

广东锦龙发展股份有限公司

二 五年半年度报告

二 五年八月十八日

## 重 要 提 示

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

公司董事长杨志茂先生、财务总监谭永富先生、财务部副经理张海梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

广东锦龙发展股份有限公司董事会

董事长（签名）：

二 五年八月十八日

# 目 录

第一节	公司基本情况.....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第三节	股本变动和股东情况.....	4
第四节	管理层讨论与分析.....	4
第五节	重要事项.....	5
第六节	财务报告（未经审计）.....	7
第七节	备查文件.....	7

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本事项

(一) 公司法定名称：广东锦龙发展股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG GOLDEN DRAGON DEVELOPMENT INC.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：锦龙股份

股票代码：000712

(三) 公司注册地址：广东省清远市经济开发试验区 2 号区内

公司办公地址：广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦

邮政编码：511518

公司网址：<http://www.jlgf.com>

公司电子信箱：[zqsw@jlgf.com](mailto:zqsw@jlgf.com)

(四) 公司法定代表人：杨志茂

(五) 公司董事会秘书：刘光芒

公司董事会证券事务代表：王子刚、温尚辉

联系地址：广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦

电话：0763-3369393

传真：0763-3362693

电子信箱：[zqsw@jlgf.com](mailto:zqsw@jlgf.com)

(六) 公司选定的信息披露报纸：证券时报

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

## 二、会计数据和业务数据摘要

(单位：人民币元)

	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比期初 增减(%)
流动资产	1,099,266,423.79	1,044,672,133.36	5.23
流动负债	736,627,973.75	822,025,061.96	-10.39
总资产	1,709,697,090.63	1,677,016,167.85	1.95
股东权益(不包含少数股东权益)	435,197,985.30	438,107,088.22	-0.66
每股净资产	2.86	2.88	-0.69
调整后的每股净资产	2.84	2.82	0.35
	2005年1月1日 -6月30日	2004年1月1日 -6月30日	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	4,642,812.95	4,781,230.30	-2.90
扣除非经常性损益后的净利润*	4,308,294.59	5,820,395.28	-25.98
净资产收益率(%) (全面摊薄)	1.067	1.092	-2.29
净资产收益率(%) (加权平均)	1.054	1.083	-2.68
每股收益(全面摊薄)	0.0305	0.0314	-2.87
每股收益(加权平均)	0.0305	0.0314	-2.87
经营活动产生的现金流量净额	7,509,346.17	28,220,535.50	-73.39
每股经营活动产生的现金流量净额	0.05	0.19	-73.68

### “扣除非经常性收益后的净利润”扣除项目及金额

项 目	金 额(元)
营业外收支净额	334,325.54
所得税影响数	192.82
合 计	334,518.36

说明：以上数据和指标计算依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号—半年度报告的内容与格式》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的规定。

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内公司股份总数及结构未发生变化。
- 二、截止 2005 年 6 月 30 日股东总数为 14458 人。
- 三、主要股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）

### （一）报告期末，公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	报告期内 增减	期末持股 数（股）	比例（%）	质押冻结 股份数量	股份类 别
1	东莞市新世纪科教拓展有限公司	-	45327866	29.76	45327866	法人股
2	东莞市荣富实业有限公司	-	44170342	29	44000000	法人股
3	广州市锦麟投资有限公司	-	24721356	16.23	24721356	法人股
4	梁燕容	-	284905	0.19		流通股
5	汤庆松	24300	261800	0.17		流通股
6	缪岳良	-	163600	0.11		流通股
7	刘杰	不详	157400	0.1		流通股
8	黄永华	9200	137370	0.09		流通股
9	左克	-	126040	0.08		流通股
10	冯涉强	不详	120000	0.08		流通股

注：1、前 10 名股东中的 3 名法人股股东相互之间及与其他流通股股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于一致行动人。

### 2、报告期末股份质押情况：

公司第一大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司将所持公司全部法人股 45,327,866 股，质押给东莞市凤岗农村信用社、东莞市石碣农村信用社。

公司第二大股东东莞市荣富实业有限公司将所持本公司法人股 21,000,000 股质押给华夏银行广州分行；将所持本公司法人股 23,000,000 股质押给广东发展银行东莞分行。

公司第三大股东广州市锦麟投资有限公司将所持本公司法人股 24,721,356 股，质押给深圳发展银行五洲支行。

## (二) 报告期末，公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	期末持有流通股数量	种类
1	梁燕容	284905	A股
2	汤庆松	261800	A股
3	缪岳良	163600	A股
4	刘杰	157400	A股
5	黄永华	137370	A股
6	左克	126040	A股
7	冯涉强	120000	A股
8	邹育伟	116339	A股
9	李恒河	100000	A股
10	张幼玉	100000	A股

注：未知前十名流通股股东间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于一致行动人。

四、报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变动。
- 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有变动。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营成果及财务状况简要分析

公司主要经营业务为房地产开发、牛仔布和化纤长丝的生产销售及自来水的生产销售。报告期内公司强化了内部经营管理和成本控制，保持了生产经营的持续稳定。公司上半年共完成主营业务收入 2.48 亿元，实现主营业务利润 5,341.32 万元，净利润 464.28 万元。

#### 1、报告期内公司的收入、利润增减变化情况 (单位：元)

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减金额	增减比例%
主营业务收入	247,604,376.80	227,631,647.14	19,972,729.66	8.77
主营业务利润	53,413,200.67	60,519,241.23	-7,106,040.56	-11.74
净利润	4,642,812.95	4,781,230.30	-138,417.35	-2.90
现金及现金等价物净增加额	52,501,913.05	-121,499,216.88	174,001,129.93	

#### 2、资产和股东权益增加变化情况 (单位：元)

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减金额	增减比例%
总资产	1,709,697,090.63	1,677,016,167.85	32,680,922.79	1.95
股东权益	435,197,985.30	438,107,088.22	-2,909,102.92	-0.66

## 二、报告期经营情况

(一) 占报告期主营业务收入及成本分产品列示如下 (单位: 元)

行业	产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
房地产	商品房	90,971,402.00	48,453,073.96	46.74
纺织	纺织品	116,735,263.00	114,867,665.04	1.60
自来水	自来水	34,139,624.14	22,319,401.06	34.62
酒店	住宿、餐饮	5,758,087.66	1,970,532.54	65.78

(二) 公司主营业务收入按地区分布的构成情况 (单位: 元)

地区	主营业务收入	主营业务利润
华南地区	247,604,376.80	53,413,200.67

(三) 报告期内, 公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内, 公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况。

(五) 经营中的问题与困难

2005 年上半年, 公司房地产业务面临国家宏观调控政策的影响, 我公司的房地产项目的建设和销售进度均受到一定程度的影响, 公司采取了加强内部管理、完善销售制度等措施, 取得了一定的成效; 公司纺织业务受市场竞争激烈和原材料价格上涨的影响, 导致公司控股子公司清远冠龙纺织有限公司经营压力较大, 该公司采取并深化产品的研究和开发、完善产品销售奖励措施、严格成本控制等办法, 在一定程度上扭转了经营中的不利局面。

## 三、公司投资情况

(一) 公司在报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到本报告期内的情况。

(二) 公司在报告期内无重大非募集资金的投资、进度及收益情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内, 根据中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》(证监发[2004]118号)、《深圳证券交易所股票上市规则》(2004年修订)和《公司章程》的有关规定, 公司针对对外担保、网络投票等方面对《公司章程》进行了修订完善, 并经公司董事会和股东大会审议通过。报告期内, 公司治理结构符合中国证监会有关规范性文件的要求。

### 二、公司利润分配方案 and 执行情况



公司 2004 年度派息方案为：以 2004 年末总股本 152,311,524 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），扣除 10% 的个人所得税后，社会公众股中的个人股股东实际每 10 股派发 0.45 元现金红利，社会公众股中的机构投资者和法人股股东，实际每 10 股派发 0.50 元现金红利。公司已于 2005 年 7 月 21 日在《证券时报》上刊登派息实施公告，股权登记日为 2005 年 7 月 28 日，除息日为 2005 年 7 月 29 日。社会公众股已于 2005 年 7 月 29 日派发完毕。

三、2005 年中期，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内，公司无重大关联交易事项。

七、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司资产托管、承包、租赁本公司资产的事项。

八、公司担保事项

报告期内，公司按照中国证监会证监发[2003]56 号文要求，没有为控股股东及任何非法人单位或个人提供担保。具体公司担保事项情况如下（单位：元）：

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
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	75,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	266,460,000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	266,460,000.00
担保总额占公司净资产的比例	61.23%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

公司对外担保均为对控股子公司担保，并履行了相关审批程序，符合法律法规和公司章程的规定。

九、报告期内，公司没有向控股股东及其子公司提供资金，也没有发生与控股股

东之间购销商品、提供劳务的关联交易。

十、报告期内，公司无重大委托他人进行现金资产管理的情形。

十一、报告期内，公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未作出对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十二、报告期内公司无其他未披露的重大事项。

## **第六节 财务报告（未经审计）**

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

## **第七节 备查文件**

一、载有董事长签名的半年度报告文本；

二、载有法定代表人、财务总监、会计主管签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

四、公司章程文本。

广东锦龙发展股份有限公司董事会

二 五年八月十八日

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 会计报表附注

2005 年 1—6 月

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为单位)

### 一、公司的基本情况:

广东锦龙发展股份有限公司(原名为“广东金泰发展股份有限公司”,以下简称本公司)系经广东省人民政府办公厅以粤办函(1997)11号文、中国证券监督管理委员会证监发字(1997)87号、88号文批准于1997年4月9日设立的股份有限公司,由清远市纺织工业总公司、清远金泰化纤股份有限公司、清远市奥美制衣厂、清远市远德针织制衣厂及深圳市清泰威贸易公司共同发起向本公司投入资本总额计150,288,845.32元,其中股本50,096,300.00元,资本公积金100,192,545.32元;同时向社会公开发行人民币普通股16,707,000股(含公司职工股1,670,700股),共募集资金121,626,960.00元(未扣除发行费用),其中转入股本16,707,000.00元,其余资金转入资本公积。本公司实收股本为66,803,300.00元。领取了注册号为“23112910-0”的企业法人营业执照。

根据本公司2000年度股东大会决议,本公司名称变更为现名,于2001年7月16日获广东省工商行政管理局核准。

2001年12月21日,经广东省工商行政管理局核准,本公司经营范围变更为:纺织、化纤长丝生产、房地产开发。换领了新的企业法人营业执照,注册号为4400001000152。

本公司经多次以资本公积金、未分配利润转增股本,截至2005年6月30日止本公司实收股本为152,311,524.00元。

本公司经营范围:实业投资、房地产开发(凭资质经营,有效期至2005年10月31日)

### 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:

#### 1、会计制度:

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2、会计年度:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则:

本公司以权责发生制为记账基础,除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外,各项资

产以取得或购建时发生的实际成本计价。

#### 5、外币业务折算方法：

本公司发生外币业务时，按当月一日中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合，由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

#### 6、外币报表的折算方法：

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为母公司记账本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，按照合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币，有关长期资产、长期负债的增减项目，按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币，有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

#### 7、现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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：

本公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，按投资类别的市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

#### 9、坏账核算方法：

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

- (1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息，于结算日对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分

析法计提坏账准备，并计入当年度损益账项，其计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

#### 10、存货核算方法：

本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工产品、自制半成品、在产品、库存商品、开发产品、在建开发产品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。本公司房地产开发项目的成本归集方法：开发项目时按不同的成本对象—住宅、商铺、写字楼、别墅等开发产品明细进行归集各自的成本，并按成本对象的直接成本费用直接计入该产品成本中，不能直接分辨成本对象项目的成本费用明细按相应的比例来分配。

本公司存货的取得按实际成本计价，存货的发出采用加权平均法核算。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

#### 11、长期投资核算方法：

##### (1) 长期股权投资核算方法：

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对房地产项目公司按实际拥有的权益合并。对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。在确认被投资单位发生的净亏损时，以股权投资账面价值减记至零为限，对被投资单位除净损益以外的所有者权益的变动，按持股比例计算应享有的份额调

整投资的账面价值。当被投资单位宣告分派的利润或现金股利时，按持股比例计算应享有的份额减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为长期股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。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，同时增加投资成本和资本公积。

#### (2) 长期债权投资核算方法：

本公司长期债权投资按取得时初始投资成本入账。长期债券投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为初始投资成本入账，初始投资成本减去未到期债券利息与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时按直线法分期摊销。长期债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

#### (3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

本公司期末对长期投资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的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

#### 12、委托贷款核算方法：

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

#### 13、固定资产计价及折旧方法：

本公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2000 元以上，使用期限超过两年的物品。

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值（原值的 5%）确定折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	35-40 年	2.38%-2.71%
机器设备	12 年	7.92%
运输设备	8 年	11.88%
其他设备	5 年	19%
固定资产装修	5 年	19%

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额（指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者）低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

#### 14、在建工程核算方法：

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

本公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

#### 15、借款费用的会计处理方法：

本公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产或房地产项目达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用（除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外）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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

#### 16、无形资产计价及摊销政策：

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销（如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限），无规定受益期且无法律规定年限的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

#### 17、长期待摊费用摊销方法：

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 18、应付债券的核算方法：

本公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

#### 19、收入确认原则：

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。



#### 20、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 21、合并会计报表的编制方法：

本公司合并会计报表根据财政部财会字（1995）11号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时，将本公司拥有其过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据，对各项项目逐项合并而成。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

### 三、税项：

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

#### 1、增值税：

本公司按应税收入计算增值税，税率为17%、6%、4%。其中：

（1）本公司之子公司清远市自来水有限责任公司根据财政部国家税务总局财税字第015号“关于自来水征收增值税问题的通知”文的规定按6%的税率计征增值税。

（2）本公司之子公司清远市自来水工程有限责任公司属小规模纳税人，销售建筑材料按4%的税率计征增值税。

（3）其余公司按应税收入计销项税，税率为17%，按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

#### 2、营业税：

除本公司之子公司清远市自来水工程有限责任公司按工程收入的3%计缴外，其余的按应税营业收入的5%计缴。

3、城市维护建设税：按应纳流转税额的7%计缴；教育费附加：按应纳流转税额的3%计缴，其中清远冠龙纺织有限公司、冠富（清远）化纤厂有限公司、广州正信投资顾问有限公司为中外合资经营企业，无须缴纳城市维护建设税和教育费附加。

#### 4、企业所得税：

按应纳税所得额的33%计缴。其中本公司之子公司广州锦城房地产发展有限公司经广州市东山区地方税务局以穗地税东征批（2004）800451号文核定2004年度采用核定征收方式申报缴纳企业所得税，核定应税所得率为9%。

#### 四、控股子公司及合营企业：

##### 1、本公司的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
清远市自来水有限责任公司	清远市	88,521,439.95	70,817,151.96	80%	自来水生产和供应
清远市自来水工程有限责任公司	清远市	6,800,000.00	5,701,272.90	80%	管道工程专业、消防设施工程专业承包三级，销售建筑材料
广州正信投资顾问有限公司	广州市	20,000,000.00	150,797,697.20	85%	对外投资业务
清远冠龙纺织有限公司	清远市	120,000,000.00	90,000,000.00	75%	生产色织棉布、化纤布、坯布产品及针织服装、自营用代理各类商品技术的进出口
清远市华冠大酒店有限公司	清远市	1,000,000.00	850,000.00	97%	旅游业；中西餐制售；商务服务；台球、卡拉OK等
东莞市富麟实业有限公司	东莞市	88,000,000.00	107,886,453.00	95.5%	房地产开发，房地产投资，物业管理，实业项目投资
东莞市富鹏置业有限公司	东莞市	32,000,000.00	22,604,334.41	95.5%	房地产投资、物业管理
清远市锦诚水质检测有限公司	清远市	1,600,000.00	320,000.00	84%	水质检测
冠富(清远)化纤厂有限公司	清远市	40,850,000.00	35,089,270.07	56.25%	制造、加工、销售各种规格的涤纶长丝、化纤织轴、化纤布、化纤服装及其他化纤原料和纺织原料
广州市锦城房地产发展有限公司	广州市	8,000,000.00	4,800,000.00	51%	房地产开发

##### 备注：

(1) 东莞市富麟实业有限公司由本公司和本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司分别持有 70%和 30%的股份。

(2) 东莞市富鹏置业有限公司由本公司和本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司分别持有 70%和 30%的股份。

(3) 清远市华冠大酒店有限公司由本公司和本公司之子公司清远市自来水有限责任公司分别持有 85%和 15%的股份。

(4) 清远市锦诚水质检测有限公司由本公司和本公司之子公司清远市自来水有限责任公司

分别持有 20%和 80%的股份。

(5)冠富(清远)化纤厂有限公司由本公司之子公司清远冠龙纺织有限公司持有 75%的股份。

(6)广州市锦城房地产发展有限公司系经广州市工商行政管理局核准的房地产项目开发公司,本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司拥有 60%股权。根据广州正信投资顾问有限公司与中共广东省委办公厅工会委员会(下称省委办工会)及广州中海房地产发展有限公司三方签定的有关合作开发农林礼堂地段房地产项目合同、合作经营广州市锦城房地产发展有限公司合同及相关补充合同的规定,省委办工会提供开发用地 7,956 平方米开发“东山锦轩大厦”项目,采用成立项目公司广州市锦城房地产发展有限公司进行运作,合作合同约定开发项目完工后利润分配方案是以实物方式分配,当项目容积率在 8 和 8 以下时,省委办工会与本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司以对应部分的建筑物按 3.5:6.5 的比例分配,同时省委办工会不再享有项目公司的剩余权益;另广州中海房地产发展有限公司拥有项目公司 5%的权益全部归广州正信投资顾问有限公司,故广州正信投资顾问有限公司实质拥有扣除实物分配给省委办工会后的广州市锦城房地产发展有限公司 100%的权益。

## 2、本年度合并范围的变更情况：

上述控股子公司均列入本年度合并报表范围。

## 五、合并会计报表主要项目注释：

### 1、货币资金：

项目	期 末 数		年 初 数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金—人民币		439,957.36		548,403.02
银行存款—港币	440.98	468.01	1,340.98	1,368.01
银行存款—美元	42.00	345.02	42.00	345.02
银行存款—人民币		31,374,916.75		12,763,658.04
其他货币资金		81,000,000.00		47,000,000.00
合 计		112,815,687.14		60,313,774.09

注：

其他货币资金是： 本公司办理应付银行承兑票据而存入华夏银行广州越秀支行的保证金 800 万元； 本公司之子公司冠龙纺织有限公司存于兴业银行广州环市东支行定期存款 6,300 万

元，为办理商业承兑汇票贴现的保证金； 本公司之子公司冠龙纺织有限公司存入兴业银行广州环市东支行定期存款 1,000 万元，为该公司短期借款 3,000 万元的质押物。

## 2、短期投资：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	500,000.00	---		---
合 计	500,000.00	---		---

注：

- (1) 本公司短期投资变现不存在重大限制。
- (2) 上述基金为华夏银行长城货币市场基金，总额为 50 万基金单位。

## 3、应收账款：

(1) 账龄分析：

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	15,590,215.38	69.65%	848,738.63	18,053,961.85	73.04%	848,738.63
一至二年	3,653,763.35	16.32%	384,680.79	3,846,807.92	15.56%	384,680.79
二至三年	2,942,703.83	13.14%	523,620.20	2,618,100.98	10.59%	523,620.20
三至四年	200,109.98	0.89%	60,033.00	200,109.98	0.81%	60,033.00
五年以上						
合计	22,386,792.54	100%	1,817,072.62	24,718,980.73	100%	1,817,072.62

(2) 期末欠款前五名金额合计 11,414,499.76 元，占总额的 50.99%。

(3) 应收账款中无含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、其他应收款：

(1) 账龄分析：

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	12,869,627.73	63.41%	261,281.36	6,453,507.74	74.64%	261,281.36
一至二年	5,388,013.62	35.05%	7,994.95	1,331,432.66	15.40%	7,994.95
二至三年	1,000.00	0.01%	124,411.55	622,057.77	7.20%	124,411.55
三至四年	---	0.00%	27,743.31	92,477.69	1.07%	27,743.31
四至五年	---	0.00%	225.00	450.00	0.01%	225.00
五年以上	235,371.85	1.53%	144,944.16	144,944.16	1.68%	144,944.16
合计	18,494,013.20	100%	566,600.33	8,644,870.02	100%	566,600.33

(2) 年末欠款前五名金额合计 9,643,555.01 元，占总额的 53.79%。

(3) 其他应收款中无含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位欠款。

#### 5、预付账款：

(1) 账龄分析：

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,292,474.79	21.91%	1,970,233.14	7.04%
一至二年	25,984,000.00	78.08%	25,743,386.15	92.01%
二至三年			265,300.00	0.95%
合计	33,276,474.79	100%	27,978,919.29	100%

(2) 预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 本公司已与清远市职业技术学院签订协议收购原清远市师范学校资产，已预付 500 万元，剩余的预付清远市财政局资产收购款 2,074 万元，待收购完成后结算。

**6、存货：**

(1) 项目	年 末 数		年 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	29,644,832.45	---	21,241,846.95	---
委托加工材料	184,655.86	---	101,833.36	---
在产品	3,801,657.82	---	4,044,114.03	---
自制半成品	1,920,946.55	---	1,981,948.72	---
产成品	15,948,275.68	---	19,088,938.22	---
开发成本	512,345,502.56	---	515,471,082.59	---
开发产品	107,020,041.97	---	107,901,566.87	---
出租开发产品	241,656,804.51	---	243,647,333.45	---
低值易耗品	40,572.07	---	4,446,053.98	---
合 计	912,563,289.47	---	917,924,718.17	---

注：本公司存货不存在计提存货跌价准备的情况。

(2) 上述开发成本中的土地 443,570.65 平方米、账面价值 288,135,103.47 元和在建开发产品锦轩大厦商铺及车库账面价值 348,676,846.48 元已作为本公司及本公司之子公司向银行借款的抵押物。

**7、待摊费用：**

类 别	期末数	年初数	年末余额结存原因
税金		6,989,710.84	
路桥费	22,025.00	151,834.57	属 2005 年度费用
财产保险费	111,925.69	169,213.23	属 2005 年度费用
利息	1,439,184.99	---	属 2005 年度费用
其他	43,380.15	163,785.37	属 2005 年度费用
合 计	1,616,515.83	7,474,544.01	

注：

待摊费用大幅下降主要原因是：本公司之子公司东莞市富麟实业有限公司和东莞市富鹏置业有限公司开发项目蓝山锦湾花苑上年度按规定计提的预收房款税金，本年度因预收帐款已结转销售收入，从而相应的税金转入当期损益。

### 8、长期股权投资：

(1) 项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	170,172,913.68	---		9,993,970.59	160,178,943.09	---
其他股权投资		---	2,100,000.00		2,100,000.00	---
合计	170,172,913.68	---	2,100,000.00	9,993,970.59	162,278,943.09	---

#### (2) 对子公司的投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单		年初投资 余额	本期增加 投资额	本期权 益增减额	本期分得 的现金红 利	累计权益 增减额	期末投资 余额	备注
		位注册资本 比例	初始投资额							
清远市自来水有限 责任公司	长期	80%	-5,833,154.47	-3,499,892.70	---	291,657.71	---	2,624,919.49	-3,208,234.99	股权投资 差额
广州正信投资顾问 有限公司	长期	85%	138,789,217.09	106,369,486.23	---	-6,939,460.86	---	-39,359,191.72	99,430,025.37	股权投资 差额
冠富(清远)化纤 厂有限公司	15年	56.25%	5,084,050.00	4,745,113.34	---	-169,468.32	---	-508,404.98	4,575,645.02	股权投资 差额
东莞市富麟实业有 限公司	长期	95.5%	66,123,505.00	62,266,300.51		-3,151,887.08	---	-7,009,091.57	59,114,413.43	股权投资 差额
东莞市富鹏置业有 限公司	长期	95.5%	291,906.30	291,906.30		-24,812.04	---	-24,812.04	267,094.26	股权投资 差额
合 计			204,455,523.92	170,172,913.68		-9,993,970.59	---	-44,276,580.82	160,178,943.09	

其中：长期股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本期摊销额	期末余额
清远市自来水有限责任公司	-5,833,154.47	10年	-3,499,892.70	-291,657.71	-3,208,234.99
广州正信投资顾问有限公司	138,789,217.09	10年	106,369,486.23	6,939,460.86	99,430,025.37
冠富（清远）化纤厂有限公司	5,084,050.00	15年	4,745,113.34	169,468.32	4,575,645.02
东莞市富麟实业有限公司	66,123,505.00	10年	62,266,300.51	3,151,887.08	59,114,413.43
东莞市富鹏置业有限公司	291,906.30	10年	291,906.30	24,812.04	267,094.26
合计	204,455,523.92		170,172,913.68	9,993,970.59	160,178,943.09

长期股权投资差额形成原因是：

本公司2000年12月28日受让清远市自来水有限责任公司80%股权所支付的股权受让价款与收购基准日所享有清远市自来水有限责任公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司2002年9月受让广州正信投资顾问有限公司85%股权所支付的股权受让价款与收购基准日所享有广州正信投资顾问有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司之子公司清远冠龙纺织有限公司2003年12月31日受让冠富（清远）化纤厂有限公司75%股权所支付的股权受让价款与收购基准日所享有冠富（清远）化纤厂有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司及本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司2004年4月23日受让东莞市富麟实业有限公司70%和30%股权所支付的股权受让价款与收购基准日享有东莞市富麟实业有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司及本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司2004年10月11日受让东莞市富鹏置业有限公司70%和30%股权所支付的股权受让价款与收购基准日享有东莞市富鹏置业有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

长期股权投资差额的摊销方法为：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的按10年摊销。

(3) 其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
清远市农村信用合作社	长期	2.76%	2,100,000.00		2,100,000.00		2,100,000.00
合计			2,100,000.00		2,100,000.00		2,100,000.00



## 9、固定资产及折旧：

### (1) 固定资产原价：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	264,862,512.06	1,075,487.89		265,493,236.25
专用设备	199,285,973.86	1,821,014.47	157,940.00	201,393,812.03
运输设备	14,098,536.36	6,568.00	---	14,105,104.36
其他设备	10,113,498.53	71,023.00	---	10,184,521.53
固定资产装修	1,003,016.16			1,003,016.16
固定资产改良	3,533,613.07	---	---	3,533,613.07
合 计	492,897,150.04	2,974,093.36	157,940.00	495,713,303.40

### (2) 累计折旧：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	46,160,246.29	4,336,378.94	96,178.35	50,400,446.88
专用设备	39,369,571.95	12,132,653.52	62,691.53	51,439,533.94
运输设备	5,293,993.63	710,961.72	---	6,004,955.35
其他设备	2,302,484.14	812,353.57	---	3,114,837.71
固定资产装修	115,075.56	570,220.32	---	685,295.88
固定资产改良	710,327.96	-----	-----	710,327.96
合 计	93,951,699.53	18,562,568.07	158,869.88	112,355,397.72
固定资产净值	398,945,450.51			383,357,905.68

固定资产本期增加中在建工程转入 862,610.26 元。

固定资产中的房屋及建筑物原值 21,136 万元和专用设备原值 17,712 万元已作为本公司及子公司向银行借款的抵押物。

### 10、在建工程：

工程项目	资金来源	年初数		本期增加		本期转入固定资产		其他减少数	期末数	
		金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额		金额	其中：利息资本化金额
供水设施维修工程	自筹	233,728.93	---	7,028,278.26	---	311,358.46	---	100,000.00	6,850,648.73	-
办公楼及厂区维修工程	自筹	---	---	600.00	---	---	---	---	600.00	-
设备安装工程	自筹	621,043.03	---	343,543.80	---	531,043.03	---	23,943.80	409,600.00	-
其他工程	自筹	3,534,987.29	---	147,000.00	---	20,208.77	---	3,606,368.75	55,409.77	-
合计		4,389,759.25	---	7,519,422.06	---	862,610.26	---	3,730,312.55	7,316,258.50	---

### 11、无形资产：

种类	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	摊销年限
土地使用权	购买	60,113,010.89	57,319,492.76	---	---	653,307.57	3,446,825.70	56,666,185.19	41-69
财务软件	购买	136,350.00	101,275.00	---	---	9,175.00	44,250.00	92,100.00	2
包装系统软件	购买	20,000.00	17,666.69	---	---	1,999.98	4,333.29	15,666.71	5
合计		60,269,360.89	57,438,434.45	---	---	664,482.55	3,495,408.99	56,773,951.90	

注：

(1) 本公司年末对各项无形资产进行检查，无证据表明各项无形资产有减值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(2) 上述无形资产中的土地使用权均已作为向银行借款的抵押物。

## 12、长期待摊费用：

种类	原始发生额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
电力增容费	1,606,140.00	321,228.00	---	---	160,614.00	1,445,526.00	160,614.00	1年
开办费	1,353,546.02	1,002,856.63		---	1,002,856.63	1,353,546.02		---
其他	609,742.97	73,391.97		---	12,127.44	548,478.44	61,264.53	1年
合计	3,569,428.99	1,397,476.60			1,175,598.07	3,347,550.46	221,878.53	

## 13、短期借款：

借款种类	期末数	年初数
抵押借款	133,000,000.00	45,000,000.00
担保借款	130,000,000.00	190,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	293,000,000.00	265,000,000.00

注：

(1) 抵押借款是以本公司房屋建筑物、机器设备、土地使用权作为抵押物。

(2) 质押借款是由本公司股东东莞市荣富实业有限公司以锦龙股份 2,100 万股为本公司提供担保。

(3) 担保借款是由本公司第一大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、本公司及本公司之子公司冠富（清远）化纤厂有限公司提供担保。

## 14、应付票据：

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	140,000,000.00	115,000,000.00
合 计	140,000,000.00	115,000,000.00

注：应付票据期末比年初增加 25,000,000.00 元，主要原因是增加以银行承兑汇票支付购货款。

**15、应付账款：**

(1) 账龄分析：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,830,830.71	77.38%	26,139,263.60	65.22%
一至二年	4,367,648.54	12.14%	10,992,485.24	27.43%
二至三年	555,321.16	1.54%	2,565,503.67	6.40%
三年以上	3,216,447.39	8.94%	382,208.84	0.95%
合计	35,970,247.80	100%	40,079,461.35	100%

(2) 应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

**16、预收账款：**

(1) 账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	21,587,097.44	100%	105,032,710.37	100%
一至二年				
二至三年	---	---		
三年以上	---	---		
合计	21,587,097.44	100%	105,032,710.37	100%

(2) 预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

**17、应付工资：**

项 目	期末数	年初数
职工工资	2,841,363.26	2,213,685.17
合 计	2,841,363.26	2,213,685.17

### 18、应付股利：

主要投资者	年末数	年初数
广州市锦麟投资有限公司	1,236,067.80	1,236,067.80
香港永诚实业发展有限公司	6,254,076.56	1,441,257.58
清远市永耀实业有限公司	936,825.38	1,482,448.97
东莞市新世纪科教拓展有限公司	2,266,393.30	
东莞荣富实业有限公司	2,208,517.10	
社会公众股	1,904,598.00	
合计	14,806,478.14	4,159,774.35

注：本公司之子公司广州正信投资顾问有限公司、清远市自来水有限责任公司、清远市自来水工程有限责任公司分配 2004 年度利润。

### 19、应交税金：

税种	年末数	年初数
营业税	9,595,937.25	9,376,344.15
增值税	630,489.90	1,503,756.17
城市维护建设税	580,045.07	582,590.19
个人所得税	37,034.59	121,225.68
企业所得税	12,680,179.73	11,131,754.47
土地增值税	1,362,230.37	907,373.34
房产税	496,131.18	1,314,026.10
印花税	0.00	146,442.78
文化建设事业费	3,984.92	5,225.25
土地使用税	6,780.26	11,411.36
合计	25,392,813.27	25,100,149.49

注：适用税率详见附注三。

### 20、其他未交款：

税种	年末数	年初数
教育费附加	330,491.65	220,841.31
堤围（防洪）费	224,480.93	331,104.49
副食品价格调节基金	8,376.00	6,796.00
合计	563,348.58	558,741.80

注：适用税率详见附注三。

## 21、其他应付款：

(1) 账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,570,357.39	37.83%	16,998,676.28	31.97%
一至二年	1,888,354.31	3.16%	1,115,314.43	2.10%
二至三年	35,126,989.27	58.87%	35,022,839.46	65.87%
三年以上	81,112.19	0.14%	31,313.57	0.06%
合计	59,666,813.16	100%	53,168,143.74	100%

(2) 期末欠款余额较大的单位列示如下：

单位名称	金额	性质或内容	账龄
中共广东省委办公厅物业管理处	30,000,000.00	暂扣搬迁费作保证金	2-3年
佛山市南海锦龙贸易有限公司	5,442,335.80	暂借款	1年以内
东莞市恒生实业有限公司	2,000,000.00	暂借款	1年以内
清远市广州后花园有限公司	1,500,000.00	暂借款	1年以内
清远市环卫处	1,044,025.00	代收代付垃圾处理费	1年以内
合计	39,986,360.80		

(3) 其他应付款中无欠持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 22、预提费用：

种类	期末数	年初数	期末余额结存原因
利息	17,530.19	354,828.16	尚未支付
水电费	1,188,163.98	1,526,347.28	尚未支付
其他		35,372.60	尚未支付
合计	1,205,694.17	1,916,548.04	

## 23、一年内到期的长期负债：

### (1) 一年内到期的长期借款：

借款种类	币种	年末数	年初数
担保借款	人民币	---	
抵押借款	人民币	139,460,000.00	207,760,000.00
质押借款	人民币	---	
小 计		139,460,000.00	207,760,000.00

### (2) 注：

一年内到期的长期借款减少主要是到期已还款 3330 万元和转入长期借款 3500 万元。

抵押借款是以本公司机器设备、土地使用权作为抵押物，其中本公司之子公司清远市自来水有限责任公司 1,100 万元长期借款还以本公司拥有的该公司 80%的股权和该公司水费收益权为质押物。

## 24、长期借款：

借款种类	币种	期末数	年初数
抵押借款	人民币	462,000,000.00	332,000,000.00
国债转贷		4,000,000.00	4,000,000.00
合 计		466,000,000.00	336,000,000.00

### 注：

(1) 银行借款大幅增加主要原因是本年度增加对房地产的投入和增加技改资金的投入，而相应增加银行借款。

(2) 抵押借款是以本公司存货、房屋建筑物、机器设备、土地使用权作为抵押物。

## 25、长期应付款：

单位名称	币种	年末数	年初数
广州市纺织品进出口集团公司	人民币	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计		7,000,000.00	7,000,000.00

注：长期应付款是本公司之子公司清远冠龙纺织有限公司委托广州市纺织品进出口集团公司进口纺织设备，由该公司提供的卖方信贷，清远冠龙纺织有限公司承诺 2006 年 12 月 31 日前偿付全部款项。

## 26、股本：

	年初数	本期变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	114,219,564.00	---	---	---	---	---	114,219,564.00
其中：							
国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	114,219,564.00	---	---	---	---	---	114,219,564.00
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	---	---	---	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---	---	---	---
未上市流通股份合计	114,219,564.00	---	---	---	---	---	114,219,564.00
二、已上市流通股份	38,091,960.00	---	---	---	---	---	38,091,960.00
1、人民币普通股	---	---	---	---	---	---	---
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	38,091,960.00	---	---	---	---	---	38,091,960.00
三、股份总数	152,311,524.00	---	---	---	---	---	152,311,524.00

注：

(1) 上述实收股本业经广东正中会计师事务所粤会所验字(1999)第 30873 号验资报告验证确认。

(2) 上述境内法人持有股份中的 114,049,222 股占总法人持有股份的 99.85%已质押。

## 27、资本公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	158,958,143.31	---	---	158,958,143.31
接受捐赠非现金资产准备	---	---	---	---
股权投资准备	2,037,037.93	---	---	2,037,037.93
其他资本公积	480,000.00	63,660.33	---	543,660.33
合 计	161,475,181.24	63,660.33	---	161,538,841.57



28、盈余公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,738,444.25	4,144,162.84	---	23,882,607.09
法定公益金	15,230,690.38	2,072,821.91	---	17,303,512.29
任意盈余公积	6,475,977.12	---	---	6,475,977.12
合 计	41,445,111.75	6,216,984.75	---	47,662,096.50

29、未分配利润：

项 目	本期数	年初数
本年净利润	4,642,812.95	6,554,188.34
加：年初未分配利润	82,875,271.23	90,760,079.92
减：提取法定盈余公积	4,144,162.84	677,143.74
提取法定公益金	2,072,821.91	338,571.87
提取任意盈余公积	---	5,807,705.22
应付普通股股利	7,615,576.20	7,615,576.20
年末未分配利润	73,685,523.23	82,875,271.23

30、主营业务收入和主营业务成本：

(1) 项 目	本期累计数		上年同期累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售收入	90,971,402.00	48,453,073.96	71,495,100.00	23,736,373.20
纺织品销售收入	116,735,263.00	114,867,665.04	120,357,898.84	115,483,201.37
水费收入	18,056,794.03	10,594,250.04	16,404,353.98	8,569,910.04
自来水工程收入	16,082,830.11	11,725,151.02	19,374,294.32	14,661,775.48
酒店收入	5,758,087.66	1,970,532.54	---	---
合 计	247,604,376.80	187,610,672.60	227,631,647.14	162,451,260.09

**31、主营业务税金及附加：**

项 目	计缴标准	本年累计数	上年同期累计数
营业税	5%	5,431,311.83	4,224,735.99
城建税	7%	358,639.32	311,453.98
教育费附加	3%	236,030.13	124,955.85
防洪费	1.3‰	81,751.00	
土地增值税	0.7%	454,857.03	
文化事业建设费		17,914.22	
合 计		6,580,503.53	4,661,145.82

**32、其他业务利润：**

项 目	本期累计数	上年同期累计数
清洗、排污等收入	30,182.00	46,511.95
废料销售	835,575.39	85,421.67
其他	93,122.73	1,655,442.33
合 计	958,880.12	1,787,375.95

**33、管理费用：**

项 目	本期累计数	上年同期累计数
管理费用	17,751,567.59	20,998,363.96

**34、财务费用：**

项 目	本期累计数	上年同期累计数
利息支出	13,231,442.80	18,474,559.75
减：利息收入	684,430.04	1,425,933.79
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
其他	72,582.21	154,733.78
合 计	12,619,594.97	17,203,359.74

注：利息收入主要为定期存款利息收入。

### 35、投资收益：

类 别	本期累计数	上年同期累计数
基金投资收益		332,351.70
股权转让收益		-830,000.00
联营或合营公司分配来的利润	---	---
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	---	---
股权投资差额摊销	-9,993,970.59	-7,588,712.34
合 计	-9,993,970.59	-8,086,360.64

注：股权投资差额摊销详见附注五·7·(2)。

### 36、营业外收入：

项 目	本期累计数	上年同期累计数
违约金收入	558,000.80	---
处理固定资产净收入		4,355.84
罚款收入		1,000.00
其他	10,986.16	22,395.00
合 计	568,986.96	27,750.84

### 37、营业外支出：

项 目	本期累计数	上年同期累计数
处理固定资产净损失	144,816.61	
罚款支出		9,405.45
滞纳金	---	---
捐赠支出	---	---
其他	89,844.81	229,724.62
合 计	234,661.42	239,130.07

38、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额
支付中介费	724,340.97
支付广告费	1,419,265.55
支付租金	221,346.44
支付业务费	1,747,134.90
支付会议费	32,983.50
支付环卫处卫生费	2,150,739.00
支付污水处理费	1,992,542.97
支付押金	1,161,954.40
支付审计费	533,000.00
支付评估费	199,368.00
支付律师顾问费	100,000.00
支付咨询费	142,567.30
支付汽车费用	1,438,736.10
往来及其他支付	36,924,512.90
合 计	48,788,492.03

六、母公司会计报表主要项目注释：

1、其他应收款：

(1) 账龄分析：

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	244,891,669.07	99.99%	159,809.33	227,001,129.90	99.99%	159,809.33
一至二年	---	---	---	---	---	---
二至三年	12,672.10	0.01%	3,801.63	12,672.10	0.01%	3,801.63
合计	244,904,341.17	100%	163,610.96	227,013,802.00	100%	163,610.96

(2) 对纳入合并范围的子公司应收款项不计提坏账准备。

(3) 期末欠款前五名金额合计 240,279,811.29 元，占总额的 98.11%。明细如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
东莞市富麟实业有限公司	80,001,522.77	2005 年	内部借款
广州市正信投资顾问有限公司	66,099,443.27	2005 年	往来款
东莞市富鹏置业有限公司	50,052,840.58	2004 年	内部借款
清远市华冠大酒店有限公司	41,681,471.13	2004 年	代付购买资产款项
清远市卓艺贸易有限公司	2,444,533.54	2004 年	往来款

(4) 其他应收款中无含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位欠款。

2、长期股权投资：

(1) 项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	468,928,006.81	---	23,400,770.69	47,352,738.95	447,076,038.55	---
其他股权投资		---	2,100,000.00		---	---
合计	468,928,006.81	---	25,500,770.69	47,352,738.95	447,076,038.55	---

(2) 对子公司的投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	年初投资余额	本年度追加投资额	本年度权益增减额	本年度分得的现金红利	累计权益增减额	年末投资余额
清远市自来水有限责任公司	长期	80%	70,817,151.46	76,143,992.40	---	-718,438.51	2,790,503.37	4,608,402.43	75,425,553.89
清远市自来水工程有限责任公司	长期	80%	5,701,272.90	7,205,080.49	---	501,481.39	956,798.18	2,005,288.98	7,706,561.88
广州正信投资顾问有限公司	长期	85%	150,797,697.20	168,641,537.00	---	-35,434,898.98	34,281,174.21	-17,591,059.18	133,206,638.02
清远冠龙纺织有限公司	30年	75%	90,000,000.00	88,236,896.69	---	-5,983,813.03		-7,746,916.34	82,253,083.66
清远市锦诚水质检测有限公司	长期	20%	320,000.00	256,049.61	---	-19,848.05	---	-83798.44	236,201.56
东莞市富麟实业有限公司	长期	70%	107,886,453.00	105,186,409.90	---	4,900,202.30	---	2,200,159.20	110,086,612.20
东莞市富鹏置业有限公司	长期	70%	22,604,334.41	22,604,334.41	---	13,593,093.91	---	13,593,093.91	36,197,428.32
清远市华冠大酒店有限公司	长期	85%	850,000.00	653,706.31	---	-789,747.29	---	-986,040.98	-136,040.98
合计			448,976,908.97	468,928,006.81	---	-24,015,628.59	38,028,475.76	-4,000,870.42	444,976,038.55

其中：长期股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
清远市自来水有限责任公司	-5,833,154.47	10年	-3,499,892.70	---	-291,657.72	-3,208,234.98
广州正信投资顾问有限公司	138,789,217.09	10年	106,369,486.23	---	6,939,460.86	99,430,025.37
东莞市富麟实业有限公司	46,286,453.00	10年	43,586,409.90		2,160,034.48	41,426,375.42
东莞市富鹏置业有限公司	204,334.41	10年	204,334.41		20,433.44	183,900.97
合 计	179,446,850.03		146,660,337.84		8,828,271.06	137,832,066.78

长期股权投资差额形成原因是：

本公司 2000 年 12 月 28 日受让清远市自来水有限责任公司 80%股权所支付的股权受让价款与收购基准日享有清远市自来水有限责任公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司 2002 年 9 月受让广州正信投资顾问有限公司 85%股权所支付的股权受让价款与收购基准日享有广州正信投资顾问有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司 2004 年 4 月 23 日受让东莞市富麟实业有限公司 70%股权所支付的股权受让价款与收购基准日享有东莞市富麟实业有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

本公司 2004 年 10 月 11 日受让东莞市富鹏置业有限公司 70%股权所支付的股权受让价款与收购基准日享有东莞市富鹏置业有限公司净资产份额的差额计入长期股权投资差额。

(3) 其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单		年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		位注册资本	初始投资额				
		比例					
清远市农村信用合	长期	2.76%	2,100,000.00	---	2,100,000.00		2,100,000.00
作社							
合 计			2,100,000.00	---	2,100,000.00		2,100,000.00

注：本公司于 2005 年 6 月 20 日购买了清远市农村信用合作社股权 210 万股，占其总股本的 2.76%。

(4) 本公司除将持有清远市自来水有限责任公司 80% 股权作为本公司之子公司借款质押外，本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

### 3、投资收益：

类 别	本期累计数	上年同期累计数
基金投资收益		332,351.70
股权转让收益		-830,000.00
联营或合营公司分配来的利润	---	---
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	22,841,118.23	31,524,306.85
股权投资差额摊销	-8,828,271.06	-7,419,244.02
合 计	14,012,847.17	23,607,414.53

#### (1) 期末调整的被投资公司所有者权益净增加额：

被投资单位名称	初始投资成本	投资收益
清远市自来水有限责任公司	70,817,151.46	1,716,746.81
清远市自来水工程有限责任公司	5,701,272.90	1,458,279.57
广州正信投资顾问有限公司	150,797,697.20	5,785,736.09
清远冠龙纺织有限公司	90,000,000.00	-5,983,813.03
清远市华冠大酒店有限公司	850,000.00	-789,747.29
清远市锦诚水质检测有限公司	320,000.00	-19,848.05
东莞市富麟实业有限公司	107,886,453.00	7,060,236.78
东莞市富鹏置业有限公司	22,604,334.41	13,613,527.35
合 计	448,976,908.97	22,841,118.23

(2) 股权投资差额摊销详见附注六·2。

(3) 投资收益的收回不存在重大限制。

### 七、关联方关系及其交易：

#### (一) 关联方关系：

##### 1、存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地	法定 代表人	经济性质 或类型	与本公 司关系	主营业务	备注
杨志茂				本公司实质 控制人		
东莞市新世纪科教拓 展有限公司	东莞市	朱凤廉	有限公司	本公司第一 大股东	科教投资、房地产投资	
清远市自来水有限责 任公司	清远市	杨志茂	有限公司	本公司之子 公司	自来水生产和供应	
清远市自来水工程有 限责任公司	清远市	杨志华	有限公司	本公司之子 公司	管道工程专业及消防 设施工程承包叁级,销 售建筑材料	
广州正信投资顾问有 限公司	广州市	杨志茂	中外合资	本公司之子 公司	对外投资业务	
广州市锦城房地产发 展有限公司	广州市	邓耀辉	有限公司	本公司之子 公司	房地产开发	
清远冠龙纺织有限公 司	清远市	杨志茂	中外合资	本公司之子 公司	生产色织棉布、化纤 布、坯布产品及针织服 装、自营用代理各类商 品技术的进出口	
清远市锦诚水质检测 有限公司	清远市	朱颂东	有限公司	本公司之子 公司	水质检测	
冠富(清远)化纤厂有 限公司	清远市	杨志茂	中外合资	本公司之子 公司	制造、加工、销售各种 规格的涤纶长丝、化纤 织轴、化纤布、化纤服 装及其他化纤原料和 纺织原料。	
清远市华冠大酒店有 限公司	清远市	杨志华	有限公司	本公司之子 公司	旅游业；中西餐制售； 商务服务；台球、卡拉 OK 等	
东莞市富麟实业有限 公司	东莞市	杨志茂	有限公司	本公司之子 公司	房地产开发,房地产投 资,物业管理,实业项 目投资	
东莞市富鹏置业有限 公司	东莞市	杨志茂	有限公司	本公司之子 公司	房地产投资、物业管理	

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
东莞市新世纪科教拓展有限公司	150,000,000.00	---	---	150,000,000.00
清远市自来水有限责任公司	88,521,439.95	---	---	88,521,439.95
清远市自来水工程有限责任公司	6,800,000.00	---	---	6,800,000.00
广州正信投资顾问有限公司	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00
广州市锦城房地产发展有限公司	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00
清远冠龙纺织有限公司	120,000,000.00	---	---	120,000,000.00
清远市锦诚水质检测有限公司	1,600,000.00	---	---	1,600,000.00
冠富(清远)化纤厂有限公司	40,850,000.00	---	---	40,850,000.00
清远市华冠大酒店有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
东莞市富麟实业有限公司	88,000,000.00	---	---	88,000,000.00
东莞市富鹏置业有限公司	32,000,000.00	---	---	32,000,000.00



### 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	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
东莞市新世纪科教拓展有限公司	45,327,866.00	29.76%	---	---	---	---	45,327,866.00	29.76%
清远市自来水有限责任公司	70,817,151.96	80%	---	---	---	---	70,817,151.96	80%
清远市自来水工程有限责任公司	5,440,000.00	80%	---	---	---	---	5,440,000.00	80%
广州正信投资顾问有限公司	17,000,000.00	85%	---	---	---	---	17,000,000.00	85%
广州市锦城房地产发展有限公司	4,800,000.00	51%	---	---	---	---	4,800,000.00	51%
清远冠龙纺织有限公司	90,000,000.00	75%	---	---	---	---	90,000,000.00	75%
清远市锦诚水质检测有限公司	320,000.00	20%	---	---	---	---	320,000.00	20%
冠富(清远)化纤厂有限公司	30,637,500.00	56.25%	---	---	---	---	30,637,500.00	56.25%
清远市华冠大酒店有限公司	850,000.00	85%	---	---	---	---	850,000.00	85%
东莞市富麟实业有限公司	61,600,000.00	70%	---	---	---	---	61,600,000.00	70%
东莞市富鹏置业有限公司	22,400,000.00	70%	---	---	---	---	22,400,000.00	70%

### 4、不存在控制关系的关联方关系性质：

企业名称	与本公司的关系
东莞市荣富实业有限公司	本公司之股东
广州市锦麟投资有限公司	本公司之股东

#### (二) 关联方交易：

##### 1、其他关联事项：

###### (1) 接受担保：

本公司于 2004 年 12 月 27 日向深圳发展银行深圳市五洲支行借款人民币 5,000 万元由本公司第一大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司提供担保。

本公司分别于 2003 年 1 月 9 日、2002 年 3 月 29 日向中国银行清远分行借入长期借款共计人民币 7,000 万元由本公司第一大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司、第二大股东东莞市荣富实业有限公司提供担保。

本公司于 2004 年 8 月 30 日-2004 年 10 月 22 日陆续向中国光大银行深圳罗湖支行借款 4 笔共计人民币 8,000 万元由本公司第一大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司提供担保。

(2) 提供担保：

本公司为子公司清远市自来水有限责任公司向中国建设银行清远市分行 2006 年 5 月 13 日到期的短期借款 1,500 万元提供担保；为其中国银行清远市分行 2007 年 6 月 25 日到期和 2009 年 6 月 25 日到期的长期借款 4,100 万元和 3,900 万元提供不超过 8,000 万元的最高额担保；为其在交通银行广州江湾支行 2008 年 6 月 16 日到期的长期借款 1,000 万元提供担保。

本公司为子公司冠富(清远)化纤厂有限公司的中国银行清远市分行 2006 年 3 月 11 日到期的长期借款 2,146 万元提供担保；为其在清远市农村信用合作社 2010 年 5 月 12 日到期的长期借款 5,000 万元提供担保。

**八、或有事项：**

本公司之子公司广州市锦城房地产发展有限公司为锦轩大厦商品房、商铺承购人提供抵押贷款担保，截止 2005 年 6 月 30 日累计余额为 72,028,765.23 元；本公司之子公司东莞市富麟实业有限公司为蓝山锦湾花苑富麟小区别墅承购人提供抵押贷款担保，截止 2005 年 6 月 30 日累计余额为 35,880,000.00 元；本公司之子公司东莞市富鹏置业有限公司为蓝山锦湾花苑富鹏小区别墅承购人提供抵押贷款担保，截止 2005 年 6 月 30 日累计余额为 16,080,000.00 元。

**九、承诺事项：**

**1、本公司以自有资产作为本公司和本公司之子公司借款之抵押及质押情况如下：**

资 产 项 目	抵押物原值(万元)
本公司之子公司—清远市自来水有限责任公司 80%股权及水费收益权	8,134.00
土地使用权	6,026.00
开发成本项目中的土地使用权	28,813.00
固定资产中的机器设备	17,712.00
开发产品锦轩大厦商铺、车库	34,867.00

**十、资产负债表日后事项：**

公司 2004 年度派息方案为：以 2004 年末总股本 152,311,524 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，扣除 10%的个人所得税后，社会公众股中的个人股股东实际每 10 股派发 0.45 元现金红利，社会公众股中的机构投资者和法人股股东，实际每 10 股派发 0.50 元现金红利。公司已于 2005 年 7 月 21 日在《证券时报》上刊登派息实施公告，股权登记日为 2005 年 7 月 28 日，除息日为 2005 年 7 月 29 日。社会公众股已于 2005 年 7 月 29 日派发完毕。

**十一、其他重要事项：**

**十二、公司重要财务指标：**

**1、净资产收益率及每股收益计算表：**

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本期		上年同期		本期		上年同期	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.273	12.128	13.819	13.706	0.3507	0.3507	0.3973	0.3973
营业利润	3.902	3.856	5.056	5.015	0.1115	0.1115	0.1454	0.1454
净利润	1.067	1.054	1.092	1.083	0.0305	0.0305	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后的净利润	0.990	0.978	1.329	1.318	0.0283	0.0283	0.0382	0.0382

注：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率  $ROE=P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益  $EPS=P/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0)$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 2、非经常性损益明细表：

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-80,175.36	-825,644.16
各种形式的政府补贴	---	---
其他各项营业外收入、支出	414,500.90	-215,735.07
以前年度已经计提各项减值准备的转回	---	---
非经常性损益的所得税影响数	192.82	2,214.25
合 计	334,518.36	-1,039,164.98

广东锦龙发展股份有限公司  
二 五年八月十八日

# 合并资产负债表

2005年6月30日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	112,815,687.14	8,399,630.32	60,313,774.09	10,222,904.02
短期投资	五.2	500,000.00	500,000.00		
应收票据			-		-
应收股利		-	38,028,475.76	-	33,930,255.51
应收利息		-	-	-	-
应收账款	五.3	20,569,719.92	-	22,901,908.11	
其他应收款	五.4	17,927,412.87	244,740,730.21	8,078,269.69	226,850,191.04
预付账款	五.5	33,276,474.79	25,984,000.00	27,978,919.29	26,039,800.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	五.6	912,563,289.47	218,741,356.55	917,924,718.17	218,741,356.55
待摊费用	五.7	1,616,515.83	123,065.00	7,474,544.01	171,174.26
一年内到期的长期债权投资			-	-	-
其他流动资产		-2,676.23	-	-	-
流动资产合计		1,099,266,423.79	536,517,257.84	1,044,672,133.36	515,955,681.38
长期投资：					
长期股权投资	五.8	162,278,943.09	447,076,038.55	170,172,913.68	468,928,006.81
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		162,278,943.09	447,076,038.55	170,172,913.68	468,928,006.81
固定资产：					
固定资产原价	五.9	495,713,303.40	7,017,679.60	492,897,150.04	7,011,479.60
减：累计折旧	五.9	112,355,397.72	2,758,126.16	93,951,699.53	2,260,958.14
固定资产净值		383,357,905.68	4,259,553.44	398,945,450.51	4,750,521.46
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		383,357,905.68	4,259,553.44	398,945,450.51	4,750,521.46
工程物资		481,729.14	-	-	-
在建工程	五.10	7,316,258.50	-	4,389,759.25	
待处理固定资产损失		-	-	-	-
固定资产合计		391,155,893.32	4,259,553.44	403,335,209.76	4,750,521.46
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.11	56,773,951.90	-	57,438,434.45	
长期待摊费用	五.12	221,878.53	-	1,397,476.60	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		56,995,830.43	-	58,835,911.05	-
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,709,697,090.63	987,852,849.83	1,677,016,167.85	989,634,209.65

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

# 合并资产负债表

2005年6月30日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五.13	293,000,000.00	170,000,000.00	265,000,000.00	160,000,000.00
应付票据	五.14	140,000,000.00	40,000,000.00	115,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	五.15	35,970,247.80	-	40,079,461.35	
预收账款	五.16	21,587,097.44	-	105,032,710.37	
应付工资	五.17	2,841,363.26	-	2,213,685.17	
应付福利费		2,134,117.93		2,035,847.65	
应付股利	五.18	14,806,478.14	7,615,576.20	4,159,774.35	1,236,067.80
应交税金	五.19	25,392,813.27		25,100,149.49	39,849.15
其他应付款	五.20	563,348.58	-	558,741.80	
其他应付款	五.21	59,666,813.16	163,009,835.88	53,168,143.74	154,921,752.03
预提费用	五.22	1,205,694.17		1,916,548.04	
预计负债		-	-		
一年内到期的长期负债	五.23	139,460,000.00	115,000,000.00	207,760,000.00	168,300,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		736,627,973.75	495,625,412.08	822,025,061.96	529,497,668.98
长期负债：					
长期借款	五.24	466,000,000.00	55,000,000.00	336,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五.25	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-
专项应付款		2,883,362.84	-	2,883,362.84	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		475,883,362.84	55,000,000.00	345,883,362.84	20,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,212,511,336.59	550,625,412.08	1,167,908,424.80	549,497,668.98
少数股东权益		61,987,768.74	-	71,000,654.83	-
股东权益：					
股本	五.26	152,311,524.00	152,311,524.00	152,311,524.00	152,311,524.00
资本公积	五.27	161,538,841.57	161,538,841.57	161,475,181.24	161,475,181.24
盈余公积	五.28	47,662,096.50	32,636,555.71	41,445,111.75	32,636,555.71
其中：法定公益金		14,453,164.07	14,453,164.07	15,230,690.38	14,453,164.07
未分配利润	五.29	73,685,523.23	90,740,516.47	82,875,271.23	93,713,279.72
其中：现金股利				7,615,576.20	7,615,576.20
股东权益合计		435,197,985.30	437,227,437.75	438,107,088.22	440,136,540.67
负债和股东权益总计		1,709,697,090.63	987,852,849.83	1,677,016,167.85	989,634,209.65

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

# 合并利润表

2005年1—6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2005年1—6月		2004年1—6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五.30	247,604,376.80	-	227,631,647.14	
减: 主营业务成本	五.30	187,610,672.60	-	162,451,260.09	
主营业务税金及附加	五.31	6,580,503.53	-	4,661,145.82	
二、主营业务利润		53,413,200.67	-	60,519,241.23	-
加: 其他业务利润	五.32	958,880.12	-	1,787,375.95	
减: 营业费用		7,017,797.66	-	1,962,005.20	
管理费用	五.33	17,751,567.59	3,918,795.80	20,998,363.96	8,122,962.60
财务费用	五.34	12,619,594.97	5,451,238.42	17,203,359.74	10,699,421.63
三、营业利润		16,983,120.57	-9,370,034.22	22,142,888.28	-18,822,384.23
加: 投资收益	五.35	-9,993,970.59	14,012,847.17	-8,086,360.64	23,607,414.53
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	五.36	568,986.96	-	27,750.84	
减: 营业外支出	五.37	234,661.42		239,130.07	3,800.00
四、利润总额		7,323,475.52	4,642,812.95	13,845,148.41	4,781,230.30
减: 所得税		4,723,019.38	-	4,158,598.85	
少数股东损益		-2,042,356.81	-	4,905,319.26	-
五、净利润		4,642,812.95	4,642,812.95	4,781,230.30	4,781,230.30

补充资料:

项 目	2005年1—6月		2004年1—6月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			-830,000.00	-830,000.00
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	-	-	-	-

法定代表人:

财务总监:

会计主管:

# 合并利润分配表

2005年1—6月

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1—6月		2004年1—6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	4,642,812.95	4,642,812.95	4,781,230.30	4,781,230.30
加：年初未分配利润	82,875,271.23	93,713,279.72	90,760,079.92	95,573,134.16
其他转入		-	-	-
二、可供分配利润	87,518,084.18	98,356,092.67	95,541,310.22	100,354,364.46
减：提取法定盈余公积	4,144,162.84	-	4,045,432.16	-
提取法定公益金	2,072,821.91	-	2,022,716.07	-
三、可供投资者分配的利润	81,301,099.43	98,356,092.67	89,473,161.99	100,354,364.46
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	7,615,576.20	7,615,576.20	7,615,576.20	7,615,576.20
转作资本（或股本） 的普通股股利	-	-	-	-
四、未分配利润	73,685,523.23	90,740,516.47	81,857,585.79	92,738,788.26

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

# 合并利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本期		上年同期		本期		上年同期	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.273	12.128	13.819	13.706	0.3507	0.3507	0.3973	0.3973
营业利润	3.902	3.856	5.056	5.015	0.1115	0.1115	0.1454	0.1454
净利润	1.067	1.054	1.092	1.083	0.0305	0.0305	0.0314	0.0314
扣除非经常性损益后的净利润	0.990	0.978	1.329	1.318	0.0283	0.0283	0.0382	0.0382

注：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率  $ROE=P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益  $EPS=P/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0)$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

法定代表人：

财务总监：

会计主管：



# 合并现金流量表

2005年1—6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,041,160.81	
收到的税费返还		87,509.84	
收到的其他与经营活动有关的现金		72,843,609.96	81,012,579.73
现金流入小计		252,972,280.61	81,012,579.73
购买商品、接受劳务支付的现金		172,084,631.26	
支付给职工以及为职工支付的现金		16,245,737.11	1,483,115.29
支付的各项税费		8,344,074.04	258,497.34
支付的其他与经营活动有关的现金	五.38	48,788,492.03	53,513,597.51
现金流出小计		245,462,934.44	55,255,210.14
经营活动产生的现金流量净额		7,509,346.17	25,757,369.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		81,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		81,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,315,879.28	6,200.00
投资所支付的现金		2,600,000.00	2,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		13,915,879.28	2,606,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,834,879.28	-2,606,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		138,000,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		580,061.85	579,622.32
现金流入小计		138,580,061.85	10,579,622.32
偿还债务所支付的现金		48,300,000.00	18,300,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		31,452,615.69	17,254,065.61
支付的其他与筹资活动有关的现金			-
现金流出小计		79,752,615.69	35,554,065.61
筹资活动产生的现金流量净额		58,827,446.16	-24,974,443.29
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		52,501,913.05	-1,823,273.70

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

补 充 资 料	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润（亏损以“-”号填列）	4,642,812.95	4,642,812.95
加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）	-2,042,356.81	
计提的资产减值准备	3,675,799.11	
固定资产折旧	13,037,090.58	497,168.02
无形资产摊销	702,169.69	
长期待摊费用摊销	1,032,885.85	
待摊费用减少（减：增加）	5,838,020.57	48,109.26
预提费用增加（减：减少）	-162,734.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	141,780.84	
固定资产报废损失		
财务费用	13,487,161.12	5,451,238.42
投资损失（减：收益）	-16,537,869.69	-14,012,847.17
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	12,019,971.96	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,876,195.03	-20,308,560.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	-4,449,190.27	49,439,448.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,509,346.17	25,757,369.59
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	102,815,687.14	8,399,630.32
减：现金的期初余额	50,313,774.09	10,222,904.02
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	52,501,913.05	-1,823,273.70

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

# 资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	2,383,672.95			2,383,672.95
其中: 应收帐款	1,817,072.62			1,817,072.62
其他应收款	566,600.33			566,600.33
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				
其中: 原材料				
库存商品				
四、长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
土地使用权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人:

财务总监:

会计主管: