

广东风华高新科技股份有限公司

FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.

2004 年年度报告

二〇〇五年四月十五日

目 录

	重要提示-----	1
第一节	公司基本情况简介-----	2
第二节	会计数据和业务数据摘要-----	3
第三节	股本变动及股东情况-----	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	6
第五节	公司治理结构-----	10
第六节	股东大会情况简介-----	11
第七节	董事会报告-----	13
第八节	监事会报告-----	21
第九节	重要事项-----	22
第十节	财务报告-----	26
第十一节	备查文件目录-----	72

重 要 提 示

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

公司董事陈玉斌先生、蔡林生先生因公务出差未能亲自参加会议，分别委托董事长梁力平先生和董事黄国祥先生出席会议并代为表决。

本公司董事长梁力平先生、总经理曹伟建先生、财务负责人李小琼女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：广东风华高新科技股份有限公司
公司法定英文名称：FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.
- 二、公司法定代表人：梁力平
- 三、公司董事会秘书：廖永忠
公司证券事务代表：钟建薇
电 话：0758-2844724
传 真：0758-2849045
电子信箱：000636@china-fenghua.com
联系地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
- 四、公司注册地址及办公地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
邮政编码：526020
公司国际互联网网址：<http://www.fenghua-advanced.com>
电子信箱：000636@china-fenghua.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：风华高科
股票代码：000636
- 七、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1994 年 3 月 23 日
注册地点：广东省肇庆市端州三路 24 号
变更注册登记日期：2004 年 12 月 30 日
注册地点：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城
企业法人营业执照注册号：4400001001279
税务登记号码：国税粤字 441201502100006 号 (01)

公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所

办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 8 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据和业务数据

序号	项 目	金额 (元)
1	利润总额	34,004,300.54
2	净利润	24,605,945.27
3	扣除非经常性损益后的净利润	24,126,752.70
4	主营业务利润	226,973,862.45
5	其他业务利润	2,165,598.77
6	营业利润	34,578,420.71
7	投资收益	-1,367,067.27
8	补贴收入	1,197,277.00
9	营业外收支净额	-404,329.90
10	经营活动产生的现金流量净额	274,772,020.01
11	现金及现金等价物净增加额	137,177,334.01

注：扣除非经常性损益项目及金额

项 目	涉及金额 (元)
短期股票投资收益	6,728,221.06
补贴收入	1,197,277.00
营业外收入	499,336.34
营业外支出 (未包括减值准备)	827,996.28
股权投资差额摊销	7,033,082.16
以上项目合计	563,755.96
剔除所得税影响后	479,192.57

二、近三年主要会计数据和财务指标 (合并报表)

项 目	2004 年	2003 年	2002 年	
			调整后	调整前
主营业务收入(元)	1,275,577,104.35	1,055,978,947.88	1,018,165,554.75	1,018,165,554.75
净利润(元)	24,605,945.27	23,443,913.38	22,366,988.71	22,366,988.71
总资产(元)	3,497,660,465.20	3,292,645,661.03	3,123,162,679.94	3,123,162,679.94
股东权益(元) (不含少数股东权益)	2,098,665,983.60	2,099,693,821.68	2,075,281,738.16	2,062,023,464.28
每股收益(元/股)	0.046	0.044	0.042	0.042
每股净资产(元/股)	3.957	3.959	3.913	3.888
调整后每股净资产(元/股)	3.862	3.876	3.854	3.829

净资产收益率(%)	1.17	1.12	1.08	1.08
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.518	0.351	0.333	0.333

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的利润数据

	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.82	10.83	0.428	0.428
营业利润	1.65	1.65	0.065	0.065
净利润	1.17	1.17	0.046	0.046
扣除非经常性损益后的净利润	1.15	1.15	0.046	0.046

四、报告期内股东权益变动情况表

单位:人民币元

项目	股本(股)	资本公积金	盈余公积金	其中: 法定公益金	未分配利润	合计
期初数	530,330,955	1,089,004,647.60	158,718,114.00	44,767,431.92	321,640,105.05	2,099,693,821.68
本期增加	-	882,764.40	3,690,891.79	1,230,297.26	24,605,945.27	
本期减少	-				30,270,439.55	
期末数	530,330,955	1,089,887,412.00	162,409,005.79	45,997,729.18	316,038,610.81	2,098,665,983.60
变动原因		股权投资准备和 拨款转入	利润提取	利润提取	净利润增加以 及利润分配	净利润增加以 及分配股利

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

	本次变动前 (股)	变动增减(+,-)						本次变动后 (股)
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	225,911,452							225,911,452
其中：国家持有股份	201,080,451							201,080,451
境内法人持有股份	24,831,001							24,831,001
2、募集法人股份	103,625,303							103,625,303
3、内部职工股								
4、优先股或其他	167,095					-54,031	-54,031	113,064
未上市流通股份合计	329,703,850							329,649,819

二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	200,627,105					54,031	54,031	200,681,136
4、其他								
已上市流通股份合计	200,627,105							200,681,136
三、股份总数	530,330,955							530,330,955

(二) 股票发行与上市情况

- 1、报告期末为止，公司在三年内没有股票发行情况发生。
- 2、报告期内，梁永发先生不再担任公司董事，其所持有的股票解冻上市流通。
- 3、报告期内，公司没有现存的内部职工股。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末，公司股东总数为 91,417 名。

(二) 公司主要股东的持股情况

报告期末，拥有公司股份前十名股东情况如下：

名次	股东名称	年末持股数量(股)	占总股本比例(%)	质押冻结股数(股)	股份性质
1	广东风华高新科技集团有限公司	142,484,170	26.87	71,225,000	国有法人股
2	广东粤财投资有限公司	42,335,000	7.98		国有法人股
3	深圳市银华网络技术有限公司	26,775,000	5.05		法人股
4	广东风华高新科技股份有限公司工会	22,380,300	4.22		法人股
5	肇庆市威劲电子有限公司	20,211,000	3.81		法人股
6	深圳市加德信投资有限公司	16,725,000	3.15	13,725,000	法人股
7	广东广业投资集团有限公司	14,134,700	2.67	6,000,000	国有法人股
8	美国美运有限公司	8,100,000	1.53		法人股
9	肇庆市艺宏科技开发有限公司	5,625,000	1.06		法人股
10	广东出口商品基地建设肇庆公司	4,050,000	0.76	2,000,000	法人股

说明：

- 1、报告期内，上述股东所持股份未发生增减变动，所持股份均未上市流通。
- 2、深圳市加德信投资有限公司共持有公司股票 16,725,000 股，其中 13,725,000 股为定向法人境内法人股，3,000,000 股为发起人境内法人股。
- 3、公司前十名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(三) 公司控股股东情况

公司控股股东名称：广东风华高新科技集团有限公司

法定代表人：梁力平

成立日期：1996 年 12 月 28 日

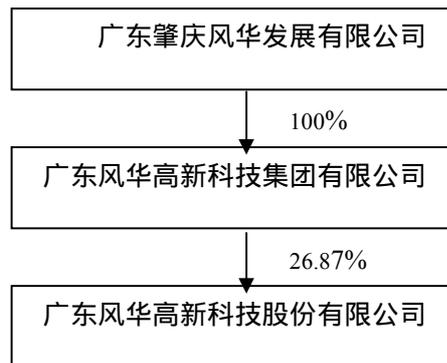
注册资本：人民币 1.2 亿元

经营范围：生产、研究、开发、销售各类型的高新科技微电子基础元器件及相关配套件、各种电子材料和电子整机仪器；各种高新技术的转让和咨询服务。投资、参股、经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

（四）公司实际控制人情况

公司控股股东广东风华高新科技集团有限公司是广东肇庆风华发展有限公司的全资子公司。广东肇庆风华发展有限公司,成立于 1994 年 9 月 7 日,是肇庆市国有资产授权经营公司,注册资本人民币 1.2 亿元,法定代表人梁力平,经营范围：投资、参股。

（五）公司与实际控制人之间的产权和控制关系



（六）报告期末拥有公司流通股前十名股东情况如下：

序号	股东名称	年末持有的股数（股）	种类
1	金鑫证券投资基金	2,422,324	A 股
2	博时裕富证券投资基金	1,066,477	A 股
3	融通深证 100 指数证券投资基金	738,806	A 股
4	卢检源	670,990	A 股
5	龚峤	520,000	A 股
6	长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	504,296	A 股
7	光大保德信量化核心证券投资基金	409,545	A 股
8	陈玉	400,000	A 股
9	傅玉美	397,900	A 股
10	谢明夷	390,801	A 股

说明：报告期内，上述流通股股东之间的关系不详。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	任 期	年初持股数量 (股)	年内增减(股)	年末持股数量 (股)
梁力平	董事长	男	2003.10-2006.10	67,540		67,540
陈玉斌	副董事长	男	2004.06-2006.10			
曹伟建	董事兼总经理	男	2003.10-2006.10			
赖永雄	董事兼副总经理	男	2003.10-2006.10			
蔡林生	董事	男	2003.10-2006.10			
关本明	董事	男	2003.10-2006.10			
黄国祥	董事	男	2003.10-2006.10			
张育仁	独立董事	男	2003.10-2006.10			
刘 恒	独立董事	男	2003.10-2006.10			
黄兆俊	独立董事	男	2003.10-2006.10			
鞠建华	独立董事	男	2003.10-2006.10			
罗梦伊	监事会主席	女	2003.10-2006.10			
林伟强	监事	男	2003.10-2006.10			
丘惠坤	监事	女	2003.10-2006.10	4,000		4,000
陈彩霞	监事	女	2003.10-2006.10			
谢 欣	监事	女	2003.10-2006.10	1,000		1,000
廖永忠	董事会秘书兼副 总经理	男	2003.10-2006.10			
李森培	副总经理	男	2003.10-2006.10			
李德昌	副总经理	男	2003.10-2006.10			
胡五妹	副总经理	女	2003.10-2006.10			
梁雅丽	副总经理	女	2003.10-2006.10			
王雅文	副总经理	女	2003.10-2006.10			
李小琼	财务负责人	女	2003.10-2006.10			

(二) 董事、监事在股东单位任职情况

- (1) 梁力平先生兼任广东风华高新科技集团有限公司董事长；
- (2) 陈玉斌先生兼任广东风华高新科技集团有限公司总裁；
- (3) 曹伟建先生兼任广东风华高新科技集团有限公司董事；
- (4) 蔡林生先生兼任广东粤财投资有限公司董事、总经理；
- (5) 关本明先生兼任肇庆市威劲电子有限公司董事长、总经理；
- (6) 黄国祥先生兼任广东广业投资集团有限公司董事长、党委书记；
- (7) 谢欣女士兼任广东粤财投资有限公司项目经理。

(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在其他单位任职或兼职情况

梁力平，男，1949年9月生，大专学历，高级工程师，1984年起任公司前身——广东肇庆风华电子厂厂长、党支部书记，1994年公司股份制改组设立起任董事长、党委书记、总经理，2003年11月不再兼任公司总经理。现任公司董事长、党委书记。

陈玉斌，男，1954年8月生，大学学历，高级工程师，曾任湖南邵阳市水轮发电机制造厂

技术员，湖南湘潭大学机械系讲师，肇庆市南华集团有限公司工程师、总办主任、副总经理，肇工国有资产管理有限责任公司副董事长，1997年4月起任广东省肇庆市政协副主席，2003年12月起任广东风华高新科技集团有限公司总裁，2004年6月任公司董事。现任公司副董事长。

曹伟建，男，1962年4月生，硕士研究生，工程师，曾任广东真空设备厂副厂长，肇庆市标准计量局副局长，肇庆市经济委员会科长，肇庆市工业项目发展办公室副主任，肇庆市人民政府办公室副秘书长，2002年8月起加入公司，任公司董事兼常务副总经理，2003年11月起任公司董事兼总经理。

赖永雄，男，1958年8月生，大专学历，工程师，1987年任广东肇庆风华电子厂任技术部、质管部部长，1994年3月至1998年3月任肇庆科华电子科技有限公司经理，1998年3月起任公司副总经理，2000年9月起任公司董事。现兼任公司冠华片式陶瓷电容器分公司经理。

蔡林生，男，1965年6月生，硕士研究生，经济师，1995年8月起任广东粤财投资有限公司董事、副总经理、总经理，1997年6月至2003年2月任广东粤财信托投资公司投资部副总经理，2000年9月至2003年4月任公司监事，2003年5月起任公司董事。现任广东粤财投资有限公司董事、总经理。

关本明，男，1963年5月生，大学学历，1993年10月起任肇庆威劲发展有限公司董事长、总经理，2000年9月起任公司董事。

黄国祥，男，1950年10月生，研究生，1968年11月至1974年12月任职广东台山市广海双龙管理区，1977年5月至1992年9月任广东省计划委员会投资处副处长，1992年9月至2002年9月任广东投资开发公司总经理，2002年9月起任广东广业投资集团董事长、党委书记，2000年9月起任公司董事。

张育仁，男，1944年3月生，博士，1968年至1971年任职四川省合江县农机厂，1971年1月至1978年9月任广东韶关工具厂技术员，1982年1月至1984年8月任广州华南工学院讲师，1988年12月起任 American Electronic Materials Inc 和 Ferro-MSI 研究工程师，1996年11月起任美国 Easthill Technology 公司总裁，2002年5月起任公司独立董事。

黄兆俊，男，1942年8月生，大学学历，高级工程师，1965年至1978年任四川成都国营8830厂技术员、车间副主任，1978年10月至1984年5月任华南理工大学讲师、实验室主任、研究室副主任、教研组副主任，1984年5月至1995年4月任广东省电子工业局副局长、科长、副处长，1995年4月至2000年6月任广东省电子机械工业厅电子工业处处长、高级工程师，2000年6月起任广东省电子行业协会常务副会长、秘书长，2003年10月起任公司独立董事。

刘恒，男，1964年1月生，法学博士后和经济学博士，教授博士生导师，1988年至1993年历任中山大学法律学系助教讲师、副教授，1997年起任中山大学法律学系教授，1996年至2000

年任中山大学法律学系副主任，2001 年起任中山大学行政法研究所所长。现任中山大学法学院教授、博士生导师、院长，兼任广东东莞控股股份有限公司等公司独立董事，2003 年 10 月起任公司独立董事。

鞠建华，男，1963 年 10 月生，硕士研究生，经济学副教授，中国注册会计师，1986 年至 1991 年任江西省农科院园艺科技开发公司技术员、经理，1994 年至 2001 年任肇庆学院经济与管理研究所副处长兼财务会计教研室主任、副教授，2001 年 3 月起任广东肇庆中鹏会计师事务所总会计师、质量控制部主任，2003 年 10 月起任公司独立董事。

罗梦伊，女，1957 年 2 月生，大专学历，会计师，1990 年至 1995 年任广东省兴宁市煤炭工业局会计主管、财务科长，1996 年起加入公司，任公司销售公司财务主管、结算部部长、结算中心副主任，2000 年 9 月起任公司监事。现任公司监事会主席。

林伟强，男，1955 年 5 月生，大专学历，高级工程师，1986 年至 1991 年任肇庆风华电子设备部副主任，1993 年至 2000 年任肇庆劲华电子有限公司副经理、经理，1991 年起任肇庆新宝华电子有限公司副经理、经理，2000 年 9 月起任公司监事。

谢欣，女，1968 年 9 月生，大专，经济师，1988 年 7 月至 2003 年 2 月在广东粤财信托投资有限公司工作；2003 年 2 月起任广东粤财投资有限公司项目部经理，2003 年 5 月起任公司监事。

丘惠坤，女，1958 年 5 月生，大专学历，经济师，1975 年至 1993 年任职广东省罗定教育局、罗定商业局，1993 年 3 月至 1995 年 4 月任广东省罗定宾馆党支部书记，1995 年起加入公司任发展部副部长，发展中心副主任，2002 年 5 月起任公司监事。现任公司职工代表监事。

陈彩霞，女，1971 年 2 月生，大专学历，会计师，1990 年加入公司，2002 年 5 月任公司监事。现任公司财务部副部长、职工代表监事。

廖永忠，男，1969 年 1 月生，大学学历，1993 年起加入公司任公司报关员、进出口部副部长、发展部部长、发展中心主任，1998 年 4 月起任公司董事会秘书，2000 年 9 月起任副总经理，2002 年 5 月至 2003 年 10 月任公司董事。

李森培，男，1958 年 7 月生，大专学历，经济师，1981 年至 1984 年任罗定县城镇委团委书记、副镇长，1986 年至 1987 年 4 月任罗定县罗城镇委副书记，1987 年 5 月至 1989 年任肇庆外资企业办副科长、科长，1990 年至 1993 年任肇庆市工业企业总公司副总经理，1993 年至 1997 年任肇庆市东华工业集团副总经理、肇峰电子有限公司经理，1998 年 3 月起任公司副总经理，2000 年 9 月至 2003 年任公司董事。

李德昌，男，1966 年 1 月生，中专学历，1999 年 1 月至 2000 年 9 月任广东肇庆端华电子有限公司经理，2000 年 9 月起任公司副总理。

胡五妹，女，1963 年 4 月生，大专学历，1984 年 8 月至 1994 年 5 月任肇庆风华电子厂技术

员；1994年6月至1995年5月任公司径向分公司副经理、经理；1995年6月起任肇庆市粤华新型电子元件有限公司经理，1999年7月起任公司副总经理。

梁雅丽，女，1967年10月生，研究生学历，1988年7月至1993年3月任肇庆风华电子厂车间主任；1994年3月起任公司副总经理。

王雅文，女，1955年12月生，大专学历，1982年1月至1983年1月任陕西省纺织公司技术员，1984年1月至1995年1月任西安磁电有限公司经营部部长、副总经理，1995年1月至2004年任广东肇庆端华电子有限公司副经理、经理，2002年4月起任公司副总经理。

李小琼，女，1955年10月生，大专学历，会计师，1972年10月至1994年6月任肇庆市金属家具厂会计，1994年7月至2000年9月任公司会计主管、财务部部长，2000年9月起任公司财务负责人。

（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

在公司领取报酬的现任董事、监事及高级管理人员年度报酬总额共计290万元，其中20万元以上的有5人，10万元至20万元的有5人，10万元以下的有14人。金额最高的前三名董事的报酬总额共计93.54万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额共计106.64万元。独立董事张育仁先生、刘恒先生、黄兆俊先生、鞠建华先生等津贴为人民币3600元/月（含税），独立董事参加公司会议和业务培训的差旅费用由公司报销。董事蔡林生先生、黄国祥先生、关本明先生，监事谢欣女士在公司领取津贴人民币1000元/月。

副董事长陈玉斌先生在广东风华高新科技集团有限公司领取报酬、津贴，未在公司领取报酬、津贴。

（五）报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

2004年6月30日，经公司2003年度股东大会审议，选举陈玉斌先生为公司董事，同意刘会冲先生辞去公司董事一职。

二、公司员工情况

报告期末，公司拥有员工总数6,744人，需承担费用的离退休职工人数为29人，工程技术人员1,472人，财务及行政管理人员419人，销售人员326人，其余均为生产人员，其中博士12人，硕士28人，大学文化1,821人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的原则和要求，制定并执行了旨在规范公司运作的内控制度，建立了较为完善的公司法人治理结构和现代企业制度，确保公司可持续性发展。

报告期内，依据公司股东大会决议，公司设立了董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定实施了相关工作细则。

报告期内，依照中国证监会颁布的[2003]56号文，公司及时修订了《公司章程》，增加了对外担保事项。

二、公司独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事刘恒先生、黄兆俊先生、鞠建华先生参加了公司召开的所有董事会，独立董事张育仁先生因公务未能参加公司第四届董事会 2004 年第四次会议，委托独立董事刘恒先生出席会议并代为行使表决权，公司独立董事积极了解公司的生产经营和运作情况，认真审议公司提出的各项议案，对公司关联交易、对外担保、高级管理人员任免及设立中高级管理人员及技术骨干奖励基金等相关重大事项发表了独立董事意见，切实维护公司整体利益和中小股东的利益，履行了独立董事的职责。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与第一大股东广东风华高新科技集团有限公司及其关联企业依照规范性文件要求，做到了业务、人员、资产、机构、财务的“五分开”，确保了公司具有独立完整业务和自主经营能力。

四、公司高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效和个人业绩紧密相联系的激励机制。由公司人力资源部依据公司年度经营计划目标、岗位价值及相对于岗位职责要求，对公司高级管理人员及其所负责单位完成的各项指标进行考核，确定薪酬标准。公司在部分达到条件的子公司，实施期权激励机制，实现经营层与公司利益的最大化。

报告期内，公司设立中高级管理人员及技术骨干奖励基金，通过现金和持有公司股票相结合的方式，吸引和保有优秀人才。

第六节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

公司董事会于 2004 年 5 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登公告，召集截止 2004 年 6 月 18 日下午三时在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的公司股

东于 2004 年 6 月 30 日召开公司 2003 年度股东大会。

2004 年 6 月 30 日，公司 2003 年度股东大会在风华电子工业城 1 号楼会议室召开，出席会议的股东及委托代理人共 16 人，代表股份数 310,742,322 股，占公司总股本的 58.59%。会议通过如下事项：

- (一)《公司 2003 年度董事会工作报告》；
- (二)《公司 2003 年度监事会工作报告》；
- (三)《公司 2003 年度财务决算报告》；
- (四)《公司 2003 年度利润分配方案》；
- (五)《关于修改 公司章程 部分条款的议案》；
- (六)《关于设立公司董事会专门委员会的议案》；
- (七)《关于向广东风华高新科技集团有限公司收购生产、研发用地的议案》；
- (八)《关于调整公司董事会成员的议案》；
- (九)《关于续聘深圳南方民和会计师事务所及支付其 2003 年度报酬的议案》；

上述决议刊登于 2004 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

二、2004 年第一次临时股东大会

公司董事会于 2004 年 10 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登公告，召集截止 2004 年 11 月 19 日下午三时在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的公司股东于 2004 年 11 月 30 日召开公司 2004 年第一次临时股东大会。

2004 年 11 月 30 日，公司 2004 年第一次临时股东大会在风华电子工业城 1 号楼会议室召开，出席会议的股东及委托代理人共计 15 人，代表股份数 309,122,322 股，占公司总股本的 58.29%。会议通过如下事项：

- (一)《关于全资收购广东肇庆科讯高技术有限公司 41.67%股权并将其注销变更为分公司议案》；
- (二)《关于广业投资集团有限公司出资控股肇庆市风华锂电池有限公司的议案》；
- (三)《关于修改 公司章程 部分条款的议案》；
- (四)《关于设立公司中高级管理人员及技术骨干奖励基金的议案》；

上述决议刊登于 2004 年 12 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

三、选举、更换公司董事、监事情况

2004 年 6 月 30 日，经公司 2003 年度股东大会审议，选举陈玉斌先生为公司董事，同意刘会冲先生辞去董事一职。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务范围为系列新型片式元器件、集成电路、光机电一体化电子专用设备及电子材料等电子信息基础产品的研制、生产和销售。

2004 年，全球元器件产业走势呈现上半年淡季不淡，下半年旺季不旺的现象。在信息、通讯及消费性电子产品需求成长的带动下，上半年全球电子元器件市场需求持续增长，各生产厂商产能利用率接近满载，产品价格跌幅缩小，部分产品供给更呈现短缺现象；下半年，尤其第四季度受消费电子产品需求不如预期、各厂商库存消化影响以及日本、台湾等企业新增产能的释放，元器件市场需求量增长幅度远低于供给量增长幅度的两成，造成市场供过于求幅度的拉大和价格的加速下跌。

而相对于国际市场需求的波动，受益于国内电子信息产业良好发展态势，我国电子元器件产业仍然保持强劲增长速度，增速达到 40%以上。报告期内，公司抓住行业回暖的有利时机，进一步做大做强元器件主业，相对退出锂电池等优势不明显的产业，避开常规、低端产品的过度竞争，通过内部挖潜和技术改造，提高产品质量和档次，扩充高附加值产品产能，加强企业内部管理，克服了主营产品价格下跌、原材料价格持续走高以及出口退税等不利因素影响，取得了良好的效果。2004 年，公司主营产品片式多层陶瓷电容器（MLCC）和片式电阻器（R-CHIP）产销量合计突破 500 亿只，超过历史最好水平的 2000 年，再创历史新高。报告期内，公司实现主营业务收入 127,557.71 万元，比上年同期增长 20.80%；利润总额 3,400.43 万元，比上年同期下降 3.08%；净利润 2,460.59 万元，比上年同期增长 4.96%。

2004 年，公司以财务预算为核心，围绕着扩大市场份额、增加销售、提高效益为中心工作，强化营销管理，加强成本管理，优化管理流程，上述措施的推行，确保了公司生产经营势头持续向好，创出 2001 年行业深幅调整以来最好水平，实现公司主营产品产销量的新高。

1、加大新产品开发力度，调整公司产品结构，提升公司产品档次。2004 年公司通过科技成果鉴定 10 项、新产品验收 12 项、申请专利 23 项，其中 MLCC 用电镀材料、铜端电极非电镀可焊技术等均属世界先进水平。公司申报的镍电极 MLCC 技术进步与升级、钛酸钡基抗还原介电粉末高技术产业化等项目分别被列入国家高技术产业发展项目计划、广东省重点发展和财政支持项目。

2、继续强化营销管理，尤其对战略性大客户加强营销工作，确立战略联盟合作伙伴关系；深入挖潜现有客户资源，通过做好推广、维护、服务和质量工作，拓展现有客户市场空间；加大

力度开拓华东市场。

3、加强生产经营管理，启动生产制造流程精益化改造，降低产品制造流程成本；鼓励子公司划小内部核算单位，加大压缩应收账款、库存品的力度；强化流动资金需求预算，提高资金使用效率，努力降低生产成本，全面提升公司整体管理水平及运营效率。

4、公司已被列为广东省 20 家重点发展装备企业，获得广东省财政资金支持发展精密设备制造业，公司已全面启动在装备制造业方面新的业务发展规划。

(二) 报告期内，公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

1、按行业划分如下

项 目	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务利润(元)	所占比例
电子元器件	975,046,258.95	76.44%	182,084,982.15	80.22%
其它	300,530,845.40	23.56%	44,888,880.31	19.78%
合 计	1,275,577,104.35	100%	226,973,862.45	100%

2、按产品划分如下

项 目	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务利润(元)	所占比例
片式多层陶瓷电容器	469,548,116.86	36.81%	111,349,790.78	49.06%
片式电阻器	123,573,073.53	9.69%	12,062,491.58	5.31%
铝电解电容器	113,101,336.43	8.87%	19,842,101.23	8.74%
软磁铁氧体磁芯	107,729,811.94	8.45%	19,212,015.87	8.46%
锂电池电芯	96,958,786.03	7.60%	15,678,314.27	6.91%
片式电感器	59,237,433.77	4.64%	12,261,162.58	5.40%
片式二三极管	53,318,512.74	4.18%	5,636,405.84	2.48%
电子材料	45,233,292.90	3.55%	5,095,707.14	2.25%
其它	206,876,740.15	16.22%	25,835,873.18	11.38%
合 计	1,275,577,104.35	100%	226,973,862.45	100%

3、按地区划分如下

地 区	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务利润(元)	所占比例
国内市场	956,090,158.28	74.95%	161,343,844.53	71.08%
国外市场	319,486,946.07	25.05%	65,630,016.92	28.92%
合 计	1,275,577,104.35	100%	226,973,862.45	100%

(三) 占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

项 目	销售收入(元)	销售成本(元)	毛利率
片式多层陶瓷电容器	469,548,116.86	354,742,893.13	24.45%

(四) 公司全资及控股公司经营情况及业绩

公司名称	权益(%)	主营业务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净利润(万元)
冠华片式陶瓷电容器分公司	100	生产销售片式多层陶瓷电容器	40,000	104,697.15	4,482.28

利华铝电解电容器分公司	100	生产销售引线及片式铝电解电容器	3,969	15,440.23	585.93
肇庆科华电子科技有限公司	55.00	生产销售陶瓷电容器	4,483.56	5,480.05	-180.12
肇庆粤华新型电子元件有限公司	92.00	生产销售引线型多层陶瓷电容器	2,500	10,299.38	2,178.29
端华片式电阻器分公司	100	生产销售片式电阻器、厚膜集成电路	13,000	23,028.54	113.75
肇庆新宝华电子设备有限公司	96.00	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件	2,500	16,000.77	-135.32
广东肇庆英达电感器件有限公司	100	生产销售引线、叠层片式电感器	2,500	10,987.83	309.31
广东肇庆微硕电子有限公司	94.77	生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品	6,700	11,012.77	-107.63
肇庆海特电子有限公司	94.07	生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品	1,800	5,188.93	63.15
肇庆鼎磁电子有限公司	94.00	生产销售研发磁性材料、电子元件及相关电子产品	1,500	4,983.30	167.19
肇庆风华新谷微电子有限公司	90.00	生产销售研发集成电路及相关电子产品	2,000	6,914.52	193.55
广东肇庆科讯高技术有限公司	100	研究开发生产销售电子材料、锂离子电池电芯及相关产品	18,900	45,850.65	-597.33

(五) 公司主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占 2004 年度采购总额比重为 16.06%；公司向前五名销售客户销售金额合计占 2004 年度公司销售总额比重为 12.73%。

(六) 生产经营出现的问题与困难及解决方案

1、由于日本、台湾等竞争对手扩产迅速，导致全球市场供大于求，产品价格仍然处在下跌趋势，公司在规模上与竞争对手的差距进一步拉大。公司已计划在未来几年内，扩大主业规模，提高高附加值产品的比重，提高运营效率，降低成本，提高公司产品在市场的主动。

2、公司主要竞争对手皆为全球知名元器件制造企业，公司在人才、体制、地域、融资环境等条件均有差距，公司通过聘请国际著名管理咨询顾问公司重新规划公司的营销系统、薪酬体系、管理架构以及业务流程重组，实现与当前国际先进的管理模式接轨。同时公司通过调整激励机制，设立技术骨干奖励基金，吸引和保留优秀人才，确保公司的可持续性发展。

3、公司原材料价格持续上涨，给公司利润的提升带来不利影响。公司通过加大集中采购比例，提高制造流程效率、降低过程损耗，进一步降低产品成本，以抵消原材料价格上升等的影响。

二、公司投资情况

(一) 报告期内，公司没有募集资金使用情况发生。

(二) 公司非募集资金投资情况

经公司第四届董事会 2004 年第一次会议决议通过，公司出资 3600 万元设立“广东风华科技

投资有限公司”，公司持有其股权比例为 90%，该公司工商登记注册手续尚在办理中。

三、公司财务状况及经营情况简要说明

项 目	2004 年 (万元)	2003 年 (万元)	增减幅度 (%)
总资产	349,766.05	329,264.57	6.23
应收帐款	42,075.03	50,199.88	-16.18
存货	44,208.90	43,278.63	2.15
短期借款	99,600.00	68,100.00	46.26
股东权益	209,866.60	209,969.38	-0.05
主营业务收入	127,557.71	105,597.89	20.80
主营业务利润	22,697.39	21,760.81	4.30
财务费用	4,548.80	2,829.19	60.78
净利润	2,460.59	2,344.39	4.96
现金及现金等价物净增加额	13,717.73	27.90	-

说明：

- 1、公司总资产较期初增长 6.23%，主要系增加流动资金贷款和利润增加所致；
- 2、应收帐款较期初下降 16.18%，主要系加强货款回收力度所致；
- 3、存货较期初增长 2.15%，主要系应对市场需求，增加备货所致；
- 4、短期借款较期初增长 46.26%，主要系为了技改扩产和扩大产销增加流动资金储备所致；
- 5、股东权益较期初减少 0.05%，主要系公司分配现金红利所致；
- 6、主营业务收入较上期增长 20.80%，主要系公司主营产品销售量增加所致；
- 7、主营业务利润较上期增长 4.30%，主要系公司主营产品销售量增加所致；
- 8、财务费用较上期增长 60.78%，主要系公司银行借款增加，利息支出增加所致；
- 9、净利润较上期增长 4.81%，主要系公司主营业务利润增加和投资损失减少所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额较上期增加 13,689.83 万元，主要系公司经营活动产生的现金流量净额增加所致。

四、生产经营环境、宏观政策、法规变化对公司的影响

(一) 中国电子产品制造业的持续繁荣，特别是去年以来数字消费电子产品，包括 MP3、数码相机、液晶电视、数字机顶盒等为公司主营产品带来了不断增加的市场空间，使公司主营业务前景继续向好。

(二) 全球产能仍处于供大于求的状况，虽然市场需求仍保持增长，但产品价格持续走低，对公司产品盈利造成巨大压力。

(三) 台湾同行企业通过并购迅速扩充其产能, 其行业地位进一步提升, 其产业重点已转移到中国大陆, 其产品计划扩充规模远远大于公司现有规模, 国内市场竞争将会更加激烈。

(四) 公司主营产品所需的包括钯、银、镍、铜、锌等贵金属、有色金属原材料的价格持续高企, 以及由于能源价格上升可能造成的电价上涨, 均对公司主营产品原材料成本造成较大的压力。

(五) 国家宏观调控政策的实施, 使公司在上、下游资金的收付压力增大, 同时在技术改造方面获取银行信贷支持难度加大, 可能会减缓公司技术改造的力度, 使公司产品规模继续拉大与国外及台湾公司的差距。

五、深圳南方民和会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、新年度业务发展规划

2005 年, 根据 ITIS 及 Paumanok 预测, 全球片式元件产业市场需求虽有放缓, 但仍然保持 10% 以上的增长幅度, 国内市场仍将保持高于全球平均水平的增速, 但受供求平衡的影响, 产品价格也将长期维持在较低的价格, 基于对主营产品市场前景的看好及面对激烈的价格竞争, 公司将重点推进以下几个方面工作:

(一) 调整产品结构, 集中力量做大做强主导产品。公司计划在三年内将现有的 MLCC、片式电阻器的产能扩大到月产 100 亿只, 同时进一步调整产品结构, 使公司主业的国际竞争力进一步增强。

(二) 调整市场结构, 加大对数字消费产品市场的开拓力度。本公司系列片式元件在消费电子产品市场具有很强的市场竞争力, 面对数字消费电子产品的需求升温, 公司将在生产、研发、销售方面加强对消费电子市场的开拓力度。

(三) 深入开展精益制造, 降低制造流程成本。随着全球同行产品的同质化, 管理成本的竞争成为企业核心竞争力的重要组成部分, 公司今年将在主要制造子公司推行精益制造流程再造, 提升流程效率, 降低过程成本。

(四) 继续实施人才战略。做好管理和技术人才引进, 推进绩效管理, 完善薪酬激励体系, 增强企业凝聚力, 实现员工与企业共同发展。

(五) 加大研发投入力度, 改进研发体系和激励机制。调动研究开发人员积极性, 加快提高公司关键技术水平和产品技术含量, 重点提高高档产品比重。

(六) 继续完善公司法人治理结构, 明确各级权责, 实行规范运作。加强制度化建设, 优化业务流程, 强化决策的执行力。

(七) 提高财务及资金管理水平和加强成本控制, 严格控制公司现金流, 提高资金使用效率。

通过调整客户结构，降低逾期货款，加大集中采购范围、控制存货等措施，确保公司现金流的增长。

七、董事会日常工作情况

报告期内，公司共召开五次董事会会议，具体情况为：

(一)公司于2004年4月10日召开第四届董事会2004年第一次会议，通过如下事项：《公司2003年度总经理工作报告》；《公司2003年度董事会工作报告》；《公司2003年度报告正文及摘要》；《公司2003年度财务决算报告》；《公司2003年度利润分配预案》；《关于修改 公司章程部分条款的议案》；《关于制定 公司投资者关系管理工作制度 的议案》；《关于调整公司董事会成员的议案》；《关于拟收购肇庆市华利达投资有限公司持有的肇庆利华电子有限公司2.40%股权和广东肇庆英达电感器件有限公司8%股权暨将其注销为分公司的议案》；《关于向广东风华高新科技集团有限公司收购生产、研发用地的议案》；《关于出资设立广东风华科技投资有限公司的议案》；《关于续聘深圳南方民和会计师事务所及支付其2003年度报酬的议案》；《关于召开2003年度股东大会的议案》。

此次会议决议刊登在2004年4月13日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二)公司于2004年4月21日以通讯表决方式召开第三届董事会2004年第二次会议，通过了公司2004年第一季度报告。

此次会决议刊登在2004年4月23日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(三)公司于2004年7月26日召开第四届董事会2004年第三次会议通过如下事项：《公司2004年半年度报告征文及摘要》、《关于公司副董事长的议案》、《关于制订董事会专门委员会工作细则的议案》、《关于调整审计、提名委员会部分委员的议案》。

此次会决议刊登在2004年7月28日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(四)公司于2004年9月25日召开第四届董事会2004年第四次会议，通过如下事项：《关于拟全资收购广东肇庆科讯高技术有限公司41.67%股权暨将其注销变更为分公司的议案》、《关于广东广业投资集团有限公司出资控股肇庆风华锂电池有限公司的议案》、《关于拟出售肇庆风华新谷微电子有限公司业务及资产的议案》、《关于修改 公司章程 部分条款的议案》、《关于设立公司中高级管理人员及技术骨干奖励基金的议案》、《关于召开公司2004年第一次临时股东大会的议案》。

此次会决议刊登在2004年9月28日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(五)公司于2004年10月26日以通讯表决方式召开第四届董事会2004年第五次会议，通过了公司2004年第三季度报告。

此次会决议刊登在2004年10月28日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

八、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经深圳南方民和会计师事务所审计，公司 2004 年度实现税后利润 2,460.59 万元，提取 10% 法定盈余公积金 246.06 万元，提取 5% 法定公益金 123.03 万元，加上年初未分配利润 29,512.36 万元，2004 年度可供股东分配的利润 31,603.86 万元，根据公司实际情况需要，拟定公司 2004 年度利润分配预案为：以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 530,330,955 股为基数，向全体股东每十股派发现金股利 0.50 元(含税)，共派现 2,651.65 万元，剩余未分配利润 28,952.21 万元留待下一次分配。

2004 年度，公司拟不进行资本公积金转增股本。

九、其他报告事项

(一) 经广东省工商行政管理局核准，公司经营范围为：研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备。高新技术转让、咨询服务。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口(按粤外经贸字[1999]381 号文经营)。经营国内贸易(法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动)。

(二) 公司控股子公司——肇庆利华电子有限公司、广东肇庆科讯高技术有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司取消独立法人资格，并变更为分公司的相关工商登记变更事宜：

1、肇庆利华电子有限公司，变更为广东风华高新科技股份有限公司利华铝电解电容器分公司；营业场所：肇庆市风华路 18 号风华电子工业城内；责任人：梁雅丽；经营范围：生产销售电子元件。

2、广东肇庆科讯高技术有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司取消独立法人资格，并变更为分公司的相关工商登记变更事宜尚在办理中。

(三) 报告期内，肇庆市风华锂电池有限公司已完成增资扩股工作，公司不再拥有控股权，详见《审计报告》附注四。

(四) 经公司第四届董事会 2004 年第四次会议决议，公司拟出售肇庆风华新谷微电子有限公司业务及资产事宜，受国际半导体产业低迷影响，收购方海外上市计划受阻，推迟本次收购。

(五) 公司继续指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为信息披露刊物。

十、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，深圳南方民和会计师事务所出具了《关于 2004 年度广东风华高新科技

股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明)(深南专审报字(2005)第 ZA094 号), 摘要如下:

广东风华高新科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 根据中国注册会计师独立审计准则审计了广东风华高新科技股份有限公司(以下简称“风华高科”)2004年12月31日公司及合并的资产负债表、2004年度公司及合并的利润表和现金流量表, 并于2005年4月15日签发了深南财审报字(2005)第 CA500 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求, 我们对风华高科截止 2004 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用风华高科资金情况进行了专项审核。编制和对外披露控股股东及其他关联方的资金占用情况, 并确保其真实性、合法性及完整性是风华高科管理当局的责任, 我们的责任是在实施审核工作的基础上对控股股东及其他关联方的资金占用情况发表专项说明。

我们对风华高科的年度会计报表审计并非以检查关联方占用资金为直接目的, 同时由于审计测试及被审计单位内部控制固有限, 我们的审计并不能保证发现所有的控股股东及其关联方占用资金情况。

2004 年度控股股东及其他关联方资金占用情况如下:

(一) 控股股东广东风华高新科技集团有限公司(以下简称“风华集团”)及其子公司新增及偿还占用风华高科资金情况:

1. 风华高科 2003 年末应收风华集团 66,356,658.64 元, 2004 年末应收风华集团 55,259,666.62 元, 2004 年共减少应收账款 11,096,992.02 元。2004 年末应收风华集团 55,259,666.62 元为上述风华集团及其子公司与风华高科关联交易及往来互抵后应收余额, 其中风华集团向风华高科累计转贷国债资金 40,600,000.00 元, 年末应收风华集团及其子公司实际金额为 95,859,666.62 元。由于风华高科与风华集团及其关联公司存在上述较多的关联交易, 故很难明确期末应收款项的具体内容及金额, 但从时间顺序来看, 年末应收风华集团 95,859,666.62 元主要为应收 2004 年代理出口货款。

2. 风华高科与风华集团 2004 年度除上述关联资金往来, 风华集团月平均占用风华高科资金约 1.8 亿元, 年初及年末余额均为零。

(二) 香港奥宏投资有限公司新增及偿还占用风华高科资金情况:

风华高科 2003 年末应收香港奥宏投资有限公司 18,614,902.27 元, 2004 年末应收 4,635,642.66 元, 2004 年共减少应收账款 13,979,259.61 元。香港奥宏投资有限公司 2004 年度

共向风华高科采购货物 810,062.36 元，销售货物 7,760,297.32 元，支付货款 9,122,908.82 元，收到销货款 5,791,693.79 元，其他减少 3,697,809.62 元。

(三) 风华高新科技(香港)有限公司新增及偿还占用风华高科资金情况：

风华高科 2003 年末应收风华高新科技(香港)有限公司 24,088,319.02 元，2004 年末应收 16,598,554.86 元，2004 年共减少应收账款 7,489,764.16 元。2004 年末应收风华高新科技(香港)有限公司款项为代风华高科收取的出口销货款，2004 年度共代风华高科收取出口货款人民币 287,652,174.04 元，汇入风华高科账户 291,141,044.29 元，代扣手续费及代垫运费 4,000,893.91 元。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56 号文精神，公司独立董事对公司对外担保情况进行了了解，截止 2004 年 12 月 31 日，没有发现公司累计和当期存在对外担保的情形。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会遵守国家现行有关法律、行政法规及《公司章程》有关条款规定，履行诚信和勤勉义务，召开了一次会议，列席了两次公司股东大会、三次董事会会议，认真检查和监督了公司股东大会和董事会的各项议案和会议召开程序。为维护公司、股东、员工的权益，对公司董事、高级管理人员履行职责的情况进行了监督。

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会于 2004 年 4 月 10 日召开了第四届监事会 2004 年第一次会议，通过如下事项：

- 1、《公司 2003 年度监事会工作报告》；
- 2、《公司 2003 年度报告正文及摘要》；
- 3、《公司 2003 年度财务决算报告》；
- 4、《关于向广东风华高新科技集团有限公司收购生产、研发用地的议案》。

此次监事会决议公告刊登于 2004 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

二、监事会意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，监事会认为公司依据国家现行法律、行政法规和《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，制定了符合公司实际情况的内控制度，遵守并履行了正常决策程序。董事会和经营班子能够按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，认真执行股东大会和董事会决议。

（二）公司财务运作情况

公司监事会认真检查了财务情况，认为财务报告审计机构履行了必要的审计程序，符合公司实际情况，客观、公允地反映了公司 2004 年度的财务状况及经营成果。

（三）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产的交易履行了必要程序和信息披露义务，定价依据合理，没有损害公司和股东利益。

（四）公司关联交易情况

监事会认为，报告期内公司进行的关联交易遵循决策程序合法，符合有关规范性文件和公司章程规定，按照正常商业条件，根据公平、必要原则基准进行，履行了信息披露义务。公司与控股股东及其他关联方在采购、销售等方面存在关联交易，关联交易合同已在公司 2000 年增发新股进行了详细披露，公司与控股股东在日常关联交易中，存在着控股股东结算中心平时占用公司结算中心资金的情况，控股股东在年初及年末未及时归还所有款项。公司应进一步规范财务管理和资金管理，严格按照公司制定《关联交易决策制度》控制关联交易，履行审批程序。

第九节 重要事项

一、公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购及出售资产、吸收合并事项的情况

（一）2004 年 6 月 30 日，公司 2003 年度股东大会决议通过《关于向广东风华高新科技集团有限公司收购生产、研发用地的议案》，公司以现金 3750 万元向风华集团收购生产、研发用地，总面积为 91870.86 平方米，具体内容已在公司 2004 年半年度报告中给予详细披露。

（二）2004 年 11 月 30 日，公司 2004 年第一次临时股东大会决议通过《关于全资收购广东肇庆科讯高技术有限公司 41.67% 股权并拟将其注销变更为分公司的议案》和《关于广东广业投资集团有限公司出资控股肇庆市风华锂电池有限公司的议案》，交易主要内容：

1、依据深南财审报字[2004]第 CA555 号《广东肇庆科讯高技术有限公司 2004 年 1-6 月审计报告》，广东肇庆科讯高技术有限公司（下称“科讯公司”）的账面净资产与注册资本的比例、即

1.056:1, 确定与广东广业投资集团有限公司(下称“广业投资”)交易金额为 7,683.456 万元。

2、依据深南财审报字[2004]第 CA556 号《肇庆市风华锂电池有限公司 2004 年 1-6 月审计报告》，2004 年 6 月 30 日肇庆市风华锂电池有限公司(下称“风华锂电”)的账面净资产与注册资本的比例、即 1.227:1, 广业投资以现金 7,683.456 万元以 1.227:1 比例认缴注册资本为 6,261.99 万元, 占增资后风华锂电注册资本的 64.04%。

3、《股权转让协议》经股东大会审议通过生效之日起 15 个工作日内以现金方式一次支付；《增资协议书》经股东大会审议通过生效之日起 20 个工作日内出资方以现金方式一次认缴。

此次收购股权款已于 2004 年 12 月付清, 收购股权完成后, 公司持有广东肇庆科讯高技术有限公司 100%的股权, 注销其独立法人资格并变更为分公司的手续尚在办理中。

风华锂电增资事项已经肇庆天元信展会计师事务所有限责任公司肇天所验〔2004〕218 号验资报告审验, 并已完成工商登记手续。

此次关联交易的董事会决议公告、关联交易公告、股东大会决议公告及备查文件刊登在 2004 年 9 月 25 日、10 月 30 日、12 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和中国证监会指定网址。

三、公司重大关联交易事项

(一) 报告期内, 公司资产收购、股权转让发生重大关联交易见前款。

(二) 购销商品发生的关联交易

1. 采购货物

关联方名称	购货品种	定价原则	结算方式	交易金额(元)	占购货总额比例
广东风华进出口公司	配套元件、原材料	供应商价格	现金	10,685,284.43	1.44%
肇庆炬华电子有限公司	配套零件	协议价	现金	6,691,433.45	0.90%
肇庆风华元器件配套有限公司	配套元件	市场价	现金	14,065,412.27	1.90%
广东肇庆市正华电子仪器厂	配套元件	市场价	现金	15,692,270.16	2.12%
肇庆羚光电子有限公司	化工材料	市场价	现金	22,808,860.10	3.08%
香港奥宏投资有限公司	配套元件、备件	供应商价格	现金	7,760,297.32	1.05%
合计				77,703,557.73	10.49%

说明: 公司下属子公司生产、销售有部分配套产品需关联采购, 同时生产线部分易耗备件需由关联方提供, 进口原材料部分需要通过广东风华进出口公司代理。

2. 销售货物

关联方名称	销售品种	定价原则	结算方式	交易金额(元)	占销售总额的比例
广东风华进出口公司	精细材料 元器件	市场价	现金	184,183,278.67	14.44%
广东风华高新科技集团有限公司	元器件	客户价	现金	8,455,357.32	0.66%
肇庆风华元器件配套有限公司	元器件	市场价	现金	13,918,686.80	1.09%
广东风华邦科电子有限公司	元器件、设备	市场价	现金	7,216,021.32	0.57%
合 计				213,773,344.11	16.75%

说明：

(1) 公司部分以一般贸易方式出口元件、瓷粉、浆料、金属粉体材料等由广东风华进出口公司代理出口，此项关联交易主要是代理出口业务关系。

(2) 公司母公司独立开拓的客户如需购买公司产品，由公司向母公司提供，由此产生关联交易，关联交易价格按客户实际结算价。

(3) 香港奥宏投资有限公司为公司下属子公司股东，公司部分产品由其代理销售。

(三) 接受担保

截止 2004 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司共计为公司 63,500 万元短期借款提供信用担保，公司向其支付担保费 256.25 万元。

(四) 支付水电、房租及公共设施等费用

关联方名称	交易内容	结算方式	2004 年(元)
广东风华高新科技集团有限公司	借款利息	现金	1,089,434.91
	职工房租\住房公积金\社保费	现金	13,166,801.73
	厂房折旧费	现金	9,019,872.82
	水电费\制冷费等	现金	34,135,461.95
	保安费等公共设施费用	现金	2,945,354.80

说明：水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付，职工房租、厂房折旧按折旧额支付，借款利息按市场价格支付。

(五) 代收货款

单位：元

期初尚欠代收款	本期代收款	本期汇入款	本期代扣手续费	期末尚欠代收款
24,088,319.02	287,652,174.04	291,141,044.29	4,000,893.91	16,598,554.86

说明：由于客户需求及业务需求等原因，公司委托风华高新科技(香港)有限公司代办部分出口货物转口手续和代收部分出口销售货款。公司按风华高新科技(香港)有限公司代办出口货物转口金额支付 4% 手续费，按代收货款金额支付 0.3% 手续费，2004 年度共支付上述手续费金额

2,719,687.41 元。

(六) 关联方应收款项余额

项 目	关联方名称	期末 (元)
应收账款	香港奥宏投资有限公司	6,838,316.92
	风华高新科技(香港)有限公司	16,516,861.24
	广东风华高新科技集团有限公司*	55,259,666.62

说明：2004 年末，公司应收风华集团 55,259,666.62 元为上述风华集团及其子公司与公司关联交易及往来互抵后应收余额，其中风华集团向公司累计转贷国债资金 40,600,000.00 元，平均年利率 2.73%，年末应收风华集团及其子公司实际金额为 95,859,666.62 元，均为收款期内的货款。

四、公司重大合同情况

(一) 本年度公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的行为。

(二) 本年度公司无重大担保事项。

(三) 本年度公司未发生委托他人进行现金资产管理事项和委托贷款事项。

(四) 本年度公司将房屋建筑物中原值 184,965,939.42 元，净值 162,160,426.31 元已设作 13,006 万元的最高额抵押合同抵押物，现公司已在该最高额抵押合同下取得短期借款 10,000 万元。银行存款期末余额中 19,100 万元已质押，用于获得银行贷款、开具承兑汇票等的保证。

五、公司或持股 5%以上股东承诺事项

本年度公司或持股 5%以上股东没有发生在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

六、公司聘任会计师事务所情况

经公司 2003 年度股东大会审议通过的决议，2004 年度公司继续聘任深圳南方民和会计师事务所。2004 年度公司拟支付给深圳南方民和会计师事务所的年度审计费用为 60 万元，上述费用有待公司股东大会审定。

深圳南方民和会计师事务所担任公司财务审计机构年数为六年。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责。

八、报告期内，公司没有在《证券法》第六十二条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》(试行)第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大的事项。

第十节 财务报告

一、深圳南方民和会计师事务所为公司 2004 年度财务报告出具了深南财审报字[2005]第 CA500 号标准无保留意见的审计报告。

二、审计报告

审计报告

深南财审报字(2005)第 CA500 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东风华高新科技股份有限公司 2004 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2004 年度公司及合并的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是广东风华高新科技股份有限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不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和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地反映了广东风华高新科技股份有限公司 2004 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2004 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 深圳

2005 年 4 月 15 日

合并资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2004-12-31	2003-12-31
流动资产：			
货币资金	五、 1	700,238,132.82	372,060,798.81
短期投资	五、 2	33,523,248.19	40,270,350.20
应收票据	五、 3	21,370,410.57	30,267,743.27
应收利息		41,166.67	--
应收账款	五、 4	420,750,284.89	501,998,791.25
其他应收款	五、 5	26,413,305.22	34,261,901.82
预付账款	五、 6	35,410,152.33	27,086,458.34
应收补贴款	五、 7	--	4,447,950.16
存 货	五、 8	442,088,925.71	432,786,316.29
待摊费用	五、 9	4,008,542.01	3,600,194.40
流动资产合计		1,683,844,168.41	1,446,780,504.54
长期投资：			
长期股权投资	五、 10	134,171,051.02	109,362,480.24
长期债权投资	五、 10	5,000,000.00	--
长期投资合计		139,171,051.02	109,362,480.24
固定资产：			
固定资产原值	五、 11	2,336,501,479.15	2,284,311,743.45
减：累计折旧	五、 11	757,198,953.86	605,333,648.69
固定资产净值	五、 11	1,579,302,525.29	1,678,978,094.76
减：固定资产减值准备	五、 11	20,707,533.03	20,707,533.03
固定资产净额	五、 11	1,558,594,992.26	1,658,270,561.73
在建工程	五、 12	39,531,025.97	31,999,797.08
固定资产合计		1,598,126,018.23	1,690,270,358.81
无形资产及其他资产：			
无形资产	五、 13	71,074,815.09	39,137,478.28
长期待摊费用	五、 14	5,444,412.45	7,094,839.16
无形资产及其他资产合计		76,519,227.54	46,232,317.44
资 产 总 计		3,497,660,465.20	3,292,645,661.03

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并资产负债表(续)

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2004-12-31	2003-12-31
流动负债：			
短期借款	五、15	996,000,000.00	681,000,000.00
应付票据	五、16	21,153,000.00	81,257,400.00
应付账款	五、17	254,959,774.78	248,696,250.87
预收账款	五、18	2,619,178.28	4,800,464.53
应付工资		1,102,417.60	732,960.97
应付福利费		10,365,785.26	8,456,032.81
应付股利		7,277,488.44	4,510,834.89
应交税金	五、19	12,855,966.72	(6,889,902.05)
其他应交款	五、20	765,567.30	667,054.20
其他应付款	五、21	14,537,047.45	19,516,461.66
预提费用	五、22	7,532,337.73	6,159,684.24
一年内到期的长期负债		--	--
流动负债合计		1,329,168,563.56	1,048,907,242.12
长期负债：			
长期借款		--	--
长期应付款	五、23	5,188,264.63	5,248,583.62
专项应付款	五、24	31,645,518.00	17,578,979.52
其他长期负债		--	--
长期负债合计		36,833,782.63	22,827,563.14
递延税项：			
递延税款贷项		--	--
负债合计		1,366,002,346.19	1,071,734,805.26
少数股东权益		32,992,135.41	121,217,034.09
股东权益：			
股本	五、25	530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积	五、26	1,089,887,412.00	1,089,004,647.60
盈余公积	五、27	162,409,005.79	158,718,114.00
其中：法定公益金	五、27	45,997,729.18	44,767,431.92
未分配利润	五、28	289,522,063.06	295,123,557.33
拟分配现金股利	五、29	26,516,547.75	26,516,547.75
股东权益合计		2,098,665,983.60	2,099,693,821.68
负债及股东权益总计		3,497,660,465.20	3,292,645,661.03

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年	2003年
一、主营业务收入	五、30	1,275,577,104.35	1,055,978,947.88
减：主营业务成本	五、30	1,041,552,900.00	830,074,090.24
主营业务税金及附加	五、31	7,050,341.90	8,296,731.39
二、主营业务利润		226,973,862.45	217,608,126.25
加：其他业务利润	五、32	2,165,598.77	2,263,842.51
减：营业费用		46,078,220.99	41,362,904.64
管理费用		102,994,799.40	104,292,885.58
财务费用	五、33	45,488,020.12	28,291,936.02
三、营业利润		34,578,420.71	45,924,242.52
加：投资收益	五、34	(1,367,067.27)	(11,505,878.61)
补贴收入	五、35	1,197,277.00	1,388,926.00
营业外收入	五、36	499,336.34	361,809.92
减：营业外支出	五、37	903,666.24	1,083,797.80
四、利润总额		34,004,300.54	35,085,302.03
减：所得税	五、38	9,900,257.40	7,389,766.84
少数股东损益		(501,902.13)	4,251,621.81
加：未确认的投资损失		--	--
五、净利润		24,605,945.27	23,443,913.38

补充资料：

项目	2004年	2003年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	--	(170,291.06)
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	--	--

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年	2003年
一、净利润		24,605,945.27	23,443,913.38
加：年初未分配利润		295,123,557.33	301,712,778.71
二、可供分配利润		319,729,502.60	325,156,692.09
减：提取法定盈余公积		2,460,594.53	2,344,391.34
提取法定公益金		1,230,297.26	1,172,195.67
三、可供股东分配的利润		316,038,610.81	321,640,105.08
减：应付优先股股利		--	--
应付普通股股利		26,516,547.75	26,516,547.75
四、未分配利润		289,522,063.06	295,123,557.33

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年
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		1,514,582,592.90
收到的税费返还		5,431,259.27
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	57,822,377.24
现金流入小计		1,577,836,229.41
购买商品、接受劳务支付的现金		944,307,130.47
支付给职工以及为职工支付的现金		134,374,192.72
支付的各项税费		50,378,756.41
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	174,004,129.80
现金流出小计		1,303,064,209.40
经营活动产生的现金流量净额		274,772,020.01
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		--
取得投资收益所收到的现金		17,673,676.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		487,477.48
收到的其他与投资活动有关的现金		53,310,000.00
现金流入小计		71,471,154.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		118,386,304.20
投资所支付的现金	五、39	95,106,413.82
支付的其他与投资活动有关的现金	五、39	139,456.40
现金流出小计		213,632,174.42
投资活动产生的现金流量净额		(142,161,020.05)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		--
借款所收到的现金		1,095,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		--
现金流入小计		1,095,000,000.00
偿还债务所支付的现金		780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		66,105,665.95
分配少数股东股利支付的现金		640,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、39	243,688,000.00
现金流出小计		1,090,433,665.95
筹资活动产生的现金流量净额		4,566,334.05
四、汇率变动对现金的影响		--
五、现金及现金等价物净增加额		137,177,334.01

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		24,605,945.27
减：未确认的投资损失		--
加：少数股东损益		(501,902.13)
计提的资产减值准备		22,555,636.03
固定资产折旧		165,606,223.84
无形资产摊销		3,005,929.83
长期待摊费用摊销		2,756,416.59
待摊费用的减少（减：增加）		(408,347.61)
预提费用的增加（减：减少）		1,372,653.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)		(396,869.75)
财务费用		44,821,189.95
投资损失（减：收益）		(8,858,388.56)
存货的减少（减：增加）		(71,636,622.11)
递延税款贷项（减：借项）		--
经营性应收项目的减少（减：增加）		33,515,559.78
经营性应付项目的增加（减：减少）		58,334,595.39
其他		--
经营活动产生的现金流量净额		274,772,020.01
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		--
融资租入固定资产		--
		--
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		700,238,132.82
减：期末银行存单质押		191,000,000.00
减：现金的期初余额		372,060,798.81
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		137,177,334.01

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2004-12-31	2003-12-31
流动资产：			
货币资金		697,869,143.97	369,592,482.91
短期投资		33,523,248.19	40,270,350.20
应收票据		11,443,832.72	15,470,749.33
应收利息		41,166.67	--
应收账款	六、1	856,031,783.85	1,110,994,265.87
其他应收款	六、2	21,084,932.34	21,908,061.65
预付账款		2,768,660.09	1,307,352.88
应收补贴款		--	4,447,950.16
存 货		247,259,670.06	181,006,907.87
待摊费用		3,021,968.40	1,935,266.11
流动资产合计		1,873,044,406.29	1,746,933,386.98
长期投资：			
长期股权投资	六、3	486,766,468.92	482,085,597.27
长期债权投资		5,000,000.00	--
长期投资合计		491,766,468.92	482,085,597.27
固定资产：			
固定资产原值		1,734,780,145.24	1,455,943,818.03
减：累计折旧		538,896,085.70	342,716,044.56
固定资产净值		1,195,884,059.54	1,113,227,773.47
减：固定资产减值准备		19,516,099.61	17,661,189.77
固定资产净额		1,176,367,959.93	1,095,566,583.70
在建工程		32,918,906.65	17,530,648.61
固定资产合计		1,209,286,866.58	1,113,097,232.31
无形资产及其他资产：			
无形资产		53,480,513.43	20,431,979.90
长期待摊费用		3,606,029.35	4,956,416.97
无形资产及其他资产合计		57,086,542.78	25,388,396.87
资 产 总 计		3,631,184,284.57	3,367,504,613.43

(所附附注系本会计报表的组成部分)

资产负债表(续)

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2004-12-31	2003-12-31
流动负债：			
短期借款		995,000,000.00	680,000,000.00
应付票据		21,153,000.00	81,257,400.00
应付账款		420,730,357.62	448,251,190.04
预收账款		491,143.18	67,986.61
应付工资		525,390.29	491,417.64
应付福利费		7,131,213.80	3,016,976.65
应付股利		7,277,488.44	4,509,895.61
应交税金		9,996,471.07	(9,810,644.20)
其他应交款		10,916,399.61	543,389.14
其他应付款		664,490.39	13,926,686.54
预提费用		4,068,378.23	1,736,097.01
一年内到期的长期负债		--	--
流动负债合计		1,477,954,332.63	1,223,990,395.04
长期负债：			
长期借款		--	--
长期应付款		5,188,264.63	5,248,583.62
专项应付款		20,827,518.00	6,100,000.00
长期负债合计		26,015,782.63	11,348,583.62
负债合计		1,503,970,115.26	1,235,338,978.66
股东权益：			
股本		530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积		1,096,877,116.48	1,095,994,352.08
盈余公积		162,409,005.79	158,718,114.00
其中：法定公益金		45,997,729.18	44,767,431.92
未分配利润		311,080,544.29	320,605,665.94
拟分配现金股利		26,516,547.75	26,516,547.75
股东权益合计		2,127,214,169.31	2,132,165,634.77
负债及股东权益总计		3,631,184,284.57	3,367,504,613.43

(所附附注系本会计报表的组成部分)

利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年	2003年
一、主营业务收入	六、4	927,743,220.78	779,647,176.26
减：主营业务成本	六、4	816,608,647.30	753,853,826.00
主营业务税金及附加		4,550,715.59	5,179,483.11
二、主营业务利润		106,583,857.89	20,613,867.15
加：其他业务利润		3,609,833.16	--
减：营业费用	六、5	26,303,244.38	18,870,785.43
管理费用	六、6	59,414,598.36	45,828,491.46
财务费用	六、7	17,908,642.37	(23,000,162.10)
三、营业利润		6,567,205.94	(21,085,247.64)
加：投资收益	六、8	19,657,045.07	40,219,347.03
补贴收入		1,197,277.00	1,388,926.00
营业外收入		483,363.58	--
减：营业外支出		556,715.10	65,452.91
四、利润总额		27,348,176.49	20,457,572.48
减：所得税		6,665,858.60	--
五、净利润		20,682,317.89	20,457,572.48

补充资料：

项目	2004年	2003年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	--	(170,291.06)
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	--	--

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年	2003年
一、净利润		20,682,317.89	20,457,572.48
加：年初未分配利润		320,605,665.94	330,181,228.22
二、可供分配利润		341,287,983.83	350,638,800.70
减：提取法定盈余公积		2,460,594.53	2,344,391.34
提取法定公益金		1,230,297.26	1,172,195.67
三、可供股东分配的利润		337,597,092.04	347,122,213.69
减：应付优先股股利		--	--
应付普通股股利		26,516,547.75	26,516,547.75
四、未分配利润		311,080,544.29	320,605,665.94

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2004年
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		1,114,979,045.36
收到的税费返还		5,431,259.27
收到的其他与经营活动有关的现金		265,235,759.91
现金流入小计		1,385,646,064.54
购买商品、接受劳务支付的现金		972,599,004.99
支付给职工以及为职工支付的现金		64,036,217.02
支付的各项税费		27,906,400.46
支付的其他与经营活动有关的现金		65,528,155.84
现金流出小计		1,130,069,778.31
经营活动产生的现金流量净额		255,576,286.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		--
取得投资收益所收到的现金		25,033,676.89
收取子公司归还贷款所得的现金		131,274,735.93
收取子公司贷款利息所得的现金		27,806,921.89
收到的其他与投资活动有关的现金		398,294.27
现金流入小计		184,513,628.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		106,449,870.80
投资所支付的现金		95,106,413.82
向子公司发放贷款支付的现金		155,773,062.66
支付的其他与投资活动有关的现金		--
现金流出小计		357,329,347.28
投资活动产生的现金流量净额		(172,815,718.30)
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金		1,095,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		--
现金流入小计		1,095,000,000.00
偿还债务所支付的现金		780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		66,341,344.98
支付子公司存款利息支出的现金		454,561.89
支付的其他与筹资活动有关的现金		193,688,000.00
现金流出小计		1,040,483,906.87
筹资活动产生的现金流量净额		54,516,093.13
四、汇率变动对现金的影响		
		--
五、现金及现金等价物净增加额		137,276,661.06

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	20,682,317.89
加：少数股东损益	--
计提的资产减值准备	16,997,632.06
固定资产折旧	133,241,042.79
无形资产摊销	2,491,267.51
长期待摊费用摊销	2,364,658.23
待摊费用的减少（减：增加）	855,162.28
预提费用的增加（减：减少）	683,389.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	398,294.27
财务费用	20,484,624.20
投资损失（减：收益）	(19,657,045.07)
存货的减少（减：增加）	(23,761,733.06)
递延税款贷项（减：借项）	--
经营性应收项目的减少（减：增加）	210,682,474.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	(109,885,798.46)
其他	--
经营活动产生的现金流量净额	<u>255,576,286.23</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为股本	--
一年内到期的可转换债券	--
融资租入固定资产	--
3、现金及现金等价物净增加情况	
现金的期末余额	697,869,143.97
减：期末银行存单质押	191,000,000.00
减：现金的期初余额	369,592,482.91
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	<u>137,276,661.06</u>

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并资产减值准备明细表

资产负债表附表1

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

2004年

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	54,318,972.64	2,922,794.05	--	6,119,784.57	6,119,784.57	51,121,982.12
其中：应收账款	35,409,312.21	1,730,683.20	--	4,665,516.98	4,665,516.98	32,474,478.43
其他应收款	18,909,660.43	1,192,110.85	--	1,454,267.59	1,454,267.59	18,647,503.69
二、短期投资跌价准备合计	1,426,462.27	10,225,455.83	--	--	--	11,651,918.10
其中：股票投资	1,426,462.27	10,225,455.83	--	--	--	11,651,918.10
债券投资	--	--	--	--	--	--
三、存货跌价准备合计	34,971,822.38	17,247,268.41	--	7,374,818.94	7,374,818.94	44,844,271.85
其中：产成品	30,650,460.16	7,693,549.82	--	6,877,907.05	6,877,907.05	31,466,102.93
原材料	2,879,345.99	6,026,921.32	--	496,911.89	496,911.89	8,409,355.42
在产品	843,717.02	3,348,310.43	--	--	--	4,192,027.45
低值易耗品	598,299.21	178,486.84	--	--	--	776,786.05
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	20,707,533.03	--	--	--	--	20,707,533.03
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
机器设备	20,661,742.18	-	--	--	--	20,661,742.18
电子设备	10,743.06	--	--	--	--	10,743.06
其他设备	35,047.79	--	--	--	--	35,047.79
五、无形资产减值准备合计	--	--	--	--	--	--
其中：专利权	--	--	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--	--	--
七、在建工程减值准备合计	--	75,669.96	--	--	--	75,669.96
八、委托贷款减值准备合计	--	--	--	--	--	--

合并股东权益增减变动表

资产负债表附表2

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年	2003年
一、股本：		
期初余额	530,330,955.00	530,330,955.00
本期增加数	--	--
其中：资本公积转入	--	--
盈余公积转入	--	--
利润分配转入	--	--
新增股本	--	--
本期减少数	--	--
期末余额	530,330,955.00	530,330,955.00
二、资本公积：		
期初余额	1,089,004,647.60	1,074,778,203.58
本期增加数	882,764.40	14,226,444.02
其中：股本溢价	--	--
接受捐赠非现金资产准备	--	--
接受现金捐赠	--	--
股权投资准备	882,764.40	2,226,444.02
拨款转入	--	12,000,000.00
其他资本公积	--	--
本期减少数	--	--
其中：转增资本	--	--
期末余额	1,089,887,412.00	1,089,004,647.60
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	113,950,682.08	111,606,290.74
本期增加数	2,460,594.53	2,344,391.34
其中：从净利润中提取数	2,460,594.53	2,344,391.34
其中：法定盈余公积	2,460,594.53	2,344,391.34
任意盈余公积	--	--
本期减少数	--	--
其中：弥补亏损	--	--
转增股本	--	--
分派现金股利或利润	--	--
分派股票股利	--	--
期末余额	116,411,276.61	113,950,682.08
其中：法定盈余公积	91,995,458.37	89,534,863.84
四、法定公益金：		
期初余额	44,767,431.92	43,595,236.25
本期增加数	1,230,297.26	1,172,195.67
其中：从净利润中提取数	1,230,297.26	1,172,195.67
本年减少数	--	--
期末余额	45,997,729.18	44,767,431.92
五、未分配利润：		
期初未分配利润	295,123,557.33	301,712,778.71
本期净利润	24,605,945.27	23,443,913.38
本期利润分配	30,207,439.54	30,033,134.76
期末未分配利润	289,522,063.06	295,123,557.33

合并应交增值税明细表

资产负债表附表3

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004-12-31
一、应交增值税：	
1、年初未抵扣数	(5,611,199.47)
2、销项税额	212,507,762.71
出口退税	38,253,649.05
进项税额转出	12,810,858.40
转出多交增值税	1,375,008.01
3、进项税额	181,090,097.58
已交税金	6,422,159.61
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	37,033,365.96
转出未交增值税	35,487,948.35
4、期末未抵扣数	(697,492.80)
二、未交增值税：	
1、年初未交数	(9,054,298.43)
2、本期转入数	34,112,940.34
3、本期已交数	23,391,861.99
4、期末未交数	1,666,779.92

合并净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2004年

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	10.82%	10.83%	0.4280	0.4280
营业利润	1.65%	1.65%	0.0652	0.0652
净利润	1.17%	1.17%	0.0464	0.0464
扣除非经常性损益后的净利润	1.15%	1.15%	0.0455	0.0455

二.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经常性损益扣除项目包括:

1. 短期股票投资收益6,728,221.06元；2. 补贴收入1,197,277.00元；3. 营业外收入499,336.34元；

4. 营业外支出(未包括减值准备)827,996.28元；5. 股权投资差额摊销7,033,082.16元。

以上项目合计563,755.96元，剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额为479,192.57元。

广东风华高新科技股份有限公司

会计报表附注

截止 2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

本公司系根据国家股份有限公司条例的有关规定,经广东省体改委“粤体改[1994]30 号”文批准,于一九九四年三月二十三日改组为定向募集设立的股份有限公司,并领取 19037945-2 号企业法人营业执照。一九九六年十一月八日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308 号文批准,本公司发行人民币普通股(A 股)1350 万股,并于一九九六年十一月二十九日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于 2000 年 9 月 30 日核发的企业法人营业执照,注册号为 4400001001279,股本和注册资本均为 53,033 万元。

主要的经营范围包括:研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备,高新技术转让及咨询服务。经营本企业自产机电产品。成套设备及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口(按粤外经贸进字[1999]381 号文件经营)。经营国内贸易(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动)。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产在取得时以历史成本为计价原则。短期投资、存货等年末若发生减值,按规定计提相应减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于为购建固定资产而专门借入的外币借款产生的汇兑损益，则将其资本化。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物系指持有的期限短、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。

7、短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面价值，但已计入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以投资单项来计算并确定计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司坏账核算采用备抵法。坏账准备按年末应收款项(包括应收账款和其他应收款)扣除应收关联单位款项的余额按账龄分析法提取，提取比例为：1年以内的按5%提取；1-2年的按10%提取；2-3年的按15%提取；3年以上的按20%提取。同时每年年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况、现金流量及相关信息综合分析的基础上，对确认为收回可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额补提坏账准备。

坏账确认标准：a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
b. 债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销该款项已提取的坏账准备。

9、存货的核算方法

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等五大类。本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品领用按一次或分次摊销法摊销。本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

年末,在对存货进行全面清查的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的,以成本与可变现净值孰低法计价,并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法

1) 长期股权投资

a. 长期股权投资计价

股票投资:以货币资金购买的股票,按实际支付的金额计入成本,实际支付的款项中含有已宣告发放的股利,则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本;公司以放弃非现金资产取得的股票,以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本,但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资:以货币资金投资的,按实际支付的金额计入成本;以放弃非现金资产取得的长期股权,以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资,若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,按权益法核算。

采用成本法核算的,在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益;采用权益法核算的,在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益,并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时,按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额,确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资,若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”、“资本公积”科目分别情况进行会计处理:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入“长期投资-股权投资差额”借方,并按合同规定的投资期限摊销,合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销计入损益;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入“资本公积-股权投资准备”科目贷方。

2) 长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息,或放弃的非现金资产的账面价值,加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时,可于购买时一次计入投资损益;当金额较大时,应计入初始投资成本,并单独核算,并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销,计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息,计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资,按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额,确认为投资损益。

3) 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末,对长期投资逐项进行检查,如果长期投资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,则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备,并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等;不属于生产、经营主要设备的,单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。年末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

b. 固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-35 年	9.5-2.71%
机器设备	5-10 年	19-9.5%
电子设备	5-10 年	19-9.5%
运输设备	6 年	15.83%
其他设备	5 年	19%

12、在建工程

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关专门借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14、无形资产计价和摊销方法

对购入的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本入账；研究开发费直接计入当期损益。

期末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产以其受益期和有效期之较短者为摊销期限,在摊销期限内按直线法摊销;无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销,具体如下:

- a. 土地使用权按 50 年摊销;
- b. 专有技术按 10 年摊销。

15、其他资产核算方法

- a. 开办费:在公司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;
- b. 长期待摊费用:在受益期内平均摊销。

16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- 1) 该义务是企业承担的现时义务;
- 2) 该义务的履行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。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- 1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- 2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则

商品销售:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,企业既没有保留通常与所有权相关联的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制权,与交易相关的经济利益很可能流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同):在同一会计年度开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时,以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的价款能够流入,劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入:按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品及商品销售收入	17%
营业税	服务性营业、劳务及其他收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	3%

附注四、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆利华电子有限公司*1	广东省肇庆市	梁雅丽	RMB3,969	RMB4,019.75	100%	生产销售电子元件
肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	梁力平	USD500	USD279.83	55%	生产经营各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,300	92%	生产经营各种新型电子元器件和零件
肇庆新宝华电子设备有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,400	96%	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆英达电感器件有限公司*1	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,500	100%	生产销售研究开发电感器件及相关材料
广东肇庆微硕电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB6,700	RMB5,930	94.77%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB1,500	RMB1,340	94.00%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB1,800	RMB1,600	94.07%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB2,000	RMB1,800	90%	生产销售通用集成电路模块
广东肇庆科讯高技术有限公司*2	广东省肇庆市	梁力平	RMB18,900	RMB19,845	100%	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品

*1、2004 年 4 月，本公司与肇庆市华利达投资有限公司签订股权转让协议，本公司以每股 1.53 元，共计 145.75 万元收购其持有的本公司控股子公司肇庆利华电子有限公司 2.40% 的股权；以每股 1.00 元，共计 200 万元收购其持有的本公司控股子公司广东肇庆英达电感器件有限公司 8% 的股权，收购股权款已于 2004 年 6 月付清。上述收购股权完成后，本公司持有肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司 100% 的股权。根据本公司 2004 年 4 月第四届董事会 2004 年第一次会议决议，肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司已于 2004 年 5 月注销法人资格并变更为分公司。

本公司根据财政部财会字〔1998〕66号文《关于执行具体会计准则和股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》中关于股权购买日的确定原则，将2004年6月30日确定为股权购买日。根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》，本公司将肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器有限公司2004年12月31日资产负债表、2004年7-12月损益表及现金流量表纳入母公司会计报表合并范围。

*2、2004年10月，本公司以每股1.056元共计633.60万元收购广东省科技创业投资公司持有的本公司控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司3.17%的股权；以每股1.056元共计7,683.456万元收购广东广业投资集团有限公司持有的本公司控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司38.50%的股权。上述收购股权款已于2004年12月付清。上述收购股权完成后，本公司持有广东肇庆科讯高技术有限公司100%的股权。

2. 纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆先华新型敏感元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB550	RMB480	87.27%	产销新型敏感材料、元器件及功能组件
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,913.90	RMB2,879.50	98.82%	开发生产高科技电子信息功能材料、元器件
肇庆羚华有限责任公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB752.60	RMB702.60	93.36%	产销各种电子化工材料及电子化工产品
肇庆市风华锂电池有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB9,778.37	RMB2,700	27.61%	生产销售研发新型电池材料和电池产品及相关产品
四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	王雅文	RMB645	RMB387	60%	产销电子器件、敏感元件、薄膜电路

本公司之控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司与广东广业投资集团有限公司、广东省科技创业投资公司于2004年10月26日签定增资协议，将广东肇庆科讯高技术有限公司控股子公司肇庆市风华锂电池有限公司的注册资本由3,000万元变更增加为9,778.37万元，其中广东广业投资集团有限公司增资6,261.99万元，占变更后注册资本比例64.04%，广东省科技创业投资公司增资516.38万元，占变更后注册资本比例5.28%。广东肇庆科讯高技术有限公司由增资前占注册资本比例90%下降为占增资后注册资本比例27.61%，该增资事项已经肇庆天元信展会计师事务所有限责任公司肇天所验〔2004〕218号验资报告审验。广东肇庆科讯高技术有限公司对肇庆市风华锂电池有限公司2004年12月31日的资产负债表不再纳入会计报表合并范围，2004年1-11月损益表及现金流量表纳入会计报表合并范围。

3. 合营及联营企业：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
长春奥普光电技术股份有限公司	吉林省长春市	宣明	RMB2,500	RMB1,512.29	20%	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售
深圳风华科技开发有限公司	广东省深圳市	梁力平	RMB8,000	RMB2,900	36.25%	电子信息产品和相关技术、新材料的研究开发
长春光华微电子设备工程中心有限公司*	吉林省长春市	宣明	RMB1,600	RMB589.62	36.42%	光电子、微电子专用设备的中试、研制及生产销售

*2004 年 12 月，国投创业投资有限公司对长春光华微电子设备工程中心有限公司增资入股 400 万元，增资后长春光华微电子设备工程中心有限公司总股本由 1,200 万元变更为 1,600 万元，本公司持有股权由 38%变更为 28.5%，广东肇庆新宝华电子设备有限公司持有股权由 11%变更为 8.25%。截止 2004 年 12 月 31 日，本公司实际持股比例为 36.42%。

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	币种	2004.12.31			2003.12.31		
		原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	RMB	6,407.77	-	6,407.77	15,028.25	-	15,028.25
	HKD	-	-	-	-	-	-
现金小计				6,407.77			15,028.25
银行存款	RMB	668,173,124.84	-	668,173,124.84	335,971,757.92	-	335,971,757.92
	HKD	-	-	-	71,919.55	1.0657	76,644.66
	USD	-	-	-	3.77	8.2758	31.20
银行存款小计				668,173,124.84			336,048,433.78
其他货币资金	RMB	32,058,600.21	-	32,058,600.21	35,997,336.78	-	35,997,336.78
合 计				700,238,132.82			372,060,798.81

其他货币资金主要为短期股票投资期末结余的存出投资款。

货币资金期末较期初增加 88.21%主要系借款增加所致。

银行存款期末余额中人民币 19,100 万元已质押，用于获得银行贷款、开具承兑汇票等的保证。

2、短期投资

项 目	2004.12.31		2003.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	45,175,166.29	11,651,918.10	41,696,812.47	1,426,462.27
其中：股票投资	45,175,166.29	11,651,918.10	41,696,812.47	1,426,462.27
合计	45,175,166.29	11,651,918.10	41,696,812.47	1,426,462.27

截止 2004 年 12 月 31 日，股票市值为人民币 33,649,124.41 元。

3、应收票据

票据种类	票据期限	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	一至三个月	5,582,944.67	8,002,808.41
银行承兑汇票	四至五个月	14,749,816.12	20,259,768.21
商业承兑汇票	一至三个月	790,049.78	1,837,345.65
商业承兑汇票	四至五个月	247,600.00	167,821.00

合 计	<u>21,370,410.57</u>	<u>30,267,743.27</u>
-----	----------------------	----------------------

已贴现尚未到期商业承兑汇票金额为 21,856,612.00 元。

4、应收账款

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	361,218,519.47	79.71%	15,137,761.04	431,289,088.73	80.25%	18,188,209.01
1~2 年	7,454,507.56	1.64%	747,174.52	50,368,032.45	9.37%	5,036,803.25
2~3 年	40,205,872.42	8.87%	6,081,969.71	12,884,580.16	2.40%	1,932,687.02
3 年以上	44,345,863.87	9.78%	10,507,573.16	42,866,402.12	7.98%	10,251,612.93
合 计	<u>453,224,763.32</u>	<u>100 %</u>	<u>32,474,478.43</u>	<u>537,408,103.46</u>	<u>100%</u>	<u>35,409,312.21</u>

应收账款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款见附注七、(三)。

期末应收账款中前五名欠款单位共计欠本公司款项 61,321,918.77 元，占期末应收账款总额的 13.53%。

5、其他应收款

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	10,604,973.31	23.54%	470,313.95	44,943,004.67	84.52%	17,025,941.50
1~2 年	26,987,534.06	59.89%	15,476,139.74	1,842,612.09	3.47%	184,261.21
2~3 年	1,104,074.53	2.45%	226,467.35	838,234.00	1.58%	125,735.10
3 年以上	6,364,227.01	14.12%	2,474,582.65	5,547,711.49	10.43%	1,573,722.62
合 计	<u>45,060,808.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,647,503.69</u>	<u>53,171,562.25</u>	<u>100%</u>	<u>18,909,660.43</u>

其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

期末其他应收款中前五名欠款单位共计欠本公司款项 11,720,302.05 元，占期末其他应收款总额的 26.01%。

6、预付账款

账龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,185,002.74	85.24%	24,398,620.83	90.08%
1-2 年	3,369,876.44	9.52%	2,476,344.12	9.14%
2-3 年	1,849,203.15	5.22%	167,542.10	0.62%
3 年以上	6,070.00	0.02%	43,951.29	0.16%
合 计	<u>35,410,152.33</u>	<u>100%</u>	<u>27,086,458.34</u>	<u>100%</u>

预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为 8,968,068.77 元, 占期末预付账款总额的 25.33%。

7、应收补贴款

项目	2004.12.31	2003.12.31
应收出口退税	-	4,447,950.16
合计	-	4,447,950.16

应收补贴款期末较期初减少系本期收到出口退税款所致。

8、存货

项目	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	90,755,107.22	8,409,355.42	87,776,516.45	2,879,345.99
在产品	137,076,809.09	4,192,027.45	130,647,272.83	843,717.02
产成品	219,188,995.19	31,466,102.93	232,569,428.29	30,650,460.16
低值易耗品	1,958,715.14	776,786.05	2,097,634.04	598,299.21
在途材料	38,568.13	-	35,742.25	-
委托加工物资	568.38	-	89,341.73	-
包装物	23,222.82	-	16,046.37	-
发出商品	37,891,211.59	-	14,526,156.71	-
合计	486,933,197.56	44,844,271.85	467,758,138.67	34,971,822.38

期末存货根据报表日最近售价确定存货可变现净值, 并据以计提存货跌价准备。

9、待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
辅助配件	3,492,704.11	8,639,802.28	8,162,814.59	3,969,691.80	尚未摊销
其他	107,490.29	35,487.04	104,127.12	38,850.21	尚未摊销
合计	3,600,194.40	8,675,289.32	8,266,941.71	4,008,542.01	

10、长期投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中: 其他股权投资*A	57,215,612.66	29,139,805.74	720,000.00	85,635,418.40
股权投资差额*B	52,146,867.58	3,421,847.20	7,033,082.16	48,535,632.62
合计	109,362,480.24	32,561,652.94	7,753,082.16	134,171,051.02
长期债权投资	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
减: 长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	109,362,480.24	37,561,652.94	7,753,082.16	139,171,051.02

其他股权投资本期增加金额中 28,605,306.96 元系肇庆市风华锂电池有限公司不再纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围所致。详见附注四、2。

*A 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例
	初始投资额	被投资单位权益增减额	累计增减额	期末余额	
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	1,022,027.54	2,416,751.08	17,539,715.54	20%
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	(1,031,429.84)	(1,796,451.95)	27,203,548.05	36.25%
长春光华微电子设备工程中心有限公司*1	5,896,200.00	(156,098.92)	(773,371.37)	5,122,828.63	36.42%
太原风华信息装备股份有限公司	7,164,019.22	-	-	7,164,019.22	15.19%
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	(15,198,600.00)	-	70%
广东韶关高建磁性材料有限公司*2	4,850,000.00	-	(4,850,000.00)	-	-
广东肇庆风华锂电池有限公司	27,000,000.00	(2,338,055.79)	1,605,306.96	28,605,306.96	27.61%
合 计	104,231,783.68	(2,503,557.01)	(18,596,365.28)	85,635,418.40	

*1 长春光华微电子设备工程中心有限公司投资比例本期由 48.56% 变更为 36.42% 是由于被投资单位本年实收资本增加所致。详见附注四、3。

*2 根据广东省韶关市中级人民法院 (2004) 韶中法民二破字第 7 号之 6-2 民事裁定书, 广东韶关高建磁性材料有限公司已完成破产清算, 本公司的破产债权分配为零。

*B 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	摊销方法	本期	累计	期末余额
				摊销金额	摊销金额	
广东肇庆科讯高技术有限公司	73,752,669.88	10 年	直线法	7,033,082.16	25,217,037.26	48,535,632.62
合 计	73,752,669.88	-	-	7,033,082.16	25,217,037.26	48,535,632.62

*股权投资差额初始投资金额较上年增加 3,421,847.20 元, 是由于本公司收购广东肇庆科讯高技术有限公司少数股东股权而形成的差额。详见附注四、2。

11、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值				
房屋建筑物	664,042,910.77	47,911,912.30	-	711,954,823.07
生产设备	1,463,824,711.98	35,027,196.19	41,378,189.88	1,457,473,718.29
电子设备	110,651,235.51	9,342,304.83	666,331.37	119,327,208.97
运输工具	11,233,721.70	838,689.39	893,380.00	11,179,031.09
其他设备	34,559,163.49	3,016,474.23	1,008,939.99	36,566,697.73
合 计	2,284,311,743.45	96,136,576.94	43,946,841.24	2,336,501,479.15
累计折旧				
房屋建筑物	60,752,788.02	28,192,217.53	579,977.58	88,365,027.97
生产设备	485,845,502.38	99,393,103.92	11,523,782.82	573,714,823.48
电子设备	38,253,254.39	25,253,178.85	222,153.49	63,284,279.75
运输工具	6,891,833.03	2,089,445.30	566,061.41	8,415,216.92
其他设备	13,590,270.87	10,678,278.24	848,943.37	23,419,605.74
合 计	605,333,648.69	165,606,223.84	13,740,918.67	757,198,953.86
净 值	1,678,978,094.76			1,579,302,525.29
减:固定资产减值准备*	20,707,533.03			20,707,533.03
净 额	1,658,270,561.73			1,558,594,992.26

上述固定资产中含本期由在建工程转入的固定资产 45,026,379.44 元。

固定资产本期减少数主要是肇庆市风华锂电池有限公司本期未纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围所致。

截至 2004 年 12 月 31 日止，上述房屋建筑物中原值 184,965,939.42 元，净值 162,160,426.31 元已设作 13,006 万元的最高额抵押合同抵押物，现本公司已在最高额抵押合同下取得短期借款 10,000 万元。机器设备中原值 2,194,750.00 元、净值 1,450,911.13 元已设作抵押，取得短期借款 100 万元。

上述固定资产中，原值 262,219,486.44 元房屋建筑物的房产证尚待办理。

*固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	20,661,742.18	-	-	20,661,742.18
电子设备	10,743.06	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	-	35,047.79
合计	20,707,533.03	-	-	20,707,533.03

12、在建工程

工程项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	项目进度
建筑工程							
大冲磁材四车间	641,622.05	-	-	-	641,622.05	自筹资金	尚未开工
电子城 21 项水电工程	2,860,209.66	-	2,860,209.66	-	-	自筹资金	-
其他建筑工程	2,100,445.22	3,133,140.18	430,391.68	150,394.60	4,652,799.12	自筹资金	-
小计	5,602,276.93	3,133,140.18	3,290,601.34	150,394.60	5,294,421.17		
设备安装	26,397,520.15	49,694,048.39	41,735,778.10	43,515.68	34,312,274.76	自筹资金	尚在调试中
合计	31,999,797.08	52,827,188.57	45,026,379.44	193,910.28	39,606,695.93		
减：在建工程减值准备	-	75,669.96	-	-	75,669.96		
净额	31,999,797.08				39,531,025.97		

上述在建工程中无资本化利息金额。

13、无形资产

类别	取得 方式	原值	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	购入	77,554,219.28	33,089,676.89	41,500,000.00	6,500,000.00	1,236,805.24	4,201,347.63	66,852,871.65	49.58
				0					
专有技术	购入	6,920,619.24	2,402,635.59	204,600.00	-	1,053,561.27	5,366,944.92	1,553,674.32	5.12
技术使用权	购入	4,877,318.00	3,645,165.80	-	261,333.36	715,563.32	1,947,715.52	2,668,269.12	7.56
合计		89,352,156.52	39,137,478.28	41,704,600.00	6,761,333.36	3,005,929.83	11,516,008.07	71,074,815.09	

	0	
减:无形资产减值准备	-	-
净 额	<u>39,137,478.28</u>	<u>71,074,815.09</u>

无形资产期末较期初增加 81.60%，主要是由于本期向广东风华高新科技集团有限公司购买土地使用权 3,750 万元所致。

期末无形资产中尚有 3,750 万元未办妥土地使用权证。

期末无形资产不存在预计可收回金额低于账面金额的情况，故无需计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
厂区改造	11,571,503.71	6,560,583.14	630,809.45	2,422,717.96	6,802,829.08	4,768,674.63	1.75-4.5
其他	1,448,452.99	534,256.02	475,180.43	333,698.63	772,715.17	675,737.82	-
合计	<u>13,019,956.70</u>	<u>7,094,839.16</u>	<u>1,105,989.88</u>	<u>2,756,416.59</u>	<u>7,575,544.25</u>	<u>5,444,412.45</u>	

15、短期借款

借款条件及币种	月利率	2004.12.31		2003.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	2.9250%-4.6500‰	635,000,000.00	635,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
信用借款：					
人民币	3.9825%-4.8750‰	150,000,000.00	150,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
抵押借款					
人民币	4.4225%-5.7525‰	101,000,000.00	101,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
质押借款					
人民币	4.1850‰	110,000,000.00	110,000,000.00	-	-
合计			<u>996,000,000.00</u>		<u>681,000,000.00</u>

担保借款系由广东风华高新科技集团有限公司提供担保，担保情况详见附注七（二）说明。

短期借款期末较期初增加 46.26%，主要原因为本公司资金周转及项目所需而增加的贷款。

16、应付票据

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	21,153,000.00	81,257,400.00
合计	<u>21,153,000.00</u>	<u>81,257,400.00</u>

应付票据期末较期初减少 73.97%，主要原因系本期支付上期应付票据所致。

17、应付账款

应付账款期末余额 254,959,774.78 元中无应付持有本公司 5%以上股份的股东款项。

18、预收账款

预收账款期末余额 2,619,178.28 元中无预收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

19、应交税金

税 种	2004.12.31	2003.12.31
增值税	969,287.12	(14,665,497.90)
营业税	410.00	48,863.00
城市维护建设税	1,632,813.73	1,391,069.14
企业所得税	9,948,543.32	6,053,986.86
代扣代缴个人所得税	301,276.54	279,498.38
其他	3,636.01	2,178.47
合 计	12,855,966.72	(6,889,902.05)

应交税金期末较期初大幅增加，主要原因系内销收入增长相应增加销项税额所致。

20、其他应交款

税 种	2004.12.31	2003.12.31
教育费附加	699,777.30	605,544.76
其他	65,790.00	61,509.44
合 计	765,567.30	667,054.20

21、其他应付款

其他应付款期末余额 14,537,047.45 元中无欠付持有本公司 5%以上股份的股东款项。

22、预提费用

项 目	结存原因	2004.12.31	2003.12.31
工资及奖金	尚未支付	2,172,724.90	751,373.88
销售承包费	尚未支付按回笼款计提的销售费用	1,211,048.84	1,839,538.62
利息	预提贷款利息	1,314,917.23	867,475.68
租金及水电费	尚未支付租金水电	1,365,253.11	1,587,384.34
加工费及佣金	尚未支付	160,546.02	321,693.64
其他	预提风险金等	1,307,847.63	792,218.08
合 计		7,532,337.73	6,159,684.24

23、长期应付款

拨款单位	项 目	2004.12.31	2003.12.31
广东省财政厅	科技项目拨款	188,264.63	248,583.62
国投创业投资有限公司	敏感元器件项目配套资金低息贷款	5,000,000.00	5,000,000.00

合 计	<u>5,188,264.63</u>	<u>5,248,583.62</u>
-----	---------------------	---------------------

24、专项应付款

拨款单位	项 目	2004.12.31	2003.12.31
广东省财政厅	科技三项费用、技术创新项目等拨款	31,645,518.00	17,578,979.52
合 计		<u>31,645,518.00</u>	<u>17,578,979.52</u>

专项应付款期末较期初增加 80%，主要原因为：根据广东省财政厅、广东省经济贸易委员会粤经贸技术[2004]420 号文“关于下达 2004 年省财政技术创新专项资金项目计划的通知”，本公司本期收到广东省财政厅技术创新专项资金 6,000,000.00 元；根据广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改高[2004]1052 号文“关于转下达 2004 年国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金项目计划的通知”，本公司本期共收到广东省财政厅产业化专项资金 2,000,000.00 元；根据广东省经济贸易委员会、广东省财政厅粤经贸技术[2004]663 号文“关于下达 2004 年广东省省级财政支持技术改造招标项目资金计划的通知”，本公司本期收到广东省财政厅技术改造资金 4,500,000.00 元。

25、股本

项 目	2003.12.31	本期变动		2004.12.31
		增发新股	其他	
一、尚未流通股份				
1、发起人股份				
其中：国家股	201,080,451.00	-	-	201,080,451.00
境内法人持有股份	24,831,001.00	-	-	24,831,001.00
2、募集法人股份	103,625,303.00	-	-	103,625,303.00
3、内部职工股		-	-	
4、优先股或其他	167,095.00	-	(54,031)	113,064.00
未上市流通股份合计	<u>329,703,850.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,649,819.00</u>
二、已流通股份				
人民币普通股	200,627,105.00	-	54,031	200,681,136.00
已上市流通股份合计	<u>200,627,105.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,681,136.00</u>
三、股份总数	<u>530,330,955.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>530,330,955.00</u>

本公司股本合计 530,330,955 股，每股面值 1 元，折人民币普通股 530,330,955.00 元。

以上股本业经深圳南方会计师事务所深南验字(2000)第 YA119 号验资报告书验证。

26、资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
股本溢价	1,058,291,486.35	-	-	1,058,291,486.35
股权投资准备*1	5,668,585.25	882,764.40	-	6,551,349.65

资产评估增值	13,041,948.70	-	-	13,041,948.70
拨款转入	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
被投资单位接受捐赠准备	2,627.30	-	-	2,627.30
合计	1,089,004,647.60	882,764.40		1,089,887,412.00

*1 股权投资准备本期增加系控股子公司资本公积增加而相应增加所致。

27、盈余公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
法定盈余公积	89,534,863.84	2,460,594.53	-	91,995,458.37
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
小计	113,950,682.08	2,460,594.53	-	116,411,276.61
法定公益金	44,767,431.92	1,230,297.26	-	45,997,729.18
合计	158,718,114.00	3,690,891.79	-	162,409,005.79

本公司法定盈余公积金及法定公益金本期增加主要系根据董事会决议按当年税后净利润比例计提 10%法定盈余公积金和计提 5%法定公益金所致。

28、未分配利润

项 目	2004 年
净利润	24,605,945.27
加：期初未分配利润	295,123,557.33
减：提取法定盈余公积	2,460,594.53
提取公益金	1,230,297.26
提取任意盈余公积金	-
分配股利	26,516,547.75
期末余额	289,522,063.06

根据本公司第四届董事会 2005 年第一次会议《2004 年度利润分配的方案》，按 2004 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金后，按 2004 年 12 月 31 日本公司总股本 530,330,955.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，上述利润分配方案尚需报请股东大会审议通过方可实施，股东大会决议与本方案有变动时，按股东大会决议执行。

29、拟分配现金股利

项 目	2004.12.31	2003.12.31
现金股利	26,516,547.75	26,516,547.75
合 计	26,516,547.75	26,516,547.75

30、主营业务收入及成本

(一) 业务分部

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
-----	------	------	------

	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
电子元器件	2,441,409,801.79	2,171,609,784.36	2,215,424,406.66	1,947,965,201.51	225,985,395.13	223,644,582.85
电子设备	46,495,042.61	44,190,982.01	39,997,049.72	38,415,845.33	6,497,992.89	5,775,136.68
公司内部行业间相互抵销	1,212,327,740.05	1,159,821,818.49	1,213,868,556.38	1,156,306,956.60	(1,540,816.33)	3,514,861.89
合 计	1,275,577,104.35	1,055,978,947.88	1,041,552,900.00	830,074,090.24	234,024,204.35	225,904,857.64

(二) 地区分部

地区	2004 年	2003 年
华东	96,981,532.33	54,830,015.52
华南	612,694,203.00	498,142,611.95
华北	35,928,621.46	19,030,744.43
东北	10,900,142.14	6,039,623.57
西南	15,402,380.68	34,612,538.67
境外	319,486,946.07	261,095,660.18
其他	184,183,278.67	182,227,753.56
合计	1,275,577,104.35	1,055,978,947.88

(三) 前五位客户销售情况：

2004 年度前五位客户销售收入总额 162,427,217.65 元，占全部销售收入总额的 12.73%。

31、主营业务税金及附加

项 目	2004 年	2003 年
营业税	136,495.48	642,028.00
城市维护建设税	4,730,018.11	5,346,729.32
教育费附加	2,027,229.80	2,290,468.99
其他	156,598.51	17,505.08
合 计	7,050,341.90	8,296,731.39

32、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
销售材料	304,855.01	2,457,428.74	277,149.15	2,025,787.72	27,705.86	431,641.02
销售边角料	208,179.66	1,239,565.51	-	37,705.04	208,179.66	1,201,860.47
受托加工	3,322,624.62	395,132.01	2,232,658.56	447,395.07	1,089,966.06	(52,263.06)
其他	1,070,554.01	2,635,292.46	230,806.82	1,952,688.38	839,747.19	682,604.08
合 计	4,906,213.30	6,727,418.72	2,740,614.53	4,463,576.21	2,165,598.77	2,263,842.51

33、财务费用

项 目	2004 年	2003 年
利息支出	45,338,806.00	31,100,927.27
减：利息收入	5,503,401.93	4,571,462.12

汇兑损失	1,045,393.66	101,753.98
减：汇兑收益	149,180.45	2,440,553.65
其他	4,756,402.84	4,101,270.54
合 计	45,488,020.12	28,291,936.02

本期财务费用较上期增加 60.78%，主要原因为本年借款增加导致利息支出增加。

34、投资收益

项 目	2004 年	2003 年
短期投资收益	6,728,221.06	(1,182,031.76)
长期投资收益：		
---权益法	(1,103,372.84)	(3,120,473.22)
---股权投资差额摊	(7,033,082.16)	(7,033,082.57)
---股权投资转让收	-	(170,291.06)
---债券利息收入	41,166.67	-
合 计	(1,367,067.27)	(11,505,878.61)

投资收益本期较上期增加 88.12%主要是由于短期投资收益增加所致。

35、补贴收入

项 目	2004 年	2003 年
出口收入贴息	1,197,277.00	1,388,926.00
合 计	1,197,277.00	1,388,926.00

36、营业外收入

项 目	2004 年	2003 年
处置固定资产收益	490,050.20	346,235.62
罚款收入	2,170.50	1,746.66
赔偿收入	-	7,164.00
其他	7,115.64	6,663.64
合 计	499,336.34	361,809.92

37、营业外支出

项 目	2004 年	2003 年
处置固定资产损失	93,180.45	163,580.95
罚款支出	-	33,866.93
赔款支出	592,169.00	-

在建工程减值准备	75,669.96	-
固定资产减值准备	-	786,753.70
非公益性捐赠支出	120,500.00	
其他	22,146.83	99,596.22
合 计	903,666.24	1,083,797.80

38、所得税

项 目	金 额
利润总额	34,004,300.54
减：独立报税子公司利润	(3,216,000.16)
减：研发费用扣除额	19,475,843.49
减：出口贴息收入	1,197,277.00
减：其他调整事项	2,016,350.38
加：工资薪金调整及三项经费调整	16,709,254.03
加：业务招待费调整	2,798,610.88
加：计提的资产减值准备	18,017,742.94
加：非公益性捐赠	120,500.00
加：客户奖励基金及销售佣金	6,646,592.95
加：股权投资差额摊销	7,033,082.16
调整后应纳税所得额	65,856,612.79
税率	15%
本期应计所得税	9,878,491.92
加：独立报税子公司应计所得税	21,765.48
所得税合计	9,900,257.40

39、合并现金流量表附注

(1) 编制说明

由于肇庆市风华锂电池有限公司本期不再纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围，根据财政部《关于执行 企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）》，本公司将其 2004 年 1-11 月损益表及现金流量表纳入合并会计报表范围。合并现金流量表是根据 2004 年 12 月 31 日的比较资产负债表、2004 年度损益表金额并考虑了肇庆市风华锂电池有限公司 2004 年 11 月 30 日的资产负债表金额后编制的。

(2) 子公司 2004 年 11 月 30 日会计报表项目情况

肇庆市风华锂电池有限公司 2004 年 11 月 30 日会计报表主要项目金额合计如下：

项 目	金 额
资产：	
货币资金	139,456.40
结算中心存款	9,592,933.46
应收账款	49,327,555.96
其他应收款	218,809.07
预付账款	2,596,986.30
存货	50,517,956.66

固定资产	39,644,984.82
减：累计折旧	10,589,763.93
在建工程	150,394.60
负债：	
应付账款	14,568,889.21
预收账款	488,098.00
应付福利费	1,224,385.46
应交税金	(952,372.24)
其他应付款	417,850.83

(3)其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年	
	收入	支出
收到与出口贴息及财政拨款有关的现金	15,263,815.48	-
收到与罚款收入及其他收入有关的现金	9,286.14	-
收到与存款利息有关现金	5,503,401.93	-
收到与其他往来有关的现金	37,045,873.69	-
支付其它与营业费用有关的现金	-	30,613,449.90
支付其它与管理费用有关的现金	-	36,153,239.99
支付其它与制造费用有关的现金	-	88,406,978.90
支付与科技项目拨款有关的现金	-	60,318.99
支付与赔款及其他支出有关的现金	-	614,315.83
支付与其他往来有关的现金	-	18,155,826.19
合 计	57,822,377.24	174,004,129.80

(4)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2004 年
合并范围变化收回向原子公司发放的贷款所收到的现金	53,310,000.00
合 计	53,310,000.00

(5)投资所支付的现金

项 目	2004 年
短期投资支付的现金	3,478,353.82
受让子公司少数股东股权支付的现金	86,628,060.00
长期债权投资支付的现金	5,000,000.00
合 计	95,106,413.82

(6)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2004 年
合并范围变化减少的现金	139,456.40
合 计	139,456.40

(7)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年
银行存单质押	191,000,000.00
支付与偿还子公司银行承兑汇票贴现款有关的现金	50,000,000.00
支付与关联单位担保手续费有关的现金	2,567,500.00
支付与捐赠支出相关的现金	120,500.00
合 计	243,688,000.00

(8)现金及现金等价物净增加情况

项 目	2004 年
现金的期末余额	700,238,132.82
减：银行存单质押	191,000,000.00
减：现金的期初余额	372,060,798.81
现金及现金等价物净增加额	137,177,334.01

附注六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	796,877,833.29	90.23%	12,395,823.12	1,039,786,526.79	91.27%	13,489,955.60
1~2 年	6,145,780.80	0.70%	613,909.31	46,958,828.25	4.12%	4,695,882.82
2~3 年	38,372,433.05	4.34%	5,748,572.41	12,124,270.20	1.07%	1,818,640.53
3 年以上	41,803,323.12	4.73%	8,409,281.57	40,341,200.34	3.54%	8,212,080.76
合 计	883,199,370.26	100%	27,167,586.41	1,139,210,825.58	100%	28,216,559.71

应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款见附注七、(三)。

2、其他应收款

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	8,577,968.38	22.12%	365,650.27	35,950,780.01	90.95%	16,612,534.23
1~2 年	26,174,057.47	67.48%	15,415,907.87	248,948.50	0.63%	24,894.05
2~3 年	28,764.57	0.07%	21,237.66	525,057.40	1.33%	78,758.61
3 年以上	4,007,908.54	10.33%	1,900,970.82	2,803,052.02	7.09%	903,589.39
合 计	38,788,698.96	100%	17,703,766.62	39,527,837.93	100%	17,619,776.28

3、长期投资

1) 长期投资列示如下:

项 目	2003.12.31				2004.12.31	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
其他股权投资	429,938,729.69	-	113,915,005.59	105,622,898.98	438,230,836.30	-
股权投资差额	52,146,867.58	-	3,421,847.20	7,033,082.16	48,535,632.62	-
合 计	482,085,597.27	-	117,336,852.79	112,655,981.14	486,766,468.92	-

本期母公司收购控股子公司广东肇庆英达电感器件有限公司和肇庆利华电子有限公司少数股东股权后,将上述公司纳入母公司会计报表合并范围,从而相应减少了母公司对上述公司的长期投资金额。减少的长期投资明细项目如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加及收回投资额	被投资单位权益增减额	分配利润	累计增减额	长期投资合计
广东肇庆英达电感器件有限公司	23,000,000.00	2,000,000.00	3,015,640.77	-	2,124,461.55	27,124,461.55
肇庆利华电子有限公司	38,740,000.00	1,457,500.00	9,584,351.81	-	30,220,937.43	70,418,437.43
合 计	61,740,000.00	3,457,500.00	12,599,992.58	-	32,345,398.98	97,542,898.98

2) 长期投资明细

其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加及收回投资额	被投资单位权益增减额	分配利润	累计增减额	期末投资金额
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	-	(990,662.19)	-	(2,164,238.41)	21,103,957.08
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	23,000,000.00	-	20,040,245.54	7,360,000.00	51,742,135.30	74,742,135.30
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	-	(1,299,066.10)	-	2,062,878.26	26,062,878.26
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	-	(593,255.41)	-	(35,696,001.79)	23,603,998.21
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	-	1,571,572.80	-	726,614.98	14,126,614.98
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	-	594,026.41	-	(1,242,050.35)	14,757,949.65
广东韶关高建磁性材料有限公司*	4,850,000.00	-	-	-	(4,850,000.00)	-
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	-	-	-	(15,198,600.00)	-
太原风华信息装备股份有限公司	6,830,516.00	-	-	-	333,503.22	7,164,019.22
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	-	1,741,962.55	-	(1,242,208.82)	16,757,791.18
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	-	1,722,027.54	720,000.00	2,416,751.08	17,539,715.54
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	-	(1,031,429.84)	-	(1,796,451.95)	27,203,548.05
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	-	(156,098.92)	-	(773,371.37)	3,786,628.63
广东肇庆科讯高新技术有限公司	128,119,177.32	79,748,712.80	(3,490,522.10)	-	(16,486,289.92)	191,381,600.20
合 计	380,649,453.27	79,748,712.80	18,108,800.28	8,080,000.00	(22,167,329.77)	438,230,836.30

*根据广东省韶关市中级人民法院(2004)韶中法民二破字第7号之6-2民事裁定书,广东韶关高建磁性材料有限公司已完成破产清算,本公司的破产债权分配为零。

4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
电子元器件	927,743,220.78	779,647,176.26	816,608,647.30	753,853,826.00	111,134,573.48	25,793,350.26
合 计	927,743,220.78	779,647,176.26	816,608,647.30	753,853,826.00	111,134,573.48	25,793,350.26

母公司本期毛利率 11.98%，上期毛利率 3.31%，变化主要原因为母公司本期合并范围变化减少了内部毛利抵销金额所致。

5、营业费用

本年度营业费用较上年增加 39.39%主要原因系母公司增加合并范围所致。

6、管理费用

本年度管理费用较上年增加 29.65%主要原因系母公司增加合并范围所致。

7、财务费用

本年度财务费用较上年增加 177.86%主要原因系母公司增加合并范围所致。

8、投资收益

项 目	2004 年	2003 年
短期投资收益	6,728,221.06	(1,182,031.76)
长期投资收益：		
----权益法	19,920,739.50	48,604,752.42
----股权投资差额摊销	(7,033,082.16)	(7,033,082.57)
----股权投资转让收益		(170,291.06)
---债券利息收入	41,166.67	
合 计	19,657,045.07	40,219,347.03

投资收益本期较上期减少 51.13%，主要原因为纳入母公司会计报表合并范围变化，导致权益法核算投资收益减少所致。

9、母公司现金流量表编制说明

本期本公司收购肇庆市华利达投资有限公司持有的本公司控股子公司肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司的股权，收购股权款于 2004 年 6 月付清。收购股权完成后，本公司持有肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司 100%的股权。根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》，本公司将肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司 2004 年 12 月 31 日资产负债表纳入母公司会计报表合并范围，肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司 2004 年 7-12 月损益表及现金流

量表纳入母公司会计报表合并范围。母公司现金流量表是根据母公司 2004 年 12 月 31 日的比较资产负债表、2004 年度损益表金额并考虑了肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司 2004 年 6 月 30 日资产负债表金额后编制的。

附注七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方情况如下

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
广东风华高新科技集团有限公司	国有	梁力平	广东省肇庆市	母公司	生产销售各种电子元件器件
肇庆利华电子有限公司	有限责任	梁雅丽	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种电子元件
肇庆科华电子科技有限公司	合资	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种新型电子元件和零件
营口营华高新技术有限公司	有限责任	梁力平	辽宁省营口市	子公司	生产销售引线、片式多层陶瓷电容器
肇庆新宝华电子设备有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆英达电感器件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电感器件及相关材料产品
广东肇庆微硕电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆鼎磁电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	生产销售磁性材料、电子元件及相关产品的研发
肇庆海特电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限责任	曹伟建	广东省肇庆市	子公司	生产销售通用集成电路模块和其他电子产品
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	研发生产销售系列电子材料、锂电子电池、电芯及相关产品

2. 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
广东风华高新科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
肇庆利华电子有限公司	RMB39,690,000.00	-	-	RMB39,690,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD5,000,000.00	-	-	USD5,000,000.00
肇庆粤华新型电子元件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
营口营华高新技术有限公司	RMB21,700,000.00	-	-	RMB21,700,000.00
肇庆新宝华电子设备有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
广东肇庆英达电感器件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
广东肇庆微硕电子有限公司	RMB67,000,000.00	-	-	RMB67,000,000.00
肇庆鼎磁电子有限公司	RMB15,000,000.00	-	-	RMB15,000,000.00
肇庆海特电子有限公司	RMB18,000,000.00	-	-	RMB18,000,000.00
肇庆风华新谷微电子有限公司	RMB20,000,000.00	-	-	RMB20,000,000.00
广东肇庆科讯高技术有限公司	RMB189,000,000.00	-	-	RMB189,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2003.12.31		本期增加数	本期减少数	2004.12.31	
	金额	百分比			金额	百分比
广东风华高新科技集团有限公司	142,484,171.85	26.87%			142,484,171.85	26.87%
肇庆利华电子有限公司	38,740,000.00	97.61%	1,457,500.00		40,197,500.00	100%
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	55.00%			23,268,195.49	55.00%
肇庆粤华新型电子元件有限公司	23,000,000.00	92.00%			23,000,000.00	92.00%

营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	70.00%		15,198,600.00	70.00%
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	96.00%		24,000,000.00	96.00%
广东肇庆英达电感器有限公司	23,000,000.00	92.00%	2,000,000.00	25,000,000.00	100.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	94.77%		59,300,000.00	94.77%
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	94.00%		13,400,000.00	94.00%
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	94.07%		16,000,000.00	94.07%
广东韶关高建磁性材料有限公司	4,850,000.00	97.00%		4,850,000.00	97.00%
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	90.00%		18,000,000.00	90.00%
广东肇庆科讯高技术有限公司	110,250,000.00	58.33%	79,748,712.80	189,998,712.80	100%

4. 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
广东风华进出口公司	同一控股公司
肇庆劲华电子有限公司	同一控股公司
肇庆升华电子有限公司	同一控股公司
肇庆风华元器件配套有限公司	同一控股公司
香港奥宏投资公司	子公司之另一股东
肇庆富华电子有限公司	同一控股公司
广东肇庆市正华电子仪器厂	同一控股公司
肇庆智华光电子有限公司	同一控股公司
肇庆炬华电子有限公司	同一控股公司
肇庆健华标准件有限公司	同一控股公司
肇庆羚光电子有限公司	同一控股公司
风华高新科技(香港)有限公司	同一控股公司
肇庆市电子元件厂	同一控股公司
深圳风华昊天网络科技有限公司	同一控股公司
广东风华高新技术达东有限责任公司	同一控股公司
深圳市风华电信有限公司	同一控股公司
深圳华泰有限公司	同一控股公司
肇庆同为光电显示器件有限公司	同一控股公司
广东风华邦科电子有限公司	同一控股公司

(二) 关联交易

1. 采购货物

关联方名称	2004 年		2003 年	
	金额	比例	金额	比例
香港奥宏投资有限公司	7,760,297.32	1.05%	5,068,600.92	0.81%
广东风华高新科技集团有限公司	838,195.50	0.11%	8,480,371.92	1.36%
广东风华进出口公司	10,685,284.43	1.44%	26,392,613.93	4.23%
肇庆风华元器件配套有限公司	14,065,412.27	1.90%	6,856,472.46	1.10%
肇庆炬华电子有限公司	6,691,433.45	0.90%	7,280,890.02	1.17%
肇庆健华标准件有限公司	1,503,984.10	0.20%	1,398,876.94	0.22%

广东肇庆市正华电子仪器厂	15,692,270.16	2.12%	12,113,692.55	1.94%
肇庆羚光电子有限公司	22,808,860.10	3.08%	15,772,956.46	2.53%
肇庆市劲华电子有限公司	2,178.47	-	175,509.17	0.03%
肇庆市智华光电子有限公司	2,324,734.87	0.31%	60,521.27	0.01%
深圳风华昊天网络科技有限公司	711,740.62	0.10%	534,775.42	0.09%
广东风华邦科电子有限公司	537,135.74	0.07%	-	-
其他公司	4,457.69	-	200,020.15	0.03%
合 计	83,625,984.72	11.28%	84,335,301.21	13.53%

作价依据：按市场价格计价。

2. 销售货物

关联方名称	2004 年		2003 年	
	金额	比例	金额	比例
广东风华进出口公司	184,183,278.67	14.44%	182,227,753.56	17.26%
香港奥宏投资有限公司	810,062.36	0.06%	360,830.95	0.03%
肇庆风华元器件配套有限公司	13,918,686.80	1.09%	11,686,438.88	1.11%
广东风华高新科技集团有限公司	8,455,357.32	0.66%	17,617,047.98	1.67%
肇庆市劲华电子有限公司	-	-	(15,744,829.06)	-1.49%
肇庆富华电子有限公司	-	-	(18,324,786.23)	-1.74%
广东肇庆市正华电子仪器厂	2,569,458.14	0.20%	2,162,741.78	0.20%
肇庆炬华电子有限公司	1,724.40	-	1,527.00	0.00%
肇庆健华标准件有限公司	5,458.12	-	-	-
肇庆市智华光电子有限公司	1,294,355.39	0.10%	1,070,702.44	0.10%
肇庆羚光电子有限公司	-	-	905,240.06	0.09%
广东风华邦科电子有限公司	7,216,021.32	0.57%	-	-
其他	161,978.63	0.01%	761,089.62	0.07%
合 计	218,616,381.15	17.14%	182,723,756.98	17.30%

作价依据：按市场价格计价。

3. 购买固定资产及无形资产

关联方名称	2004 年	2003 年
肇庆炬华电子有限公司	2,900.00	2,771,079.02
深圳风华昊天网络科技有限公司	217,600.00	1,560,729.00
广东风华高新科技集团有限公司	37,700,629.63	-
网络工程有限公司	41,911.00	-
昊天网络商场	22,814.00	-
合 计	37,985,854.63	4,331,808.02

作价依据：按市场价计价。

4. 接受担保及交付担保费

截止 2004 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司为本公司 63,500 万元的短期借款提供信用担保。本年度本公司向广东风华高新科技集团有限公司共计支付担保费 256.25 万元。

5. 支付水电、房租等费用

关联方名称	交易内容	2004 年	2003 年
广东风华高新科技集团有限公司	借款利息	1,089,434.91	1,092,512.42
广东风华高新科技集团有限公司	职工房租\住房公积金\社保费	13,166,801.73	12,561,364.01
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	9,019,872.82	9,996,007.07
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	34,135,461.95	33,298,863.05
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	2,945,354.80	14,922,635.89

作价依据：水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付，职工房租、厂房折旧按折旧额支付，借款利息按市场价格支付。

6. 代收货款

由于客户需求及业务需求等原因，本公司委托风华高新科技（香港）有限公司代办部分出口货物转口手续和代收部分出口销售货款。2004 年度代收货款情况如下：

期初尚欠代收款	本期代收款	本期汇入款	本期代扣手续费	期末尚欠代收款
24,088,319.02	287,652,174.04	291,141,044.29	4,000,893.91	16,598,554.86

本公司按风华高新科技（香港）有限公司代办出口货物转口金额支付 4% 手续费，按代收货款金额支付 0.3% 手续费。本年度共支付上述手续费金额 2,719,687.41 元。

7. 与控股股东资金往来

本公司与控股股东广东风华高新科技集团有限公司在采购、销售等方面存在较大的关联交易，为保证业务正常运转，节约总体资金成本，控股股东广东风华高新科技集团有限公司结算中心平时存在占用本公司结算中心资金的情况。2004 年相关资金往来累计发生额为 1,609,178,629.31 元，月平均占用额约为 1.8 亿元，年初及年末所占用款项均已归还。

8. 支付关键管理人员报酬

本公司 2004 年度董事、高级管理人员报酬总额为 2,899,965.26 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 935,362.99 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 1,066,390.28 元。20 万元以上的有 5 人，10 万元至 20 万元的有 5 人，10 万元以下的有 14 人。

(三) 关联方应收款项余额

项 目	关联方名称	2004.12.31	2003.12.31
应收账款	广东风华高新科技集团有限公司	55,259,666.62	66,356,658.64
	香港奥宏投资有限公司	6,838,316.92	18,614,902.27
	风华高新科技(香港)有限公司	16,516,861.24	24,088,319.02

*本公司 2004 年末应收风华集团 55,259,666.62 元为上述风华集团及其子公司与本公司关联交易及往来互抵后应收余额，其中风华集团向风华高科累计转贷国债资金 40,600,000.00 元，平均年利率 2.73%，年末应收风华集团及其子公司实际金额为 95,859,666.62 元。

附注八、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

附注九、资产抵押说明

1、截止 2004 年 12 月 31 日，本公司将房屋建筑物中原值 184,965,939.42 元，净值 162,160,426.31 元已设作 13,006 万元的最高额抵押合同抵押物，现本公司已在该最高额抵押合同下取得短期借款 10,000 万元。本公司将机器设备中原值 2,194,750.00 元、净值 1,450,911.13 元设作抵押，取得短期借款 100 万元。

2、银行存款期末余额中人民币 19,100 万元已质押，用于获得银行贷款、开具承兑汇票等的保证。

附注十、承诺事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

本公司 2005 年 4 月 15 日第四届董事会 2005 年第一次会议通过如下议案：

1、根据本公司第四届董事会 2005 年第一次会议《2004 年度利润分配预案》，2004 年度分红方案按每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），上述利润分配方案尚需报请股东大会审议通过。

附注十二、其他重要事项说明

本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别说明的其他重要事项。

上述 2004 年度母公司及合并的会计报表和有关注释，系我们按照企业会计准则以及财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：2005 年 4 月 15 日 日 期：2005 年 4 月 15 日 日 期：2005 年 4 月 15 日

第十一节 备查文件目录

公司办公地点备有完整的备查文件，以供中国证监会、证券交易所和股东查询，备查文件包括：

一、年度报告文本。

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、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。

四、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东风华高新科技股份有限公司

董 事 会

二 00 五年四月十五日