止 2007 年 12 月 31 日净资产为定价依据，本次收购总价款为 26,177,070.47 元，购并日 2008 年 5 月 31 日这 19 家子公司少数股权享有的账面净资产合计 26,690,186.08 元，形成贷方差额 513,115.61 元，因成都信德投资有限公司与本公司的最终控制人均刘汉元先生，故属于同一控制下的股权收购，形成的贷方差额 513,115.61 元计入“资本公积”，2008

年 1-5 月少数股权享有的利润形成“被合并方在合并前实现利润”870,733.81 元。各子公司的收购日净资产、2008 年 1-5 月净利润、收购价款、收购股权比例、确认投资金额等情况见下表：

序号	公司名称	2008 年 5 月 31 日净资产	2008 年 1-5 月净利润	收购价款	股权比例	确认投资金额	贷方差额	1-5 月少数股权享有利润
1	重庆公司	37,983,794.56	4,144,041.19	1,691,987.67	5%	1,899,189.73	207,202.06	207,202.06
2	涪陵公司	6,978,855.88	66,608.87	691,224.69	10%	697,885.59	6,660.90	6,660.89
3	苏州公司	19,537,810.20	-1,876,788.57	2,783,897.84	13%	2,539,915.33	-243,982.51	-243,982.51
4	长春公司	18,528,520.76	2,211,009.98	1,631,751.07	10%	1,852,852.08	221,101.01	221,101.00
5	河南公司	7,334,040.66	375,120.35	1,043,838.06	15%	1,100,106.10	56,268.04	56,268.05
6	淮安公司	9,863,695.81	868,878.18	899,481.76	10%	986,369.58	86,887.82	86,887.82
7	南宁公司	38,502,857.36	719,171.12	3,778,368.63	10%	3,850,285.74	71,917.11	71,917.11
8	水产科技公司	-1,420,989.20	-1,660,126.49	11,956.86	5%	-71,049.46	-83,006.32	-83,006.32
9	天津公司	-1,107,708.97	1,403,357.39	-	10%	-110,770.90	-110,770.90	140,335.74
10	广东公司	91,243,246.99	5,357,768.04	8,588,547.90	10%	9,124,324.70	535,776.80	535,776.80
11	西安公司	18,321,186.03	2,124,206.28	809,848.99	5%	916,059.30	106,210.31	106,210.31
12	厦门公司	11,151,198.17	-142,432.82	1,129,363.09	10%	1,115,119.82	-14,243.27	-14,243.28
13	枣庄公司	357,978.24	-504,519.89	258,749.43	30%	107,393.47	-151,355.96	-151,355.97
14	沙市公司	13,936,275.25	1,523,004.48	1,241,327.09	10%	1,393,627.53	152,300.44	152,300.45
15	达州公司	2,401,449.04	116,636.79	456,544.85	20%	480,289.81	23,744.96	23,327.36
16	北京公司	5,156,947.62	-220,529.10	537,747.67	10%	515,694.76	-22,052.91	-22,052.91
17	西昌公司	1,232,721.87	-200,684.64	286,681.29	20%	246,544.37	-40,136.92	-40,136.93
18	成都通威鱼	-2,083,033.32	-1,013,741.27	-	10%	-208,303.33	-208,303.33	-101,374.13
19	武汉公司	5,093,037.11	-1,622,034.60	335,753.58	5%	254,651.86	-81,101.72	-81,101.73
20	合计	283,011,884.06	11,668,945.29	26,177,070.47		26,690,186.08	513,115.61	870,733.81

**五、合并财务报表重要项目注释**（金额单位：人民币元，期末数指 2008 年 6 月 30 日余额，期初数指 2007 年 12 月 31 日余额）

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
现 金			3,180,365.66			10,854,536.68
其中：越南盾	150,931,355.56	2,408.00	62,679.13	62,936,642	1:2,206	28,529.76
银行存款			397,413,557.21			285,554,998.02
其中：越南盾	4,967,876,685.64	2,408.00	2,064,317.56	4,483,321,098.00	1:2,206	2,032,330.51
美元				77,574.27	7.3046:1	566,649.01

其他货币资金			56,666,001.90		73,093,910.83
其中：越南盾	3,000,000.00	2,408.00	1,246.00		
美元					
合 计			457,259,924.77		369,503,445.53

注：期末较期初增加 87,756,479.24 元，增幅 23.75%，由于销售收入比同期增长，现金流入量增加。

## 2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,084,694.07	15,304,000.00
合 计	18,084,694.07	15,304,000.00

注：（1）期末较期初增加 2,780,694.07 元，增幅 18.17%，主要系对外开展银行承兑汇票结算业务增加影响所致。

（2）无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

（3）本公司期末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

## 3、应收账款

（1）账龄分析列示如下：

类 别	期末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	45,457,070.51	11.66	40,007,436.40	5,449,634.11
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	344,535,336.77	88.34	19,973,913.42	324,561,423.35
其中：1 年以内	308,333,821.57	79.06	15,416,691.08	292,917,130.49
1-2 年	32,569,985.99	8.35	3,256,998.60	29,312,987.39
2-3 年	1,015,919.64	0.26	253,979.91	761,939.73
3-5 年	2,615,609.57	0.67	1,046,243.83	1,569,365.74
5 年以上				
合 计	389,992,407.28	100.00	59,981,349.82	330,011,057.46
类 别	期初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	85,221,697.74	21.25	45,614,950.41	39,606,747.33

单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	315,884,276.50	78.75	16,767,286.40	299,116,990.10
其中：1 年以内	311,189,469.18	77.58	15,559,473.46	295,629,995.72
1-2 年	1,826,713.57	0.46	182,671.36	1,644,042.21
2-3 年	813,972.77	0.20	203,493.19	610,479.58
3-5 年	2,054,120.98	0.51	821,648.39	1,232,472.59
5 年以上				
合 计	401,105,974.24	100.00	62,382,236.81	338,723,737.43

其中：应收账款外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
原值	1,200,994,381.00	1:2,408	498,751.82	228,041,430.00	1:2,206	103,373.27
其中：越南盾	1,200,994,381.00	1:2,408	498,751.82	228,041,430.00	1:2,206	103,373.27
坏账准备	11,402,064.00	1:2,408	4,735.08	11,402,063.96	1:2,206	5,168.66
净值	1,189,592,317.00	1:2,408	494,016.74	216,639,366.04	1:2,206	98,204.61
其中：越南盾	1,189,592,317.00	1:2,408	494,016.74	216,639,358.50	1:2,206	98,204.61

(2) 应收账款期末金额比期初金额减少 11,113,566.96 元，降低 2.77%，由于是经营中期应收款期末余额比期初相对减少。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末前五名债务人欠款金额合计 18,211,149.79 元（明细如下），占应收账款总额的 4.67%。

债务人	账龄	欠款金额
沅陵县五强溪库区水产开发有限公司	1 年以内	4,051,474.95
肖四	1 年以内	3,840,373.28
贵阳服务部	1 年以内	3,626,704.71
陈文勇	1 年以内	3,417,214.60
开平李志强	1 年以内	3,275,382.25
小 计		18,211,149.79

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析列示如下：

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	454,962,330.27	322,382,138.64
1-2 年	585,243.87	11,593.00
合计	455,547,574.14	322,393,731.64

其中：预付账款外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	82,154,731,465.69	1:2,408	34,117,413.40	2,799,397,499.12	1:2,206	1,268,992.52
其中：越南盾	82,154,731,465.69	1:2,408	34,117,413.40	2,799,397,499.12	1:2,206	1,268,992.52

(2) 期末预付账款比期初增加 133,153,842.50 元，系支付部分工程预付款。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本公司期末预付款项不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

(5) 预付款项期末前五名金额合计 61,463,339.13 元（明细如下），占预付款项总额的 13.49%。

债务人	账龄	金额
四川川恒化工（集团）有限责任公司	1 年以内	17,163,539.13
四川矿山机器（集团）有限责任公司	1 年以内	13,840,000.00
北京众义恒盛电力电子有限责任公司	1 年以内	11,867,600.00
合肥中亚建材装备有限责任公司	1 年以内	9,952,200.00
东坡区国土局	1-2 年	8,640,000.00
小计		61,463,339.13

## 5、其他应收款

(1) 账龄分析列示如下：

类别	期末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
其中：一年以内				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	57,851,646.54	100.01	7,021,235.97	50,830,410.57
其中：一年以内	40,564,416.81	70.12	2,041,106.92	38,523,309.89
一至二年	3,723,768.03	6.44	372,376.80	3,351,391.23
二至三年	7,789,948.11	13.47	1,947,487.03	5,842,461.08
三至五年	5,188,747.28	8.97	2,075,498.91	3,113,248.37
五年以上	584,766.31	1.01	584,766.31	-
合计	57,851,646.54	100.01	7,021,235.97	50,830,410.57
类别	期初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	150,000.00	0.41	150,000.00	0.00
其中：一年以内				
一至二年				
二至三年				
三至四年	150,000.00	0.41	150,000.00	0.00

单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	36,434,039.37	99.59	4,897,384.04	31,536,655.33
其中：一年以内	25,885,686.75	70.76	2,507,406.52	23,378,280.23
一至二年	4,173,497.72	11.41	460,347.85	3,713,149.87
二至三年	4,021,819.60	10.99	966,955.30	3,054,864.30
三至五年	2,353,035.30	6.43	962,674.37	1,390,360.93
五年以上				
合计	36,584,039.37	100.00	5,047,384.04	31,536,655.33

其中：其他应收款外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
原值	2,662,724,504.26	1:2,408	1,105,782.60	183,534,612.00	1:2,206	83,197.92
其中：越南盾	2,662,724,504.26	1:2,408	1,105,782.60	183,534,612.00	1:2,206	83,197.92
坏账准备	9,194,784.00	1:2,408	3,818.43	9,194,784.48	1:2206	4,168.08
净值	2,653,529,720.26	1:2,408	1,101,964.17	174,339,824.19	1:2,206	79,029.84
其中：越南盾	2,653,529,720.26	1:2,408	1,101,964.17	174,339,824.19	1:2,206	79,029.84

注：（2）期末比期初增加 21,267,607.17 元，增幅 58.13%，主要原因是随着分、子公司的增加，员工备用金、其他暂付款等也随之增加。

（3）截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（4）期末前五名债务人欠款金额合计 9,121,431.67 元，占其他应收款总额的 15.76%。

（5）期末欠款金额较大的债务人列示如下：

债务人	性质或内容	账龄	金 额
五通财政局	税收补助	1 年	6,579,677.00
澄迈县人事劳动保障局	工程民工保证金	1 年	200,000.00
茂名市茂港区人民政府	业务备用金	2-3 年	1,124,210.00
李 斌	业务备用金	1 年	932,000.00
广东电网公司茂名供电局	预付电费	1 年	285,544.67
小 计			9,121,431.67

## 6、存货

（1）存货账面余额列示如下：

存货种类	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
原材料	498,710,211.61	4,091,156,889.50	3,989,699,500.57	600,167,600.54
包装物	21,342,577.20	69,241,491.44	62,731,123.49	27,852,945.15
在产品	1,268,445.19	548,078,324.94	531,529,483.94	17,817,286.19
库存商品	123,685,096.43	4,496,070,278.98	4,346,091,773.84	273,663,601.57
在途物资	149,215.00	11,314,939.00	-186,402.32	11,650,556.32

低值易耗品	5,389,022.35	6,445,768.57	5,739,481.11	6,095,309.81
受托代销商品	9,667.00	371,373.39	9,667.00	371,373.39
发出商品	11,424,925.71	45,549,955.63	54,862,663.39	2,112,217.95
委托加工物资	208,664.13	8,067,406.62	8,029,353.11	246,717.64
消耗性生物资产	2,200,569.41	24,431,396.18	22,492,255.92	4,139,709.67
自制半成品	2,680,169.42		2,680,169.42	
合计	<u>667,068,563.45</u>	<u>9,300,727,824.25</u>	<u>9,023,679,069.47</u>	<u>944,117,318.23</u>

其中：存货外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	24,624,032,399.00	1:2,408	10,225,927.08	15,002,478,126.26	1:2,206	6,800,760.71
其中：越南盾	24,624,032,399.00	1:2,408	10,225,927.08	15,002,478,126.26	1:2,206	6,800,760.71

(2) 期末比期初存货增加 277,048,754.78 元，增长 41.53%，由于目前是公司经营旺季，原材料和库存商品增加较多，另一方面物价上升，也使得期末商品金额相对增加。

(3) 本公司期末存货无单个项目的成本高于其可变现净值，故未计提存货减值准备。

## 7、长期股权投资

项目	期末数	期初数
成本法核算的长期股权投资	2,750,000.00	2,650,000.00
权益法核算的长期股权投资	6,470,870.07	6,621,765.42
减：减值准备		
合计	<u>9,220,870.07</u>	<u>9,271,765.42</u>

### (1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	原始投资额	本期收现金股利	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
通威（成都）三文鱼有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00			2,600,000.00	52.00%
眉山市东坡区苏祠农村信用合作联社	50,000.00		50,000.00			50,000.00	
湛江市霞山农村信用社	100,000.00		0.00	100,000.00		100,000.00	
合计	<u>2,650,000.00</u>		<u>2,650,000.00</u>	100,000.00		<u>2,750,000.00</u>	

### (2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初数			本期发生额		期末数			持股比例
	投资成本	损益调整	合计	投资成本	损益调整	投资成本	损益调整	合计	
邛崃市通威农业投资担保有限公司	3,500,000.00	-284,254.12	3,215,745.88		31,728.60	3,500,000.00	-252,525.52	3,247,474.48	35%
四川润兆渔业资源有限公司	3,600,000.00	-193,980.46	3,406,019.54		-182,623.95	3,600,000.00	-376,604.41	3,223,395.59	45%
合计	7,100,000.00	-478,234.58	6,621,765.42		-150,895.35	7,100,000.00	-629,129.93	6,470,870.07	

注：公司期末各项长期股权投资的账面价值低于其可收回金额，故未计提长期股权投资减值准备。

## 8、固定资产

(1) 原价、累计折旧、减值准备、净额分类列示如下：

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	2,104,546,215.69	145,169,812.28	11,435,445.71	2,238,280,582.26
1、房屋建筑物	1,067,249,212.78	81,963,033.20	4,355,833.41	1,144,856,412.57
2、专用设备	778,288,713.42	8,231,271.19	2,160,342.93	799,359,641.68
3、通用设备	61,798,382.99	8,271,613.76	430,694.66	54,639,302.09
4、交通运输设备	82,677,863.43	9,451,631.60	3,190,832.96	88,938,662.07
5、其他设备	114,532,043.07	37,252,262.53	1,297,741.75	150,486,563.85
二、累计折旧合计	449,297,934.70	100,597,197.01	3,724,060.27	546,171,071.44
1、房屋建筑物	131,683,009.40	35,723,830.76	166,305.60	167,240,534.56
2、专用设备	217,418,824.33	39,542,714.69	59,014.12	262,902,524.90
3、通用设备	18,626,597.34	5,325,336.45	316,656.03	17,635,277.76
4、交通运输设备	40,080,683.69	7,334,053.95	2,833,603.79	44,581,133.85
5、其他设备	41,488,819.94	12,671,261.16	348,480.73	53,811,600.37
三、减值准备合计	529,536.00	0.00	529,536.00	0.00
1、房屋建筑物	302,042.34	0.00	302,042.34	0.00
2、专用设备	31,270.16	0.00	31,270.16	0.00
3、通用设备		0.00	0.00	0.00
4、交通运输设备	196,223.50	0.00	196,223.50	0.00
5、其他设备		0.00	0.00	0.00

四、账面价值合计	1,654,718,744.99			1,692,109,510.82
1、房屋建筑物	935,264,161.04			977,615,878.01
2、专用设备	560,838,618.93			536,457,116.78
3、通用设备	43,171,785.65			37,004,024.33
4、交通运输设备	42,400,956.24			44,357,528.22
5、其他设备	73,043,223.13			96,674,963.48

其中：固定资产外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
原值	45,859,537,963.00	1:2,408	19,044,658.62	42,882,716,125.34	1:2,206	19,439,127.89
其中：越南盾	45,859,537,963.00	1:2,408	19,044,658.62	42,882,716,125.34	1:2,206	19,439,127.89
累计折旧	33,52,016,602.00	1:2,408	1,392,033.47	1,632,516,129.06	1:2,206	740,034.51
净值	42,507,521,361.00	1:2,408	17,652,625.15	41,250,199,996.28	1:2,206	18,699,093.38
其中：越南盾	42,507,521,361.00	1:2,408	17,652,625.15	41,250,199,996.28	1:2,206	18,699,093.38

注：固定资产原值比期初增加 133,734,366.57 元，主要原因：一是本年收购湛江巨恒增加固定资产 7,615.89 万元；二是本年各分、子公司技术改造和新增生产线等使固定资产有所增加。

(2) 固定资产抵押情况，详见“附注五、17”。

(3) 本公司固定资产不存在减值的情形。

## 9、在建工程

(1) 分工程项目列示如下：

工程名称	预算数(万元)	资金来源	年初数	本年增加	本年转出	年末数
管理总部在建工程		自筹	3,841,513.51	6,381,490.76	5,240,578.68	4,982,425.59
四川分公司技改项目		自筹	10,395,543.54	1,514,632.50	35,000.00	11,875,176.04
德阳分公司技改项目	130.00	自筹	502,899.75	554,097.50	0.00	1,056,997.25
苏州基建及饲料生产线		自筹	7,573,653.88		7,573,653.88	
海南分公司技改项目		自筹	3,447,646.96	391,913.69		3,839,560.65
茂名分公司技改项目	500.00	自筹	1,833,298.50	2,270,325.88	0.00	4,103,624.38
黄冈分公司技改项目		自筹	66,385.85	234,909.88	177,833.95	123,461.78
成都水产食品在建工程		自筹	1,077,246.17	1,786,112.04	1,259,410.17	1,603,948.04
新太丰农业技改工程		自筹	31,000.00	9,405,995.53	166,920.00	9,270,075.53
成都春源食品技改工程		自筹	11,572.28	155,070.44	16,811.72	149,831.00
春源生态养殖技改工程		自筹	1,664,156.08	745,546.70	0.00	2,409,702.78
山东公司技改工程	2,571.00	自筹	1,812,398.00	4,333,072.76	173,800.00	5,971,670.76
沅江公司技改工程		自筹	7,979,399.29	6,932,481.39	660,784.98	14,251,095.70
河南公司技改工程			90,915.00	649,801.50	0.00	740,716.50
广东公司技改工程			221,801.00	344,944.49	331,064.29	235,681.20
湛江粤华技改工程			549,725.00	108,140.73	11,645.54	646,220.19

海南水产食品在建工程	6,722.08	自筹及银行借款	18,164,258.00	29,269,954.44	2,457,725.17	44,976,487.27
海南大海技改工程	15.00	自筹	6,000.00	122,500.00	0.00	128,500.00
长春公司技改工程	55.80		327,509.00	116,113.00	0.00	443,622.00
水泥项目	25,838.00	自筹及银行借款	17,536,741.74	93,958,593.75		111,495,335.49
PVC 技改工程项目		自筹及银行借款	684,515.00	11,815,750.46	104,870.00	12,395,395.46
多晶硅项目	469,816.00	自筹及银行借款	24,619,912.86	322,729,438.21	162,472.53	347,186,878.54
越南通威在建工程			24,292,328.01	10,755,498.90	0.00	35,047,826.91
其他零星技改工程			869,852.40	7,183,698.16	4,987,694.64	3,065,855.92
合计	505,647.88		127,600,271.82	511,760,082.71	23,360,265.55	616,000,088.98
其中:资本化利息						11,324,224.37

其中：在建工程外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	5,186,931,270.51	1:2,408	2,154,041.23	53,588,875,590.06	1:2,206	24,292,328.01
其中：越南盾	5,186,931,270.51	1:2,408	2,154,041.23	53,588,875,590.06	1:2,206	24,292,328.01

(2) 在建工程未用于抵押借款。

(3) 本公司期末各项在建工程不存在减值情形，故未计提减值准备。

## 10、工程物资

项目	期末数	期初数
器材配件	1,172,839.39	50,294.18
专用设备	61,631,656.98	16,594,346.37
专用材料	3,313,221.56	2,758,641.94
合计	<u>66,117,717.93</u>	<u>19,403,282.49</u>

注：期末工程物资增加主要永祥多晶硅项目专用设备物资金额较大。

## 11、生产性生物资产

(1) 生物资产原价、累计折旧、减值准备分类列示如下：

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	6,468,262.73	6,103,716.19	4,378,839.20	8,193,139.72
其中：产畜	46,779.21	0.00	11,210.56	35,568.65
种禽	5,137,404.79	5,750,298.04	4,301,380.68	6,586,322.15
鱼苗	1,284,078.73	93,543.15	66,247.96	1,311,373.92
虾蟹		259,875.00	0.00	259,875.00
二、累计折旧合计	764,647.98	1,855,185.63	487,366.45	2,132,467.16

其中：产畜	12,169.05	6,620.82	4,861.95	13,927.92
种禽	639,202.08	1,735,287.81	459,228.97	1,915,260.92
鱼苗	113,276.85	113,277.00	23,275.53	203,278.32
虾蟹		0.00	0.00	0.00
三、减值准备合计				
其中：产畜				
种禽				
鱼苗				
虾蟹				
四、账面价值合计	5,703,614.75			6,060,672.56
其中：产畜	34,610.16			21,640.73
种禽	4,498,202.71			4,671,061.23
鱼苗	1,170,801.88			1,108,095.60
虾蟹				259,875.00

注：本公司期末各项生产性生物资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

## 12、无形资产

(1) 分类列示如下：

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原价合计	426,661,524.03	26,055,198.81	73,692.54	452,643,030.30
1、财务软件	1,946,973.23	187,154.49	2,284.02	2,131,843.70
2、商标权	231,500.00	2,000.00		233,500.00
3、土地使用权	423,130,740.80	24,769,940.81	71,408.52	447,829,273.09
4、ERP 软件	1,305,700.00	1,096,103.51		2,401,803.51
5、专利权	46,610.00			46,610.00
二、累计摊销额合计	34,423,571.90	5,287,894.58	245.00	39,711,221.48
1、财务软件	1,242,004.34	198,184.37	245.00	1,439,943.71
2、商标权	104,746.31	15,061.90		119,808.21
3、土地使用权	32,843,012.94	4,574,936.81		37,417,949.75
4、ERP 软件	233,808.31	499,711.50		733,519.81
5、专利权				
三、减值准备合计				
1、财务软件				

2、商标权			
3、土地使用权			
4、专利权			
四、账面价值合计	392,237,952.13		412,931,808.82
1、财务软件	704,968.89		691,899.99
2、商标权	126,753.69		113,691.79
3、土地使用权	390,287,727.86		410,411,323.34
4、ERP 软件	1,071,891.69		1,668,283.70
5、专利权	46,610.00		46,610.00

(2) 本年增加土地使用权原值 89,421,104.14 元，主要构成如下：

项目	金额	取得方式	预计使用年限	剩余摊销年限
越南通威饲料有限公司	18,429,940.03	出让	49 年	49 年
湛江巨恒海产食品有限公司	6,340,000.78	出让	50 年	47 年 9 个月
合计	<u>24,769,940.81</u>			

(3) 本公司期末各项无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

### 13、商誉

(1) 按被投资单位列示如下：

被投资单位	期末数	期初数
湛江粤华水产饲料有限公司	22,636,113.16	22,636,113.16
通威(海南)水产食品有限公司	1,674,495.11	1,674,495.11
海南海金联贸易有限公司	22,321,945.78	22,321,945.78
海南大海水产饲料有限公司	23,190,865.35	23,190,865.35
成都春源食品有限公司	17,386,370.20	17,386,370.20
四川省春源生态养殖有限责任公司	1,486,979.12	1,486,979.12
湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	5,704,964.59	5,704,964.59
乐山永祥硅业有限公司 注 1	200,000.00	200,000.00
湛江巨恒海产食品有限公司 注 2	28,676,268.24	
合计	<u>123,278,001.55</u>	<u>94,601,733.31</u>

注 1：系 2007 年 1 月四川永祥股份有限公司增持乐山永祥硅业有限公司 10%股权形成。

注 2：系 2008 年 5 月公司收购湛江巨恒海产食品有限公司 51%股权形成。

(2) 公司期末各项商誉的账面价值低于其可收回金额，故未计提商誉减值准备。

**14、长期待摊费用**

项 目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
粤华鱼塘租金	1,687,860.00	1,314,957.98	57,860.00	85,988.13	401,030.15	1,286,829.85	78 个月
其他	4,633,578.21	3,585,442.47	819,389.20	2,468,577.37	2,697,323.91	1,936,254.30	
合计	6,321,438.21	4,900,400.45	877,249.20	2,554,565.50	3,098,354.06	3,223,084.15	

**15、递延所得税资产**

项 目	期末数	期初数
1、税法不允许抵扣的坏账准备	15,943,677.03	17,825,587.14
3、税法不允许抵扣的开办费摊销余额	1,260,228.45	1,468,373.39
4、可弥补亏损	5,923,530.07	6,638,910.56
5、内部销售未实现利润	3,821,270.27	55,313.95
6、税法不允许抵扣的固定资产折旧	587,152.60	127,452.46
7、递延收益	7,628.26	9,722.96
8、安全生产费用	12,348.25	514,462.30
合计	27,555,834.93	26,639,822.76

**16、资产减值准备**

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	67,973,469.55	1,348,543.72		2,319,427.48	67,002,585.79
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备	529,536.00			529,536.00	
五、工程物资减值准备					
六、在建工程减值准备					
七、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
八、无形资产减值准备					
九、商誉减值准备					
十、其他					
合计	68,503,005.55	1,348,543.72		2,848,963.48	67,002,585.79

其中：资产减值准备外币折算列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	494,016.74	2,408.00	494,016.74	20,596,848.44	1:2,206	9,336.74
其中：越南盾	494,016.74	2,408.00	494,016.74	20,596,848.44	1:2,206	9,336.74

### 17、所有权受到限制的资产

借款单位	抵押物原值			
	房 产	土 地	机器设备	小计
通威股份有限公司	41,272,557.16	21,630,000.00		62,902,557.16
成都新太丰农业开发有限公司	25,725,883.61	17,861,932.46		43,587,816.07
成都春源食品有限公司	43,252,555.74	3,426,225.00		46,678,780.74
珠海经济特区大海水产饲料有限公司	1,259,642.72	891,340.20		2,150,982.92
湛江巨恒海产食品有限公司		6,340,000.78		6,340,000.78
珠海海一水产饲料有限公司	7,456,245.30	1,172,831.49	8,791,054.66	17,420,131.45
四川永祥股份有限公司	39,422,386.02	32,154,234.00	358,316,634.52	429,893,254.54
越南越华水产饲料联营责任有限公司	9,733,987.90		9,421,589.15	19,155,577.04
合计	168,123,258.45	83,476,563.93	376,529,278.33	628,129,100.7

其中：所有权受到限制的资产外币折算列示如下：

借款单位	币种	抵押物原值		
		房 产	机器设备	小计
越南越华水产饲料联营责任有限公司	越南盾	23,439,442,857.09	22,687,186,663.32	46,126,629,520.41

注：系越南越华水产饲料联营责任有限公司用资产抵押向银行借款。

### 18、短期借款

(1) 借款分类列示如下：

项目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
信用借款						
其中：越南盾						
美元						
抵押借款			274,634,260.80			251,407,498.47
其中：越南盾	15,975,300,000.00	1:2,408	6,634,260.80	3,340,000,000	1:2,206	1,514,052.59
美元				533,012.88	7.3046:1	3,893,445.88
担保借款			900,000,000.00			923,700,000.00
其中：越南盾						

美元					
合计			1,174,634,260.80		1,175,107,498.47

## (2) 期末抵押借款情况

借款单位	抵押资产类别	借款金额		
		外币	汇率	人民币
通威股份有限公司	房产和土地			60,000,000.00
成都新太丰农业开发有限公司	房产和土地			30,000,000.00
成都春源食品有限公司	房产和土地			40,000,000.00
珠海经济特区大海水产饲料有限公司	房产			6,000,000.00
湛江巨恒海产食品有限公司	土地使用权			7,000,000.00
珠海海一水产饲料有限公司	房产、土地、机器设备			20,000,000.00
四川永祥股份有限公司	房产、土地、机器设备			105,000,000.00
越南越华水产饲料联营责任有限公司	房产、机器设备			6,634,260.80
其中：越南盾		15,975,300,000	1:2,408	6,634,260.80
合计				274,634,260.80

## (3) 期末担保借款情况

借款单位	担保单位	借款金额
通威股份有限公司	通威集团有限公司	630,000,000.00
成都通威动物营养科技有限公司	通威集团有限公司	10,000,000.00
山东通威饲料有限公司	通威股份有限公司	10,000,000.00
揭阳通威饲料有限公司	通威股份有限公司	30,000,000.00
湛江粤华水产饲料有限公司	通威股份有限公司	20,000,000.00
海南大海水产饲料有限公司	通威股份有限公司	20,000,000.00
广东通威饲料有限公司	通威股份有限公司	130,000,000.00
四川永祥股份有限公司	通威集团、巨星集团	50,000,000.00
合计		900,000,000.00

## 19、应付票据

## (1) 按类别列示如下：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	148,050,000.00	85,000,000.00

商业承兑汇票	135,639,917.75	58,078,976.41
合计	<u>283,689,917.75</u>	<u>143,078,976.41</u>

注：(2) 期末较期初增加140,610,941.34元，增幅98.28%，主要系生产经营规模扩大，采用票据结算货款方式增加影响所致。

(3) 截止2008年6月30日，本公司无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

## 20、应付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账龄结构	期末数	期初数
1年以内（含1年）	946,573,404.59	463,790,346.90
1年至2年（含2年）	6,374,818.66	10,038,875.15
2年至3年（含3年）	779,889.12	273,569.02
3年至5年（含5年）	9,700.00	309,183.65
合计	<u>953,737,812.37</u>	<u>474,411,974.72</u>

其中：应付账款外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	12,198,318,447.00	1:2,408	5,065,746.86	7,426,097,177.10	1:2,206	3,366,317.85
其中：越南盾	12,198,318,447.00	1:2,408	5,065,746.86	7,426,097,177.10	1:2,206	3,366,317.85

注：期末较期初增加479,325,837.65元，增幅101.03%，主要原因：一是本年收购湛江巨恒合并单位而增加应付账款4,692.46万元；二是各分、子公司经营旺季，储备原材料应付款增加；

(2) 截止2008年6月30日，本公司无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## 21、预收款项

(1) 账龄分析列示如下：

账龄结构	期末数	期初数
1年以内（含1年）	467,224,305.27	259,320,226.59
1年至2年（含2年）	868,810.99	1,446,218.26
2年至3年（含3年）	382,396.57	154,221.92
合计	<u>468,475,512.83</u>	<u>260,920,666.77</u>

(2) 期末比期初增加 207,554,846.06 元，增长 79.55%，主要是各分、子公司预收的货款。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

## 22、应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加额	本年支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,330,191.17	129,787,873.73	132,428,827.19	4,689,237.71
二、职工福利费	78,296.17	7,968,679.43	8,034,580.36	12,395.24
三、社会保险费	5,431.34	8,438,174.03	8,391,629.16	51,976.21
其中: 1. 医疗保险费		1,615,499.04	1,607,446.43	8,052.61
2. 基本养老保险费	5,431.34	5,525,045.78	5,487,856.98	42,620.14
3. 失业保险费		428,351.85	426,404.90	1,946.95
4. 工伤保险费		396,033.56	395,006.53	1,027.03
5. 生育保险费		110,741.63	110,412.12	329.51
6. 劳动保险费		102,186.60	102,186.63	-0.03
7. 年金缴费		445.00	445.00	-
8. 人身意外保险		259,870.57	261,870.57	-2,000.00
四、住房公积金		295,070.00	295,070.00	-
五、工会经费和职工教育经费	9,916,389.54	4,978,806.97	2,544,455.16	12,350,741.35
六、非货币性福利	5,390.00	31,150.46	31,150.46	5,390.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	-27,000.00	87,575.18	68,646.49	-8,071.31
八、其他	132,385.07	30,100.00	71,840.00	90,645.07
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	<u>17,441,083.29</u>	<u>151,617,429.80</u>	<u>151,866,198.82</u>	<u>17,192,314.27</u>

## 23、应交税费

(1) 按税费种类列示如下:

税费项目	期末数	期初数
增值税	-8,583,447.74	-1,049,561.96
企业所得税	17,444,799.75	18,389,207.96
营业税	1,492,317.69	1,591,541.18
城建税	278,212.38	367,109.61
土地使用税	774,670.95	985,321.86
个人所得税	1,135,981.44	1,778,961.41

房产税	1,020,986.65	600,525.40
印花税	70,628.20	176,591.45
车船使用税	1,120.00	1,120.00
资源税	300.00	3,420.00
教育费附加	165,856.86	229,113.70
市场物价调节基金	266,460.66	137,837.19
地方教育发展费	171,588.29	222,090.93
防洪保安基金	532,052.39	335,246.24
粮食风险基金		0.00
残疾人保障基金	86,083.35	89,000.00
副食品调节基金	145,520.09	13,449.79
综合基金	135,131.37	7,475.30
其他	96.20	7,711.15
合计	15,138,358.53	23,886,161.21

其中：应交税费外币折算列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
增值税账面价值	-1,245,941,089.00	1:2,408	-517,417.40	-236,415,343.44	1:2,206	-107,169.24
其中：越南盾	-1,245,941,089.00	1:2,408	-517,417.40	-236,415,343.44	1:2,206	-107,169.24

(2) 本公司上述税项的法定税率详见附注三

#### 24、应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	2,539,689.59	986,035.00
合 计	2,539,689.59	986,035.00

#### 24、其他应付款

(1) 账龄分析列示如下：

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	305,663,011.75	98,610,980.49
1 年至 2 年 (含 2 年)	82,676,992.38	5,616,963.21
2 年以上	201,944.43	31,374.00

合计	<u>388,541,948.56</u>	<u>104,259,317.70</u>
----	-----------------------	-----------------------

其中：其他应付款外币折算列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	18,081,854,372.00	1:2,408	7,509,075.74	1,052,231,733.68	1:2,206	476,986.28
其中：越南盾	18,081,854,372.00	1:2,408	7,509,075.74	1,052,231,733.68	1:2,206	476,986.28

(2) 期末比期初增加了284,282,630.86元，系本期公司新收购永祥、湛江巨恒公司对外其他应付款金额较大。

(3) 截止2008年6月30日，本公司除欠母公司-通威集团有限公司268,715,669.68元，无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的其他股东单位款项。

(4) 期末应付债权人金额较大的款项列示如下：

债权人或项目	金额	性质或内容
博罗县龙溪镇人民政府	4,123,000.00	拆迁补偿费
湛江粤华水产饲料有限公司收政府拨入拆迁补偿费	6,689,897.25	土地款
通威集团有限公司	268,715,669.68	往来款
扬州牧羊饲料成套工程有限责任公司	552,690.00	设备款
四川恒为制钛技术有限公司	200,000.00	钢瓶押金
合计	<u>280,281,256.93</u>	

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
担保借款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

注：期末较期初减少 70,000,000.00 元，减幅 70%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。

担保借款系通威集团有限公司为本公司提供的连带责任担保。

## 26、其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益—政府补助	1,682,511.40	611,430.00
合计	<u>1,682,511.40</u>	<u>611,430.00</u>

**27、长期借款**

(1) 借款分类列示如下:

项目	长期借款	
	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	152,000,000.00	12,000,000.00
担保借款	292,000,000.00	215,000,000.00
合计	<u>444,000,000.00</u>	<u>227,000,000.00</u>

注：期末较期初增加217,000,000.00元，增幅100.00%，主要原因系公司投资及永祥股份固定资产投资对资金的需求增加影响所致。

(3) 期末抵押借款情况

借款单位	担保单位	借款金额
成都新太丰农业开发有限公司	房屋、土地	40,000,000.00
四川永祥股份有限公司	房屋、土地、机器设备	112,000,000.00
合计		<u>152,000,000.00</u>

(4) 期末担保借款情况

借款单位	担保单位	借款金额
四川永祥股份有限公司	通威集、巨星集团	155,000,000.00
通威股份有限公司	通威集团有限公司	110,000,000.00
通威（海南）水产食品有限公司	通威股份有限公司	27,000,000.00
合计		<u>292,000,000.00</u>

**28、长期应付款**

项目	期末数	期初数
担保风险准备金	25,321.29	61,632.03
担保赔偿准备金	36,310.74	169,660.00
安全生产费用	720,686.15	3,405,647.18
合计	<u>782,318.18</u>	<u>3,636,939.21</u>

注：淄博通威担保有限公司、湖北通威农业投资担保有限公司计提的风险准备金。

**29、专项应付款**

项目	期末数	期初数
专项发展基金	980,000.00	

合 计	<u>980,000.00</u>
-----	-------------------

### 30、股本

(1) 股本结构 (单位: 股):

项 目	期初数	本期增减变动						期末数
		送股	公积金转股	配股	增发	其他	小计	
一、有限售条件股份	378,525,940							378,525,940
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	378,525,940							378,525,940
(1)境内法人持股	378,525,940							378,525,940
(2)境内自然人持股								
4、外资持股								
(1)境外法人持股								
(2)境外自然人持股								
二、无限售条件股份	308,994,060							308,994,060
1、人民币普通股	308,994,060							308,994,060
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	687,520,000							687,520,000

(2) 股东明细

序号	股东名称或类别	股份性质	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
			股数	比例			股数	比例
1	通威集团有限公司	有限售条件流通股	344,149,940	50.06%			344,149,940	50.06%
		无有限售条件流通股	34,376,000	5.00%			34,376,000	5.00%
		小计	378,525,940	55.06%			378,525,940	55.06%
	社会公众股	无有限售条件流通股	308,994,060	44.94%			308,994,060	44.94%
	合计		<u>687,520,000</u>	<u>100.00%</u>			<u>687,520,000</u>	<u>100.00%</u>

**31、资本公积**

项 目	期初数	本年增加额	本年减少额	期末数
股本溢价	37,260,600.00			37,260,600.00
其他资本公积	924,894.31	6,410,450.13		7,335,334.44
合计	<u>38,185,494.31</u>	<u>6,410,450.13</u>		<u>44,595,934.44</u>

**32、盈余公积**

项 目	期初数	本年增加额	本年减少额	期末数
法定盈余公积	75,114,164.65			75,114,164.65
任意法定盈余公积				
合 计	<u>75,114,164.65</u>			<u>75,114,164.65</u>

**33、未分配利润**

项目	分配比例	期末数	期初数
上期末未分配利润		163,589,549.06	136,946,949.78
加：会计差错更正			
执行新会计准则调整			23,899,527.14
期初未分配利润		163,589,549.06	160,846,476.92
加：本年净利润		74,116,864.69	130,235,187.60
可供分配利润		237,706,413.75	291,081,664.52
减：提取法定盈余公积			10,613,715.46
应付普通股股利			13,750,400.00
转作股本的普通股股利			103,128,000.00
未分配利润		237,706,413.75	163,589,549.06

**34、外币报表折算差额**

项目	期末数	期初数
归属于母公司所有者权益	-6,010,802.81	-214,036.64
归属于少数股东权益	-1,545,837.46	-329,133.26
合 计	<u>-7,556,640.27</u>	<u>-543,169.90</u>

**35、营业收入**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	4,246,752,888.68	2,640,647,695.92

其他业务收入	24,110,551.37	31,635,913.69
合 计	4,270,863,440.05	2,672,283,609.61

注：收入较上年增加 1,598,579,830.44 元，增幅 59.83%，主要原因：是各分、子公司本年加大对本地市场的开发，扩大市场占有率，饲料销售收入都有较大幅度增加。

(1) 主营业务分行业

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	3,495,473,302.81	3,198,799,198.31	2,245,810,808.43	2,027,576,847.86
食品加工、养殖	353,016,490.18	338,312,544.71	9,383,478.49	9,237,522.25
化工	392,481,075.07	325,661,850.56	377,913,473.64	311,937,836.65
其他	5,782,020.62	3,340,703.30	7,539,935.36	5,144,530.68
合计	4,246,752,888.68	3,866,114,296.88	2,640,647,695.92	2,353,896,737.44

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	3,495,473,302.81	3,198,799,198.31	2,245,810,808.43	2,027,576,847.86
食品加工、养殖	353,016,490.18	338,312,544.71	9,383,478.49	9,237,522.25
化工	392,481,075.07	325,661,850.56	377,913,473.64	311,937,836.65
其他	5,782,020.62	3,340,703.30	7,539,935.36	5,144,530.68
合计	4,246,752,888.68	3,866,114,296.88	2,640,647,695.92	2,353,896,737.44

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南及西北	1,765,690,912.03	1,557,184,478.28	1,145,002,499.95	977,991,496.77
华东	721,913,037.64	668,523,342.03	526,049,047.35	464,659,724.96
中南	1,266,390,668.59	1,172,348,964.22	674,651,035.52	625,999,148.29
华北及东北	492,758,270.42	468,057,512.35	294,945,113.10	285,246,367.42
合计	4,246,752,888.68	3,866,114,296.88	2,640,647,695.92	2,353,896,737.44

其中：主营业务收入外币折算列示如下：

项 目	2008 年 1-6 月			2007 年度		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
账面价值	35,306,011,569.25	1:2,334	15,126,645.67	12,641,775,405.30	1:2,206	5,730,632.55
其中：越南盾	35,306,011,569.25	1:2,334	15,126,645.67	12,641,775,405.30	1:2,206	5,730,632.55

(3) 前五名客户销售收入总额为 119,827,290.60 元，占本年主营业务收入的 2.81%。

客户名称	销售入额	占公司全部销售收入的比例(%)
浙江华腾资产管理有限公司	28,647,179.49	0.67
成都川路公司	26,400,854.70	0.62
广东榕泰实业股份有限公司	25,835,299.15	0.61
重庆申朔化工有限公司	21,354,230.77	0.50
上海晶通化学品有限公司	17,589,726.50	0.41
合计	119,827,290.61	2.81

**36、营业税金及附加**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	80,152.69	1,780.25
城建税	1,107,680.28	1,211,704.26
教育费附加	627,418.51	679,143.45
地方教育费附加	6,603.82	9,213.03
副食品调控基金	159,559.71	80,958.28
防洪保安基金	44,582.40	-6,409.96
地方教育发展基金	6,519.03	
资源税	1,800.00	
其他	1,932.55	23,433.03
合计	<u>2,036,248.99</u>	<u>1,999,822.34</u>

**37、资产减值损失**

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	1,348,543.72	128,191.69
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	-529,536.00	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	<u>819,007.72</u>	<u>128,191.69</u>

**38、公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票投资收益		-641,554.25
合计		-641,554.25

**39、营业外收入**

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 非流动资产处置利得	160,808.10	139,005.52
其中：固定资产处置利得	160,808.10	139,005.52
2. 罚款收入	1,349,538.35	564,118.56
3. 无法支付的应付账款	48,645.15	69,599.88
4. 政府补助	9,391,434.23	442,753.16
(1) 项目补助	8,363,698.95	442,753.16

(2) 政府贴息款	391,500.00	
(3) 政府奖励	550,000.00	
(4) 税费返还	86,235.28	
5. 赔偿款	5,472.00	
6. 违约金收入	596,182.47	
7. 购买股权因收购价小于应享有权益部分		
8. 其他	1,234,135.65	6,364,761.33
合计	<u>12,786,215.95</u>	<u>7,580,238.45</u>

注：本年较上年增加 5,205,977.50 元，增幅 68.68%，主要是本年永祥公司政府补助增加影响所致。

#### 40、营业外支出

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损失	588,240.62	277,152.83
其中：固定资产处置损失	588,240.62	277,152.83
生产性生物资产处置损失	0.00	
2. 罚款支出	254,039.56	53,534.38
3. 捐赠支出	1,714,186.16	58,048.00
4. 滞纳金	1,317.87	
5. 非常损失	310,233.27	
6. 赔偿金	208,000.00	
7. 债务重组损失	156,804.00	70,844.00
8. 其他	51,492.64	494,363.87
合 计	<u>3,284,314.12</u>	<u>953,943.08</u>

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当期所得税费用	23,497,580.65	19,664,350.61
递延所得税费用	-916,012.17	
合计	<u>22,581,568.48</u>	<u>19,664,350.61</u>

#### 42、收到的其他与经营活动、投资活动、筹资活动相关的现金

(1) 收到的其他与经营活动相关的现金	2008 年 1-6 月
项目	
非流动资产处置利得	160,808.10
罚款收入	1,349,538.35

项目补助	8,363,698.95
政府贴息款	391,500.00
政府奖励	550,000.00
违约金收入	601,654.47
其他	1,283,016.08
合 计	<u>12,700,215.95</u>
<b>(2) 支付的其他与经营活动相关的现金</b>	<b>2008 年 1-6 月</b>
项目	
办公费	1,247,581.56
邮电费	2,760,521.77
差旅费	20,543,540.32
修理费	1,515,350.25
小车费	7,538,486.11
水电费	2,518,430.20
其他公司经费	1,331,059.51
财产保险费	877,237.68
租赁费	1,879,290.12
聘请中介机构费用	3,058,149.34
诉讼费	125,820.00
环境保护费	574,598.20
研究开发费	13,234,353.53
业务招待费	6,160,363.05
劳动保护费	660,303.21
质量检验费	1,586,167.37
会务费	723,532.28
物业管理费	330,053.44
认证、评审费用	440,096.90
运输费	13,643,468.05
展览会务费	1,642,706.81
广告费	8,125,219.10
售后服务费	1,041,957.64
办事处费	519,828.98
出口费用	862,439.80
其他	8,936,255.66
合 计	<u>101,876,810.88</u>
<b>(3) 支付其他与投资活动有关的现金</b>	<b>2008 年 1-6 月</b>
评估审计费	257,731.00
<b>(4) 收到其他与筹资活动有关的现金</b>	<b>2008 年 1-6 月</b>
利息收入	1,495,055.16

<b>(5) 支付其他与筹资活动有关的现金</b>	<b>2008 年 1-6 月</b>
手续费	1,425,077.11
银行汇票贴现利息	5,502,696.46
合计	<u>6,927,773.57</u>

**43、现金流量表补充资料**

项 目	2008 年 1-6 月
补 充 资 料	
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	94,543,385.19
加: 资产减值准备	819,007.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物性资产折旧	92,204,275.89
无形资产摊销	4,820,827.98
长期待摊费用摊销	1,204,607.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	182,666.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	268,176.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	53,470,194.30
投资损失(收益以“-”号填列)	145,655.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-916,012.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-277,048,754.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	181,578,340.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	311,451,003.15
其他	
经营活动产生的现金流量净额	462,723,374.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
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变动情况:	
现金的期末余额	453,759,924.77
减: 现金的期初余额	362,103,445.53
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	91,656,479.24

**六、母公司财务报表重要项目注释(金额单位:人民币元)**

## 1、应收账款

(1) 账龄分析列示如下:

项 目	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	34,863,392.27	92.60	1,419,858.91	33,443,533.36	9,632,362.97	96.64	472,603.37	9,159,759.60
1-2年	2,531,808.89	6.72	264,560.47	2,267,248.42	335,054.20	3.36	33,505.42	301,548.78
2-3年	252,384.21	0.67	63,096.06	189,288.15	355.77		88.94	266.83
3-5年	166.83	-	66.73	100.10				
合 计	37,647,752.20	100.00	1,747,582.17	35,900,170.03	9,967,772.94	100.00	506,197.73	9,461,575.21

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五名债务人欠款金额合计 15,067,206.88 元, 占应收账款总额的 40.02%。

## 2、其他应收款

(1) 账龄分析列示如下:

项 目	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	547,358,096.95	99.38	638,720.53	546,719,376.42	538,609,017.70	99.14	407,859.01	538,201,158.69
1-2年	325,820.51	0.06	18,204.81	307,615.70	2,777,336.89	0.51	277,301.71	2,500,035.18
2-3年	2,937,533.73	0.53	565,751.94	2,371,781.79	1,715,126.64	0.32	428,532.66	1,286,593.98
3-5年	84,008.60	0.01	19,623.44	64,385.16	185,139.10	0.03	71,628.60	113,510.50
5年以上	88,144.70	0.02	88,144.70	-	26,866.70		26,866.70	
合 计	550,793,604.49	100.00	1,330,445.42	549,463,159.07	543,313,487.03	100.00	1,212,188.68	542,101,298.35

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五名债务人欠款金额合计 227,050,277.71 元, 占其他应收款总额的 41.22%。

(4) 期末欠款金额较大的其他应收款项目列示如下:

项 目	金额	性质或内容
成都(通威)水产食品有限公司	75,383,160.58	内部调剂资金
成都通威实业有限公司	49,849,545.17	内部调剂资金
天津通威饲料有限公司	35,654,714.62	内部调剂资金
苏州特种饲料有限公司	33,154,383.54	内部调剂资金

湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	33,008,473.80	内部调剂资金
合 计	<u>227,050,277.71</u>	

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	1,388,643,949.00	882,857,223.96
其他业务收入	6,256,311.25	14,067,439.85
合计	<u>1,394,900,260.25</u>	<u>896,924,663.81</u>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	1,387,748,246.07	1,239,409,331.60	882,857,223.96	794,166,423.69
食品及养殖	895,702.93	542,122.06		
合计	<u>1,388,643,949.00</u>	<u>1,239,951,453.66</u>	<u>882,857,223.96</u>	<u>794,166,423.69</u>

#### 七、关联方关系及其交易

##### 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
通威集团有限公司	成都市二环路南四段十一号	混业经营	200,000,000.00	55.06	55.06	刘汉元	20731207-9

##### 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆通威饲料有限公司	重庆市	饲料生产经营	500	100	100	45064669-3
重庆市涪陵通威饲料有限公司	重庆涪陵	饲料生产经营	500	100	100	20850538-2
达州通威饲料有限公司	达州市	饲料生产经营	200	100	100	71184641-6
西昌通威饲料有限公司	西昌市	饲料销售	200	100	100	70918956-8

厦门通威饲料有限公司	厦门市	饲料生产经营	200	100	100	70544169-0
沅江通威饲料有限公司	沅江市	饲料生产经营	635	100	100	18729791-5
武汉通威饲料有限公司	武汉市	饲料生产经营	300	100	100	73280085-5
沙市通威饲料有限公司	沙市	饲料生产经营	800	100	100	18162103-2
南宁通威饲料有限公司	南宁市	饲料生产经营	2,800	100	100	73515047-2
天津通威饲料有限公司	天津市	饲料生产经营	300	100	100	73280085-5
淮安通威饲料有限公司	淮安市	饲料生产经营	300	100	100	73331452-5
广东通威饲料有限公司	广州市	饲料生产经营	6,000	100	100	71233314-5
山东通威饲料有限公司	淄博市	饲料生产经营	300	92	92	86308813-2
西安通威饲料有限公司	西安市	饲料生产经营	1,000	100	100	72491929-0
枣庄通威饲料有限公司	枣庄市	饲料生产经营	300	100	100	72757213-0
苏州通威特种饲料有限公司	苏州市	饲料生产经营	3,000	100	100	13776844-0
成都通威动物营养科技有限公司	成都市	饲料生产经营	500	100	100	71303291-8
河南通威饲料有限公司	新乡市	饲料生产经营	800	100	100	71672068-7
成都通威水产科技有限公司	成都市	养殖业	500	100	100	70920798-1
北京通威饲料有限公司	北京市	饲料生产经营	500	100	100	63370038-1
长春通威饲料有限公司	长春市	饲料生产经营	800	100	100	70259422-5
成都通威三新药业有限公司	成都市	兽药	1,000	70	70	74364851-0
成都通威鱼业有限公司	成都市	养殖业	500	100	100	75280757-9
成都通威实业有限公司	成都市	养殖业	3,000	100	100	20191137-x
揭阳通威饲料有限公司	揭阳市	饲料生产经营	5,000	100	100	77097403-9
成都蓉嵘通威饲料有限公司	成都市	饲料生产经营	2,000	80	80	77452514-9
扬州通威饲料有限公司	扬州市	饲料生产经营	2,000	100	100	78025073-9
珠海经济特区大海水产饲料有限公司	珠海市	饲料生产经营	90 万美元	41	50	61749020-6
湛江粤华水产饲料有限公司	湛江市	饲料生产经营	100 万美元	41	50	71234896-1
廊坊通威饲料有限公司	廊坊市	饲料生产经营	1,500	100	100	78409728-4
北京通威鱼业有限公司	北京市	养殖业	300	100	100	78895664-8
通威（成都）水产食品有限公司	成都市	服务	500	100	100	78814654-9
海南海金联贸易有限公司	海南	饲料生产经营	325.7	100	100	78073760-0
通威（海南）水产食品有限公司	海南	饲料生产经营	3,300	53	53	78073759-8
海南大海水产饲料有限公司	海南	饲料生产经营	1,000	100	100	73006761-0
成都新太丰农业开发有限公司	成都市	屠宰加工	8,000	50	50	66309793-2
成都春源食品有限公司	成都市	屠宰加工	2,835.7	72.29	72.29	72807284-0

四川省春源生态养殖有限责任公司	成都市	养殖业	300	100	100	74643707-3
淄博通威担保有限公司	山东省	担保	1,000	97.73	97.73	66198127-2
无锡市通威农业投资担保有限公司	无锡市	担保	1,000	100	100	66083864-2
湖北通威农业投资担保有限公司	武汉市	担保	3,000	95.69	95.69	66348722-7
上海通威鱼水产科技有限公司	上海市	养殖业	1,000	100	100	66241464-0
武汉通威鱼有限公司	武汉市	养殖业	500	100	100	79979994-0
广州通威鱼有限公司	广州市	养殖业	1,000	100	100	66590154-0
越南通威饲料有限公司	越南	饲料	1000 万美元	100	100	
湘西自治州金凤凰农业生物科技有限公司	吉首市	养殖业	1,200	60	60	7828887-0
攀枝花通威鱼有限公司	攀枝花市	养殖业	180	100	100	78914615-3
成都五河渔业有限公司	成都市	养殖业	49	51	51	79492398-1
珠海海一水产饲料有限公司	珠海市	饲料生产经营	1,000	100	100	75647756-2
海南海一水产种苗有限公司	海南省	养殖业	200	100	100	78072420-1
越南越华水产饲料有限公司	越南	饲料生产经营	260 万美元	96.15	96.15	
成都新太丰畜禽养殖有限公司	成都市	养殖业	380	50	50	66534409-4
淄博通威食品有限公司	淄博	屠宰加工	500	92	92	66934872-X
通威(成都)三文鱼有限公司	成都市	养殖业	500	52	52	79216158-1
四川永祥股份有限公司	乐山市	生产销售化工产品	30,800	50	50	74465166-6
通威(成都)农业投资控股有限公司	邛崃市	农业项目投资开发	1,000	75	75	66969965-0
湛江巨恒海产食品有限公司	湛江市	水产养殖、加工	510 万美元	51	51	75451171-9
四川省通广建设工程有限公司	成都市	工程施工	600	100	100	67217205-9
通威农业担保有限公司	成都市	担保服务	9,500	100	100	67576150-2
攀枝花通威饲料有限公司	米易县	饲料销售	500	100	100	67351007-2
乐山永祥硅业有限公司	乐山市	生产销售三氯氢硅及附产品	1000	60	60	78914955-7
乐山市永祥多晶硅有限公司	犍为县	研究、开发多晶硅、单晶硅	10,000	100	100	66956575-9
四川永祥多晶硅有限公司	乐山市	研究、开发多晶硅、单晶硅	10,000	100	100	66028187-2

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
邛崃市通威农业投资担保有限公司	四川省邛崃市	担保	10,000,000.00	35.00	35.00	79493538-4
四川润兆渔业资源有限公司	四川省彭州市	养殖	8,000,000.00	45.00	45.00	79216098-4
通威(成都)三文鱼有限公司	都江堰市	三文鱼、冷水鱼的开发、养殖	5,000,000.00	52.00		79216158-1

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
邛崃市通威农业投资担保有限公司	12,337,366.81	3,058,868.30	259,124.50	90,653.14
四川润兆渔业资源有限公司	7,877,410.38	714,309.05	147,886.50	-405,831.00
通威(成都)三文鱼有限公司	6,895,826.81	2,502,205.92	546,531.61	-328,537.19

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都好主人宠物食品有限公司	集团兄弟公司	72538922-8
四川省通力建设工程有限公司	集团兄弟公司	73482163-3
四川通威地产有限公司	集团兄弟公司	79184828-5
成都通威置业有限公司	集团兄弟公司	78813067-8
成都新锐科技发展有限公司	集团兄弟公司	63313813-0
成都信德投资有限公司	同一控制人	

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1)、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川省通力建设工程有限公司	承建本公司多晶硅项目及水泥项目的部分土建工程	双方按《四川省建筑工程计价定额》(SGD1~7-2000)及相关配套文件、工程实际类别和规定的工程量计算规则以及双方约定的取费标准、材料计价原则计算的工程造价优	10,671,125.86	14.44		

2)、销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都好主人宠物食品有限公司	本公司向好主人公司销售预混料	交易价格与四川分公司对外销售价格一致	655,660.00	0.43	589,850.00	0.60
成都好主人宠物食品有限公司	本公司接受好主人公司的委托加工业务	以受托方当月生产所发生的全部制造费用、直接人工、燃料及动力进行分摊计算,分摊的金额加上相关的税金和一定的利润作为加工费	3,372,519.08	100.00	1,496,340.59	100.00

(2) 关联租赁情况

1) 通威集团有限公司将办公楼租赁给通威股份有限公司。通威集团有限公司与本公司签订房屋租赁合同,将通威集团公司的房屋租赁给本公司,租赁期限为2008年1月1日到2012年12月31日,年租金291,360.00元,本报告期本公司支付租金140,760.00元。

2) 通威股份有限公司将办公楼租赁给通威集团有限公司。本公司与通威集团有限公司签订房屋租赁合同,将本公司办公楼租赁给通威集团,租赁期限为2008年1月1日到2012年12月31日,租金每月40元/平方米,地下停车位200元/个/月,本报告期本公司收取租金448,878.00元。

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
通威集团有限公司	通威股份有限公司	985,000,000.00	主合同约定的债务履行完毕之日起两年	否

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	通威(成都)三文鱼有限公司	1,254,131.60	568,682.19
其他应付款	邛崃市通威农业投资担保有限公司	2,750,473.67	2,791,459.13
其他应付款	四川润兆渔业资源有限公司		984,480.99
其他应收款	四川润兆渔业资源有限公司	220,996.19	
其他应付款	通威集团有限公司	268,715,669.68	

## 7、资产负债表日后事项

2008 年 7 月 18 日公司第三届九次董事会会议审议通过了《关于本次非公开发行 A 股股票预案的议案》。

## 8、补充资料

1、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

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.13	7.28	0.1078	0.1078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.66	6.93	0.1007	0.1007

## 2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

(1) 预付账款比年初数增加 41.30%，主要是本期合并了收购的四川永祥股份，而四川永祥股份预付的工程款还未结算。

(2) 其他应收款比年初增加 61.18%，主要是本期随着分、子公司的增加员工出差备用金、其他暂付款增加所致。

(3) 在建工程比年初增加 382.76%，主要是本期收购四川永祥股份公司的水泥项目、多晶硅项目及续建海南水产食品公司、越南通威等项目增加的工程投入。

(4) 工程物资比年初增加 240.76%，主要是永祥多晶硅项目专用设备物资增加所致。

(5) 应付票据及应付账款比上年增加较大主要是各分、子公司经营旺季，储备原材料应付款增加。

(6) 长期借款比年初增加较大主要是公司固定资产投资增加所致。

(7) 营业收入比上年同期增加 59.82%，其原因：一是公司下属各分、子公司本年加大对本地市场的开发，扩大市场占有率，饲料销售收入都有较大幅度增加。二是公司 2007 年下半年公司收购的子公司本期纳入合并增加了部分收入。

(8) 营业成本比上年同期增加 63.78%，主要是销量增加、原料价格上涨及成本增加所致。

(9) 管理费用及财务费用增加主要是 2007 年下半年收购的子公司本期纳入合并，从而增加了相应的费用。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章(如设置总会计师, 还须由总会计师签名并盖章)的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

董事长：刘汉元  
通威股份有限公司  
2008 年 7 月 22 日