

海南民生燃气（集团）股份有限公司
审计报告

目 录	页 次
一．审计报告	1
二．已审会计报表	
1．资产负债表	2-3
2．利润及利润分配表	4
3．现金流量表	5-6
4．资产减值准备明细表	7
5．股东权益增减变动表	8
6．利润表附表	9
三．会计报表附注	10-44

审 计 报 告

深华(2005)股审字 002 号

海南民生燃气(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的海南民生燃气(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)2004年12月31日的合并和公司资产负债表,2004年度合并和公司利润及利润分配表,以及2004年度合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

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

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 **胡春元**

中国 深圳

中国注册会计师 **贝风雨**

2005年01月20日

海南民生燃气(集团)股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资产	注释	合并数		公司数	
		2004年12月31日	2003年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	258,607,855.78	702,764,058.39	168,249,015.47	226,706,168.49
短期投资	2	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	477,808,792.48	50,343,732.25	5,601.00	6,913.00
其他应收款	4	137,391,258.69	272,854,410.21	660,028,830.46	425,378,963.83
预付帐款	5	1,074,766,232.51	660,521,568.02	290,296,537.19	15,810,790.50
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	25,117,766.65	24,495,557.62	2,116,263.72	2,590,243.57
待摊费用	7	1,364,868.38	1,122,788.39	442,253.61	337,570.04
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,978,056,774.49	1,712,102,114.88	1,124,138,501.45	670,830,649.43
长期投资：					
长期股权投资	8	274,554,145.14	86,708,574.07	1,786,605,118.48	1,870,806,200.04
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		274,554,145.14	86,708,574.07	1,786,605,118.48	1,870,806,200.04
其中：合并价差		3,565,639.33	2,773,711.40	-	-
其中：股权投资差额		3,565,639.33	2,773,711.40	-	-
固定资产：					
固定资产原价	9	759,627,814.35	758,606,778.02	85,722,377.37	95,171,057.80
减：累计折旧	9	81,149,492.84	52,398,205.17	24,200,426.97	20,563,715.40
固定资产净值	9	678,478,321.51	706,208,572.85	61,521,950.40	74,607,342.40
减：固定资产减值准备		16,747,611.18	1,366,808.01	1,366,808.01	1,366,808.01
固定资产净额		661,730,710.33	704,841,764.84	60,155,142.39	73,240,534.39
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	1,977,956,958.66	1,411,030,980.96	6,966,017.79	2,587,935.63
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		2,639,687,668.99	2,115,872,745.80	67,121,160.18	75,828,470.02
无形及其他资产：					
无形资产	11	109,948,482.16	123,231,003.57	-	12,362,922.15
长期待摊费用	12	4,182,583.53	4,082,362.58	483,732.56	630,246.56
其他长期资产		-	-	-	-
无形及递延资产合计		114,131,065.69	127,313,366.15	483,732.56	12,993,168.71
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		5,006,429,654.31	4,041,996,800.90	2,978,348,512.67	2,630,458,488.20

公司法定代表人：朱德华 主管会计工作负责人：金伯富 会计机构负责人：刘秀菊

海南民生燃气（集团）股份有限公司 资产负债表（续）

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合并数		公司数	
		2004年12月31日	2003年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	13	852,000,000.00	530,000,000.00	752,000,000.00	530,000,000.00
应付票据	14	117,600,000.00	40,000,000.00	84,000,000.00	40,000,000.00
应付帐款	15	66,084,393.36	3,929,122.15	114,796.10	694,229.32
预收帐款	16	13,615,941.91	4,647,275.27	11,670,858.85	-
应付工资		260,800.00	-	-	-
应付福利费		1,481,512.58	1,648,343.15	499,636.01	-
应付股利	18	1,212,388.48	1,195,888.48	1,212,388.48	1,195,888.48
应交税金	19	2,029,712.84	1,583,184.49	(5,216,490.04)	(3,873,391.08)
其他应交款	20	68,391.66	67,580.88	632.07	19,959.69
其他应付款	17	350,140,060.40	145,745,300.98	146,801,385.41	19,600,980.18
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	21	4,568,886.00	2,198,340.00	-	-
一年内到期的长期负债	22	15,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,424,062,087.23	776,015,035.40	1,006,083,206.88	632,637,666.59
长期负债：					
长期借款	23	1,100,938,687.50	815,482,687.50	88,938,687.50	180,482,687.50
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		1,100,938,687.50	815,482,687.50	88,938,687.50	180,482,687.50
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		2,525,000,774.73	1,591,497,722.90	1,095,021,894.38	813,120,354.09
少数股东权益：					
少数股东权益		591,445,965.41	623,367,961.07	-	-
股东权益：					
股本	24	680,066,288.00	340,033,144.00	680,066,288.00	340,033,144.00
资本公积	25	790,108,082.67	1,059,384,795.55	790,251,482.67	1,059,528,195.55
盈余公积	26	220,149,958.57	196,430,667.26	138,141,906.81	125,085,756.51
其中：公益金	26	62,742,646.90	54,836,216.47	35,651,791.14	31,299,741.04
未分配利润	27	199,658,584.93	231,282,510.12	274,866,940.81	292,691,038.05
其中：已宣告未发放的 现金股利	28	20,401,988.64	23,802,320.08	20,401,988.64	23,802,320.08
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
股东权益合计		1,889,982,914.17	1,827,131,116.93	1,883,326,618.29	1,817,338,134.11
负债及股东权益总计		5,006,429,654.31	4,041,996,800.90	2,978,348,512.67	2,630,458,488.20

公司法定代表人：朱德华 主管会计工作负责人：金伯富 会计机构负责人：刘秀菊

海南民生燃气（集团）股份有限公司 利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	注释	合并数		公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	29	571,008,102.49	542,371,834.70	80,695,783.76	361,730.77
减：主营业务成本	29	449,814,038.52	379,153,467.83	79,319,971.65	-
主营业务税金及附加	30	5,936,344.23	3,986,611.53	96,932.89	1,446.93
二、主营业务利润		115,257,719.74	159,231,755.34	1,278,879.22	360,283.84
加：其他业务利润	31	1,095,392.31	288,152.31	1,330,280.79	2,802,590.93
减：营业费用		33,406,931.71	22,445,085.33	13,200.00	-
管理费用		46,947,520.28	37,940,390.91	36,231,692.57	25,815,029.98
财务费用	32	45,959,023.90	38,271,242.89	41,974,466.86	36,437,834.61
三、营业利润		(9,960,363.84)	60,863,188.52	(75,610,199.42)	(59,089,989.82)
加：投资收益	33	83,961,739.99	3,276,633.70	128,306,281.92	112,193,550.46
补贴收入	34	42,388,982.58	42,333,222.53	40,000,000.00	40,000,000.00
营业外收入	35	90,046.16	120,779.29	1,724.00	56,310.00
减：营业外支出	35	21,075,367.77	3,701,759.44	5,656,804.56	3,364,496.12
四、利润总额		95,405,037.12	102,892,064.60	87,041,001.94	89,795,374.52
减：所得税		19,315,673.51	12,141,857.03	-	-
少数股东损益		(7,814,951.39)	(4,512,453.64)	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		83,904,315.00	95,262,661.21	87,041,001.94	89,795,374.52
加：年初未分配利润		231,282,510.12	208,424,605.19	292,691,038.05	245,506,121.01
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		315,186,825.12	303,687,266.40	379,732,039.99	335,301,495.53
减：提取法定盈余公积		15,812,860.88	28,842,403.31	8,704,100.20	8,979,537.45
提取法定公益金		7,906,430.43	14,421,201.67	4,352,050.10	4,489,768.73
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		291,467,533.81	260,423,661.42	366,675,889.69	321,832,189.35
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		23,802,320.08	29,141,151.30	23,802,320.08	29,141,151.30
转作股本的普通股股利		68,006,628.80	-	68,006,628.80	-
八、未分配利润		199,658,584.93	231,282,510.12	274,866,940.81	292,691,038.05
补充资料：					
项目		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		70,599,615.45	103,433.28	46,418,708.28	58,869.07
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		-	-	-	-

公司法定代表人：朱德华 主管会计工作负责人：金伯富 会计机构负责人：刘秀菊

海南民生燃气(集团)股份有限公司
现金流量表
2004 年度

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
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		676,601,906.49	608,769,359.42	115,926,732.45	5,549,072.65
收到税费返还		42,388,982.58	42,333,222.53	40,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	36	643,828,806.34	18,437,986.43	621,054,580.43	198,805,458.01
现金流入小计		1,362,819,695.41	669,540,568.38	776,981,312.88	244,354,530.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,096,434,075.08	665,535,776.74	416,962,142.49	400,900.00
支付给职工以及为职工支付的现金		26,704,037.05	23,326,406.60	8,960,380.90	9,730,471.57
支付的各项税费		37,883,029.54	27,615,953.17	3,474,577.62	3,696,738.13
支付的其他与经营活动有关的现金	36	492,716,952.32	194,804,016.68	491,439,331.74	535,797,442.70
现金流出小计		1,653,738,093.99	911,282,153.19	920,836,432.75	549,625,552.40
经营活动产生的现金流量净额		(290,918,398.58)	(241,741,584.81)	(143,855,119.87)	(305,271,021.74)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		128,295,000.00	2,895,918.99	222,959,738.07	2,825,918.99
取得投资收益所收到的现金		54,262,757.28	3,226,677.03	130,974,793.94	3,194,182.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		61,684.30	4,441,350.37	21,050.00	3,864,950.00
收到的其它与投资活动有关的现金		-	140,109.92	-	-
现金流入小计		182,619,441.58	10,704,056.31	353,955,582.01	9,885,051.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		532,095,130.82	651,496,975.88	5,091,263.48	32,241,452.48
投资所支付的现金		311,137,881.98	2,000,000.00	294,370,566.91	193,100,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		843,233,012.80	653,496,975.88	299,461,830.39	225,341,452.48
投资活动产生的现金流量净额		(660,613,571.22)	(642,792,919.57)	54,493,751.62	(215,456,401.36)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	714,391,673.75	-	550,047,295.15
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	168,890,661.14	-	-
借款所收到的现金		1,359,000,000.00	983,456,000.00	852,000,000.00	730,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		1,359,000,000.00	1,697,847,673.75	852,000,000.00	1,280,047,295.15
偿还债务所支付的现金		785,000,000.00	650,000,000.00	755,000,000.00	600,000,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		66,623,971.02	101,197,769.19	66,095,522.98	67,936,842.51
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	4,890,661.14	-	4,890,661.14
现金流出小计		851,623,971.02	756,088,430.33	821,095,522.98	672,827,503.65
筹资活动产生的现金流量净额		507,376,028.98	941,759,243.42	30,904,477.02	607,219,791.50
四、汇率变动对现金的影响额		(261.79)	(322.04)	(261.79)	(330.04)
五、现金及现金等价物净增加额		(444,156,202.61)	57,224,417.00	(58,457,153.02)	86,492,038.36

附注：				
项 目	合并数		公司数	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、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	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	83,904,315.00	95,262,661.21	87,041,001.94	89,795,374.52
加：少数股东损益	(7,814,951.39)	(4,512,453.64)	-	-
计提的资产减值准备	27,437,472.51	4,273,033.37	11,930,335.58	3,977,359.35
固定资产折旧	29,357,400.89	18,509,994.69	5,081,229.05	4,419,641.36
无形资产摊销	2,178,796.26	2,236,044.64	146,760.48	681,026.64
长期待摊费用摊销	1,530,306.17	6,512,934.03	146,514.00	146,514.00
待摊费用减少	(141,153.99)	(631,957.11)	(104,683.57)	(337,570.04)
递延收益增加	-	2,198,340.00	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,579,474.56	3,491,838.67	5,579,474.56	3,338,529.93
固定资产报废损失	-	-	-	-
财务费用	48,510,267.60	40,241,342.88	44,326,677.90	37,978,692.88
投资损失	(83,961,739.99)	(3,276,633.70)	(128,306,281.92)	(112,193,550.46)
递延税款贷项	-	-	-	-
存货的减少	(1,685,640.68)	(8,655,244.95)	(589,451.80)	(22,238.64)
经营性应收项目的减少	(751,823,747.32)	(508,191,487.68)	(350,535,474.59)	(140,445,889.89)
经营性应付项目的增加	356,030,551.83	110,800,002.78	181,429,040.29	(192,609,241.43)
其他	(19,750.03)	-	(261.79)	330.04
经营活动产生的现金流量净额	(290,918,398.58)	(241,741,584.81)	(143,855,119.87)	(305,271,021.74)
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	258,607,855.78	702,764,058.39	168,249,015.47	226,706,168.49
减：现金的期初余额	702,764,058.39	645,539,641.39	226,706,168.49	140,214,130.13
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	(444,156,202.61)	57,224,417.00	(58,457,153.02)	86,492,038.36

公司法定代表人：朱德华 主管会计工作负责人：金伯富 会计机构负责人：刘秀菊

资产负债表附表 1：

资产减值准备明细表

2004 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、坏账准备合计	31,574,477.82	11,035,628.68	672,794.99	41,937,311.51
其中：应收账款	3,235,081.16	136,617.66	630,404.00	2,741,294.82
其他应收款	28,339,396.66	10,899,011.02	42,390.99	39,196,016.69
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	3,404,412.12	1,063,431.65	-	4,467,843.77
其中：库存商品	139,031.56	-	-	139,031.56
原材料	3,265,380.56	1,063,431.65	-	4,328,812.21
工程施工	-	-	-	-
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	1,366,808.01	15,380,803.17	-	16,747,611.18
其中：房屋、建筑物	1,085,152.48	434,001.37	-	1,519,153.85
运输工具	77,762.56	-	-	77,762.56
机器设备	203,892.97	14,946,801.80	-	15,150,694.77
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-

八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
------------	---	---	---	---

资产负债表附表 2：

股东权益增减变动表

2004 年度

项 目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）：		
期初余额	340,033,144.00	291,411,513.00
本期增加数	340,033,144.00	48,621,631.00
其中：资本公积转入	272,026,515.00	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	68,006,629.00	-
新增资本（或股本）		48,621,631.00
本期减少数	-	-
期末余额	680,066,288.00	340,033,144.00
二、资本公积：		
期初余额	1,059,384,795.55	561,672,170.00
本期增加数	3,583,046.26	497,712,625.55
其中：资本（或股本）溢价		496,879,381.61
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	2,749,802.32	833,243.94
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
资本评估增值准备	-	-
其他资本公积	833,243.94	-
本期减少数	272,859,759.14	-
其中：转赠资本（或股本）	272,026,515.20	-
期末余额	790,108,082.67	1,059,384,795.55
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	141,594,450.79	112,752,047.48
本期增加数	15,812,860.88	28,842,403.31
其中：从净利润数中提取	15,812,860.88	28,842,403.31
其中：法定盈余公积	15,812,860.88	28,842,403.31
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转赠资本（或股本）	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	157,407,311.67	141,594,450.79
其中：法定盈余公积	-	108,410,557.18
任意盈余公积	-	33,183,893.61
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	54,836,216.47	40,415,014.80
本期增加数	7,906,430.43	14,421,201.67
其中：从净利润数中提取	7,906,430.43	14,421,201.67
本期减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	62,742,646.90	54,836,216.47
五、未分配利润：		
期初未分配利润	231,282,510.12	208,424,605.19
本期净利润	83,904,315.00	95,262,661.21

本期利润分配		115,528,240.19		72,404,756.28
期末未分配利润		199,658,584.93		231,282,510.12

利润表附表

2004 年度

报告期利润	全面摊簿净资产	加权平均净资产	全面摊簿	加权平均
	收益率(%)	收益率(%)	每股收益(元/股)	每股收益(元/股)
主营业务利润	6.10%	6.22%	0.17	0.17
营业利润	-0.53%	-0.54%	(0.01)	(0.01)
净利润	4.44%	4.53%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	-0.16%	-0.17%	(0.00)	(0.00)

海南民生燃气（集团）股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

海南民生燃气（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），前身是海口管道燃气股份有限公司。本公司是于 1992 年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992)27 号文批准，以定向募集方式设立的股份公司，设立时的注册资本为 154,010,258.00 元，1997 年 4 月经海南省证管办批准，本公司以 1:0.5 的比例进行了缩股。1997 年 7 月，经中国证监会批准，本公司向社会公开发行 5,000 万股 A 股股票，并于 7 月 29 日在深圳证券交易所上市。首次公开发行后注册资本为 127,005,129.00 元。本公司由海南省工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号：4600001003198，法定代表人为朱德华。

1998 年 6 月，经本公司第六次股东大会决议通过，以 1997 年度末总股本 127,005,129 股为基数，每 10 股送 2 股红股，同时用资本公积转增 8 股，转送股后注册资本为 254,010,258.00 元。

2000 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2000〕17 号文核准，本公司以总股本为 254,010,258 基数，按 10:3 的比例配股，共配售 37,401,255 股，注册资本变更为 291,411,513.00 元。

2003 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕110 号文核准，本公司以总股本为 291,411,513 基数，按 10:3 的比例配股，共配售 48,621,631 股，注册资本变更为 340,033,144.00 元。

2004 年 4 月，经本公司 2004 年 4 月 8 日召开的 2003 年度股东大会决议通过，以 2003 年 12 月 31 日总股本 340,033,144.00 元为基数，每 10 股送 2 股红股，同时用资本公积转增 8 股。转增后注册资本变更为 680,066,288.00 元。

本公司主营业务为：城市管道燃气的开发、设计、施工，管道天然气的生产和销售，液化石油气、天然气的储运及销售；高速公路项目投资建设、经营管理及沿线广告经营权开发经营；燃气用具的经营；高科技风险投资，股权投资；电子产品生产和经销；高科技产品的开发、研制和销售；房地产的综合开发、销售及物业管理；燃气设备租赁；燃气材料、建筑材料的销售，贸易及贸易代理等。

附注 2 . 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(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：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

凡涉及外币经济业务的收支，采用业务发生时银行汇率，折合人民币记账。月份终了各外币项目的账面期末余额按月末银行汇率进行调整，由此产生的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的借款按《企业会计准则-借款费用》的规定处理外，其余均计入财务费用。

(6) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：现金和银行存款；现金等价物是指：持有的期限短（持有时间在三个月内）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(7) 短期投资：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

期（年）末，短期投资按成本与市价孰低法计价，按单项投资成本高于市价的差额计提投资跌价准备。

(8) 坏账核算：

根据董事会批准通过的《计提八项减值准备的内部控制制度》的规定，对经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款不计提坏账准备，其余应收款项（包括应收账款和其他应收款）按对应逾期账龄适用的比例计提坏账准备，计提比例如下：

逾期账龄	计提比例 (%)
1 年内 (含 1 年, 以下类推)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	60
5 年以上	100

本公司确认坏账的标准是：债务人死亡，以其遗产清偿后，仍无法收回；债务人破产，以其破产财产清偿后，仍无法收回；债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回可能性极小。

(9) 存货:

本公司存货主要包括：原材料、燃料、产成品、半成品、低值易耗品及工程施工成本等。各类存货的购入与入库按实际计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

低值易耗品在发出领用时一次性摊销；

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目高于可变现净值的差额计提存货跌价损失准备。

(10) 长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司或不足 20%但有重大影响的按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业或虽占 20%以上（含 20%）但不具有重要影响的按成本法核算。股权投资差额合同规定投资期限的，按投资期限摊销，未规定投资期限的，按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，投资收益按权责发生制确认，溢价或折价在投资期内按直线法（或实际利率法）摊销。

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的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投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司对使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，归入固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也列为固定资产核算。

b. 固定资产按历史成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10—40年	9.70—2.43%
机器设备	10—18年	9.70—3.88%
运输工具	6—12年	16.17—8.08%
燃气专用设备	16—25年	6.06—3.88%
其他设备	5—10年	19.40—9.70%

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

（12）在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。与工程有关的借款利息，按财政部颁布的《企业会计制度—借款费用》的规定计入在建工程成本；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付的人民币，在固定资产尚未交付使用之前发生的，计入在建固定资产造价，固定资产交付使用之后发生的利息计入当期损益。工程完工交付使用时，按在建工程发生的实际成本转入固定资产核算。

期末对在建工程进行全面检查，若有证据表明在建工程已发生减值，则期末按在建工程账面余额高于可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

（13）借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

（14）无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a. 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- b. 其他无形资产按预计受益期摊销。

期（年）末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

（15）长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期如下：

- a. 固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；
- b. 企业在筹建期间发生的开办费，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；
- c. 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(16) 应付债券

应付债券按照实际发生应付的款项计价，债券的溢价（或折价）应按照直线法摊销。

(17) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

补贴收入：已收到政府有关批文及实际收到补贴款项时，确认为补贴收入。

(18) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(19) 递延收益的确认原则

本公司递延收益的摊销方法为直线法，本公司对管道燃气的入网费在取得时按 10 年期限摊销。

(20) 所得税的会计处理方法：

所得税采用应付税款法。

(21) 合并会计报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

附注 3 . 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等，主要税收政策和税率如下。

(1) 增值税

根据国家有关税法规定：属于一般纳税人的公司，管道燃气和国内生产的橡胶销售增值税税率为 13%，钢瓶、炉具、沥青、乳化沥青、铝锭和进口橡胶销售增值税税率为 17%；属于小规模纳税人的公司，商业企业的增值税税率为 4%，生产企业的增值税税率为 6%。

(2) 营业税

a. 根据国家有关税法规定，管道燃气工程开发业务和与其相关的收费、管道燃气用户安装业务以及其他建筑安装业务的税率为营业收入的 3%。

b. 贸易代理及其他服务业务的税率为营业收入的 5%。

c. 典当业务的税率为营业收入的 5%。

(3) 城建税和教育费附加

黄山长江徽杭高速公路有限责任公司、深圳市金兆典当行有限公司城建税及教育费附加分别按计提营业税额和（或）增值税额的 1%和 3%计征缴纳；琼海燃气有限公司城建税及教育费附加分别按计提营业税额和（或）增值税额的 5%和 3%计征缴纳；本公司及其他控股子公司城建税及教育费附加分别按营业税额和（或）增值税额的 7%和 3%计征缴纳。

(4) 企业所得税

a. 根据国务院 1988 年 5 月 4 日国发[1988]26 号文件《关于鼓励投资开发海南岛的规定》第十二条的规定，本公司及各控股子公司企业所得税税率分别为：

a) 本公司报告期内企业所得税税率为 15%。

b) 所属控股子公司海南民生管道燃气有限公司、海南民生长流油气储运有限公司、海南民富生工贸有限公司、海口民生燃气管网有限公司、海南民益燃气工程技术有限公司、琼海燃气有限公司、海南燃气用具产品质量监督检验站、深圳市金兆典当行有限公司、海口汇海典当有限责任公司、海南民享投资有限公司等十家公司报告期内企业所得税税率是 15%。

c) 所属控股子公司万宁民生管道燃气有限公司、海南民享物业有限公司和海南生龙广告有限公司报告期内免征企业所得税。

b. 根据黄山市地方税务局 2001 年 7 月 28 日黄地税函[2001]19 号文件规定，所属控股子公司黄山长江徽杭高速公路有限责任公司报告期内企业所得税税率是 33%。

c. 根据国税发[2000]38 号文件《关于核定征收企业所得税暂行办法》的规定，所属控股子公司海南民生工程建设有限公司报告期内所得税按收入额的 2.4%带征。

(5) 其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代交的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

附注 4 . 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	
					直接	间接
一、直接控制的子公司						
1. 黄山长江徽杭高速公路有限责任公司	建筑安装及服务	350,000,000.00	徽杭高速公路及其配套设施建设及经营	648,000,000.00	60%	
2. 海南民生管道燃气有限公司	工业	500,000,000.00	管道气的生产及销售、燃气用具的销售	604,356,830.78	99.88%	0.12%
3. 海南民享投资有限公司	商业	50,000,000.00	旅游项目开发、高新技术产业投资、贸易等	54,356,566.91	96%	4%
4. 琼海燃气有限公司	商业	5,059,750.00	城市燃气管道设计、建设，液化气销售，钢瓶检测等	4,500,000.00	60%	-
5. 深圳市金兆典当行有限公司	金融业	100,000,000.00	质押典当业务；限额内绝当物品的变卖等	82,396,506.55	80%	20%
6. 海口汇海典当有限责任公司	金融业	50,000,000.00	质押典当业务；限额内绝当物品的变卖等	40,000,000.00	80%	20%
二、间接控制的子公司						
控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	
					直接	间接
1. 海南民富生工贸有限公司	商业	16,000,000.00	粮油、建筑材料及有色金属贸易等	16,000,000.00	-	100%
2. 海南民益燃气工程技术有限公司	服务	6,000,000.00	燃气工程设计；工程监理；热力及燃气建筑安装；仪器仪表等	6,000,000.00	-	100%
3. 海南生龙广告有限公司	服务	15,000,000.00	制作、发布、代理国内外各类广告业务、企业形象推广等	8,000,000.00	-	53.33%
4. 海南民生工程建设有限公司	建筑安装	60,000,000.00	城市管道燃气施工及安装	60,000,000.00	-	100%
5. 海南民生长流油气储运有限公司	商业	100,000,000.00	液化气、汽油、柴油开发	100,000,000.00	-	100%
6. 海南燃气用具产品质量监督检测站	服务	1,000,000.00	燃气用具、气瓶定期检验及修理等	1,000,000.00	-	100%
7. 海口民生燃气管网有限公司	服务	100,000,000.00	城市燃气管道设计、燃气设备租赁	278,838,472.91	-	64.82%
8. 海南民享物业有限公司	房地产	2,000,000.00	物业管理等	2,000,000.00	-	100%
9. 万宁民生管道燃气有限公司	工业	30,000,000.00	天然气等石油产品的销售，燃气用具等产品的销售	30,000,000.00	-	100%

三、本期末纳入合并范围的子公司						
控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	
					直接	间接
1. 海南京海泰实业有限公司	商业服务	10,000,000.00	普通机械设备、五金工具、室内外装修、信息服务	10,000,000.00	-	100%
2. 海南民生华贸实业有限公司	房地产	25,000,000.00	房地产开发经营、旅游项目开发等	20,000,000.00	-	80%
3. 海南民生燃气工程检测中心	服务	1,000,000.00	气瓶定期检验及修理等	1,000,000.00	-	100%
4. 海南洋浦民享工贸有限公司	商业	20,000,000.00	工程建设、贸易及贸易代理、高科技产品开发销售	20,000,000.00	95%	5%
5. 海南民生科技投资有限公司	科技	73,000,000.00	科技项目投资、农业项目、房地产、电子产品、建材贸易	73,000,000.00	95%	5%
6. 海南洋浦民生媒体广告有限公司	服务	66,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告业务、企业形象推广	66,000,000.00	97%	3%
7. 海南民生电器有限责任公司	商业	4,000,000.00	机械电器产品制造、生产及销售	1,800,000.00	45%	-
8. 海南民享置业有限公司	房地产	115,000,000.00	房地产开发经营、旅游项目开发等	34,000,000.00	17.39%	12.17%

(1) 本期增加纳入合并范围的子公司及原因如下：

a. 2004年2月26日，本公司与中达资产管理公司签订出资转让合同，以2004年2月18日为基准日共同委托深圳大华天诚会计师事务所对深圳金兆典当行有限公司（以下简称“金兆典当”）净资产进行审计。经审计，金兆典当2004年2月18日净资产18,126,551.97元。本公司以20,000,000.00元受让上述净资产所代表的60%股权。2004年3月8日，本公司以货币资金70,000,000.00元对金兆典当增资，并经深圳大华天诚会计师事务所（深华（2004）验字019）号验资报告验证。增资后注册资本为100,000,000.00元，本公司占91.6%的股权。2004年10月30日，本公司与海南民生长流油气储运有限公司（以下简称“长流油气”）签订出资转让合同，以12,215,592.20元转让持有的金兆典当11.6%的股权，转让后本公司占80%的股权。金兆典当另一股东是海南民生长流油气储运有限公司，为本公司实质控股的子公司。截止2004年12月31日，金兆典当已完成工商变更手续。本公司在2004年2月将其纳入合并范围。

b. 2004年3月15日，海口汇海典当有限责任公司（以下简称“汇海典当”）召开股东大会，原股东将各自持有的汇海典当股权转让给本公司实质控股的子公司，其中海南洋浦民

享工贸有限公司(以下简称“洋浦民享”)受让40%的股权,认缴注册资本2,800,000.00元;海南洋浦民生媒体广告有限公司(以下简称“媒体广告”)受让20%的股权,认缴注册资本1,400,000.00元;海南民享投资有限公司(以下简称“民享投资”)受让40%的股权,认缴注册资本2,800,000.00元;上述变更事项业经上海立信长江会计师事务所有限公司(信长会师海验[2004]005)号验资报告验证。2004年7月16日,本公司以货币资金43,000,000.00元对汇海典当进行增资,增资后注册资本变更为50,000,000.00元,本公司占86%的股权。上述事项业经海南惟信会计师事务所(海南惟信验字[2004]第036035)号验资报告验证。2004年10月30日,本公司与长流油气签订股权转让合同,以3,533,485.61元人民币转让持有的汇海典当6%股权。其余股东均将所持股份转让给长流油气。上述变更后汇海典当股东出资额为50,000,000.00元,本公司持有80%的股权,长流油气持有20%的股权。截止2004年12月31日,汇海典当相关审批及工商变更登记手续正在办理中。本公司在2004年3月将其纳入合并范围。

c. 2004年3月9日,本公司与海南民生管道燃气有限公司(以下简称“管道燃气”)共同以货币资金出资组建万宁民生管道燃气有限公司(以下简称“万宁管道”),注册资本30,000,000.00元,其中本公司投资28,500,000.00元,占95%的股权。上述事项业经海南中恒信会计师事务所(中恒信验字[2004]0302)号验证。2004年10月18日,本公司以1,500,000.00元人民币的价格转让持有的万宁管道5%股权给长流油气,以27,000,000.00元的价格转让持有的万宁管道90%股权给管道燃气。上述变更后,万宁管道注册资本仍为30,000,000.00元,其中管道燃气占95%的股权,长流油气占5%的股权。本公司在2004年3月将其纳入合并范围。

d. 2004年4月22日,本公司控股子公司海南民享置业有限公司(以下简称“民享置业”)与海南民享投资有限公司(以下简称“民享投资”)共同以货币资金出资组建海南民享物业有限公司(以下简称“民享物业”),其中民享置业投资1,600,000.00元,占80%的股权;民享投资投资400,000.00元,占20%的股权。2004年11月25日,民享置业将持有的民享物业75%的股权以1,500,000.00元价格转让给民享投资;5%的股权以100,000.00元价格转让给海南民富生工贸有限公司(以下简称“民富生”)。上述变更完成后,民享物业注册资本仍为2,000,000.00元,其中民享投资占95%的股权,民富生占5%的股权。本公司在2004年4月将其纳入合并范围。

(2) 本期未纳入合并范围的子公司原因为：

- a. 海南民生电器有限责任公司拟转让，因此未纳入合并范围；
- b. 海南民生华贸实业有限公司已转让，因此未纳入合并范围；
- c. 海南民生燃气工程检测中心已注销，因此未纳入合并范围；
- d. 海南京海泰实业有限公司、海南洋浦民享工贸有限公司、海南民生科技投资有限公司、海南洋浦民生媒体广告有限公司拟注销，因此未纳入合并范围；
- e. 海南民享置业有限公司本期注册资本增加 65,000,000.00 元，其中本公司于 2004 年 6 月 23 日以货币资金 50,000,000.00 元对其增资，2004 年 11 月 25 日以无形资产土地使用权出资，作价 15,000,000.00 元。上述事项业经上海立信长江会计师事务所（信长会师海验字〔2004〕011 号）与海南惟信会计师事务所（海南惟信验字〔2004〕第 063062 号）验证。2004 年 9 月 25 日，海南民生工程建设有限公司（以下简称“工程建设”）将持有民享置业 26.09% 的股权转让给北京中企天经济技术开发有限公司，股权转让款为 49,500,000.00 元。2004 年 12 月 14 日，管道燃气将持有民享置业 22.61% 的股权转让给上海新建桥企业集团有限公司，股权转让款为 40,170,000.00 元。2004 年 12 月 14 日，本公司将持有民享置业 21.74% 的股权转让给上海新建桥企业集团有限公司，股权转让款为 38,625,000.00 元。上述变更事项完成后，本公司占 17.39% 的股权，本公司控股子公司管道燃气占 12.17% 的股权。民享置业由合并范围内控股子公司变为权益法核算的不列入合并范围的子公司。

(3) 未纳入合并范围的子公司的财务状况、经营成果的影响情况如下表：

被投资单位名称	总资产	净资产	收入	净利润	母公司本期确认 投资损益
1. 海南京海泰 实业有限公司	44,437,791.17	44,437,849.70	---	(382,250.87)	(357,691.25)
2. 海南民生华贸 实业有限公司	51,617,364.13	25,000,000.00	---	---	---
3. 海南民生燃气 工程检测中心*	489,928.31	60,995.76	270,328.70	30,105.89	---
4. 海南洋浦民享工 贸有限公司	73,703,176.91	41,435,505.37	---	17,298,295.13	16,604,380.37
5. 海南民生科技 投资有限公司	80,243,459.85	78,788,885.65	---	5,366,073.24	5,097,769.58
6. 海南洋浦民生媒 体广告有限公司	66,306,469.45	66,306,469.45	---	245,643.19	238,273.89
7. 海南民享置业 有限公司	114,965,594.32	114,941,634.24	---	(58,365.76)	(17,252.92)
8. 海南民生电器 有限责任公司	3,008,433.32	500,822.78	---	(318,151.04)	(143,167.97)
合 计	434,772,217.46	371,472,162.95	270,328.70	22,181,349.78	21,251,311.70

*报告期内本公司完成了海南民生燃气工程检测中心的清算注销工作，清算产生收益

(17,416.52)元。

附注 5. 主要会计报表项目注释 (除非特别说明, 以下数据是合并数)

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	55,318.75	1.00	57,068.89	100,079.13
	港币	11,200.00	1.06	11,913.44	42,640.00
	美元		8.28	---	96,837.39
小计				68,982.33	239,556.52
银行存款	人民币	219,895,481.48	1.00	219,895,481.48	693,875,062.11
	美元			---	---
	小计			219,895,481.48	693,875,062.11
其他货币资金	港币	40,000.00	1.06	42,548.00	42,640.00
	人民币	38,600,843.97	1.00	38,600,843.97	8,606,799.76
	小计			38,643,391.97	8,649,439.76
合计				258,607,855.78	702,764,058.39

注释 2. 短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	3,000,000.00	---	---	---
合计	3,000,000.00	---	---	---

*本公司短期投资均未发生减值的情形, 故未计提减值准备。

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	474,302,328.38	98.69	666.00	47,410,045.03	88.49	239,297.06
一年以上至二年内	2,662,792.78	0.55	270,796.07	972,609.14	1.82	91,802.00
二年以上至三年内	1,037,411.90	0.22	219,065.75	1,984,917.00	3.70	396,983.40
三年以上至四年以内	412,999.07	0.09	165,199.72	1,023,514.75	1.91	409,405.90
四年以上至五年以内	122,469.75	0.03	73,481.86	225,336.71	0.42	135,202.02
五年以上	2,012,085.42	0.42	2,012,085.42	1,962,390.78	3.66	1,962,390.78

合计	480,550,087.30	100.00	2,741,294.82	53,578,813.41	100.00	3,235,081.16
----	----------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

本公司无持股 5%以上股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 324,000,000.00 元，占应收账款总额的比例为 67.42 %。

本期应收账款期末余额较上年同期增长 849.09%，主要系本期新增典当业务发放当金所致。由于当金的发放均取得了相应的资产作为抵押，故未计提坏帐准备。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	3,330.00	0.33	666.00	3,330.00	0.34	333.00
一年以上至二年内	4,895.00	0.49	1,958.00	4,895.00	0.49	979.00
二年以上至三年内	---	---	---	---	---	---
三年以上至四年内	---	---	---	---	---	---
四年以上至五年内	---	---	---	---	---	---
五年以上	990,420.00	99.18	990,420.00	990,420.00	99.17	990,420.00
合计	998,645.00	100.00	993,044.00	998,645.00	100.00	991,732.00

本公司无持股 5%以上股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 879,302.00 元，占应收账款总额的比例为 88.05%。

本期应收账款包括控股子公司海口汇海典当有限责任公司贷出的当金 134,990,000.00 元以及深圳市金兆典当行有限公司贷出的当金 299,000,000.00 元。其中：

类别	当金	月息费率
质押	313,490,000.00	1%-3%
抵押	120,500,000.00	1%-3%
合计	433,990,000.00	

上述当金未出现逾期情况，其中以质押方式放贷的，质押登记手续正在办理中；以实务抵押的，实务价值评估和抵押登记手续正在办理中。

上述典当业务中前五名客户合计 324,000,000.00 元，占当金期末余额的 74.66%。

其中期末余额占当金期末余额 10%以上的明细如下：

a. 海口汇海典当有限责任公司：

客户	当金	当期	月息费率	12月31日应收当金余额
北京融通祥咨询有限责任公司	50,000,000.00	2004.4.23-2005.4.24	1%	50,000,000.00
北京万时富尔投资有限公司	34,000,000.00	2004.4.29-2005.4.30		50,000,000.00
	1,500,000.00		1%	
	14,500,000.00			

合计		100,000,000.00			100,000,000.00

b. 深圳市金兆典当行有限公司：

客户	当金	当期	月息费率	12月31日 当金余额
海南宁达远实业有限公司	6,000,000.00	2004.2.26-2005.2.27	1%	59,000,000.00
	3,000,000.00			
	50,000,000.00	2004.3.11-2005.3.12		
华星建设工程有限公司	120,000,000.00	2004.3.11-2005.3.10	1%	120,000,000.00
合计	179,000,000.00			179,000,000.00

上述典当业务部分当金发放系以相关公司的股权为质押物，由于该等股权价值的判定存在一定的不确定性，可能给典当业务自身带来一定的经营风险。

注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	108,247,839.44	61.30	228,022.87	235,744,913.35	78.27	209,211.26
一年以上至二年以内	7,577,909.72	4.29	367,035.19	4,602,340.04	1.53	1,756,799.70
二年以上至三年以内	7,091,076.28	4.02	2,331,892.41	23,480,762.91	7.80	4,850,683.64
三年以上至四年以内	22,886,597.37	12.96	7,439,781.16	9,886,643.56	3.28	1,374,460.62
四年以上至五年以内	3,529,610.56	2.00	2,062,890.94	6,263,655.14	2.08	1,902,257.82
五年以上	27,254,242.01	15.43	26,766,394.12	21,215,491.87	7.04	18,245,983.62
合计	176,587,275.38	100.00	39,196,016.69	301,193,806.87	100.00	28,339,396.66

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
广西新长江高速公路有限责任公司	49,349,900.00	质量保证金	广西兴业至六景高速公路管理咨询
合计	49,349,900.00		

本公司无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 84,191,137.95 元，占其他应收款总额的比例为 47.68 %。

本公司三年以上大额应收款项未按相关账龄计提坏账准备的原因为：

欠款单位	金额	原因
海南晶宇大酒店	2,871,970.00	已签署还款协议

深圳广天信实业公司	8,202,600.00	已获得资产抵押
合计	11,074,570.00	

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	633,336,952.84	90.58	228,022.87	388,521,473.83	85.64	178,440.19
一年以上至二年以内	5,292,463.85	0.76	418,819.85	4,387,497.14	0.97	1,738,115.49
二年以上至三年以内	6,885,497.14	0.98	4,477,143.94	23,399,563.67	5.16	4,842,283.64
三年以上至四年以内	22,884,597.37	3.27	8,656,996.53	9,886,643.56	2.18	1,374,460.62
四年以上至五年以内	3,529,610.56	0.50	3,469,610.56	6,245,107.14	1.38	1,891,129.02
五年以上	27,235,694.01	3.91	21,885,391.56	21,209,071.87	4.67	18,245,964.42
合计	699,164,815.77	100.00	39,135,985.31	453,649,357.21	100.00	28,270,393.38

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质
深圳市金兆典当行有限公司	187,618,181.84	往来款
海口汇海典当有限责任公司	79,447,709.49	往来款
海南民富生工贸有限公司	69,704,476.74	往来款
海南民享投资有限公司	68,444,590.55	往来款
黄山长江徽杭高速公路有限责任公司	80,000,000.00	往来款
海南民生长流油气储运有限公司	68,713,222.37	往来款
合计	553,928,180.99	

本公司无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 485,483,590.44 元，占其他应收款总额的比例为 69.44%。

注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	1,018,663,866.76	94.78	466,464,229.42	70.62
一年以上至二年以内	15,000,000.00	1.40	192,889,921.85	29.20
二年以上至三年以内	41,059,816.00	3.82	1,167,176.75	0.18
三年以上	42,549.75	---	240.00	---
合计	1,074,766,232.51	100.00	660,521,568.02	100.00

本公司无持股 5%以上股东欠款。

一年以上账龄的预付账款，其未收回的原因是：

欠款单位	金额	原因
海口富力房地产开发有限公司	6,424,000.00	预付购买“阳光西海岸”住宅小区商品房款
海南巨龙广告有限责任公司	15,000,000.00	购买海口市南大桥广告经营权
徽杭高速公路工程款	33,760,000.00	工程未结算
海口市晚报社	875,416.00	预付广告费
合计	56,059,416.00	

期末预付账款较期初增加了 62.71%，主要系预付购货款及徽杭高速公路预付工程款未办理结算所致。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	12,618,757.28	8,289,945.07	9,643,312.49	6,377,931.93
低值易耗品	---	---	---	---
库存商品	4,079,618.39	3,940,586.83	10,812,203.61	10,673,172.05
工程施工	12,887,234.75	12,887,234.75	7,444,453.64	7,444,453.64
在产品	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	29,585,610.42	25,117,766.65	27,899,969.74	24,495,557.62

存货跌价准备明细表：

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	3,265,380.56	1,063,431.65	---	---	---	4,328,812.21
库存商品	139,031.56	---	---	---	---	139,031.56
合计	3,404,412.12	1,063,431.65	---	---	---	4,467,843.77

存货可变现净值按市价确定，本公司估计部分库存商品由于产品换代原因，存在可变现净值低于成本情况，故已计提存货跌价损失准备。

注释 7. 待摊费用

类别	期末数	期初数
技改项目款	2,084.00	564,813.60
报刊费	115,951.44	160,053.04
广告宣传费	1,800.00	---
保险费	425,211.51	370,156.75
其他	819,821.43	27,765.00
合计	1,364,868.38	1,122,788.39

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	274,554,145.14	---	274,554,145.14	86,708,574.07	---	86,708,574.07
其中：对子公司投资	220,954,145.14	---	220,954,145.14	3,308,574.07	---	3,308,574.07
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	53,600,000.00	---	53,600,000.00	83,400,000.00	---	83,400,000.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	274,554,145.14	---	274,554,145.14	86,708,574.07	---	86,708,574.07

长期投资期末余额较上年同期增长了 216.64%，主要系本期部分子公司拟清理或转让而未纳入合并范围。

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

1. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中泰信托投资 有限责任公司	2001.10 -2051.09	9.99%	51,600,000.00	51,600,000.00	---	---	51,600,000.00
弘泰信托投资 有限责任公司*	2002.06 -2031.05	8.40%	29,800,000.00	29,800,000.00	---	29,800,000.00	---
海南民祥健天然气 有限公司	2003.07 -2033.07	10.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
小计			83,400,000.00	83,400,000.00	---	29,800,000.00	53,600,000.00

*本期减少为本公司与国投电力公司签署股权转让协议，转让持有的弘泰信托投资有限责任公司 8.4%的股权，转让价格 49,120,000.00 元，产生股权转让收益 19,320,000.00 元。

II . 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 (%)	初始投资成本	追加	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计权益 增减额	期末余额
				投资额				
海南洋浦民享工贸 有限公司	2001.02 -2031.02	100.00	20,000,000.00	---	(98,820,619.63)	---	20,363,730.10	40,363,730.10
海南民生科技投资 有限公司	2001.11 -2006.11	100.00	74,548,376.92	---	(16,467,230.42)	---	3,951,064.45	78,499,441.37
海南洋浦民生媒体 广告有限公司	2001.09 -2031.07	100.00	64,008,516.28	---	238,273.90	---	308,759.09	64,317,275.37
海南民生电器 有限公司	2000.07 -2020.07	45.00	1,800,000.00	---	(309,492.42)	---	(1,574,629.75)	225,370.25
海南民享置业 有限公司	2003.04. -2053.04	29.56	34,000,000.00	---	(17,311.28)	---	(17,311.28)	33,982,688.72
小计			194,356,893.20	---	(115,376,379.85)	---	23,031,612.61	217,388,505.81

*本公司长期投资均未发生减值的情形，故未计提减值准备。

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销转出额	摊余价值
海口民生燃气 管网有限公司	1,156,851.04	股权调整	10年	1,017,984.88	(1,017,984.88)	---
琼海燃气有限公司	1,950,807.24	收购股权	10年	1,755,726.52	(195,080.72)	1,560,645.80
深圳市金兆典当行 有限公司	2,227,770.59	收购股权	10年	---	(222,777.06)	2,004,993.53
小计				2,773,711.40	(1,435,842.66)	3,565,639.33

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,786,605,118.48	---	1,786,605,118.48	1,870,806,200.04	---	1,870,806,200.04
其中：对子公司投资	1,735,005,118.48	---	1,735,005,118.48	1,789,406,200.04	---	1,789,406,200.04
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	51,600,000.00	---	51,600,000.00	81,400,000.00	---	81,400,000.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---

合计	1,786,605,118.48	---	1,786,605,118.48	1,870,806,200.04	---	1,870,806,200.04
----	------------------	-----	------------------	------------------	-----	------------------

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中泰信托投资 有限责任公司	2001.10 -2051.09	9.99%	51,600,000.00	51,600,000.00	---	---	51,600,000.00
海南民享置业 有限公司	2003.04. -2053.04	17.39%	20,000,000.00	---	65,000,000.00	45,000,000.00	20,000,000.00
海南民生长流油气 储运有限公司	1998.07 -2047.07	5%	15,116,359.02	15,116,359.02	---	---	15,116,359.02
弘泰信托投资 有限责任公司	2002.06 -2031.05	8.40%	29,800,000.00	29,800,000.00	---	29,800,000.00	---
小计			116,516,359.22	96,516,359.02	65,000,000.00	74,800,000.00	86,716,359.02

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	追加投资额	本期权益 增减额	分得 现金 红利额	累计权益 增减额	期末余额
黄山长江徽杭高速 公路有限责任公司	2000.09 -2012.01	60.00	648,000,000.00	---	---	---	15,069,679.46	663,069,679.46
海口民生燃气管网 有限公司	2002.01 -2051.11	64.82	278,838,472.91	---	(6,094,194.47)	---	(278,838,472.91)	---
海南民生管道燃气 有限公司	1998.07 -2047.07	99.88	59,400,000.00	543,986,095.16	38,580,375.67	---	61,954,448.46	665,340,543.62
海南洋浦民享工贸 有限公司	2001.02 -2031.02	95.00	19,000,000.00	---	(98,820,619.63)	---	20,363,730.10	39,363,730.10
海南民生工程建设 有限公司	1993.07 -2043.07	97.00	58,200,000.00	---	(173,030,187.31)	---	(58,200,000.00)	---
海南民生科技投资 有限公司	2001.11 -2006.11	95.00	70,898,376.92	---	(16,467,230.42)	---	3,951,064.45	74,849,441.37
海南洋浦民生媒体 广告有限公司	2001.09 -2031.07	97.00	64,008,516.28	---	238,273.90	---	308,759.09	64,317,275.37
琼海燃气有限公司	1994.09 -2014.09	60.00	2,549,192.76	---	(296,956.46)	---	(492,596.59)	2,056,596.17
海南民生长流油气 储运有限公司	1998.07 -2047.07	99.44	313,789,317.39	---	(6,166,950.66)	---	(313,789,317.39)	---
海南民生电器 有限责任公司	2000.07 -2020.07	45.00	1,800,000.00	---	(309,492.42)	---	(1,574,629.75)	225,370.25
海口汇海典当 有限责任公司	1994.03 - 2024.03	80.00	40,000,000.00	---	5,084,111.17	---	5,084,111.17	45,084,111.17
深圳市金兆典当行 有限公司	2003.09 - 2023.09	80.00	80,168,735.96	---	7,641,884.71	---	7,641,884.71	87,810,620.67
海南民享投资	2004.03 -	96.00	54,356,566.91	---	(150,814.96)	---	(150,814.96)	54,205,751.95

有限公司	2054.03							
小计			1,691,009,179.13	543,986,095.16	(249,791,800.88)	---	(538,672,154.16)	1,696,323,120.13

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销转出额	摊余价值
海口民生燃气管网有限公司	1,156,851.04	股权调整	10年	1,017,984.88	(1,017,984.88)	---
琼海燃气有限公司	1,950,807.24	收购股权	10年	1,755,726.52	(195,080.72)	1,560,645.80
深圳市金兆典当行有限公司	2,227,770.59	收购股权	10年	---	(222,777.06)	2,004,993.53
小计				2,773,711.40	(1,435,842.66)	3,565,639.33

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	206,734,695.93	9,191,502.87	27,796,287.01	188,129,911.79
机器设备	10,787,562.61	1,065,207.97	262,397.13	11,590,373.45
运输工具	28,228,580.56	2,303,472.62	543,600.00	29,988,453.18
电子设备	3,432,919.99	739,999.60	107,128.64	4,065,790.95
燃气专用设备	502,898,277.43	14,098,343.81	---	516,996,621.24
其他	6,524,741.50	2,363,782.24	31,860.00	8,856,663.74
合计	758,606,778.02	29,762,309.11	28,741,272.78	759,627,814.35

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	9,224,782.74	4,713,271.21	1,190,384.47	12,747,669.48
机器设备	7,228,807.53	4,947,009.63	166,728.46	12,009,088.70
运输工具	9,870,585.85	3,285,038.69	311,159.41	12,844,465.13
电子设备	934,965.60	732,644.18	30,183.40	1,637,426.38
燃气专用设备	22,461,419.55	16,200,658.10	---	38,662,077.65
其他	2,677,643.90	594,648.50	23,526.90	3,248,765.50
合计	52,398,205.17	30,473,270.31	1,721,982.64	81,149,492.84

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末余额	
房屋及建筑物	1,085,152.48	434,001.37	---	---	---	1,519,153.85
机器设备	16,131.98	---	---	---	---	16,131.98
运输工具	77,762.56	---	---	---	---	77,762.56
电子设备	177,486.08	---	---	---	---	177,486.08
燃气专用设备	---	14,946,801.80	---	---	---	14,946,801.80
其他	10,274.91	---	---	---	---	10,274.91

合计	1,366,808.01	15,380,803.17	---	---	---	16,747,611.18
净值	704,841,764.84					661,730,710.33

固定资产本期增加额中有在建工程转入 5,214,635.77 元。

固定资产本期抵押情况详见注释 13、注释 23。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末金额	资金来源	工程投入占 预算的比例
海口市天然气 供气工程	147,738,015.37	---	4,337,716.31	3,006,013.10	---	1,331,703.21	---	---
长流工区	142,672,384.90	---	17,361,810.14	1,521,968.91	---	15,839,841.23	---	---
徽杭高速公路	1,930,758,022.00	1,407,211,684.36	546,547,515.77	---	---	1,953,759,200.13	募集资金 及贷款	101.19%
其他	7,600,000.00	3,819,296.60	6,309,609.55	686,653.76	2,416,038.30	7,026,214.09		
合计	2,228,768,422.27	1,411,030,980.96	574,556,651.77	5,214,635.77	2,416,038.30	1,977,956,958.66		

其中，借款费用资本化的金额如下：

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他减少额	期末金额
徽杭高速公路	56,258,455.38	43,346,763.47	---	---	99,605,218.85
合计	56,258,455.38	43,346,763.47	---	---	99,605,218.85

注释 11. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	投资入股等	166,143,635.41	123,196,703.57	16,112,441.52	27,216,161.67	2,178,801.26	56,229,453.25	109,914,182.16	57年
高尔夫球证	购买	34,300.00	34,300.00	---	---	---	---	34,300.00	
合计		166,177,935.41	123,231,003.57	16,112,441.52	27,216,161.67	2,178,801.26	56,229,453.25	109,948,482.16	

*本公司无形资产均未发生减值的情形，故未计提减值准备。

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
开办费	6,807,858.69	489,352.37	477,414.36	481,970.36	6,323,062.32	484,796.37	正式经营当月一次摊销
固定资产大修理支出	450,188.87	152,531.86	---	90,037.80	387,694.81	62,494.06	8个月
客户技改工程	4,596,953.67	2,764,620.49	1,137,383.76	773,188.45	1,468,137.87	3,128,815.80	12-48个月
土地租金	801,575.44	358,699.25	---	122,127.20	565,003.39	236,572.05	68个月
金鹿卡	260,000.00	199,999.81	---	15,333.36	75,333.55	184,666.45	77-280个月
其他	177,042.80	117,158.80	15,729.00	47,649.00	91,804.00	85,238.80	
合计	13,093,619.47	4,082,362.58	1,630,527.12	1,530,306.17	8,911,035.94	4,182,583.53	

注释 13. 短期借款

借款类型	期初数	期末数		到期日	年利率	备注
		原币	人民币			
信用借款	30,000,000.00	---	---			
小 计	30,000,000.00	----	----			
保证借款	500,000,000.00	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2005.01.25	5.04%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB48,000,000.00	48,000,000.00	2005.04.14	5.04%	中国华闻投资控股有限公司担保
	---	RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2005.07.06	4.78%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB35,000,000.00	35,000,000.00	2005.03.31	5.04%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB15,000,000.00	15,000,000.00	2005.04.01	5.04%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2005.04.06	4.78%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2005.03.10	4.78%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2005.03.29	5.04%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2005.04.24	5.04%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2005.07.28	5.31%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB10,000,000.00	10,000,000.00	2005.07.28	5.31%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2005.09.21	5.31%	上海新闻投资有限公司担保
	---	RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2005.06.24	5.31%	中国华闻投资控股有限公司担保
小 计	500,000,000.00		658,000,000.00			
抵押借款	---	RMB46,000,000.00	46,000,000.00	2005.06.17	5.31%	以持有黄山长江徽杭高速公路有限责任公司的10.30%股权质押
	---	RMB48,000,000.00	48,000,000.00	2005.08.17	5.31%	以持有黄山长江徽杭高速公路有限责任公司的10.66%股权质押
	---	RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2005.07.25	5.04%	以海南民生长流油气储运有限公

						司部分资产及本公司部分土地使用权抵押
小 计	---		194,000,000.00			
合 计	530,000,000.00		852,000,000.00			

短期借款较期初增加 322,000,000.00 元，增加了 60.75%，系因本期经营所需流动资金较大，增加贷款所致。

注释 14. 应付票据

种类		出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票		2004.07.07	2005.01.07	33,600,000.00
银行承兑汇票		2004.08.11	2005.02.11	23,000,000.00
银行承兑汇票		2004.08.11	2005.02.11	7,000,000.00
银行承兑汇票		2004.08.27	2005.02.11	54,000,000.00
合 计				117,600,000.00

注释 15. 应付账款

期末余额 66,084,393.36 元。本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

本期应付账款期末余额较上年同期增长 1,581.91%，主要系黄山长江徽杭高速公路有限责任公司工程基本完工结算应付工程款增加所致。

注释 16. 预收账款

期末余额 13,615,941.91 元。本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

预收账款期末余额较上年同期增长 192.99%，主要系预收燃气管道安装工程款增加所致。

注释 17. 其他应付款

期末余额 350,140,060.40 元。不存在欠持有本公司 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
海南民生科技投资有限公司	99,630,000.00	往来款	往来款

海南洋浦民生媒体广告有限公司	66,297,550.00	往来款	往来款
合计	165,927,550.00		

其他应付款期末余额较上年同期增长 140.24%，主要系应付未纳入合并范围子公司往来款增加所致。

注释 18. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
法人股股东	464,383.70	*
个人股股东	748,004.78	**
合计	1,212,388.48	

* 所欠法人股股东股利的明细：

投资者名称	金额	欠款原因
北京昊隆锋经济贸易有限公司	35,000.00	未办理领息手续
海南瑞鸿投资代理有限公司	17,000.00	未办理领息手续
国际网球俱乐部有限公司	141,000.00	未办理领息手续
海南旭光工贸公司	27,000.00	未办理领息手续
海南天运工贸实业公司	23,500.00	未办理领息手续
安徽送变电工程公司（海口）	192,500.00	未办理领息手续
乌苏市德力绒毛有限公司	10,500.00	未办理领息手续
其他	17,883.70	未办理领息手续
合计	464,383.70	

**所欠个人股股东股利的原因是内部职工股未上市流通时发放现金股利，持股人未来公司领取或无法提供合法证明，导致上述款项无法支付。

注释 19. 未交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	(117,006.15)	738,374.79
营业税	1,262,559.29	122,382.11
城建税	133,501.23	113,418.59
企业所得税	1,485,506.32	445,292.01
房产税	(241,531.53)	31,701.39
个人所得税	77,850.18	(20,254.87)
印花税	(445,787.08)	139,620.00
土地使用税	(125,379.42)	12,650.47
合计	2,029,712.84	1,583,184.49

注释 20. 其他应交款

项目	期末金额	期初金额
教育费附加	68,391.66	47,971.46
物价调节基金	---	19,609.42
合计	68,391.66	67,580.88

注释 21. 递延收益

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
入网费*	6,539,140.00	2,198,340.00	2,905,340.00	534,794.00	779,051.00	4,568,886.00	10年
合计	6,539,140.00	2,198,340.00	2,905,340.00	534,794.00	779,051.00	4,568,886.00	

*本期根据财政部“关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定（财政部财会【2003】16号）”，对管道燃气的入网费在10年的期限内进行摊销，本期尚未摊销金额在此科目反映。

注释 22. 一年内到期的长期负债

负债类型	期初数	期末数		合同约定 还款期限	贷款银行	年利率(%)
		原币	人民币			
长期负债	15,000,000.00	RMB15,000,000.00	15,000,000.00	2000.09.29-2 005.09.30	中国工商银行 海南省分行	5.76
长期负债	30,000,000.00	---	---	2002.10.29-2 004.10.28	中国建设银行 海南省分行	5.49
合计	45,000,000.00		15,000,000.00			

注释 23. 长期借款

借款类型	期初数	期末数		借款期限	贷款银行	年利率(%)
		原币	人民币			
信用借款	74,422,687.50	RMB77,878,687.50	77,878,687.50	2000.6.8-2010.6.7	国家开发银行	6.21
小 计	74,422,687.50		77,878,687.50			
抵押借款	26,060,000.00	RMB11,060,000.00	11,060,000.00	2000.9.29-2006.9.30	中国工商银行海南省分行	5.76
小 计	26,060,000.00		11,060,000.00			
保证借款	715,000,000.00	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2004.11.11-2006.11.10	建行海口市龙华支行	4.32
		RMB982,000,000.00	982,000,000.00	2004.10.15-2022.10.13	黄山市工行营业部	5.76
小 计	715,000,000.00		1,012,000,000.00			
合 计	815,482,687.50		1,100,938,687.50			

根据本公司与中国工商银行海南省分行签订的借款合同，本公司以自有房产民生大厦作抵押，共贷款 60,000,000.00 元。按照合同约定，2005 年 9 月本公司需偿还借款本金 15,000,000.00 元，已列入“一年内到期的长期负债”。（截止期末民生大厦账面价值 27,673,261.46 元）

注释 24. 股本

项目	期初数	本期变动增（减）				期末数
		配股额	送红股	公积金转股	小计	
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	26,917,426	---	5,383,485	21,533,941	26,917,426	53,834,852
其中：国家持有股份	24,250,000	---	4,850,000	19,400,000	24,250,000	48,500,000
境内法人持有股份	2,667,426	---	533,485	2,133,941	2,667,426	5,334,852
2. 募集法人股份	102,421,982	---	20,484,397	81,937,585	102,421,982	204,843,964
尚未流通股份合计	129,339,408	---	25,867,882	103,471,526	129,339,408	258,678,816
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	210,693,736		42,138,747	168,554,989	210,693,736	421,387,472
已流通股份合计	210,693,736	---	42,138,747	168,554,989	210,693,736	421,387,472

三、股份总数	340,033,144	---	68,006,629	272,026,515	340,033,144	680,066,288
--------	-------------	-----	------------	-------------	-------------	-------------

本期股本增加系送红股增加股份 68,006,629 股和公积金转股增加股份 272,026,515 股,共增加股份 340,033,144 股。

本公司股本业经上海立信长江会计师事务所有限公司以信长师报字〔2004〕第 11033 号验资报告验证。

注释 25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,058,427,442.61	---	272,026,515.20	786,400,927.41
股权投资准备	833,243.94	2,749,802.32	833,243.94	2,749,802.32
其他资本公积	124,109.00	833,243.94	---	957,352.94
合计	1,059,384,795.55	3,583,046.26	272,859,759.14	790,108,082.67

本期资本公积减少的原因为：

根据本公司股东会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 340,033,144.00 元，由资本公积和未分配利润转增注册资本。截至 2004 年 4 月 23 日止，本公司已将资本公积 272,026,515.00 元、未分配利润 68,006,628.80 元转增股本。

本期资本公积增加主要系根据本公司股东会决议对本公司控股子公司追加投资时形成的股权投资准备。

注释 26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积				
其中：法定公积金	108,410,557.18	15,812,860.88	---	124,223,418.06
法定公益金	54,836,216.47	7,906,430.43	---	62,742,646.90
任意盈余公积	33,183,893.61	---	---	33,183,893.61
合计	196,430,667.26	23,719,291.31	---	220,149,958.57

注释 27. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
231,282,510.12	83,904,315.00	115,528,240.19	199,658,584.93

注释 28. 已宣告未发放的现金股利

投资者名称	期末数	备注
公司A股股东	20,401,988.64	根据董事会决议，本年利润预分配
合 计	20,401,988.64	

本公司依据 2005 年 1 月 20 日第四届第十次董事会决议，每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税）。

注释 29. 主营业务收入与成本

(1) 分行业

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、土木工程建筑行业				
1、城市管网施工	44,681,219.04	35,901,534.74	27,541,585.66	20,668,645.28
2、高速公路工程管理项目	40,308.00	110,461.41	45,894,956.00	2,331,148.73
3、城市道路改造工程	8,329,141.15	5,561,768.37	25,319,321.95	18,546,431.27
小 计	53,050,668.19	41,573,764.52	98,755,863.61	41,546,225.28
二、燃气生产和供应业				
1、液化气	121,257,559.80	118,893,031.77	26,791,455.64	25,004,860.35
2、燃气用具	6,497,966.70	6,250,630.69	5,366,462.10	4,977,732.29
3、管道天然气	66,223,989.62	37,051,711.03	43,266,552.39	26,611,602.41
小 计	193,979,516.12	162,195,373.49	75,424,470.13	56,594,195.05
三、能源、材料和机械电子设备批发业				
1、高速公路材料贸易	18,714,359.04	16,476,560.32	115,561,487.33	84,186,447.97
3、橡胶贸易	61,715,044.48	41,149,284.62	267,866,099.55	209,800,127.82
4、铝锭贸易	205,386,501.41	202,995,151.31	---	---
小 计	285,815,904.93	260,620,996.25	383,427,586.88	293,986,575.79
四、租赁服务行业				
1、管网出租	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
小 计	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
五、其他社会服务业				
1、钢瓶检测	791,976.00	232,604.68	645,282.30	244,159.46
2、其他代理业务	3,092,199.70	995,366.31	2,458,364.32	683,045.90
小 计	3,884,175.70	1,227,970.99	3,103,646.62	927,205.36
六、金融业				
1、典当业务*	51,148,665.65	---	---	---
小 计	51,148,665.65	---	---	---
公司内各业务分间互相抵销	(22,370,828.10)	(21,304,066.73)	(23,839,732.54)	(19,400,733.65)
合 计	571,008,102.49	449,814,038.52	542,371,834.70	379,153,467.83

*典当业务系本公司本年新增业务，典当收入系发放当金根据协议应收取的利息收入。利息计算的标准

是以当金乘以月息费率，本期典当业务的月息费率在 1%至 3%之间。

本期橡胶贸易收入为本公司控股子公司海南民富生工贸有限公司（以下简称“民富生”）收入。其采购通过在海南橡胶批发中心市场，上海期货交易所购进远期合约，合约到期时在海南橡胶批发中心市场或上海期货交易所的各地交割仓库（海南，上海，昆明，天津，青岛等）购进现货，再按市场价销售给其他单位。由于橡胶交易行业的固有特点，其市场交易价格波动较大，同时远期合约存在较高的不确定性。

（2）分地区

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	466,203,147.13	372,211,111.87	404,755,123.91	312,036,604.78
广西地区	40,308.00	110,461.41	45,894,956.00	2,331,148.73
上海地区	82,718,450.42	82,319,971.65	---	---
安徽黄山	20,303,692.38	16,476,560.32	115,561,487.33	84,186,447.97
其他地区	24,113,332.66	---	---	---
小计	593,378,930.59	471,118,105.25	566,211,567.24	398,554,201.48
公司内各业务分间互相抵销	(22,370,828.10)	(21,304,066.73)	(23,839,732.54)	(19,400,733.65)
合计	571,008,102.49	449,814,038.52	542,371,834.70	379,153,467.83

本公司前五名客户销售收入总额为 209,063,334.80 元，占全部销售收入的比例为 35.23 %。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	80,695,783.76	79,319,971.65	---	---
入网费	---	---	361,730.77	---
小计	80,695,783.76	79,319,971.65	361,730.77	---
公司内各业务分间互相抵销	---	---	---	---
合计	80,695,783.76	79,319,971.65	361,730.77	---

本期主营业务收入为铝锭贸易收入。

注释 30. 主营业务税金及附加

税种	本期数		上期数	
营业税		4,618,162.18		2,601,699.67
城市维护建设税		893,654.10		917,837.48
教育费附加		421,251.95		467,074.38
其他		3,276.00		---

合 计		5,936,344.23		3,986,611.53
-----	--	--------------	--	--------------

主营业务税金及附加较上年增长 48.91%，主要系本期新增典当收入缴纳营业税增加所致。

注释 31. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
代理服务及燃具安装服务	291,000.00	(144,552.85)
用户户内安装工程	59,000.00	(14,194.99)
房屋、场地租赁	890,180.17	444,178.54
销售材料	(238,720.63)	2,652.61
报废瓶收入	(1,523.52)	---
其他	95,456.29	69.00
合计	1,095,392.31	288,152.31

注释 32. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	48,510,267.60	40,241,342.88
减：利息收入	2,960,877.14	2,062,488.34
汇兑损失	101,174.11	685.38
减：汇兑收益	81,224.21	8.00
其他	389,683.54	91,710.97
合计	45,959,023.90	38,271,242.89

注释 33. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	---	385,639.97
债券投资收益	---	21,165.18
-其中：债券收益	---	9,051.01
其他债券投资收益	---	12,114.17
基金申购	(48,431.64)	---
其他被投资公司分配来的利润*	3,096,000.00	3,096,000.00
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	11,750,398.84	(18,838.91)

股权投资差额摊销		(1,435,842.66)		(310,765.82)
股权投资转让收益**		70,599,615.45		103,433.28
合计		83,961,739.99		3,276,633.70

*根据中泰信托投资有限责任公司 2004 年 3 月 29 日召开的股东大会审议并通过了《2003 年度利润分配预案》，决定每股派发现金红利 0.06 元，本公司共分得 3,096,000.00 元。

**本期股权投资转让收益主要构成如下：

1. 2004 年 4 月 12 日，本公司与国投电力公司签订股权转让协议，转让本公司拥有的弘泰信托投资有限责任公司 8.4% 的股权，转让价格为 49,000,000.00 元，产生股权投资转让收益 19,320,000.00 元。

2. 2004 年 12 月 14 日，本公司与上海新建桥企业集团有限公司签订股权转让协议，转让本公司拥有的海南民享置业有限公司 21.74% 的股权，转让价格 38,625,000.00 元，产生股权投资转让收益 13,625,000.00 元。

3. 2004 年 12 月 14 日，本公司控股子公司海南民生管道燃气有限公司与上海新建桥企业集团有限公司签订股权转让协议，转让海南民生管道燃气有限公司拥有的海南民享置业有限公司 22.61% 的股权，转让价格 40,170,000.00 元，产生股权投资转让收益 14,170,000.00 元。

4. 2004 年 9 月 25 日，本公司控股子公司海南民生工程建设有限公司与北京中企天经济技术开发有限公司签订股权转让协议，转让海南民生工程建设有限公司拥有的海南民享置业有限公司 26.09% 的股权，转让价格 49,500,000.00 元，产生股权投资转让收益 19,500,000.00 元。

5. 2004 年 12 月 20 日，本公司控股子公司海南民生长流油气储运有限公司与陈林华签订股权转让协议，转让海南民生长流油气储运有限公司拥有的海南民生华贸实业有限公司 80% 的股权，转让价格 24,640,000.00 元，产生股权投资转让收益 4,600,907.17 元。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	---	385,639.97
债券投资收益	---	21,165.18
其中：债券收益	---	9,051.01
委托贷款收益	---	---
其他债券投资收益	---	12,114.17
基金申购	(48,431.64)	---
其他被投资公司分配来的利润	3,096,000.00	3,096,000.00
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	80,275,847.94	108,942,642.06
股权投资差额摊销	(1,435,842.66)	(310,765.82)
股权投资转让收益	46,418,708.28	58,869.07
合计	128,306,281.92	112,193,550.46

注释 34. 补贴收入

类别	本期数	上期数	依据
财政补贴	40,000,000.00	40,000,000.00	*
发展基金补贴	2,388,982.58	2,333,222.53	**
合计	42,388,982.58	42,333,222.53	

*根据黄山市政府《关于同意对招商引资建设徽杭高速公路(安徽段)实施补偿的批复》(黄政函〔2001〕36号)的规定,本年度获得政府财政补贴40,000,000.00元;

**根据海南省洋浦经济开发区管理局办公室颁发的《关于修订〈海南洋浦经济开发区财政优惠政策实施办法〉的通知》(浦局办〔2000〕25号)文件的规定,在洋浦设立的贸易企业可获得政府财政“发展基金补贴”。

注释 35. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
罚款收入	84,924.15	75,899.15
固定资产清理收益	1,303.80	---
固定资产盘盈	---	37,950.00
其他	3,818.21	6,930.14
合计	90,046.16	120,779.29

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
固定资产清理损失	3,828,584.15	3,491,838.67
流动资产清理损失	---	---
无形资产清理损失	1,750,890.41	---
罚款支出	8,284.34	317,386.85
捐赠支出	97,500.00	463,300.00
无形资产减值准备	---	(584,983.81)
固定资产减值准备	15,380,803.17	---
其他	9,305.70	14,217.73
合计	21,075,367.77	3,701,759.44

注释 36. 其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
收到的其他与经营活动有关的现金	
利息收入	3,108,283.31
收投标保证金及押金	1,124,000.00
收到海南京海泰实业有限公司往来款	273,762,316.51
公司资金往来	358,702,885.39
其他	7,131,321.13
合 计	643,828,806.34
项目	现金流量
支付的其他与经营活动有关的现金	
支付的当金	433,990,000.00
海南橡胶批发中心保证金	1,759,380.55
付广西高速公路有限公司工程保证金	48,180,000.00
湖北楚天期货市场交易保证金	5,249,240.75
其他	3,538,331.02
合 计	492,716,952.32

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
中达资产管理有限公司	同一实际控制人
海口德元实业有限公司	本公司董事担任该公司董事长
海南洋浦民享工贸有限公司	控股子公司
海南民生科技投资有限公司	控股子公司
海南民享置业有限公司	联营企业
海南京海泰实业有限公司	控股子公司
海南洋浦民生媒体广告有限公司	控股子公司

(2) 存在控制关系的关联公司

a.

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
上海新华闻投资有限公司	有限责任公司	谷嘉旺	500,000,000.00	实业投资、资产经营及管理、国内贸易	22.90%	第一大股东
中国华闻投资控股有限公司	有限责任公司	朱新民	398,000,000.00	实业投资、组织文化交流、信息咨询及		第一大股东的实际控制人

				服务		
--	--	--	--	----	--	--

除上述控股股东外，本公司存在控制关系的还有附注 4 所列子公司。

b. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下：

关联方名称	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.12.31
上海新闻投资有限公司	500,000,000.00	---	---	500,000,000.00
海南民生管道燃气有限公司	60,000,000.00	440,000,000.00	---	500,000,000.00
深圳市金兆典当行有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00	---	100,000,000.00
海口汇海典当有限责任公司	7,000,000.00	43,000,000.00	---	50,000,000.00
海南民富生工贸有限公司	10,000,000.00	6,000,000.00	---	16,000,000.00
万宁民生管道燃气有限公司	---	30,000,000.00	---	30,000,000.00
海南民生科技投资有限公司	60,000,000.00	13,000,000.00	---	73,000,000.00
海南洋浦民生媒体广告有限公司	60,000,000.00	6,000,000.00	---	66,000,000.00
海南民享物业有限公司	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00

本期注册资本增加系由于公司新设立或增资引起。

除上述注册资本发生变化外，其他存在控制关系的关联方注册资本未发生变化。

c. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化如下：

关联方名称	2003.12.31		本期增(减)数		2004.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
上海新闻投资有限公司	113,343,964.00	16.67%	42,420,000.00	6.23%	155,763,964.00	22.90%
海南民生管道燃气有限公司	60,000,000.00	100.00%	440,000,000.00	100.00%	500,000,000.00	100.00%
深圳市金兆典当行有限公司	---	---	100,000,000.00	100.00%	100,000,000.00	100.00%
海口汇海典当有限责任公司	---	---	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%
海南民富生工贸有限公司	10,000,000.00	100%	6,000,000.00	100.00%	16,000,000.00	100.00%
万宁民生管道燃气有限公司	---	---	30,000,000.00	100.00%	30,000,000.00	100.00%
海南民享物业有限公司	---	---	2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%

除上述注册资本或权益发生变化外，其他存在控制关系的关联方注册资本未发生变化。

(3) 关联公司交易

a. 为本公司借款提供担保

类别	项目	期末数	期初数
上海新闻投资有限公司	借款担保	1,492,000,000.00	400,000,000.00
中国华闻投资控股有限公司	借款担保	148,000,000.00	210,000,000.00
合计		1,640,000,000.00	610,000,000.00

b. 股权转让

根据本公司与中达资产管理公司(以下简称:中达公司)于2004年2月26日签订的《出资转让合同》,本公司以现金方式受让中达公司所持有的深圳市金兆典当行有限公司(以下简称:金兆典当行)60%的股权,受让金额为20,000,000.00元。根据《出资转让合同》,双方以2004年2月18日为基准日共同委托具有证券从业资格的深圳大华天诚会计师事务所对金兆典当行进行审计并出具《审计报告》。根据深圳大华天诚会计师事务所2004年2月24日出具的深华(2004)审字126号《审计报告》,截止2004年2月18日,金兆典当行的净资产为30,210,900.00元,60%股权对应净资产值为18,126,500.00元,溢价10.34%。本公司认为,本次交易的定价由具有证券从业资格的会计师事务所出具的审计报告为依据,定价公平合理且客观公允,符合公司和全体股东的利益。

c. 本公司为控股子公司进行担保

本公司为控股子公司海南民生管道燃气有限公司向中国建设银行海口市龙华支行的30,000,000.00元借款提供保证担保,借款期限为2004年11月11日至2006年11月10日。

本公司为控股子公司海南民生长流油气储运有限公司向中国建设银行海口市龙华支行的100,000,000.00元借款提供保证担保,借款期限为2004年7月26日至2005年7月25日。

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末余额	期初余额
其他应收款	海口德元实业有限公司	往来款	---	354,980.00
其他应收款	海南洋浦民享工贸有限公司	往来款	18,910,000.00	---
其他应付款	海南民生科技投资有限公司	往来款	76,930,000.00	---
其他应付款	海南民享置业有限公司	往来款	3,600,000.00	---
其他应付款	海南京海泰实业有限公司	往来款	44,396,976.95	---
其他应付款	海南洋浦民生媒体广告有限公司	往来款	66,297,550.00	---
小 计			210,134,526.95	354,980.00

附注 7. 或有事项

本公司本报告期内无重大或有事项。

附注 8. 承诺事项

本公司本报告期内无重大承诺事项。

附注 9. 期后事项

本公司本报告期内无重大期后事项。

附注 10. 非经常损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额	备注
股权转让收益	83,961,739.99	71,367,478.99	适用 15%税率
补贴收入	42,388,982.58	36,030,635.19	
营业外收入	90,046.16	76,539.24	
营业外支出	21,075,367.77	21,075,367.77	
其他	672,794.99	571,875.74	
合计	106,038,195.95	86,971,161.39	