

湖北武昌鱼股份有限公司

600275

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	4
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	19
十、重要事项	19
十一、财务会计报告.....	22
十二、备查文件目录.....	31

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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中勤万信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、公司负责人傅小安、翦英海，主管会计工作负责人李文燕、吴迪真，会计机构负责人（会计主管人员）汪小林声明：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：湖北武昌鱼股份有限公司
公司英文名称：Hubei Wuchangyu CO., LTD.
公司英文名称缩写：wcy
- 2、公司法定代表人：傅小安
- 3、公司董事会秘书：李强
联系地址：湖北省鄂州市南浦南路特一号
电话：0711-3200331
传真：0711-3200330
E-mail：wuchangyu@263.net
- 4、公司注册地址：湖北省鄂州市南浦南路特一号
公司办公地址：湖北省鄂州市南浦南路特一号
邮政编码：436000
公司国际互联网网址：<http://www.wuchangyu.com.cn>
公司电子信箱：wuchangyu@263.net
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
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.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：湖北省鄂州市南浦南路特一号武昌鱼股份有限公司证券投资部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：武昌鱼
公司 A 股代码：600275
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 4 月 27 日
公司首次注册登记地点：湖北省工商局
公司法人营业执照注册号：4200001000754
公司税务登记号码：420701707095090
公司聘请的境内会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国北京

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	-57,561,566.54
净利润	-62,868,044.75
扣除非经常性损益后的净利润	-47,808,020.74
主营业务利润	19,955,009.57
其他业务利润	-438,318.37
营业利润	-20,760,343.66
投资收益	-20,214,415.78
补贴收入	399,800
营业外收支净额	-16,986,607.1
经营活动产生的现金流量净额	167,817,985.27
现金及现金等价物净增加额	105,004,557.31

(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
交易价格显失公允的交易产生的损益	0
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-2,721,209.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
各种形式的政府补贴	399,800
债务重组损益	-7,181,478.10
资产置换损益	0
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	0
短期投资收益	1,947.75
委托投资损益	0
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-7,083,674.87
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	0
以前年度已经计提各项减值准备的转回	80,647.5
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	1,575,876.84
所得税影响数	131,934
合计	-15,060,024.01

中国证监会认定的其他非经常性损益项目系公司处置长期股权投资的收益

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比上期增减 (%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	104,230,378.04	76,398,391.10	76,398,391.10	36.43	525,324,038.28	572,181,464.28
利润总额	-57,561,566.54	17,032,247.19	17,032,247.19	-437.96	83,184,057.3	89,954,027.99
净利润	-62,868,044.75	1,092,231.68	1,092,231.68	-5,855.93	35,363,857.66	38,816,542.71
扣除非经常性损益的净利润	-47,808,020.74	-22,477,007.88	-22,477,007.88	112.70	44,904,789.06	48,357,474.11
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减 (%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,767,575,191.97	2,661,613,609.48	2,627,625,205.48	3.98	2,603,096,649.47	2,649,954,075.47
股东权益	721,406,478.52	783,254,458.92	786,707,143.97	-7.90	794,498,774.86	794,951,459.91
经营活动产生的现金流量净额	167,817,985.27	-121,518,023.07	-121,518,023.07	-238.10	-158,838,254.21	-158,838,254.21
主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期增减 (%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益 (全面摊薄)	-0.1412	0.0025	0.0025	-5,748	0.1112	0.1221
最新每股收益	-0.1412					
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	-8.71	0.14	0.14	-6,321.43	4.45	4.88
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	-6.63	-2.87	-2.86	131.01	4.55	6.08
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3770	-0.2730	-0.2730	-238.10	-0.4996	-0.4996
每股收益 (加权平均)	-0.1412	0.0029	0.0029	-4,968.97	0.1205	0.1323
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	-0.1074	-0.0505	-0.0505	112.67	0.1412	0.1521
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	-0.1074	-0.0606	-0.0606	77.23	0.1530	0.1648
净资产收益率 (加权平均) (%)	-8.36	0.14	0.14	-6,071.43	4.45	4.98
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%)	-6.36	-2.85	-2.84	123.16	4.55	4.88
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减 (%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产	1.6206	1.7596	1.7673	-7.90	2.4997	2.5002
调整后的每股净资产	1.6128	1.7561	1.7595	-8.16	2.4887	2.4950

(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	2.77	2.65	0.0448	0.0448
营业利润	-2.88	-2.76	-0.0466	-0.0466
净利润	-8.71	-8.36	-0.1412	-0.01412
扣除非经常性损益后的净利润	-6.63	-6.36	-0.1074	-0.1074

(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	445,137,238	300,489,849.85	24,671,696.66	8,223,898.89	12,955,674.41	783,254,458.92
本期增加	0	1,020,064.35	0	0	-62,868,044.75	-61,847,980.4
本期减少	0	0	0	0	0	0
期末数	445,137,238	301,509,914.20	24,671,696.66	8,223,898.89	-49,912,370.34	721,406,478.52

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	317,737,238.00							317,737,238.00
其中:								
国家持有股份	134,152,628.00							134,152,628.00
境内法人持有股份	183,584,610.00							183,584,610.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	317,737,238.00							317,737,238.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	127,400,000.00							127,400,000.00
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	127,400,000.00							127,400,000.00
三、股份总数	445,137,238.00							445,137,238.00

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

公司前三年无股票发行情况。报告期内公司没有增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构的变动情况

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

1、截止到报告期末，公司前三年只有 2000 年 7 月 28 日在上海证券交易所发行 7000 万（A 股），发行价格为人民币 7.00 元/股，2000 年 8 月 10 日上市。

2、报告期内公司因 2001 年度利润分配每 10 股送 2 股，转增 1 股，引起公司股份总数发生变动，社会公众股增至 9,100 万股，总股本增至 317,955,170 股。

2002 年度利润分配每 10 股送 0.5 股，转增 3.5 股，引起公司股份总数发生变动，社会公众股增至 12740 万股，总股本增至 445,137,238 股。

报告期内公司没有增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构的变动情况。

3、公司没有内部职工股。

(3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 48,341 户其中非流通股股东 8 户，流通 A 股股东 48,333 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)
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	0	125,479,418	28.19	未流通	未知	法人股东
北京华普产业集团有限公司	-40,000,000	89,089,799	20.01	未流通	未知	法人股东
北京中联普拓技术开发有限公司	0	51,190,783	11.50	未流通	质押	法人股东
中国工商银行湖北省分行	40,000,000	40,000,000	8.99	未流通	未知	法人股东
鄂州市建设投资公司	0	4,956,042	1.11	未流通	未知	法人股东
湖北多佳集团实业有限公司	0	3,304,028	0.74	未流通	未知	法人股东
湖北辰隆经济开发公司	0	2,478,112	0.56	未流通	未知	法人股东
鄂州市市场开发服务中心	0	1,239,056	0.28	未流通	未知	法人股东
骆有飞	0	449,730	0.10	已流通	未知	自然人股东
王莉	0	383,000	0.09	已流通	未知	中外合资股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东之间公司未知其关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司
法人代表：傅小安
注册资本：92,970,000 元人民币
成立日期：1997 年 1 月 16 日
主要经营业务或管理活动：食品加工；粮食、油料、棉花种植；饮料制造；销售日用百货、五金、交电、化工产品、纺织品、针织品、服装、鞋帽、食品、饮料、烟、住宿、餐饮服务；科技服务。
自然人姓名：傅小安
国籍：中国
是否取得其他国家或地区居留权：否
最近五年内职业：任湖北武昌鱼股份有限公司董事长，兼湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司董事长
最近五年内职务：董事长

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司
新实际控制人名称：傅小安
控股股东发生变更的日期：2004-12-22
披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
披露控股股东发生变更相关信息的日期：2004-12-29

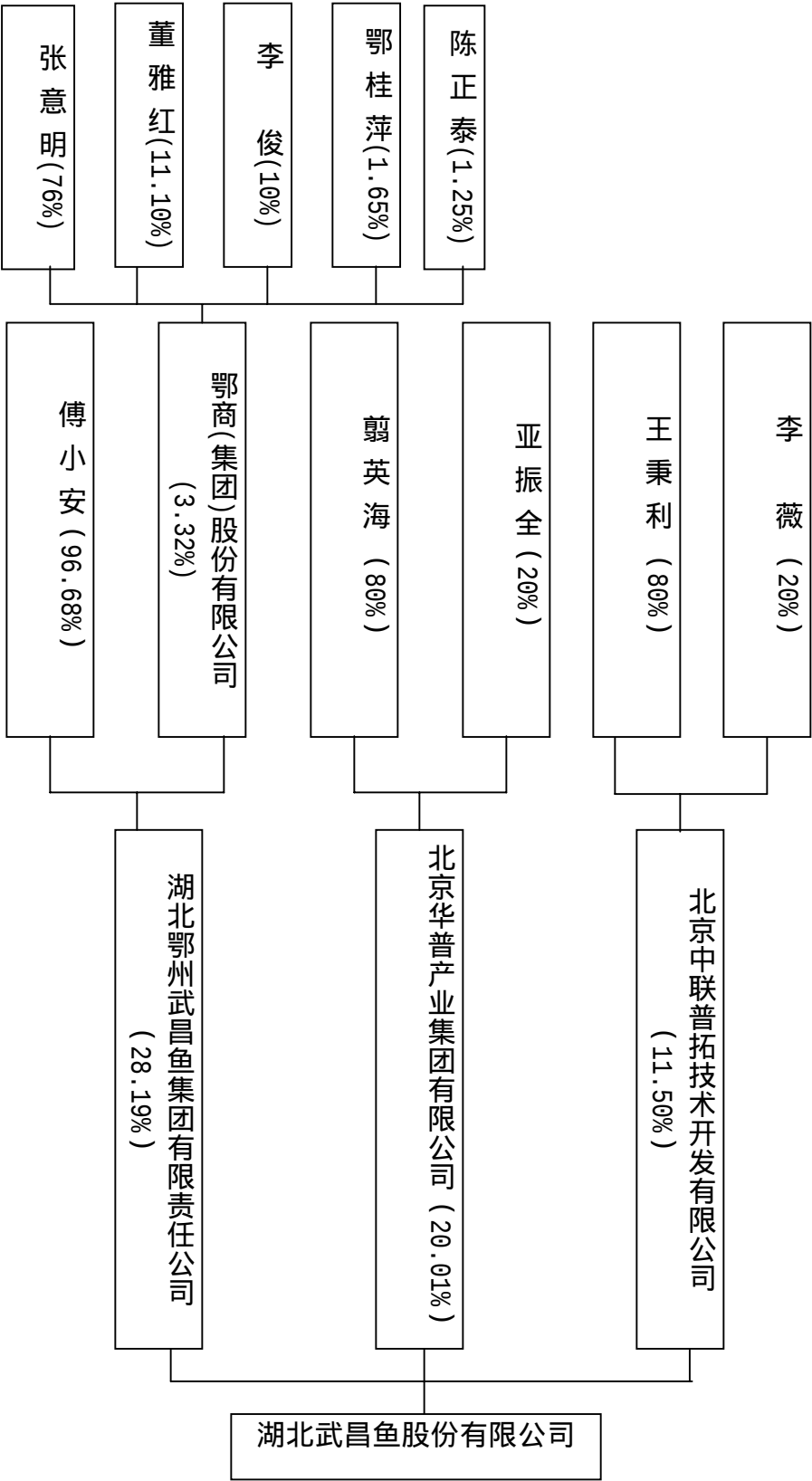
1、2003 年 12 月 22 日，华普集团以其拥有公司的 4000 万股社会法人股为公司在中国工商银行鄂州支行的 4000 万贷款中的 3800 万元展期 6 个月（期限自 2003 年 12 月 23 日至 2004 年 6 月 23 日）提供质押担保（见公司 2003 年 12 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的公告）。

2、2004 年 5 月 28 日，因公司及华普集团与中国工商银行鄂州支行借款担保纠纷一案，鄂州市中级人民法院下达了归还本金及利息的民事判决书（具体内容见公司 2004 年 6 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的公告）。

3、2004 年 7 月 22 日，鄂州市中级人民法院依法冻结了华普集团拥有的公司 4000 万股社会法人股，冻结期限自 2004 年 7 月 20 日至 2005 年 7 月 19 日（具体内容见公司 2004 年 7 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的公告）。

4、2004 年 12 月 22 日，华普集团拥有的 4000 万法人股被依法划转到中国工商银行湖北省分行。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
北京华普产业集团有限公司	翦英海	350,000,000	1994-06-29	购销百货、针纺织品、通讯设备（无线电发射设备除外）、五金交电化工、机械电器设备、家具、医疗器械、电子计算机、硬件及外部设备、工艺美术品、建筑材料、金属材料、装饰材料、包装食品、食用油；物业管理（含出租写字楼）；技术服务、技术转让、技术培训；经济信息咨询；劳务服务；组织展览展示活动；家居装饰；销售自行开发的产品（未经专项审批项除外）。
北京中联普拓技术开发有限公司	李薇	20,000,000	1997-02-24	技术开发，技术推广，新产品研制及销售，信息咨询（不含中介服务），投资顾问，房地产开发咨询服务，机电设备安装、维修；购销：机电设备，电子计算机，建筑材料，五金，交电，化工，百货，家具；企业形象策划，市场调查，承办展览展示，会议服务。

5、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）
骆有飞	449,730	A股
王莉	383,000	A股
西迪计算机	334,461	A股
交通贸易	322,322	A股
山西投资	260,000	A股
杨彤	233,428	A股
于希香	213,000	A股
刘根荣	202,984	A股
沈建平	200,000	A股
张小彦	198,656	A股

前十名流通股股东之间公司未知其关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间公司未知其关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

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
傅小安	董事长	男	49	2002-06-29	2005-06-29	0	0		

翦英海	总经理	男	43	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
熊国胜	董事、常务副总经理	男	38	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
李文燕	董事、副总经理、财务总监	女	54	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
朱振东	董事、副总经理	男	47	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
吴迪真	董事、财务副总监	男	52	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
王晓东	董事、总经理助理	男	30	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
赵宁	董事	男	51	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
高士庆	董事	男	46	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
朱文涛	董事	男	51	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
万春才	董事	男	48	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
腾景新	董事	男	52	2002-12-21	2005-06-29	0	0		
刘德富	董事	男	73	2002-12-21	2005-06-29	0	0		
李德军	独立董事	男	47	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
李刚	独立董事	男	35	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
程新桥	独立董事	男	56	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
张育民	监事会召集人	男	60	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
鄂桂萍	监事	女	39	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
陈凤姣	监事	女	41	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
熊喜胜	监事	男	41	2002-06-29	2005-06-29	0	0		
李 强	董事会秘书	男	31	2002-06-29	2005-06-29	0	0		

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
傅小安	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	董事长兼总经理	是
朱文涛	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	副总经理	是
万春才	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	副总经理	是
张育民	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	党委副书记	是
鄂桂萍	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	财审处处长	是
熊喜胜	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	工业处职员	是
翦英海	北京华普产业集团有限公司	董事长兼总裁	是
赵宁	北京华普产业集团有限公司	商业部副总	是
刘德富	北京华普产业集团有限公司	副总裁	是
王晓东	北京华普产业集团有限公司	副总裁	否

董事朱文涛、万春才、鄂桂萍、熊喜胜、翦英海、王晓东、高士庆、赵宁、刘德富、腾景新、吴迪真除在公司领取 300 元/月董事或监事津贴外，不再在公司领取任何报酬和津贴。董事高士庆、吴迪真、腾景新在控股子公司领取薪酬，其余董事均在股东单位领取薪酬

（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：2004 年度在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据有关规定按月发放。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：按照董事会决议的有关规定

3、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	51.36
金额最高的前三名董事的报酬总额	21.00
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	16.00
独立董事的津贴	3.00
独立董事的其他待遇	无

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
董事朱文涛、万春才、鄂桂萍、熊喜胜、翦英海、王晓东、高士庆、赵宁、刘德富、腾景新、吴迪真除在公司领取 300 元/月董事或监事津贴外，不再在公司领取任何报酬和津贴。	董事高士庆、吴迪真、腾景新在控股子公司领取薪酬，其余董事均在股东单位领取薪酬。

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
5-10 万元	4
3-5 万元	4
3 万元以下	12

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

无

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,268 人，需承担费用的离退休职工为 87 人，因公司经营模式的调整，公司员工比同期有所减少。。

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
生产人员	501
销售人员	186
技术人员	115
财务人员	63
管理人员	116

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专及本科以上	329

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照中国证监会有关文件要求，以及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会颁布的相关规范性文件的规定对自身进行了检查，规范运作，与中国证监会有关要求不存在重大差异。

(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）	备注
李德军	6	5	0	1	
程新桥	6	5	0	1	
李 刚	6	3	1	2	

公司目前有独立董事三名，分别为李德军、程新桥、李刚。他们尽职尽责，不仅参加了报告期内公司召开的董事会和股东大会，而且在日常工作中积极关注公司的经营和发展状况，在规范性治理及内部控制制度以及公司发展方面提出了许多合理性建议，同时对公司的关联交易和资产收购等事项做出客观、公正的判断，并出具了独立董事意见书，发挥了他们在工作经验和专业知识方面的优势，认真负责地履行了法律法规和公司章程赋予的职责。

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：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。
- 2)、人员方面：设立了独立的劳动人事职能部门。公司副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任任何行政职务。
- 3)、资产方面：本公司拥有独立的产、供、销系统，资产完全独立于控股股东。
- 4)、机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。
- 5)、财务方面：本公司设立了独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立帐户，并依法独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司设立了董事会基金，按公司当年实现净利润的 3%提取，用于（1）支付董事、监事的津贴；（2）召开股东大会、董事会、监事会会议支出；（3）以董事会和董事长名义组织的各项活动经费；（4）董事会和董事长的其它工作经费；（5）对公司作出贡献的有功人员的奖励。

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：

于 2004 年 4 月 23 日将年度股东大会的召开时间、地点、审议事项及其他事项等相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。2004 年 5 月 25 日在公司本部召开了年度股东大会

股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、2003 年度董事会工作报告
- 2、2003 年度财务决算报告
- 3、2003 年度利润分配预案
- 4、公司 2003 年度报告及摘要
- 5、关于续聘中勤万信会计师事务所有限公司为公司审计机构并确定其报酬的议案
- 6、2003 年度监事会工作报告

选举更换公司董事监事情况：

无更换董事监事

公司年度股东大会决议公告已于 2005 年 5 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

本次临时股东大会已由湖北今天律师事务所岳琴舫律师出具了法律意见书（鄂今天律法字[2004]第 85 号）。该律师认为公司本次临时股东大会的召集、召开以及表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的规定，本次股东大会形成的决议合法、有效。

（二）临时股东大会情况

本年度未开临时股东大会

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司 2004 年全年经营业绩不佳，并且首次出现亏损，相关财务指标如下：

主营业务收入为 104,230,378.04 元，同比 36.43%，主营业务利润 19,955,009.57 元，同比下降 25.04%，营业利润-20,760,343.66 元，同比下降 450.16%。利润总额为-57,561,566.54 元，同比下降 437.96%。

（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

公司所处的行业为农业，主营业务为：淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖（屠宰）、蔬菜种植及以上产品的加工、储运、销售；食品、饲料、渔需品的生产、销售；经营本企业自产水产品、蔬菜、牲猪（对港、澳地区除外）的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务、科技服务及对相关产业投资。

(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(%)
农 业	2,969,714.78	2.85	906,864.43	4.54
房地产	99,216,863.00	95.19	1,846,639,156	92.54
工 业	1,240,254.43	1.19	463,913.1	2.32
旅游业	803,545.83	0.77	117,840.48	0.60
合 计	104,230,378.04	100	19,955,009.47	100
其中:关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计	104,230,378.04	100	100	100

(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(%)
湖北省	5,013,515.04	4.81	1,488,618.01	7.46
北京市	99,216,863.00	95.19	18,466,391.56	92.54
其中:关联交易				
合计	104,230,378.04	/	19,955,009.57	/
内部抵消		/		/
合计	104,230,378.04	100	19,955,009.57	100

公司主营业务在湖北省的主要是公司的渔业、电子为、旅游业及工业。在北京的是房地产业。公司在北京的房地产业无论是资产数额，还是主营业务收入，对公司的影响都是最大的。

(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(%)
房地产	99,216,863.00	74,879,233.75	24.53
合 计	104,230,378.04	78,311,065.55	24.87

(5) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

本期公司工业及农业主营业务收入较上期大幅下降，主要原因系控股子公司北京中地房地产开发有限公司房地产项目的流动资金因国家宏观调控的影响一度中断，为了力保房地产项目而放弃渔业及其他行业资金投入，导致部分单位无力继续经营，由此将所属单位改变生产经营形式主要采取承包经营形式，并用承包收入抵减职工买断款，由于一次性支付所属资金全部由承包人缴纳承包上交款支付，从而降低承包标准收取承包费，致使本年度收入大幅度下降。

公司房地产业主营业务收入大幅上升，是房产销售所致。

(6) 经中勤万信会计师事务所有限公司的审计，公司 2004 年完成主营业务收入 104,230,378.04 元，实现主营业务利润 19,955,009.57 元，净利润-62,868,044.75 元。按照公司章程的规定不提取法定公积金及公益金。加上上年结转未分配利润 12,955,674.41 元，公司可供分配的利润为-49,912,370.34 元。公司拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。

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: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京中地房地产开发有限公司	房地产	房地产项目开发，经营、销售商品房	4,000	184,065.13	49.84
湖北武华电子科技有限公司	工业	智能卡终端机具的研发生产、销售、智能网络系统设计、集成运营服务、网络系统设备运用、系统集成计算机软件以及外部设备开发销售、产品技术转让、技术服务、技术咨询。	6,000	19,657.4	-1,142.73
鄂州市莲花山康福旅游公司	旅游业	旅游景点的开发及经营；旅游工艺品销售；机械配件加工；家具制造。批零兼营：食品、饮料、卷烟、纺织品、服装、鞋帽，日用百货，五金、交电、化工商品（不含化学危险品），建筑材料。零售：书、报刊、音像制品、电子出版物；房屋出租；物业管理。	13,429	11,550.01	-315.33
鄂州市武昌鱼生物药业有限公司	工业	制造销售片剂、颗粒剂、糖浆剂、硬胶囊剂、胃蛋白酶。	9,434	9,641.57	-343.35
鄂州市大鹏畜禽发	农业	畜禽饲养、加工、销售；饲料加工、销售	8,163	7,912.91	-355.25

展有限公司					
-------	--	--	--	--	--

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	16,554,396.81	占采购总额比重	12.37
前五名销售客户销售金额合计	31,981,530	占销售总额比重	30.68

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

主要问题与困难：

在农业方面，因北京中地房地产开发有限公司房地产项目流动资金的缺管，公司放弃了在农业方面的资金投入，导致部分单位无力继续经营，使公司在农业上，无论是主营收入，还是利润均比去年同期大幅下降。

在房地产方面，由于公司在资金方面全力扶持，房地产业今年在主营业务收入上比去年同期有大幅上升，销售状况也比去年要好。

在工业方面，收入和利润均大幅下降，主要是武华电子产品市场竞争激烈，该公司亏损严重。二是武昌鱼生物药业公司在 2004 年 6 月 30 日前，未通过国家药品监督管理局组织的认证，该公司目前已暂停生产。

解决方案：

农业方面，因公司目前不能加大对其投入，公司将农业所属单位生产经营形式全部采用承包经营形式，虽然，收入和利润会有所下降，但也保证公司农业方面的正常生产和发展。

房地产方面，今年公司继续全力支持房地产业的建设和开发，在公司自身能力不足的情况下，可能采取外引内联的方式进行开发，公司争取在北京的房产项目上有可喜的变化。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 478 万元人民币，比上年增加 379.4 万元人民币，增加的比例为 384.79 %。对子公司鄂州生物制药有限公司增加投资 1,250,000.00 元、鄂州市大鹏畜禽发展有限公司增加投资 1,550,000.00 元、鄂州市天元商贸有限责任公司增加投资 1,980,000.00 元。

1、募集资金使用情况

2、承诺项目使用情况

报告期内没有募集资金使用。

3、资金变更项目情况

报告期内无募集资金变更项目。。

4、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	2,767,575,191.97	2,661,613,609.48	105,961,582.49	3.98
主营业务利润	19,955,009.57	26,620,011.53	-6,665,001.96	-33.40

净利润	-62,868,044.75	1,092,231.68	-63,960,276.43	-58.56
现金及现金等价物净增加额	105,004,557.31	-137,294,343.86	242,298,091.17	176.48
股东权益	721,406,478.52	783,254,458.92	-61,847,980.40	-7.90

(五) 公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况
无

(六) 公司对外担保承担连带责任导致重大资产损失的解决措施情况
无

(七) 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

公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司于 2002 年年底，在华普中心 段竣工验收的情况下，将之前已签订售房合同的预收账款全部计入 2002 年度主营业务收入；根据合同由于中地公司延迟交房，有部分业主要求退房并得到相应经济补偿，中地公司销售部门负责处理有关退房事宜，由于涉及赔偿金额问题，退房业主经过中地公司销售部门一年多的协调，陆续达成退房协议；由于中地公司销售部门和财务在配合上的疏忽，中地公司财务误将上述没有办理正式交房移交手续的销售房也确认了收入，此项会计差错追溯调整调减中地公司 2002 年度主营业务收入 46,857,426.00 元，调减净利润 6,769,970.69 元。

公司根据对中地公司的权益性资本比例，对中地公司上述调整事项进行了追溯调整，追溯调整对公司合并会计报表的影响为，调减了 2002 年度母公司及合并净利润 3,452,685.05 元，分别调减 2003 年年初未分配利润 2,934,782.29 元，盈余公积 517,902.76 元（其中公益金 172,634.25 元）。

(八) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、湖北武昌鱼股份有限公司第二届第八次董事会会议于 2004 年 4 月 21 日下午在公司总部会议室召开。应出席本次会议董事 16 名，实到董事 12 名。董事翦英海委托董事刘德富，董事滕景新、王晓东委托董事赵宁，董事高士庆委托董事吴迪真出席公司第二届第八次董事会，4 名监事列席了会议。出席会议人数符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议所作决议有效，A、会议审议通过了《2003 年度董事会工作报告》；B、会议审议通过了《2003 年度财务决算报告》；C、会议审议通过了《2003 年利润分配预案》；D、会议审议通过了《公司 2003 年度报告及其摘要》；E、会议审议通过了《关于续聘中勤万信会计师事务所有限公司为公司审计机构并确定其报酬的议案》；F、会议审议通过了《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。本次会议决议刊登在 2004 年 4 月 23 日《中国证券报》、《上海证券》、《证券时报》上。

2)、第二届第四次临时董事会会议于 2004 年 4 月 23 日上午以通讯方式召开。应出席本次会议董事 16 名，实际参加表决董事 12 名，董事翦英海、赵宁、李刚、熊国胜因事未出席本次会议。出席会议人数符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议所作决议有效，审议通过了公司 2004 年第一季度报告。本次会议决议刊登在 2004 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券》、《证券时报》上。

3)、第二届第五次临时董事会会议于 2004 年 7 月 21 日下午以通讯方式召开。应出席本次会议董事 16 名，实际出席董事 10 名。出席会议人数符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议所作决议有效。，同意公司向华夏银行武汉分行贷款 3600 万元，贷款期限一年，利率为同期银行贷款利率。同意公司股东北京中联普拓技术开发公司以其持有公司的 51,190,783 股社会法人股向该行提供质押担保，质押期限一年。

4)、第二届第九次董事会会议于 2004 年 8 月 27 日上午以通讯方式召开。应出席本次会议董事 16 名，实际出席董事 15 名，董事刘德富委托董事吴迪真代为表决。出席会议人数符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议所作决议有效。，A、会议审议通过了公司 2004 年半年度报告及摘要。B、同意公司 2004 年上半年利润不分配不转增。同意公司 2004 年上半年利润不分配不转增

本次会议决议刊登在 2004 年 8 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。。

5)、第二届第十次董事会会议于 2004 年 10 月 27 日下午以通讯方式召开。应出席本次会议董事 16 名, 实际出席董事 15 名。董事赵宁因事未能出席本次会议。出席会议人数符合《公司法》和《公司章程》的规定, 会议所作决议有效。 , 审议通过了公司 2004 年第三季度报告。本次会议决议刊登在 2004 年 10 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。。

6)、第二届第十一次董事会会议于 2004 年 12 月 27 日以通讯方式召开。应出席本次会议董事 16 名, 实到董事 14 名。出席会议人数符合《公司法》和《公司章程》的规定, 会议所作决议有效。 , 同意以 11900 万元出让湖北鄂州莲花山康福旅游有限责任公司 97.77%的股权。。

报告期内共召开了 6 次董事会。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

对于股东大会的决议, 董事人均以执行完毕。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

无利润分配或资本公积金转增

(十) 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

一、关于大股东及关联方占用上市公司资金情况

1、占用资金发生额及余额明细

会计科目	占用单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	占用性质
其他应收款	武昌鱼集团	5,283,938.12	11,697,000.00	14,703,150.45	2,277,787.67	非经营性
其他应收款	华普集团	55,395,974.76	4,244,549.50	40,147,324.32	19,493,199.94	非经营性
其他应收款	中联普拓	6,638,758.49	615,000.00	420,441.66	6,833,316.83	非经营性
其他应收款	武汉易卡通	3,811,892.00			3,811,892.00	非经营性
预付账款	武汉易卡通	106,866,800.00		106,866,800.00		经营性
其他应收款	华普超市	875,432.50			875,432.50	非经营性
其他应收款	华普索道	67,311.30			67,311.30	非经营性
其他应收款	华普奥原	3,000.00			3,000.00	非经营性

2、占用资金内容及本年度变动情况

(1) 武昌鱼集团年内最高占用额 5,293,938.12 元, 月平均占用额 762,189.96 元, 年初余额 5,283,938.12 元, 本期增加 11,697,000.00 元, 系借款; 本期减少 14,703,150.45 元, 均系偿还借款; 年末余额 2,277,787.67 元。

同时, 武昌鱼占用武昌鱼集团年内最高占用额 8,330,000.00 元, 月平均占用额 2806041.67 元, 年初余额 6,880,000.00 元, 本期增加 15,565,935.92 元, 均系借款; 本期减少 8,440,935.92 元, 均系偿还借款; 年末余额 14,005,000.00 元。

(2) 华普集团年内最高占用额 55,395,974.76 元, 平均占用额 52,245,025.81 元, 年初余额 55,395,974.76 元, 本期增加 4,244,549.50 元, 其中: 应收资金占用费 1,706,915.45 元; 本期减少 40,147,324.32 元, 均系偿还借款; 年末余额 19,493,199.94 元。

同时，武昌鱼占用华普集团资金年内最高占用额 431,424,947.87 元，平均占用额 405,093,357.54 元，年初余额 429,794,866.77 元，本期增加 55,711,524.51 元；本期减少 364,296,412.18 元，均系偿还借款；年末余额 121,209,979.10 元。

(3) 中联普拓年内最高占用额 7,033,316.83 元，月平均占用额 6,648,543.57 元，年初余额 6,638,758.49 元，本期增加 615,000.00 元，系借款；本期减少 420,441.66 元，均系偿还借款；年末余额 6,833,316.83 元。

(4) 武汉市易卡通商贸有限公司最高占用额 110,678,692.00 元，月平均占用额 97,320,342.00 元，年初余额 110,678,692.00 元，本期无增加；本期减少 106,866,800.00 元，均系偿还预付的货款；年末余额 3,811,892.00 元。

(5) 华普超市有限公司年内最高占用额 875,432.50 元，月平均占用额 875,432.50 元，年初余额 875,432.50 元，本期无变动，年末余额 875,432.50 元。

同时，武昌鱼占用华普超市有限公司资金年内最高占用额 200,000.00 元，月平均占用额 200,000.00 元，年初余额 200,000.00 元，本期无变动，年末余额 200,000.00 元。

(6) 青岛太平山华普索道有限公司年内最高占用额 67,311.30 元，平均占用额 67,311.30 元，年初余额 67,311.30 元，本期无变动，年末余额 67,311.30 元。

(7) 郑州华普奥原电子泊车设备有限公司年内最高占用额 3,000.00 元，平均占用额 3,000.00 元，年初余额 3,000.00 元，本期无变动，年末余额 3,000.00 元。

同时，武昌鱼占用郑州华普奥原电子泊车设备有限公司资金年内最高占用额 3,900,000.00 元，年初余额 3,900,000.00 元，本期无变动，年末余额 3,900,000.00 元。

二、上市公司对外担保情况

截至报告日止，公司累计对外担保金额 37894 万元人民币，其中：

1、对公司控股子公司提供担保累计共计 11894 万元：为湖北武华电子科技有限公司向中国建设银行鄂州分行三年期 4000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限三年；为北京中地房地产开发有限公司向上海浦发银行北京分行安外支行贷款 7500 万元人民币提供担保，担保期限两年；为鄂州市武昌鱼生物药业有限公司向中国银行鄂州支行一年期流动资金贷款 394 万元人民币提供担保，担保期限一年。

2、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司将 一段土地 5053M² 及地上建筑物为华普超市有限公司在上海浦东发展银行北京分行朝阳支行贷款 6000 万元提供抵押担保，抵押期限为 2003 年 5 月 20 日至 2004 年 12 月 31 日；为北京华普产业集团有限公司在上海浦东发展银行北京分行朝阳支行贷款 10000 万元提供抵押担保，抵押期限为 2003 年 6 月 10 日至 2004 年 12 月 31 日。2005 年 4 月抵押物已变更为 一段土地 16000M²。

3、为湖北多佳股份有限公司提供 1 亿元担保，截至报告日止仍在担保期内。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 吴华文

中国注册会计师 郭有珍

中国·北京

2005 年 4 月 25 日

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
武昌鱼集	控股股东	5,283,938.12	11,697,000.00	14,703,150.45	2,277,787.67	非经营性		

团								
华普集团	参股股东	55,395,974.76	4,244,549.50	40,147,324.32	19,493,199.94	非经营性		
中联普拓	参股股东	6,638,758.49	615,000.00	420,441.66	6,833,316.83	非经营性		
武汉易卡通	其他关联人	3,811,892.00			3,811,892.00	非经营性		
武汉易卡通	其他关联人	106,866,800.00		106,866,800.00		经营性		
华普超市	股东的子公司	875,432.50			875,432.50	非经营性		
华普索道	股东的子公司	67,311.30			67,311.30	非经营性		
华普奥原	股东的子公司	3,000.00			3,000.00	非经营性		

(十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

按照《关于规范上市公司与关联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）的规定，通过对公司有关情况的了解和调查，本着认真负责的态度，对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况发表独立意见如下：

截止 2004 年 12 月 31 日，公司累计对外担保金额元 1 人民币，其中：

1、为湖北多佳股份有限公司提供 1 亿元担保，截至报告日止仍在担保期内。

以上担保事项都经过了法定程序，并且履行了信息披露义务。公司以上对外担保行为不属于《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中提出的违规行为。根据历年的情况，公司没有发生因对外贷款担保而受损失的情况，公司及控股子公司具备相关履行义务的能力。

独立董事：李德军、程新桥、李刚

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第二届第六次监事会，监事会工作报告。

本年度只召开了一次监事会。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2004 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规制度进行规范运作，工作认真负责，经营决策科学、合理，公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2004 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，中勤万信会计师事务所有限责任公司出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目有部分变更，但变更程序是合法的。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

关联交易公平，未损害上市公司利益，无内幕交易行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、中国工商银行鄂州支行的诉讼请求为偿还贷款本金 504 万元和 420 万元及相应利息。，完成，撤诉，该重大诉讼事项已于 2004 年 7 月 2 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2、重大仲裁

1)、湖北武昌鱼股份有限公司（以下简称“公司”）于 2002 年 12 月 24 日，在中国工商银行鄂州支行贷款 4000 万元（一年期），公司与中国工商银行鄂州支行协商决定，于 2003 年 12 月，将该笔贷款中的 3800 万元展期 6 个月；另外还贷款本金 200 万元，公司大股东北京华普产业集团有限公司（以下简称“华普集团”）以其持有的公司 4000 万股股权质押贷款 3500 万元和 300 万元贷款连带保证责任（详见公司 2003 年 12 月 23 日公告）。由于公司至今尚未还本金 200 万元，中国工商银行鄂州支行于 2004 年 1 月 8 日和 2 月 18 日向湖北省鄂州市中级人民法院提起了诉讼，要求公司及华普集团归还本金及支付利息。

因为本案，湖北省鄂州市中级人民法院于 2004 年 4 月底依法冻结了公司拥有的北京中地房地产开发有限公司 51%的股权和华普集团拥有的北京中地房地产开发有限公司 14%的股权（冻结期限为六个月，即从二 00 四年四月二十二日至二 00 四年十月二十二日止），已执行，该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

3、出售资产情况

报告期内公司出售持有的参股公司湖北楚臣科技投资有限公司的股权给湖北鄂商（集团）股份有限公司，出售资产金额 15,925,619.41 元，协议价格为 1,574.70 万元，出售资产盈利 157.59 万元。

(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

1)、湖北武昌鱼股份有限公司将水面及其它涉农资产租赁给单位下属单位负责人，该资产涉及的金额为 200 万元人民币，租赁的期限为 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日，公司的水产养殖经营形式全部变为租赁经营。。

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
湖北多佳股份有限公司	2003-06-02	100,000,000	连带责任担保	2003-06-02 ~ 2006-06-02	否	否
北京华普超市有限公司	2003-05-20	6,000	一般担保	2003-05-20 ~ 2004-12-31	是	是

北京华普产业集团有限公司	2003-06-10	10,000	一般担保	2003-06-10 ~ 2004-12-31	是	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			100,000,000			

1)、2003 年 6 月 2 日, 本公司其他, 湖北武昌鱼股份有限公司为其他, 湖北多佳股份有限公司提供担保, 担保金额为 100,000,000, 担保期限为 2003 年 6 月 2 日至 2006 年 6 月 2 日, 该事项已于 2003 年 5 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2)、2003 年 5 月 20 日, 本公司控股子公司, 北京中地房地产开发公司为股东的子公司, 北京华普超市有限公司提供担保, 担保金额为 6,000, 担保期限为 2003 年 5 月 20 日至 2004 年 12 月 31 日, 已履行完毕, 已逾期, 刊登在未公告上。

3)、2003 年 6 月 10 日, 本公司控股子公司, 北京中地房地产开发公司为参股股东, 北京华普产业集团有限公司提供担保, 担保金额为 10,000, 担保期限为 2003 年 6 月 10 日至 2004 年 12 月 31 日, 已履行完毕, 已逾期, 刊登在未公告上。

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,

。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、董事会、董事无受处罚及整改情况

(八) 其它重大事项

1)、1、2003 年 5 月, 公司支付 3200 万元购买了位于葛店开发区的一宗 400 亩土地使用权, 由于购买时公司承诺支付给开发区管委会代垫平整该块土地的相关费用未结清, 管委会就将已办好至公司名下的该块土地的使用权证暂存放在管委会。截至审计报告日止, 公司尚未投资建设;

2、按照国家有关规定: 原料药和制剂生产企业于 2004 年 6 月 30 日前必须通过国家药品监督管理局组织的认证, 否则一律停止生产, 并依法取消《药品生产许可证》以及相应的药品生产批准文号, 公司控股子公司鄂州市武昌鱼生物药业有限公司由于无法达到该规定, 于本期已将《药品生产许可证》转让并暂停生产;

3、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司(以下简称“中地”)于 2004 年 5 月、12 月与中国船级社本期内签订了 3 个购买华普中心项目 4 号写字楼(段), 合同总建筑面积 29,033.007M2, 总价为 38,655.00 万元;

4、从 2004 年起, 公司的水产养殖经营形式全部变更为租赁经营, 年租金收入约 200 多万元。

5、2004 年 3 月, 公司控股子公司鄂州武昌鱼生物药业有限公司(甲方)和湖北鄂商(集团)股份有限公司(乙方)签定《资产出让协议》, 根据鄂中会评字[2004]07 号评估报告和鄂中会财字[2004]82 号审计报告, 将包括生产许可证、商标等无形资产在内的部分经营性资产及相关负债按净资产-4,873,150.45 元转让给乙方, 此次资产转让损失 591,841.68 元;

- 6、2004 年，公司（甲方）与湖北鄂商(集团)股份有限公司（乙方）签订《资产出让协议》，将位于湖北省葛店经济技术开发区二号工业区厂房一幢及 26004.2 平方米土地一宗（账面净值 5,679,304.00 元）、位于鄂州市鄂城区南浦路 92 号商业用房（账面净值 10,834,400.00 元）分别按 2,970,592.00 元和 8,600,000.00 元转让给乙方，上述资产转让损失 5,579,494.56 元；
- 7、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司（以下简称“中地公司”）固定资产—房屋建筑物账面原值 147,045,700.00 元，账面净值 136,348,100 元，系中地公司置换入本公司前，由原中地公司控股股东北京华普产业集团有限公司根据董事会决议以增加资本公积的方式投入到中地房地产公司的房产，目前该房产所处的整栋大楼产权证正在办理之中，但截止至审计报告日该房屋建筑物产权证尚未办妥；
- 8、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司（以下简称“甲方”）与上海浦东发展银行北京朝阳支行（以下简称“乙方”）、中国船级社（以下简称“丙方”）于 2004 年 6 月 29 日签订三方协议，协议约定：丙方将根据 2004 年 5 月 30 日与甲方签订的《商品房买卖合同》（合同编号：633128）及补充协议，应支付给甲方的房价款中数额为 22876 万元的部分直接支付到甲方指定的北京天创道康电子科技有限公司（甲方关联方）的银行账户之内，甲方在乙方监控下使用该账户资金；同时乙方声明并保证，同意解除对上述购房合同。标的物华普中心 4 号楼（ 段）的土地使用权及在建工程享有 16000 万元的抵押权；
- 9、中国爱地房地产开发有限公司(下称：爱地公司)与湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司(下称：武昌鱼集团)于 2004 年 12 月 21 日签署了《股份转让协议》，爱地公司以每股 1.7120 元人民币的价格受让武昌鱼集团持有的湖北武昌鱼股份有限公司(下称：武昌鱼)国有法人股 125479418 股(占武昌鱼股份总股本的 28.19%)，转让价款合计 214820763.62 元人民币，还有待中国证券监督管理委员会批准。以上股份转让完成后，爱地公司直接持有武昌鱼 125479418 股，占武昌鱼股份总股本的 28.19%，为武昌鱼的第一大股东；武昌鱼集团不再直接或间接持有武昌鱼股份，武昌鱼集团也不存在受托行使武昌鱼其他股东权利的情形。
- 10、审计署长沙特派办在 2004 年对公司 2003 年度会计报表审计进行了检查，经检查核实（1）公司控股子公司湖北武华电子科技有限公司通过合同预付给武汉市易卡通商务有限公司 10,686.70 万元，后由于市场原因武华电子与易卡通终止采购，其中 8,175.70 万元由武汉市易卡通商务有限公司直接或间接返还给公司大股东北京华普产业集团有限公司及中地公司，该笔事项形成大股东占用资金；（2）公司的控股子公司北京中地房地产开发有限公司与北京华普产业集团有限公司、青岛华普大厦有限公司（北京中地房地产开发有限公司的控股子公司）三方签订“债务重组协议”（实质是债务互抵），公司在合并报表中冲减债权、债务 8,558.80 万元，相应冲回坏账准备 434.60 万元。对上述事项公司在 2003 年年度中未披露，截止 2003 年 12 月 31 日，公司子公司北京中地房地产开发有限公司账面反映欠北京华普产业集团有限公司往来款 41,968.00 万元，此外上述（1）中大股东占用的资金已于 2004 年底通过原渠道归还给公司子公司湖北武华电子科技有限公司。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审 计 报 告

勤信审字[2005]082 号

湖北武昌鱼股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北武昌鱼股份有限公司（以下简称“武昌鱼股份”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、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武昌鱼股份管理当局的责任，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做出的重大会计估计，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地反映了武昌鱼股份 2004 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2004 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吴文华

中国注册会计师：郭有珍

中国·北京

报告日期：2005 年 4 月 25 日

(二) 财务报表

资产负债表

企业名称：湖北武昌鱼股份有限公司

单位：人民币 元

资 产	附注 号	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
		母公司	合 并	母公司	合 并
流动资产：					
货币资金	1	1,397,348.17	127,665,159.82	9,231,859.26	22,660,602.51
短期投资	2		20,000.00		56,000.00
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	5,622,146.67	60,999,457.73	7,448,856.44	97,571,058.58
其他应收款	4	314,505,713.86	98,451,856.14	197,161,736.60	120,546,734.09
预付账款	5		7,098,766.29		111,761,097.89
应收补贴款					
存 货	6	3,336,711.28	1,745,087,493.41	4,830,345.39	1,520,764,443.50
待摊费用	7			16,894.80	16,894.80
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产	8	-	623,542.00		623,542.00
流动资产合计		324,861,919.98	2,039,946,275.39	218,689,692.49	1,874,000,373.37
长期投资：					
长期股权投资	9	597,458,660.33	177,936,905.77	650,947,458.53	215,002,832.90
长期债权投资					
长期投资合计		597,458,660.33	177,936,905.77	650,947,458.53	215,002,832.90
其中：合并价差			161,784,788.01		182,182,119.19
固定资产：					
固定资产原价	10	61,930,522.48	366,885,074.75	82,348,612.89	351,325,920.65
减：累计折旧		25,132,268.37	74,305,063.70	24,532,988.98	68,847,947.06
固定资产净值		36,798,254.11	292,580,011.05	57,815,623.91	282,477,973.59
减：固定资产减值准备		10,400,718.94	11,854,790.32	10,400,718.94	11,854,790.32
固定资产净额		26,397,535.17	280,725,220.73	47,414,904.97	270,623,183.27
工程物资					
在建工程	11	78,705,695.73	143,087,636.85	98,649,020.14	169,300,081.19
固定资产清理					
固定资产合计		105,103,230.90	423,812,857.58	146,063,925.11	439,923,264.46
无形资产及其他资产：					

无形资产	12	104,247,948.54	112,247,153.23	90,961,312.54	132,687,138.75
长期待摊费用	13	13,632,000.00	13,632,000.00		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		117,879,948.54	125,879,153.23	90,961,312.54	132,687,138.75
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		1,145,303,759.75	2,767,575,191.97	1,106,662,388.67	2,661,613,609.48

企业负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

资产负债表(续表)

企业名称：湖北武昌鱼股份有限公司

单位：人民币 元

负债及股东权益总计	附 注 号	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
		母公司	合 并	母公司	合 并
流动负债：					
短期借款	14	134,184,400.00	266,704,400.00	165,372,400.00	307,892,400.00
应付票据					
应付账款	15	2,408,618.75	340,118,075.68	3,155,934.24	379,457,713.26
预收账款	16	91,008.70	262,141,350.92		3,235,276.87
应付工资	17	306,214.07	3,535,012.53	352,637.27	1,086,358.40
应付福利费	17	429,470.87	4,772,318.65	356,636.40	3,720,964.18
应付股利	18	135,701.80	135,701.80	135,701.80	135,701.80
应交税金	19	13,902,684.98	93,629,671.69	13,927,885.58	84,543,668.49
其他应交款	20	152,459.43	935,213.64	120,274.76	784,472.63
其他应付款	21	288,042,966.47	702,977,477.32	149,223,042.81	712,476,886.10
预提费用	22	1,295,700.93	3,188,704.33		2,453,470.64
预计负债	23		12,604,939.62		16,132,117.53
一年内到期的长期负债	24		215,141,250.90		33,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		440,949,226.00	1,905,884,117.08	332,644,512.86	1,544,919,029.90
长期负债：					
长期借款	25		27,399,583.86		216,548,066.12
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	26		200,000.00		
其他长期负债					
长期负债合计			27,599,583.86		216,548,066.12

递延税项：					
递延税款贷项					
负 债 合 计		440,949,226.00	1,933,483,700.94	332,644,512.86	1,761,467,096.02
少数股东权益			112,685,012.51		116,892,054.54
股东权益：					
股本	27	445,137,238.00	445,137,238.00	445,137,238.00	445,137,238.00
减：已归还投资					
股本净额		445,137,238.00	445,137,238.00	445,137,238.00	445,137,238.00
资本公积	28	306,278,781.07	301,509,914.20	302,570,100.85	300,489,849.85
盈余公积	29	24,671,696.66	24,671,696.66	24,671,696.66	24,671,696.66
其中：法定公益金		8,223,898.89	8,223,898.89	8,223,898.89	8,223,898.89
未分配利润	30	-71,733,181.98	-49,912,370.34	1,638,840.30	12,955,674.41
其中：拟分配的现金股利					
股东权益合计		704,354,533.75	721,406,478.52	774,017,875.81	783,254,458.92
负债及股东权益合计		1,145,303,759.75	2,767,575,191.97	1,106,662,388.67	2,661,613,609.48

企业负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

利润及利润分配表

企业名称：湖北武昌鱼股份有限公司

单位：人民币 元

项 目	附注 号	2004 年度		2003 年度	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、主营业务收入	31	2,969,714.78	104,230,378.04	21,775,105.80	76,398,391.10
减：主营业务成本	31	1,982,850.35	78,311,065.55	10,726,728.79	46,255,300.83
主营业务税金及附加	32	80,000.00	5,964,302.92	1,434,039.42	3,523,078.74
二、主营业务利润		906,864.43	19,955,009.57	9,614,337.59	26,620,011.53
加：其他业务利润	33	1,565,018.15	-438,318.37	21,650,033.16	23,000,104.32
减：营业费用		108,277.51	2,562,646.52	487,402.69	4,006,014.24
管理费用		23,125,524.94	25,172,453.83	22,289,922.96	29,162,507.68
财务费用	34	6,245,682.50	12,541,934.51	5,767,014.23	10,522,856.48
三、营业利润		-27,007,602.37	-20,760,343.66	2,720,030.87	5,928,737.45
加：投资收益	35	-40,768,798.20	-20,214,415.78	-33,393,679.60	-22,899,376.64
补贴收入	36		399,800.00	32,000,000.00	32,000,000.00
营业外收入	37	2,893,794.78	2,972,824.13	411,938.40	1,459,572.87
减：营业外支出	38	8,489,416.49	19,959,431.23	-1,094,169.40	-543,313.51
四、利润总额		-73,372,022.28	-57,561,566.54	2,832,459.07	17,032,247.19
减：所得税			5,205,356.34	12,544,205.89	16,161,558.79

少数股东损益			101,121.87		-221,543.28
五、净利润		-73,372,022.28	-62,868,044.75	-9,711,746.82	1,092,231.68
加：年初未分配利润		1,638,840.30	12,955,674.41	33,607,449.02	34,120,304.63
其他转入					
六、可供分配的利润		-71,733,181.98	-49,912,370.34	23,895,702.20	35,212,536.31
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		-71,733,181.98	-49,912,370.34	23,895,702.20	35,212,536.31
减：应付优先股股利					-
提取任意盈余公积					-0.00
应付普通股股利				6,359,103.40	6,359,103.40
转作股本的普通股股利				15,897,758.50	15,897,758.50
八、未分配利润		-71,733,181.98	-49,912,370.34	1,638,840.30	12,955,674.41
补充资料：					
项 目					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

企业负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

现 金 流 量 表

编制单位：湖北武昌鱼股份有限公司

2004 年度

单位：人民币 元

项 目	附注号	母公司	合 并	补 充 资 料	附注号	母公司	合 并
一、经营活动产生的现金流量：				1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,821,996.29	340,687,407.40	净利润		-73,372,022.28	-62,868,044.75
收到的税费返还				加：少数股东损益			101,121.87
收到的其他与经营活动有关的现金		185,692,966.31	29,229,063.75	计提的资产减值准备		8,767,332.98	3,772,513.29
现金流入小计		192,514,962.60	369,916,471.15	固定资产折旧		2,398,489.73	10,452,966.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,573,616.29	133,788,039.85	无形资产摊销		7,113,364.00	7,368,505.78
支付给职工以及为职工支付的现金		2,177,761.56	9,123,160.75	存货跌价准备			
支付的各项税费		1,041,365.06	4,613,761.24	长期待摊费用摊销		568,000.00	568,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	39	170,965,006.16	54,573,524.04	待摊费用减少（减：增加）		16,894.80	16,894.80
现金流出小计		175,757,749.07	202,098,485.88	预提费用增加（减：减少）		1,295,700.93	735,233.69
经营活动产生的现金流量净额		16,757,213.53	167,817,985.27	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		4,425,962.21	2,721,209.13
二、投资活动产生的现金流量				固定资产报废损失			
收回投资所收到的现金		15,747,019.41	15,783,019.41	财务费用		6,245,682.50	12,541,934.51
取得投资收益所收到的现金		1,574,380.59	1,576,328.04	投资损失（减：收益）		40,768,798.20	20,214,415.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,221,043.00	4,302,171.00	递延税款贷项（减：借项）			
收到的其他与投资活动有关的现金				存货的减少（减：增加）		1,493,634.11	-224,323,049.91
现金流入小计		21,542,443.00	21,661,518.45	经营性应收项目的减少（减：增加）		-124,284,600.47	190,639,881.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,312,477.11	1,807,745.02	经营性应付项目的增加（减：减少）		141,319,976.82	205,276,602.59
投资所支付的现金		4,780,000.00		其他			599,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金				经营活动产生的现金流量净额		16,757,213.53	167,817,985.27
现金流出小计		6,092,477.11	1,807,745.02	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
投资活动产生的现金流量净额		15,449,965.89	19,853,773.43	债务转为资本			
三、筹资活动产生的现金流量：				一年内到期的可转换公司债券			
吸收投资所收到的现金				融资租赁固定资产			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				3、现金及现金等价物净增加情况：			

借款所收到的现金			50,000,000.00	现金的期末余额		1,397,348.17	127,665,159.82
收到的其他与筹资活动有关的现金				减：现金的期初余额		9,231,859.26	22,660,602.51
现金流入小计		-	50,000,000.00	加：现金等价物的期末余额			
偿还债务所支付的现金		31,188,000.00	91,188,000.00	减：现金等价物的期初余额			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,853,690.51	41,479,201.39	现金及现金等价物净增加额		-7,834,511.09	105,004,557.31
其中：子公司支付少数股东的股利							
支付的其他与筹资活动有关的现金							
现金流出小计		40,041,690.51	132,667,201.39				
筹资活动产生的现金流量净额		-	-				
		40,041,690.51	82,667,201.39				
四、汇率变动对现金的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		-					
		7,834,511.09	105,004,557.31				

企业负责人：
制表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

编制单位：湖北武昌鱼股份有限公司（合并）

2004 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			价值回升	其他	合 计	
一、坏帐准备合计	14,647,135.08	3,029,002.15	-	-	-	13,977,562.06
其中：应收账款	4,024,622.31	1,889,223.18				5,913,845.49
其他应收款	6,923,937.60	1,139,778.97				8,063,716.57
二、短期投资跌价准备合计	-					-
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	80,647.50	-	-	80,647.50	80,647.50	-
其中：库存商品	80,647.50			80,647.50	80,647.50	-
原材料	-					
四、长期投资减值准备合计	1,287,268.77	732,976.55				2,020,245.32
其中：长期股权投资	1,287,268.77	732,976.55				2,020,245.32
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	11,854,790.32					11,854,790.32
其中：房屋、建筑物	10,804,338.36					10,804,338.36
机器设备	492,105.47					492,105.47
运输设备	558,346.49					558,346.49
六、无形资产减值准备	8,585,143.81					8,585,143.81
其中：水面使用权	8,585,143.81					8,585,143.81
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

企业负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

会计报表附注

一、公司基本情况

湖北武昌鱼股份有限公司是经湖北省体改委鄂体改[1999]52 号文批准，由湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司作为主要发起人，以其五个独立经营的分公司整体经营性资产及部分养殖水面使用权评估后的净资产作为出资，联合鄂州市建设投资公司、湖北凤凰山庄股份有限公司、湖北辰隆经济开发公司、鄂州市市场开发服务中心共同发起，以发起方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 4 月 27 日在湖北省工商行政管理局登记注册，注册资本 174,580,900.00 元。公司于 2000 年经中国证券监督管理委员会证监发行（2000）104 号文批准：2000 年 7 月在上海证券交易所公开发行社会公众股 70,000,000.00 股。注册资本变更为 244,580,900.00 元。2002 年 4 月通过的《2001 年利润分配方案及转增股本方案》，按每 10 股送 2 股转增 1 股，共计增加股本 73,374,270.00 元，注册资本变更为 317,955,170.00 元。

2003 年 5 月 28 日，2002 年度股东大会通过了《2002 年利润分配方案及转增股本方案》，以 2002 年年末总股本 317,955,170.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股转增 3.5 股，共计增加股本 127,182,068.00 元，注册资本变更为 445,137,238.00 元。

根据财政部财企[2003]32 号《财政部关于湖北武昌鱼股份有限公司部分国有股转让有关问题的批复》同意，2003 年 2 月 14 日湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司与北京华普产业集团有限公司、北京中联普拓公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股权过户手续，其中 92,206,999 股转让给北京华普产业集团有限公司，36,564,845 股转让给北京中联普拓公司。公司法人股转让后，北京华普产业集团有限公司持有公司 29%的股份，成为公司的第一大股东；湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司仍持有公司 28.19%的股份，成为公司的第二大股东；北京中联普拓公司持有公司 11.5%的股份，成为公司的第三大股东，上述股份性质均为法人股。

2004 年 12 月北京华普产业集团有限公司持有公司 40,000,000.00 股被划转到中国工商银行湖北省分行。

营业执照注册号：4200001000754

注册资本：肆亿肆仟伍佰壹拾叁万柒仟贰佰叁拾捌元

注册地址：鄂州市鄂城区南浦南路特一号

法定代表人：付小安

公司经营范围：淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖（屠宰）、蔬菜种植及以上产品的加工、储运、销售；食品、饲料、渔需品的生产、销售；经营本企业自产水产品、蔬菜、牲猪（对港、澳地区除外）的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；科技服务及对相关产业投资。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计报表的编制

公司会计报表是按《企业会计制度》及有关补充规定进行编制。

（二）公司采用的主要会计政策

1、会计制度：公司采用《企业会计制度》。

2、会计年度：采用公历制，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：公司发生的外币经济业务按其发生时中国人民银行外汇管理局公布的当月 1 日基准汇率折合为人民币记账，并于资产负债表日按基准汇率进行调整，由此产生的汇兑损益除应进行资本化外，计入当期财务费用。

6、现金等价物的确认标准：公司持有的期限短、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确认为现金等价物。

7、坏账核算方法

(1)坏账的确认标准为，因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期三年仍未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(2)坏账损失采用备抵法核算，公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按个别认定法和账龄分析法相结合计提坏账准备。坏账准备计提的比例列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 --- 2 年	10%
2 --- 3 年	20%
3 年以上	50%

(3)对预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，则将账面余额转入其他应收款，并按上述原则计提坏账准备。

8、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、低值易耗品、包装物、生产成本、库存商品、开发成本、开发产品、工程施工。

(2) 存货盘存制度采用永续盘存制。存货的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法。

(3) 公司存货期末采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。房地产开发可变现净值是指单个开发成本、开发产品资产负债表日的预计售价减进一步开发的成本、变现手续费、电贴费、中介代理和销售所必需的预计税金、费用后的净值。

9、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时按实际成本计价。短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除已记入应收股利或应收利息的外，作为投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(2) 期末对短期投资按成本与市价孰低计算，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资的计价方法：取得长期股权投资时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，按权益法核算的，当被投资单位所有者权益变动时，按应享有份额调整初始投资成本。

长期股权投资核算方法：公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或虽对其投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽对被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资收益的确认方法：采用权益法核算的，按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或净亏损的份额，确认投资收益；采用成本法核算的，于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益。

长期股权投资差额摊销方法和期限：合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销。

(2) 长期债权投资

长期债权投资的计价方法：取得长期债权投资时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账；

长期债权投资收益的确认方法：长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

债券的溢价和折价的摊销方法：在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

公司于年度终了，对长期投资逐项检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额计提。

11、 固定资产计价及折旧方法

(1) 公司固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子仪器设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本作为入账的价值。

(3) 公司固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法分类计提，按固定资产原值扣除预计净残值，除以固定资产的预计可使用年限平均计算。

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40 年	4	2.40—3.84
机器设备	12-15 年	4	6.40—8.00
运输工具	8-10 年	4	9.60-12.00
其 他	5-8 年	4	12.00-19.20

(4) 固定资产减值准备

期末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单个固定资产项目的成本高于其可收回金额的差额确定。

12、 在建工程核算方法

在建工程核算企业进行基建工程、安装工程、技术改造工程，包括需要安装设备的价值。在建工程在完工或达到设定用途交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产进行核算。

为购建固定资产发生的借款利息在固定资产达到预定可使用状态之前予以利息资本化。

期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的；(2)所建项目无论在性能上，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；(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情况，则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可收回金额的差额确定。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，在受益期内采用直线法平均摊销。

期末，对无形资产逐项进行检查，如果(1)某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2)某项无形资产的市价当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；(4)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情况。按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次性进入企业当期损益处理；长期待摊费用在受益期内平均摊销；固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。

15、借款费用的核算方法

为购建固定资产发生的借款利息和有关费用以及外币借款的汇兑差额，在固定资产达到预定可使用状态前，计入固定资产价值，在此之后发生的借款利息和有关费用及外币借款的汇兑差额，计入当期损益。

为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费以及其他相关费用，直接计入当期损益。

为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用在开发产品完工之前计入开发成本；在完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

16、应付债券的核算

公司发行债券，按实际收到的金额入账；实际收到的金额与票面金额的差额记入债券溢价或债券折价，并在债券存续期间按直线法分期摊销。债券分期计提的利息与溢价、折价摊销额分情况计入固定资产价值或当期损益。

17. 收入的确认原则

(1) 销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2) 房地产收入实现的具体条件：工程已经竣工并通过有关部门验收；具有经购买方确认的结算通知书；履行了合同规定的义务，且价款取得或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

(3) 家庭渔场实际上缴利润以价款收讫为确认依据。

(4) 他人使用本企业的无形资产、资金等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18、公共配套设施费用的核算方法

住宅小区中非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套，无偿交付管理部门使用，其所需建设费用，计入小区商品房成本；小区内金融邮电、社区服务用房，由公司负担征地拆迁费等费用，用房单位负担建安工程费用等，公司负担部分计入小区商品房成本。

开发产品办理竣工验收后，公司按照建筑面积将尚未发生的公共设施配套费采用预提的办法从开发成本中计提。

19、营业费用的核算方法

公司发生的受益期内广告费、销售代理费、改装修护费用、交易手续费、咨询费、中介费等营业费用均在发生时计入当期营业费用。

开发产品办理竣工验收后，如发生应由公司承担的维修费计入营业费用。

20、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21. 利润分配

公司税后利润按以下顺序及比例进行分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取法定公积金 10%；

(3) 提取法定公益金 5%；

(4) 提取任意公积金（提取比例由股东大会决定）；

分配股利（依据公司章程，由公司股东大会决定分配方案）。

22、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

公司本年度重大会计差错事项如下：

公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司于 2002 年年底，在华普中心 段竣工验收的情况下，将之前已签订售房合同的预收账款部分计入 2002 年度主营业务收入；根据合同由于中地公司延迟交房，有部分业主要求退房并得到相应经济补偿，中地公司销售部门负责处理有关退房事宜，由于涉及赔偿金额问题，退房业主经过中地公司销售部门一年多的协调，陆续达成退房协议；由于中地公司销售部门和财务在配合上的疏忽，中地公司财务误将上述没有办理正式交房移交手续的销售房也确认了收入，此项会计差错追溯调整调减中地公司 2002 年度主营业务收入 46,857,426.00 元，调减净利润 6,769,970.69 元。

公司根据对中地公司的权益性资本比例，对中地公司上述调整事项进行了追溯调整，追溯调整对公司合并会计报表的影响为，调减了 2002 年度母公司及合并净利润 3,452,685.05 元，分别调减 2003 年年初未分配利润 2,934,782.29 元，盈余公积 517,902.76 元（其中公益金 172,634.25 元）。

23、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表的编制范围包括母公司的会计报表和母公司拥有 50%以上权益性资本的被投资单位的会计报表，公司合并会计报表的编制方法按财政部《合并会计报表暂行规定》进行。

公司由母公司及下述各控股子公司组成，各控股子公司概况如下：

公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	原始投资 额(万元)	股权 比例	合并 报表	备注
鄂州市武昌鱼生物药业有限公司	9434	制造销售片剂、颗粒剂、糖浆剂、硬胶囊剂、胃蛋白酶。	9300	99.91%	是	
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	8163	畜禽饲养、加工、销售；饲料加工、销售。	8000	99.90%	是	
鄂州市天元商贸有限责任公司	1000	销售水产品、肉、禽及制品、蔬菜、日用百货。	800	99.80%	是	
北京中地房地产开发有限公司	4000	房地产项目开发，经营、销售商品房	29250.20	51.00%	是	
湖北武华电子科技有限公司	6000	智能卡终端机的研发、生产、销售；网络设计；集成运营服务等	5800		是	直接拥有 96.67%，间接拥有 3.33%
鄂州莲花山康福旅游有限责任公司	13429	旅游景点的开发及经营；旅游工艺品销售；机械配件加工；家具制造。批零兼营：食品、饮料、卷烟，纺织品、服装、鞋帽，日用百货，五金、家电、化工商品（不含化学危险品），建筑材料。零售：书、报刊、音像制品、电子出版物；房屋出租；物业管理。	10890	97.77%	是	
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	145.5	淡水鱼的养殖、销售	143	98.28%	是	

三、税项

- 1、增值税销项税率为 17%和 13%，饲料产品根据财政部、国家税务总局财税字[1996]18 号文规定为免税产品；农产品（主要是牲猪）销售根据《增值税条例》及其实施细则和财政部、国家税务总局财税字[1995]52 号文“关于印发《农业产品征税范围注释》的通知”，属于免征项目。
- 2、营业税：按收入的 5%计缴。
- 3、所得税：按应纳税所得额的 33%计缴。
- 4、城市建设维护税按流转税的 7%、5%计缴，教育费附加按流转税的 3%计缴。
- 5、其他税项包括房产税、车船使用税等依据有关税法计缴。

四、 会计报表项目注释：（单位：人民币元）

1. 货币资金

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现 金	1,255,431.03	1,004,983.73
银行存款	1,177,052.48	21,491,132.05
其他货币资金	125,232,676.31	164,486.73
合 计	127,665,159.82	22,660,602.51

注：（1）本期货币资金较上期大幅增长原因主要系北京中地房地产开发有限公司与中国船级社销售商品房买卖合同收到大量预收款项；

（2）其他货币资金为公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司存入关联方账户的售房款项。

2、短期投资

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
股票投资	----	----	----	----
债券投资	----	----	----	----
其他投资	20,000.00	----	56,000.00	----
合 计	20,000.00	----	56,000.00	----

3—1、应收账款（母公司）

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,050,998.85	31.75	102,549.94	5,453,796.86	68.04	272,689.84
1—2 年	1,869,372.18	28.94	186,937.22	2,418,487.45	30.18	241,848.75
2—3 年	2,405,684.92	37.24	481,136.98	64,044.39	0.80	12,808.88
3 年以上	133,429.73	2.07	66,714.87	79,750.42	0.98	39,875.21

合 计	6,459,485.68	100.00	837,339.01	8,016,079.12	100.00	567,222.68
应收账款净额	5,622,146.67			7,448,856.44		

注：本期无持有公司 5%以上股份的股东及关联企业款项。

3—2、应收账款（合并）

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,964,215.21	19.37	91,133.46	58,556,259.69	57.64	2,376,909.03
1—2 年	39,211,648.77	58.60	3,766,484.82	40,431,996.15	39.80	490,124.36
2—3 年	12,162,822.08	18.18	768,918.62	487,078.73	0.47	97,415.75
3 年以上	2,574,617.16	3.85	1,287,308.59	2,120,346.32	2.09	1,060,173.17
合 计	66,913,303.22	100.00	5,913,845.49	101,595,680.89	100.00	4,024,622.31
应收账款净额	60,999,457.73			97,571,058.58		

注：（1）前五名金额 44,332,916.00 元，占总额 66.25%；

（2）本期无持有公司 5%以上股份的股东及关联企业款项。

4—1、其他应收款（母公司）

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	323,903,134.		16,195,156.	201,392,522.		7,956,043.5
	31	97.52	72	06	97.62	8
1—2 年	6,583,913.92	1.98	658,391.39	2,929,581.43	1.42	292,958.14
2—3 年	155,421.20	0.05	31,084.24	337,240.15	0.17	67,448.03
3 年以上	1,495,753.56	0.45	747,876.78	1,637,685.44	0.79	818,842.73
合 计	332,138,222.		17,632,509.	206,297,029.		9,135,292.4
	99	100.00	13	08	100.00	8
其他应收款净额	314,505,713.			197,161,736.		
	86			60		

注：（1）应收大股东北京华普产业集团有限公司 13,753,650.44 元；

（2）应收大股东湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司 670,935.92 元。

4—2、其他应收款（合并）

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内	92,263,738.19	86.62	4,613,186.90	114,742,495.51	90.01	3,623,542.26
1—2 年	8,598,953.00	8.07	859,895.30	7,034,205.63	5.53	703,420.56
2—3 年	786,021.32	0.74	157,204.26	833,368.37	0.65	166,673.67
3 年以上	4,866,860.20	4.57	2,433,430.11	4,860,602.18	3.81	2,430,301.11
合 计	106,515,572.71	100.00	8,063,716.57	127,470,671.69	100.00	6,923,937.60
其他应收款净额	98,451,856.14			120,546,734.09		

注：（1）前五名金额 29,393,859.27 元，占比例 27.60%；

（2）余额中应收大股东北京华普产业集团有限公司 19,493,199.94 元；

（3）余额中应收大股东湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司 2,277,787.67 元；

（4）余额中应收大股东北京中联普拓公司 6,833,316.83 元。

5、预付账款

账 龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,375,035.50	47.54	48,991,393.78	43.83
1—2 年	3,676,905.15	51.80	62,764,718.72	56.17
2—3 年	41,840.25	0.59	4,860.89	0.00
3 年以上	4,985.39	0.07	124.50	0.00
合 计	7,098,766.29	100.00	111,761,097.89	100.00

注：（1）预付账款较上期有较大幅度减少，主要系控股子公司湖北武华电子科技有限公司中止采购合同，收回已支付的货款；

（2）无关联企业往来及持有 5%以上股份的股东欠款。

6、存货

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	110,397.24		1,448,896.78	
包装物	315,973.03		493,776.36	
低值易耗品	174,058.44		1,667,187.00	
库存商品	1,958,034.44	----	8,626,073.73	80,647.50
自制半成品	2,335,508.53		641,172.74	
委托代销商品	----		1,211.00	

开发产品	432,049,473.56	506,928,707.31	
开发成本	1,308,021,777.91	997,149,444.39	
生产成本	124,583.81	4,054,112.28	
商品进销差价	-2,313.55	-165,490.59	
合 计	1,745,087,493.41	1,520,845,091.0	80,647.50
			0
存货净额	1,745,087,493.41	1,520,764,443.5	
			0

注：公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司于 2002 年年底，在房屋主体竣工验收的情况下，将之前已签定售房合同的预收账款全部计入 2002 年度主营业务收入；根据合同由于中地公司延迟交房，有部分房主要求退房并得到相应经济补偿，由于涉及赔偿金额问题，有些甚至经过法院调解，断断续续才达成退房协议；但由于中地公司销售部门和财务部门存在脱节现象，财务将上述没有办理正式交房移交手续的销售也确认了收入，此项会计差错追溯调整调减中地公司 2002 年度主营业务收入 46,857,426.00 元，调成本相应调增“存货—开发成本”33,988,404.00 元，调减净利润 6,769,970.69 元。

7、 待摊费用

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2004 年 12 月 31 日
修理费	7,938.00	----	7,938.00	----
保险费	2,956.80	----	2,956.80	----
其 他	6,000.00	----	6,000.00	----
合 计	16,894.80	----	16,894.80	----

8、 其他流动资产

其他流动资产期末余额为 623,542.00 元，为鄂州莲花山康福旅游有限责任公司购买的鳄鱼等。

9—1、长期投资（母公司）

项 目	2003 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	650,947,458.53	----	5,080,572.19	58,569,370.39	597,458,660.33	----
其中（1）对子公司投资	635,021,839.12	----	5,080,572.19	42,643,750.98	597,458,660.33	----

(2) 对合营企业投						
资						
(3) 对联营企业投		----				----
资	15,925,619.41			15,925,619.41		----
(4) 其他股权投资						
长期债权投资	---					
合 计	650,947,458.53	----	5,080,572.19	58,569,370.39	597,458,660.33	----
长期投资净额	650,947,458.53	----	5,080,572.19	58,569,370.39	597,458,660.33	

注：本期对子公司鄂州生物制药有限公司增加投资 1,250,000.00 元、鄂州市大鹏畜禽发展有限公司增加投资 1,550,000.00 元、鄂州市天元商贸有限责任公司增加投资 1,980,000.00 元。

9—2、长期投资（合并）

项 目	2003 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	34,097,982.48	1,287,268.77	----	15,925,619.40	18,172,363.08	2,020,245.32
其中（1）对子公司投资	---	---	----	---	---	----
（2）对合营企业投	---	---	----	---	---	----
资						
（3）对联营企业投	16,125,619.40	----	----	15,925,619.40	200,000.00	----
资				0		
（4）其他股权投资	17,972,363.08	1,287,268.77	----	----	17,972,363.08	2,020,245.32
长期债权投资	---	---	----	---	---	----
合 计	34,097,982.48	1,287,268.77	----	15,925,619.40	18,172,363.08	2,020,245.32
合并价差	182,192,119.19		651,932.33	21,059,263.52	161,784,788.01	----
长期投资净额	215,002,832.90	----	----	----	177,936,905.77	----

注：根据 2003 年中国注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第 7 号文的相关规定，本期鄂州莲花山康福旅游有限责任公司未将其子公司莲花山学校纳入合并范围，并对其 2003 年计提长期投资减值准备 1,287,268.77 元，本年计提长期投资减值准备 732,976.55 元，期末长期投资减值准备金额为 2,020,245.32 元。

9—3、合并价差 161,784,788.01 元（均为股权投资差额），其中：

被投资单位	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
鄂州市武昌鱼生物药业有限公司	-530,000.00	-424,000.00	553,065.28	129,065.28	----
北京中地房地产开发有限公司	194,634,455.02	170,305,148.14	----	19,463,445.51	150,841,702.63
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	----	----	45,707.07	45,707.07	----
鄂州市天元商贸有限责任公司	----	----	53,160.00	53,160.00	----
鄂州莲花山康福旅游有限责任公司	13,678,856.72	12,310,971.05	----	1,367,885.67	10,943,085.38
合 计	207,783,311.74	182,192,119.19	651,932.35	21,059,263.53	161,784,788.01

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	315,844,819.21	40,796,555.77	21,045,522.12	335,595,852.86
机器设备	15,484,471.47	----	3,856,265.07	11,628,206.40
运输工具	9,739,437.35	29,628.55	374,173.00	9,394,892.90
其 他	10,257,192.62	157,764.97	148,835.00	10,266,122.59
合 计	351,325,920.65	40,983,949.29	25,424,795.19	366,885,074.75

(2) 累计折旧

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	48,221,512.94	7,697,856.36	1,791,704.89	54,127,664.41
机器设备	9,248,232.65	1,269,642.88	2,798,108.89	7,719,766.64
运输工具	5,287,501.57	303,345.39	343,908.75	5,246,938.21
其 他	6,090,699.90	1,182,122.34	62,127.80	7,210,694.44
合 计	68,847,947.06	10,452,966.97	4,995,850.33	74,305,063.70

(3) 减值准备

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	10,804,338.36	---	---	10,804,338.36
机器设备	492,105.47	---	---	492,105.47
运输工具	558,346.49	---	---	558,346.49

合 计	11,854,790.32	---	---	11,854,790.32
-----	---------------	-----	-----	---------------

注： 子公司鄂州市武昌鱼生物药业有限公司净值 292.02 万元的房产，未办理房产证变更手续；

子公司北京中地房地产开发有限公司经营性租赁租出的净值为 13991.40 万元房屋建筑物，上述房产证未办理；

本期固定资产增加主要是在建工程转入。

11、在建工程

工程项目名称	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日	资金来源	项目进度
武昌鱼原种科技项目	4,582,167.92	503,538.00	----	5,085,705.92	自筹资金	81%
利息资本化	----	----	----	----		
武华工业园	21,923,900.68	33,910,675.76	----	55,834,576.44		92%
利息资本化	----	----	----	----		
GMP 项目	36,927,705.03	117,374.50	----	37,045,079.53	自筹资金	48%
利息资本化	----	----	----	----		
葛店项目办	32,404,171.78	1,976.90	----	32,406,148.68	自筹资金	----
利息资本化	----	----	----	----		----
红莲湖养鳊项目	22,004,789.40	----	20,400,000.00	1,604,789.40	募集资金	97%
利息资本化	----	----	----	----		----
洋澜湖破堤修筑等	902,046.81	----	166,213.81	735,833.00	自筹资金	93%
利息资本化	----	----	----	----		----
永安建筑工程	9,924,269.53	----	----	9,924,269.53	自筹	74%
利息资本化	----	----	----	----		
旅游一条街等	431,234.35	----	----	431,234.35	自筹	80%
利息资本化	----	----	----	----		
月山湖	20,000.00	----	----	20,000.00	自筹资金	99%
利息资本化	----	----	----	----		----
十万头商品猪项目	40,179,795.69	----	40,179,795.69	----	募集资金	100%
利息资本化	----	----	----	----		
合 计	169,300,081.19	34,533,565.16	60,746,009.50	143,087,636.85	----	----

12、无形资产

项 目	原始金额	2003 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	2004 年 12 月 31 日	
		账面余额	减值准备					账面余额	减值准备
水面使用权	142,083,534.00	99,546,456.35	8,585,143.81	20,400,000.00	----	7,113,364.00	29,250,441.65	112,833,092.35	8,585,143.81
土地使用权	42,520,079.03	41,439,159.21	----	----	33,471,479.74	215,141.78	34,767,541.34	7,752,537.69	----
知识产权	400,000.00	286,667.00	----	----	----	40,000.00	153,333.00	246,667.00	----
合 计	185,003,613.03	141,272,282.56	8,585,143.81	20,400,000.00	33,471,479.74	7,368,505.78	64,171,315.99	120,832,297.04	8,585,143.81

注：（1）无形资产水面使用权摊销期限为 28 年，剩余摊销年限为 22 年；

（2）无形资产知识产权摊销期限为 10 年，剩余摊销年限为 7 年；

(3) 无形资产土地使用权摊销期限为 50 年；

(4) 本期增加的无形资产由在建工程转入，本期减少的无形资产转入在建工程；

(5) 子公司鄂州市武昌鱼生物药业有限公司净值 1,676,899.26 元的土地使用权未办理过户手续。

13、长期待摊费用

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2004 年 12 月 31 日
租赁水面使用权	----	10,000,000.00	400,000.00	9,600,000.00
		0		
租赁土地使用权	----	4,200,000.00	168,000.00	4,032,000.00
合 计	----	14,200,000.00	568,000.00	13,632,000.00
		0		

14、短期借款

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
抵押借款	53,580,000.00	63,580,000.00
保证借款	22,612,400.00	98,612,400.00
质押借款	190,211,600.00	106,000,000.00
信用借款	300,000.00	39,700,000.00
合 计	266,704,400.00	307,892,400.00

注：(1) 信用借款 30 万元为武昌鱼股份公司所借的财政周转金；

(2) 鄂州市武昌鱼生物药业有限公司以土地及房产抵押借款 3,100,000.00 元，鄂州市武四湖水产品开发有限公司以股份公司房产抵押借款 480,000.00 元，北京中地房地产开发有限公司以北京华普产业集团有限公司的房产抵押借款 50,000,000.00 元；

(3) 质押借款中北京中地用北京天创道康电子科技有限公司的定期存单为质押担保 7500 万元，武昌鱼股份有限公司质押借款均为北京华普产业集团有限公司及北京中联普拓公司以股权质押；

(4) 保证借款中 3,940,000.00 元为武昌鱼股份有限公司对控股子公司鄂州市武昌鱼生物药业有限公司提供的担保及 18,672,400.00 元为北京华普产业集团有限公司对股份公司提供的担保。

15、应付账款

账 龄	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	31,430,415.19	9.24	11,414,072.13	3.01
1---2 年	2,182,293.14	0.64	315,870,646.66	83.24
2---3 年	301,695,207.19	88.70	2,708,186.44	0.71
3 年以上	4,810,160.16	1.42	49,464,808.03	13.04
合 计	340,118,075.68	100.00	379,457,713.26	100.00

注：本期无持有公司 5%以上股份的股东及关联企业款项。

16、预收账款

账 龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	260,503,884.00	99.38	2,847,603.04	88.02
1---2 年	1,607,812.64	0.61	129,403.23	4.00
2---3 年	3,363.60	----	----	----
3 年以上	26,290.68	0.01	258,270.60	7.98
合 计	262,141,350.92	100.00	3,235,276.87	100.00

注：无持有公司 5%以上股份的股东及关联企业往来。

17、应付工资及应付福利费

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应付工资	3,535,012.53	1,086,358.40
应付福利费	4,772,318.65	3,720,964.18

注：应付工资主要是本年应付未付工资增加所致。

18、应付股利

股东名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
鄂州市建设投资公司	70,800.60	70,800.60
湖北凤凰山庄股份有限公司	47,200.40	47,200.40
鄂州市市场开发服务中心	17,700.80	17,700.80
合 计	135,701.80	135,701.80

19、应交税金

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
(1)增值税	10,618,013.10	10,737,500.57
(2)所得税	53,022,879.72	48,523,841.00
(3)营业税	13,132,162.29	9,117,672.84

(4)城市维护建设税	1,224,568.33	969,540.62
(5)农业特产税	5,731,853.07	5,741,853.07
(6)印花税,房产税,车船使用税	355,191.61	493,192.49
(7)土地增值税	7,181,674.62	6,579,278.18
(8)个人所得税	109,833.01	127,293.78
(9)消费税	2,253,495.94	2,253,495.94
合 计	93,629,671.69	84,543,668.49

注：本期执行的法定税率见附注三—税项；

20、其他应交款

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
教育费附加	683,374.70	557,033.42
堤防费	175,580.80	166,127.69
地方教育发展费	74,930.62	59,984.00
其他	1,327.52	1,327.52
合 计	935,213.64	784,472.63

注：本期执行的法定税率见附注三—税项。

21、其他应付款

账 龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	482,600,107.27	68.65	36,930,497.45	5.18
1---2 年	30,656,307.80	4.36	595,089,264.94	83.52
2---3 年	124,123,764.06	17.66	13,841,478.42	1.95
3 年以上	65,597,298.19	9.33	66,615,645.29	9.35
合 计	702,977,477.32	100.00	712,476,886.10	100.00

注：持有 5%以上股份的股东的往来：

(1) 北京华普产业集团有限公司 121,209,979.10 元；

(2) 湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司 14,005,000.00 元。

22、预提费用

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

利息	3,188,704.33	1,828,011.44
土地税	----	345,143.10
水电费	----	50,577.70
其他	----	229,738.40
合 计	3,188,704.33	2,453,470.64

注：本期预提费用增加主要是预提利息尚未支付所致。

23、预计负债

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
迟交房违约款	16,132,117.53	----	3,527,177.91	12,604,939.62
合 计	16,132,117.53	----	3,527,177.91	12,604,939.62

24、一年内到期的长期负债

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
抵押贷款	140,855,238.40	----
保证借款	74,286,012.50	19,000,000.00
财政周转金	----	14,000,000.00
合 计	215,141,250.90	33,000,000.00

注：（1）抵押借款中湖北武华电子科技有限公司借款系用土地使用权及在建工程为抵押物；其余借款 110,855,238.40 元的抵押物为北京中地房地产开发有限公司的土地使用权，即中地 段部分土地 2025.12M² 及 53 套房产已抵押给予中国农业银行北京市东城区支行，抵押期限自 2003 年 10 月 30 日至 2006 年 10 月 29 日止，贷款本金为 5000 万元；中地 段 55 套房产及所分摊的土地使用权面积 1859.70M² 已抵押给中国工商银行北京市王府井支行，抵押期自 2004 年 9 月 10 日，贷款本金为 5580 万元。

（2）保证借款均为北京华普产业集团有限公司提供的担保。

25、长期借款

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
抵押借款	8,514,499.86	96,277,172.50
保证借款	18,885,084.00	120,270,893.62
质押借款	----	----
信用借款	----	----
合 计	27,399,583.86	216,548,066.12

注：（1）借款 8,514,499.86 元的抵押物为湖北武华电子科技有限公司的土地使用权及在建工程；

（2）保证借款均为北京华普产业集团有限公司提供的担保，且已逾期。

26、专项应付款

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
产业技术研发	200,000.00-	----
合 计	200,000.00-	----

注：根据湖北省经济贸易委员会、湖北省财政厅《关于下达 2003 年湖北省重大新产品开发基金项目计划的通知》（鄂经贸技术[2003]328 号）对控股子公司鄂州市武昌鱼生物药业有限公司下发多酶微片胶囊的技术研发费，公司 2004 年 2 月收到该款项。

27、股本

股本为人民币 445,137,238.00 元，股东及投资金额如下：

项 目	期初数	本次变动增减(+, -)						期末数
		配股	发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	317,737,238.00							317,737,238.00
其中：								
国家拥有股份	134,152,628.00							134,152,628.00
境内法人持有股份	183,584,610.00							183,584,610.00
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
尚未流通股份合计	317,737,238.00							317,737,238.00

二、已流通股份								
1、境内上市人民币普通股	127,400,000.00							127,400,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已流通股份合计	127,400,000.00							127,400,000.00
三、股份总数	445,137,238.00							445,137,238.00

注：2003 年 12 月 22 日，华普集团以其拥有公司的 4000 万股社会法人股为公司在中国工商银行鄂州支行的 4000 万贷款中的 3800 万元展期 6 个月(期限自 2003 年 12 月 23 日至 2004 年 6 月 23 日)提供质押担保；

2004 年 5 月 28 日，因公司及华普集团与中国工商银行鄂州支行借款担保纠纷一案，鄂州市中级人民法院下达了归还本金及利息的民事判决书。

2004 年 7 月 22 日，鄂州市中级人民法院依法冻结了华普集团拥有的公司 4000 万股社会法人股，冻结期限自 2004 年 7 月 20 日至 2005 年 7 月 19 日。

28、资本公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	299,470,082.95	----	----	299,470,082.95
其 他	1,019,766.90	1,020,064.35	----	2,039,831.25
合 计	300,489,849.85	1,020,064.35	----	301,509,914.20

注：公司对北京华普产业集团有限公司的资金占用费超过同期利率部分 1,020,064.35 元转入资本公积。

29、盈余公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,447,797.77	---	---	16,447,797.77
公益金	8,223,898.89	---	---	8,223,898.89

合 计	24,671,696.66	---	---	24,671,696.66
-----	---------------	-----	-----	---------------

30、未分配利润

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
期初余额	12,955,674.41	34,120,304.63
加：本年净利润	-62,868,044.75	1,092,231.68
其他转入	----	----
可供分配利润	-49,912,370.34	35,212,536.31
减：提取法定公积金	----	----
提取法定公益金	----	----
应付普通股股利	----	6,359,103.40
转作股本的普通股股利	----	15,897,758.50
期末余额	-49,912,370.34	12,955,674.41

31—1、主营业务收入、主营业务成本（母公司）

行业分类	2004 年度		2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农 业	2,969,714.78	1,982,850.35	14,483,009.45	3,641,130.43
工 业	----	----	7,292,096.35	7,085,598.36
合 计	2,969,714.78	1,982,850.35	21,775,105.80	10,726,728.79

注：本期主营业务收入较上期大幅下降，主要原因系控股子公司北京中地房产开发有限公司房地产项目的流动资金因国家宏观调控的影响出现了一些困难，为了力保房地产项目顺利建设，短期内放弃渔业及其他行业资金投入，导致部分单位无力继续经营，由此将所属单位改变生产经营形式主要采取承包经营形式，并用承包收入抵减职工买断款，由于职工买断金额较大，并且要求承包人一次性在承包上缴款中兑付存在困难，从而只得通过降低承包标准收取承包费，致使本年度收入大幅度下降。

31—2、主营业务收入、主营业务成本（合并）

行业分类	2004 年度		2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农 业	2,969,714.78	1,982,850.35	20,506,092.35	10,007,501.63
房地产	99,216,863.00	74,879,233.75	19,047,281.43	11,241,994.86
工 业	1,240,254.43	775,276.00	30,190,372.25	19,784,370.91
旅游业	803,545.83	673,705.45	6,654,645.07	5,221,433.43
合 计	104,230,378.04	78,311,065.55	76,398,391.10	46,255,300.83

注：公司前五名客户销售收入的总额为 31,981,530.00 元，占本期销售收入的 30.68%。

31—3、主营业务收入、主营业务成本（合并）

地区分类	2004 年度		2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
湖北省	5,013,515.04	3,431,831.80	57,351,109.67	35,013,305.97
北京市	99,216,863.00	74,879,233.75	19,047,281.43	11,241,994.86
合 计	104,230,378.04	78,311,065.55	76,398,391.10	46,255,300.83

注:本期主营业务收入较上期大幅上升,主要原因系本年控股子公司北京中地房地产开发有限公司销售商品房所致。

32、主营业务税金及附加

项 目	2004 年度	2003 年度
营业税	4,986,534.18	1,287,383.60
城建税	250,166.32	202,881.35
教育费附加	149,773.58	94,927.78
农业特产税	80,000.00	1,170,293.41
土地增值税	497,828.84	767,592.60
合 计	5,964,302.92	3,523,078.74

注:本期税金大幅度增加主要系北京中地房地产开发有限公司销售商品房计提税金。

33、其他业务利润

项 目	2004 年度			2003 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
家庭渔场上缴				20,100,772.6		19,416,248.5
				1	684,524.06	5
租 赁	7,788,674.85	8,226,993.22	-438,318.37	8,143,386.03	4,699,768.82	3,443,617.21
材料收入	----	----	----	27,490.00	----	27,490.00
副产品及其他	392,094.01	392,094.01	----	706,841.70	594,093.14	112,748.56
				28,978,490.3		23,000,104.3
合 计	8,180,768.86	8,619,087.23	-438,318.37	4	5,978,386.02	2

注:本期其他业务利润增加较大的原因见附件四—31 注解。

34、财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
-----	---------	---------

利息支出	14,189,161.82	14,186,619.39
减：利息收入	1,597,493.99	3,922,181.62
汇兑损失	----	-118,480.09
减：汇兑收益	53,658.52	---
手续费	3,925.20	376,898.80
合 计	12,541,934.51	10,522,856.48

35—1、投资收益（母公司）

项 目	2004 年度			2003 年度		
	成本法	权益法	合 计	成本法	权益法	合 计
股权投资收益	----	-19,709,534.68	-19,709,534.68	-495,554.96	-12,094,208.06	-12,589,763.02
债券投资收益	----	----	----	----	----	----
股权投资差额摊销	----	-21,059,263.52	-21,059,263.52	----	-20,803,916.58	-20,803,916.58
合 计	----	-40,768,798.20	-40,768,798.20	-495,554.96	-32,898,124.64	-33,393,679.60

35—2、投资收益（合并）

项 目	2004 年度			2003 年度		
	成本法	权益法	合 计	成本法	权益法	合 计
股权投资收益	1,947.45	1,575,876.84	1,577,824.29	-1,299.10	-495,554.96	-496,854.06
债券投资收益	----	----	----	----	----	----
联营或合营公司分配的利润	----	----	----	----	-311,337.23	-311,337.23
	-					
计提的长期投资减值准备	732,976.55	----	-732,976.55	-1,287,268.77		-1,287,268.77
	5					
股权投资差额摊销	----	-	-21,059,263.52		-20,803,916.58	-20,803,916.58
		21,059,263.52				
	-					
合 计	731,029.10	19,483,386.68	-20,214,415.78	-1,288,567.87	-21,610,808.77	-22,899,376.64
	0					

注：股权投资差额摊销见附注四-9 长期投资。

36、补贴收入

项 目	2004 年度	2003 年度
财政补贴	399,800.00	32,000,000.00

合 计	399,800.00	32,000,000.00
-----	------------	---------------

37、营业外收入

项 目	2004 年度	2003 年度
处理固定资产收入	2,904,420.13	1,236,940.90
赔偿款	----	135,148.50
其 他	68,404.00	87,483.47
合 计	2,972,824.13	1,459,572.87

38、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
无形资产减值准备	----	-4,364,196.19
罚款支出	85,203.21	71,966.38
捐赠支出	----	331,500.00
处理固定资产净损失	5,625,629.26	204,329.97
违约金	6,794,765.58	3,104,921.06
重组损失	7,181,723.10	----
其 他	272,110.08	108,165.27
合 计	19,959,431.23	-543,313.51

注：本期增加幅度较大主要系公司违约金、处理固定资产损失及重组损失等。

39、支付的其他与经营活动有关的现金 54,573,524.04 元。

其中：管理费用中支付的现金 4,785,382.88 元，营业费用中支付的现金 1,640,314.36 元，营业外支出 2,127,689.06 元，其他为往来增加。

五、关联方关系及其交易**(一) 存在控制关系的关联方**

公 司 全 称	注册地址	注册资本 (万元)	与本公司关系	经济性质
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	鄂州市凤凰南路莲花山风景区	9,297.00	第一大股东	有限责任公司
鄂州市武昌鱼生物药业有限公司	鄂州市武昌大道 97 号	9,434.00	子公司	有限责任公司
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	鄂州市蒲团乡 32 组	8,163.00	子公司	有限责任公司
鄂州市天元商贸有限责任公司	鄂城区南浦路 92 号	1,000.00	子公司	有限责任公司
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	鄂州市华容区武四湖	145.50	子公司	有限责任公司
北京中地房地产开发有限公司	北京市密云县工业开发区	4000.00	子公司	有限责任公司
鄂州莲花山康福旅游有限责任公司	鄂州莲花山	13,429.00	子公司	有限责任公司

湖北武华电子科技有限公司	鄂州市小桥村	6000.00	子公司	有限责任公司
--------------	--------	---------	-----	--------

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

公司名称	期初数	本年增加数	本期减少数	期末数
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	9,297.00			9,297.00
鄂州市武昌鱼生物药业有限公司	9,434.00			9,434.00
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	8,163.00			8,163.00
湖北楚臣科技投资有限责任公司	5,000.00			5,000.00
鄂州市天元商贸有限责任公司	1,000.00			1,000.00
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	145.50			145.50
北京中地房地产开发有限公司	4,000.00			4,000.00
鄂州莲花山康福旅游有限责任公司	13,429.00			13,429.00
湖北武华电子科技有限公司	6000.00			6000.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:万元)

公司名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	12,547.94	28.19%					12,547.94	28.19%
							4	
鄂州市武昌鱼生物药业有限公司	9,300.00	99.14%	125.50	0.77%			9,425.50	99.91%
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	8,000.00	98%	155.00	1.90%			8,155.00	99.90%
湖北楚臣科技投资有限责任公司	1,750.00	35%			1,750.00	35%		
鄂州市天元商贸有限责任公司	800.00	80%	198.00	19.80%			998.00	99.8%
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	143.00	98.3%					143.00	98.28%
北京中地房地产开发有限公司	2,040.00	51%					2,040.00	51%
鄂州莲花山康福旅游有限责任公司	13,129.00	97.77%					13,129.00	97.77%
湖北武华电子科技有限公司	5,800.00	96.67%					5800.00	96.67%

(四) 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系	持股比例(%)	经济性质
北京华普产业集团有限公司	股东	----	有限责任公司
北京中联普拓有限公司	股东	----	有限责任公司
北京华普国际大厦有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普吉安信息网络工程技术有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普吉安房地产顾问有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司

华普超市有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普科技企业有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普出租汽车公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普标准餐有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普兴业广告有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京华普道路泊车建设管理有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
青岛华普大厦有限责任公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
青岛华普商务会馆有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
青岛华普物业管理有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
青岛太平山华普索道有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
广州市华普大厦有限责任公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
郑州华普奥原电子泊车设备有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
武汉华普经济发展有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
华普智通系统有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
海南华普有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
北京天创道康电子科技发展有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司
武汉市易卡通商贸有限公司	关键管理人控制的其他企业	----	有限责任公司

（五）关联方交易

1、土地使用权

湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司将其拥有 20 块土地计 79,983.48 平方米土地的使用权租与湖北武昌鱼股份有限公司使用，湖北武昌鱼股份有限公司按市场原则与其签订《土地使用权租赁协议》，1999 年免缴租金，从 2000 年开始，湖北武昌鱼股份有限公司年付租金 100 万元，每 10 年可视情况调整租金标准，本年应支付 100 万元。2002 年 12 月 25 日双方签订《土地使用权租赁补充协议》，将原《土地使用权租赁协议》中第一条变更为湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司将本协议所列的共 16 块土地使用权租赁给湖北武昌鱼股份有限公司使用；土地租金从原《土地使用权租赁协议》规定的 2003 年由每年 100 万元变更为每年土地租金 22 万元，2003 年实际支付 22 万元。

2004 年 8 月 31 日，双方签订《土地使用权租赁补充协议书》，经双方确认，湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司出租的土地变更为 14 块，总面积为 38,881.00 平方米，变更后的土地年租金为

33.60 万元，湖北武昌鱼股份有限公司可一次性缴纳 2004 年 7 月至 2016 年 12 月止的租金，可以转账或现金方式支付，也可冲抵双方往来方式结账。

1、水面使用权

湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司将其拥有 16 块计 30,810 亩水面使用权租与股份公司使用,股份公司按市场原则与其签订《水面使用权租赁协议》，每年支付租金 120 万元，1999 年免缴租金，2000 年免缴 80%，2001 年免缴 60%，2002 年免缴 40%，2003 年免缴 20%，从 2004 年起全额缴付，并可每 10 年视情况调整租金标准，2003 年应支付 96 万元，实际支付 96 万元。

2004 年 8 月 31 日，双方签订《土地使用权租赁补充协议书》，经双方确认，湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司出租的土地变更为 8 块，总面积为 29,689.00 亩，变更后水面年租金为 80 万元，湖北武昌鱼股份有限公司可一次性缴纳 2004 年 7 月至 2016 年 12 月止的租金，可以转账或现金方式支付，也可冲抵双方往来方式结账。

3、商标使用权

湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司与股份公司签订《商标转让协议》，将“武昌鱼”商标无偿转让给股份公司使用，且股份公司对商标拥有专用权。

4、截至报告日止，公司累计对外担保金额 37894 万元人民币。

5、担保

北京华普产业集团有限公司提供 8867.24 万元保证担保，6000.00 万元质押担保，中联普拓提供 3600 万元质押担保。

6、关联方往来款项余额

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
预付账款：		
武汉市易卡通商贸有限公司	----	106,866,800.00
其他应收款：		
北京华普产业集团有限公司	19,493,199.94	55,395,974.76
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	2,277,787.67	5,283,938.12
北京中联普拓有限公司	6,833,316.83	6,638,758.49
武汉市易卡通商贸有限公司	3,811,892.00	3,811,892.00
北京华普朝阳超市有限公司	875,432.50	875,432.50
青岛太平山华普索道有限公司	67,311.30	67,311.30
郑州华普奥原电子泊车设备有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款：		
北京华普产业集团有限公司	121,209,979.10	429,794,866.77
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	14,005,000.00	6,880,000.00

北京华普朝阳超市有限公司	200,000.00	200,000.00
北京华普朝阳物业有限公司	5,457,658.87	3,732,383.20
北京华普科技企业有限公司	48,504,885.10	63,884,576.00
北京华普兴业广告有限公司	1,038,971.87	1,038,971.87
青岛华普商务会馆有限公司	603,976.14	603,976.14
郑州华普奥原电子泊车设备有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
青岛华普物业管理有限公司	1,583,178.30	1,105,451.50
北京华普吉安房地产顾问有限公司	200,000.00	200,000.00

六、对外担保

1、为湖北多佳股份有限公司提供 1 亿元担保，担保期限三年。

2、对公司控股子公司提供担保累计共计 11894 万元：为湖北武华电子科技有限公司向中国建设银行鄂州分行三年期 4000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限三年；为北京中地房地产开发有限公司向上海浦发银行北京分行安外支行贷款 7500 万元人民币提供担保，担保期限两年；为鄂州市武昌鱼生物药业有限公司向中国银行鄂州支行一年期流动资金贷款 394 万元人民币提供担保，担保期限一年。

3、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司将 一段土地 5053M² 及地上建筑物为华普超市有限公司在上海浦东发展银行北京分行朝阳支行贷款 6000 万元提供抵押担保，抵押期限为 2003 年 5 月 20 日至 2004 年 12 月 31 日；为北京华普产业集团有限公司在上海浦东发展银行北京分行朝阳支行贷款 10000 万元提供抵押担保，抵押期限为 2003 年 6 月 10 日至 2004 年 12 月 31 日。2005 年 4 月抵押物已变更为 一段土地 16000M²。抵押期至 2006 年 3 月 30 日。

七、或有事项

截至审计报告日止，公司不存在其他应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、票据贴现等将来可能损害公司利益的或有事项。

八、期后事项

1、湖北武昌鱼股份有限公司于 2005 年 1 月 30 日召开 2005 年第一次临时股东大会，会议审议通过出让公司拥有的鄂州莲花山康福旅游有限责任公司 97.77%的股权。

湖北武昌鱼股份有限公司于 2004 年 12 月 27 日以通讯方式召开二届十一次董事会，会议同意以 11900 万元出让湖北鄂州莲花山康福旅游有限责任公司(下称：莲花山公司)97.77%的股权：2004 年 12 月 21 日，公司与湖北鄂商(集团)股份有限公司签订了《出资转让协议》，拟转让持有的莲花山公司 97.77%的股权，转让价格 11900 万元。本次股权转让完成后，公司不再持有莲花山公司的股

权。董事会于 2005 年 1 月 30 日上午召开 2005 年第一次临时股东大会，对以上事项进行审议并通过。

截至审计报告日止，公司已办妥工商变更登记手续。

2、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司与中国船级社于 2005 年 2 月签订了一份商品房买卖合同，将一段地下第一层（建筑面积 4689.44M²）出售给中国船级社，总价为 33,666,978.60 元。

九、其他重要事项

1、2003 年 5 月，公司支付 3200 万元购买了位于葛店开发区的一宗 400 亩土地使用权，由于购买时公司承诺支付给开发区管委会代垫平整该块土地的相关费用未结清，管委会就将已办好至公司名下的该块土地的使用权证暂存放在管委会。截至审计报告日止，公司尚未投资建设；

2、按照国家有关规定：原料药和制剂生产企业于 2004 年 6 月 30 日前必须通过国家药品监督管理局组织的认证，否则一律停止生产，并依法取消《药品生产许可证》以及相应的药品生产批准文号，公司控股子公司鄂州市武昌鱼生物药业有限公司由于无法达到该规定，于本期已将《药品生产许可证》转让并暂停生产；

3、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司（以下简称“中地”）于 2004 年 5 月、12 月与中国船级社本期内签订了 3 个购买华普中心项目 4 号写字楼（一段），合同总建筑面积 29,033.007M²，总价为 38,655.00 万元；

4、从 2004 年起，公司的水产养殖经营形式全部变更为租赁经营，年租金收入约 200 多万元。

5、2004 年 3 月，公司控股子公司鄂州武昌鱼生物药业有限公司（甲方）和湖北鄂商（集团）股份有限公司（乙方）签定《资产出让协议》，根据鄂中会评字[2004]07 号评估报告和鄂中会财字[2004]82 号审计报告，将包括生产许可证、商标等无形资产在内的部分经营性资产及相关负债按净资产-4,873,150.45 元转让给乙方，此次资产转让损失 591,841.68 元；

6、2004 年，公司（甲方）与湖北鄂商(集团)股份有限公司（乙方）签订《资产出让协议》，将位于湖北省葛店经济技术开发区二号工业区厂房一幢及 26004.2 平方米土地一宗（账面净值 5,679,304.00 元）、位于鄂州市鄂城区南浦路 92 号商业用房（账面净值 10,834,400.00 元）分别按 2,970,592.00 元和 8,600,000.00 元转让给乙方，上述资产转让损失 5,579,494.56 元；

7、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司（以下简称“中地公司”）固定资产—房屋建筑物账面原值 147,045,700.00 元，账面净值 136,348,100 元，系中地公司置换入本公司前，由原中地公司控股股东北京华普产业集团有限公司根据董事会决议以增加资本公积的方式投入到中地房地产公司的房产，目前该房产所处的整栋大楼产权证正在办理之中，但截止至审计报告日该房屋建筑物产权证尚未办妥；

8、公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司（以下简称“甲方”）与上海浦东发展银行北京朝阳支行（以下简称“乙方”）、中国船级社（以下简称“丙方”）于 2004 年 6 月 29 日签订三方

协议，协议约定：丙方将根据 2004 年 5 月 30 日与甲方签订的《商品房买卖合同》（合同编号：633128）及补充协议，应支付给甲方的房价款中数额为 22876 万元的部分直接支付到甲方指定的北京天创道康电子科技有限公司（甲方关联方）的银行账户之内，甲方在乙方监控下使用该账户资金；同时乙方声明并保证，同意解除对上述购房合同标的物华普中心 4 号楼（段）的土地使用权及在建工程享有 16000 万元的抵押权；

9、中国爱地房地产开发有限公司（下称：爱地公司）与湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司（下称：武昌鱼集团）于 2004 年 12 月 21 日签署了《股份转让协议》，爱地公司以每股 1.7120 元人民币的价格受让武昌鱼集团持有的湖北武昌鱼股份有限公司（下称：武昌鱼）国有法人股 125479418 股（占武昌鱼股份总股本的 28.19%），转让价款合计 214820763.62 元人民币，还有待中国证券监督管理委员会批准。

以上股份转让完成后，爱地公司直接持有武昌鱼 125479418 股，占武昌鱼股份总股本的 28.19%，为武昌鱼的第一大股东；武昌鱼集团不再直接或间接持有武昌鱼股份，武昌鱼集团也不存在受托行使武昌鱼其他股东权利的情形。

10、审计署长沙特派办在 2004 年对公司 2003 年度会计报表审计进行了检查，经检查核实（1）公司控股子公司湖北武华电子科技有限公司通过合同预付给武汉市易卡通商务有限公司 10,686.70 万元，其中 8,175.70 万元由武汉市易卡通商务有限公司直接或间接付给公司大股东北京华普产业集团有限公司，该笔事项形成大股东占用资金；（2）公司的控股子公司北京中地房地产开发有限公司与北京华普产业集团有限公司、青岛华普大厦有限公司（北京中地房地产开发有限公司的控股子公司）三方签订“债务重组协议”（实质是债务互抵），公司在合并报表中冲减债权、债务 8,558.80 万元，相应冲回坏账准备 434.60 万元。

对上述事项公司在 2003 年年度中未披露，截止 2003 年 12 月 31 日，公司子公司北京中地房地产开发有限公司账面反映欠北京华普产业集团有限公司往来款 41,968.00 万元，此外上述（1）中大股东占用的资金已于 2004 年底通过原渠道归还给公司子公司湖北武华电子科技有限公司。

十二、备查文件目录

- （一）载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）在其他证券市场公布的年度报告文本。

董事长：傅小安
湖北武昌鱼股份有限公司
2005 年 4 月 25 日