

广东华龙集团股份有限公司

600242

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	75

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
何伟昌	董事		周健民

(三) 武汉众环会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	周健民
主管会计工作负责人姓名	王霖
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	叶伟

公司负责人周健民、主管会计工作负责人王霖及会计机构负责人（会计主管人员）叶伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广东华龙集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华龙集团
公司的法定英文名称	GUANGDONG HUALONG GROUPS LIMITED COMPANY
公司的法定英文名称缩写	HUALONG GROUPS
公司法定代表人	周健民

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢晶	王秋扬
联系地址	广东省阳江市安宁路 A7 号金达商贸大厦 7-8 楼	广东省阳江市安宁路 A7 号金达商贸大厦 7-8 楼
电话	0662-3229088	0662-3229088
传真	0662-3229088	0662-3229088
电子信箱	gdhualong@sina.com	gdhualong@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广东省阳江市江城区安宁路 A7 号金达商贸大厦 7-8 楼
注册地址的邮政编码	529500
办公地址	广东省阳江市江城区安宁路 A7 号金达商贸大厦 7-8 楼
办公地址的邮政编码	529500
电子信箱	gdhualong@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部、上海证券交易所

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 华龙	600242	*ST 华龙

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 3 日	
公司首次注册登记地点	广东省阳江市工商行政管理局	
首次变更	企业法人营业执照注册号	441700000010142
	税务登记号码	441701197332374
	组织机构代码	19733237-4
公司聘请的会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	武汉国际大厦 B 座 16-18 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	5,537,510.48
利润总额	7,661,270.48
归属于上市公司股东的净利润	7,592,225.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,407,604.61
经营活动产生的现金流量净额	13,565,913.21

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,139,400.00	控股子公司普陀中昌本期收到 2008 年度航运业财政扶持资金
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-111,872.00	母公司员工张学明解除劳动关系补偿款
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,918.88	控股子公司普陀中昌本期出售天冶稳健双盈基金
受托经营取得的托管费收入	12,000,000.00	佛山三盛房地产有限责任公司经营管理权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,640.00	
所得税影响额	-536,829.72	
少数股东权益影响额（税后）	-483,146.75	
合计	12,999,830.41	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	40,410,662.70	79,353,653.22	-49.08	2,021,112.60
利润总额	7,661,270.48	200,416,082.70	-96.18	7,203,166.01
归属于上市公司股东的净利润	7,592,225.80	188,919,597.06	-95.98	7,203,166.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,407,604.61	-127,272,787.56	95.75	-31,748,285.74
经营活动产生的现金流量净额	13,565,913.21	30,131,151.26	-54.98	155,556.73
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	135,505,883.15	153,336,043.87	-11.63	47,125,915.55
所有者权益(或股东权益)	-32,641,303.36	-40,233,529.16	18.87	-391,951,532.51

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.04	1.09	-96.33	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.04	1.09	-96.33	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.73	95.89	-0.18
加权平均净资产收益率(%)			不适用	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)			不适用	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.08	0.17	不适用	0.001
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.19	-0.23	17.39	-2.25

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	86,070,025	49.46		-7,564,543			-7,564,543	78,505,482	45.11
1、国家持									

股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	86,070,025	49.46		-7,564,543		-7,564,543	78,505,482	45.11	
其中：境内非国有法人持股	83,570,025	48.02		-6,964,543		-6,964,543	76,605,482	44.02	
境内自然人持股	2,500,000	1.44		-600,000		-600,000	1,900,000	1.09	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	87,959,800	50.54		7,564,543		7,564,543	95,524,343	54.89	
1、人民币普通股	87,959,800	50.54		7,564,543		7,564,543	95,524,343	54.89	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	174,029,825	100					174,029,825	100	

股份变动的过户情况

2009年1月5日，股权分置改革实施方案（全体流通股股东每10股获得股票为0.86股）的股票对价由上海证券交易所通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的持股数，按比例自动计入帐户。

截止2009年12月31日，已有管健、上海宏亿投资有限公司、苏州市新潮投资咨询有限责任公司及镇江市金山市资产经营咨询有限责任公司四家非流通股股东向上海兴铭实施送股合计1,360,000股。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					22,901 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海兴铭房地产有限公司	境内非国有法人	7.71	13,418,382	1,360,000	13,418,382	无	
北京易购坊国际资讯有限公司	境内非国有法人	5.78	10,052,481	0	10,052,481	质押	10,052,481
广东绿添大地投资有限公司	境内非国有法人	3.53	6,142,902	0	6,142,902	质押	6,142,902
广州市德秦贸易有限公司	境内非国有法人	2.52	4,380,129	-7,564,543	4,380,129	质押	4,380,129
四川省永成电子系统有限责任公司	境内非国有法人	2.31	4,020,000	0	4,020,000	无	
郑玮清	境内自然人	1.81	3,156,846		0	无	
茂名市茂南区南方公司	境内非国有法人	0.86	1,500,000	0	1,500,000	无	
阳东县合山城建开发公司	境内非国有法人	0.76	1,320,000	0	1,320,000	无	
阳江市东田科技发展有限公司	境内非国有法人	0.724	1,260,000	0	1,260,000	无	
珠海市珠澳旅游出租汽车有限公司	境内非国有法人	0.718	1,250,000	0	1,250,000	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量				股份种类及数量		
郑玮清	3,156,846				人民币普通股	3,156,846	
陈兴国	734,320				人民币普通股	734,320	
徐杰	680,000				人民币普通股	680,000	
季庆新	619,672				人民币普通股	619,672	
丁文龙	542,310				人民币普通股	542,310	
毕水兰	499,110				人民币普通股	499,110	
CALYONS. A.	488,800				人民币普通股	488,800	
谢少山	457,000				人民币普通股	457,000	
杜延君	426,200				人民币普通股	426,200	
邓振波	400,000				人民币普通股	400,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海兴铭房地产有限公司与广州市德秦贸易有限公司和广东绿添大地投资有限公司为一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海兴铭房地产有限公司	13,418,382	2012年1月5日	0	自股权分置改革实施之日起,在36个月内不上市交易
2	北京易购坊国际资讯有限公司	10,052,481	2010年1月5日	10,052,481	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
3	广东绿添大地投资有限公司	6,142,902	2010年1月5日	6,142,902	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
4	广州市德秦贸易有限公司	4,380,129	2010年1月5日	4,380,129	自股改方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十
5	四川省永成电子系统有限责任公司	4,020,000	2010年1月5日	4,020,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
6	茂名市茂南区南方公司	1,500,000	2010年1月5日	1,500,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
7	阳东县合山城建开发公司	1,320,000	2010年1月5日	1,320,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
8	阳江市东田科技发展有限公司	1,260,000	2010年1月5日	1,260,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
9	珠海市珠澳旅游出租汽车有限公司	1,250,000	2010年1月5日	1,250,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
10	阳东县合山化工助剂厂	1,212,000	2010年1月5日	1,212,000	自改革方案实施之日起,在12个月内不上市交易或者转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明					上海兴铭房地产有限公司与广州市德秦贸易有限公司和广东绿添大地投资有限公司为一致行动人。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

上海兴铭房地产有限公司

注册地址：上海市嘉定区菊园新区棋盘路 1179 号，

法定代表人：田平波，

注册资本：13100 万元人民币，

经营范围：房地产开发、销售，室内装修、装潢，自由房屋租赁。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

股东名称/姓名：上海三盛宏业投资（集团）有限公司，持股比例 100%。

法人实际控制人情况说明：

上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司

注册地址：上海市松江区九亭镇虬泾路 118 号，

法定代表人：陈建铭，

注册资本：6500 万元人民币，

经营范围：企业投资实业，实体投资，五金交电，建材，日用百货，家用电器，对物业管理行业投资，经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可证凭许可证经营）。

自然人实际控制人情况说明：

陈建铭，男，1956 年 4 月出生，大学文化。无国外居留权。曾任职于浙江省省委党校，现任上海三盛宏业投资（集团）有限公司董事长，兼任全国工商联房地产商会副会长等职务。陈建铭先生持有上海三盛宏业投资（集团）有限公司 69.23% 股权，三盛宏业持有上海兴铭 100% 股权，上海兴铭持有本公司 7.71% 股权，陈建铭先生是本公司实际控制人。

(2) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海兴铭房地产有限公司
单位负责人或法定代表人	田平波
成立日期	2003 年 11 月 1 日
注册资本	13,100
主要经营业务或管理活动	房地产开发、销售，室内装修、装潢，自由房屋租赁。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

(3) 实际控制人情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陈建铭
成立日期	2002 年 9 月 16 日
注册资本	6,500
主要经营业务或管理活动	企业投资实业，实体投资，五金交电，建材，日用百货，家用电器，对物业管理行业投资，经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（涉及许可证凭许可证经营）

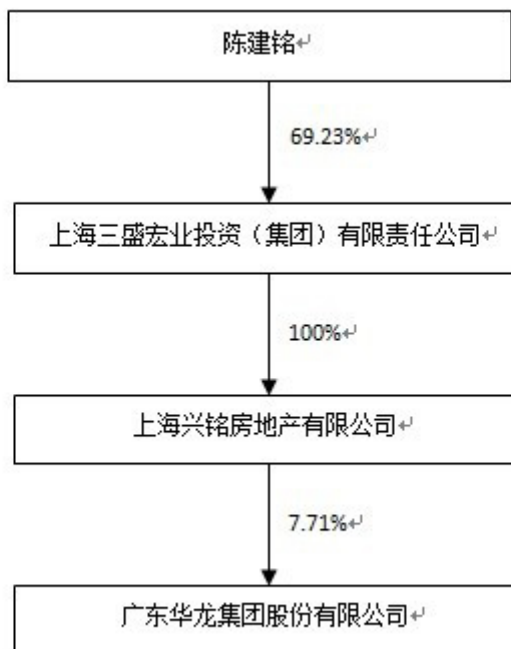
自然人

姓名	陈建铭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	任上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司董事长

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
周健民	董事长兼总经理	男	59	2008年2月20日	2011年5月20日	0	0		46.50	否
何伟昌	董事	男	52	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0			是
王霖	董事兼财务总监	男	46	2009年7月1日	2011年5月20日	0	0		26.88	否
温小勇	董事兼常务副总经理	男	48	2008年2月20日	2011年5月20日	0	0		24	否
袁浩平	董事	男	47	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0			是
谢晶	董事兼	男	33	2009年	2011年	0	0		21.70	否

	董事会 秘书			7月1日	5月20 日					
周琪	独立董 事	男	48	2008年 5月20 日	2011年 5月20 日	0	0		5	否
李光	独立董 事	女	48	2008年 5月20 日	2011年 5月20 日	0	0		5	否
俞铁成	独立董 事	男	35	2008年 5月20 日	2011年 5月20 日	0	0		5	否
胡惠敏	监事	男	33	2008年 5月20 日	2011年 5月20 日	0	0			是
王荐	监事	女	38	2008年 5月20 日	2011年 5月20 日	0	0			是
胡庭发	监事	男	28	2008年 5月20 日	2011年 5月20 日	0	0		9.40	否
王秋扬	原董事 会秘书	女	40	2008年 8月25 日	2009年 7月1日	0	0		16	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	159.48	/

周健民：2003年3月至2008年2月20日任上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司常务副总裁、副董事长，2008年2月至今任本公司董事长；2008年8月至今兼任本公司总经理。

何伟昌：2000年8月至2008年2月任上海钰景园林工程有限公司总经理、舟山中昌房地产有限公司总经理。2008年2月至2008年5月任本公司总经理，2008年5月至今任本公司董事。

王霖：曾任上海中科合臣股份有限公司董事，副总经理；舟山中昌海运股份有限公司副总经理，董事会秘书；2009年7月1日至今任本公司副总经理兼财务总监。2009年8月18日至今任本公司董事。

温小勇：2005年5月至2008年2月任本公司总经理，2007年2月至今任本公司董事，2008年2月至今兼任本公司常务副总经理。

袁浩平：2007年10月至今任广州市德秦贸易有限公司副总经理；2008年5月至今任本公司董事。

谢晶：2002年入职于上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司，曾任上市办经理助理、投资发展部、资本运营部部门负责人。2008年2月至今任本公司副总经理，2008年8月至2009年7月1日任财务总监，2009年7月1日至今任董事会秘书。2009年8月18日至今任本公司董事。

周琪：1988年8月起任职于立信会计师事务所有限公司，现为立信会计师事务所有限公司董事、副主任会计师。2008年5月至今任本公司独立董事。

李光：2005年8月至今任广东上市公司协会秘书长，2008年5月至今任本公司独立董事

俞铁成：2003年1月至今任上海天道投资咨询有限公司董事长，2008年5月至今任本公司独立董事

胡惠敏：2003年2月至今任职于上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司，2008年5月至今任本公司监事。

王荐：2003年4月至今任职于上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司，现任计划财务部副经理兼成本管理中心主任。2008年5月至今任本公司监事。

胡庭发：2005年7月至2007年10月任职于上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司，2007年11月任职于广东华龙集团股份有限公司，2008年5月至今任本公司监事。

王秋扬：2001年至2006年9月任广州市福兴经济发展有限公司总经理助理，2006年10月至2009年7月1日任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
周健民	上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司	副董事长			否

何伟昌	舟山中昌海运股份有限公司	总经理			是
袁浩平	广州德秦贸易有限公司	副总经理			是
胡惠敏	上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司				是
王荐	上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司	计划财务部副经理兼成本管理中心主任			是

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高管人员报酬由董事会薪酬委员会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高管人员报酬由董事会根据公司《工资制度》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	依据公司《工资制度》足额支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王霖	董事、财务总监	聘任	工作需要
谢晶	董事、董事会秘书	聘任	工作需要
谢晶	财务总监	离任	工作需要
王秋扬	董事会秘书	离任	工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	17
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	7
行政人员	5
财务人员	3
其他人员	2
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	11
大专	3
大专及以下	3

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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

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

2、关于董事与董事会：公司制定了《董事会议事规则》，董事会人数和人员构成符合法律、法规

和《公司章程》的要求。公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，占董事人数的三分之一。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会。公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其它有关法规制度进行运作。公司董事能够做到勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权力、义务和责任；独立董事能够按照独立董事制度的要求开展工作。公司董事最近 36 个月内未受到过中国证监会的行政处罚，最近 12 个月内未受到过证券交易所的公开谴责。

3、关于监事和监事会：公司制订了《监事会议事规则》。公司现有 3 名监事，其中员工监事 1 名。监事会能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作。公司监事能够勤勉尽责，本着对股东负责的态度，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、收购、出售资产情况、关联交易以及公司董事的选举、高级管理人员的聘任履行程序、职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策或经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构业务方面相互独立，公司董事会、监事会和内部结构能够独立运作；公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等人员在股东及其关联企业中无兼任行政职务。公司与控股股东在业务方面、人员方面、资产方面、机构方面、财务方面都相互独立。不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的情形。

公司内部控制情况

5、关于内部控制制度：公司已按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会等三会议事制度，目前公司法人治理结构较健全，符合《上市公司治理准则》的要求。目前公司设置了较完备的会计核算体系。

6、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作，在公司信息披露过程中，能严格遵守和执行上市公司信息披露管理办法和本公司的信息披露管理制度的规定，按照法律、法规和公司章程的规定披露有关信息。并能积极接待股东来访和咨询，加强与股东交流，确保所有股东有平等机会获得信息。

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

8、关于相关利益者：公司能够充分尊重和依法维护债权人、员工、客户等其他利益者的合法益，共同推动公司持续、健康的发展。

9、制订了《广东华龙集团股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》，规范管理本公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周健民	否	10	3	7	0	0	否
何伟昌	否	10	3	7	0	0	否
温小勇	否	10	3	7	0	0	否
袁浩平	否	10	3	7	0	0	否
周琪	是	10	3	7	0	0	否
李光	是	10	3	7	0	0	否
俞铁成	是	10	3	7	0	0	否
王霖	否	2	0	2	0	0	否
谢晶	否	2	0	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司独立董事本着勤勉尽责的原则，对本报告期内会计师事务所的聘任、高级管理人员的任命和薪酬、关联交易事项、发行股份购买资产等独立履行了职责，并发表了独立意见，维护了公司的整体利益并关注了中小股东的合法利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动；公司拥有独立的采购、生产、销售系统，公司子公司普陀海运与公司关联方中昌海运在客户构成和运输航线上存在差异性，不存在实质性的同业竞争。公司后续将进行重大资产重组，中昌海运的股权将注入公司，从而彻底消除潜在同业竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东或股东关联单位担任除董事以外的任何职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的经营场所，拥有独立的生产系统。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织体系，董事会、监事会、总经理、技术、生产等内部机构独立运作，不存在与控股股东之间的从属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，并依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	本公司董事会及高管层的责任之一就是建立健全并有效实施内部控制。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。公司的内部控制以制定和完善基本管理制度为基础，并针对公司业务实际需要，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司通过不断完善内部控制环境，建立和健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。并通过法人治理结构、公司机构设置、内部审计、企业文化等方面建设公司内部控制环境。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计委员会负责协调内部控制审计及其他相关事宜。公司设有审计部负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司层面、公司下属部门及所属公司层面、公司各业务环节层面进行控制监督检查，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。
内部监督和	公司审计部主要负责对内控体系的有效执行和结果进行评价；具体实施财务收支审

内部控制自我评价工作开展情况	计、经济责任审计、经济效益审计以及公司安排的的其他事项审计；同时积极参与公司重大事项的过程监督，适时提出改进意见，有效地协助公司管理层达成既定目标。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司拟进一步加强和完善内部控制制度的修订，公司董事会要审查公司内部控制的自我评价报告，并提出修改和完善的意见；董事会下设的审计委员会，需定期听取公司各项制度和流程的执行情况，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。加强内部控制的监督检查，分析内部控制缺陷的性质和产生的原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司按照规定建立了健全的会计核算体系，根据《企业会计准则》对原有的会计核算体系进行了修改与完善，对货币资金、应收款项、存货、对外投资、成本费用、营业收入、利润分配等做出了具体的规定。公司进一步规范了会计确认、计量和报告行为，从而进一步保证了公司的会计信息质量，完善和加强了会计核算、财务管理的职能。同时，为进一步完善财务管理制度、提高财务人员业务能力，公司组织了财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步完善内部控制制度的制定、修订工作，不断强化公司内部控制。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 3 月 27 日	中国证券报	2009 年 3 月 28 日

审议通过了《董事会二〇〇八年年度工作报告》、《监事会二〇〇八年年度工作报告》、《二〇〇八年度报告和年度报告摘要》，审议通过了续聘武汉众环会计师事务所、资产核销以及计提坏帐准备、2008 年度利润分配预案、变更公司名称、经营范围、住所地的议案，以及联合运输等三项关联交易议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 4 月 27 日	中国证券报	2009 年 4 月 28 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 8 月 18 日	中国证券报	2009 年 8 月 19 日

2009 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司和陈立军发行股份购买资产的议案》及《广东华龙集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》。

2009 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于修改公司章程的议案》。将公司章程第九十七条修改为：“董事会由九名董事组成，其中独立董事三名。设董事长一名，副董事长一名。” 审议并通过了《关于增补公司第六届董事会董事的议案》。同意公司董事会提名委员会所提名的王霖、谢晶为公司第六届董事会董事。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

由于公司 05 年以来亏损严重、债务负担沉重，经营已经陷入停顿状态，并被上海证券交易所暂停上市，2008 年公司实施了破产重整，并于 2009 年 1 月 5 日成功恢复上市并实施了股权分置改革。

为使公司尽快摆脱困境，恢复持续经营能力，2009 年全年，公司董事会在证监会、各级地方政府等部门的支持下，紧紧围绕资产重组这一中心目标，积极推动各项工作。

1、公司实现恢复上市

2008 年公司第一次临时股东大会通过了公司聘请国信证券作为恢复上市代办机构的议案，经过各方的努力，2008 年 12 月，公司收到上海证券交易所上证上字[2008]118 号文《关于同意广东华龙集团股份有限公司股票恢复上市申请的通知》，公司股票获准于 2009 年 1 月 5 日起在上海证券交易所恢复交易。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司股票交易实行其他特别处理。2009 年 1 月 5 日，公司股票正式复牌交易。

2、股权分置改革方案获得通过并实施

2008 年 9 月 5 日公司公告刊登了股权分置改革说明书，股权分置改革正式启动。根据股改说明书，上海兴铭作为公司的控股股东，出于挽救上市公司、恢复公司的持续经营能力、尽快实施股改的考虑，同时也考虑到公司争取恢复上市的时间紧迫，上海兴铭将统一向全体流通股股东支付股改对价，其他非流通股股东再向控股股东进行补偿，从而保证流通股股东可以顺利获得非流通股股东支付的对价。公司控股股东上海兴铭向全体流通股股东支付股改对价。

2008 年 9 月 24 日，股权分置改革相关股东会议的现场会议在公司所在地召开，参加本次相关股东会议，以现场投票、征集董事会投票及网络投票方式参加表决的股东及股东授权代表共 1526 人，代表有效表决权股份总数 86694665 股，占公司股份总数的 49.82%。会议审议了《广东华龙集团股份有限公司股权分置改革方案》，并进行了投票表决；根据表决结果，股权分置改革方案经全体参会股东所持表决权的三分之二以上通过，并经全体参会的流通股股东所持表决权的三分之二以上通过。本次会议由广东众君律师事务所李柏桦律师、陈影律师进行现场见证并对本次股东会议出具了法律意见书，认为公司股权分置改革相关股东会议的召集及召开程序、出席会议人员的资格、会议的表决及表决程序等均符合《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会规范性文件的规定，符合《公司章程》的要求，本次股东会议通过的决议合法有效。

2008 年 12 月，公司办理了股权分置改革方案实施的有关工作。2008 年 12 月 30 日为股权分置改革方案实施的股权登记日，2009 年 1 月 5 日为实施日，股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股获得股票为 0.86 股。

2009 年 1 月 5 日，公司股权分置改革正式实施。

3、重大资产重组

2009 年 4 月 2 日，公司第六届董事会第十次会议召开，审议并通过了《关于广东华龙集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案的议案》、《关于提请股东大会批准上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司及其一致行动人免于发出收购要约的议案》、同意公司与三盛宏业、陈立军签署《广东华龙集团股份有限公司与上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司和陈立军之发行股份购买资产协议书》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次重大资产重组相关事宜的议案》等议案；公司发行股份购买三盛宏业和陈立军持有的中昌海运 100%股权。中昌海运的股权采用重置成本法，以 2008 年 12 月 31 日为基准日进行评估，评估值约为 4.5 亿元人民币。公司三名独立董事也对此次资产重组发表了独立意见。自此，公司全面展开了重大资产重组工作。

2009 年 4 月 9 日，公司第六届董事会第十一次会议召开，审议通过了《关于公司向上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司和陈立军发行股份购买资产的议案》、《广东华龙集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》等议案，并提请召开 2009 年第一次临时股东大会。

2009 年 4 月 27 日，公司 2009 年第一次临时股东大会以现场投票和网络投票相结合的形式召开。会议通过了第六届董事会第十次、十一次会议的相关议案，同意公司进行重大资产重组。本次会议由广东众君律师事务所进行现场见证并对本次股东会议出具了法律意见书。

2009 年 5 月，公司按照规定将重大资产重组申请材料报送中国证券监督管理委员会审核，中国证监会于 2009 年 6 月 12 日正式受理了该申请，并于 2009 年 7 月 14 日向公司下达了第 090472 号《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，（以下简称“《反馈意见》”），要求本公司对中国证监会提出的本次重大资产重组有关问题作出书面说明和解释，并在 30 个工作日内提交书面回复意见。公司收到《反馈意见》后，立即积极配合相关中介机构按照《反馈意见》的要求准备相关材料。由于涉及的相关审计、财务处理等事项较多，技术处理较为复杂，因此《反馈意见》要求的回复材料无法在 30 个工作日内如期提交中国证监会，公司已就此向中国证监会申请延期报送《反馈意见》所要求的书面回复材料，待回复材料全部完成后立即上报中国证监会。截止目前，中国证监会《反馈意见》要求的回复材料已上报中国证监会。现正在审理过程中。

二、对公司未来的展望

1、公司的优势和机遇

(1) 恢复上市后，公司主营业务发生了彻底改变，转变为以海运为主营业务的上市公司，拥有可持续经营和发展的业务及资产，提高了持续盈利能力。

(2) 行业持续向好

公司目前主要开展干散货运输业务。干散货主要是指各种初级产品和原材料，包括煤、矿石、谷物粮食、钢铁、化肥和水泥等。当前，虽然干散货运输市场震荡相对剧烈，但由于干散货运输需求的持续增长，干散货运输市场仍处于繁荣阶段，并将在未来保持良好的发展态势。

(3) 公司目前进行重大资产重组，通过向控股股东上海兴铭的关联方发行股份，购买其持有的舟山中昌海运股份有限公司 100% 的股权。公司已经聘请相关中介机构进行资产重组，本次重大资产重组须经中国证监会核准后方可实施。

2、公司面临的风险因素和对策

(1) 业务转型风险

公司原有的主营业务主要为海洋养殖、海洋捕捞等。重大资产重组完成后，公司将主要经营国内沿海干散货运输业务。公司无从事海运业务的经验，对海运行业需要有一个逐渐熟悉的过程。因此，存在业务转型带来的风险。

为克服公司业务转型的风险，资产重组完成后，公司将集中人力、物力和财力将业务范围着眼于沿海干散货运输行业，规避多元化经营的风险。公司潜在控股股东三盛宏业及拟注入的中昌海运具有多年的沿海干散货运输管理经验，其将通过向公司输送有丰富经验的管理人员和市场人员，支持公司的业务发展。

(2) 公司治理风险

2009 年，公司的主营业务由原来的农业养殖转为海洋运输，并重点投入精力进行资产重组，目前公司治理结构仍然较为简单、管理粗放，存在治理风险。在新的控股股东上海兴铭的支持下，公司已经建立和完善了相关的组织架构、建立了相应的管理制度和内部控制制度，但治理结构的调整、完善需要一定时间。

公司将充分借鉴、吸收大股东及其他优秀上市公司的先进管理经验，结合自身特点，并按照上市公司治理准则的要求构建适应公司的治理架构，加强内控制度的建设，不断提升管理、运作水平。以开展专项治理活动为契机，结合自查和公众评议，发现公司在治理方面存在的问题，制订整改计划并严格按照计划执行。继续发挥独立董事的作用，提高公司决策的科学性和独立性。

(3) 海运行业的经营风险

沿海干散货运输行业是一个高风险行业，本次重组完成后，公司将面临如下经营风险：

①宏观经济环境及海运行业景气度下降的风险

沿海干散货运输行业受我国的宏观经济环境影响较大。宏观经济若发生衰退或增速大幅度减慢，将可能导致煤炭和铁矿石的运输需求的减少，影响公司未来干散货航运业务的发展。

②运价下跌和油价上涨的风险

干散货运输价格与国家乃至全球的宏观经济密切相关，如果宏观经济出现波动将直接影响运价水平。此外，如果油价持续上涨，将增加公司的干散货运输业务的成本，压缩公司的盈利空间。

③船舶航行遇到突发性事件的风险

干散货的水上运输属于高风险性行业。船舶在海上运行时，可能会遇到台风、海啸、船舶碰撞等突发性事件，这些风险可能对公司运营造成影响。

④购船的风险

公司为扩大运力，需要购置或租赁船舶，将承担船价和运价下降的风险。公司将通过与战略客户建立长期合作关系、制定科学的运输计划、合理规划发展战略、加强制度建设和安全教育等方式，最大程度的降低各项经营风险给公司造成的影响。

⑤大股东控制风险

重大资产重组完成后，三盛宏业及其控股子公司上海兴铭持有华龙集团的股份将达到较高的比例，对上市公司会形成很强的控制权，容易产生大股东操纵的风险。大股东可能通过多种方式对公司的经营决策和公司治理等方面进行控制，从而给中小股东带来一定的风险。

目前，上海兴铭与上市公司在人员、资产、业务、财务、机构等方面相互独立，保证上市公司的独立性。公司在建立以法人治理结构为核心的现代企业制度的基础上，严格执行各项法人治理制度。对关联交易、关联方回避表决等事项以制度的形式确定下来，最大程度保护公司和中小股东的利益不受侵害，保证公司的决议建立在“公平、公正、公开”的原则上。

(4) 重组方案未获中国证监会核准的风险

公司拟进行重大资产重组，通过向控股股东上海兴铭的关联方发行股份，购买其持有的舟山中昌海运股份有限公司 100%的股权。公司已经聘请相关中介机构进行资产重组，本次重大资产重组须经中国证监会核准后方可实施。

公司将严格按照中国证监会的相关规定以及《广东华龙集团股份有限公司章程》的规定，认真履行本次重大资产重组的法定程序，做好与相关部门及股东的沟通工作，真实、完整、及时、准确地披露信息，并办理相关手续，争取获得中国证监会的通过。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
船运业务	28,410,662.70	24,486,696.15	13.81	-56.51	-21.58	减少 73.54 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
舟山市	28,410,662.70	-56.51

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
华龙第六届董事会第八次会议	2008 年 12 月 31 日	审议通过《关于开展加强上市公司治理活动的整改报告》	中国证券报	2009 年 1 月 5 日
华龙第六届董事会第九次会议	2009 年 1 月 30 日	审议通过《华龙集团 2008 年年报及摘要》	中国证券报	2009 年 3 月 2 日

华龙第六届董事会第十次会议	2009 年 4 月 2 日	审议通过《华龙集团发行股份购买资产暨关联交易预案》	中国证券报	2009 年 4 月 3 日
华龙第六届董事会第十一次会议	2009 年 4 月 9 日	审议通过《华龙集团发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》	中国证券报	2009 年 4 月 10 日
华龙第六届董事会第十二次会议	2009 年 4 月 24 日	审议通过《华龙集团 2009 年第一季度报告》及三项关联交易	中国证券报	2009 年 4 月 27 日
华龙第六届董事会第十三次会议	2009 年 7 月 1 日	审议通过高管辞职及聘任	中国证券报	2009 年 7 月 2 日
华龙第六届董事会第十四次会议	2009 年 7 月 23 日	审议通过《华龙集团 2009 年半年报及摘要》	中国证券报	2009 年 7 月 24 日
华龙第六届董事会第十五次会议	2009 年 7 月 31 日	审议通过《修改公司章程及增补董事》的议案	中国证券报	2009 年 8 月 3 日
华龙第六届董事会第十六次会议	2009 年 10 月 25 日	审议通过《华龙集团 2009 年第三季度报告》	中国证券报	2009 年 10 月 26 日
华龙第六届董事会第十七次会议	2010 年 2 月 2 日	审议通过《华龙集团 2009 年年报及摘要》	中国证券报	2010 年 2 月 4 日

报告期内，公司历次董事会会议均在法规和《公司章程》规定的期限内，以专人送达、电子邮件或传真通知等方式向各位董事发出会议通知，董事会临时会议提前 5 天、年度会议提前 10 天发出通知，因故不能参加会议的董事均能授权委托他人出席会议；董事会会议均由董事长主持，董事会会议的召集、召开和决议符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。公司监事和高管人员列席了历次董事会会议。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司共召开了二次临时股东大会、一次年度股东大会。董事会本着对全体股东认真负责的态度，积极贯彻执行股东大会的有关决议，并及时向股东大会汇报工作。报告期内公司无利润分配方案、公积金转增股本方案；无股权激励方案执行情况，无配股、增发新股等方案的实施情况。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由 3 名独立董事组成，其中召集人由专业会计人士担任。根据中国证监会、上海证券交易所规定及公司的有关制度和规程，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的武汉众环会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了初步编制的财务会计报表；

(3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流，要求会计师事务所按照审计总体工作计划尽快完成外勤工作、审计工作。

(4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并提出了意见。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，负责制订公司董事、监事及高管人员的考核标准，制订、审查公司董事、监事及高管人员的薪酬政策与方案，并依照上述考核标准及薪酬政策与方案进行考核。

董事会薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，召集人由独立董事担任。报告期内，董事会薪酬与考核委员会对董事、监事、高管人员的薪酬进行了审核，公司董事、监事、高级管理人员实行年薪制。董事会薪酬与考核委员会认为公司的薪酬制度和绩效考核机制及执行情况符合公司的实际情况。

关于公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况的审核意见根据中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司薪酬考核方案的有关规定，薪酬与考核委员会对 2009 年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核，认为 2009 年度，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 2 月 28 日华龙集团第六届监事会第四次会议	审议通过了《华龙集团 2008 年度工作报告及摘要》等议案
2009 年 4 月 24 日华龙集团第六届监事会第五次会议	审议通过了《华龙集团 2009 年第一季度报告和摘要》
2009 年 7 月 23 日华龙集团第六届监事会第六次会议	审议通过了《华龙集团 2009 年半年度报告和摘要》
2009 年 10 月 24 日华龙集团第六届监事会第七次会议	审议通过了《华龙集团 2009 年第三季度报告和摘要》
2010 年 2 月 2 日华龙集团第六届监事会第八次会议	审议通过了《华龙集团 2009 年度工作报告及摘要》等议案

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	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	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例（%）	关联关系

上海三盛宏业投资(集团)有限公司、陈立军	舟山中昌海运股份有限公司100%股权	2009年4月27日	44,450			是	资产基础法	否	否		母公司
----------------------	--------------------	------------	--------	--	--	---	-------	---	---	--	-----

经公司第六届董事会第十次、第十一次会议、及 2009 年第一次临时股东大会审议通过，公司发行股份购买上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司(以下简称三盛宏业)和陈立军持有的舟山中昌海运股份有限公司(以下简称中昌海运)100%股权。以 2008 年 12 月 31 日为评估基准日，中昌海运 100% 股权的预估价值为 44450 万元。以资产基础法为定价原则。公司股票发行价格为董事会决议公告日前 20 个交易日均价 3.65 元/股，共计 12178 万股人民币普通股股票。本次交易构成关联交易。

公司按照规定将重大资产重组申请材料报送中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)审核，中国证监会于 2009 年 6 月 12 日正式受理了该申请。中国证监会《反馈意见》要求的回复材料也已上报中国证监会。现正在审理过程中。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
舟山市普陀中昌海运有限公司、嵊泗中昌海运有限公司	其他关联人	接受劳务	由舟山中昌将其与宝山钢铁股份有限公司签订的矿砂运输合同中的部分运输业务分包给普陀中昌，分包期限截至 2009 年 3 月 31 日。分包合同运价为在宝山钢铁股份有限公司与嵊泗中昌签订的运输合同运价下调每吨壹元。	公允、合理的定价策略						
舟山市普陀中昌海运有限公司、舟山中昌海运股份有限公司	其他关联人	接受劳务	普陀中昌根据舟山中昌指令指派船舶经营浙江浙能富兴燃料有限公司、上海神华煤炭运销有限公司等指定航线。运价按舟山中昌与各客户单位(浙江浙能富兴燃料有限公司、上海神华煤炭运销有限公司等)签订的合同运价为准。	公允、合理的定价策略						
舟山市普陀中昌海运有限公司、舟山中昌船员管理有限公司	其他关联人	提供代理	船员管理公司负责为舟山中昌中昌 128 轮配置各类船员(包括公休船员在内)并负责该轮整套船员班子的日常管理工作。	公允、合理的定价策略						

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海兴铭房地产有限公司	广东华龙集团股份有限公司	佛山三盛房地产有限责任公司经营管理权		2008年1月1日	2011年12月31日		托管费按照佛山三盛每月房地产预售额的千分之八计算	本次关联交易对公司的经营及资产状况无不良影响,有利于公司经营	是	母公司

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	上海兴铭房地产有限公司承诺自股权分置改革实施之日起,在 36 个月内不上市交易; 广州市德秦贸易有限公司承诺所持限售流通股股份自股改方案实施之日起,在 12 个月内不上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十; 北京易购坊国际资讯有限公司承诺自改革方案实施之日起,在 12 个月内不上市交易或者转让。	已履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司	武汉众环会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	400,000.00	
境内会计师事务所审计年限	9	

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 华龙关于开展加强上市公司治理活动的整改报告	中国证券报	2009 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第八次会议决议公告	中国证券报	2009 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙破产重整进展公告	中国证券报	2009 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙停牌公告	中国证券报	2009 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙董事会审计委员会年报工作规程	中国证券报	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙年报及摘要 ST 华龙重组进展公告	中国证券报	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙年报及摘要	中国证券报	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明	中国证券报	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届监事会第四次会议决议公告	中国证券报	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第九次会议决议公告	中国证券报	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙召开公司 2008 年年度股东大会的通知	中国证券报	2009 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙重组进展公告	中国证券报	2009 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙重组进展公告	中国证券报	2009 年 3 月 16 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙重组进展公告	中国证券报	2009 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙 2008 年度股东大会的法律意见书	中国证券报	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙 2008 年度股东大会决议公告	中国证券报	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙重组进展公告	中国证券报	2009 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第十次会议决议公告	中国证券报	2009 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙发行股份购买资产暨关联交易预案	中国证券报	2009 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	中国证券报	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要	中国证券报	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙召开公司 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报	2009 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn

ST 华龙更正公告	中国证券报	2009 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙收购报告书（摘要	中国证券报	2009 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙召开公司 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报	2009 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第一季度季报	中国证券报	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关联交易公告	中国证券报	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关联交易公告	中国证券报	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关联交易公告	中国证券报	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙 2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	中国证券报	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要	中国证券报	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	中国证券报	2009 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度	中国证券报	2009 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报	2009 年 7 月 2 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关于本公司股东所持股份被冻结的公告	中国证券报	2009 年 7 月 17 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙半年报及摘要	中国证券报	2009 年 7 月 24 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第六届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报	2009 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙 2009 年第二次临时股东大会的法律意见书	中国证券报	2009 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙 2009 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报	2009 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关于重大资产重组进展公告	中国证券报	2009 年 8 月 21 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙股票交易异常波动公告	中国证券报	2009 年 9 月 3 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙第三季度季报	中国证券报	2009 年 10 月 26 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关于重大资产重组进展公告	中国证券报	2009 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关于重大资产重组进展公告	中国证券报	2009 年 11 月 26 日	http://www.sse.com.cn
ST 华龙关于重大资产重组进展公告	中国证券报	2009 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经武汉众环会计师事务所有限责任公司注册会计师刘文豪、代娟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

众环审字(2010)063 号

广东华龙集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东华龙集团股份有限公司（以下简称“华龙集团公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2009 年度的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华龙集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华龙集团公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华龙集团公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：刘文豪、代娟

中国

武汉

2010 年 2 月 2 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1	10,791,445.60	15,633,583.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七) 2		2,233,941.43
应收票据			
应收账款	(七) 3		1,900,000.00
预付款项	(七) 5		2,209,082.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 4	1,902,996.67	91,888.75
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	313,292.73	1,125,543.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	223,945.00	507,266.68
流动资产合计		13,231,680.00	23,701,305.61
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	122,193,260.45	129,533,107.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	(七) 9	80,942.70	101,630.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,274,203.15	129,634,738.26
资产总计		135,505,883.15	153,336,043.87
流动负债:			
短期借款	(七) 11	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(七) 12		10,000,000.00
应付账款	(七) 13	100,000.00	140,664.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 14	211,980.06	354,599.25
应交税费	(七) 15	282,152.52	3,008,652.73
应付利息	(七) 16	117,601.00	208,032.00
应付股利	(七) 17	5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款	(七) 18	82,343,512.87	78,805,556.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七) 19	16,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		114,573,470.65	124,035,728.89
非流动负债:			
长期借款	(七) 20	32,000,000.00	48,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			8,485.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,000,000.00	48,008,485.36
负债合计		146,573,470.65	172,044,214.25
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(七) 21	174,029,825.00	174,029,825.00
资本公积	(七) 22	337,445,267.30	337,445,267.30
减:库存股			
专项储备			

盈余公积	(七) 23	19,810,937.46	19,810,937.46
一般风险准备			
未分配利润	(七) 24	-563,927,333.12	-571,519,558.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-32,641,303.36	-40,233,529.16
少数股东权益		21,573,715.86	21,525,358.78
所有者权益合计		-11,067,587.50	-18,708,170.38
负债和所有者权益总计		135,505,883.15	153,336,043.87

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:广东华龙集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,036,985.36	35,793.42
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十三)1		1,900,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三)2	1,831,746.67	23,560.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,868,732.03	1,959,353.42
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)3	48,704,596.42	48,704,596.42
投资性房地产			
固定资产		139,686.62	167,412.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,844,283.04	48,872,009.27
资产总计		53,713,015.07	50,831,362.69
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		181,758.35	140,666.64
应交税费		87,955.61	1,253,368.47
应付利息			
应付股利		5,518,224.20	5,518,224.20
其他应付款		82,200,454.19	85,953,428.45
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,988,392.35	92,865,687.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,988,392.35	92,865,687.76
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		174,029,825.00	174,029,825.00
资本公积		351,149,863.72	351,149,863.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,559,430.78	19,559,430.78
一般风险准备			
未分配利润		-579,014,496.78	-586,773,444.57
所有者权益（或股东权益） 合计		-34,275,377.28	-42,034,325.07
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		53,713,015.07	50,831,362.69

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

计机构负责人：叶伟

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,410,662.70	79,353,653.22
其中:营业收入	(七) 25	40,410,662.70	79,353,653.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,881,071.10	181,063,865.50
其中:营业成本	(七) 25	24,486,696.15	35,099,973.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 26	1,658,950.79	2,935,764.99
销售费用			936.00
管理费用		4,256,963.08	31,607,007.95
财务费用		4,482,350.14	9,271,015.41
资产减值损失	(七) 29	-3,889.06	102,149,167.87
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(七) 27	-33,941.43	33,941.43
投资收益(损失以“—”号填列)	(七) 28	41,860.31	51,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		5,537,510.48	-101,625,270.85
加:营业外收入	(七) 30	2,139,400.00	303,370,821.23
减:营业外支出	(七) 31	15,640.00	1,329,467.68
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,661,270.48	200,416,082.70
减:所得税费用	(七) 32	20,687.60	6,049,012.66
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		7,640,582.88	194,367,070.04
归属于母公司所有者的净利润		7,592,225.80	188,919,597.06
少数股东损益		48,357.08	5,447,472.98
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(七) 33	0.04	1.09

(二) 稀释每股收益	(七) 33	0.04	1.09
七、其他综合收益			125,283,339.44
八、综合收益总额		7,640,582.88	319,650,409.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,592,225.80	314,202,936.50
归属于少数股东的综合收益总额		48,357.08	5,447,472.98

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三) 4	12,000,000.00	12,450,965.22
减: 营业成本	(十三) 4		657,557.09
营业税金及附加		675,600.00	675,600.00
销售费用			
管理费用		3,553,215.88	28,760,214.65
财务费用		639.14	1,895,685.34
资产减值损失		-4,042.81	108,007,741.71
加: 公允价值变动收益(损失以 “—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号 填列)	(十三) 5		51,000.00
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,774,587.79	-127,494,833.57
加: 营业外收入			303,370,821.23
减: 营业外支出		15,640.00	1,320,026.68
其中: 非流动资产处置损失			367,008.54
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		7,758,947.79	174,555,960.98
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		7,758,947.79	174,555,960.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.04	1.00
(二) 稀释每股收益		0.04	1.00
六、其他综合收益			78,704,596.42
七、综合收益总额		7,758,947.79	253,260,557.40

法定代表人: 周健民

主管会计工作负责人: 王霖

会计机构负责人: 叶伟

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		42,410,662.70	75,176,379.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)35(1)	20,340,018.24	104,683,276.79
经营活动现金流入小计		62,750,680.94	179,859,656.40
购买商品、接受劳务支付的现金		21,980,986.57	14,016,967.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,472,600.11	9,816,330.98
支付的各项税费		5,059,820.26	11,198,252.07
支付其他与经营活动有关的现金	(七)35(2)	17,671,360.79	114,696,954.96
经营活动现金流出小计		49,184,767.73	149,728,505.14
经营活动产生的现金流量净额		13,565,913.21	30,131,151.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		41,860.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,851,016.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			189.88
收到其他与投资活动有关的现金			36,645,409.51
投资活动现金流入小计		2,241,860.31	67,496,616.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,054.00	176,977.00
投资支付的现金			2,200,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			26,360,000.00
投资活动现金流出小计		10,054.00	28,736,977.00
投资活动产生的现金流量净额		2,231,806.31	38,759,639.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	56,851,016.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,639,857.00	7,379,946.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,639,857.00	74,230,962.89
筹资活动产生的现金流量净额		-20,639,857.00	-64,230,962.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,842,137.48	4,659,827.65
加：期初现金及现金等价物余额		15,633,583.08	973,755.43
六、期末现金及现金等价物余额		10,791,445.60	5,633,583.08

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,000,000.00	10,053,691.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,019,796.69	111,045,322.79
经营活动现金流入小计		32,019,796.69	121,099,014.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,920,641.83	5,540,918.24
支付的各项税费		2,170,542.60	2,063,308.25
支付其他与经营活动有关的现金		24,917,366.32	113,751,100.16
经营活动现金流出小计		29,008,550.75	121,355,326.65
经营活动产生的现金流量净额		3,011,245.94	-256,312.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,851,016.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,902,016.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,054.00	176,977.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,054.00	176,977.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,054.00	30,725,039.89
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			30,851,016.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			30,851,016.89
筹资活动产生的现金流量净额			-30,851,016.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		3,001,191.94	-382,289.25
加：期初现金及现金等价物余额		35,793.42	418,082.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,036,985.36	35,793.42

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	174,029,825.00	337,445,267.30			19,810,937.46		-563,927,333.12		21,573,715.86	-11,067,587.50

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	174,029,825.00	307,445,267.30			19,810,937.46		-855,722,495.42		16,077,885.80	-338,358,579.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	174,029,825.00	307,445,267.30			19,810,937.46		-855,722,495.42		16,077,885.80	-338,358,579.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号		30,000,000.00					284,202,936.50		5,447,472.98	319,650,409.48

填列)									
(一) 净利润						188,919,597.06		5,447,472.98	194,367,070.04
(二) 其他综合收益		30,000,000.00				95,283,339.44			125,283,339.44
上述(一)和(二)小计		30,000,000.00				284,202,936.50		5,447,472.98	319,650,409.48
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	174,029,825.00	337,445,267.30			19,810,937.46	-571,519,558.92		21,525,358.78	-18,708,170.38

法定代表人：周健民

主管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	174,029,825.00	351,149,863.72			19,559,430.78		-586,773,444.57	-42,034,325.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	174,029,825.00	351,149,863.72			19,559,430.78		-586,773,444.57	-42,034,325.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,758,947.79	7,758,947.79
（一）净利润							7,758,947.79	7,758,947.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,758,947.79	7,758,947.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	174,029,825.00	351,149,863.72			19,559,430.78	-579,014,496.78	-34,275,377.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	174,029,825.00	272,445,267.30			19,559,430.78		-761,329,405.55	-295,294,882.47
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	174,029,825.00	272,445,267.30			19,559,430.78		-761,329,405.55	-295,294,882.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		78,704,596.42					174,555,960.98	253,260,557.40
(一) 净利润							174,555,960.98	174,555,960.98
(二) 其他综合收益		78,704,596.42						78,704,596.42
上述(一)和(二)小计		78,704,596.42					174,555,960.98	253,260,557.40
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	174,029,825.00	351,149,863.72			19,559,430.78		-586,773,444.57	-42,034,325.07

法定代表人：周健民

管会计工作负责人：王霖

会计机构负责人：叶伟

(三) 公司概况

广东华龙集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会粤股审[1993]2号文批准，于1993年6月3日正式成立，领取了广东省阳江市工商行政管理局4417001001119号企业法人营业执照。

1996年9月3日经广东省经济体制改革委员会粤体改[1996]94号文确认，公司股份总数为114,029,825.00股，股本总额为114,029,825.00元。其中：发起人股由阳江市长发实业公司、阳江市金岛实业开发公司和阳江市龙江冷冻厂3家企业将其经评估确认后的部分经营性净资产按1:1的比例折价入股计40,869,825.00股，占总股本的35.84%，以上三家企业分别持有30,145,956.00股、10,052,481.00股、671,388.00股；另外公司以定向募集方式发行45,200,200.00股法人股，占总股本的39.64%；向公司职工募集内部职工股计27,959,800.00股，占总股本的24.52%。

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

2004年12月17日，根据广东省高级人民法院（2004）粤高法民二终字第9号民事判决书及广东省阳江市中级人民法院（2004）阳中级执字第74-3号文，广东南方拍卖行有限公司受托对阳江市长发实业公司持有本公司30,145,956.00股法人股（占本公司总股本的17.32%）进行拍卖。最终由广州市福兴经济发展有限公司受让取得。相关股权过户手续已于2005年8月4日办理完毕，至此，广州市福兴经济发展有限公司成为本公司第一大股东。

2007年12月12日广州市福兴经济发展有限公司分别与上海兴铭房地产有限公司（以下简称“上海兴铭”）、广州市德泰贸易有限公司、广东绿添大地投资有限公司签署股权转让协议书，向上海兴铭房地产有限公司转让其持有的12,058,382.00股法人股，占上市公司总股本的6.93%；向广州市德泰贸易有限公司转让其持有的11,944,672.00股法人股，占上市公司总股本的6.86%；向广东绿添大地投资有限公司转让其持有的6,142,902.00股法人股，占上市公司总股本的3.53%；相关股权过户手续已于2008年1月16日办理完毕，至此，广州市福兴经济发展有限公司不再持有本公司股份，上海兴铭房地产有限公司成为本公司第一大股东。

2008年8月23日，上海兴铭与广州市德泰贸易有限公司、广东绿添大地投资有限公司签订一致行动协议，成为一致行动人。本协议签署后，上海兴铭对公司的实际控制股权比例提高到17.32%。

根据华龙集团股权分置改革方案，除上海兴铭房地产有限公司、广州德泰贸易有限公司、广州绿添大地有限公司以外的其他非流通股股东向上海兴铭房地产有限公司无偿赠送其持有的40%股份，作为获得上市流通权及对上海兴铭公司履行股改方案的补偿。截止2009年12月31日，已有管健、上海宏亿投资有限公司、苏州市新潮投资咨询有限责任公司及镇江市金山市资产经营咨询有限责任公司四家非流通股股东向上海兴铭实施送股合计1360000股，上海兴铭的持股数量由年初的12058382股增加到13418382股，持股比例也由年初的6.93%增加到7.71%。

1. 本公司注册资本

截至2009年12月31日，本公司注册资本为174,029,825.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

注册地：广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）

组织形式：股份有限公司

总部地址：广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：经营沿海、内河货物运输；船舶租赁、买卖；货物代理、代运业务；海洋养殖、海洋捕捞、渔船修理、海产品加工、旅游、酒店、娱乐、饮食服务、房地产开发（以上经营项目另设分支机构经营）；海产品收购；实业投资；农业开发；信息技术开发与咨询；销售家电及五金交电、建筑装饰材料。

公司《股权分置改革方案》已于2008年9月24日经公司股东会议表决通过，支付股改对价之一为上海兴铭将其持有的舟山市普陀中昌海运有限公司（下称：普陀中昌）70%股权捐赠给公司，2008年10月6日普陀中昌70%股权变更至华龙集团名下的工商变更登记手续已办理完毕，至此，公司主营业务从海洋养殖业、海洋捕捞业等转为水上运输业。

4. 本公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为上海兴铭房地产有限公司，集团最终实际控制人为陈建铭先生，截至2009年12月31日，上海兴铭房地产有限公司所持公司股权比例为7.71%，加上一致行动人所持公司股权比例，

上海兴铭对公司的实际控制股权比例提高到 13.76%。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2010 年 2 月 2 日经公司第六届董事会第十七次会议批准对外报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单

位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具：

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	a. 金额前 5 名的应收款项；b. 其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收款项总额 5%（含 10%）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄在 5 年以上且金额不属于前五名以后的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。	

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物
一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被

投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产：

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	3-10	1.80-9.70
机器设备	5-10	3-10	9.00-19.40
电子设备	5-10	3-10	9.00-19.40
运输设备	5-15	3-10	6.00-19.40
构筑物	10-15	0-5	6.33-10.00
专用运输船舶	8-18	5	5.28-11.88
其他设备	5-8	5-10	11.25-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程:

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销

售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产：

(1) 本公司生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本公司的生物资产主要包括：经济林木。

(3) 本企业对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产-经济林木，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
经济林木	5-15	5	6.33-19.00

(4) 本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

18、无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

19、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

21、回购本公司股份：

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助：

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	17%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
水利建设基金	营业收入	0.1%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
舟山市普陀中昌海运有限公司	控股子公司	舟山市普陀区沈家门	水上运输	50,000,000.00	国内沿海及长江中下游普通货船运输	48,704,600.00		70	70	是			

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金:

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	42,051.72	54,836.39
人民币	42,051.72	54,836.39
银行存款:	10,749,393.88	5,578,746.69
人民币	10,749,393.88	5,578,746.69
其他货币资金:		10,000,000.00
人民币		10,000,000.00
合计	10,791,445.60	15,633,583.08

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,233,941.43
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计		2,233,941.43

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					2,000,000.00	100	100,000.00	100
合计		/		/	2,000,000.00	/	100,000.00	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,395,000.00	69.61	70,450.00	69.79				
其他不重大的其他应收款	608,943.86	30.39	30,497.19	30.21	96,725.00	100	4,836.25	100
合计	2,003,943.86	/	100,947.19	/	96,725.00	/	4,836.25	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
国信证券有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	49.90

武汉众环会计师事务所有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	9.98
北京德恒律师事务所	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.99
叶晓雄	非关联方	75,000.00	1 年以内	3.74
阮连升	非关联方	14,000.00	1-2 年	0.70
合计	/	1,389,000.00	/	69.31

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			2,209,082.00	100
合计			2,209,082.00	100

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	313,292.73		313,292.73	1,125,543.67		1,125,543.67
合计	313,292.73		313,292.73	1,125,543.67		1,125,543.67

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付船舶保险费	223,945.00	507,266.68
合计	223,945.00	507,266.68

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	269,168,946.02	10,054.00	122,747,599.01	146,431,401.01
其中：房屋及建筑物	101,804,877.82		94,214,019.54	7,590,858.28
机器设备	431,932.30		431,932.30	
运输工具	152,494.80		4,580.00	147,914.80
构筑物	22,738,306.27		22,738,306.27	
电子设备	129,473.55	10,054.00	7,400.00	132,127.55
其他设备	5,421,595.90		5,351,360.90	70,235.00
专用运输船舶	138,490,265.38			138,490,265.38
二、累计折旧合	39,077,195.68	7,349,901.51	27,566,082.53	18,861,014.66

计:				
其中: 房屋及建筑物	26,650,847.54		24,403,711.04	2,247,136.50
机器设备	368,181.59		368,181.59	
运输工具	119,090.68		4,580.00	114,510.68
构筑物	2,273,830.62		2,273,830.62	
电子设备	18,659.30	27,348.15	7,400.00	38,607.45
其他设备	510,075.30	13,344.84	508,379.28	15,040.86
专用运输船舶	9,136,510.65	7,309,208.52		16,445,719.17
三、固定资产账面净值合计	230,091,750.34	-7,339,847.51	95,181,516.48	127,570,386.35
其中: 房屋及建筑物	75,154,030.28		69,810,308.50	5,343,721.78
机器设备	63,750.71		63,750.71	
运输工具	33,404.12			33,404.12
构筑物	20,464,475.65		20,464,475.65	
电子设备	110,814.25	-17,294.15		93,520.10
其他设备	4,911,520.60	-13,344.84	4,842,981.62	55,194.14
专用运输船舶	129,353,754.73	-7,309,208.52		122,044,546.21
四、减值准备合计	100,558,642.38		95,181,516.48	5,377,125.90
其中: 房屋及建筑物	75,154,030.28		69,810,308.50	5,343,721.78
机器设备	63,750.71		63,750.71	
运输工具	33,404.12			33,404.12
构筑物	20,464,475.65		20,464,475.65	
电子设备				
其他设备	4,842,981.62		4,842,981.62	
专用运输船舶				
五、固定资产账面价值合计	129,533,107.96	-7,339,847.51		122,193,260.45
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
构筑物				
电子设备	110,814.25	-17,294.15		93,520.10
其他设备	68,538.98	-13,344.84		55,194.14
专用运输船舶	129,353,754.73	-7,309,208.52		122,044,546.21

本期折旧额: 7,349,901.51 元。

固定资产原值及减值准备本期减少的原因：公司与阳西县程村镇政府签订协议，解除原签订的《承包土地合同书》及补充协议，其相关的海洋养殖、种苗中心 2 个农业项目的固定资产相应转出。

9、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
开办费	73,869.57	100,731.23
可抵扣亏损	6,135.63	
坏账准备	937.50	899.07
小计	80,942.70	101,630.30
递延所得税负债：		
交易性金融资产产生的公允价值变动损益		8,485.36
小计		8,485.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,299.30	25,310.00
可抵扣亏损	-144,753,624.20	-146,693,361.14
合计	-144,729,324.90	-146,668,051.14

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
开办费	295,478.26
坏账准备	3,750.00
可抵扣亏损	24,542.51
合计	323,770.77

10、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	104,836.25	-3,889.06			100,947.19
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	100,558,642.38			95,181,516.48	5,377,125.90

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	100,663,478.63	-3,889.06		95,181,516.48	5,478,073.09

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

12、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

13、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	342,322.64	3,655,955.30	3,833,757.14	164,520.80
二、职工福利费		46,404.31	46,404.31	
三、社会保险费	-3,931.74	149,616.25	144,647.32	1,037.19
四、住房公积金		88,911.50	73,115.00	15,796.50
五、辞退福利				
六、其他				
六、工会经费和职工教育经费	16,208.35	72,574.49	58,157.27	30,625.57
合计	354,599.25	4,013,461.85	4,156,081.04	211,980.06

15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		
营业税	208,597.75	763,731.64
企业所得税	6,478.20	1,532,881.72
个人所得税	33,814.95	608,605.00
城市维护建设税	14,601.84	53,461.21
教育费附加	6,257.93	22,911.95
地方教育发展费	3,171.96	3,274.63
堤防维护费	6,586.59	15,600.00
水利建设基金		5,457.72
印花税	2,643.30	2,728.86
合计	282,152.52	3,008,652.73

16、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行借款利息	117,601.00	208,032.00
合计	117,601.00	208,032.00

17、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
定向法人股股东	4,291,803.03	4,291,803.03	股东尚未领取
内部职工股股东	1,226,421.17	1,226,421.17	股东尚未领取
合计	5,518,224.20	5,518,224.20	/

18、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
舟山中昌海运股份有限公司	63,545,195.10	73,545,195.10
佛山三盛房地产有限责任公司	18,000,000.00	
合计	81,545,195.10	73,545,195.10

19、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2010 年 2 月 1 日	人民币	0.576	8,000,000.00	8,000,000.00
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2010 年 8 月 1 日	人民币	0.576	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	/	/	/	/	16,000,000.00	16,000,000.00

20、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	32,000,000.00	48,000,000.00
合计	32,000,000.00	48,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2010 年 2 月 1 日	人民币	0.576		8,000,000.00
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2010 年 8 月 1 日	人民币	0.576		8,000,000.00
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2011 年 2 月 1 日	人民币	0.576	8,000,000.00	8,000,000.00
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2011 年 8 月 1 日	人民币	0.576	8,000,000.00	8,000,000.00
建设银行舟山市普陀支行	2007 年 8 月 2 日	2012 年 2 月 1 日	人民币	0.576	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	/	/	/	/	32,000,000.00	48,000,000.00

21、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)				期末数	
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,029,825.00						174,029,825.00

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	269,280,000.00			269,280,000.00
其他资本公积	68,165,267.30			68,165,267.30
合计	337,445,267.30			337,445,267.30

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,810,937.46			19,810,937.46
合计	19,810,937.46			19,810,937.46

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-571,519,558.92	/
调整后 年初未分配利润	-571,519,558.92	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,592,225.80	/
期末未分配利润	-563,927,333.12	/

25、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,410,662.70	65,322,688.00
其他业务收入	12,000,000.00	14,030,965.22
营业成本	24,486,696.15	35,099,973.28

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航运业	28,410,662.70	24,486,696.15	65,322,688.00	31,226,199.00
合计	28,410,662.70	24,486,696.15	65,322,688.00	31,226,199.00

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
船运业务	28,410,662.70	24,486,696.15	65,322,688.00	31,226,199.00
合计	28,410,662.70	24,486,696.15	65,322,688.00	31,226,199.00

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
舟山市	28,410,662.70	24,486,696.15	65,322,688.00	31,226,199.00
合计	28,410,662.70	24,486,696.15	65,322,688.00	31,226,199.00

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
嵊泗中昌海运有限公司	10,434,128.20	25.82
舟山朗熹发电有限公司	3,338,220.00	8.26
杭州余杭金石煤炭供应有限责任公司	3,274,661.00	8.10
浙江浙能富兴燃料有限公司	2,126,327.00	5.26
临安市东鑫贸易有限公司	1,842,572.00	4.56
合计	21,015,908.20	52.00

本期主营业务收入较上年同期大幅下降，主要系控股子公司普陀中昌，受国际金融危机的影响，运价大幅下跌所致；

其他业务收入主要系对佛山三盛房地产有限公司经营管理权的托管收益。

26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,452,625.11	2,559,680.64	营业收入
城市维护建设税	101,683.76	179,177.64	应纳流转税额
教育费附加	43,578.75	76,790.42	
地方教育发展费	17,052.51	39,193.61	
城市堤防费	15,600	15,600	
水利建设基金	28,410.66	65,322.68	
合计	1,658,950.79	2,935,764.99	/

27、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-33,941.43	33,941.43
合计	-33,941.43	33,941.43

28、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		51,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,860.31	
合计	41,860.31	51,000.00

29、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,889.06	94,741,014.90
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		7,408,152.97
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,889.06	102,149,167.87

30、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		8,719,452.43
其中：固定资产处置利得		8,703,271.84
无形资产处置利得		16,180.59
债务重组利得		294,606,940.94
政府补助	2,139,400.00	
其他		44,427.86
合计	2,139,400.00	303,370,821.23

(2) 政府补助明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
航运业财政扶持资金	2,139,400.00		
合计	2,139,400.00		/

31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		367,008.54
其中：固定资产处置损失		367,008.54
对外捐赠		3,201.00
其他	15,640.00	959,258.14
合计	15,640.00	1,329,467.68

32、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8485.36	6,014,564.71
递延所得税调整	12202.24	34,447.95
合计	20,687.60	6,049,012.66

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=7,592,275.80 /174,029,825.00= 0.04

稀释每股收益=7,592,275.80 /174,029,825.00= 0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益= (7,592,225.80-12,999,830.41) /174,029,825.00= -0.03

稀释每股收益= (7,592,225.80-12,999,830.41) /174,029,825.00= -0.03

34、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		125,283,339.44
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		125,283,339.44
合计		125,283,339.44

35、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	18,019,796.69
政府补助	2,139,400.00
其他	180,821.55
合计	20,340,018.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
中介机构费用	2,500,000.00
往来款	10,034,473.20
其他	5,136,887.59
合计	17,671,360.79

36、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,640,582.88	194,367,070.04
加：资产减值准备	-3,889.06	102,149,167.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,349,901.51	8,613,231.44
无形资产摊销		65,051.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-8,352,443.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	33,941.43	-33,941.43

财务费用（收益以“-”号填列）	4,661,857.55	8,552,648.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,860.31	-51,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,687.60	25,962.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,485.36	8,485.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	812,250.94	323,797.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,756,668.04	-7,142,122.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,939,063.69	-268,405,141.14
其他	283,321.68	10,385.10
经营活动产生的现金流量净额	13,565,913.21	30,131,151.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	10,791,445.60	5,633,583.08
减：现金的期初余额	15,633,583.08	973,755.43
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	-4,842,137.48	4,659,827.65

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	10,791,445.60	15,633,583.08
其中：库存现金	42,051.72	54,836.39
可随时用于支付的银行存款	10,749,393.88	5,578,746.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,791,445.60	15,633,583.08

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海兴铭房地产有限公司	有限责任公司	上海市嘉定区	田平波	房地产开发	131,000,000.00	7.71	13.76	陈建铭	75613822-9

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
舟山市普陀中昌海运有限公司	有限责任公司	浙江省舟山市	田平波	水上运输	50,000,000.00	70	70	66170098-7

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
佛山三盛房地产有限公司	母公司的全资子公司	75924041-3
舟山中昌海运股份有限公司	其他	14869786-0
嵊泗中昌海运有限公司	其他	78293315-4

4、关联交易情况

(1) 关联托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管期限	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
上海兴铭房地产有限公司	广东华龙集团股份有限公司			2008年1月1日~2010年12月31日	12,000,000.00	托管协议	

(2) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
舟山中昌海运股份有限公司	舟山市普陀中昌海运有限公司	10,000,000.00	2008年8月23日~2009年8月23日	是
舟山中昌海运股份有限公司	舟山市普陀中昌海运有限公司	10,000,000.00	2009年8月18日~2010年8月17日	否
舟山中昌海运股份有限公司	舟山市普陀中昌海运有限公司	80,000,000.00	2007年8月2日~2012年2月1日	否

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	佛山三盛房地产有限责任公司		2,000,000.00
其他应付款	舟山中昌海运股份有限公司	63,545,195.10	73,545,195.10
其他应付款	佛山三盛房地产有限责任公司	18,000,000.00	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、其他

根据公司的重大资产重组方案, 本公司拟发行股份购买上海三盛宏业、陈立军所拥有的舟山中昌海运股份有限公司 100% 股权, 舟山中昌海运股份有限公司的具体情况如下:

舟山中昌海运股份有限公司(以下简称“舟山中昌海运公司”)系由舟山中昌海运有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。舟山中昌海运由上海三盛房地产有限公司(以下简称“上海三盛公司”)、杭州三盛房地产有限公司(以下简称“杭州三盛公司”)和舟山中昌东港房地产有限公司共同出资组建, 于 2001 年 12 月 10 日在舟山市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3309001000449 的《企业法人营业执照》。经历次增资及股权转让后, 在整体变更之前, 舟山中昌海运有限责任公司注册资本为 10,000.00 万元, 股东为上海三盛宏业和自然人陈立军。经公司 2007 年临时股东会决议通过, 舟山中昌海运有限责任公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为舟山中昌海运股份有限公司。于 2007 年 12 月 19 日在舟山市工商行政管理局登记, 取得注册号为 330900000002019 的《企业法人营业执照》, 注册资本 15,000.00 万元, 股份总数 15,000 万股(每股面值 1 元)。

经营范围: 主营浙江至国内沿海及长江中下游各港间货物运输; 货物代理; 经营国内沿海散货船舶机务管理, 船舶海务管理, 船舶检修、保养, 船员配给、管理, 船舶买卖、租赁及资产管理。

舟山中昌海运公司拥有控股子公司为嵊泗中昌海运有限公司(以下简称“嵊泗中昌公司”)。

2009 年 4 月 27 日, 公司 2009 年第一次临时股东大会通过《关于公司向上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司和陈立军发行股份购买资产的议案》。目前, 公司重大资产重组正在进行之中。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					2,000,000.00	100	100,000.00	100
合计		/		/	2,000,000.00	/	100,000.00	/

公司将期末余额前 5 名的应收账款且单项金额 100 万元以上的确认为单项金额重大的应收账款, 将账龄 3 年以上的应收账款(单项金额重大的除外)确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额	1,320,000.00	68.43	66,700.00	68.62				

重大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	608,943.86	31.57	30,497.19	31.38	24,800.00	100	1,240.00	100
合计	1,928,943.86	/	97,197.19	/	24,800.00	/	1,240.00	/

公司将期末余额前 5 名的其他应收款且单项金额 100 万元以上的确认为单项金额重大的其他应收款，将账龄 3 年以上的其他应收款（单项金额重大的除外）确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

- (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
国信证券有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	51.84
武汉众环会计师事务所有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	10.37
北京德恒律师事务所	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.18
阮连升	非关联方	14,000.00	1-2 年	0.73
吴刚	非关联方	6,000.00	1 年以内	0.31
合计	/	1,320,000.00	/	68.43

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
舟山市普陀中昌海运有限公司	48,704,596.42	48,704,596.42		48,704,596.42			70	70

4、营业收入和营业成本：

- (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	12,000,000.00	12,450,965.22
营业成本		657,557.09

- (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托经营收入	12,000,000.00		12,000,000.00	
养殖场租金收入			450,965.22	657,557.09
合计				657,557.09

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山三盛房地产有限公司	12,000,000.00	100
合计	12,000,000.00	100

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		51,000.00
合计		51,000.00

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,758,947.79	174,555,960.98
加：资产减值准备	-4,042.81	108,007,741.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,780.23	755,458.24
无形资产摊销		65,051.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-8,352,443.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,898,113.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-51,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,856.14	-2,000,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,877,295.41	-275,135,194.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,011,245.94	-256,312.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	3,036,985.36	35,793.42

减：现金的期初余额	35,793.42	418,082.67
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	3,001,191.94	-382,289.25

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,139,400.00	控股子公司普陀中昌本期收到2008年底航运业财政扶持资金
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-111,872.00	母公司员工张学明解除劳动关系补偿款
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,918.88	控股子公司普陀中昌本期出售天冶稳健双盈基金
受托经营取得的托管费收入	12,000,000.00	佛山三盛房地产有限责任公司经营管理权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,640.00	
所得税影响额	-536,829.72	
少数股东权益影响额（税后）	-483,146.75	
合计	12,999,830.41	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.03	-0.03

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 货币资金期末余额比年初余额减少 30.97%，主要系控股子公司普陀中昌本期承兑已到期的票据。
- 交易性金融资产期末余额为零，本期减少系子公司普陀中昌本期全部出售天冶稳健双盈基金。
- 应收账款期末余额为零，本期减少系收回关联公司欠款。
- 预付账款期末余额较年初余额大幅减少，主要系控股子公司普陀中昌本期减少预付购油款。
- 存货期末余额比年初余额减少的原因，系油料耗用所致。
- 应付票据期末余额为零，系控股子公司普陀中昌本期已全部承兑到期票据。
- 应交税费本期大幅减少的原因，系公司及控股子公司普陀中昌本期缴纳上期税费所致。
- 长期借款期末余额比期初余额减少，系公司控股子公司普陀中昌 2009 年 2 月如期偿还到期借款。
- 营业收入较上年大幅下降，主要系子公司普陀中昌受国际金融危机的影响，运价大幅下跌所致。
- 本期管理费用较上年同期减少 85.25%，主要系公司上年同期处于破产重组阶段，发生破产管理人费用及中介机构费用。
- 财务费用中利息支出较上年同期减少，一方面系控股子公司普陀中昌长期借款利率下降以及借款本金减少；另一方面系公司自 2008 年 4 月起进入破产重组阶段，不再计提借款利息。
- 资产减值损失本期发生额比上年同期大幅减少，系上年同期中有 95,425,538.62 元系应收超额亏损子公司-远洋渔业款项，因 08 年 10 月处置远洋渔业子公司不再合并抵消该款项而形成的损失。

(13) 营业外收入本期发生额比上年同期大幅减少, 系上年同期中有 294, 606, 940. 94 元系公司完成破产重整产生的巨额债务重组收益。

十二、备查文件目录

- 1、1. 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、3. 报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、4. 董事、监事、高级管理人员关于公司 2009 年年度报告的书面确认意见
- 5、5. 文件保存地点: 公司证券部、上海证券交易所

董事长: 周健民
广东华龙集团股份有限公司
2010 年 2 月 2 日