

广东华圣科技投资股份有限公司

2004年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 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。

1.2 独立董事戴大鸣先生未出席董事会，也未委托其他董事出席。

1.3 四川君和会计师事务所有限责任公司出具了无法发表意见的审计报告。

1.4 本公司董事长张如深先生、财务总监林尔坚女士保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	*ST 华圣
股票代码	600672
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 22 楼 2205 室
邮政编码	518000
公司国际互联网网址	http:// www.gdyhkj.com
电子信箱	yhxx.01206@yh188.com

2.2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于尹	梁继
电话	0755 —61356921	0755 —61356921
联系地址	广东华圣科技投资股份有限公司	广东华圣科技投资股份有限公司
传真	0755 —61356915	0755 —61356915
电子信箱	yhxx.01206@yh188.com	yhxx.01206@yh188.com

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期 增减（%）	2002 年
主营业务收入		4,547,147.35		131,748,037.34
利润总额	-299,794,314.40	-470,276,469.51		-400,698,242.07
净利润	-299,794,314.40	-439,941,972.06		-374,179,342.61
扣除非经常性损益的净利润	-57,952,502.45	-405,355,504.34		-331,421,083.63
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减（%）	2002 年末
总资产	25,680,149.73	577,229,814.86	-95.55	1,112,024,733.39
股东权益（不含少数股东权益）	-484,512,018.34	-184,717,703.94		253,052,211.27
经营活动产生的现金流量净额	-16,834,967.58	-3,223,010.71		-105,803,329.47

3.2 主要会计数据

主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减 (%)	2002 年
每股收益	-0.68	-1.00		-0.85
最新每股收益	-0.68			
净资产收益率 (%)				-147.87
扣除非经常性损益的净利润的资产收益率 (%)				-130.97
每股经营活动产生地现金流量净额	-0.04	-0.01		-0.24
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减 (%)	2002 年末
每股净资产	-1.10	-0.42		0.57
调整后每股净资产	-1.10	-0.42		0.48

非经常性损益项目

☐ 适用 ☒ 不适用

3.3 国内外会计准则差异

☐ 适用 ☒ 不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+、-)						本次变动后
		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								
其中：								
国家持有股份	18,497,376							18,497,376
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	166,479,584							166,479,584
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计								
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	256,000,000							256,000,000
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	256,000,000							256,000,000
三、股份总额	440,976,960							440,976,960

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	144724 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内 增减	年 末 持 股 数 量	比 例 （ % ）	股 份 类 别 （ 已 流 通 或 未 流 通 ）	质 押 或 冻 结 的 股 份 数量	股东性质(国有 股东或外资股 东)
从化市英豪博大实业有 限公司		131,279,584	29.77	未流通	质押 131,279,584	法人股
深圳市天骥控股有限公 司		35,200,000	7.98	未流通	质押 35,200,000	法人股
广汉市国有资产管理局		18,497,376	4.19	未流通		国有股
王学定		1,491,808	0.34	已流通		A
王进明		917,300	0.021	已流通		A
曹云清		803,867	0.018	已流通		A
林樱		662,400	0.015	已流通		A
方宇		642,400	0.014	已流通		A
唐恒香		576,000	0.013	已流通		A
王刚		544,000	0.012	已流通		A
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		年末持有流通股的数量			种类（A、B、H 股或其它）	
王学定		1,491,808			A	
王进明		917,300			A	
曹云清		803,867			A	
林樱		662,400			A	
方宇		642,400			A	
唐恒香		576,000			A	
王刚		544,000			A	
方一		501,690			A	
梁颖诗		487,611			A	
胡洁玉		420,766			A	
上述股东关系或一致行动的说明		公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否有关联关系 或是否属于一致行动人				

4.3 控股股东及实际控制人

4.3.1 控股股东及实际控制人变动情况

☐ √ 适用 ☐ 不适用

2004 年 11 月 12 日,因中国银行广州天河支行诉本公司原第一大股东从化市博大实业有限公司一案,该公司持有本公司的 131,279,584 股法人股(占本公司股份总额的 29.77%)被司法拍卖,电子港科技有限公司以 6563979.20 元人民币竞拍成功,成为本公司第一大股东。股权过户事宜已于 2005 年 1 月 12 日在中国证券登记结算公司上海分公司办理完毕。公司控股股东由从化市博大实业有限公司变更为电子港科技有限公司,公司实际控制人由广州英豪学校变更为关百豪先生。

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1) 控股股东情况

控股股东名称:电子港科技有限公司

法定代表人:关百豪先生

成立日期:2004 年 7 月

注册资本:500 万美元

公司类别:有限责任公司

股权结构:关百豪先生为唯一股东。

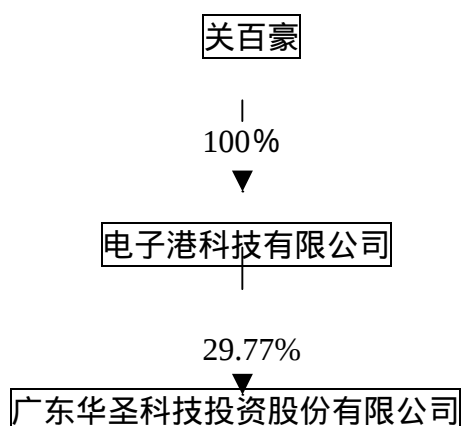
经营范围:长期投资于铜、铝等金属材料方面的电子技术开发、深加工和销售,网络资讯的研发及家具物流的经营和拓展等等。

(2) 实际控制人情况

公司控股股东电子港科技有限公司的实际控制人为关百豪先生。

关百豪先生,45 岁,获澳洲珀斯梅铎大学工商管理硕士学位,为英国财务会计师工会资深会员、香港市务学会会员、香港证券专业学会会员,美国哈佛大学院士、香港公开大学荣誉大学院士、哈佛大学亚洲中心顾问委员会委员、香港中文大学新亚书院校董、香港公开大学李嘉诚专业进修学院名誉顾问、中国政协上海市委员会委员、北京大学东方学研究院名誉顾问、南京大学校董事会名誉校董、南京大学顾问教授、南京大学关百豪国际金融管理研究所名誉所长、中国科学院心理研究所心理科学教育网络系统名誉创始人、中华慈善总会荣誉顾问、香港发展论坛创会理事、世界杰出华人基金会常务理事、香港理工大学工商管理研究院名誉顾问,其名下控制之上市公司有:时富投资集团有限公司(香港联交所主板上市公司,股份编号#1049,出任主席及行政总裁)、时富金融服务集团有限公司(香港联交所创业板上市公司,股份编号#8122,出任主席)、实惠集团有限公司(香港联交所主板上市公司,股份编号#0996,出任主席及行政总裁),其全资拥有之私人公司有:Cash Guardian Limited、Hobart Assets Limited、Honest Joy Properties Limited、Qantex Investmenes Limited 及出任 Meritz Securities Co.,Ltd 非执行董事。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

名称	职务	性别	年龄	任期起止日期	持股数（股）		变动原因
					年初数	年末数	
张如深	董事长	男	45	2005.01—2007.09	0	0	
杨美超	董事、 总经理	男	50	2005.01—2007.09	0	0	
邓 仁	独立董事	男	62	2004.09—2007.09	0	0	
戴大鸣	独立董事	男	47	2004.09—2007.09	0	0	
于 尹	董事、 董秘	男	36	2004.09—2007.09	0	0	
金 楠	监事长	女	45	2004.09—2007.09	0	0	
赵红兵	监事	男	56	2004.09—2007.09	0	0	
殷 云	独立监事	男	37	2004.09—2007.09	0	0	
林尔坚	财务总监	女	51	2004.09—2007.09	6,400	6,400	
陈忠联	原董事长 总经理	男	47	2004.09—2005.01	32,000	32,000	公司大股东变动
蒲传桂	原董事	男	43	2004.09—2005.01	0	0	公司大股东变动
姚晓棣	原董事 副总经理	男	50	2001.07—2004.09	0	0	换届选举
张亨敏	原董事 副总经理	男	42	2001.07—2004.09	0	0	换届选举
白桦	原监事长	男	39	2001.07—2004.09	15,360	15,360	换届选举
许常凯	原独立监 事	男	57	2002.04—2004.09	0	0	换届选举
周华明	原监事	男	56	2001.07—2004.09	0	0	换届选举

5.2 在股东单位任职的董监事情况

姓名	任职的股东单位	在股东 单位职务	任职期间	是否领取报酬、津贴 (是或否)
张如深	电子港科技有限公司	总裁	2005 年 11 月至今	否

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位：人民币元

年度报酬总额	572000
金额最高的前三名董事的报酬总额	200000
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总	150000
独立董事津贴	30000
独立董事其它待遇	差旅费据实报销
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	周华明
报酬区间	人数
60000 元以上	3
50000 - 60000 元	3
50000 元以下	7

§6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年度公司主营业务花卉苗木生产经营处于停滞状态，公司合作办学由于合作方广州英豪学校亏损，公司 2004 年度合作办学没有收入。由于公司巨额逾期银行债务无法偿还，公司资产被拍卖或低偿债务，造成重大损失，同时，由于公司为从化市英豪教育发展有限公司等企业提供担保将承担连带责任，公司计提了担保损失，因此，公司 2004 年度经营出现重大亏损，亏损总额为 299,794,314.40 元，导致公司财务状况严重恶化，公司持续经营能力岌岌可危，因此，四川君和会计师事务所对公司 2004 年度财务报告出具了无法表示意见的非标准审计报告。公司董事会及控股股东一至认为，公司只有进行债务重组和资产重组才能摆脱目前的经营困境，但截止报告期，公司债务重组和资产重组尚无实质性进展。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
农业	0	0				
教育	0	0				
其他	0	0				
关联交易的定价原则						
关联交易必要性、持续性的说明						

6.3 主营业务分地区情况

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
四川	0	
广东	0	

6.4 采购和销售客户情况

前五名供应商采购金额合计	0	占采购总额比重（%）	0
前五名销售商采购金额合计	0	占采购总额比重（%）	0

6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 主营业务及结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ √ 不适用

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析^{注 13}

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.10 完成盈利预测的情况

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.11 完成经营计划情况

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.12 募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ √ 不适用

变更项目情况

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.13 非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ √ 不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ √ 适用 ☐ 不适用

四川君和会计师事务所对公司 2004 年年度报告出具了无法表示意见的非标审计报告，本公司董事会认为，四川君和会计师事务所审计报告的非标意见所涉及事项客观反映了公司目前的经营情况和困境，针对公司的情况，公司已采取了以下措施：

1、公司正积极和债权人磋商，希望得到债权人的理解和支持，尽快进行债务重组，并在此基础上进行资产重组。

2、公司出资 210 万元人民币和湖南株洲湘龙芙蓉服装有限公司组建了株洲万事达实业有限公司，本公司占该公司股份的 70%。该公司主要从事服装的生产和销售。公司希望通过该公司的经营实现一定的收入和利润，为 2005 年半年度盈利打下基础。

正如本公司所述，上述这些措施均依赖于债务重组和资产重组，而进行债务重组并没有在公司的掌控之中，公司资产重组也因多种因素的存在困难，进展缓慢，公司上述拟采取的缓解措施仍然不能消除持续经营能力面临的重大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

6.15 董事会新年度的经营计划（如有）

☒ √ 适用 ☐ 不适用

积极和债权人银行洽谈以便尽快推进债权重组方案，并在此基础上积极推进资产重组方案。加强株洲万事达实业有限公司的经营管理，力争扩大销售收入，为公司 2005 年半年度实现盈利打下基础。

新年度盈利预测（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经四川君和会计师事务所审计，2004 年度公司实现净利润为-299,794,314.40 元，结转上年度未分配利润为-735,948,410.57 元，本年度实际可供股东分配的利润为-1,035,742,724.97。根据《公司章程》的有关规定，在弥补以前年度的亏损之前，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产^{注15}

☐ 适用 ☒ 不适用

7.2 出售资产

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
广汉分公司 96512.52 平方米房产用地及该土地上盖房产	2004 年 8 月	1213 万元		-9,721,311.54 元	否	否	否
英豪药业公司被法院查封的厂房等在建工程（约 4000 平方米）、2 条生产线设备及 5 套生产线辅助设备	2004 年 12 月至 2005 年 3 月	265 万元		-3,940,553.84 元	否	否	否

7.3 重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）

广东华龙集团股份有限公司	2003.02.25	7,50,000	连带责任	2003.02.25-2006.02.25	否	否
深圳市英迈尔实业有限公司	2002.11.29	16,000,000	连带责任	2002.11.29-2005.02.28	否	否
广州英豪学校	2003.09.18	99,300,000	连带责任	2003.09.18-2006.09.18	否	是
广州蓝粤房地产有限公司	2003.03.26	43,000,000	连带责任	2003.03.26-2006.03.26	否	是
报告期内担保发生额合计			458,850,000.00			
报告期末担保余额合计			428,350,000.00			
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			262,550,000.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			262,550,000.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			458,850,000.00			
担保总额占公司净资产的比例						
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			142,300,000.00			
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			458,775,000			
担保总额是否超过净资产的 50%（是或否）			是			
违规担保总额			142,300,000.00			

7.4 重大关联交易

7.4.1 关联销售和采购

☐ 适用 ☒ 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
英豪学校				3,239,265.54
四川广嘉化纤有限公司				
广汉英豪花卉有限公司				301,451.73
从化市英豪教育发展有限公司			15,932,026.69	
海南英豪高科技农业有限公司			54,602,671.16	
广汉市广华旅游开发有限公司			763,659.76	473,238.10
四川英豪药业有限公司			178,870.86	
合计			71,477,228.47	4,013,954.87

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 71,477,228.47 元，余额 4,013,954.87 元。

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√ ☐ 适用 ☐ 不适用

1、因中国建设银行广汉市支行诉公司一案，2004 年 1 月 14 日，广汉市人民法院就上述案件下达了民事裁定书，将公司日本帝人纺丝卷绕生产机器一套、德国空调设备一台、瑞士干燥设备一台、水冷空压机二台、色母粒注射机一台、变压器一台以拍卖成交价 180 万元强制转让给林绥。该次拍卖给公司造成损失 20 万元。

2、因中国工商银行广汉市支行申请广汉市人民法院执行（2003）德仲裁字第 97 号裁决书，2004 年 4 月 6 日，广汉市人民法院就上述案件下达了民事裁定书，将本公司 POY-DTY 生产线设备作价 239 万元拍卖给四川广汉三兴化纤有限公司。由于该生产线设备已计提减值准备，该次拍卖不会对本公司造成损失；2004 年 11 月 29 日，广汉市人民法院委托德阳市诚实拍卖行将公司广汉分公司资产：英豪花卉基地地面建筑物、附着物及其它设备设施，公司子公司英豪花卉公司资产：划拨土地使用权进行了拍卖，拍卖成交价格 740 万元。本次拍卖给公司造成损失 40,076,137.71 元，导致英豪花卉公司配套设施设备及花苗损失 7,618,429.84；同时拍卖了公司子公司广华旅游公司主体资产广华大厦，拍卖成交价 350 万元，给该公司造成损失 3,282,740.18 元。

3、因公司子公司英豪药业公司拖欠胡佑光工程款 2,150,063.55 元，胡佑光向德阳市中级人民法院提起诉讼，2004 年 6 月 17 日，德阳市中级人民法院下达了民事调解书，英豪药业公司原支付拖欠的工程款 2,150,063.55 元及案件受理费、其它诉讼费、诉前保全费 40334 元。

4、因公司子公司英豪建筑公司拖欠成都四维泰丰通风净化工程有限公司工程款 2207221.44 元，该公司于 2004 年 7 月 26 日向德阳市中级人民法院提起诉讼，诉英豪建筑公司及英豪药业公司。德阳市中级人民法院于 2004 年 10 月 13 日下达了民事判决书，判决英豪建筑公司支付该公司工程款 2207221.44 元及逾期付款违约金 50000 元，驳回该公司的其它诉讼请求。

5、因公司子公司英豪药业公司、英豪建筑公司拖欠四川化工建筑总公司工程款 352,730 元，广汉市人民法院 2004 年 11 月 12 日下达了民事裁定书，查封了英豪药业公司 5 套生产线辅助设备。2004 年 12 月 1 日广汉市人民法院下达了民事判决书，判决英豪药业公司向四川化工建筑总公司清偿拖欠的工程款及利息。

7.8 独立董事履行职责的情况

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
邓仁	7	4	0	3	
戴大鸣	7	3	0	4	

§8 监事会报告

公司监事会认为，公司 2004 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，四川君和会计师事务所出具的无法表示意见的非标审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。公司董事会对非标审计意见涉及事项所制定的解决方案切实可行。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

君和审字（2005）第 1088 号

审 计 报 告

广东华圣科技投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东华圣科技投资股份有限公司公司（以下简称“华圣科技公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2004 年度的利润表和现金流量表进行审计。这些会计报表的编制是华圣科技公司管理当局的责任。

根据华圣科技公司编制的 2004 年度会计报表，华圣科技公司 2004 年度发生亏损 29,979.43 万元，2004 年 12 月 31 日，所有者权益为-48,451.20 万元。截至本报告日止，华圣科技公司的主营业务已严重萎缩，银行借款均已到期且未获展期，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，无法偿还到期债务，导致债权人通过司法途径催收债务，查封、冻结及拍卖华圣科技公司及主要控股子公司资产，财务状况急剧恶化，持续经营能力存在重大不确定性。华圣科技公司未能就改善财务状况和增强持续经营能力的措施提供充分、适当的证据。因此，我们无法对华圣科技公司编制的 2004 年度会计报表所依据的持续经营假设的合理性作出判断。

此外，如华圣科技公司会计报表附注五.16及附注九.（二）所述，华圣科技公司为控股子公司从化市英豪教育发展有限公司、海南英豪高科技农业有限公司和关联方深圳英迈尔实业有限公司、深圳德诺投资有限公司向银行借款提供担保，截至2004 年12 月31 日止，贷款担保余额为2.46亿元，已全部逾期，并且大部分已涉诉；根据法院判决或裁定，华圣科技公司均应承担连带清偿责任；2004 年度华圣科技公司对上述担保事项共预计担保损失1.96亿元。由于债权银行通过司法途径查封和冻结贷款单位部分资产，并且上述担保余额中尚有部分资产抵押和共同担保，我们无法获取充分、适当的证据对华圣科技公司上述担保事项可能产生的损失进行专业判断。

由于以上事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对上述会计报表发表意见。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：贺军

中国、四川、成都

中国注册会计师：晏海国

报告日期：二〇〇五年四月二十五日

9.2 财务报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	注 释	年末数	年初数	
			母公司	合并
流动资产				
货币资金	1	79,773.05	400,963.97	1,641,356.95
短期投资		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收股利		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收账款	2	-	-	34,798.21
其他应收款	3	25,600,376.68	97,474,870.66	2,548,699.10
预付账款		-	-	-
应收补贴款		-	-	-
存货	4	-	789,550.06	14,788,487.25
待摊费用		-	-	-
一年内到期长期债权投资		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		25,680,149.73	98,665,384.69	19,013,341.51
长期投资：				
长期股权投资	5	-	27,210,385.97	6,498,488.37
长期债权投资	5	-	-	-
长期投资合计		-	27,210,385.97	6,498,488.37
其中：合并价差		-	-	-
其中：股权投资差额		-	-	-
固定资产：				
固定资产原值	6	1,075,506.50	291,886,676.50	473,318,421.96
减：累计折旧	6	1,075,506.50	155,826,763.55	187,185,158.58
固定资产净值	6	-	136,059,912.95	286,133,263.38
减：固定资产减值准备	6	-	63,347,499.24	63,347,499.24
固定资产净额	6	-	72,712,413.71	222,785,764.14
工程物资		-	-	-
在建工程	7	-	-	3,920,734.59
固定资产清理		-	-	-
固定资产合计		-	72,712,413.71	226,706,498.73
无形资产及其他资产：				
无形资产	8	-	5,948,128.81	325,011,486.25
长期待摊费用		-	-	-
其他长期资产		-	-	-
无形资产及其他资产合计		-	5,948,128.81	325,011,486.25
递延税项：				
递延税款借项		-	-	-
资产总计		25,680,149.73	204,536,313.18	577,229,814.86

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	年末数	年初数	
			母公司	合并
流动负债：				
短期借款	10	238,277,130.00	241,880,000.00	517,755,090.51
应付票据		-	-	-
应付账款	11	-	-	5,251.30
预收账款		-	-	-
应付工资		-	1,849,193.20	1,849,193.20
应付福利费		889,324.46	1,562,483.53	3,198,172.98
应付股利		-	-	-
应交税金	12	20,433,237.86	19,476,554.26	22,500,963.13
其他应交款	13	1,159,984.98	1,159,984.98	1,160,019.60
其他应付款	14	18,801,733.44	40,946,477.19	198,619,920.40
预提费用	15	31,100,765.22	7,258,174.60	7,258,174.60
预计负债	16	196,225,089.51	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-
其他流动负债		-	70,990,021.12	-
流动负债合计		506,887,265.47	385,122,888.88	752,346,785.72
长期负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
其他长期负债		-	-	-
长期负债合计		-	-	-
递延税项：				
递延税项贷项	17	3,304,902.60	4,131,128.24	4,131,128.24
负债合计		510,192,168.07	389,254,017.12	756,477,913.96
少数股东权益		-	-	5,469,604.84
股东权益：				
股本	18	440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00
减：已归还投资		-	-	-
股本净额		440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00
资本公积	19	31,013,333.07	31,013,333.07	31,013,333.07
盈余公积	20	79,240,413.56	79,240,413.56	79,240,413.56
其中：法定公益金	20	25,217,913.48	25,217,913.48	25,217,913.48
未分配利润	21	-1,035,742,724.97	-735,948,410.57	-735,948,410.57
外币报表折算差额		-	-	-
股东权益合计		-484,512,018.34	-184,717,703.94	-184,717,703.94
负债及股东权益合计		25,680,149.73	204,536,313.18	577,229,814.86

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额		本年增加数		因资产价值回升转回数	
	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
一、坏账准备合计	56,041.62	141,192,218.80	55,993,810.17	-85,142,367.01	-	-
其中：应收账款	-	1,831.49	-	-1,831.49	-	-
其他应收款	56,041.62	141,190,387.31	55,993,810.17	-85,140,535.52	-	-
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	-	8,235,873.92	709,048.46	709,048.46	-	-
其中：库存商品	-	4,160,926.53	-	-	-	-
原材料	-	4,074,947.39	709,048.46	709,048.46	-	-
四、长期投资跌价准备合计	1,831,456.37	1,831,456.37	203,495.15	203,495.15	-	-
其中：长期股权投资	1,831,456.37	1,831,456.37	203,495.15	203,495.15	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	63,347,499.24	63,347,499.24	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	8,833,043.06	8,833,043.06	-	-	-	-
机器设备	54,514,456.18	54,514,456.18	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	3,840,000.00	-	-	-	-
其中：专利权	-	3,840,000.00	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	3,920,734.59	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

资产减值准备明细表（续）

会企 01 表附表 1

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项 目		本年减少数					年末余额	
	其他原因转出数		转销数		合计			
	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
一、坏账准备合计	-	-	-	-	-	-	56,049,851.79	56,049,851.79
其中：应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-	-	-	56,049,851.79	56,049,851.79
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	-	8,235,873.92	709,048.46	709,048.46	709,048.46	8,944,922.38	-	-
其中：库存商品	-	4,160,926.53	-	-	-	4,160,926.53	-	-
原材料	-	4,074,947.39	709,048.46	709,048.46	709,048.46	4,783,995.85	-	-
四、长期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	2,034,951.52	2,034,951.52
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	2,034,951.52	2,034,951.52
长期债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	63,347,499.24	63,347,499.24	63,347,499.24	63,347,499.24	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	8,833,043.06	8,833,043.06	8,833,043.06	8,833,043.06	-	-
机器设备	-	-	54,514,456.18	54,514,456.18	54,514,456.18	54,514,456.18	-	-
六、无形资产减值准备	-	3,840,000.00	-	-	-	3,840,000.00	-	-
其中：专利权	-	3,840,000.00	-	-	-	3,840,000.00	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	3,920,734.59	-	-	-	3,920,734.59	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项 目	本年数	上年数	
		母公司	合并数
一、股本：			
年初余额	440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00
本年增加数			
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额	440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00
二、资本公积：			
年初余额	31,013,333.07	28,841,276.22	28,841,276.22
本年增加数		2,172,056.85	2,172,056.85
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备		2,172,056.85	2,172,056.85
拨款转入			
外币资本折算差额			
关联交易差价			
其他资本公积			
本年减少数			
其中：转增股本			
年末余额	31,013,333.07	31,013,333.07	31,013,333.07
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	54,022,500.08	54,022,500.08	54,022,500.08
本年增加数	-		
其中：从净利润中提取数	-		
其中：法定盈余公积			
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额	54,022,500.08	54,022,500.08	54,022,500.08
其中：法定盈余公积	54,022,500.08	54,022,500.08	54,022,500.08
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金			
年初余额	25,217,913.48	25,217,913.48	25,217,913.48
本年增加数			
其中：从净利润中提取数			
本年减少数			
其中：集体福利支出			
年末余额	25,217,913.48	25,217,913.48	25,217,913.48
五、未分配利润			

年初未分配利润	-735,948,410.57	-296,006,438.51	-296,006,438.51
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	-299,794,314.40	-439,941,972.06	-439,941,972.06
本年利润分配	-	-	-
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	-1,035,742,724.97	-735,948,410.57	-735,948,410.57

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

应交增值税明细表

会企 01 表附表 3

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数	
			母公司	合并数
一、应交增值税：				
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）		-45,015.70		-11,734.09
2、销项税额		567,972.87	1,235,595.22	1,307,637.20
出口退税				
进项税额转出				
转出多交增值税				
3、进项税额		451,708.91	1,280,610.92	1,280,610.92
已交税金				
减免税款				
出口抵减内销产品应纳税额				
转出未交增值税		71,248.26		60,307.89
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）			-45,015.70	-45,015.70
二、未交增值税：				
1、年初未交数		-71,248.26	-71,248.26	-71,748.26
2、本期转入数		71,248.26		60,307.89
3、本期已交数				60,307.88
4、期末未交数		-	-71,248.26	-71,748.25

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

利 润 表

会企 02 表

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项 目	注 释	本年累计数	上年实际数	
			母公司	合并
一、 主营业务收入	22	-	-	4,547,147.35
减： 主营业务成本	22	-	-	21,723,370.37
主营业务税金及附加	23	-	-	115,813.37
二、 主营业务利润（亏损以“-”号填列）		-	-	-17,292,036.39
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	24	-	-	66,282.06
减：营业费用	25	-	-	578,252.30
管理费用	26	14,777,698.82	56,740,188.61	324,624,701.45
财务费用	27	16,404,122.53	19,416,159.18	44,884,762.96
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,181,821.35	-76,156,347.79	-387,313,471.04
加：投资收益（损失以“-”号填列）	28	-26,770,681.10	-363,419,883.96	-48,376,530.75
补贴收入		-	-	-
营业外收入		-	-	-
减：营业外支出	29	241,841,811.95	365,740.31	34,586,467.72
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-299,794,314.40	-439,941,972.06	-470,276,469.51
减：所得税		-	-	-
少数股东损益				-30,334,497.45
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,794,314.40	-439,941,972.06	-439,941,972.06

附注：

项 目	金额	金额	金额
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	-	23,666,995.93	26,016,465.04
6. 其他	-	-	-

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项 目	注 释	本年累计数	上年实际数	
			母公司	合并
一、净利润		-299,794,314.40	-439,941,972.06	-439,941,972.06
加：年初未分配利润		-735,948,410.57	-296,006,438.51	-296,006,438.51
其他转入		-	-	-
二、可供分配的利润		-1,035,742,724.97	-735,948,410.57	-735,948,410.57
减：提取的法定盈余公积		-	-	-
提取的法定公益金		-	-	-
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		-	-	-
三、可供股东分配的利润		-1,035,742,724.97	-735,948,410.57	-735,948,410.57
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		-1,035,742,724.97	-735,948,410.57	-735,948,410.57

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

分部报表（业务分部）

会企 02 表附表 2

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项目	花卉业务		合作办学		皮革		其他	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入合计	-	3,823,989.00	-	-	-	423,776.35	-	299,382.00
其中：对外营业收入		3,823,989.00	-			423,776.35		299,382.00

分部间营业收入								
二、销售成本合计	-	9,006,330.74	-	11,673,171.92	-	392,768.43	-	651,099.28
其中：对外销售成本		9,006,330.74		11,673,171.92		392,768.43		651,099.28
分部间销售成本								
三、期间费用合计		239,291,035.61						2,235,591.65
四、营业利润合计	-	-244,473,377.35	-	-11,673,171.92	-	31,007.92	-	-2,587,308.93
五、资产总额		217,591,826.66		457,667,433.84	-	-		27,051,205.05
六、负债总额		399,875,036.63	-	-	-	-		14,529,127.49

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

分部报表（业务分部） - 续

会企 02 表附表 2

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项目	抵销		未分配项目		合计	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入合计	-	-		-	-	4,547,147.35
其中：对外营业收入					-	4,547,147.35
分部间营业收入						-
二、销售成本合计	-	-	-	-	-	21,723,370.37
其中：对外销售成本					-	21,723,370.37
分部间销售成本					-	-
三、期间费用合计			31,181,821.35	128,561,089.45	31,181,821.35	370,087,716.71
四、营业利润合计	-	-	-31,181,821.35	-128,561,089.45	-31,181,821.35	-387,263,939.73
五、资产总额		185,258,118.58	25,680,149.73	60,177,467.89	25,680,149.73	577,229,814.86
六、负债总额		245,421,663.33	510,192,168.07	587,495,413.17	510,192,168.07	756,477,913.96

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

分部报表（地区分部）

会企 02 表附表 3

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项目	广东地区		四川地区		海南地区	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入合计	-	423,776.35	-	4,123,371.00	-	-
其中：对外营业收入		423,776.35		4,123,371.00		
分部间营业收入						
二、销售成本合计	-	12,065,940.35	-	9,657,430.02	-	-
其中：对外销售成本		12,065,940.35		9,657,430.02		
分部间销售成本						
三、期间费用合计	3,941,105.11	252,184,049.49	10,836,709.56	40,732,864.30		77,170,802.92
四、营业利润合计	-3,941,105.11	-263,826,213.49	-10,836,709.56	-46,266,923.32	-	-77,170,802.92
五、资产总额	86,489.80	605,367,435.74	59,165,762.57	96,943,029.81		87,838.34
六、负债总额	201,862,642.95	284,206,163.98	100,319,595.16	130,198,000.14		66,109,194.42

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

分部报表（地区分部） - 续

会企 02 表附表 3

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：人民币元

项目	抵销		未分配项目		合计	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入合计		-		-	-	4,547,147.35
其中：对外营业收入					-	4,547,147.35

分部间营业收入						-
二、销售成本合计		-		-	-	21,723,370.37
其中：对外销售成本					-	21,723,370.37
分部间销售成本						-
三、期间费用合计			16,404,006.68		31,181,821.35	370,087,716.71
四、营业利润合计	-	-	-16,404,006.68	-	-31,181,821.35	-387,263,939.73
五、资产总额	33,572,102.64	185,258,118.58		60,089,629.55	25,680,149.73	577,229,814.86
六、负债总额	33,572,102.64	245,421,663.33	241,582,032.60	521,386,218.75	510,192,168.07	756,477,913.96

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

净资产收益率和每股收益计算表

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	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	-			-	-
营业利润	-31,181,821.35			-0.07	-0.07
净利润	-299,794,314.40			-0.68	-0.68
扣除非经常性后的净利润	-57,952,502.45			-0.13	-0.13

备注：由于净资产和利润均为负数，净资产收益率无实际意义，故未计算净资产收益率。

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

现金流量表

会企 03 表

编制单位：广东华圣科技投资股份有限公司 2004 年度

单位：元

项 目	注释	本年数	上年数	
			母公司	合并数
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		-	-	6,376,982.74
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		-	359,940.89	359,940.89
现金流入小计		-	359,940.89	6,736,923.63
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	2,074,994.69
支付给职工以及为职工支付的现金		15,891,012.36	3,001,171.25	4,890,770.15

支付的各项税费		-	-	105,327.85
支付的其他与经营活动有关的现金	30	943,955.22	1,391,666.70	2,888,841.65
现金流出小计		16,834,967.58	4,392,837.95	9,959,934.34
经营活动产生的现金流量净额		-16,834,967.58	-4,032,897.06	-3,223,010.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	1,727,927.00	1,727,927.00
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		-	328,000.00	821,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	31	50.65	4,520,062.10	4,470,079.88
现金流入小计		50.65	6,575,989.10	7,019,006.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	-	50,282.00
投资所支付的现金		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	909,326.33	1,839,061.68
现金流出小计		-	909,326.33	1,889,343.68
投资活动产生的现金流量净额		50.65	5,666,662.77	5,129,663.20
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
发行债券所收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		-	24,800,000.00	104,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	32	16,513,913.51	99,361,478.92	141,885,260.53
现金流入小计		16,513,913.51	124,161,478.92	246,685,260.53
偿还债务所支付的现金		1.00	125,000,000.00	306,214,816.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20.00	2,035,277.95	5,753,980.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	166.50	-	370.00
现金流出小计		187.50	127,035,277.95	311,969,167.00
筹资活动产生的现金流量净额		16,513,726.01	-2,873,799.03	-65,283,906.47
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-321,190.92	-1,240,033.32	-63,377,253.98

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

附注：

补充资料	注释	本年数	上年数	
			母公司	合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量				-
净利润		-299,794,314.40	-439,941,972.06	-439,941,972.06
加：少数股东损益		-		-30,334,497.45
加：计提的资产减值准备		2,997,854.44	-16,529,714.83	247,102,808.02
固定资产折旧		9,279,867.96	9,742,425.28	14,269,192.56
无形资产摊销		159,666.00	159,666.00	8,068,612.52

长期待摊费用摊销		-	-	-
待摊费用的减少（减：增加）		-	-	2,388,237.76
预付费用的增加（减：减少）		-	-356,178.24	-3,005,666.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		49,909,578.56	329,240.31	24,374,086.18
固定资产报废损失		-	-	906,732.06
财务费用		16,404,122.53	19,416,159.18	44,884,762.96
投资损失（减：收益）		26,770,681.10	427,419,883.96	120,912,637.95
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-
存货的减少（减：增加）		789,550.06	-407,882.14	1,759,523.97
经营性应收项目的减少（减：增加）		1,719,211.40	-2,105,536.14	4,468,345.23
经营性应付项目的增加（减：减少）		174,928,814.77	-1,758,988.38	924,186.52
其他		-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		-16,834,967.58	-4,032,897.06	-3,223,010.71
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		79,773.05	400,963.97	1,641,356.95
减：现金的期初余额		1,641,356.95	1,640,997.29	65,018,610.93
加：现金等价物的期末余额			-	-
减：现金等价物的期初余额			-	-
加：期末未合并单位的期初现金	34	1,240,392.98		
现金及现金等价物净增加额		-321,190.92	-1,240,033.32	-63,377,253.98

法定代表人：张如深

主管会计工作负责人：林尔坚

会计机构负责人：林尔坚

9.3 会计报表附注

广东华圣科技投资股份有限公司会计报表附注

2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日

一、公司简介

广东华圣科技投资股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为四川广华化纤股份有限公司（简称“四川广华”），四川广华是由 1985 年创建、1987 年 3 月建成投产的四川广汉涤纶总厂，1989 年 4 月经四川省德阳市人民政府[德市府函（1989）29 号]批准进行股份制改革试点独家发起设立。同年人民银行德阳市分行[德人行金（1989）第 478 号、480 号文]批准四

川广华向社会公开发行股票 5,000 万股,发行后四川广华总股本为 107,805,300.00 元。1993 年 9 月,中国证监会[证监发审字(1993)45 号]批准四川广华社会公众股在上海证交所上市流通。1993 年 12 月 10 日,经四川省股份制试点领导小组[川股领(1993)53 号]同意,四川广华 1994 年实施每股配 0.6 股,经广汉市国有资产管理局[广国资(1993)26 号]同意,国家股放弃配股权,社会公众股实际配售 3,000 万股,配股完成后,四川广华股本为 137,805,300.00 元,其中国家股 57,805,300.00 元,占总股本的 41.95%,个人股 80,000,000.00 元,占 58.05%。1997 年 11 月,经国家国有资产管理局[国资企发(1997)309 号]批准,四川省广汉市国资局将所持有的四川广华国家股 52,204,870 股分别转让给四川省国有资产管理有限责任公司(简称“四川省国投”)22,024,870 股,江西华财实业投资公司 20,000,000 股,江苏强新企业发展有限公司 10,000,000 股。转让后,由广汉市国资局持有的国家股为 5,780,430 股。1998 年 6 月,四川省国投与从化英豪博大实业有限公司(简称“从化博大”)签订《关于转让四川广华化纤股份有限公司部份国家股的协议》,将其所持有的四川广华国家股 22,024,870 股转让给从化博大,转让后该股权性质变为法人股,此转让协议于 1998 年 9 月经财政部[财管字(1998)39 号]批准。江西华财实业投资公司于 1998 年 9 月分别与从化博大和深圳英迈尔实业有限公司(简称“英迈尔公司”)签订《四川广华化纤股份有限公司股权转让合同》,将其所持有的四川广华法人股 20,000,000 股分别转让给从化博大 9,000,000 股,英迈尔公司 11,000,000 股。江苏强新企业发展有限公司于 1998 年 9 月与从化博大签订《四川广华化纤股份有限公司股权转让合同》,将其所持四川广华法人股 10,000,000 股转让给从化博大。股权转让后,四川省国投、江西强新企业发展有限公司、江西华财实业投资公司不再是四川广华的股东,从化博大、英迈尔公司分别持有四川广华法人股 41,024,870 股和 11,000,000 股,成为四川广华第 1、2 大股东。截至 1998 年 12 月 31 日止,本公司实有股本 137,805,300 股,其中国家股 5,780,430 元,占总股本 4.2%,个人股 80,000,000 元,占总股本的 58.05%,法人股 52,024,870 股,占总股本的 37.75%。

1999 年 4 月 18 日,本公司召开的 1998 年度股东大会审议通过了用资本公积转增股本和 1998 年度利润分配方案,用资本公积 55,122,120.00 元每 10 股转赠 4 股,用 1998 年可供分配利润 82,683,180.00 元每 10 股送红股 6 股,该方案实施后,本公司总股本增至 275,610,600.00 元,其中国家股 11,560,860.00 元,占总股本 4.2%,社会公众股 160,000,000.00 元,占总股本的 58.05%,法人股 104,049,740.00 股,占总股本的 37.75%。

2000 年 4 月 22 日,本公司召开的 1999 年度股东大会审议通过了 1999 年度利润分配方案,用 1999 年可供分配利润 199,607,545.63 元以 1999 年末股本 275,610,600 股为基数,每 10 股送红股 6 股,该方案实施后,本公司总股本增至 440,976,960 股,其中国家股 18,497,376 元,占总股本 4.2%,法人股 166,479,584 股,占总股本的 37.75%,社会公众股 256,000,000.00 元,占总股本的 58.05%。2002 年 12 月 13 日,本公司第二大股东英迈尔公司与深圳市天骥控股有限公司(简称“天骥控股公司”)签署了《股权转让合同》,将其持有公司社会法人股 3,520 万股转让给天骥控股公司,转让价格每股人民币 1.42 元。股权转让后,天骥控股公司成为本公司第 2 大股东,持有本公司 3,520 万股社会法人股,占股本总额的 7.98%,英迈尔公司不再持有本公司的股份。2002 年 12 月 19 日,上述股权转让的过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

1998 年 12 月,四川广华更名为四川欧亚农业股份有限公司,办理了工商变更登记手续,变更后企业法人营业执照号为 5106001800114-0。1999 年 9 月四川欧亚农业股份有限公司更名为四川英豪科技教育投资股份有限公司,1999 年 9 月 30 日办理工商变更登记手续,变更后本公司企业法人营业执照号为 5106001800114-01/1,2000 年送红股的利润分配方案执行后,注册资本变为 440,976,960.00 元,2000 年 9 月 20 日办理了工商变更登记,变更后企业法人营业执照号为 5106001800114-02/2。2001 年 8 月,本公司经股东大会审议通过,将注册

地址迁到广东省从化市，并将公司名称变更为广东英豪科技教育投资股份有限公司，迁移注册地址后的工商变更登记已于 2001 年 8 月办理完毕，变更后企业法人营业执照注册号为 4400001009926，法定代表人为陈忠联，注册住所为广州市从化新温泉旅游度假区英豪宾馆三楼，经营范围是：教育产业投资、科技实业投资，电子计算机技术服务，经营本企业和本企业成员企业的自产产品和相关技术的出口、生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件、相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按[1999]国经贸政审函字第 2256 号文经营）；销售电子计算机及配件，电器机械等，高科技农业产品、花卉的生产、开发、销售。本公司注册地址迁移到广东省后，原广汉的资产和业务由广东英豪科技教育投资股份有限公司广汉分公司管理和经营。

1999 年度本公司率先介入教育产业，本公司控股 90% 的从化英豪教育有限责任公司（下称“英豪教育”）1999 年投资 20,000 多万元人民币收购了广东省民办教育的先锋英豪学校部份固定资产。2000 年 10 月，英豪教育又投入 30,000 万元人民币受让了英豪学校部份资产，并将其两次受让的共 5 亿元资产先后投入英豪学校与之合作办学，英豪教育按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 40%，提取合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销，不承担学校成本费用及其他一切开支。英豪教育于 2002 年 10 月 30 日与英豪学校签订了《合作办学协议补充协议》，补充协议规定学校收取的学杂生活费收入在支付学校成本费用开支后，英豪教育分配 80%，英豪学校分配 20%，双方投入学校合作办学的资产折旧费各自承担，该补充协议自 2003 年开始执行。

本公司 2004 年度发生亏损 29,979.43 万元，2004 年 12 月 31 日所有者权益为 -48,451.20 万元，流动负债高于资产总额 48,120.71 万元，财务状况严重恶化。本公司的主营业务已严重萎缩，基本处于停滞状态，银行借款均已到期且未获展期，主要资产均已抵押给债权人，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，已无法偿还到期债务，导致债权人通过司法途径催收债务，查封、冻结及拍卖本公司及主要控股子公司资产。

2005 年 3 月 29 日，本公司由广东英豪科技教育投资股份有限公司更名现名称，并在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后企业法人营业执照号为 4400001009926，住所变更为：深圳市福田区滨河大道联合广场 22 楼 2205 室，法定代表人变更为：张如深，经营范围变更为：高科技农业产品、花卉的生产、开发、销售；文化、教育产业投资，科技实业投资；图书、报刊的零售、出租，电子计算机技术服务；经营本企业和本企业成员企业的自产产品及相关技术的出口和生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口、经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按[1999]外经贸政审函字第[2256]号文经营），销售电子计算机及配件，电器机械；化纤原料和纺织产品的生产、有色金属冶炼加工、服装加工（限下属分支机构经营）。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，以及财政部发布的有关补充规定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法

对发生外币业务，以业务发生时人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账。对各外币账户的外币期末余额，按照期末市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益处理，其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费，属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产交付使用前记入各项在建固定资产成本。除上述情况以外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

6、外币财务报表的折算方法

外币财务报表的资产、负债、损益和利润分配类项目，均按照财务报表日的汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外均按照发生时的历史汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目数额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币财务报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。外币财务报表的年初数或上年数，按照上年折算后的数额列示。现金流量表项目除“现金及现金等价物净增加额”外，均按照财务报表期间平均汇率折算为记账本位币，现金及现金等价物净增加额项目按照财务报表决算日的市场汇率折算为记账本位币，其差额在“汇率变动对现金的影响”项目中单独列示。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于变现及价值变动风险很小的投资。

8、坏账核算方法

坏账的确认标准是因债务人（单位）已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收账款。

采用备抵法核算坏账损失，坏账准备按账龄分析法计提，账龄在1年以内应收款项（含应收账款、其他应收款）按报告期末余额5%计提，1至2年按10%计提，2至3年按15%计提，3年以上的按20%计提，个别应收款项出现明显回收困难的，根据该款项的具体情况估计计提。实际发生坏账损失时冲减坏账准备金。

9、存货核算方法

存货包括原料、辅料、在产品、包装物、产成品和低值易耗品。原料、辅料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。低值易耗品于领用时一次性摊销。

存货采用永续盘存制度。报告期末，对存货进行盘点或抽盘，对盘盈盘亏按照具体情况根据管理权限进行处理。报告期末，对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。

10、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的账面价值。

对持有的短期投资，在报告期末以成本与市价孰低计价，按类别比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。

11、长期投资核算方法

（1）长期债券投资：按取得债券的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

（2）长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外

投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50% 以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额）按 10 年摊销，贷方差额（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额），按照财政部[财会（2003）10 号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目。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；采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润的份额作为当期投资收益。

（3）报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将预计可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备，预计的长期投资减值准备计入当年损益。

12、固定资产计价及折旧方法

固定资产在取得时按实际成本计价。固定资产是指使用期限超过一年的房屋、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。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过二年的，也作为固定资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，估计残值率 3%。固定资产分类年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	2.43%-9.7%
通用设备	5-15	5%-12.13%
专用设备	8-18	5%-19.40%
运输设备	5-12	8.08%-19.40%
其他	5-10	9.7%-19.40%

对已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）估计尚可使用年限（即估计使用年限减去已使用年限）和按账面原价 3% 预计净残值来确定折旧率和折旧额。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，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、大修理工程等。在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化的原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数

调整暂估价和已计提折旧。

报告年末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给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了减值的情形。

14、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法。

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用；为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下方法处理：

(1) 辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，直接计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，直接计财务费用。

(2) 借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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时，开始利息资本化，按以下公式计算资本化金额：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。利息资本化金额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，直接计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，直接计财务费用。

15、无形资产计价及摊销政策

报告年末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

(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在当期大幅下跌，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形。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期平均摊销；开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、房屋装修费、综合布线改造等，在受益期内平均摊销。

17、收入确认原则

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，或提供的劳务于劳务完成时确认收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。

(3) 他人使用本公司资产：按与相关的经济利益能够流入，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在年末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在年末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在年末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

18、所得税的会计处理方法

对所得税采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

合并范围按照财政部[财会字(1995)11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的规定确定。合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定,以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与本公司不一致的,以本公司会计制度为准,对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

合并范围发生变化的,按财政部[财会(2002)18号]《关于执行企业会计制度及其相关准则问题解答的通知》的有关解释进行会计处理。

三、税项

1、 增值税 :按法定税率 17%执行 ,应缴纳增值税额为销项税额抵扣进项税额后的余额。

2、 农业特产税 :按销售额的 5%计算缴纳。根据四川省人民政府办公厅[川办函(2003)56号]《关于停止征收农业特产税的通知》,从 2003 年 6 月 1 日起,在四川省从事农业特产品生产、收购的单位和个人,一律不再缴纳农业特产税及附加。

3、 营业税 :按营业收入的 5%计算缴纳。

4、 所得税 :本公司及控股子公司的企业所得税均按 33%税率计征。本年度由于严重亏损不需要计算缴纳企业所得税。

5、 其他税项 :按国家有关规定执行。

四、控股子公司及合营企业

1、 控股子公司如下 :

单位名称	注册地	注册日期	法人代表	注册资本	股权比例	主营业务
广汉市广华旅游有限公司	广汉市	1998.9	李其富	RMB1,000 万元	99%	旅游资源的开发利用、旅游纪念品的制作与销售
广汉英豪花卉有限公司	广汉市	1998.7	姚晓棣	美元 240 万元	75%	花卉生产及销售
从化市英豪教育发展有限公司	从化市	1998.3	林尔坚	RMB39,700 万元	90%	电脑网络工程、花卉生产及销售、教育产业等
四川英豪建筑工程有限公司	广汉市	2000.10	赵红兵	RMB1,000 万元	60%	工业与民用建筑工程施工(叁级),建筑材料的开发
四川广惠塑胶有限公司	广汉市	1994.7	李其富	美元 244 万元	75%	生产、销售聚脂塑胶、薄膜、器材及深加工制品
四川广金花卉种苗有限公司	广汉市	2000.2.28	姚晓棣	美元 250 万元	60%	生产花卉组织培养苗、销售本公司产品
海南英豪高科技农业有限公司	海口市	2001.8.10	陈忠联	RMB10,000 万元	100%	高效农业投资及产品的加工、销售等
四川英豪药业有限公司	广汉市	1995.5.26	李其富	RMB500 万元	100%	原料药、片剂、冲剂、糖浆剂、胶囊剂等
深圳市德诺投资有限公司	深圳市	1997.5.28	林尔坚	RMB1000 万元	90%	投资兴办实业、国内商业、物质供销业、经营进出口业务
深圳市英达尔投资有限公司	深圳市	2000.07.05	蒲传桂	RMB5500 万元	95%	兴办实业;国内商业、物质供销业
福建英豪高科技海底工程公司	福州市	2001.12	陈忠联	RMB1000 万元	65%	海底工程开发、海洋科技开发、打捞

2、合并范围变化情况

序号	单位名称	是否纳入合并范围	未纳入合并范围的原因
----	------	----------	------------

		上年度	本年度	
1	广汉市广华旅游有限公司	是	否	主要资产被法院拍卖，资不抵债，详见会计报表附注十二.4，准备停止经营
2	广汉英豪花卉有限公司	是	否	
3	从化市英豪教育发展有限公司	是	否	2005 年 1 月 15 日出售，按合并会计报表暂行规定不予合并
4	四川英豪建筑工程有限公司	是	否	原为四川英豪药业有限公司建设工程，目前资不抵债，决定停止经营
5	四川广惠塑胶有限公司	否	否	董事会已通过解散公司的决议，正在办理有关解散的具体事宜时。
6	四川广金花卉种苗有限公司	否	否	营业执照有效期限已过，且未正式营运，2004 年 9 月被吊销
7	海南英豪高科技农业有限公司	是	否	资不抵债，公司 2004 年度已停止经营
8	四川英豪药业有限公司	是	否	主要资产被法院拍卖，资不抵债，详见会计报表附注十二.4，准备停止经营
9	深圳市德诺投资有限公司	否	否	资不抵债，公司 2004 年度已停止经营
10	深圳市英达尔投资有限公司	否	否	资产损失严重，剩余资产规模小，无持续经营能力
11	福建英豪高科技海底工程公司	否	否	公司成立以来未正式营业，2004 年 11 月公司营业执照已被工商管理部门吊销

3、控股子公司概况如下：

(1) 广汉市广华旅游开发有限公司（简称“广华旅游公司”）：1998 年 9 月，本公司与刘第名签订投资协议书，共同出资设立的有限公司，本公司出资人民币 990 万元，刘第名出资 10 万元，注册资本 1000 万元，经营旅游资源开发与利用、旅游纪念品制作与销售、旅店服务等。1998 年 9 月 23 日广华旅游公司注册成立，注册资本 1,000 万元，1998 年 9 月 16 日经广汉市会计师事务所[广会师验（1998）178 号]验证全部实收足额，该投资事项于 1998 年 9 月 9 日经本公司董事会批准通过。广华旅游公司所属广华宾馆综合楼及对应的土地使用权于 2004 年 11 月 29 日被广汉市人民法院拍卖，详见附注十二.4。已决定停止经营，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围

(2) 广汉市英豪花卉有限公司（简称“广汉英豪花卉公司”）：1998 年 6 月 18 日，本公司与荷兰欧亚国际贸易公司签订协议书，合资设立广汉市欧亚花卉有限公司，经营花卉、蔬菜的种植和销售，1998 年 7 月 1 日注册成立。注册资本 240 万美元，本公司出资 180 万美元，占 75%，荷兰欧亚国际贸易公司出资 60 万美元，占 25%。注册资本的实收情况于 1998 年 7 月 8 日经广汉市会计师事务所[广会师验（1998）136 号]验证全部实收足额。该投资事项 1998 年 6 月 1 日经本公司股东大会批准通过。2001 年 4 月 22 日，荷兰欧亚国际贸易公司与香港侨泰投资有限公司签订股权转让协议，将其所持有的广汉英豪花卉公司 25%的股份转让给侨泰投资有限公司，转让后股权结构不变。广汉英豪花卉公司 2001 年 10 月 16 日修改了公司章程，将公司名称更名为“广汉市英豪花卉有限公司”，2001 年 11 月 14 日办理了工商变更登记手续。广汉英豪花卉公司所属土地使用权及广汉分公司所属该土地上的建筑物、附着物以及温室栽植的全部设备、供电与应急自备发电设备、天然气输送设备、锅炉系统、冷冻设备、电瓶车等财产于 2004 年 11 月 29 日被广汉市人民法院拍卖，详见附注十二.4。已决定停止经营，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围

(3) 从化市英豪教育发展有限公司（简称“英豪教育公司”）：英豪教育公司原名为从化市英豪威斯必得电源有限公司（简称“英豪电源公司”）。1998 年 3 月 25 日，本公司与英豪学校达成协议由本公司向英豪电源公司增资人民币 400 万元，并将英豪公司电源的注册资本由

原 100 万元增至 500 万元，本公司占 80%，英豪学校占 20%。为适应生产经营迅速发展的需要，1998 年 6 月 2 日本公司与英豪学校商定由本公司又向英豪电源公司增资 1,400 万元，将其注册资本由 500 万元增至 2,000 万元，本公司已出资 1,800 万元，占 90%；英豪学校出资 200 万元，占 10%。英豪电源公司注册资本 2,000 万元于 1998 年 6 月 3 日经从化市会计师事务所[从会内验字(98)第 55 号]验证全部实收足额，1998 年 6 月在从化市工商行政管理局办理了变更登记。英豪电源于 1998 年 10 月更名为从化市英豪威斯必得实业有限公司(简称“英豪实业公司”)。该等投资事项分别于 1998 年 3 月 10 日、6 月 1 日经本公司董事会和股东大会批准通过。1998 年 10 月 15 日，本公司董事会决议再向英豪实业公司增加投资 9,000 万元，1999 年 3 月 26 日，本公司与英豪学校一致同意将英豪实业公司的注册资本增加到 12,000 万元，其中本公司增加投资 9,000 万元，增加后共出资 10,800 万元，占 90%，英豪学校增加投资 1,000 万元，增加后共出资 1,200 万元，占 10%。变更后的注册资本于 1999 年 4 月 30 日经珠江会计师事务所[珠会字(99)377 号]验证全部实收足额。为拓展新的经营领域，介入文化教育产业，英豪实业公司 1999 年 6 月 9 日更名为从化市英豪教育发展有限公司。1999 年 6 月 9 日在广州市工商行政管理局从化分局办理了变更登记。2001 年 7 月，经本公司 2001 年 7 月 14 日召开的 2001 年临时股东大会审议通过，并经英豪教育公司 2001 年股东会审议通过，英豪教育公司用未分配利润转增实收资本 27,700 万元，转增后实收资本总额为 39,700 万元，各方出资比例不变，2001 年 8 月英豪教育公司已办理有关转增的工商变更登记。2005 年 1 月 15 日，经本公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，本公司与广州英豪学校签订《股东出资转让协议书》，本公司将全部 35,730 万元股权转让给广州英豪学校，转让金为 1,000.00 万元；英豪学校与英豪学校工会委员会签订《股东出资转让协议书》，广州英豪学校将其 1,980 万元股权转让给广州英豪学校工会委员会，转让金为 1 元人民币。转让完成后，股权结构变为：广州英豪学校占 95%，英豪学校工会委员会占 5%，英豪教育公司于 2005 年 1 月 18 日在广州市工商行政管理局从化分局办理了工商变更登记手续。根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围

(4) 四川英豪建筑工程有限公司(简称“四川英豪建筑公司”)：经本公司第三届董事会第二十三次会议决议通过，2000 年 9 月 13 日，本公司与广华旅游公司签署《四川英豪建筑工程有限公司出资协议》，共同出资组建四川英豪建筑公司，注册资本 1,000 万元，本公司出资 600 万元，占注册资本的 60%，广华旅游公司出资 400 万元，占注册资本的 40%，各方出资经广汉蜀源会计师事务所有限公司[广蜀师验(2000)第 29 号]验资报告验证于 2000 年 10 月 18 日实收足额。2000 年 10 月 30 日，四川英豪建筑公司取得企业法人营业执照，注册号为 5106811800956，经营范围为工业与民用建筑施工(叁级)，建筑材料的开发与销售。截止本年末，四川英豪建筑公司总资产仅 113.92 元，净资产为 -38,669.20 元，2004 年度已停止经营，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围。

(5) 四川广惠塑胶有限公司(简称“广惠塑胶”)：广惠塑胶是 1994 年 7 月 19 日经四川省对外经济贸易委员会[外经贸川府函(1994)03 号]批准设立的中外合作企业，合作期限 10 年，企业法人营业执照注册号为企合川总字第 00728 号，注册资本为 244 万美元，其中本公司出资 183 万美元，占注册资本的 75%，香港惠川有限公司出资 61 万美元，占注册资本的 25%。2001 年因执行《企业会计制度》，对固定资产的减值情况进行了清理，清理后广惠塑胶的所有者权益已为负数，本公司董事会根据这一净资产状况和目前广惠塑胶的主要产品—片材的市场情况，决定依据广惠塑胶的合作协议及公司章程的有关条款提议解散广惠塑胶公司，广惠塑胶董事会已通过解散公司的决议，在办理有关解散的具体事宜时，因该公司资不抵偿，法院判决按破产程序办理，目前尚在破产程序之中。根据《合并会计报表暂行规定》有关合并范围的规定，广惠塑胶自 2001 年起不再纳入合并会计报表范围。

四川广金花卉种苗有限公司：根据本公司 1999 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第十

七次会议通过的决议和本公司与韩国金兰园花卉公司签订的合作经营本公司组培基地的协议，经四川省对外贸易经济合作委员会[外经贸川府德广字（1999）005号]批准证书批准，本公司与韩国金兰园花卉公司共同组建了中外合作企业四川广金花卉种苗有限公司，该公司于2000年2月28日取得了有效期限为1年的企业法人营业执照，注册号为企合川德总副字第232号。2001年6月27日四川朝辉会计师事务所有限责任公司[川朝会所验（2001）136号验资报告]对该公司截止2001年6月21日的各方出资情况进行了验证。截止2001年末，该公司的企业法人营业执照有效期限已过，且未正式营运，2003年度已经收回该项投资。2004年9月30日，该公司的营业执照已被德阳市工商行政管理局吊销，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围。

海南英豪高科技农业有限公司（简称“海南英豪农业公司”）：经本公司2001年8月召开的2001年第二次临时股东大会审议通过，本公司于2001年8月与英豪教育签订《海南英豪高科技农业有限公司出资人协议书》，本公司与英豪教育公司共同出资组建海南英豪农业公司，海南英豪农业公司拟注册的资本总额为10,000万元，本公司出资8,000万元，占注册资本的80%，英豪教育公司出资2,000万元，占注册资本的20%。2001年末，本公司实际出资1,600万元，英豪教育公司实际出资1,100万元，其中海南英豪农业公司成立时本公司和英豪教育公司投资的2,500万元已经海南中达会计师事务所于2001年9月14日出具的[中达所内验字（2001）第90005号]验资报告验证。2002年6月，本公司和英豪教育公司第二期分别投入6,400万元和1,100万元货币资金，已经海南惟信会计师事务所于2002年6月25日出具的[海南惟信验字（2002）第92号]验资报告验证。增资完成后，本公司出资8,000万元，占注册资本的80%，英豪教育公司出资2,000万元，占注册资本的20%。海南英豪农业公司因资不抵债，2004年度已停止经营，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围。

四川英豪药业有限公司（简称“英豪药业公司”）：英豪药业公司原名四川恒天制药有限公司，2000年8月，经广汉市体制改革委员会[广体改（2000）05号]批复同意，本公司、英豪教育公司与深圳英达尔投资有限公司分别与成都康神药物研究所、郭晓燕等自然人签订《四川恒天制药有限公司股权转让协议》，以480万元受让成都康神药物研究所、郭晓燕等自然人拥有的四川恒天制药有限公司10%、5%和85%的股权，受让后，成都康神药物研究所、郭晓燕等自然人不再拥有四川恒天制药有限公司的股权，同时四川恒天制药有限公司的名称变更为四川英豪药业有限公司，注册资本增加至500万元，相关的工商变更登记于2000年9月办理完毕。2001年10月，经本公司第四届董事会第三次会议决议通过并经英豪教育公司董事会决议通过，英豪教育与深圳英达尔投资有限公司签订《股权转让协议》，英豪教育公司出资425万元收购深圳英达尔投资有限公司拥有的英豪药业公司85%的股权，收购完成后，英豪教育公司对英豪药业公司的投资为450万元，占其注册资本总额的90%，加上本公司拥有的英豪药业公司10%的股权，本公司直接和间接拥有英豪药业公司100%的股权。英豪药业公司工程自2002年以来停止建设，未正式投产。英豪药业公司厂房等在建工程（约4000平方米）和厂房内的两条制药生产线设备于2004年12月7日被德阳市中级人民法院拍卖抵清其所欠胡佑光工程款，详见会计报表附注十二.4，英豪药业公司准备停止经营，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围。

深圳市德诺投资有限公司（简称“深圳德诺公司”）：深圳德诺公司成立于1997年5月28日，注册资本1,000万元。2002年1月，经英豪教育公司和深圳德诺公司股东大会审议，同意英豪教育公司支付货币资金9,000,000.00元，按原值购买深圳德诺公司股东林小兵和孙辉各45%的股权。2002年11月18日，深圳德诺公司变更工商登记手续，注册号：40301101060，股权结构为：英豪教育公司出资9,000,000.00元，占90%，孙辉出资1,000,000.00元，占10%。经深圳岳华会计师事务所[深岳专审字（2003）第397号]审计，深圳德诺公司2002年12月31日的资产总额为218,973,310.04元，负债总额为232,142,582.21元，净资产为-13,163,272.17

元。由于没有后续资金支持，该公司投资的项目全部停止，已投入的资产出现大量损失，2003 年度经其股东会批准计提资产减值准备和核销资产损失后，2003 年 12 月 31 日的资产总额为 18,077,628.88 元，负债总额为 200,096,367.14 元，净资产为-182,018,738.26 元。2004 年度已停止经营，截止 2004 年 12 月 31 日，净资产为-187,254,777.20 元，已无持续经营能力，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围。

(10)深圳市英达尔投资有限公司（简称“深圳英达尔公司”）：深圳英达尔公司成立于 2000 年 7 月 5 日，注册资本 5,500 万元。根据本公司 2002 年 12 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议决议，2003 年 1 月 3 日，本公司控股子公司海南英豪农业公司、英豪教育公司与广州博浦集团有限公司、徐劲等五个自然人签订《股权置换协议》，海南英豪农业公司将其持有的英豪生物 60%的股权以及英豪农业对英豪生物的债权和其拥有的奇树及奇树种子等资产，置换广州博浦集团有限公司、徐劲等四个自然人持有的深圳英达尔公司 90%的股权；英豪教育将其持有的英豪生物 10%的股权，与林小兵持有的深圳英达尔公司 5%的股权进行置换。本次置换完成后，深圳英达尔公司的股权结构为：英豪农业占 90%，英豪教育占 5%，徐劲占 5%。深圳英达尔公司截止 2002 年 12 月 31 日，经深圳岳华会计师事务所审计并出具深岳专审字[2003]第 398 号审计报告后的资产负债情况为：总资产 66,069,332.00 元，总负债 11,069,332.00 元，净资产 55,000,000.00 元。该公司 2003 年度没有经营收入，由于没有后续资金支持，该公司投资的项目全部停止，已投入的资产出现大量损失，2004 年 3 月 7 日该公司召开的股东会已审议通过对其债权和长期股权投资按 100%计提减值准备 40,519,127.60 元，并用其对上海博浦实业发展有限公司的 27,300,000.00 元债权抵偿其对从化市英豪博大实业有限公司的债务 12,180,332.00 元，抵偿后该公司出现损失 15,119,668.00 元，由于这些损失的出现，截止 2003 年 12 月 31 日，该公司的总资产和净资产均为 79,616.17 元，2004 年度已停止经营，根据《合并会计报表暂行规定》未纳入合并会计报表范围。

福建英豪高科技海底工程公司（简称“英豪海底工程公司”）：英豪海底工程公司成立于 2001 年 12 月，注册资本 1,000 万元，本公司出资 140 万元，占注册资本的 14%，英豪教育公司出资 860 万元，占注册资本的 86%。2002 年 1 月，英豪教育公司与陕西西北国土绿化有限公司、刘卫兵等 3 人签订股权转让出资合同书，将其持有的该公司 35%的股权转让。转让后，英豪海底工程公司股权结构为：本公司 14%、英豪教育公司 51%、陕西西北国土绿化有限公司 20%、刘卫兵等 3 人 15%，本公司直接和间接控股 65%。英豪海底工程公司自成立后，尚未正式投入生产营运，2004 年 11 月 10 日，英豪海底工程公司被福州经济技术开发区工商行政管理局吊销，因此，未合并该公司会计报表。

五、合并会计报表主要项目注释

注 1、货币资金

货币资金明细项目如下：

项目	年末数	年初数
现金	72,892.83	856,797.67
银行存款	6,880.22	784,559.28
其他货币资金	--	--
合计	79,773.05	1,641,356.95

货币资金本年末余额较上年末减少 1,561,583.90 元，主要原因是本年度合并范围变化减少货币资金 1,240,392.98 元。

注 2、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	--	--	--	36,629.70	100	1,831.49
1-2 年	--	--	--	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	36,629.70	100	1,831.49
账面价值	--			34,798.21		

应收账款本年未余额较上年未余额减少 36,629.70 元，是因为本年度合并范围变化减少。

注 3、其他应收款

(1) 其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,152,509.09	12.43	567,859.10	40,594,857.93	28.24	38,874,191.62
1-2 年	988,650.67	1.21	904,950.67	103,144,228.48	71.76	102,316,195.69
2-3 年	70,509,068.71	86.36	54,577,042.02	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	81,650,228.47	100.00	56,049,851.79	143,739,086.41	100.00	141,190,387.31
账面价值	25,600,376.68			2,548,699.10		

其他应收款本年未余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款年末较上年末减少 62,088,857.94 元，主要原因是本年度合并范围变化减少其他应收款 60,369,646.54 元。

(2) 超过 40%或未计提坏账准备的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	计提比例	坏账准备	原因
广汉英豪药业有限公司	子公司	178,870.86	2002 年以前	100%	178,870.86	主要资产被拍卖
海南高科技农业有限公司	子公司	54,602,671.16	2003 年以前	100%	54,602,671.16	资不抵债，已无资产
广汉广华旅游有限公司	子公司	763,659.76	2003-2004 年	100%	763,659.76	主要资产被拍卖
从化市英豪教育发展有限公司	子公司	15,932,026.69	2002 年以前	--	--	2005 年 3 月收到

对控股子公司英豪药业和英豪农业以前年度出现亏损形成负净资产的情况，考虑到本公司对这些公司有债权或对其银行债务负有保证责任，因此按对这些公司的投资比例继续减记长期股权投资，并确认相应的投资损失，减记后形成的长期股权投资负数余额重分类至“其他流动负债-应承担的子公司亏损”项目。本年度考虑到英豪药业和英豪农业的实际情况未合并这些公司的会计报表，按企业会计制度规定将其长期投资恢复至零时将债权与“其他流动负债-应承担的子公司亏损”相抵后的差额计提坏账，坏账准备影响本年度损益 1,785,586.29 元。

(3) 其他应收款本年未余额中欠款金额较大的单位是：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
--------	------	------	------

海南英豪高科技农业有限公司	54,602,671.16	2003 年以前	往来款
从化市英豪教育发展有限公司	15,932,026.69	2002 年以前	往来款
广汉市人民法院拍卖款	10,093,000.00	2004 年	拍卖款项
广华旅游有限公司	763,659.76	2003 年以前	往来款
广汉英豪药业有限公司	178,870.86	2002 年以前	往来款
合计	81,570,228.47		
占其他应收款期末余额比例	99.90%		

注 4、存货

存货明细项目列示如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	--	--	9,106,476.26	4,074,947.39
在产品*	--	--	9,796,590.55	2,256,967.88
产成品	--	--	3,184,917.77	1,592,458.89
发出商品**	--	--	931,861.09	311,499.76
低值易耗品	--	--	4,515.50	--
合计	--	--	23,024,361.17	8,235,873.92
账面价值		--		14,788,487.25

存货本年未余额比上年未余额减少 23,024,361.17 元，包括本年度合并范围变化减少存货 22,234,811.11 元、因固定资产被拍卖导致相应已无存续价值的组培材料损失 80,501.60 元和广汉分公司原材料报废减少 709,048.46 元。

有关本公司及控股子公司存货的查封情况详见附注十二.4

注 5、长期投资

(1) 长期投资项目

项目	年初数		本年增加 *	本年减少**	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	8,329,944.74	1,831,456.37		6,294,993.22	2,034,951.52	2,034,951.52
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	8,329,944.74	1,831,456.37		6,294,993.22	2,034,951.52	2,034,951.52

长期股权投资本年减少 6,294,993.22 元，均是按权益法核算的长期股权投资减少，包括：

A、对子公司投资减少 6,277,926.73 元，包括：①福建英豪高科技海底工程有限公司 2004 年 11 月 10 日被福州经济技术开发区工商行政管理局吊销，核销该投资相应减少母公司长期股权投资（投资成本）1,400,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-64,121.86 元；②本年度因合并范围变化减少长期股权投资 4,942,048.59 元，包括：a、英豪教育公司：对福建英豪高科技海底工程有限公司长期股权投资（投资成本）5,100,000.00 元，长期股权投资（损益调整）-233,586.77 元；对深圳英达尔公司长期股权投资 3,980.81 元；b、海南英豪农业公司：对深圳英达尔公司长期股权投资 71,654.55 元。

B、对联营公司投资减少 17,066.49 元，本年未合并英豪教育公司，减少其对持股 20%的

四川广汉英豪医药公司长期股权投资 17,066.49 元。

(2) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	投资比例	核算方法	减值准备
四川广嘉化纤有限责任公司*		1,534,951.52	5%	成本法	1,534,951.52
浙江绍兴羊毛衫厂*		500,000.00	2.17%	成本法	500,000.00
合计		2,034,951.52			2,034,951.52

(3) 长期投资减值增减变动情况

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川广嘉化纤有限责任公司	1,381,456.37	153,495.15		1,534,951.52
浙江绍兴羊毛衫厂	450,000.00	50,000.00		500,000.00
合计	1,831,456.37	203,495.15	-	2,034,951.52

*四川广嘉化纤公司、浙江绍兴羊毛衫厂因行业原因，经营状况恶化，已停业，故对上述公司的投资全额计提了长期投资减值准备。

注 6、固定资产及累计折旧

原值	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值
固定资产				
房屋建筑物	211,358,169.42	--	211,358,169.42	--
专用设备	253,394,255.93	-475,094.61	252,919,161.32	--
通用设备	4,632,432.06	--	4,632,432.06	--
运输设备	1,782,292.50	--	706,786.00	1,075,506.50
其他	2,151,272.05	475,094.61	2,626,366.66	--
合计	473,318,421.96	--	472,242,915.46	1,075,506.50
累计折旧				
房屋建筑物	40,333,394.80	1,214,014.75	41,547,409.55	--
专用设备	141,326,632.41	7,685,461.37	149,012,093.78	--
通用设备	2,976,393.27	--	2,976,393.27	--
运输设备	1,309,607.90	--	234,101.40	1,075,506.50
其他	1,239,130.20	380,391.84	1,619,522.04	--
合计	187,185,158.58	9,279,867.96	195,389,520.04	1,075,506.50
净值	286,133,263.38	--	--	--
减值准备				
房屋建筑物	8,833,043.06	--	8,833,043.06	--
专用设备	54,217,451.30	--	54,217,451.30	--
通用设备	-	--	-	--
运输设备	-	--	--	--

其他	297,004.88	--	297,004.88	--
合计	63,347,499.24	--	63,347,499.24	--
净额				
房屋建筑物	162,191,731.56			--
专用设备	57,850,172.22			--
通用设备	1,656,038.79			--
运输设备	472,684.60			--
其他	615,136.97			--
合计	222,785,764.14			--

固定资产原值本年减少 472,242,915.46 元，包括：（1）本年度合并范围变化减少固定资产原值 181,431,745.46 元；（2）因债权人申请强制执行被法院依法拍卖已查封的广汉分公司资产减少固定资产原值 245,065,821.02 元；（3）广州市中级人民法院〔（2003）穗中法执字第 260 号 - 15 号〕民事裁定书裁定将广汉分公司资产转让给广汉市土地开发整理中心用于归还英豪教育公司所欠招商银行广州分行的部分贷款，减少固定资产 45,344,911.98 元；（4）其他损失减少固定资产原值 400,437.00 元。

有关固定资产的抵押情况详见附注九-（三），固定资产的查封和拍卖情况详见附注十二-4。

注 7、在建工程

工程名称	年初数	本年增加*	本年转固数	其他减少数	年末数	资金来源	项目进度
车间厂房改造	3,180,798.71	--	--	3,180,798.71	--	其他	
其中：利息资本化金额		--	--		--	--	--
公用工程	679,171.64	--	--	679,171.64	--	其他	
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--	--	--
提取设备	328,840.00	--	--	328,840.00	--	其他	
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--	--	--
合成制氧设备	2,871,277.10	--	--	2,871,277.10	--	其他	
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--	--	--
质检设备	201,327.50	--	--	201,327.50	--	其他	
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--	--	--
其他零星工程	580,054.23	--	--	580,054.23	--	其他	
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--	--	--
合计	7,841,469.18	--	--	7,841,469.18	--	--	--
其中：利息资本化金额		--	--		--		
减值准备		--	--		--		
车间厂房改造	1,590,399.36	--	--	1,590,399.36	--	其他	
公用工程	339,585.82	--	--	339,585.82	--	其他	
提取设备	164,420.00	--	--	164,420.00	--	其他	
合成制氧设备	1,435,638.55	--	--	1,435,638.55	--	其他	
质检设备	100,663.75	--	--	100,663.75	--	其他	
其他零星工程	290,027.11	--	--	290,027.11	--	其他	
减值准备合计	3,920,734.59	--	--	3,920,734.59	--		
在建工程净值	3,920,734.59	--	--	3,920,734.59	--		

年初在建工程全部为本公司控股子公司英豪药业公司的在建药业工程，本年度因合并范围变化未再合并英豪药业公司的会计报表，全部作为其他转出减少。关于英豪药业公司在建工程被拍卖的情况详见附注十二.4。

注 8、无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	356,938,993.32	325,011,486.25	--	324,851,820.25	159,666.00	--	
药品生产许可权	4,800,000.00	--	--	--	--	--	
合计	361,738,993.32	325,011,486.25	--	324,851,820.25	159,666.00	--	

土地使用权和药品生产许可权的原始金额详见 2003 年度会计报表附注五.9。土地使用权本年度转出 324,851,820.25 元,包括本年度合并范围变化减少土地使用权 319,063,357.44 元和广汉分公司土地使用权被法院拍卖减少 5,788,462.81 元。本公司及控股子公司英豪教育的土地使用权的抵押情况详见附注九-(三),本公司及控股子公司的土地使用权被法院拍卖的情况详见附注十二-4。

注 10、短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押贷款	98,477,130.00	205,650,000.00	详见附注九-(三)
保证贷款	84,800,000.00	220,105,090.51	详见附注八-6-(4) 附注九-(二)
质押借款	55,000,000.00	92,000,000.00	详见附注九-(三)
合计	238,277,130.00	517,755,090.51	

本年末短期借款较上年末减少 279,477,960.51 元,包括:(1)本年合并范围减少导致本年末纳入合并范围的子公司年初短期借款减少 275,875,090.51 元;(2)法院拍卖查封的本公司资产偿还广汉分公司的银行贷款 3,602,870.00 元,其中:拍卖 POY-DTY 生产线设备 239 万元归还中国工商银行广汉市支行贷款 2,178,820.00 元;拍卖日本帝人纺丝卷绕生产机器 1 套、德国空调设备 1 台等 180 万元归还本公司在建行广汉市支行的贷款 1,424,050.00 元。详见附注十二.4

截至 2004 年 12 月 31 日止,本公司短期借款已全部逾期,且均未能办理展期。

注 11、应付账款

应付账款本年末余额为零,年初余额 5,251.30 元为英豪建筑公司应付工程款,本年度因未合并该单位报表导致减少。

注 12、应交税金

项目	执行的法定税率	年末数	年初数
增值税	17%	--	-116,763.95
营业税		--	-1,102.48
城建税	7%	203,180.41	202,984.77
农业特产税	5%	3,370,732.35	6,269,147.72
企业所得税	33%	5,144,815.33	4,397,978.02
代扣代缴税金		22,863.69	9,760.19
印花税		154,490.76	154,490.76
房产税		250,514.88	297,863.66
土地使用税		44,521.20	44,521.20
代扣代缴个人所得税		11,242,119.24	11,242,083.24

合计		20,433,237.86	22,500,963.13
----	--	---------------	---------------

应交税金本年末较上年末减少 2,067,725.27 元，主要包括：(1) 因合并范围减少导致应交税金减少 3,024,408.87 元；(2) 递延税款摊销增加应交企业所得税 826,225.65 元。

注 13、其他应交款

项目	执行的计缴标准	年末数	年初数
交通费附加*	4%	603,066.81	603,090.84
教育费附加	3%	556,918.17	556,928.76
合计		1,159,984.98	1,160,019.60

*根据财政部[财综(2002)24号]《财政部关于公布取消部分政府性基金项目的通知》规定，交通费附加自 2002 年 6 月 1 日起不再计缴，本年末余额是尚未缴纳的以前年度的交通费附加。因合并范围减少导致其他应交款减少 34.62 元。

注 14、其他应付款

账龄	年末数	比例%	年初数	比例%
1 年以内	18,740,908.44	99.68%	198,468,444.30	99.92%
1-2 年	--	--	74,357.45	0.04%
2-3 年	--	--	16,293.65	0.01%
3 年以上	60,825.00	0.32%	60,825.00	0.03%
合计	18,801,733.44	100.00%	198,619,920.40	100.00%

其他应付款年末余额较上年末余额减少 179,818,186.96 元，主要包括：(1) 因合并范围变化导致其他应付款减少 157,673,443.21 元；(2) 为统一口径将预提的贷款利息重分类至预提费用减少其他应付款 7,438,603.34 元；(3) 广汉分公司、英豪药业公司和四川英豪建筑公司相互抵债，广汉分公司减少对四川英豪建筑公司的其他应付款和对英豪药业公司的其他应收款 9,856,460.42 元；(4) 本公司向广汉经贸局借入职工安置款增加其他应付款 10,751,686.92 元。其他主要是本公司与其他公司之间的往来减少所致。

其他应付款本年末余额中无应付持本公司 5%以上股份单位款项。

注 15、预提费用

类别	年末数	年初数	备注
借款利息	31,100,765.22	7,258,174.60	

借款利息是本公司预提的应付银行的借款利息，本年末比上年末增加 23,842,590.62 元，主要是因为为统一口径将本部预提的贷款利息从其他应付款重分类至预提费用 7,438,603.34 元和本年度预提的应付银行贷款利息。

注 16、预计负债

预计负债种类如下：

种类	年末数	年初数	计提依据及标准
对外担保	196,225,089.51	--	*

*截止本年末，本公司对外担保的主债务已全部逾期，除少数担保外，法院均已判决或裁定本公司应承担连带清偿责任，考虑到被担保单位均已资不抵债，持续经营能力存在重大不确定性，已无力偿还逾期的银行贷款，本公司对此预计了担保损失 196,225,089.51 元。由于借入款项及对外担保等引起的诉讼事项，法院冻结、查封和拍卖了本公司及控股子公司相关资产，诉讼、法院冻结、查封和拍卖情况详见附注十二.4，担保情况见附注九.(二)。

预计负债明细如下：

借款单位	借款银行	担保余额	预计担保损失	原因
从化市英豪教育发展有限公司	广东发展银行总行营业部	25,350,000.00	25,350,000.00	由于从化市英豪教育发展有限公司资不抵债,持续经营能力存在重大不确定性,贷款全部逾期却无力偿还,故预计了部分担保损失。
	民生银行东城支行	18,362,833.63	18,362,833.63	
	招商银行广州分行环市东路支行	27,570,000.00	27,570,000.00	
	上海浦东发展银行广州分行	46,442,256.88	46,442,256.88	
	福建兴业银行广州分行	20,000,000.00	20,000,000.00	
	光大银行五羊支行	19,999,999.00	19,999,999.00	
深圳德诺投资有限公司	深圳商业银行车公庙支行	22,000,000.00	22,000,000.00	贷款已全部逾期,且该公司资不抵债,已无资产可以偿还债务。
深圳英迈尔实业有限公司	深圳农业银行国贸支行	16,000,000.00	16,000,000.00	
海南高科技农业有限公司	工商银行洋浦分行	500,000.00	500,000.00	
合计		196,225,089.51	196,225,089.51	

本公司控股子公司英豪教育公司以前年度出现大量亏损,形成负净资产,根据《企业会计准则-投资》的规定,只需要将其长期股权投资减记至零,但考虑到本公司对其有债权或对其银行债务负有保证责任,因此本公司按对其投资比例继续减记长期股权投资,并确认相应的投资损失,减记后形成的长期股权投资负数余额重分类至“其他流动负债-应承担的子公司亏损”项目。本年度未合并英豪教育公司会计报表,在将英豪教育公司长期投资恢复至零时已将“其他流动负债-应承担的子公司亏损”17,554,360.52元与对英豪教育公司的预计负债157,725,089.51元相抵销,差额140,170,728.99计入本年度损益,计入本年度损益的预计负债合计为178,670,728.99元。

注 17、递延税款贷项

递延税款贷项本年末余额为3,304,902.60元。递延税款贷项是根据财政部[财会函(1998)25号]规定,将资本公积年初余额中评估增值部分,按现行税率计算未来需要交纳的所得税作为负债记入“递延税款”科目贷方8,262,256.46元,从1999年起以综合调整法按10年期限平均摊销,1999年-2004年每年按此规定摊销记入应交税金4,957,353.86元后的余额,每年的摊销金额为826,225.65元。

注 18、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	18,497,376.00	--	--	--	--	--	18,497,376.00
其中：国家持有股份	18,497,376.00	--	--	--	--	--	18,497,376.00
境内法人持有	--	--	--	--	--	--	--
境外法人持有	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
2、募集法人股	166,479,584.00		--	--		--	166,479,584.00

3、内部职工股		--	--	--	--	--	
4、社会公众股		--	--	--	--	--	
5、优先股或其他		--	--	--	--	--	
其中：转配股		--	--	--	--	--	
未上市流通股份合计	184,976,960.00		--	--	--	--	184,976,960.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	256,000,000.00	--	--	--		--	256,000,000.00
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	256,000,000.00	--	--	--		--	256,000,000.00
三、股份总额	440,976,960.00		--	--	--	--	440,976,960.00

有关股权质押情况详见附注九-（四）“或有事项-股东股权质押情况”。

注 19、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	18,426,547.08	--	--	18,426,547.08
接受非现金资产捐赠准备	--	--	--	--
接受现金捐赠	--	--	--	--
股权投资准备	12,586,785.99	--	--	12,586,785.99
拨款转入	--	--	--	--
外币资本折算差额	--	--	--	--
其他资本公积	--	--	--	--
合计	31,013,333.07	--	--	31,013,333.07

注 20、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	52,449,111.20	--	--	52,449,111.20
公益金	25,217,913.48	--	--	25,217,913.48
任意盈余公积	1,573,388.88	--	--	1,573,388.88
合计	79,240,413.56	--	--	79,240,413.56

注 21、未分配利润

项目	本年数	上年数
一、净利润	-299,794,314.40	-439,941,972.06
加：年初未分配利润	-735,948,410.57	-296,006,438.51
其他转入	-	-
二、可供分配的利润	-1,035,742,724.97	-735,948,410.57
减：提取的法定盈余公积	-	-
提取的法定公益金	-	-

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	-	-
三、可供股东分配的利润	-1,035,742,724.97	-735,948,410.57
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
四、未分配利润	-1,035,742,724.97	-735,948,410.57

注 22、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按行业分类为：

类别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
花卉收入	--	--	3,823,989.00	9,006,330.74
玻璃温室收入	--	--	--	--
皮革收入	--	--	423,776.35	392,768.43
UPS 及节能电源收入	--	--	--	--
合作办学收入	--	--	--	11,673,171.92
其他	--	--	299,382.00	651,099.28
合计	--	--	4,547,147.35	21,723,370.37

本年度无主营业务收入，主要是本年度合并范围变化所致。本年度英豪花卉公司花卉销售收入为 2,927,008.70 元，广汉旅游公司旅游收入为 238,140.00 元，因合并范围变化均未合并并在报表内。

(2) 按地区分类为：

类别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省	--	--	423,776.35	12,065,940.35
四川省	--	--	4,123,371.00	9,657,430.02
合计	--	--	4,547,147.35	21,723,370.37

注 23、主营业务税金及附加

项目	2004 年度			2003 年度		
	计提基础	计提比例	金额	计提基础	计提比例	金额
农业特产税	花卉收入	5%	--	花卉收入	5%	95,038.67
城建税	已缴的流转税	7%	--	已缴的流转税	7%	3,994.01
教育费附加	已缴的流转税	3%	--	已缴的流转税	3%	2,263.74
交通费附加	已缴的流转税	4%	--	已缴的流转税	4%	--
营业税	服务收入	5%	--	服务收入	5%	14,338.55
车船使用税			--			100.00
堤田防护费			--			78.40

合计			--			115,813.37
----	--	--	----	--	--	------------

本年度无主营业务税金及附加，原因同主营业务收入。

注 24、其他业务利润

项目	本年数			上年数		
	收入	成本费用	利润	收入	成本费用	利润
承包租赁收入	--	--	--	60,800.00	--	60,800.00
门票收入	--	--	--	8,731.00	3,248.94	5,482.06
合计	--	--	--	69,531.00	3,248.94	66,282.06

注 25、营业费用

营业费用本年无发生额，上年数为 578,252.30 元，原因同主营业务收入。

注 26、管理费用

管理费用本年发生额为 14,777,698.82 元，上年数为 324,624,701.45 元，本年度较上年度减少 309,847,002.63 元，具体项目如下：

项目	本年数	上年数	增减额
折旧费	4,922,108.64	5,400,875.86	478,767.22
坏账准备	2,997,854.44	278,543,305.87	275,545,451.43
存货跌价准备	846,497.13	31,354,559.21	30,508,062.08
办公费	1,054,549.82	1,293,713.67	239,163.85
工资	2,297,232.34	3,647,092.36	1,349,860.02
福利费	42,722.12	445,167.25	402,445.13
工会经费	6,103.16	41,496.85	35,393.69
职工教育经费	4,577.37	15,970.41	11,393.04
差旅费	5,911.22	392,858.45	386,947.23
水电费	146,445.55	-98,529.71	-244,975.26
运输修理费	49,135.28	163,403.38	114,268.10
业务招待费	--	736,230.14	736,230.14
劳动保护费	--	15,123.00	15,123.00
保险费	1,465,286.24	1,204,058.00	-261,228.24
无形资产摊销	159,666.00	442,855.44	283,189.44
税金	--	282,527.93	282,527.93
退休补贴	97,513.86	94,087.71	-3,426.15
中介费	680,000.00	--	-680,000.00
其他	2,095.65	649,905.63	647,809.98
合计	14,777,698.82	324,624,701.45	309,847,002.63

本年度管理费用较上年度大幅度变动的原因，主要是合并范围变化和本公司上年度在核销无法收回的应收款项时，先计提坏账准备再将坏账准备与账面原值对抵所致，详见 2003 年度会计报表附注十二-3。

注 27、财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	16,404,006.68	45,428,609.19
减：利息收入	60.65	544,650.78
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
其他	166.50	804.55
合计	16,404,122.53	44,884,762.96

本年度财务费用较上年度减少 28,480,640.43 元，主要是本年度合并范围减少所致。

注 28、投资收益

类别	本年数	上年数
股票投资收益	--	--
其他债券投资收益	--	--
非控股公司分来利润	--	137,500.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增加的金额	-26,567,185.95	-49,125,207.75
股权转让收益	--	611,177.00
长期投资减值准备	-203,495.15	--
股权投资差额摊销	--	--
合计	-26,770,681.10	-48,376,530.75

(1) 年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额，包括：

年末调整的被投资公司所有者权益净增加额-25,671,012.68元，具体情况为：

被投资单位	持股比例	被投资单位的损益	确认的损益	备注
广汉英豪花卉有限公司	75.00%	-17,630,926.60	-13,027,972.81	本年未合并报表，按权益法核算减记至零为限
广汉旅游有限公司	99.00%	-7,768,880.41	-6,752,665.14	
四川英豪建筑有限公司	60.00%	-9,855,960.42	-5,890,374.73	
合计			-25,671,012.68	

因福建英豪高科技海底工程公司被福州经济技术开发区工商行政管理局吊销，本年度核销对该公司的长期投资形成投资损失 1,335,878.14 元；

③对本公司控股子公司英豪药业公司以前年度出现亏损形成负净资产的情况，考虑到本公司对其尚有债权，因此本公司按投资比例继续减记长期股权投资，并确认相应的投资损失，减记后形成的长期股权投资负数余额重分类至“其他流动负债-应承担的子公司亏损”项目 618575.70 元。本年度考虑到英豪药业公司实际情况，未合并这些公司的会计报表，按企业会计制度规定将其长期投资恢复至零时已将“其他流动负债-应承担的子公司亏损”与补记其他应收款的坏账 178,870.86 元相抵销后的差额 439,704.87 元转入投资收益。

(2) 长期投资减值准备

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川广嘉化纤有限责任公司	1,381,456.37	153,495.15		1,534,951.52
浙江绍兴羊毛衫厂	450,000.00	50,000.00		500,000.00

合计	1,831,456.37	203,495.15	-	2,034,951.52
----	--------------	------------	---	--------------

四川广嘉化纤公司、浙江绍兴羊毛衫厂因行业原因，经营状况恶化，已停业，故对上述公司的投资全额计提了长期投资减值准备。

注 29、营业外支出

项目	本年发生数	上年数
处理固定资产损失	--	1,786,127.11
在建工程减值准备	--	3,920,734.59
无形资产减值准备	--	2,880,000.00
开办费转销	--	2,465,028.30
罚款支出	--	36,500.00
债权转让损失	--	23,494,691.13
查封拍卖损失	49,990,080.16	--
职工安置费	13,181,002.80	
预计负债	178,670,728.99	
其他	--	3,386.59
合计	241,841,811.95	34,586,467.72

①因未偿还已逾期的债权，应债权人申请强制执行，2004 年度被法院查封拍卖广汉分公司资产产生的损失为 49,990,080.16 元，详见附注十二.4，其他本年度未纳入合并范围的控股子公司被查封拍卖产生的损失，详见附注十二.4。

根据本公司 2004 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第十九次会议议案，本公司决定解除广汉地区所有在册职工的劳动合同，按国家政策和本公司有关规定予以补偿所产生的费用，详见附注十二.6。

预计负债详见附注五.16。

注 30、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 943,955.22 元，具体项目如下：

项目	金额
办公费	85,264.92
差旅费	5,911.22
水电费	146,445.55
运输费	37,595.28
修理费	11,540.00
审计费	150,000.00
律师费	250,000.00
信息披露费	240,000.00
其他零星	17,198.25
合计	943,955.22

注 31、收到的其他与投资活动有关的现金

本年收到的其他与投资活动有关的现金为 50.65 元，是存款利息收入。

注 32、收到的其他与筹资活动有关的现金

本年度收到的其他与筹资活动有关的现金为 16,513,913.51 元，主要是与各公司的往来款和广汉经贸局借款，具体项目如下：

项目	金额
----	----

英豪学校往来	640,000.00
英豪花卉公司往来	301,451.73
广华旅游公司往来	473,238.10
个人还款	46,676.76
广汉经贸局借款	15,052,546.92
合计	16,513,913.51

注 33、支付的其他与筹资活动有关的现金

本年支付的其他与筹资活动有关的现金为 166.50 元，是支付的银行手续费。

注 34、现金及现金等价物

项目	金额	备注
现金的期末余额	79,773.05	
减：现金的期初余额	1,641,356.95	
加：现金等价物的期末余额	--	
减：现金等价物的期初余额	--	
加：期末未合并单位的期初现金	1,240,392.98	详见下表
现金及现金等价物净增加额	-321,190.92	

期末未合并单位的期初现金明细如下：

序号	单位名称	金额	备注
1	从化市英豪教育发展有限公司	19,969.46	2005 年 1 月 15 日出售
2	海南英豪高科技农业有限公司	1,795.79	因公司主要资产被拍卖或已严重资不抵债，已无持续经营能力，本年度未合并控股子公司会计报表
3	广汉英豪花卉有限公司	682,378.53	
4	广汉旅游有限公司	536,127.31	
5	广汉英豪药业有限公司	7.97	
6	四川英豪建筑工程有限公司	113.92	
	合计	1,240,392.98	

六、母公司会计报表主要项目注释

由于本年度未合并各控股子公司的会计报表（原因详见附注四），因此，期末合并会计报表与母公司会计报表相同，除长期股权投资外，其他注释详见会计报表附注五，期初母公司会计报表的注释参见 2003 年度会计报表附注六。

1、长期股权投资

（1）长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	29,041,842.34	1,831,456.37		27,006,890.82	2,034,951.52	2,034,951.52
长期债权投资						
合计	29,041,842.34	1,831,456.37		27,006,890.82	2,034,951.52	2,034,951.52

长期股权投资本年减少的 27,006,890.82 元，包括：减少长期股权投资（投资成本）32,204,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-5,197,109.18 元，具体为：

A、本年度因主要资产被法院拍卖，公司名存实亡，拟停止经营的控股子公司未纳入合并范围，相应减少长期股权投资（投资成本）30,804,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-5,132,987.32 元，包括：①英豪花卉公司减少长期股权投资（投资成本）14,904,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-1,876,027.19 元；②广汉广华旅游公司减少长期股权投资（投资成本）9,900,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-3,147,334.86 元；③四川英豪建筑公司减少长期股权投资（投资成本）6,000,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-109,625.27 元。

B、因被福州经济技术开发区工商行政管理局吊销的控股子公司福建英豪高科技海底工程有限公司未纳入合并范围，减少长期股权投资（投资成本）1,400,000.00 元，减少长期股权投资（损益调整）-64,121.86 元。

（2）长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	投资比例	核算方法	减值准备*
四川广嘉化纤有限责任公司		1,534,951.52	5%	成本法	1,534,951.52
浙江绍兴羊毛衫厂		500,000.00	2.17%	成本法	500,000.00
合计		2,034,951.52			2,034,951.52

（2）长期投资减值准备变动情况

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川广嘉化纤有限责任公司	1,381,456.37	153,495.15		1,534,951.52
浙江绍兴羊毛衫厂	450,000.00	50,000.00		500,000.00
合计	1,831,456.37	203,495.15	-	2,034,951.52

*四川广嘉化纤公司、浙江绍兴羊毛衫厂因行业原因，经营状况恶化，已停业，故对上述公司的投资全额计提了长期投资减值准备。

2、投资收益

详见附注五.28“投资收益”。

七、分行业资料

（1）按行业

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
花卉	--	3,823,989.00	--	9,006,330.74	--	-5,182,341.74
玻璃温室	--	--	--	--	--	--
皮革收入	--	423,776.35	--	392,768.43	--	31,007.92
UPS 及节能电源	--	--	--	--	--	--
合作办学	--	--	--	11,673,171.92	--	-11,673,171.92
其他	--	299,382.00	--	651,099.28	--	-351,717.28
合计	--	4,547,147.35	--	21,723,370.37	--	-17,176,223.02

（2）按地区

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
广东省	--	423,776.35	--	12,065,940.35	--	-11,642,164.00
四川省	--	4,123,371.00	--	9,657,430.02	--	-5,534,059.02
海南省	--	--	--	--	--	--
合计	--	4,547,147.35	--	21,723,370.37	--	-17,176,223.02

本年度无主营业务收入，主要是本年度合并范围变化所致。本年度控股子公司主营业务收入为 3,165,148.70 元，其中：英豪花卉公司花卉销售收入为 2,927,008.70 元，广汉旅游公司旅游收入为 238,140.00 元，因合并范围变化均未合并报表内。

八、关联方关系及交易

1、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
从化市英豪博大实业有限公司*	从化市	投资旅游；开发、生产、销售：动态轨道衡；批发、零售：贸易	本公司第 1 大股东，占 29.77%股份	有限责任	朱家健
从化市英豪教育发展有限公司	从化市	电脑网络工程、生产、开发、销售花卉、温室、UPS 不间断电源、节能产品、教育产业等	控股子公司	有限责任公司	林尔坚
广汉英豪花卉有限公司	广汉市	花卉生产与销售	控股子公司	中外合资	姚晓棣
四川广惠塑胶有限公司	广汉市	生产、销售聚脂塑胶、薄膜、器材及深加工制品。	控股子公司	中外合资	李其富
广汉旅游有限公司	广汉市	旅游资源的开发利用、旅游纪念品的制作及销售等	控股子公司	有限责任公司	李其富
四川英豪药业有限公司	广汉市	原料药、片剂、冲剂、糖浆剂、胶囊剂等	控股子公司	有限责任公司	张亭敏
四川英豪建筑工程有限公司	广汉市	工业与民用建筑工程施工（叁级），建筑材料的开发	控股子公司	有限责任公司	赵红兵
四川广金花卉种苗有限公司	广汉市	生产花卉组织培养苗，销售英豪教育产品	控股子公司	中外合作企业	姚晓棣
海南英豪高科技农业有限公司	海口市	高效农业投资及产品的加工、销售等	控股子公司	有限责任公司	陈忠联
深圳德诺投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资供销业和经营进出口业务	控股子公司	有限责任公司	林尔坚
福建英豪高科技海底工程有限公司	福州市	海底工程开发、海洋科技开发、打捞	控股子公司	有限责任公司	陈忠联
深圳市英达尔投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	控股子公司	有限责任公司	蒲传贵

* 2005 年 1 月 12 日，电子港科技有限公司通过司法拍卖受让从化市英豪博大实业有限公司持有的本公司社会法人股 131,279,584 股的股权过户手续已办理完毕，从化市英豪博大实业有限公司不再持有本公司股份，本公司第一大股东变更为电子港科技有限公司，持有本公司 29.77%的股权。

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
从化市英豪博大实业有限公司	人民币 55,778 万元			人民币 55,778 万元
从化市英豪教育发展有限公司	人民币 39,700 万元			人民币 39,700 万元
广汉英豪花卉有限公司	美元 240 万			美元 240 万
四川广惠塑胶有限公司	美元 244 万			美元 244 万
广汉旅游有限公司	人民币 1,000 万元			人民币 1,000 万

四川英豪药业有限公司	人民币 500 万元			人民币 500 万元
四川英豪建筑工程有限公司	人民币 1,000 万元			人民币 1,000 万元
四川广金花卉种苗有限公司	美元 250 万元			美元 250 万元
海南英豪高科技农业有限公司	人民币 10,000 万元			人民币 10,000 万元
深圳德诺投资有限公司	人民币 1000 万元			人民币 1000 万元
福建英豪高科技海底工程有限公司	人民币 1000 万元			人民币 1000 万元
深圳市英达尔投资有限公司	人民币 5500 万元			人民币 5500 万元

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	%	金额	%	金额	%	金额	%
从化市英豪博大实业有限公司	131,279,584.00	29.77					131,279,584.00	29.77
从化市英豪教育发展有限公司	357,300,000.00	90	--	--			357,300,000.00	90
广汉英豪花卉有限公司	14,904,000.00	75					14,904,000.00	75
四川广惠塑胶有限公司	15,603,678.00	75					15,603,678.00	75
广汉旅游有限公司	9,900,000.00	99					9,900,000.00	99
四川英豪药业有限公司	5,000,000.00	100					5,000,000.00	100
四川英豪建筑工程有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
海南英豪高科技农业有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
四川广金花卉种苗有限公司								
深圳德诺投资有限公司	9,000,000.00	90					9,000,000.00	90
福建英豪高科技海底工程有限公司	6,500,000.00	65					6,500,000.00	65
深圳市英达尔投资有限公司	52,500,000.00	95					52,500,000.00	95

本公司直接控股 10%，通过控股子公司英豪教育间接控股 90%，本公司直接和间接控制其 100%的股权，按本公司持有英豪教育的股权比例 90%计算，本公司合计拥有 91%。

本公司直接控股 60%，通过控股子公司广汉旅游间接控股 40%，本公司直接和间接控制其 100%的股权，按本公司持有广汉旅游的股权比例 99%计算，本公司合计拥有 99.6%。

本公司直接控股 80%，通过控股子公司英豪教育间接控股 20%，本公司直接和间接控制其 100%的股权，按本公司持有英豪教育公司的股权比例 90%计算，本公司合计拥有 98%。

本公司投入的为实物资产，有关产权未全部办理过户，该公司尚未正式营运，而且临时营业执照的有效期限已过期且已被吊销，本公司在上年已收回投资。

英豪教育控股 51%，本公司控股 14%，本公司间接控制其 65%的股权，该公司尚未正式营运。

2003 年 1 月 8 日，本公司控股子公司英豪农业和英豪教育分别将其所持有的英豪生物的 60%和 10%的股权与深圳市英达尔投资有限公司股权进行置换，置换后英豪农业持股 90%，英豪教育持股 5%，本公司间接控制其 95%的股权，并间接控制广州大禹重离子医疗器材有限公司、四川广汉英豪医药公司及上海博浦实业发展有限公司。

4、不存在控制关系的关联方

不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
深圳市天骥控股有限公司	本公司第二大股东，持有本公司 7.98%的股份
四川广嘉化纤有限责任公司	联营企业
浙江绍兴羊毛衫厂	联营企业
英豪学校	间接控制
英豪宾馆	同一单位控制
广州英豪实业有限公司	董事长控制的企业
四川广汉英豪医药有限公司	联营企业
广州大禹重离子医疗器材公司	间接控制
四川广汉英豪医药公司	间接控制
上海博浦实业发展有限公司	间接控制
广州蓝粤房地产开发有限公司	同一实际控制人

5、价格政策

本公司与各关联单位的商品交易均执行市场购销价格。

6、关联交易

(1) 关联方应收应付款项

A、本公司与各关联方往来

项目	金额		占全部应收应付款项比例	
	本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款：				
从化市英豪教育发展有限公司*	15,932,026.69	--	19.51%	--
海南英豪高科技农业有限公司*	54,602,671.16	--	66.87%	--
广汉市广华旅游开发有限公司*	763,659.76	--	0.94%	--
四川英豪药业有限公司*	178,870.86	--	0.22%	--
深圳德诺投资有限公司	--	140,989,195.69	--	98.09%
英豪宾馆	--	79,345.58	--	0.06%
福建英豪高科技海底工程公司	--	---	--	--
广汉英豪医药公司	--	951,146.49	--	0.66%
四川广嘉化纤有限公司	--	--	--	--
广州大禹重离子医疗器材公司	--	1,440,000.00	--	1.00%
其他应付款：	--		--	
英豪宾馆	--	516,216.72	--	0.26%
英豪学校	5,699,486.23	156,901,921.02	30.31%	79.00%
广州大禹重离子医疗器材公司	--	--	--	--
广州英豪实业有限公司	--	11,919,965.34	--	6.00%

四川广嘉化纤有限公司	1,224,831.90	2,421,430.12	6.51%	1.22%
福建英豪高科技海底工程公司	--	3,002,527.59	--	1.51%
广汉英豪花卉有限公司*	847,973.69		4.51%	

*是本公司控股子公司，本年度未纳入合并范围，上年度包括在合并范围内，已合并抵销，故未填列年初数和计算比例。

B、 本年末纳入合并范围控股子公司与本公司的关联方往来明细表：

挂账单位	本方科目	对方单位	期初	借方	贷方	期末
其他应收款：						
英豪建筑公司	其他应收	本公司	9,856,460.42	-	9,856,460.42	-
英豪教育公司	其他应收	本公司	14,161,472.41	-	14,161,472.41	-
深圳德诺公司	其他应收	本公司	-38,088,000.00	-	-	-38,088,000.00
英豪花卉公司	其他应收	本公司	4,895,101.10	3,722,891.73	7,770,019.14	847,973.69
英豪教育公司	其他应收	深圳德诺公司	140,989,195.69	-	140,989,195.69	-
英豪教育公司	其他应收	广州大禹公司	1,440,000.00	850,000.00		2,290,000.00
英豪教育公司	其他应收	福建海底公司	-3,002,527.59	3,002,527.59	-	-
英豪教育公司	其他应收	海南农业公司	10,980,000.00	-	-	10,980,000.00
深圳德诺公司	其他应收	深圳英达尔	-192,700.00	-	-	-192,700.00
其他应付款：						
英豪药业公司	其他应付	英豪建筑公司	-	-	9,856,460.42	9,856,460.42
英豪教育公司	其他应付	广州英豪实业有限公司	11,919,965.34	11,919,965.34	-	-
英豪教育公司	其他应付	英豪学校	154,952,915.55	7,880.00	20,524,050.14	175,469,085.69
广华旅游公司	其他应付	本公司	4,188,388.77	3,497,238.10	72,509.09	763,659.76
英豪药业公司	其他应付	本公司	10,035,331.28	9,856,460.42	-	178,870.86
英豪教育公司	其他应付	本公司	28,093,499.10	14,161,472.41	2,000,000.00	15,932,026.69
深圳德诺公司	其他应付	英豪教育公司	-102,901,195.69	-	-	-102,901,195.69

(2)经本公司 2000 年临时股东大会和英豪教育公司 2000 年第二次临时股东大会审议通过，2000 年 11 月 3 日英豪教育公司与英豪学校签订《合作办学协议书》，以 2000 年 12 月从英豪学校受让的价值人民币 293,594,990.75 元的教育教学与生活设施和英豪教育公司 1999 年从英豪学校受让的并已投入英豪学校合作办学的价值人民币 207,517,643.32 元的资产，共计价值人民币 501,112,634.07 元出资与英豪学校共同合作办学，英豪教育公司按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 40%，提取合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销，不承担学校成本费用及其他一切开支，英豪学校按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 60%，负责学校一切成本费用开支和投入资产的折旧维修和资金使用费摊销。学生学杂生活费收入按学校每学年的收费标准和每年上、下学期开学日在册学生为计算依据。英豪学校负责收取每年缴纳的学杂生活费，每年按上、下半年分两期于 6 月 30 日与 12 月 31 日结算确认后，将

其应得的份额转移给英豪教育公司。根据英豪教育公司与英豪学校签署的上述《合作办学协议》，双方在 2002 年 12 月底确认了英豪教育公司 2002 年度的合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销 19,619,098.96 元。双方在 2001 年确认了英豪教育公司 2001 年度的合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销 46,737,600.00 元。经本公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过，2002 年 10 月 30 日，英豪教育公司与英豪学校签署了《合作办学补充协议》，补充协议规定，英豪教育公司以 5.01 亿元人民币用于办学的资产和英豪学校 1.08 亿元人民币的办学资产出资，共同合作办学。学校收取的学杂生活费收入在支付学校日常费用开支后，英豪教育公司分配 80%，英豪学校分配 20%，双方投入学校合作办学的资产折旧费各自承担。根据英豪教育公司与英豪学校签署的《合作办学补充协议》，双方于 2004 年 12 月 31 日签署了《2004 年度合作办学收入分配确认书》，分配确认书内容为：A、英豪学校 2004 年度学费、学杂生活费收入 40,176,157.43 元，成本费用开支为 50,306,018.90 元，上述两项相减后余额为 -10,129,861.47 元；B、英豪学校 2004 年度不对英豪教育公司分配办学收入。

(3) 2002 年 11 月 5 日，本公司与中国光大银行深圳罗湖支行签订保证合同，为英豪教育公司在该行的 4,000 万元 1 年期借款提供连带责任保证，保证期限为 2002 年 11 月 5 日至 2005 年 11 月 5 日，保证期间为担保书生效之日至借款合同履行期限届满起另加二年，借款合同的借款期限为 2002 年 11 月 5 日至 2003 年 11 月 5 日。英豪教育公司由于资金困难，经其股东会批准，决定将其自有的从府国用（1999）字第 0875 号用途为合作办学用地的土地予以出售，所获资金用于偿还债务。经英豪教育公司同广州英豪学校协商，学校从有利于办学出发，双方签订转让协议，于 2003 年 3 月 26 日支付了转让金 14,212 万元，英豪教育公司以该款项偿还了其与本公司在光大深圳罗湖支行银行债务。由于该块土地使用权被英豪教育公司债权人银行申请办理了查封，不能办理转让过户手续，因此终止了转让协议的履行。双方约定将学校已支付的 14,212 万元作为英豪教育公司欠英豪学校的债务，于 2003 年 4 月 11 日签订了《还款协议书》，约定英豪教育公司于 2003 年 5 月 15 日前偿还学校 14,212 万元债务，英豪教育公司以其与学校合作办学的土地与房产提供还款保证，英豪学校于 2003 年 5 月 23 日向广东省从化市公证处申请强制执行公证，并取得（2003）从证内经字第 454 号强制执行公证书，此款项尚未归还。2003 年度计算的该笔资金占用利息为 5,869,556.00 元，2004 年度计算的该笔资金占用利息为 7,744,118.80 元。

(4) 股东以其股权质押为本公司及控股子公司提供保证的情况：

本公司第一大股东从化博大 2002 年 12 月 13 日与中国银行广州天河支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 28,150,000 股出质给中国银行广州天河支行，为本公司在该行的 2,500 万元借款提供质押担保，质押期限为 2002 年 12 月 13 日至 2003 年 2 月 7 日；从化博大 2002 年 2 月 8 日与中国银行广州天河支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 41,380,000 股出质给中国银行广州天河支行，为本公司在该行的 3,000 万元借款提供质押担保，质押期限为 2002 年 2 月 7 日至 2005 年 2 月 28 日。

2002 年 12 月 27 日，从化博大与佛山华新进出口有限公司签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 14,000,000 股出质给佛山华新进出口有限公司，为本公司控股子公司英豪教育公司在中国民生银行东城支行的 1,000 万元委托借款（委托人为佛山华新进出口有限公司）提供质押担保，质押期限为 2003 年 1 月 2 日至 2003 年 7 月 3 日。

从化博大 2002 年 11 月 8 日与广东发展银行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 33,000,000 股出质给广东发展银行，为本公司控股子公司英豪教育公司在该行的 2,700 万元借款提供质押担保，质押期限为 2002 年 11 月 11 日至 2003 年 2 月 11 日。

深圳市天骥控股有限公司 2003 年 1 月 13 日与深圳市商业银行车公庙支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 35,200,000 股出质给深圳市商业银行车公庙支行，为深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行借款 5,000 万元提供质押担保，质押期限为

2003 年 1 月 15 日至 2004 年 1 月 13 日。

(5) 为关联方提供借款保证

本公司为广州英豪学校和广州蓝粤房地产开发有限公司在中国光大银行深圳罗湖支行借款 9,930 万元和 4,300 万元借款提供连带责任保证,保证期限为主债务履行期限届满之日起两年(参见附注九)。

九、或有事项

(一) 未决诉讼:无。

(二) 担保事项

截至本年末止,本公司对外担保的主债务已全部逾期,除少数担保外,法院均已判决或裁定本公司应承担连带清偿责任,本公司对此预计了担保损失 1.96 亿元。由于借入款项及对外担保等引起的诉讼事项,法院冻结、查封和拍卖了本公司及控股子公司相关资产,诉讼、法院冻结、查封和拍卖情况详见附注十二.4,担保详细情况如下:

1、本公司的担保情况:

(1) 对控股子公司的担保

A、为英豪教育公司在招商银行广州分行环市东路支行借款 3,000 万元提供信用担保,担保期限为 2003 年 1 月 13 日至 2005 年 4 月 13 日,本年末英豪教育公司尚欠该行 27,570,000.00 元。

B、为英豪教育公司在上海浦东发展银行广州分行借款 5,600 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 4 月 25 日至 2005 年 4 月 24 日,本年末英豪教育公司尚欠该行 26,442,256.88 元。

C、为英豪教育公司在上海浦东发展银行广州分行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 6 月 6 日至 2005 年 6 月 5 日。

D、为英豪教育公司在兴业银行广州分行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 8 月 6 日至 2005 年 8 月 5 日。

E、为英豪教育公司在光大银行广州五羊支行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2003 年 12 月 31 日至 2006 年 3 月 31 日,本年末英豪教育公司尚欠该行 19,999,999.00 元。

F、为英豪教育公司在民生银行广州东城支行借款 18,362,833.63 元提供信用担保,担保期限为 2001 年 9 月 11 日至 2004 年 9 月 11 日,2004 年度该笔借款已转到民生银行广州分行。

G、为英豪教育公司在广东发展银行借款 2,700 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 11 月 8 日至 2005 年 2 月 8 日,本年末英豪教育公司尚欠该行 27,000,000.00 元,扣除由法院拍卖从化市英豪博大实业有限公司抵押的本公司股权款抵偿 1,650,000.00 元,实际余额为 25,350,000.00 元。

H、为英豪教育公司在华夏银行广州分行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 12 月 13 日至 2005 年 12 月 13 日。

I、为英豪教育公司在广州英豪学校的借款 14,212 万元提供保证,详见附注八.6.(3)。

J、为英豪教育公司在华夏银行广州分行借款 3,000 万元提供信用担保,担保期限为 2003 年 3 月 26 日至 2006 年 3 月 26 日。

K、为深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行借款 5,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 10 月 29 日至 2005 年 2 月 28 日,截至 2004 年末,深圳市德诺投资有限公司尚欠该行 2,200 万元。

L、为海南英豪高科技农业有限公司在中国工商银行洋浦分行贷款 1,000.00 万元供信用担保,担保期限为 2002 年 10 月 22 日至 2005 年 10 月 22 日,截至 2004 年末,海南英豪高科技农业有限公司尚欠该行 50 万元。

M、为深圳英迈尔实业有限公司在深圳农业银行国贸支行 1,600 万借款提供连带责任担保,借款期限为 2002 年 7 月 31 日到 2003 年 7 月 31 日。

截止 2004 年末, 本公司共计为控股子公司对外借款提供保证的金额为 388,345,089.51 元, 其中为英豪教育公司对外借款提供保证的金额为 207,725,089.51 元, 为深圳市德诺投资有限公司对外借款提供保证的金额为 22,000,000.00 元, 为深圳英迈尔实业有限公司对外借款提供保证的金额为 16,000,000.00 元, 为海南英豪高科技农业有限公司对外借款提供保证的金额为 500,000.00 元。

(2) 对外提供保证的情况

A、广东华龙集团股份有限公司为本公司在光大银行广州五羊支行借款 1,980 万元提供信用保证, 担保期限为 2003 年 3 月 31 日至 2006 年 3 月 31 日。本公司为广东华龙集团股份有限公司在光大银行广州五羊支行借款 750 万元提供信用保证, 保证期限为 2003 年 2 月 25 日至 2006 年 2 月 25 日。

B、2003 年 9 月, 本公司与中国光大银行深圳罗湖支行签订《最高额保证合同》, 分别为广州英豪学校和广州蓝粤房地产开发有限公司在中国光大银行深圳罗湖支行借款 9,930 万元和 4,300 万元借款提供连带责任保证, 保证期限为主债务履行期限届满之日起两年。

2、英豪教育公司的担保情况:

为本公司对外借款提供的保证:A、为本公司在华夏银行广州分行借款 4,000 万元提供信用担保, 担保期限为 2002 年 12 月 2 日至 2005 年 12 月 2 日。B、为本公司在上海浦东发展银行广州分行借款 2,500 万元提供信用担保, 担保期限为 2002 年 4 月 19 日至 2005 年 4 月 18 日, 本年末本公司尚欠该行 24,999,999.00 元。

截止 2004 年末, 英豪教育公司共计为本公司对外借款提供保证的金额为 64,999,999.00 元。

3、控股子公司相互提供保证的情况:

A、英豪教育发展公司为深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行借款 5,000 万元提供信用担保, 担保期限为 2002 年 10 月 29 日至 2005 年 2 月 28 日, 截止 2004 年末, 深圳市德诺投资有限公司尚欠该行 2,200 万元。

B、英豪教育发展公司为广州大禹重离子医疗器材有限公司在建设银行广州芳村支行借款 3,000 万元提供信用担保, 担保期限为 2002 年 10 月 11 日至 2005 年 10 月 11 日。

C、深圳英迈尔实业有限公司为深圳市德诺投资有限公司在深圳商业银行福田支行的 800 万元借款(到期日 2003 年 4 月 26 日)提供其所拥有的价值 1,600 万元房地产权证深房地字第 2000040804 号作抵押, 该抵押房产被深圳市罗湖区人民法院法院裁定作价 6,635,560 元抵偿银行欠款, 截止 2004 年末余额为 1,364,440.00 元。

D、英豪教育公司为深圳英迈尔实业有限公司在深圳农业银行国贸支行 1,600 万借款(期限 2002 年 7 月 31 日-2003 年 7 月 31 日)提供连带责任担保。

(三) 财产抵押、质押与查封冻结情况

1、财产抵押与质押情况

(1) 英豪教育公司以其所拥有的粤房地证字第 1352687 号、1356809 号等房产证项下的房产与从府国用(1999)字第 000919 号土地使用权证项下土地使用权为在中国建设银行广州芳村支行借款 5,400 万元设置了抵押。

(2) 英豪教育公司以其所拥有的从府国用(1999)字第 01164 号土地使用权证项下土地使用权为在招商银行广州分行环市东路支行借款 3,000 万元设置了抵押。

(3) 英豪教育公司以其所拥有的粤房地证字第 13526294 号、1352680 号等 35 个房产证项下的房产为在中国光大银行广州分行五羊支行借款 2,000 万元设置了抵押。

2、财产质押与冻结情况详见附注十一和附注十二。

(四) 股东的股权质押、冻结和拍卖情况

1、股东以其拥有本公司的股票为本公司及控股子公司的对外借款提供质押保证的情况详

见附注八-(4)。

2、2003 年 6 月 26 日，从化博大与中国光大银行广州五羊支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 14,100,000 股出质给中国光大银行广州五羊支行，为其在该行的 1,000 万元借款提供质押担保，质押期限为 2003 年 6 月 28 日至 2006 年 6 月 28 日。

3、因中国银行广州天河支行诉本公司及大股东从化市英豪博大实业有限公司一案，广州市中级人民法院分别于 2003 年 7 月和 2003 年 8 月 18 日下达了两份民事裁定书，冻结了从化市英豪博大实业有限公司持有本公司的全部社会法人股 131,279,584 股，并委托广州景鑫拍卖有限公司于 2004 年 11 月 12 日将其持有本公司的法人股 131,279,584 股进行公开拍卖。电子港科技有限公司以 6,563,979.20 元的价格竞拍成功。截止 2004 年末，中国光大银行广州分行五羊支行、广州发展银行、佛山华新进出口有限公司及中国银行广州天河支行正在办理解除对从化市英豪博大实业有限公司持有本公司社会法人股的股权质押手续，同时，电子港科技有限公司通过司法拍卖受让从化市英豪博大实业有限公司持有本公司社会法人股 131,279,584 股的股权过户手续正在办理之中。

(五) 其他事项

1、本年因合并范围变化未纳入合并范围的控股子公司的资产负债与经营情况

(1) 2004 年 12 月 31 日 (或 2004 年度) 情况

项目	英豪建筑	广华旅游	海南农业	英豪花卉	从化教育	英豪药业	合计
流动资产	11392	-	1,795.79	855,819.49	2,316,000.85	797	3,173,738.02
其中：存货		-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
其中其他应收款		-	-	-	-	-	-
长期资产		-	271,583	100,000.00	445,996,412.80	-	446,099,128.63
资产总额	11392	-	451,162	955,819.49	448,312,413.65	797	449,272,866.65
流动负债	38,783.12	948,006.53	66,146,994.42	1,216,115.67	507,063,527.46	38,783.12	575,452,210.32
其中：银行负债		-	500,000.00	-	273,375,089.51	-	273,875,089.51
对本公司负债							
长期负债	-	-	-	-	-	-	-
负债合计	38,783.12	948,006.53	66,146,994.42	1,216,115.67	507,063,527.46	10,126,319.13	585,539,746.33
所有者权益合计	-38,669.20	-948,006.53	-66,142,482.80	-260,296.18	-58,751,113.81	-10,126,311.16	-136,266,879.68
主营收入	-	238,140.00	-	2,927,008.70	-	-	3,165,148.70
主营利润	-	-427,771.60	-	-5,459,250.40	-11,671,171.92	-	-17,558,193.92
费用与投资损失合计	9,855,960.42	7,397,408.81	121,126.72	11,757,428.05	30,584,319.86	3,940,553.84	40,980,872.40
其中：计提和核销的财产损失	9,855,960.42		-	274,404.48	7,431,291.91	-	17,561,656.81
拍卖损失		3,282,740.18		7,344,025.36		3,940,553.84	14,567,317.38
重大投资损失		3,926,916.49	-		-	-	3,926,916.49

①计提和核销的财产损失 17,561,656.81 元，包括：a、因为英豪药业公司主要资产被拍卖，已严重资不抵债，本年度英豪建筑公司经公司董事会及股东会审议对其应收款计提坏账准备并核销 9,855,960.42 元；b、英豪药业公司根据现有运输设备的状况，计提了固定资产减值准备 274,404.48 元；c、英豪教育公司对已被查封且无使用价值的电源及 UPS 扣除估计存货清理残值收入 10 万元后的余额计提存货跌价准备 5,567,406.27 元；因被投资单位福建英豪

高科技有限公司被吊销，核销对其投资，抵减应付其往来款后损失 1,863,885.64 元。

英豪教育公司的其他重要的核销及计提情况：由于深圳德诺公司资不抵债，已处于停滞状态，无力偿还债务，英豪教育公司将对该公司的债权 140,989,195.69 元核销，上年度已全额计提坏账准备，核销不影响本年度损益；由于本期未将海南英豪农业公司纳入合并范围，考虑到该公司已停止经营，故按企业会计制度将以前年度确认的投资损失 13,204,271.21 恢复至零，同时将对海南英豪农业公司的债权 10,980,000 元确认为坏账损失，相抵后增加投资收益 2,224,271.21 元。

②本次未纳入合并范围的控股子公司因债权人要求支付欠款，被法院依法拍卖 导致控股子公司的损失为 14,567,317.38 元，其中：英豪花卉公司损失 7,344,025.36 元、英豪药业公司损失 3,940,553.84 元、广华旅游公司损失 3,282,740.18 元，详见附注十二.4。

③重大投资损失 3,926,916.49 元，是因为英豪建筑公司的主要资产被拍卖，已无持续经营能力，故广华旅游公司按制度规定将对该单位的长期股权投资金额减记至零形成的投资损失。

(2) 2003 年 12 月 31 日 (或 2003 年度) 情况

项目	英豪建筑	广华旅游	海南农业	英豪花卉	从化教育	英豪药业	合计
流动资产	9,856,074.34	540,642.81	1,795.79	13,942,108.21	32,247,351.83	9,543.02	46,741,441.66
其中：存货	-	-	-	8,317,480.37	5,667,406.27	-	13,984,886.64
其中：其他应收款	9,855,960.42	-	-	-	-	-	-
长期资产	-	10,644,256.31	86,042.55	4,727,262.01	462,554,894.37	3,931,018.79	481,943,474.03
资产总额	9,856,074.34	11,184,899.12	87,838.34	18,669,370.22	494,802,246.20	3,940,561.81	528,684,915.69
流动负债	38,783.12	4,364,025.24	66,109,194.42	1,298,739.80	511,297,868.23	38,783.12	583,108,610.81
其中：银行负债	-	-	500,000.00	-	275,375,090.51	-	275,875,090.51
对本公司负债	-	-	-	-	142,120,000.00	-	142,120,000.00
长期负债	-	-	-	-	-	-	-
负债合计	38,783.12	4,364,025.24	66,109,194.42	1,298,739.80	511,297,868.23	10,126,319.13	593,196,146.82
所有者权益合计	9,817,291.22	6,820,873.88	-66,021,356.08	17,370,630.42	-16,495,622.03	-6,185,757.32	-64,511,231.13
主营收入	-	299,382.00	-	3,823,989.00	423,776.35	-	4,547,147.35
主营利润	-	-367,588.13	-	-5,277,380.41	-11,647,067.85	-	-17,292,036.39
费用与投资损益合计	8,919.40	160,575.70	124,586,915.11	725,851.36	275,211,165.26	9,265,757.32	391,097,598.71

十、承诺事项：无。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 中国银行广州天河支行诉本公司及本公司大股东从化市英豪博大有限公司一案，广州市中级人民法院分别委托广州景鑫拍卖有限公司于 2004 年 11 月 12 日进行公开拍卖，电子港科技有限公司以 6,563,979.20 元的价格竞拍成功。2005 年 1 月 12 日，中国光大银行广州分行五羊支行、广州发展银行、佛山华新进出口有限公司及中国银行广州天河支行办理了全部解除对从化市英豪博大实业有限公司持有本公司社会法人股的股权质押手续，同时，电子港科技有限公司通过司法拍卖受让从化市英豪博大实业有限公司持有本公司社会法人股 131,279,584 股的股权过户手续已办理完毕，过户手续办理完成后，本公司第一大股东为电子港科技有限公司，持有本公司 29.77% 的股份。

(2) 2004 年 12 月 13 日，本公司召开的第五届四次董事会和 2005 年 1 月 15 日召开的 2005 年第一次临时股东大会，审议通过出售英豪教育公司股权的议案。2005 年 1 月 15 日，本公司与广州英豪学校签订《股东出资转让协议书》，本公司将全部 35,730 万元股权转让给广州英豪学校，转让金为 1,000.00 万元；英豪学校与英豪学校工会委员会签订《股东出资转让协议书》，广州英豪学校将其 1,980 万元股权转让给广州英豪学校工会委员会，转让金为 1 元人民币。转让完成后，股权结构变为：广州英豪学校占 95%，英豪学校工会委员会占 5%，英豪教育公司于 2005 年 1 月 18 日在广州市工商行政管理局从化分局办理了工商变更登记手续。

(3) 本公司与湖南株洲湘龙芙蓉服装有限公司合资组建株洲万事达实业有限公司，本公司于 2005 年 1 月 25 日以货币资金出资 210 万元，占注册资本的 70%，湖南株洲湘龙芙蓉服装有限公司以实物出资 90 万元，占注册资本的 30%。2005 年 1 月 28 日在株洲市工商行政管理局注册登记，企业营业执照注册号：4302001004811(1-1)，注册资本：人民币 300 万元，住所：株洲市芦松区董家段，法定代表人：杨美超，经营范围：皮革制品、纺织、服装、日用品、矿产品、五金交电、陶瓷产品、机电产品、橡塑制品、办公用品、有色金属、家具、百货批零兼营。2005 年 2 月 25 日，株洲万事达实业有限公司在湖南省商务厅对外经济贸易发展处进行了对外贸易经营者备案登记，2005 年 3 月 1 日，取得株洲市海关[株洲关字第 4302963059 号]自理报关注册登记证，自 2005 年 3 月 1 日起，可按海关批准的范围开展自理报关业务。

(4) 经 2005 年 1 月 15 日第 5 届董事会第 5 次会议审议通过，2005 年 3 月 29 日，广东英豪科技教育投资股份有限公司更名为广东华圣科技投资股份有限公司，并在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后企业法人营业执照号为 4400001009926，住所变更为：深圳市福田区滨河大道联合广场 22 楼 2205 室，法定代表人变更为：张如深，经营范围变更详见附注一“本公司简介”。

(5) 2004 年 12 月 24 日，本公司召开的 2004 年第二次临时股东大会审议通过决议，本公司决定向控股子公司英豪教育公司在银行的借款提供 9,000.00 万元额度的担保。2005 年 3 月 31 日，由本公司和英豪学校共同担保，英豪教育公司向华夏银行广州分行越秀支行贷款 8,900.00 万元，借款期限为 2005 年 3 月 31 日至 2006 年 1 月 31 日，其中 5,000.00 万元用于英豪教育公司偿还由本公司担保的该银行逾期贷款，3,900.00 万元用于本公司偿还该银行的逾期贷款。

(6) 郑小斌等诉本公司控股子公司四川英豪建筑公司拖欠民工工资一案，2005 年 1 月 13 日，广汉市劳动争议仲裁委员会[广劳仲裁字(2005)第 002 号]仲裁裁决书，裁决四川英豪建筑公司支付拖欠申诉人郑小斌等民工工资 82,779.34 元。四川英豪医药有限公司、广汉分公司和四川英豪建筑公司签订《转债协议》，由四川英豪医药有限公司代广汉分公司偿还其

所欠四川英豪建筑公司款项 83,579.34 元，四川英豪建筑公司用于偿还民工工资及诉讼费。

(7) 四川省化工建筑总公司诉本公司控股子公司英豪药业公司、四川英豪建筑公司一案，2004 年 12 月 1 日，广汉市人民法院 [(2005) 广汉民初字第 71 号] 民事判决书，判决英豪药业公司支付四川英豪建筑公司工程款 352,730.00 元及利息 44,001.30 元，四川英豪建筑公司支付四川省化工建筑总公司上述相同款项。2005 年 3 月 16 日，英豪药业公司和四川省化工建筑总公司签订《资产抵债协议书》，以被广汉市人民法院查封的锅炉等 5 台套生产设备设备低偿，英豪药业与其不再有债权债务关系。

(8) 2005 年 4 月 25 日，本公司第五届董事会第 6 次会议审议通过了本公司 2004 年度财务报告及其摘要，并作出 2004 年度利润分配预案：由于 2004 年度实际可供股东分配的利润为 -1,035,742,724.97 元，根据《公司章程》的有关规定，在弥补以前年度的亏损之前，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(9) 2005 年 4 月 26 日，第五届董事会第 6 次会议审议通过资产核销的议案

A、由于本公司投资的四川广嘉化纤有限公司资产已被债权人拍卖，绍兴羊毛衫厂已无法取得联系，因此，本公司拟对上述两家公司的长期投资全额予以核销即 1,534,495.52 元和 500,000.00 元，2004 年度已全额计提减值准备。

B、由于本公司投资的福建英豪高科技海底工程有限公司因长期未经营已于 2004 年 11 月 10 日被工商局吊销营业执照，本公司拟对该公司的长期投资 1,335,878.14 元予以核销，2004 年度长期投资已冲减至零元。

C、本公司拟核销运输类固定资产 1,075,506.50 元，因已过使用期限，本公司拟全额予以核销，本次核销不会给本公司造成损失。

D、由于本公司子公司四川英豪药业资产因拖欠胡佑光和四川省化工建设总公司一案，该公司资产已被出售抵债和以资抵债，该公司资产已为负数，因此，本公司拟核销对该公司应收款 178,870.86 元。因公司以前年度已对该公司债权计提资产减值，本次核销不会给公司造成账面损失。

E、由于中国工商银行广汉市支行申请广汉市人民法院执行 (2003) 德仲裁字第 97 号裁决书，本公司子公司广汉市广华旅游开发有限公司主体资产已被拍卖，因此，本公司拟核销对该公司应收款 763,659.76 元，2004 年度已全额计提了坏账。

F、由于本公司子公司海南英豪高科技农业有限公司已资不抵债，该公司以前年度出现亏损形成负净资产公司已计提损失，本年度考虑该公司的实际情况未合并会计报表，现拟对其债权 54,602,671.16 元全额核销，2004 年度已全额计提了坏账。

2、资产负债表日后事项中的调整事项：无。

十二、其他重要事项

1、持续经营的重大不确定性及本公司拟采取的措施

如会计报表附注一的第六段所述，华圣科技公司 2004 年度发生亏损 29,979.43 万元，2004 年 12 月 31 日所有者权益为 -48,451.20 万元，流动负债高于资产总额 48,120.71 万元，财务状况严重恶化。本公司的主营业务已严重萎缩，基本处于停滞状态，银行借款均已到期且未获展期，可供经营活动支出的货币资金严重短缺且无法偿还到期债务，导致债权人通过司法途径催收债务，查封、冻结及拍卖本公司及主要控股子公司资产，财务状况急剧恶化，本公司的持续经营能力因此受到重大影响。为缓解持续经营风险，渡过难关，本公司已经或将要采取以下措施：

(1) 在可预见的将来，影响本公司持续经营能力的主要情形是本公司的重大资产重组，包括债务重组、业务重组和优质资产的注入能否获得成功，本公司正在通过各种可能的方式稳定债权人，并希望得到债权人的理解、支持和参与，以便于尽早进行债务、业务和资产重组。

(2) 由于本公司银行贷款已全部逾期且已无力偿还债务,对控股子公司和对外担保已全部逾期,借款单位无力偿还逾期债务,债权银行通过司法途径诉讼、查封和拍卖本公司及控股子公司资产,因此,本公司进行业务和资产重组的关键在于债权银行免息、挂账停息或作出其他形式的让步,本公司正在努力与债权银行进行沟通,目前尚未协商一致。

(3) 本公司正在寻求当地政府支持解决公司重组中的各种障碍,以便能够尽快地进行债务、业务和资产重组。

2、对本公司持续经营假设的特别说明

(1) 本公司的持续经营能力存在重大不确定性,可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

(2) 本公司未对资产、负债的数额和分类作出在无法持续经营情况下所必需的调整。

3、重大资产核销、报废及减值准备计提情况

本公司母公司重大资产核销、报废及减值准备计提情况如下:

资产类别	广汉分公司	母公司	合计	备注
原材料-长丝备件	709,048.46		709,048.46	计提存货跌价损失并核销
长期股权投资		1,335,878.14	1,335,878.14	福建高科技海底公司被吊销,经董事会批准将该投资予以核销造成的损失
固定资产-其他设备		192,630.91	192,630.91	固定资产盘亏、处置损失
合计	709,048.46	1,528,509.05	2,237,557.51	

本次未纳入合并范围的控股子公司的重大资产核销、报废及减值准备计提情况:

(1) 2004 年 10 月 15 日,经英豪教育公司董事会 2004 年第 2 次会议和 2004 年临时股东会通过决议,考虑到英豪教育公司 2000 年以前购入尚未售出的电源及 UPS 原材料和库存商品已过期和过时,无法再正常销售,而且该存货于 2003 年 6 月被浦东发展银行广州分行通过法律程序查封。该类存货共计原值为 11,334,812.55 元,2003 年度已计提了 50%即 5,667,406.28 元的存货跌价准备,本次会议决议除保留其可能的残值收入 100,000.00 元外,差额 5,567,406.27 元本期计提存货跌价准备。

(2) 2004 年 12 月 31 日,经英豪教育公司 2004 年临时股东大会审议,根据年度资产清查结果和《企业会计制度》、英豪教育公司《计提各项减值准备的制度》及《核销各项坏账损失的制度》的规定,英豪教育公司于 2002 年和 2003 年度对控股子公司深圳市德诺投资有限公司的债权 140,989,195.69 元计提了 100%的坏账准备,根据目前的实际情况,考虑到深圳市德诺投资有限公司生产经营及现金流量都是处于停滞状态,而且资不抵债,即将进入破产清算阶段,损失基本已成定局,英豪教育公司决定对上述确已无法收回的应收债权进行核销。上述处理不影响英豪教育公司 2004 年度的利润和 2004 年末净资产。

(3) 因英豪海底工程公司自成立后,尚未正式投入生产营运,2004 年 11 月 10 日,英豪海底工程公司被福州经济技术开发区工商行政管理局吊销,经英豪教育公司董事会审议将该投资予以核销,核销形成英豪教育公司损失 1,863,885.64 元。

(4) 经四川英豪建筑公司董事会和股东会审议,因承建英豪药业公司工程,四川英豪建筑公司应收英豪药业公司工程款 9,855,960.42 元。目前,英豪药业公司因涉诉,资产已被全部处置,财务状况已严重恶化,已无法收回该款项,因此,将英豪药业公司所欠工程款 9,855,960.42 元全部计提坏账准备,并全额作为坏账损失核销。以上资产处置形成损失 9,855,960.42 元。

4、债权人要求支付欠款的诉讼及财产查封、拍卖情况

本公司因债权人要求支付欠款,被法院依法拍卖导致损失情况如下:

资产类别	广汉分公司	母公司	合计	备注
固定资产-玻璃温室	40,076,137.71		40,076,137.71	英豪花卉公司基地被法院拍卖给本公司造成的损失
固定资产-设备及其他	2,456,578.73		2,456,578.73	法院拍卖损失
原材料	80,501.60		80,501.60	法院拍卖损失
无形资产	5,788,462.88		5,788,462.88	法院拍卖损失
固定资产-房产	1,395,768.33		1,395,768.33	法院拍卖损失
合计	49,797,449.25	--	49,797,449.25	

债权人要求支付欠款的诉讼及财产查封、拍卖具体情况如下：

(1) 2003 年 12 月，本公司收到海南省洋浦经济开发区人民法院 (2003) 浦民初字第 123 号民事判决书，判决本公司控股的海南英豪农业公司于本判决生效后十日内偿还原告中国工商银行洋浦分行借款人民币 50 万元及逾期利息，本公司承担连带清偿责任。

(2) 2003 年本公司收到广东省广州市中经人民法院 (2003) 穗中法民二初字第 14 号民事判决书，判决英豪教育公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广东发展银行清偿借款本金 2,700 万元及利息、复息，本公司承担连带责任。

(3) 2003 年 6 月，本公司和英豪教育公司分别收到广东省公证处 (2003) 粤公证函字第 134 号和 135 号函件，中国银行广州市天河支行向其申请出具执行证书，执行标的为：(2002) 粤公证经字第 04812 号《借款合同》的本金 3000 万元及利息与实现债权的有关费用，(2002) 粤公证经字第 89207 号《延期还款协议书》的本金 2500 万元及利息与实现债权的有关费用。

(4) 2003 年 7 月和 8 月，本公司和英豪教育公司分别收到广东省广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 783、784 号、00751 号和 00897 号执行通知书，责令本公司和英豪教育公司在 2003 年 8 月 28 日之前履行已发生法律效力的广东省公证处作出的 (2003) 粤公证内字第 13827、13828 号、粤证内字第 1026607 号公证书和广州市公证处作出的 (2003) 穗证内经字第 1041605 号公证书，逾期不履行，法院将依法强制执行。

(5) 2003 年 10 月，经兴业银行广州分行申请执行，本公司和英豪教育公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 751-2 号民事裁定书，裁定查封英豪教育公司持有的从府国用 (1999) 字第 00872、00874、00919 号证书下的土地使用权和房产粤房地证字第 1356282 等 39 个房产证下的房产。

(6) 2003 年 10 月，经上海浦东发展银行广州分行申请执行，本公司和英豪教育公司分别收到广东省广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 01242 号执行通知书，责令本公司和英豪教育公司在 2003 年 10 月 31 日之前履行已发生法律效力的广东省公证处作出的 (2003) 粤公证内字第 34970 号执行证书，逾期不履行，法院将依法强制执行。

(7) 2003 年 4 月，经招商银行广州分行环市东路支行申请执行，本公司和英豪教育公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 260-14 号民事裁定书，裁定查封本公司持有广汉英豪花卉有限公司 75% 的权益、四川英豪药业有限公司 10% 的权益、广汉市广华旅游开发有限公司 99% 的权益、持有德阳市商业银行有限公司 8.98% 的权益；英豪教育公司持有四川英豪药业有限公司 5% 的权益、位于温泉镇共 29,481 平方米土地使用权。

(8) 2003 年 4 月，经招商银行广州分行环市东路支行申请执行，本公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 260-21 号民事裁定书，裁定查封本公司广汉分公司位于广汉市雒城镇南昌路 1-32 幢全部共 42,346.86 平方米的房屋产权，及面积 147,218.89 平方米的土地使用权。

2004 年 8 月 28 日,本公司、四川省广汉市土地开发整理中心和招商银行广州分行签订《资产转让协议书》,对于广州市中级人民法院查封的上述有产权证的 42,346.86 平方米的房产、所有无产权证的房产及在建工程 147,218.89 平方米的划拨土地使用权,扣除在建工程被德阳市中级人民法院查封的部分,广汉市国土局测绘中心测量为 96,512.52 平方米土地使用权及该土地上房屋产权先行转让给四川省广汉市土地开发整理中心;转让价格 1,213.37 万元人民币,其中 1,013.37 万元用于缴纳土地出让金(由广汉市土地开发整理中心自行向广汉市国土局缴纳),200 万元用于归还英豪教育公司所欠招商银行广州分行的部分贷款;协议生效后,由招商银行广州分行向广州市中级人民法院申请将上述先行转让的资产裁定给广汉市土地开发整理中心,广汉市土地开发整理中心承诺在收到广州市中院的裁定书同时,将 200 万元转让款支付给招商银行广州分行。2004 年 9 月 13 日,广州市中级人民法院[(2003)穗中法执字第 260 号-15 号]民事裁定书裁定,将广汉分公司位于广汉市雒城南昌路(宗地编号 DJ0909001 号)面积 117,734.12 平方米用地,剔除(宗地编号 DJ0811005 号)后面积为 96,512.52 平方米土地使用权及该土地上所盖房屋产权转让至买受人四川省广汉市土地开发整理中心名下;该转让中所需过户、办证等相关费用由买受人承担;过户手续按有关规定办理。处置上述资产使本公司损失 907.56 万元。

(9) 2004 年 1 月,本公司收到四川省广汉市人民法院(2003)广汉执字第 255 号民事裁定,裁定本公司将所有的日本帝人纺丝卷绕生产机器一套、德国空调设备一台等以拍卖成交价 180 万元强制转让给买受人林绥,拍卖所得款项归还本公司在建行广汉市支行的贷款 1,424,050.00 元。这些设备的账面原值为 5,594.88 万元,已提折旧 1,930.22 万元,已计提固定资产减值准备 3,457.69 万元,账面价值为 206.97 万元,本公司损失为 64.57 万元。

(10) 2004 年 4 月,本公司收到四川省广汉市人民法院(2004)广汉执字第 106 号民事裁定,裁定本公司将所有的财产 POY-DTY 生产线设备作价 239 万元的价格拍卖给四川广汉三兴化纤有限责任公司,归还中国工商银行广汉市支行 贷款 2,178,820.00 元,这些设备的账面原值为 12,622.15 万元,已提折旧 10,602.64 万元,已计提固定资产减值准备 1,801.63 万元,账面价值为 217.89 万元,本公司无损失。

(11) 因招商银行广州分行环市东路支行诉本公司一案,2004 年 7 月 28 日,广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第 260-34 号]民事裁定书,依据已经发生法律效力的[(2003)穗让内经字第 1006394 号强制执行公证书],查封本公司持有的英豪药业公司的全部股权及权益。

(12) 因本公司和英豪教育公司为深圳英迈尔实业有限公司在中国农业银行深圳国贸支行贷款 1,600 万元提供担保,深圳英迈尔实业有限公司逾期未偿还,中国农业银行深圳国贸支行向深圳市中级人民法院提起诉讼。2004 年 9 月 21 日,深圳市中级人民法院[(2004)深中法民二初字第 396 号]民事判决书,判决深圳英迈尔实业有限公司清偿贷款本金 1,600 万元及截止至 2004 年 4 月 20 日的利息 1,516,886.58 元,本公司和英豪教育公司承担连带清偿责任。

(13) 因中国工商银行广汉支行诉本公司广汉分公司及其控股子公司英豪花卉公司一案,广汉市人民法院委托德阳市诚实拍卖行于 2004 年 11 月 29 日对英豪花卉基地土地使用权(英豪花卉所有)和地面建筑物、附着物及其它设备设施(广汉分公司所有)进行了拍卖,拍卖成交价格 740 万元。本公司这些固定资产原值为 6,289.55 万元,已提折旧 1,924.08 万元,本次拍卖给本公司造成的损失为 4,007.61 万元。

本次未纳入合并范围的控股子公司因债权人要求支付欠款,被法院依法拍卖 导致控股子公司的损失为 1,456.73 万元 其中 英豪花卉公司损失 734.40 万元、英豪药业公司损失 394.06 万元、广华旅游公司损失 328.27 万元。本次未纳入合并范围的控股子公司因债权人要求支付欠款的诉讼及财产查封、拍卖具体情况如下:

(1) 2003 年 3 月, 经中国民生银行广州东城支行申请执行, 本公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 112 号民事裁定书, 裁定查封英豪教育公司所拥有的位于从化市良口镇的厂房、行政办公区 3 幢及住宅和宿舍等房产一批。

(2) 2003 年 6 月, 经上海浦东发展银行广州分行申请执行, 本公司和英豪教育公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 560、561-3、561-4、561-5 号民事裁定书, 裁定查封英豪教育公司持有深圳市德诺投资有限公司 90% 股权, 海南英豪农业公司和英豪教育公司分别持有的深圳市英达尔投资有限公司 90% 和 5% 股权和英豪教育公司所有的位于从化市良口镇工厂仓库的电源材料、电源产品一批。

(3) 英豪教育公司 2003 年 11 月收到广州市公证处通知, 中国建设银行广州芳村支行已就该公司在该行的借款 2,550 万元及利息和该公司为广州大禹重离子医疗器材有限公司在该行借款 3,000 万元及利息提供保证申请办理强制执行公证书。

(4) 2000 年 5 月, 本公司控股子公司英豪花卉公司与中国工商银行广汉市支行签订《最高额抵押合同》, 为本公司从 2000 年 5 月 19 日至 2002 年 5 月 18 日在该行的最高借款余额人民币 500 万元提供抵押担保。2003 年 12 月, 本公司收到德阳仲裁委员会 (2003) 德仲裁字第 97、98 号裁决书, 裁决本公司于本裁决书生效之日起 10 日内偿还申请人中国工商银行广汉市支行借款本金 4,408 万元及利息 1,245,545.60 元。2004 年 2 月, 本公司、本公司广汉分公司和英豪花卉公司收到四川省广汉市人民法院 (2004) 广法执行字第 105、106 号民事裁定书, 查封了本公司拥有的广汉花卉温室 50,000 平方米、办公操作房 1,183 平方米、锅炉房 336 平方米、配电房 72 平方米、广汉分公司所有的机器设备、位于四川广汉市雒城镇中山路广华 1 号楼的房屋 3,638 平方米和英豪花卉公司的土地使用权 69,067.28 平方米土地使用权 [广国用 (2002) 字第 4279 号] 及广汉分公司所有的该土地上建筑物、附着物以及温室栽植的全部设备、供电与应急自备发电设备、天然气输送设备、锅炉系统、冷冻设备、电瓶车等财产。广汉市人民法院委托德阳市诚实拍卖行于 2004 年 11 月 29 日进行拍卖并经广汉市人民法院 [(2004) 广汉执字第 105、106 号] 民事裁定书裁定, 广汉市统一征地办公室以 740 万元购得上述财产。上述资产拍卖给英豪花卉公司形成配套设备设施损失 58.76 万元, 同时, 因花卉基地的拍卖, 致使花卉基地玻璃温室内的花卉无法存活, 造成花卉损失 675.64 万元, 共计损失 734.40 万元。

(5) 2004 年 6 月 17 日, 德阳市中级人民法院作出的 (2004) 德民初字第 30 号民事调解书已经发生法律效力, 胡佑光于 2004 年 8 月 5 日向德阳市中级人民法院申请强制执行。2004 年 12 月 7 日, 本公司控股子公司英豪药业公司、胡佑光及广汉市人民政府统一征地办公室签订《资产转让和抵偿协议书》, 并经 2004 年 12 月 30 日德阳市中级人民法院 [(2004) 德法执字第 61-2 号] 民事裁定书裁定, 英豪药业公司将其被德阳市中级人民法院查封的位于广汉市雒城镇南昌路厂区内的厂房等在建工程 (约 4000 平方米) 以 100 万元人民币变卖给广汉市统一征地办公室, 广汉市统一征地办公室将该 100 万元支付给申请执行人胡佑光; 将英豪药业被德阳市中级人民法院查封的位于广汉市雒城镇南昌路厂房内的两条制药生产线设备抵偿给胡佑光, 以抵清其所欠胡佑光剩余欠款。英豪药业公司与胡佑光签订的修建药业土建工程合同, 已付款 180.70 万元, 尚欠 2,150,063.55 元、资金利息 8 万余元以及英豪药业公司应承担的此次诉讼纠纷的诉讼费、保全费用、执行费等 5 万余元, 共计欠款 228.01 万元, 本次处置将给英豪药业公司造成 394.06 万元的损失。

(6)因本公司控股子公司广汉市广华旅游有限公司用广华宾馆房产和设施为本公司广汉分公司在工行广汉支行借款作抵押,2004 年 11 月 29 日,广汉市人民法院委托德阳市诚实拍卖行将位于广汉市雒城镇中山路 1 号楼的广华宾馆综合楼及对应的土地使用权(不包括宾馆内的设备、设施)作价 350 万元变卖给阮永贵,本次拍卖广汉市广华旅游有限公司损失 328.27 万元。

(7)成都四维泰丰通风净化工程有限公司诉本公司控股子公司四川英豪建筑公司一案,2004 年 10 月 13 日,德阳市中级人民法院[(2004)德民初字第 49 号]民事判决书,判决四川英豪建筑公司支付成都四维泰丰通风净化工程有限公司工程款 2,207,221.44 元及逾期付款违约金 50,000.00 元。

(8)四川广汉市耐火保温材料厂诉本公司控股子公司四川英豪建筑公司一案,2004 年 9 月 30 日,广汉市人民法院这[(2004)广汉民初字第 705 号]民事判决书,判决四川英豪建筑公司支付四川省广汉市耐火保温材料厂工程款 36,317.80 元。

(9)四川省化工建筑总公司诉本公司控股子公司英豪药业公司、四川英豪建筑公司一案,2004 年 12 月 1 日,广汉市人民法院[(2005)广汉民初字第 71 号]民事判决书,判决英豪药业公司支付四川英豪建筑公司工程款 352,730.00 元及利息 44,001.30 元,四川英豪建筑公司支付四川省化工建筑总公司上述相同款项。

(10)陈玉彬等 74 名英豪药业公司职工诉英豪药业公司拖欠工资一案,2004 年 7 月 2 日,广汉市劳动争议仲裁委员会[广劳仲裁字(2004)第 025 号]仲裁裁决书,裁决英豪药业公司依法支付陈玉彬等 74 名职工 2003 年 12 月至 2004 年 6 月月的工资 241,559.80 元、支付解除劳动合同经济补偿金、安置费共计 1,601,871.00 元,补缴欠缴的社会保险 125,827.20 元,档案管理费 11,100 元和仲裁费 6,000.00 元,共计 1,986,358.00 元。已随同广汉地区职工一道安置,详见附注十二.6“职工安置”。

5、2004 年 9 月 15 日,本公司第二大股东深圳市天骥控股有限公司同深圳市城银物业管理有限公司、深圳市商业银行车公庙支行、深圳市德诺投资有限公司签订了股权转让《协议书》,将其持有本公司全部社会法人股 35,200,000 股转让给深圳市城银物业管理有限公司,转让价格 2,393.60 万元人民币,变卖该股权所得价款优先偿还深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行的 5,000.00 万元人民币借款。本次股份转让完成后,深圳市城银物业管理有限公司将持有本公司社会法人股 7.98%,为本公司第二大股东。上述股份转让的四方于 2004 年 9 月 15 日向深圳市公证处申请公证,深圳市公证处出具了[(2004)深证内参字第 16214 号]公证书。截至本报告期末尚未办理过户手续。

6、职工安置

根据本公司 2004 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第十九次会议议案,本公司决定解除广汉地区所有在册职工的劳动合同,按国家政策和本公司有关规定予以补偿。由于无力支付解除广汉地区职工劳动合同的补偿金,本公司决定向广汉市政府借款,用于支付本公司解除广汉地区职工劳动合同的补偿金。根据 2004 年 12 月 7 日出台的广英科投广分公司(2004)字第 010 号《广东英豪科技教育投资股份有限公司广汉分公司职工安置方案》,本公司制定了在职职工安置办法、退休职工安置办法及其它事项的处理办法。2004 年 6 月至 2005 年 1 月,本公司陆续自广汉市经济贸易局改制办借入 15,052,546.92 元,已实际支付 15,052,546.92 元。

十三、补充资料

1、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求,全面摊薄和加权平均计算的 2004 年度净资产收益率及每股收益如下:

项目	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	-			-	-
营业利润	-31,181,821.35			-0.07	-0.07
净利润	-299,794,314.40			-0.68	-0.68
扣除非经常性后的净利润	-57,952,502.45			-0.13	-0.13

由于净资产和利润均为负数，计算的净资产收益率已无实际意义，故不计算净资产收益率。

2、根据中国证监会的《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，在计算 2004 年全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，扣除的非经常性损益项目列示如下：

项目	税前金额	所得税影响	扣除金额
扣除前净利润			-299,794,314.40
减：股权转让收益	--		--
加：营业外支出中预计的担保损失	178,670,728.99		178,670,728.99
营业外支出中拍卖资产损失	49,797,449.25		49,797,449.25
营业外支出中处置固定资产净损失	192,630.91		192,630.91
营业外支出中转让债权的损失	--		--
营业外支出中职工安置费	13,181,002.80		13,181,002.80
其他营业外支出	--		--
扣除后的净利润			-57,952,502.45

3、资产减值准备明细表，详见会计报表会企 01 表附表 1

4、金额异常或年度间变动异常的报表项目，这些项目的具体情况及变动原因。

项目	2004 年末(度) 金额	2003 年末(度) 金额	2003 年较 2002 年增减 变动(%)	变动情况及原因
货币资金	79,773.05	1,641,356.95	-95.14%	详见附注五.1
应收账款	-	34,798.21	-100.00%	详见附注五.2
其他应收款	25,600,376.68	2,548,699.10	904.45%	详见附注五.3
存货	-	14,788,487.25	-100.00%	详见附注五.4 和附注十二.三
固定资产净值	-	286,133,263.38	-100.00%	详见附注五.6
固定资产净额	-	222,785,764.14	-100.00%	详见附注五.6
在建工程	-	3,920,734.59	-100.00%	详见附注五.7
无形资产	-	325,011,486.25	-100.00%	详见附注五.8
短期借款	238,277,130.00	517,755,090.51	-53.98%	详见附注五.10
应付账款	-	5,251.30	-100.00%	详见附注五.11
其他应付款	18,801,733.44	198,619,920.40	-90.53%	详见附注五.14
应交税金	20,433,237.86	22,500,963.13	-9.19%	详见附注五.12
预计负债	196,225,089.51	--	100.00%	详见附注五.16
主营业务收入	-	4,547,147.35	-100.00%	详见附注五.22、附注一的第六段和附注十二-1

主营业务成本	-	21,723,370.37	-100.00%	与收入同步变化
主 营 税 金 及 附 加	-	115,813.37	-100.00%	与收入同步变化
其他业务利润	-	66,282.06	-100.00%	详见附注五.24
营业费用	-	578,252.30	-100.00%	与收入同步变化
管理费用	14,777,698.82	324,624,701.45	-95.45%	详见附注五.26
财务费用	16,404,122.53	44,884,762.96	-63.45%	详见附注五.27
投资收益	-26,770,681.10	-48,376,530.75	-44.66%	详见附注五.28
营业外支出	241,841,811.95	34,586,467.72	599.24%	详见附注五.29

本年度亏损较上年度减少 140,147,657.66 元，主要是由于：(1) 本年度计提的坏账准备较上年度减少 275,545,451.43 元；(2) 本年度因合并报表范围减少导致财务费用较上年度减少 28,480,640.43 元；(3) 本年度因担保产生的预计负债增加亏损 178,670,728.99 元。

9.4 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

9.5 本报告期无会计差错变更。

9.6 最近一期年度报告相比，合并范围发生变化。

本报告期因子公司广汉市广华旅游有限公司、广汉英豪花卉有限公司、四川英豪药业有限公司的主要资产被法院拍卖，资不抵债（详见会计报表附注十二.4），准备停止经营，因此，未纳入合并范围；原子公司从化市英豪教育发展有限公司2005年1月15日出售，按合并会计报表暂行规定不予合并；子公司四川英豪建筑工程有限公司原为四川英豪药业有限公司建设工程，目前资不抵债，决定停止经营，因此，未纳入合并范围；子公司海南英豪高科技农业有限公司资不抵债，公司2004年度已停止经营，因此，未纳入合并范围。

广东华圣科技投资股份有限公司

法定代表人：张如深

二〇〇五年四月二十六日