

广东华龙集团股份有限公司

600242

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	5
六、公司治理结构	7
七、股东大会情况简介	8
八、董事会报告	8
九、监事会报告	13
十、重要事项	14
十一、财务会计报告	16
十二、备查文件目录	25

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司出席会议董事应到 8 人，实到 7 人，董事曹世军先生因公出差，其表决权委托赖增国先生行使。
- 3、武汉众环会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人岑长篇，主管会计工作负责人冯汝钊，会计机构负责人（会计主管人员）潘大荣声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东华龙集团股份有限公司
公司英文名称：GUANGDONG HUALONG GROUPS LIMITED COMPANY
公司英文名称缩写：HUALONG
- 2、公司法定代表人：岑长篇
- 3、公司董事会秘书：王晓
联系地址：广州大道中 628 号广州国际贸易大厦
电话：020-85596568
传真：020-85596568
E-mail：00242@sina.com
- 4、公司注册地址：广东省阳江市上坑路七号之一
公司办公地址：广州大道中 628 号广州国际贸易大厦 501 房
邮政编码：510600
公司国际互联网网址：
公司电子信箱：gdhualong@sina.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.see.com.cn>
公司年度报告备置地点：广州大道中 628 号广州国际贸易大厦
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：华龙集团
公司 A 股代码：600242

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 2 日
公司首次注册登记地点：广东省阳江市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：4417001001119
公司税务登记号码：441701197332374
公司聘请的境内会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：武汉国际大厦 B 座 16-18 层

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	-134,811,180.41
净利润	-129,653,112.76
扣除非经常性损益后的净利润	149,908.97
主营业务利润	-3,703,551.56
其他业务利润	149,908.97
营业利润	-110,393,851.51

投资收益	-15,279,616.15
营业外收支净额	-9,137,712.75
经营活动产生的现金流量净额	-181,079,730.82
现金及现金等价物净增加额	-136,713,138.96

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-62,316.77
与经营业务无直接关系,如自然灾害等导致的流动资产盘盈、盘亏损益	-1,939,142.30
短期投资收益	103,586.42
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	4,775.95
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-1,140,000.00
所得税影响数	-19,236.91
合计	-3,014,889.42

- 1 投资收益:103,586.42 元;
2 营业外收入:4,775.95 元;
3 营业外支出:3,142,488.70 元;
4 所得税影响:-19,236.91 元;

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
主营业务收入	137,779,138.65	233,038,666.41	-40.88	110,471,305.96
利润总额	-134,811,180.41	10,485,758.64	-1,385.66	8,174,249.41
净利润	-129,653,112.76	8,938,300.06	-1,550.53	8,720,288.89
扣除非经常性损益的净利润	-126,638,223.34	6,602,713.14	-2,017.97	8,491,028.61
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
总资产	928,028,971.23	1,003,280,448.42	-7.5	752,480,818.82
股东权益	366,449,918.29	500,561,533.69	-26.79	492,643,204.22
经营活动产生的现金流量净额	-181,079,730.82	11,582,072.15	-1,663.45	-3,444,152.71
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	-0.75	0.05	-1,600.00	0.05
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	-35.38	1.79	-2,076.54	1.78
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	-34.56	1.32	-2,718.18	1.72
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.04	0.07	-1,585.71	-0.02
每股收益(加权平均)	-0.75	0.05	-1,600.00	0.05
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	-0.74	0.04	-1,950.00	0.05
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	-0.73	0.04	-1,925.00	0.05
净资产收益率(加权平均)(%)	-29.74	1.80	-1,752.22	1.79
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	-29.05	1.33	-2,284.21	1.74
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增	2002 年末

			减(%)	
每股净资产	2.11	2.88	-26.74	2.83
调整后的每股净资产	1.86	2.80	-33.57	2.79

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-1.01	-0.85	-0.02	-0.02
营业利润	-30.13	-25.33	-0.63	-0.63
净利润	-35.38	-29.74	-0.75	-0.75
扣除非经常性损益后的净利润	-34.56	-29.05	-0.73	-0.73

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	174,029,825.00	272,445,267.30	10,129,191.00	10,034,093.36	34,821,808.13	500,561,533.69
本期增加					-129,653,112.76	-129,653,112.76
本期减少						
期末数	174,029,825.00	272,445,267.30	10,129,191.00	10,034,093.36	-94,831,304.63	366,449,918.29

1)、未分配利润变动原因:本年实现的净利润

2)、股东权益变动原因:本年减少的净利润

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	40,869,825							40,869,825
其中:								
国家持有股份	30,817,344							30,817,344
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他	10,052,481							10,052,481
2、募集法人股份	45,200,200							45,200,200
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	86,070,025							86,070,025
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	87,959,800							87,959,800
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								

4、其他								
已上市流通股份合计	87,959,800							87,959,800
三、股份总数	174,029,825							174,029,825

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,892 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股情 况	比例(%)	股份类别股份 类别(已流通 或未流通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
阳江市长发实业公司		30,145,956	17.32	未流通		国有股东
北京国力神州投资有限公司		10,052,481	5.78	未流通		法人股东
四川省永成电子系统有限责任公司		4,020,000	2.31	未流通		法人股东
茂名市茂南区南方公司		1,500,000	0.86	未流通		法人股东
镇江市环宇投资咨询有限责任公司		1,500,000	0.86	未流通		法人股东
上海宏亿投资咨询有限公司		1,400,000	0.80	未流通		法人股东
阳东县合山城建开发公司		1,320,000	0.76	未流通		法人股东
阳江市东田科技发展有限公司		1,260,000	0.72	未流通		法人股东
珠海市东珠澳旅游出租汽车有限公司		1,250,000	0.72	未流通		法人股东
阳东县合山化式助剂厂		1,212,000	0.70	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

阳江市长发实业公司、北京国力神州投资有限公司无关联关系，公司不知道其他股东的关联情况。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

因广州市福兴经济发展有限公司尚未披露收购协议书，公司无法披露相关信息。

(2) 实际控制人情况

因广州市福兴经济发展有限公司尚未披露收购协议书，公司无法披露相关信息。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

公司控股股东阳江市长发实业公司持有的国有法人股 30145956 股已于 2004 年 12 月 17 日拍卖给了广州市福兴经济发展有限公司，迄今股权变更手续尚在办理中。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

因广州市福兴经济发展有限公司尚未披露收购协议书，公司无法披露相关信息。

4、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
傅惠娟	547,000	A 股
曲光芳	459,000	A 股
金桂凤	378,000	A 股
方洪丽	325,400	A 股
陈英	270,986	A 股
黄凤娟	231,200	A 股
郑皓	210,200	A 股
岑长敢	167,000	A 股
邓振波	158,384	A 股
彭良旺	157,000	A 股

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
岑长篇	董事长	男	49	2002-05-31	2005-05-31	10,000	10,000		
赖增国	副董事长	男	44	2002-05-31	2005-05-31	10,000	10,000		
梁战存	董事、副总经理	男	44	2002-05-31	2005-05-31				
曹世军	董事	男	49	2002-05-31	2005-05-31				
阮建	董事、副总经理	男	47	2002-05-31	2005-05-31	5,000	5,000		
李伟跃	董事	男	42	2002-05-31	2005-05-31				
胡建军	独立董事	男	41	2002-06-30	2005-05-31				
朱权炼	独立董事	男	33	2002-05-31	2005-05-31				
黄晓光	独立董事	男	34	2003-05-31	2005-05-31				
叶警东	监事长	男	68	2002-05-31	2005-05-31				
陈必雄	监事	男	41	2002-05-31	2005-05-31				
李伍怀	监事	男	50	2002-05-31	2005-05-31	5,000	5,000		
杨长桥	监事	男	48	2002-05-31	2005-05-31				
曹美兰	监事	女	47	2002-05-31	2005-05-31	1,000	1,000		
施运高	总经理	男		2004-06-15	2005-05-31				
李英	副总经理	女	49	2002-05-31	2005-05-31				
罗飞	副总经理	男	40	2003-10-27	2005-05-31				

王晓	董事会秘书	男	44	2002-05-31	2005-05-31				
张学明	总经理助理	男	40	2002-05-31	2005-05-31				
冯汝钊	财务负责人	男	32	2003-08-18	2005-05-31	6,000	6,000		

2、在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：股东大会通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事（不包括独立董事）、监事的报酬、津贴按照《广东华龙集团股份有限公司董事、监事薪金制度》的规定来确定，独立董事报酬、津贴按照《广东华龙集团股份有限公司独立董事报酬、津贴的规定执行。

3、报酬情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	2,300,000 元人民币
金额最高的前三名董事的报酬总额	1,240,000 元人民币
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	1,120,000 元人民币
独立董事的津贴	150,000 元人民币

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
曹世军、李伟跃、叶警东、李伍怀、杨长桥	不在

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
30 万元以上	4
20 万元至 30 万元	2
10 万元至 20 万元	3
10 万元以下	6

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
李伟跃	董事	已去世

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 506 人，需承担费用的离退休职工为 7 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	79
工程技术人员	204

财务人员	31
其他人员	192

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生以上	21
大专	265

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

（一）公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法规的规定，结合自身运作的实际要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。公司目前治理结构如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够保证所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利，使股东了解公司的运作情况；按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，在聘请有证券业务资格的律师出席见证的同时，对新闻媒体参加股东大会给予热情接待，接受舆论监督。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策或经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部结构能够独立运作；

3、关于董事与董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司制定了《董事会议事规则》，公司董事能够认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权力、义务和责任；

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司制定了《监事会议事规则》，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责和合法合规性进行监督；

5、关于绩效评价与激励机制：公司建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和依法维护债权人、员工、客户、消费者等其他利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展；

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司按照法律、法规和公司章程的规定披露有关信息，并确保所有股东有平等机会获得信息。

董事会认为，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》的要求基本一致，但还需要在以下方面给予完善：

（1）公司在股东大会选举董事、监事过程中尚未实行累积投票制度，公司将制定累积投票实施细则并在以后的选举中执行；

（2）公司董事会虽已建立战略、审计、提名、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会，但在实际操作中尚未完善相关制度，今后的董事会的所有重大事项，将严格按照相关程序合法操作。

（3）公司尚未建立投资者关系管理制度，目前已经完善了相关文件。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
胡建军	9	9		
朱权炼	9	9		
黄晓光	9	9		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司拥有独立的采购和销售系统，具有独立、完整的业务和自主经营能力；
- 2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面与控股股东分离，独立运行；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，并均不在股东单位任职；
- 3)、资产方面：公司拥有独立的资产，独立的土地使用权，各类房产产权；
- 4)、机构方面：公司拥有独立机构，由行政管理部、人力资源部、财务管理部、投资管理部、证券管理部等机构；
- 5)、财务方面：公司设立独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司在 2001 年已通过了高管人员的考评和激励机制，报告期内，公司对该项制度的落实和实施较完善，公司将根据年度完成盈亏及净资产收益率等情况来核定有关高管人员的风险收入。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 5 月 25 日召开四届十五次董事会，决定于 2004 年 6 月 28 日上午召开 2003 年度股东大会。

股东大会通过的决议及披露情况：

审议通过：《公司 2003 年年度报告及其摘要》；《公司 2003 年度利润分配方案：不分配，不转增》；《公司章程修改案》；《继续聘请武汉众环会计师事务所责任公司 2004 年度的审计工作》；《股东大会授权董事会对银行贷款的额度增加至人民币 2 亿元，授权期限为一年》。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

（二）临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 11 月 5 日召开四届二十次董事会，决定于 2004 年 12 月 9 日召开 2004 年度第一次临时股东大会。

股东大会通过的决议及披露情况：

会议审议否决了《岑长篇、曹世军辞去公司董事的议案》、《提名陆宇清、张强、顾振其为公司董事侯选人的提案》。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 12 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，公司经营遇到前所未有的困难。在海洋捕捞方面，由于国际原油价格的持续走高，以及做为钓饵的鱿鱼价格的升高，经营成本也随之增加，迫使公司在 2004 年下半年压缩渔船出海生产，在这个传统优势项目上的利润大幅下降。海洋养殖项目方面，也由于市场的萎缩，产品价格连续几年下降，给承包经营户带来困境，承包款拖欠严重，渔船修理业务亦同，公司在 2004 年度未对上述两个项目确认收入。此外，2004 年末的印度洋海啸给公司的远洋船队带来的损失巨大，由于资金紧张，渔船修理过程缓慢，对公司的影响将是长期的。我国现阶段的房地产政策是收缩银根，这会为公司当前和未来几年在房地产经营项目上遇到一定的困难。

综上所述，公司在 2004 年出现了巨额亏损，除了公司经营管理能力不够外，客观环境的制约也影响了公司的经营发展，公司董事会对此深感歉疚。公司实际控制人的变化，有可能在经营理念和经营方向上出现新的改变，以此能更好地回报股东。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

报告期内海洋养殖收入、海洋捕捞收入、渔船修理收入、商品销售收入比上年大幅下降。其中海洋捕捞收入因 2004 年国际油价持续上涨，公司在 2004 年下半年压缩渔船出海生产，导致产量下降，收入降低。海洋养殖及渔船修理业务近年主要是采取承包给他人经营，由于承包户经营不佳，近年存在拖欠承包款的情形，故 2004 年公司未对其确认收入。另商品销售业务本年无发生。

（2）主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
海洋养殖业	1,776,984.95	1.29	-5,977,552.52	-387.63
海洋捕捞业	29,405,844.71	21.34	12,563,117.81	-814.69
渔船修理业			-1,797,528.11	-116.56
旅游业	1,818,425.00	1.32	109,432.69	7.10
商品销售				
种植业	15,000.00		-1,553,925.60	-100.77
房地产	104,020,117.00	75.50	22,709,679.09	1,472.67
物业管理	654,001.88	0.47	604,915.64	39.23
网络服务	88,765.11	0.06	10,174.19	0.65
其中：关联交易				
合计	137,779,138.65	/	1,542,077.57	/
内部抵消		/		/
合计	137,779,138.65	100.00	1,542,077.57	100.00

其中：报告期内上市公司无向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

主营业务收入本年发生数比上年发生数减少 40.87%的原因是本年海洋养殖收入、海洋捕捞收入、渔船修理收入、商品销售收入比上年大幅下降所致。其中海洋捕捞收入因 2004 年国际油价持续上涨，公司在 2004 年下半年压缩渔船出海生产，导致产量下降，收入降低。海洋养殖及渔船修理业务近年主要是采取承包给他人经营，由于承包户经营不佳，近年存在拖欠承包款的情形，故 2004 年公司未对其确认收入。另商品销售业务本年无发生。

（3）主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
阳江	3,610,409.95	2.62	-9,924,957.90	-643.61
广州	19,380,873.26	14.07	-6,285,590.48	-407.61
成都	88,765.11	0.06	10,174.19	0.66
重庆	104,674,118.88	75.97	23,314,594.73	1,511.90
国外	10,024,971.45	7.28	-5,572,142.97	-361.34

其中:关联交易				
合计	137,779,138.65	/	1,542,077.57	/
内部抵消		/		/
合计	137,779,138.65		1,542,077.57	100.00

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
海洋捕捞业	29,405,844.71	41,968,962.52	-42.72
房地产	104,020,117.00	81,310,437.91	21.83
物业管理	654,001.88	49,086.24	92.49

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
阳江市海陵区南海渔业发展公司	海洋捕捞		8,000,000.00 元人民币	5,215,880.69	-2,634,348.39
阳江市华龙旅游有限公司	旅游服务		4,850,000.00 元人民币	98,199.50	-6,516,322.05
广东好家仔贸易有限公司	商品销售		20,000,000.00 元人民币	43,559,442.98	-12,290,839.00
四川昊源诚业科技发展有限公司	信息资讯		4,480,000.00 元人民币	11,087,001.65	-1,844,121.20
西安丰登科技投资发展有限责任公司	项目投资		30,000,000.00 元人民币	34,349,626.14	-3,410,362.35
广东华龙远洋渔业有限公司	远洋捕捞		30,000,000.00 元人民币	219,657,908.39	-39,203,770.34
重庆中安房地产开发有限公司	房地产开发		80,000,000.00 元人民币	325,413,582.98	1,441,452.34
北京德胜普利特科技发展有限公司	商品销售		10,480,000.00 元人民币	19,194,246.71	32,569.42

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	43,564,850.00	占采购总额比重	31.98
前五名销售客户销售金额合计	38,444,735.00	占销售总额比重	27.90

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度
总资产	928,028,971.23	1,003,280,448.42	-75,251,477.19	-7.50
主营业务利润	-3,703,551.56	57,021,014.56	-60,724,566.12	-106.50
净利润	-129,653,112.76	8,938,300.06	-138,591,412.82	-1,550.53
现金及现金等价物净增加额	-136,713,138.96	99,325,349.24	-236,038,488.20	-237.64
股东权益	366,449,918.29	500,561,533.69	-134,111,615.40	-26.79

(1)总资产变化的主要原因是亏损所致。

(2)主营业务利润变化的主要原因是远洋捕捞收入下降所致。

(3)净利润变化的主要原因是主营业务利润大幅下降、计提长期投资减值准备、坏帐计提政策变更增加坏帐损失、海啸损失等。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是存货及往来款支出的增加。

(5)股东权益变化的主要原因是本年度利润亏损所致。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

由于近年公司应收款项余额逐年递增，且原先规定的坏账计提比例偏低，已不符合《企业会计准则》关于谨慎性原则的要求。故公司在 2004 年度将计提坏账准备的比例进行变更，变更前后计提坏账准备的比例如下：

应收款项账龄	变更前计提坏账准备比例	变更后计提坏账准备比例
1 年以内	3%	5%
1—2 年	5%	10%
2—3 年	10%	30%
3—4 年	30%	50%
4—5 年	30%	80%
5 年以上	30%	100%

由于坏账准备计提比例变更影响本年度净利润减少数为 28,378,922.46 元。

(六) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

我国现阶段的房地产政策是收缩银根，这会为公司当前和未来几年在房地产经营项目上遇到一定的困难。国际油价维持在高价位上，也增加了公司的生产经营成本。

(七) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、第四届董事会第十三次会议于 2004 年 3 月 2 日在公司会议室召开，会议审议并通过了如下事项：

同意赖增国辞去总经理职务，聘任帕哈尔丁为总经理；

聘任王洪信、梁战存、李英、阮建、罗飞为公司副总经理。

2)、第四届董事会第十四次会议于 2004 年 4 月 3 日在公司会议室召开，会议审议并通过了如下事项：

2003 年度董事会工作报告；

2003 年度报告及年报摘要；

2003 年度财务决算报告；

2003 年度利润分配预案；

关于修改公司章程的提案；

关于续聘武汉众环会计师事务所为公司审计机构的提案；

关于设立董事会基金的提案；

关于股东大会授权董事会对银行贷款增加受信额度的提案。

3)、第四届董事会第十五次会议于 2004 年 4 月 26 日在公司会议室召开,会议以通讯表决的方式举行,会议通过了公司 2004 年度第一季度报告。

4)、第四届董事会第十六次会议于 2004 年 5 月 25 日在公司会议室召开,会议审议并通过了如下事项:

审议并通过了公司章程修正案;

审议并通过了关于召开 2003 年度股东大会的议案。

5)、第四届董事会第十七次会议于 2004 年 6 月 14 日在公司会议室召开,会议以通讯表决的方式,通过了帕哈尔丁辞去总经理职务,聘任施运高为公司总经理。

6)、第四届董事会第十八次会议于 2004 年 8 月 24 日在公司会议室召开,会议以通讯表决的方式,通过了 2004 年度半年报告及摘要。

7)、第四届董事会第十九次会议于 2004 年 10 月 21 日在公司会议室召开,会议审议并通过了 2004 年度第三季度报告。

8)、第四届董事会第二十次会议于 2004 年 11 月 5 日在公司会议室召开,会议审议并通过以下事项:

同意岑长篇、曹世军辞去公司董事的议案;

根据股东提名,陆宇清、张强、顾振其为公司董事候选人的议案;

召开 2004 年临时股东大会的议案。

9)、第四届董事会第二十一次会议于 2004 年 12 月 9 日在公司会议室召开,由于在当日召开的 2004 年度第一次临时股东大会上,未能通过公司董事会第二十次会议关于岑长篇、曹世军辞去董事的议案,本次会议重新选举岑长篇先生为公司董事会董事长。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会本着对股东大会负责的精神,按照《公司法》、《证券法》和公司章程等有关法律法规的要求,认真执行股东大会通过的各项决议。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

经武汉众环会计师事务所审计,公司 2004 年度实现净利润-129,653,112.76 元,加上年初未分配利润 34,821,808.13 元,年末合计可供分配利润-94,831,304.63 元。根据会计制度及《公司章程》的相关规定,公司 2004 年度不计提法定盈余公积和法定公益金,不进行资本公积转赠资本,也不进行现金红利分配。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(证监发[2003]56 号文)》的要求,华龙集团编制了后附的截至 2004 年 12 月 31 日止华龙集团控股股东及其他关联方 2004 年度《资金占用情况表》。

根据《资金占用情况表》,2004 年度华龙集团控股股东及其他关联方全年累计归还占用上市公司资金 764,794.94 元,其中 2004 年全年累计经营性占用上市公司资金 0 元,2004 年全年累计归还非经营性占用的上市公司资金 764,794.94 元。截止 2004 年 12 月 31 日,华龙集团控股股东及其他关联方共占用上市公司资金 37,177,169.69 元,其中经营性占用上市公司资金 10,160,730.57 元,非经营性占用上市公司资金 27,016,439.12 元。

关联方资金占用及偿还情况

单位:元 币种:人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
湖南迈客德贸易有	其他	18,976,156.98		18,976,156.98		应收票据	委托代销商品	

限公司								
湖南迈客德贸易有限公司	其他		12,163,846.05		12,163,846.05	其他应收款	委托代销商品	
湖南迈客德贸易有限公司	其他	216,996.64	6,633,960.93		6,850,957.57	应收帐款	销售副食商品	
湖南票据咨询挂失报案中心	控股子公司	200,000.00			200,000.00	其他应收款	暂借款	
湖南票据咨询挂失报案中心	控股子公司	11,200,000.00			11,200,000.00	其他应收款	代垫票证系统开发款	
西安金软科技发展有限公司	联营公司	3,647,826.50		428,001.00	3,219,825.50	其他应收款	暂借款	
西安金软科技发展有限公司	联营公司	3,309,773.00			3,309,773.00	预付帐款	预付软件项目开发款	
长发实业公司	控股股东	391,211.51	405,406.00	563,849.94	232,767.57	其他应收款	暂借款	

（十）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会（证监发字）[2004]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，我们查阅了《关于广东华龙集团股份有限公司资金占用及担保自查报告》和武汉众环会计师事务所做的《控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明》。基于公司的自查报告和专项说明，除关联方基本上属于业务往来形成的应收款、其他应收款，我们未发现公司在报告期内有重大关联交易行为。

2005年初，广东证监局对公司的工作检查中，发现公司有十一起共计27,580万元的对关联公司和对外担保情况，除其中的对广东英豪科技教育投资有限公司1,980万元，经“三会”批准和独立董事出具意见外，其余各项均未获得“三会”批准。

广东证监局为此下达了《整改通知书》，公司于2005年3月25日在《中国证券报》、《上海证券报》上详尽披露了公司的对外担保情况。

做为公司的独立董事，我们在历次审计报告和平时对财务的工作检查中均未能充分了解公司这方面的违规行为，这是我们工作中的失策。我们认为，公司在对外担保的决策程序上，违背了《公司章程》及相关法规的要求，其后果是加大了公司的经营风险，损害了股东的利益。

我们希望和督促公司管理机构切实尽快采取解除及反担保等措施，尽可能减少风险，并定期向股东会、董事会、监事会报告结果。

独立董事签名：胡建军、朱权炼、黄晓光

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第四届监事会第七次会议于2004年4月3日在公司会议室召开，会议审议通过了《2003年度监事会工作报告》，审阅了《2003年度财务决算报告》、《2003年度报告》及其摘要，并对上述文件发表了监事会意见。

2、第四届监事会第八次会议于2004年8月25日在公司会议室召开，会议审议通过了公司2004年半年度报告及摘要。

2004年度，本监事会认真履行《公司法》及公司章程赋予的职责，坚决贯彻落实《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》精神，主动参加董事会和经营班子的有关会议，积极

开展对公司经营决策和财务管理等方面检查，督促公司有关部门落实股东大会决议，维护了全体股东合法权益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大仲裁

2、重大诉讼仲裁事项的说明

为湖南隆源置业公司借款 1500 万元担保一事，出借行中国建设银行长沙市华兴支行已起诉湖南隆源置业公司和本公司，且湖南省长沙市中级人民法院已裁定：冻结湖南隆源置业公司和本公司的银行存款 1500 万元或查封、扣押其等额其他财产。目前湖南隆源置业公司正在就还款事宜与银行协商。若湖南隆源置业公司届时无法支付，则本公司可能因承担相应的连带责任而发生损失。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
阳江东南海船舶燃料供应有限公司	2003-10-27	3,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-10-27 ~ 2004-10-27	否	否
阳江东南海船舶燃料供应有限公司	2002-11-18	40,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2002-11-18 ~ 2005-11-18	否	否
广东英豪科技教育投资有限公司	2003-03-31	19,800,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-03-31 ~ 2004-03-31	否	否
重庆中安房地产开发有限公司	2003-09-09	35,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-09-09 ~ 2005-09-08	否	否
重庆中安房地产开发有限公司	2003-12-19	70,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-12-19 ~ 2004-12-18	否	否
湖南隆源置业公司	2004-09-30	35,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2004-09-30 ~ 2005-09-30	否	否
湖南隆源置	2003-09-29	10,000,000.00	连带责	2003-09-29 ~ 2004-09-28	否	否

业公司		元人民币	任担保			
湖南隆源置业公司	2003-10-22	8,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-10-22 ~ 2004-10-22	否	否
湖南隆源置业公司	2003-01-02	15,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-01-02 ~ 2004-01-01	否	否
重庆泰通实业发展有限公司	2004-02-14	20,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2004-02-14 ~ 2005-02-15	否	否
重庆新渝实业发展公司	2003-12-22	20,000,000.00 元人民币	连带责任担保	2003-12-22 ~ 2004-06-22	否	否
报告期内担保发生额合计			55,000,000.00 元人民币			
报告期末担保余额合计			275,800,000.00 元人民币			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			35,000,000.00 元人民币			
报告期末对控股子公司担保余额合计			173,000,000.00 元人民币			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			275,800,000.00 元人民币			
担保总额占公司净资产的比例			75.26			
公司违规担保情况						
担保总额是否超过净资产的 50%			是			

1)、2003 年 10 月 27 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为阳江东南海船舶燃料供应有限公司提供担保，担保金额为 3,000,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 10 月 27 日至 2004 年 10 月 27 日，已逾期，逾期金额为 3,000,000.00 元人民币，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、2002 年 11 月 18 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为阳江东南海船舶燃料供应有限公司提供担保，担保金额为 40,000,000.00 元人民币，担保期限为 2002 年 11 月 18 日至 2005 年 11 月 18 日，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3)、2003 年 3 月 31 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为广东英豪科技教育投资有限公司提供担保，担保金额为 19,800,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 3 月 31 日至 2004 年 3 月 31 日，已逾期，逾期金额为 19,800,000.00 元人民币，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4)、2003 年 9 月 9 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为重庆中安房地产开发有限公司提供担保，担保金额为 35,000,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 9 月 9 日至 2005 年 9 月 8 日，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5)、2003 年 12 月 19 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为重庆中安房地产开发有限公司提供担保，担保金额为 70,000,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 12 月 19 日至 2004 年 12 月 18 日，已逾期，逾期金额为 70,000,000.00 元人民币，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

6)、2004 年 9 月 30 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为湖南隆源置业公司提供担保，担保金额为 35,000,000.00 元人民币，担保期限为 2004 年 9 月 30 日至 2005 年 9 月 30 日，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

7)、2003 年 9 月 29 日，本公司母公司，广东华龙集团股份有限公司为湖南隆源置业公司提供担保，担保金额为 10,000,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 9 月 29 日至 2004 年 9 月 28 日，已逾期，逾期金额为 10,000,000.00 元人民币，该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

8)、2003 年 10 月 22 日, 本公司母公司, 广东华龙集团股份有限公司为湖南隆源置业公司提供担保, 担保金额为 8,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2003 年 10 月 22 日至 2004 年 10 月 22 日, 该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

9)、2003 年 1 月 2 日, 本公司母公司, 广东华龙集团股份有限公司为湖南隆源置业公司提供担保, 担保金额为 15,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2003 年 1 月 2 日至 2004 年 1 月 1 日, 已逾期, 逾期金额为 15,000,000.00 元人民币, 该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

10)、2004 年 2 月 14 日, 本公司母公司, 广东华龙集团股份有限公司为重庆泰通实业发展有限公司提供担保, 担保金额为 20,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2004 年 2 月 14 日至 2005 年 2 月 15 日, 该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

11)、2003 年 12 月 22 日, 本公司母公司, 广东华龙集团股份有限公司为重庆新渝实业发展公司提供担保, 担保金额为 20,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2003 年 12 月 22 日至 2004 年 6 月 22 日, 已逾期, 逾期金额为 20,000,000.00 元人民币, 该事项已于 2005 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司原聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构, 支付其上一年度审计工作的酬金共约 400,000 元人民币, 截止上一报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 3 年审计服务。公司现聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构, 拟支付其年度审计工作的酬金共约 350,000 元人民币, 截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(八) 其它重大事项

1)、公司部分高管绕开董事会、监事会和独立董事的正常监督程序, 自 2002 年来多次违规对外担保, 收到广东省证监局和上海交易所限期整改的通知。

2)、公司第一大股东阳江市长发实业公司持有的国有法人股 30145956 股已于 2004 年 12 月 17 日拍卖给了广州市福兴经济发展有限公司, 迄今股权变更手续尚在办理中。

3)、2004 年末的印度洋海啸给公司的远洋船队带来的重大损失, 由于资金紧张, 渔船修理过程缓慢, 对公司的影响将是长期的。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

众环审字(2005)396 号

广东华龙集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东华龙集团股份有限公司（以下简称华龙集团）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润表及合并利润表，2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。

这些会计报表的编制是华龙集团管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了华龙集团 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：吴杰、邹涛

武汉国际贸易大厦 B 座 16-18 层

2005 年 4 月 24 日

(二) 财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 日

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(五)1		41,234,129.43	177,947,268.39	4,376,049.36	107,068,255.48
短期投资				3,000,000.00		
应收票据	(五)2		10,000,000.00	39,976,156.98		11,000,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	(五)3(1)	(六)1(1)	47,779,760.52	53,755,782.95	12,967,254.97	15,160,670.65
其他应收款	(五)3(2)	(六)1(2)	212,244,959.01	105,241,363.49	263,009,597.39	132,926,199.13
预付账款	(五)4		37,027,818.51	61,565,722.56	3,334,734.63	6,248,955.00
应收补贴款				300,000.00		300,000.00
存货	(五)5		208,342,266.31	145,719,795.81	56,051.06	82,806.04
待摊费用	(五)6		1,963.20	100,409.47		1,197.60
一年内到期的 长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			556,630,896.98	587,606,499.65	283,743,687.41	272,788,083.90
长期投资：						
长期股权投资	(五)7	(六)2	47,412,967.88	62,796,170.44	142,849,256.34	216,150,134.11
长期债权投资						
长期投资合计			47,412,967.88	62,796,170.44	142,849,256.34	216,150,134.11
其中：合并价 差						
其中：股权投 资差额						
固定资产：						
固定资产原价	(五)8(1)		380,578,167.66	377,041,377.53	248,538,541.24	246,598,455.82
减：累计折旧	(五)8(2)		92,891,271.49	71,126,462.25	61,594,053.98	49,496,624.08
固定资产净值			287,686,896.17	305,914,915.28	186,944,487.26	197,101,831.74
减：固定资产 减值准备	(五)8(3)		37,796,974.77	36,656,974.77	36,656,974.77	36,656,974.77
固定资产净额			249,889,921.40	269,257,940.51	150,287,512.49	160,444,856.97
工程物资						
在建工程	(五)9		30,802,100.82	36,002,009.98	27,562,604.41	27,562,604.41
固定资产清理						
固定资产合计			280,692,022.22	305,259,950.49	177,850,116.90	188,007,461.38
无形资产及其 他资产：						
无形资产	(五)10		39,991,925.40	41,680,929.82	39,991,925.40	41,680,929.82
长期待摊费用	(五)11		3,301,158.75	5,936,898.02	2,259,958.75	3,510,003.64

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			43,293,084.15	47,617,827.84	42,251,884.15	45,190,933.46
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			928,028,971.23	1,003,280,448.42	646,694,944.80	722,136,612.85
流动负债：						
短期借款	(五)12		236,200,000.00	174,400,000.00	89,400,000.00	51,400,000.00
应付票据	(五)13		9,500,000.00	71,337,356.42		
应付账款	(五)14		11,188,252.84	7,058,919.61	408,854.17	404,680.76
预收账款	(五)15		714,732.81	198,630.00		
应付工资	(五)16		3,161,943.04	751,998.73	2,377,936.00	356,777.21
应付福利费			516,943.36	6,654.01	116,674.67	114,700.85
应付股利	(五)17		5,653,855.20	5,653,855.20	5,653,855.20	5,653,855.20
应交税金	(五)18		7,791,810.24	5,760,655.87	3,849,922.09	3,851,223.36
其他应交款	(五)19		26,329.03	67,276.65	18,827.25	31,593.91
其他应付款	(五)20		72,235,732.93	14,117,712.90	78,750,023.31	33,806,248.40
预提费用	(五)21		3,085,386.00		2,935,386.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债	(五)22		64,800,000.00	102,000,000.00	29,800,000.00	89,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			414,874,985.45	381,353,059.39	213,311,478.69	184,619,079.69
长期负债：						
长期借款	(五)23		94,000,000.00	64,800,000.00	56,000,000.00	29,800,000.00
应付债券						
长期应付款	(五)24		7,352,865.44	8,272,663.72	7,003,403.68	7,850,151.44
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			101,352,865.44	73,072,663.72	63,003,403.68	37,650,151.44
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			516,227,850.89	454,425,723.11	276,314,882.37	222,269,231.13
少数股东权益			45,351,202.05	48,293,191.62		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	(五)25		174,029,825.00	174,029,825.00	174,029,825.00	174,029,825.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			174,029,825.00	174,029,825.00	174,029,825.00	174,029,825.00
资本公积	(五)26		272,445,267.30	272,445,267.30	272,445,267.30	272,445,267.30

盈余公积	(五)27		20,163,284.36	20,163,284.36	19,559,430.78	19,559,430.78
其中：法定公益金			10,034,093.36	10,034,093.36	9,779,715.39	9,779,715.39
未分配利润	(五)28		-94,831,304.63	34,821,808.13	-95,654,460.65	33,832,858.64
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			303,418.39	664,161.65		
减：未确认投资损失			5,660,572.13	1,562,812.75		
所有者权益（或股东权益）合计			366,449,918.29	500,561,533.69	370,380,062.43	499,867,381.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计			928,028,971.23	1,003,280,448.42	646,694,944.80	722,136,612.85

公司法定代表人：岑长篇 主管会计工作负责人：冯汝钊 会计机构负责人：潘大荣

利润及利润分配表
2004 年

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	(五)29	(六)3	137,779,138.65	233,038,666.41	1,791,984.95	16,341,319.77
减:主营业务成本	(五)30	(六)3	136,237,061.08	171,611,205.07	11,120,991.18	11,616,717.32
主营业务税金及附加	(五)31		5,245,629.13	4,406,446.78		-702,000.00
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			-3,703,551.56	57,021,014.56	-9,329,006.23	5,426,602.45
加:其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	(五)32		149,908.97	8,985,760.04		8,129,458.50
减:营业费用	(五)33		5,543,074.53	2,759,654.22	51,266.54	52,866.06
管理费用	(五)34		86,420,901.01	41,129,281.61	35,900,082.89	16,113,312.86
财务费用	(五)35		14,876,233.38	12,099,218.99	10,105,685.86	11,406,240.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-110,393,851.51	10,018,619.78	-55,386,041.52	-14,016,358.74
加:投资收益(损失以“-”号填列)	(五)36	(六)4	-15,279,616.15	-1,050,666.81	-74,100,877.77	20,753,447.70
补贴收入				1,800,000.00		800,000.00
营业外收入	(五)37		4,775.95	13,739.56		
减:营业外支出	(五)38		9,142,488.70	295,933.89	400.00	26,484.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-134,811,180.41	10,485,758.64	-	7,510,604.34
减:所得税			1,081,681.31	1,665,888.18		
减:少数股东损益			-2,071,989.58	1,444,383.15		
加:未确认投资损失 (合并报表填列)			4,167,759.38	1,562,812.75		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-129,653,112.76	8,938,300.06	-	7,510,604.34
加:年初未分配利润			34,821,808.13	27,956,461.03	129,487,319.29	33,832,858.64
其他转入						
六、可供分配的利润			-94,831,304.63	36,894,761.09	-95,654,460.65	27,824,375.16
减:提取法定盈余公积				1,084,025.30		35,334,979.50
提取法定公益金				988,927.66		751,060.43
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						751,060.43
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-94,831,304.63	34,821,808.13	-95,654,460.65	33,832,858.64
减:应付优先股股利						

提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-94,831,304.63	34,821,808.13	-95,654,460.65	33,832,858.64
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失			3,094,802.83			
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			-28,378,922.46		-6,246,975.65	
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：岑长篇 主管会计工作负责人：冯汝钊 会计机构负责人：潘大荣

现金流量表
2004 年

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			141,251,944.40	2,556,927.45
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)40		67,800,276.64	39,852,778.55
现金流入小计			209,052,221.04	42,409,706.00
购买商品、接受劳务支付的现金			251,122,566.86	4,327,194.41
支付给职工以及为职工支付的现金			10,707,161.87	2,034,564.40
支付的各项税费			4,529,449.01	105,227.35
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)41		123,772,774.13	134,573,492.42
现金流出小计			390,131,951.86	141,040,478.58
经营活动产生的现金流量净额			-181,079,730.82	-98,630,772.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,098,600.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			104,986.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			3,203,586.42	569,319.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			3,524,946.79	800,000.00
投资所支付的现金			100,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				1,369,319.10
现金流出小计			3,624,946.79	-1,369,319.10
投资活动产生的现金流量净额			-421,360.37	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				45,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				45,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			140,800,000.00	40,000,000.00
现金流入小计				7,692,114.44
偿还债务所支付的现金			140,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			87,000,000.00	47,692,114.44
其中：支付少数股东的股利			9,013,394.97	-2,692,114.44
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			96,013,394.97	

筹资活动产生的现金流量净额			44,786,605.03	-102,692,206.12
四、汇率变动对现金的影响			1,347.20	
五、现金及现金等价物净增加额			-136,713,138.96	
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-129,653,112.76	-129,487,319.29
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,167,759.38	
减：未确认的投资损失			-2,071,989.58	
加：计提的资产减值准备			65,558,709.45	34,530,093.53
固定资产折旧			22,012,441.15	12,097,429.90
无形资产摊销			1,689,004.42	1,689,004.42
长期待摊费用摊销			4,274,300.69	1,381,278.49
待摊费用减少(减：增加)			98,446.27	1,197.60
预提费用增加(减：减少)			3,085,386.00	2,935,386.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			57,734.82	
固定资产报废损失				
财务费用			9,013,394.97	7,692,114.44
投资损失(减：收益)			2,279,616.15	61,100,877.77
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-62,622,470.50	26,754.98
经营性应收项目的减少(减：增加)			-96,469,972.58	-137,554,603.42
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,836,540.06	46,957,013.00
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-181,079,730.82	-98,630,772.58
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			41,234,129.43	4,376,049.36
减：现金的期初余额			177,947,268.39	107,068,255.48
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			-136,713,138.96	-102,692,206.12

公司法定代表人：岑长篇

主管会计工作负责人：冯汝钊

会计机构负责人：潘大荣

资产减值表
2004 年

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	8,552,147.12	45,418,709.45		53,970,856.57
其中:应收账款	2,030,999.97	8,571,509.84		10,602,509.81
其他应收款	6,521,147.15	36,847,199.61		43,368,346.76
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计		13,000,000.00		13,000,000.00
其中:长期股权投资		13,000,000.00		13,000,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	36,656,974.77	1,140,000.00		37,796,974.77
其中:房屋、建筑物	31,656,974.77			31,656,974.77
机器设备		1,140,000.00		1,140,000.00
经济林木	5,000,000.00			5,000,000.00
无形资产减值准备	12,000,000.00			12,000,000.00
其中:专利权	5,000,000.00			5,000,000.00
商标权	7,000,000.00			7,000,000.00
在建工程减值准备		6,000,000.00		6,000,000.00
委托贷款减值准备				
资产减值合计	57,209,121.89	65,558,709.45		122,767,831.34

公司法定代表人:岑长篇 主管会计工作负责人:冯汝钊 会计机构负责人:潘大荣

股东权益增减变动表
2004 年

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	174,029,825.00	174,029,825.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	174,029,825.00	174,029,825.00
二、资本公积		
期初余额	272,445,267.30	272,445,267.30
本期增加数		
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中:转增资本(或股本)		
期末余额	272,445,267.30	272,445,267.30
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	10,129,191.00	9,045,165.70
本期增加数		1,084,025.30
其中:从净利润中提取数		1,084,025.30
法定盈余公积		1,084,025.30
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	10,129,191.00	10,129,191.00
其中:法定盈余公积	10,129,191.00	10,129,191.00

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	10,034,093.36	9,045,165.70
本期增加数		988,927.66
其中：从净利润中提取数		988,927.66
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	10,034,093.36	10,034,093.36
五、未分配利润		
期初未分配利润	34,821,808.13	27,956,461.03
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-129,653,112.76	8,938,300.06
本期利润分配		2,072,952.96
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-94,831,304.63	34,821,808.13

公司法定代表人：岑长篇 主管会计工作负责人：冯汝钊 会计机构负责人：潘大荣

应交增值税明细表
2004 年

编制单位：广东华龙集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-224,458.88
2. 销项税额	2,128.69
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	882.46
3. 进项税额	
已交税金	3,011.15
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-224,458.88
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,945,224.79
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	2,128.69
3. 本期已交数	3,011.15
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,944,342.33

公司法定代表人：岑长篇 主管会计工作负责人：冯汝钊 会计机构负责人：潘大荣

（三）会计报表附注（2004 年 12 月 31 日）见经武汉众环会计师事务所出具的众环审字(2005)396 号审计报告。

十二、备查文件目录

- （一）截有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （二）截有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- （三）在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

广东华龙集团股份有限公司
二 00 五年四月二十四日



ZHONG HUAN
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：武汉国际大厦 B 座 16-18 层

邮编：430022 电话：027 85417039 传真：027 85424329

审 计 报 告

众环审字(2005)396 号

广东华龙集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东华龙集团股份有限公司（以下简称华龙集团）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润表及合并利润表，2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是华龙集团管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了华龙集团 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2005 年 4 月 24 日

会计报表附注

(2004年12月31日)

(一) 公司的基本情况

广东华龙集团股份有限公司(以下简称“本公司”“公司”)系1993年2月26日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会粤股审[1993]2号文批准,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年6月3日于广东省阳江市工商行政管理局登记注册,注册号为4417001001119。

1996年9月3日经广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]94号文确认,公司股份总数为114,029,825股,股本总额为114,029,825.00元。其中:发起人股由阳江市长发实业公司、阳江市金岛实业开发公司和阳江市龙江冷冻厂3家企业将其经评估确认后的部分经营性净资产按1:1的比例折价入股计40,869,825股,占总股本的35.84%,以上三家企业分别持有30,145,956股、10,052,481股、671,388股;另外公司以定向募集方式发行了45,200,200股法人股,占总股本的39.64%;向公司职工募集内部职工股计27,959,800股,占总股本的24.52%。

2000年11月21日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]153号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)6000万股。该股票并于12月7日在上海证券交易所上市流通。公司注册资本变更为174,029,825.00元。

公司主要经营范围:海洋养殖;海洋捕捞;渔船修理;海产品收购及加工;农业开发;旅游业;酒店;娱乐业;饮食服务业;实业投资;信息技术开发与咨询;家电及五金交电;化工石油产品;建筑装饰材料;房地产开发。(以上经营项目中,国家有专项规定的需领取有关的许可证后再经营)。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币;子公司华龙远洋(新加坡)有限公司记账本位币为新加坡元;子

公司华龙渔业有限公司(泰国)记账本位币为泰国铢；华龙远洋渔业有限公司斯里兰卡基地的记账本位币为斯里兰卡卢比。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、 外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当月 1 日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、 外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11 号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

(1)资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

(2)利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(3)华龙远洋(新加坡)有限公司、华龙渔业有限公司(泰国)、华龙远洋渔业有限公司斯里兰卡基地 2004 年度资产负债表和利润表的折算汇率如下：

公 司	记账本位币	资产负债表折算为 人民币汇率	利润表折算为 人民币汇率
华龙远洋(新加坡)有限公司	新加坡元	1：5.055	1：4.9569
华龙渔业有限公司(泰国)	泰国铢	1：0.2122	1：0.2105
华龙远洋渔业有限公司斯里兰卡基地	斯里兰卡卢比	1：0.0792	1：0.0826

对于上列公司折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

7、现金等价物的确定标准

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

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项（含应收账款和其他应收款）确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益，具体的计提比例如下：

应收款项账龄	计提坏账准备比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

10、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、委托代销商品、开发成本、开发产品。

(2) 取得时的计价方法：以实际成本计价。

(3) 发出的计价方法：发出原材料、库存商品采用先进先出法核算。

(4) 存货的盘点制度：永续盘点制。

(5) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

(6) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	3-10	1.80-9.70
构筑物	10-15	0-5	6.33-10.00
机器设备	5-10	3-10	9.00-19.40
运输设备	5-15	3-10	6.00-19.40
电子设备	5-10	3-10	9.00-19.40
办公设备	5-10	3-10	9.00-19.40
其他设备	5-8	5-10	11.25-19.00
经济林木	5-15	5	6.33-19.00

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固

定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

（2）资本化期间的计算方法

A.开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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。

B.暂停资本化：若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，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C.停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

15、无形资产核算方法

（1）无形资产计价

A.购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B.通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

C.投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D.通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E.接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F.自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

（2）无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

公司各项无形资产具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限	备注
海陵土地使用权	50 年	受益年限
金沙湾土地使用权	40 年	受益年限
船排厂土地使用权	40 年	受益年限
海洋养殖经营权	14 年	受益年限
商标权	10 年	受益年限
用友财务软件	10 年	受益年限

（3）无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

17、应付债券的核算方法

（1）应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

（2）债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留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企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：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。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

19、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

20、主要会计政策、会计估计变更的说明

由于近年公司应收款项余额逐年递增，且原先规定的坏账计提比例偏低，已不符合《企业会计制度》关于谨慎性原则的要求。故公司在 2004 年度将计提坏账准备的比例进行变更，变更前后计提坏账准备的比例如下：

应收款项账龄	变更前计提坏账准备比例	变更后计提坏账准备比例
1 年以内	3%	5%
1—2 年	5%	10%
2—3 年	10%	30%
3—4 年	30%	50%
4—5 年	30%	80%
5 年以上	30%	100%

由于坏账准备计提比例变更影响本年度净利润减少数为 28,378,922.46 元。

21、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以本公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财

政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益减去本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

（三）税（费）项

1、增值税：销项税率为17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税：房地产销售收入、租赁收入、其他收入按其取得收入（旅游业按取得的收入减去接团成本后净额）的5%计缴；资讯服务收入按其收入的3%计缴。

3、城市维护建设税：按应纳流转税额的5%-7%计缴。

4、教育费附加：按应纳流转税额的3%计缴。

5、交通费附加：按应纳流转税额的5%计缴。

6、平抑副食品价格基金：按生产经营收入的1%计缴。适用于公司下属控股子公司四川省昊源诚业科技发展有限公司。

7、堤围维护费：按生产经营收入的1.3‰计缴。

8、房产税：出租房屋按其租金收入的12%计缴；其他按其房产原值70%的1.2%计缴。

9、所得税：按应纳税所得额的33%计缴。

（1）根据1996年3月10日阳江市地方税务局对《关于广东华龙集团股份有限公司统一申报缴纳企业所得税申请》的批复，公司本部及其在阳江市进行工商登记注册的分公司、子公司均由公司汇总缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局财税字[1997]114号《关于对内资渔业从事捕捞业务征收企业所得税问题的批复》和广州市天河区国家税务局《广州市天河区国家税务局企业所得税减免税批复书第20040519》号的规定，公司下属广东华龙远洋渔业有限公司2004年度免缴企业所得税。

（3）公司下属重庆中安房地产开发有限公司按应纳税所得额的30%计缴企业所得税。

（四）控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

截至2004年12月31日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本（元）	经营范围
阳江市海陵区南海渔业发展公司	海洋捕捞	8,000,000.00	海洋捕捞、海产品。
阳江市华龙旅游有限公司	旅游服务	4,850,000.00	组织本国公民国内旅游业务；酒店、饮食服务业。
广东好家仔贸易有限公司	商品销售	20,000,000.00	销售日用品、农副产品、副食品等。
四川昊源诚业科技发展有限公司	信息资讯	4,480,000.00	信息产业技术开发与服务；计算机网络技术开发。
西安丰登科技投资发展有限责任公司	项目投资	30,000,000.00	高新技术项目投资。
广东华龙远洋渔业有限公司	远洋捕捞	30,000,000.00	远洋渔业捕捞；海产品加工。
重庆中安房地产开发有限公司	房地产开发	80,000,000.00	房地产综合开发、经营。
北京德胜普利特科技发展有限公司	商品销售	10,480,000.00	销售电子、机器产品等。
湖南票证咨询挂失报案中心	信息资讯	300,000.00	票证查询、报案及挂失服务。
华龙远洋(新加坡)有限公司	商品贸易	新加坡元 100,000.00	油料补给；渔产品、渔需品贸易。
华龙渔业有限公司(泰国)	远洋捕捞	泰铢 10,000,000.00	经营管理泰国普吉远洋渔业基地；渔产品、渔需品贸易。

控股子公司及合营企业名称	本公司投资额 （元）	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
阳江市海陵区南海渔业发展公司	8,000,000.00	100%		是
阳江市华龙旅游有限公司	4,850,000.00	98.56%	1.44%	是
广东好家仔贸易有限公司	17,000,000.00	85%		是
四川昊源诚业科技发展有限公司	2,464,000.00	55%		是
西安丰登科技投资发展有限责任公司	29,970,000.00	99.90%		是
广东华龙远洋渔业有限公司	30,000,000.00	90%	10%	是
重庆中安房地产开发有限公司	40,000,000.00	50%		是
北京德胜普利特科技发展有限公司	9,432,000.00	90%		否
湖南票证咨询挂失报案中心	300,000.00		100%	否
华龙远洋(新加坡)有限公司	新加坡元 100,000.00		100%	是
华龙渔业有限公司(泰国)	泰铢 10,000,000.00		100%	是

2、未纳入合并财务报表范围的子公司情况：

未纳入合并报表范围的子公司名称	对财务状况的影响
北京德胜普利特科技发展有限公司	资产总额为 19,194,246.71 元、主营业务收入为 0 元、净利润为 32,569.42 元
湖南票据咨询挂失报案中心	已并入北京德胜普利特科技发展有限公司报表中

注 1：以上汇总资产总额为 19,194,246.71 元，汇总主营业务收入为 0 元，汇总净利润 32,569.42 元。根据财政部财会字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定，未纳入合并报表。

注 2：湖南票据咨询挂失报案中心系北京德胜普利特科技发展有限公司的全资子公司，因北京德胜普利特科技发展有限公司未并表，故湖南票据咨询挂失报案中心未合并。

（五）会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2004 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2003 年 12 月 31 日余额，本年发生数指 2004 年度发生数，上年发生数指 2003 年度发生数，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	4,952,901.83	3,294,873.37
银行存款	36,281,227.60	149,652,395.02
其他货币资金		25,000,000.00
合 计	41,234,129.43	177,947,268.39

其中外币项目明细如下：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	斯里兰卡卢比	313,122.53	0.0792	24,799.30
	泰国铢	94,534.62	0.2122	20,060.25
	新加坡元	84.34	5.055	426.34
	美元	1,105.76	8.2765	9,151.82
	澳元	30.00	6.4428	193.28
	港币	100.00	1.0637	106.37
	小计	408,977.25		54,737.36
银行存款	泰国铢	3,511.40	0.2122	745.12
	新加坡元	56,866.85	5.055	287,461.93
	美元	9,547.76	8.2765	79,022.04
	小计	69,926.01		367,229.09
合 计				421,966.45

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	斯里兰卡卢比	282,796.18	0.08595	24,306.33
	泰国铢	455,197.93	0.2087	94,999.81
	新加坡元	84.34	4.8587	409.78
	美元	1,146.26	8.2767	9,487.25
	澳大利亚元	7,248.28	6.2013	44,948.76
	港币	130.00	1.0657	138.54
	小计			174,290.47
银行存款	泰国铢	1,415,778.06	0.2087	295,472.88
	新加坡元	5,181.63	4.8587	25,175.99
	美元	70,457.44	8.2767	583,155.09
	小计			903,803.96
合 计				1,078,094.43

注：1、货币资金期末余额与期初余额下降 76.83%的原因主要是 2004 年购买商品接受劳务支付的现金和支付的其他与经营活动有关的现金较大所致。

2、期末余额中有 11,200,000.00 元银行存款质押给交通银行重庆分行。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	39,976,156.98
合 计	10,000,000.00	39,976,156.98

注：1、应收票据期末无抵押和质押的情况。

2、应收票据期末比期初减少 74.99%的原因是应收票据到期转入应收账款和其他应收款所致。

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,985,136.70	3.40%	5%	99,256.84
1-2 年	32,188,913.12	55.13%	10%	3,218,891.31
2-3 年	24,110,399.50	41.30%	30%	7,233,119.85
3-4 年	90,050.00	0.15%	50%	45,025.00
4-5 年	7,771.01	0.02%	80%	6,216.81
合计	58,382,270.33	100%		10,602,509.81

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	38,254,946.12	68.57%	3%	1,147,648.38
1-2 年	17,432,541.79	31.25%	5%	871,627.09
2-3 年	90,320.00	0.16%	10%	9,032.00
3 年以上	8,975.01	0.02%	30%	2,692.50
合 计	55,786,782.92	100%		2,030,999.97

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	160,832,718.76	62.92%	5%	8,041,635.94
1-2 年	15,880,211.39	6.21%	10%	1,588,021.14
2-3 年	39,032,783.58	15.27%	30%	11,709,835.07
3-4 年	33,422,204.90	13.08%	50%	16,711,102.45
4-5 年	5,638,174.90	2.21%	80%	4,510,539.92
5 年以上	807,212.24	0.31%	100%	807,212.24
合计	255,613,305.77	100%		43,368,346.76

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	62,595,292.32	56.01%	3%	1,877,858.77
1-2 年	31,804,832.10	28.46%	5%	1,590,241.61
2-3 年	10,778,345.48	9.64%	10%	1,077,834.55
3 年以上	6,584,040.74	5.89%	30%	1,975,212.22
合 计	111,762,510.64	100%		6,521,147.15

(3) 应收款项说明事项

A. 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

B. 其他应收款期末余额中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款见附注（七）

2（3）。

C.金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
阳江市万基土木公司	33,488,929.04	1 年以内	往来款
开平泰华经贸公司	32,445,630.00	1 年以内	往来款
四川好家仔贸易有限公司	25,950,000.00	1 年以内	往来款
舟山康丞水产公司	14,500,000.00	1 年以内	往来款
湖南迈客德贸易有限公司	12,163,846.50	2-3 年	委托代销商品款

D.应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	33,213,477.49	56.89%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	118,548,405.54	46.38%

E.其他应收款期末余额比期初余额增加 128.71%的原因是长年挂账的预付账款转入及本年因业务需要新增其他应收款所致。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	8,428,689.31	22.76%	3,968,554.48	6.45%
1-2 年	963,738.66	2.60%	13,577,948.86	22.05%
2-3 年	27,490,615.54	74.24%	44,019,219.22	71.50%
3 年以上	144,775.00	0.39%		
合计	37,027,818.51	100.00%	61,565,722.56	100%

(2) 账龄超过 1 年的预付账款金额合计 28,599,129.20 元，系公司以前年度预付的工程款，因工程尚未竣工，双方未办理结算所致。

(3) 预付账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额比期初余额减少 39.86%的原因是本年对预付账款进行清理，将不符合预付账款性质的款项转入其他应收款所致。

5、 存货

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	3,749,770.07		10,867,570.81	
低值易耗品			352.70	
库存商品	181,302.82		659,988.97	
委托代销商品			3,460,648.41	
开发成本	108,279,239.44		100,459,424.92	
开发产品	96,131,953.98		30,271,810.00	
合 计	208,342,266.31		145,719,795.81	

注：1、存货期末余额比期初余额增加 42.97%的原因是子公司重庆中安房地产开发有限公司本年从重庆中安实业有限公司购入开发产品所致。

2、本年度未发生存货跌价准备。

6、 待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
保险费		38,986.37	受益期内
报刊费	1,963.20	1,197.60	
基地租金		60,225.50	
合 计	1,963.20	100,409.47	

7、 长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,133,770.04		31,133,770.04	33,153,262.81		
其中：股权投资差额	24,585,663.12		24,585,663.12	26,634,468.38		
对合营企业投资	15,697,942.84		15,697,942.84	16,061,652.63		
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	10,581,255.00	10,000,000.00	581,255.00	10,581,255.00		
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	60,412,967.88	13,000,000.00	47,412,967.88	62,796,170.44		

B.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
湖南迈客德贸易有限公司	长期	600,000.00	581,255.00	20%
北京德胜普利特科技发展有限公司	16 年	9,432,000.00	6,548,106.92	90%
西安金软科技发展有限公司	长期	9,500,000.00	15,697,942.84	45.24%
上海金尔顿投资发展有限公司	15 年	10,000,000.00	10,000,000.00	11.76%
广东三人实业有限公司	5 年	3,000,000.00	3,000,000.00	
小 计		32,532,000.00	22,827,304.76	

C.权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
北京德胜普利特科技发展有限公司	9,432,000.00		29,312.48		-2,883,893.08
西安金软科技发展有限公司	9,500,000.00		-363,709.79		6,197,942.42
小 计	18,932,000.00		-334,397.31		3,314,049.34

D.股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
北京德胜普利特科技发展有限公司	32,078,884.16	16 年	26,634,468.38		2,048,805.26		24,585,663.12
合 计	32,078,884.16		26,634,468.38		2,048,805.26		24,585,663.12

b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额系以前年度投资北京德胜普利特科技发展有限公司时，投资成本与应享有该公司所有者权益份额的差额。

E.股权投资减值准备

a.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海金尔顿投资发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
广东三人实业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
小 计		13,000,000.00		13,000,000.00

b.计提原因说明

上海金尔顿投资发展有限公司截止 2004 年末净资产为-309,470,570.23 元，已严重资不抵债，故全额计提减值准备；广东三人实业有限公司因已被工商部门注销，且无法联系，故全额计提减值准备。

8、 固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产分类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	101,812,349.33	978,520.79		102,790,870.12
构筑物	106,803,419.71	500,000.00		107,303,419.71
机器设备	28,918,596.35	70,011.54	25,062.48	28,963,545.41
运输设备	106,683,949.20	38,408.39	369,600.00	106,352,757.59
电子设备	3,526,422.06	406,277.13	78,798.01	3,853,901.18
办公设备	3,093,876.93	115,378.96	130,700.00	3,078,555.89
其他设备	8,208,237.84	661,587.49		8,869,825.33
经济林木	17,596,506.81			17,596,506.81
固定资产装修	398,019.30	1,370,766.32		1,768,785.62
合 计	377,041,377.53	4,140,950.62	604,160.49	380,578,167.66

注：固定资产原值中有计 25,964,044.46 元的资产已抵押给银行。

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	17,775,506.69	3,859,390.60		21,634,897.29
构筑物	14,042,598.57	5,834,609.45		19,877,208.02
机器设备	17,944,698.17	1,898,359.28		19,843,057.45
运输设备	15,345,355.13	8,266,344.42	202,554.00	23,409,145.55
电子设备	2,099,569.34	319,705.98	11,819.71	2,407,455.61
办公设备	294,171.79	125,213.18	31,631.20	387,753.77
其他设备	1,478,710.12	725,363.31	1,627.40	2,202,446.03
经济林木	2,082,328.16	839,767.12		2,922,095.28
固定资产装修	63,524.28	143,688.21		207,212.49
合 计	71,126,462.25	22,012,441.55	247,632.31	92,891,271.49

(3) 固定资产减值准备

A. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
构筑物	31,656,974.77			31,656,974.77
运输设备		1,140,000.00		1,140,000.00
经济林木	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	36,656,974.77	1,140,000.00		37,796,974.77

B. 固定资产减值准备计提原因说明

本期增加的固定资产减值准备是计提的 2004 年末印度洋海啸给公司固定资产造成的损失。

9、 在建工程

(1) 在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	利息资 本化率
金沙湾新综合楼	27,562,604.41				27,562,604.41	
双山岛人工鱼礁工程	6,000,000.00				6,000,000.00	
渔船改造	2,411,513.57	800,090.84			3,211,604.41	
固定资产购建	27,892.00				27,892.00	
合 计	36,002,009.98	800,090.84			36,802,100.82	

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
金沙湾新综合楼	60,033,388.00	其他来源	45.91%
合 计	60,033,388.00		

注：在建工程项下金沙湾新综合楼已抵押给银行。

(2) 在建工程减值准备

A. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
双山岛人工鱼礁工程		6,000,000.00		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00		6,000,000.00

B.在建工程减值准备计提原因说明

因双山岛人工鱼礁工程长期停建,预计在未来3年内不会重新开工,且无法给公司带来收益,故全额计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
海陵土地使用权	32,056,302.74			773,037.22	31,283,265.52
金沙湾土地使用权	6,007,554.15			207,292.08	5,800,262.07
船排厂土地使用权	5,446,956.20			181,565.28	5,265,390.92
海洋养殖经营权	10,133,333.48			522,222.24	9,611,111.24
商标权	8,024.90			1,070.04	6,954.86
用友财务软件	28,758.35			3,817.56	24,940.79
合 计	53,680,929.82			1,689,004.42	51,991,925.40

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
海陵土地使用权	投入	40,652,324.47	9,369,058.95	34 年
金沙湾土地使用权	投入	8,111,500.00	2,311,237.93	27 年 11 个月
船排厂土地使用权	投入	7,262,609.00	1,997,218.08	29 年
海洋养殖经营权	购入	18,200,000.00	8,588,888.76	5 年
商标权	购入	10,700.00	3,745.14	6 年 6 个月
用友财务软件	购入	38,175.00	13,234.21	6 年 6 个月
合 计		74,275,308.47	22,283,383.07	

注：公司无形资产项下的海陵土地使用权、金沙湾土地使用权、船排厂土地使用权已抵押给银行。

(2) 无形资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海陵土地使用权	5,000,000.00			5,000,000.00
海洋养殖经营权	7,000,000.00			7,000,000.00
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
修理费	1,684,504.19			795,992.56	888,511.63
咨询费	1,500,000.00			600,000.00	900,000.00
养老保险金	126,399.72			15,885.93	110,513.79
开办费	715,094.38	1,507,327.82		2,222,422.20	
网络系统	91,800.00			30,600.00	61,200.00
软件开发费	492,333.37			211,000.00	281,333.37
市场调研费	120,000.00			40,000.00	80,000.00
网络维护费	167,999.96			56,000.00	111,999.96
技术开发费	472,500.00			135,000.00	337,500.00
发票系统开发费	697,500.00			167,400.00	530,100.00
合 计	6,068,131.62	1,507,327.82		4,274,300.69	3,301,158.75

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
修理费	4,030,028.28	3,141,516.65	1-2 年
咨询费	3,000,000.00	2,100,000.00	1 年 6 个月
养老保险金	157,038.40	46,524.61	7 年
开办费	2,222,422.20	2,222,422.20	
网络系统	153,000.00	91,800.00	2 年
软件开发费	1,055,000.00	773,666.63	1 年 4 个月
市场调研费	200,000.00	120,000.00	2 年 1 个月
网络维护费	280,000.00	168,000.04	2 年
技术开发费	675,000.00	337,500.00	2 年 6 个月
发票系统开发费	837,000.00	306,900.00	3 年 2 个月
合 计	10,387,066.68	7,085,907.93	

注：长期待摊费用期末余额比期初余额减少 44.40%的原因是本年摊销所致。

12、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
信用借款		27,000,000.00	
保证借款	109,400,000.00	114,400,000.00	
抵押借款	116,800,000.00	20,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	13,000,000.00	
合 计	236,200,000.00	174,400,000.00	

(2) 到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国光大银行广州分行五羊支行	7,500,000.00	5.31%	流动资金贷款	资金紧张	2005 年 9 月
中国光大银行广州分行五羊支行	15,000,000.00	5.31%	流动资金贷款	资金紧张	2005 年 9 月
广东发展银行	1,900,000.00	7.02%	流动资金贷款	资金紧张	
合 计	24,400,000.00				

注：短期借款期末余额比期初余额增加 35.44%的原因是本年向银行新增借款所致。

13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	9,500,000.00	71,337,356.42	
合 计	9,500,000.00	71,337,356.42	

注：应付票据期末余额比期初余额减少 86.68%的原因是应付票据到期偿付所致。

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	11,188,252.84	7,058,919.61

注：1、应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

2、应付账款期末余额比期初余额增加 58.50%的原因主要是子公司重庆中安房地产开发有限公司本年新增应付采购款和工程款所致。

15、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	714,732.81	198,630.00

注：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
金 额	3,161,943.03	751,998.73	

注：应付工资期末余额比期初余额增加 320.47%的原因是本年公司因资金紧张，未发职工工资所致。

17、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
定向法人股股东	4,386,803.03	4,386,803.03	股东尚未领取
内部职工股股东	1,267,052.17	1,267,052.17	股东尚未领取
合 计	5,653,855.20	5,653,855.20	

18、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	1,719,883.45	1,720,765.91	见附注(三)
营业税	4,933,531.27	1,957,862.52	
代扣代缴营业税	48,635.70	377,849.32	
城市维护建设税	44,392.70	44,058.91	
企业所得税	916,065.14	951,221.75	
个人所得税	260,526.45	247,961.90	
房产税	137,698.83	118,633.53	
土地使用税	839,268.00	839,268.00	
土地增值税	-1,108,191.30	-496,965.97	
合 计	7,791,810.24	5,760,655.87	

注：1、应交税金期末余额比期初余额增加 35.26%的原因是子公司重庆中安房地产开发有限公司本年因销售计提营业税，尚未支付所致。

2、土地增值税期末余额为负数的原因是子公司重庆中安房地产开发有限公司 2004 年预缴的土地增值税。

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	19,025.43	18,882.39	见附注(三)
交通费附加	278.97		
平抑副食品价格基金	205.53	71.16	
堤围维护费	6,819.10	48,323.10	
合 计	26,329.03	67,276.65	

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	72,235,732.93	14,117,712.90

(1) 其他应付款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款期末余额比期初余额增加 411.67% 的原因是本年向非金融单位新增短期融资及发生的其他往来所致。

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
广州鹏瑞科技发展有限公司	37,612,975.45	暂借款
陈 升	7,000,000.00	暂借款
重庆中安实业有限公司	3,817,642.17	往来款
上海吉昊投资发展公司	1,600,348.00	暂借款
阳江市建安集团第三建筑工程有限公司	1,473,466.52	应付工程款
陈和忠	1,420,000.00	暂借款

21、预提费用

项 目	期末余额	年末结存的原因
利息费用	2,685,386.00	尚未支付
职工养老保险	250,000.00	尚未支付
董事会经费	150,000.00	尚未支付
合计	3,085,386.00	

22、一年内到期的长期负债

(1)明细情况

类 别	期末余额	期初余额
长期借款	64,800,000.00	102,000,000.00
合 计	64,800,000.00	102,000,000.00

(2)一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
保证借款		45,000,000.00
抵押借款	64,800,000.00	52,000,000.00
合 计	64,800,000.00	102,000,000.00

注：一年内到期的长期负债期末余额比期初余额减少 36.47%的原因是偿还借款所致。

23、长期借款

按借款条件列示

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	94,000,000.00	64,800,000.00
合 计	94,000,000.00	64,800,000.00

注：长期借款期末余额比期初余额增加 45.06%的原因是新增借款所致。

24、长期应付款

种 类	期 限	初始金额	应计利息	期末余额
职工购房贷款		3,660,000.00		435,043.68
职工购房贷款	2002.6-2022.6	7,028,000.00		6,568,360.00
应付购车款	2003.7-2006.7	195,637.68		135,559.43
应付购车款	2002.4-2009.4	464,618.05		213,902.33
合 计		11,348,255.73		7,352,865.44

25、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份								
1.发起人股份	40,869,825.00							40,869,825.00
其中:国家持有股份	30,817,344.00							30,817,344.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其 他	10,052,481.00							10,052,481.00
2.募集法人股份	45,200,200.00							45,200,200.00
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	86,070,025.00							86,070,025.00
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股	87,959,800.00							87,959,800.00
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	87,959,800.00							87,959,800.00
三.股份总数	174,029,825.00							174,029,825.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	269,280,000.00			269,280,000.00
股权投资准备	18,096.00			18,096.00
其他资本公积转入	3,147,171.30			3,147,171.30
合 计	272,445,267.30			272,445,267.30

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,129,191.00			10,129,191.00
法定公益金	10,034,093.36			10,034,093.36
合 计	20,163,284.36			20,163,284.36

28、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		34,821,808.13
加：本年净利润转入		-129,653,112.76
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	
提取法定公益金	按净利 10%	
年末未分配利润		-94,831,304.63

29、主营业务收入

(1)业务分部

业务分部	本年发生数	上年发生数
海洋养殖业	1,776,984.95	10,351,786.77
海洋捕捞业	29,405,844.71	90,901,271.88
渔船修理业		6,500,000.00
旅游业	1,818,425.00	2,614,400.20
商品销售		22,249,279.17
种植业	15,000.00	528,045.00
房地产	104,020,117.00	100,819,130.00
物业管理	654,001.88	
网络服务	88,765.11	113,265.39
小 计	137,779,138.65	234,077,178.41
公司内各业务分部间相互抵消		1,038,512.00
合 计	137,779,138.65	233,038,666.41

(2)地区分部

地区分部	本年发生数	上年发生数
阳江	3,610,409.95	29,714,231.97
广州	19,380,873.26	51,586,159.26
成都	88,765.11	113,265.39
重庆	104,674,118.88	100,819,130.00
国外	10,024,971.45	51,844,391.79
小 计	137,779,138.65	234,077,178.41
公司内各地区分部间相互抵消		1,038,512.00
合 计	137,779,138.65	233,038,666.41

注：1、主营业务收入本年发生数比上年发生数减少 40.87%的原因是本年海洋养殖收入、海洋捕捞收入、渔船修理收入、商品销售收入比上年大幅下降所致。其中海洋捕捞收入因 2004 年国际油价持续上涨，公司在 2004 年下半年压缩渔船出海生产，导致产量下降，收入降低。海洋养殖及渔船修理业务近年主要是采取承包给他人经营，由于承包户经营不佳，近年存在拖欠承包款的情形，故 2004 年公司未对其确认收入。另商品销售业务本年无发生。

2、公司前五名客户销售的收入总额为 38,444,735.00 元，占公司全部销售收入的比例为 27.90%。

30、主营业务成本

(1)业务分部

业务分部	本年发生数	上年发生数
海洋养殖业	7,754,537.47	9,492,461.25
海洋捕捞业	41,968,962.52	61,444,312.17
渔船修理业	1,797,528.11	1,874,629.44
旅游业	1,708,992.31	2,503,562.39
商品销售		21,643,645.69
种植业	1,568,925.60	1,288,138.63
房地产	81,310,437.91	74,319,746.00
物业管理	49,086.24	
网络服务成本	78,590.92	83,221.50
小 计	136,237,061.08	172,649,717.07
公司内各业务分部间相互抵消		1,038,512.00
合 计	136,237,061.08	171,611,205.07

(2)地区分部

地区分部	本年发生数	上年发生数
阳江	13,535,367.85	15,864,176.08
广州	25,666,463.74	44,441,523.65
成都	78,590.92	83,221.50
重庆	81,359,524.15	74,319,746.00
国外	15,597,114.42	37,941,049.84
小 计	136,237,061.08	172,649,717.07
公司内各地区分部间相互抵消		1,038,512.00
合 计	136,237,061.08	171,611,205.07

注：主营业务成本本年发生数比上年发生数减少 20.29%的原因是本年海洋养殖收入、海洋捕捞收入、商品销售收入较上年大幅下降，相应减少成本所致。

31、主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	5,239,536.30	4,342,603.89	见附注(三)
城市维护建设税	2,945.67	520.25	
教育费附加	1,281.06	222.96	
交通费附加	1,635.07		
平抑副食品价格基金	88.77	112.47	
堤围维护费	142.26	62,987.21	
合 计	5,245,629.13	4,406,446.78	

32、其他业务利润

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收 入 数	成 本 数	利 润	收 入 数	成 本 数	利 润
原料销售				5,185,628.75	4,474,441.19	711,187.56
土地转让				26,280,000.00	18,161,032.50	8,118,967.50
其他	158,877.60	8,968.63	149,908.97	161,698.73	6,093.75	155,604.98
合 计	158,877.60	8,968.63	149,908.97	31,627,327.48	22,641,567.44	8,985,760.04

注：其他业务利润本年发生数比上年发生数减少 98.33%的原因是本年无原材料销售和土地转让业务。

33、营业费用

项 目	本年发生数	上年发生数
金 额	5,543,074.53	2,759,654.22

注：营业费用本年发生数比上年发生数增加 100.86%的原因是本年子公司重庆中安房地产开发有限公司广告宣传费等上升所致。

34、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
金 额	86,420,901.01	41,129,281.61

注：管理费用本年发生数比上年发生数增加 110.12%的原因主要是新增坏账准备所致。

35、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	14,804,580.97	15,141,464.36
减：利息收入	864,453.59	2,804,646.69
汇兑损失	2,758,374.14	30,200.63
减：汇兑收益	1,897,879.09	858,455.15
其他	75,610.95	590,655.84
合 计	14,876,233.38	12,099,218.99

36、投资收益

(1)明细情况

项 目	本年发生数	上年发生数
计提的长期投资减值准备	-13,000,000.00	
其他投资分来利润		600,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-334,397.31	398,138.45
股权投资差额摊销	-2,048,805.26	-2,048,805.26
基金投资收益	103,586.42	
合 计	-15,279,616.15	-1,050,666.81

(2) 公司境外投资收益的汇回不存在重大限制。

(3) 投资收益本年发生数比上年发生数减少 1354.27%的原因是计提长期投资减值准备及权益法核算单位西安金软科技发展有限公司本年亏损所致。

37、营业外收入

项 目	本年发生数	内容或性质
处置固定资产净收益	4,581.95	处理固定资产收益
其他	194.00	
合 计	4,775.95	

38、营业外支出

项 目	本年发生数	内容或性质
非常损失	1,939,142.30	印度洋海啸形成的存货损失
计提的固定资产减值准备	1,140,000.00	计提的印度洋海啸造成的固定资产损失
计提的在建工程减值准备	6,000,000.00	计提停工多年的在建工程减值准备
处置固定资产净损失	62,316.77	处理固定资产损失
罚款支出	909.26	支付的罚款
其他	120.37	
合 计	9,142,488.70	

注：营业外支出本年发生数比上年发生数增加 2334.11%的原因是本年计提固定资产及在建工程减值准备，发生存货非常损失所致。

39、非经常性损益

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其它长期资产产生的损益	-62,316.77
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	103,586.42
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其它各项营业外收入	4,775.95
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其它各项营业外支出	-1,940,171.93
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-1,140,000.00
扣除所得税影响前的非经常性损益合计	-3,034,126.33
减：扣除非经常性损益的所得税影响数	-19,236.91
扣除所得税影响后的非经常性损益合计	-3,014,889.42

注：上列非经常性损益项目中收益以正数表示，损失以负数表示。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	67,800,276.64
其中：价值较大的项目	
收到往来单位款项	66,935,823.05
银行存款利息收入	864,453.59

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	123,772,774.13
其中：价值较大的项目	
支付的管理费用	8,697,665.86
支付的营业费用	2,154,724.34
支付的往来款项	112,843,743.35

（六）母公司会计报表主要项目附注

1、应收款项

（1）应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	2,891.00	0.02%	5%	144.55
1-2 年	12,734,209.40	85.37%	10%	1,273,420.94
2-3 年	2,081,629.80	13.96%	30%	624,488.94
3-4 年	90,050.00	0.60%	50%	45,025.00
4-5 年	7,771.01	0.05%	80%	6,216.81
5 年以上			100%	
合 计	14,916,551.21	100.00%		1,949,296.24

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	13,500,568.90	86.09%	3%	405,017.07
1-2 年	2,081,629.80	13.27%	5%	104,081.49
2-3 年	90,320.00	0.58%	10%	9,032.00
3 年以上	8,975.01	0.06%	30%	2,692.50
合 计	15,681,493.71	100%		520,823.06

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	251,971,056.28	89.98%	5%	5,852,225.88
1-2 年	3,226,977.37	1.15%	10%	322,697.74
2-3 年	16,657,518.55	5.95%	30%	4,997,255.57
3-4 年	2,459,918.49	0.88%	50%	1,229,959.25
4-5 年	5,481,325.70	1.96%	80%	4,385,060.56
5 年以上	219,132.24	0.08%	100%	219,132.24
合 计	280,015,928.63	100%		17,006,331.24

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	112,377,761.03	82.73%	3%	141,190.27
1-2 年	14,745,631.68	10.86%	5%	737,281.58
2-3 年	2,930,080.77	2.16%	10%	293,008.08
3 年以上	5,777,436.54	4.25%	30%	1,733,230.96
合 计	135,830,910.02	100%		2,904,710.89

(3) 应收款项说明事项

A. 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

B.其他应收款期末余额中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款见附注（七）
2（3）。

C.其他应收款期末余额中有计 131,091,538.72 元 ,期初余额中有计 107,671,418.63 元系集团内公司之间往来，因在合并报表时抵消，故未计提坏账。

D.金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
广东华龙远洋渔业有限公司	93,630,501.22	1 年以内	系关联公司往来
阳江市万基土木公司	33,488,929.04	1 年以内	往来款
开平泰华经贸公司	32,445,630.00	1 年以内	往来款
广东好家仔贸易有限公司	28,136,297.58	1 年以内	系关联公司往来
四川好家仔贸易有限公司	25,950,000.00	1 年以内	往来款

E.应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	11,297,181.40	75.74%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	213,651,357.84	76.30%

2、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,849,256.34		142,849,256.34	203,150,134.11		
其中：股权投资差额	24,585,663.12		24,585,663.12	26,634,468.38		
对联营企业投资	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	155,849,256.34	13,000,000.00	142,849,256.34	216,150,134.11		

B.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资 期限	投资金额	期末余额	占注册资 本比例
阳江市华龙旅游有限公司	长期	4,780,000.00		98.56%
广东华龙远洋渔业有限公司	长期	27,000,000.00	24,856,954.94	90%
阳江市海陵区南海渔业发展公司	长期	8,000,000.00	5,142,085.69	100%
四川省昊源诚业科技发展有限公司	长期	6,589,000.00	2,341,476.89	55%
广东好家仔贸易有限公司	长期	17,000,000.00	4,096,738.22	85%
重庆中安房地产开发有限公司	30 年	40,000,000.00	42,682,494.42	50%
西安丰登科技投资发展有限责任公司	长期	29,970,000.00	32,595,736.14	99.90%
北京德胜普利特科技发展有限公司	16 年	9,432,000.00	31,133,770.04	90%
上海金尔顿投资发展有限公司	15 年	10,000,000.00	10,000,000.00	11.76%
广东三人实业有限公司	5 年	3,000,000.00	3,000,000.00	
合 计		154,971,000.00	142,849,256.34	

C.权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加 投资额	本期享有被投资 单位权益增减额	本期分得的 现金红利额	本期累计增减 额
阳江市华龙旅游有限公司	4,780,000.00		-3,131,385.63		-4,780,000.00
广东华龙远洋渔业公司	27,000,000.00		-39,203,770.34		-2,143,045.06
阳江市海陵区南海渔业发展公司	8,000,000.00		-2,634,348.39		-2,857,914.31
四川省昊源诚业科技发展有限公司	6,589,000.00		-1,014,266.66		-4,247,523.11
广东好家仔贸易有限公司	17,000,000.00		-10,447,213.15		-12,903,261.78
重庆中安房地产开发公司	39,200,000.00	800,000.00	759,961.53		2,682,494.42
西安丰登科技投资发展有 限责任公司	29,970,000.00		-3,410,362.35		2,625,736.14
北京德胜普利特科技发展 有限公司	9,432,000.00		29,312.48		-2,883,893.08
上海金尔顿投资发展有限 公司	10,000,000.00				
广东三人实业有限公司	3,000,000.00				
合 计	154,971,000.00	800,000.00	-59,052,072.51		-24,507,406.78

D.股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期 增加	本期摊销	本期 转出	期末余额
北京德胜普利特科技发展有限公司	32,078,884.16	16 年	26,634,468.38		2,048,805.26		24,585,663.12
合 计	32,078,884.16		26,634,468.38		2,048,805.26		24,585,663.12

E.股权投资减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海金尔顿投资发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
广东三人实业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
小 计		13,000,000.00		13,000,000.00

3、 主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海洋养殖业	1,776,984.95	7,754,537.47	9,313,274.77	8,453,949.25
种植业	15,000.00	1,568,925.60	528,045.00	1,288,138.63
渔船修理业		1,797,528.11	6,500,000.00	1,874,629.44
合 计	1,791,984.95	11,120,991.18	16,341,319.77	11,616,717.32

4、 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本年发生数	上年发生数
计提的长期投资减值准备	-13,000,000.00	
其他投资分来利润		600,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-59,052,072.51	22,202,252.96
股权投资差额摊销	-2,048,805.26	-2,048,805.26
合 计	-74,100,877.77	20,753,447.70

(2) 公司境外投资收益的汇回不存在重大限制。

（七）关联方关系及其交易

1、 关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
阳江市长发实业公司	阳江市沿江北路 127 号	实业投资、房地产开发	公司第一大股东	全民所有制	黄志文
阳江市海陵区南海渔业发展公司	闸坡新港路	海洋捕捞、海产品。	控股子公司	全民所有制	冯远光
阳江市华龙旅游有限公司	阳江市区上坑路七号之一	组织本国公民国内旅游业务；酒店、饮食服务业。	控股子公司	有限责任	李雪梅
广东好家仔贸易有限公司	广州市寺右新马路 111-115 号五羊新城广场 2109、2110 房	销售日用品、农副产品、副食品等。	控股子公司	有限责任	岑长篇
四川昊源诚业科技发展有限公司	成都市科华北路 139 号三强大厦 5 楼	信息产业技术开发与服务；计算机网络技术开发。	控股子公司	有限责任	赖增国
西安丰登科技投资发展有限责任公司	西安市南二环西段 5 号捷瑞智能大厦九层	高新技术项目投资。	控股子公司	有限责任	梁战存
广东华龙远洋渔业有限公司	广州市天河区珠江新城 E-2 区 A1 座 2501、2502 房	远洋渔业捕捞；海产品加工。	控股子公司	有限责任	阮建
重庆中安房地产开发有限公司	重庆市渝中区中山三路 168 号中安国际大厦	房地产综合开发、经营	控股子公司	有限责任	范锡标
北京德胜普利特科技发展有限公司	北京市门头沟区新桥大街甲 22 号 526 室	销售电子、机器产品等。	控股子公司	有限责任	岑长篇
湖南票据咨询挂失报案中心	长沙市建湘南路 137 号	票据查询、报案及挂失服务。	控股子公司的子公司	集体所有制	岑长篇
华龙远洋(新加坡)有限公司	87—A Ceylon Road , Singapore 429665	油料补给；渔产品、渔需品贸易。	控股子公司的子公司	有限责任	罗 飞
华龙渔业有限公司(泰国)	泰国普吉省达夸通区可克可累片第七村 3/5 号	经营管理泰国普吉远洋渔业基地；渔产品、渔需品贸易。	控股子公司的子公司	有限责任	何振向

注：阳江市长发实业公司持有的公司国有法人股 30145956 股(占公司总股本的 17.32%)已于 2004 年 12 月 17 日拍卖给了广州市福兴经济发展有限公司。现股权变更手续尚在办理之中。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
阳江市长发实业公司	43,000,000.00			43,000,000.00
阳江市海陵区南海渔业发展公司	8,000,000.00			8,000,000.00
阳江市华龙旅游有限公司	4,850,000.00			4,850,000.00
广东好家仔贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
四川昊源诚业科技发展有限公司	4,480,000.00			4,480,000.00
西安丰登科技投资发展有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
广东华龙远洋渔业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
重庆中安房地产开发有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
北京德胜普利特科技发展有限公司	10,480,000.00			10,480,000.00
湖南票据咨询挂失报案中心	300,000.00			300,000.00
华龙远洋(新加坡)有限公司	新加坡元 100,000.00			新加坡元 100,000.00
华龙渔业有限公司(泰国)	泰铢 10,000,000.00			泰铢 10,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份(或权益)及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
阳江市长发实业公司	30,145,956.00	17.32					30,145,956.00	17.32
阳江市海陵区南海渔业发展公司	8,000,000.00	100					8,000,000.00	100
阳江市华龙旅游有限公司	4,850,000.00	100					4,850,000.00	100
广东好家仔贸易有限公司	17,000,000.00	85					17,000,000.00	85
四川昊源诚业科技发展有限公司	2,464,000.00	55					2,464,000.00	55
西安丰登科技投资发展有限责任公司	29,970,000.00	99.90					29,970,000.00	99.90
广东华龙远洋渔业有限公司	30,000,000.00	100					30,000,000.00	100
重庆中安房地产开发有限公司	39,200,000.00	49	800,000.00				40,000,000.00	50
北京德胜普利特科技发展有限公司	9,432,000.00	90					9,432,000.00	90
湖南票据咨询挂失报案中心	300,000.00	100					300,000.00	100
华龙远洋(新加坡)有限公司	新加坡元 100,000.00	100					新加坡元 100,000.00	100
华龙渔业有限公司(泰国)	泰铢 10,000,000.00	100					泰铢 10,000,000.00	100

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

不存在控制关系的关联方名称	与本企业的关系
西安金软科技发展有限公司	控股子公司西安丰登科技投资发展有限责任公司的参股公司
湖南迈客德贸易有限公司	控股子公司广东好家仔贸易有限公司的参股公司

2、 关联方交易

(1) 土地租赁

根据公司与阳江市长发实业公司签订的协议，公司向阳江市长发实业公司租赁阳江市埠场镇山外西相思及滩涂共计 490 亩，租赁期限为 1998 年 11 月 1 日至 2008 年 11 月 1 日，每年租金合计为 98,000.00 元。

(2) 关键管理人员报酬

公司 2004 年度支付给关键管理人员的报酬为 230 万元，2003 年度支付给关键管理人员的报酬为 224 万元。

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	期初余额
应收票据：		
湖南迈客德贸易有限公司		18,976,156.98
应收账款：		
湖南迈客德贸易有限公司	6,850,957.57	216,996.64
其他应收款：		
湖南迈客德贸易有限公司	12,163,846.05	
阳江市长发实业公司	232,767.57	391,211.51
湖南票据咨询挂失报案中心	11,400,000.00	11,400,000.00
西安金软科技发展有限公司	3,219,825.50	3,647,826.50
预付账款：		
西安金软科技发展有限公司	3,309,773.00	3,309,773.00
其他应付款：		
湖南迈客德贸易有限公司		178,350.00

(八) 或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日，公司为其他单位的 275,800,000.00 元借款提供担保，若这些单位不能偿还贷款，则公司将负有偿还的义务。担保明细如下：

1、逾期担保明细

被担保借款人名称	担保金额	担保方式	金融机构名称	担保开始日期	担保结束日期
湖南隆源置业公司*	15,000,000.00	保证	中国建设银行长沙市华兴支行	2003-1-2	2004-1-1
广东英豪科技教育投资有限公司	19,800,000.00	保证	光大银行广州五羊支行	2003-3-31	2004-3-31
重庆新渝实业发展有限公司	20,000,000.00	保证	招商银行重庆分行沙坪坝支行	2003-12-22	2004-6-22
阳江东南船舶燃料供应有限公司	3,000,000.00	保证	华夏银行股份有限公司广州分行	2003-12-27	2004-10-27
重庆中安房地产开发有限公司	70,000,000.00	保证	深圳发展银行重庆支行	2003-12-19	2004-12-18
合计	127,800,000.00				

2、正常担保明细

被担保借款人名称	担保金额	担保方式	金融机构名称	担保开始日期	担保结束日期
重庆泰通实业发展有限公司	20,000,000.00	保证	交通银行重庆新牌坊支行	2004-2-27	2005-2-27
重庆中安房地产开发有限公司	35,000,000.00	保证	中国建设银行重庆市分行营业部	2003-9-9	2005-9-8
湖南隆源置业公司	10,000,000.00	保证	兴业银行长沙八一路支行	2003-9-26	2004-9-25
湖南隆源置业公司	35,000,000.00	保证	招商银行长沙分行	2003-9-30	2005-9-30
湖南隆源置业公司	8,000,000.00	保证	兴业银行长沙八一路支行	2003-10-22	2004-10-22
阳江东南船舶燃料供应有限公司	40,000,000.00	保证	华夏银行股份有限公司广州分行	2002-11-28	2005-11-18
合计	148,000,000.00				

注：1、*逾期借款中为湖南隆源置业公司借款 1500 万元担保一事，出借行中国建设银行长沙市华兴支行已起诉湖南隆源置业公司和本公司，且湖南省长沙市中级人民法院已裁定：冻结湖南隆

源置业公司和本公司的银行存款 1500 万元或查封、扣押其等额其他财产。目前湖南隆源置业公司正在就还款事宜与银行协商。若湖南隆源置业公司届时无法支付，则本公司可能因承担相应的连带责任而发生损失。

2、除上述外的其他逾期贷款担保，据公司了解，借款人正与银行积极协商解决，尚无法判断对本公司财务造成的影响。

3、正常担保因尚未到期，暂不对公司财务状况构成影响。

（九）承诺事项

无。

（十）资产负债表日后事项

1、截止 2004 年度财务报告批准报出日——2005 年 4 月 21 日，公司有以下贷款已到期

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款期限	贷款条件
华夏银行广州分行	45,000,000.00	7.137%	2002.4.4——2005.4.4	抵押
中国工商银行阳江分行	4,200,000.00	7.236%	2003.12.30——2005.3.29	抵押
合 计	49,200,000.00			

2、2005 年 4 月，公司收到广州市东山区人民法院《民事起诉状》，因公司曾于 2003 年 2 月与中国光大银行广州分行五羊支行（以下简称“光大银行五羊支行”）签定编号为 A120303001 号的《借款合同》，公司向光大银行五羊支行借款 750 万元，借款期限从 2003 年 2 月 25 日至 2004 年 2 月 25 日，借款年利率为 5.31%。现该借款已逾期，因公司一直未归还借款，光大银行五羊支行诉至广州市东山区人民法院，请求判令公司向光大银行五羊支行支付欠款本金 750 万元和相应利息 394,780.36 元（此利息暂计至 2005 年 2 月 20 日）。

（十一）其他重要事项

无。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：