

武汉精伦电子股份有限公司

2004 年度报告

二 00 五年四月二十六日

股票简称：精伦电子

股票代码：600355



办公地址： 湖北省武汉市东湖新技术开发区庙山小区
电 话： 027-87921111-3221

邮政编码： 430223
传 真： 027-87921111-3223

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	22
十二、备查文件目录.....	54

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、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。

4、公司负责人张学阳先生，主管会计工作负责人邓峰先生，会计机构负责人（会计主管人员）付伟女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：武汉精伦电子股份有限公司
公司英文名称：Routon Electronic Co., Ltd.
公司英文名称缩写：Routon
- 2、公司法定代表人：张学阳
- 3、公司董事会秘书：金家明
联系地址：武汉市东湖新技术开发区庙山小区精伦电子公司董事会秘书处
电话：(027)87921111-3221
传真：(027)87921111-3223
E-mail：A600355@hotmail.com
- 4、公司注册地址：武汉市洪山区双塘小区
公司办公地址：武汉市东湖新技术开发区庙山小区
邮政编码：430223
公司国际互联网网址：<http://www.routon.com>
公司电子信箱：A600355@hotmail.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：精伦电子
公司 A 股代码：600355
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1994 年 12 月 14 日
公司首次注册登记地点：武汉市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2000 年 6 月 7 日
公司变更注册登记地点：湖北省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：4200001000812G1000201
公司税务登记号码：420101300018894
公司聘请的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
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：武汉市江汉区单洞路特 1 号武汉国际大厦 B 栋 16 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	2,538,210.97
净利润	5,639,839.73
扣除非经常性损益后的净利润	-7,751,043.18
主营业务利润	104,905,567.34
其他业务利润	5,678,145.97
营业利润	-2,652,136.36
投资收益	4,013,438.35
补贴收入	42,989.23
营业外收支净额	1,133,919.75
经营活动产生的现金流量净额	-15,930,243.61
现金及现金等价物净增加额	-83,725,577.36

(二) 扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-23,874.75
各种形式的政府补贴	4,381,991.38
短期投资收益	4,833,884.31
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	1,425,080.50
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	-272,954.83
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,351,864.96
所得税影响数	-1,305,108.66
合计	13,390,882.91

(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	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
主营业务收入	257,302,383.68	363,191,410.98	-29.16	363,082,838.80
利润总额	2,538,210.97	44,182,198.85	-94.26	98,082,043.63
净利润	5,639,839.73	44,773,152.93	-87.40	82,497,208.66
扣除非经常性损益的净利润	-7,751,043.18	45,400,351.68	-117.07	83,564,156.07
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
总资产	853,644,011.44	892,667,527.41	-4.37	854,313,609.53
股东权益	749,047,675.83	741,761,336.10	0.98	746,197,103.17
经营活动产生的现金流量净额	-15,930,243.61	-4,164,641.95	-282.51	9,667,384.87
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.02	0.18	-88.89	0.67
最新每股收益	0.02			
净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.75	6.04	减少 5.29 个百分点	11.06
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	-1.03	6.12	减少 7.15 个百分点	11.99

每股经营活动产生的现金流量净额	-0.06	-0.02	-200	0.08
每股收益（加权平均）	0.02	0.23	-91.30	0.77
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（全面摊薄）	-0.03	0.18	-116.67	0.68
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（加权平均）	-0.03	0.23	-113.04	0.78
净资产收益率（加权平均）（%）	0.76	5.83	减少 5.07 个百分点	12.24
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	-1.04	5.91	减少 6.95 个百分点	12.40
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	3.04	3.01	1	6.07
调整后的每股净资产	3.04	3.01	1	6.04

（四）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.01	14.09	0.43	0.43
营业利润	-0.35	-0.36	-0.01	-0.01
净利润	0.75	0.76	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-1.03	-1.04	-0.03	-0.03

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	246,044,600	324,820,757.44	30,081,649.52	10,635,324.77	130,179,004.37	741,761,336.10
本期增加		1,646,500.00	563,983.97	281,991.99	4,793,863.77	7,286,339.73
本期减少						
期末数	246,044,600	326,467,257.44	30,645,633.49	10,917,316.76	134,972,868.14	749,047,675.83

1、资本公积变动原因：公司使用国家科技三项经费从事的科研项目已完成并进行阶段性验收，其中购入的固定资产支出转入资本公积，资本公积增加所致。

2、盈余公积变动原因：税后利润提取。

3、法定公益金变动原因：税后利润提取。

4、未分配利润变动原因：本期盈利及税后利润提取。

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

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	184,044,600							184,044,600
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他	184,044,600							184,044,600
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	184,044,600							184,044,600
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	62,000,000							62,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	62,000,000							62,000,000
三、股份总数	246,044,600							246,044,600

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2002-05-29	16.18	31,000,000	2002-06-13	31,000,000	

经中国证监会证监发行字[2002]36号文核准,公司于2002年5月29日向社会公众以16.18元/股发行了人民币普通股(A股)3,100万股,发行的新股已于2002年6月13日在上海证券交易所挂牌流通。本次发行并上市后公司的总股本由92,022,300股增至123,022,300股。

经公司2002年度股东大会审议通过,公司于2003年5月15日实施了每10股转增10股的资本公积金转增股本方案,新转增的可流通股份已于2002年5月16日在上海证券交易所流通,本次资本公积金转增股本后公司的总股本由123,022,300股增至246,044,600股。

(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。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 26,258 户。其中非流通股股东 5 户，流通 A 股股东 26,253 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股 情况	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻 结情况	股东性质(国有股 东或外资股东)
张学阳		55,857,600	22.70	未流通		自然人股东
		9,300	0.004	已流通	冻结	自然人股东
曹若欣		35,060,400	14.25	未流通		自然人股东
罗剑峰		35,060,400	14.25	未流通		自然人股东
蔡远宏		35,060,400	14.25	未流通		自然人股东
刘起滔		23,005,800	9.35	未流通		自然人股东
胡煜君	6,100	743,300	0.30	已流通	未知	自然人股东
橡果网络	未知	742,804	0.30	已流通	未知	法人股东
范康林	未知	282,249	0.11	已流通	未知	自然人股东
周维雄	未知	182,200	0.07	已流通	未知	自然人股东
刘宏杰		181,312	0.07	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前十名股东中除张学阳与罗剑峰属姻亲关系外，与其他股东之间不存在关联关系，且都不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；其他流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人简介

第一大股东张学阳先生，本公司主要创始人之一，持有公司 22.70%的股权；中国籍，无其他国家或地区居留权，1962 年 10 月生，本科，高级工程师，第十届全国政协委员。历任公司董事长、总经理职务；现任公司董事长兼总经理，兼任上海精伦通信技术有限公司执行董事和上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

第二大股东曹若欣先生，本公司主要创始人之一，持有公司 14.25%的股权；中国籍，无其他国家或地区居留权，1956 年 6 月生，理学硕士，高级工程师。历任哈工大无线电系助教、武汉大学物理系讲师，1993-1994 年赴美国阿冈国家实验室做访问学者，1995 年至今任公司总工程师，2000-2002 年任公司董事长，1997 至今被聘为武汉市东湖新技术开发区职称评审委员会评委；现任公司董事兼总工程师。

第二大股东罗剑峰先生，本公司主要创始人之一，持有公司 14.25%的股权；中国籍，无其他国家或地区居留权，1967 年 11 月生，管理学硕士，工程师。曾任广东中山市日华电子设备厂工程师；历任公司生产部经理、销售服务中心总经理、采购部部长等职；现任公司董事、深圳精鉴商用机器有限公司执行董事兼总经理。

第二大股东蔡远宏先生，本公司主要创始人之一，持有公司 14.25%的股权；中国籍，无其他国家或地区居留权，1968 年 2 月生，本科，工程师。历任公司研发部部长、生产部部长、采购部部长、研发中心总经理、软件事业部总经理等职；现任公司董事、武汉精伦软件有限公司执行董事兼总经理。

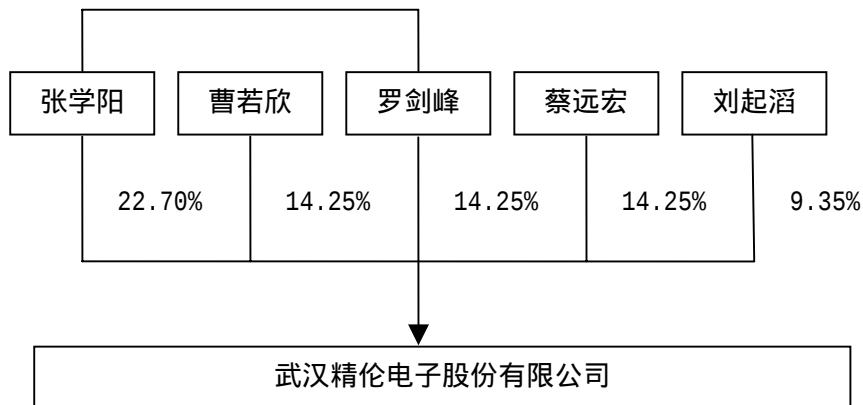
第五大股东刘起滔先生，本公司主要创始人之一，持有公司 9.35%的股权；中国籍，无其他国家或地区居留权，1966 年 1 月生，中专，助理工程师。历任公司销售部副经理、维护部部长、工程部部长及质管办主任等职；现任公司董事兼关南工业园工程建设部总指挥长。

(1) 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。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

姻亲



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

无

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
胡煜君	743,300	A 股
橡果网络	742,804	A 股
范康林	282,249	A 股
周维雄	182,200	A 股
刘宏杰	181,312	A 股
王双四	139,500	A 股
王镇坤	136,900	A 股
王彦士	101,524	A 股
李伟	100,000	A 股
叶贵钊	99,000	A 股

前 10 名流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

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	股份增减数	变动原因
张学阳	董事长、总经理	男	43	2003-04-20	2006-04-20	55,866,900	55,866,900		
曹若欣	董事、总工程师	男	49	2003-04-20	2006-04-20	35,060,400	35,060,400		
罗剑峰	董事	男	38	2003-04-20	2006-04-20	35,060,400	35,060,400		
蔡远宏	董事	男	37	2003-04-20	2006-04-20	35,060,400	35,060,400		
刘起滔	董事	男	39	2003-04-20	2006-04-20	23,005,800	23,005,800		
邓 峰	董事、副总、财务总监	男	43	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
金家明	董事、董事会秘书	男	40	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
周宏章	独立董事	男	42	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
董云庭	独立董事	男	60	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
朱家新	独立董事	男	61	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
夏成才	独立董事	男	56	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
宋发强	监事长	男	51	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
邱长春	监事	男	40	2003-04-20	2006-04-20	0	0		
金海荣	监事	女	46	2003-04-20	2006-04-20	0	0		

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)张学阳，历任公司董事长、总经理；现任公司董事长兼总经理，兼任上海精伦通信技术有限公司执行董事和上海鲍麦克斯电子科技有限公司董事长。

(2)曹若欣，1995 年至今任公司总工程师，2000-2002 年任公司董事长，1997 至今被聘为武汉市东湖新技术开发区职称评审委员会评委；现任公司董事兼总工程师。

(3)罗剑峰，历任公司生产部经理、销售服务中心总经理、采购部部长等职；现任公司董事、深圳精鉴商用机器有限公司执行董事兼总经理。

(4)蔡远宏，历任公司研发部部长、生产部部长、采购部部长、研发中心总经理、软件事业部总经理等职；现任公司董事、武汉精伦软件有限公司执行董事兼总经理。

(5)刘起滔，历任公司销售部副经理、维护部部长、工程部部长及质管办主任等职；现任公司董事兼关南工业园工程建设部总指挥长。

(6)邓峰，历任公司财务负责人；现任公司董事、副总经理、财务总监。

(7)金家明，历任公司销售服务中心副总经理、人力资源部部长、企业发展部高级经理等职；现任公司董事、董事会秘书。

(8)周宏章，历任深圳经济特区证券发行部经理，君安证券、国泰君安证券投行部常务董事、国通证券投行部副总经理、招商证券股份有限公司投行部总经理；现任国海证券有限责任公司副总裁、公司独立董事。

(9)董云庭，1997 年至今任中国电子工业发展规划研究院院长，现任公司独立董事。

(10)朱家新，历任邮电部武汉邮电科学研究院研究室主任、副所长、院长助理、院长等职；现任烽火通信科技股份有限公司副董事长、公司独立董事。

(11)夏成才，历任湖北财经学院、中南财经大学、中南财经政法大学会计系副主任、会计学院院长等职务；现任中南财经政法大学会计学教授、博士生导师、教务处处长，兼任中国金融会计学会常务理事、湖北省会计学会理事、武汉市会计会理事、湖北省会计专业技术职务高级评委会成员、《会计研究》特约编辑、凯迪电力股份有限公司独立董事、公司独立董事等职。

(12)宋发强，历任东湖开发区管委会党办主任、东湖开发区办公事务中心总经理；现任武汉东湖高新技术开发区发展总公司党委副书记、武汉东湖高新集团股份有限公司监事会主席、公司监事会主席。

(13)邱长春，历任公司工程师、硬件研究室主任、研发中心总经理；现任公司监事、销服中心总经理。

(14)金海荣，1997 年至今任职于公司财务部；现任公司监事。

2、在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	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
张学阳	上海精伦通信技术有限公司	执行董事			否
	上海鲍麦克斯电子科技有限公司	董事长			否
罗剑峰	深圳精鉴商用机器有限公司	执行董事兼总经理			是
蔡远宏	武汉精伦软件有限公司	执行董事兼总经理			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

报告期内，在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬按各自完成年度目标、责任、业绩考核的各项指标进行评估，在业绩评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

根据公司《关于董事和监事的薪酬标准的决定（2003 年修订）》及《公司员工奖励（暂行）办法》实施。

3、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	193.01
金额最高的前三名董事的报酬总额	107.41
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	107.41
独立董事的津贴	每人均为 5 万元
独立董事的其他待遇	独立董事行使职权所需的合理费用（包括差旅费、办公费），公司给予实报实销。

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
蔡远宏	武汉精伦软件有限公司

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
10 万元以上	7
5-10 万元	5
5 万元以下	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 810 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	215
销售人员	212
技术人员	297
财务人员	15
行政人员	71

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	4
硕士	101
大学	311
大专	135
其他	259

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。2004 年，公司对《公司员工奖励（暂行）办法》进行了修订，并新制订了《公司投资者关系管理制度》。这些规则和制度符合《上市公司治理准则》等规范性文件的基本要求。

中国证监会湖北监管局于 2004 年 11 月 8 日至 11 月 12 日对我公司进行了例行巡回检查，并于 2004 年 12 月 31 日下达了《限期整改通知》（鄂证监巡查字[2004]10 号）。接此通知后，本着严格自律、认真整改的精神，我公司董事、监事及高管人员对要求整改的事项进行了逐项讨论后，提出了切实可行的整改措施，形成了书面整改报告，并经公司第二届董事会第九次会议审议通过。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
周宏章	5	4		1	
董云庭	5	5			
朱家新	5	4		1	
夏成才	5	5			

报告期内，公司独立董事按照《独立董事工作制度》履行了相关职能，2004 年度公司共计召开董事会五次，除二届四次董事会，独立董事周宏章因故缺席，二届五次董事会独立董事朱家新因公出差缺席外，四位独董均参加了董事会会议。对公司与关联方资金往来及上市公司对外担保等事项做出了客观、公正的判断，并发表了独立意见和相关专项说明。

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。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司主要从事公用通信终端及其集中管理系统的研制、生产和开发，拥有完整的产品研发、原材料采购、产品生产和销售服务体系 and 自主经营能力，公司不存在与控股股东之间的同业竞争关系。

2、人员方面：本公司现有员工 810 人，全部在公司领取薪酬。本公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。不存在在持有本公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任任何职务的情形，也不存在在本公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。

本公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员任职，根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和公司章程的程序推选与任免，不存在超越本公司董事会和股东大会职权作出的人事任免决定。

3、资产方面：公司与控股股东之间的产权权属明确。公司的房屋、固定资产、机器设备、土地使用权、商标、专利、非专利技术资产，产权清晰，均属公司自有。

4、机构方面：公司建立了健全的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了总经理，并设置了相关部门，公司的日常经营管理工作由总经理负责，不存在与控股股东或关联企业机构重叠的情况。

5、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门，并按照业务要求配备相关的财务人员。建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作。公司与控股股东在财务上是完全独立的。

公司拥有独立的银行帐号，不存在与控股股东单位或其他任何单位或人士公用银行帐号的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在为控股股东及其下属企业单位、其他关联单位提供担保，也不存在将本公司的借款转借给控股股东单位使用的情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了一套完整的目标、责任、业绩考核体系。在每个经营年度末，对董事、监事和高管人员的工作业绩进行评估，在绩效评估的基础上实行基本工资加奖金的激励制度。公司将进一步完善考评、激励机制，建立相关的激励制度，以对高级管理人员起到更好的激励作用。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

根据公司刊登在 2004 年 2 月 27 日《上海证券报》的股东大会会议通知以及发布于上海证券交易所 www.sse.com.cn 的股东大会资料，2003 年度股东大会于 2004 年 5 月 15 日在公司会议室召开，出席会议股东及股东代表 5 名，代表股份 184,053,900 股，占公司股份总数的 74.81%，会议由董事长张学阳先生主持，公司 10 名董事、2 名监事、高级管理人员及公司聘请的律师出席了会议。

2、股东大会通过的决议及披露情况：

- （1）审议通过《公司 2003 年度报告及年报摘要》
- （2）审议通过《公司 2003 年度董事会工作报告》
- （3）审议通过《公司 2003 年度监事会工作报告》
- （4）审议通过《公司 2003 年度财务决算报告》
- （5）审议通过《公司 2003 年度利润分配预案》
- （6）审议通过《关于续聘公司 2004 年度会计师事务所并支付其报酬的预案》

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 18 日刊登在《上海证券报》上。

公司聘请北京市通商律师事务所的律师出席了本公司 2003 年度股东大会，并就本次股东大会出具了《法律意见书》，认为公司本次股东大会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定；出席会议人员资格及本次股东大会表决程序均合法有效。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司目前的主要业务为公用通信终端设备，但由于公用通信终端设备特别是 IC 卡、PBI 等高端公用通信终端设备的市场需求持续大幅萎缩，导致了公司业绩的大幅下滑。2004 年度公司共实现销售收入 25,730.24 万元，比去年同期减少 29.16%；实现主营利润 10,490.56 万元，比去年同期减少 36.36%；实现净利润 563.98 万元，比去年同期减少 87.40%。公司 2004 年度净利润与去年同期相比出现大幅度的下滑主要是由于主营收入下降，期间费用与去年同期相比变化较小，加之公司控股的三家子公司仍然亏损所致。

本年度公司现金及现金等价物净增加额-8,372.56 万元。其中：经营活动产生的现金流量净额为-1,593.02 万元，主要是公司通信产品销售呈下降趋势，第二代身份证读卡机具、税控设备等新产品尚在启动中，公司主营收入下降致使经营活动产生现金流较去年同期减少 1,176.56 万元；投资活动产生的现金流量净额为-6,730.95 万元，主要是关南园综合楼项目建设已全面展开致使投资活动产生的现金流较去年同期减少 2,226.73 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-48.12 万元，主要是因 2003 年度有支付现金股利事项致使公司筹资活动产生的现金流较去年同期增加 3,892.05 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务范围：电子、通信、计算机、光电一体化产品、研制，技术服务及咨询；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表的制造；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及零配件的制造、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）、经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

（2）主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
（一）电子通信行业	234,760,865.60	91.24	99,170,215.61	94.53
低端终端产品(含计费器、计费电话、智能卡话机、IP 超市)	157,641,786.63	61.27	63,265,175.80	60.31
高端终端产品（IC 卡话机、PBI、PIAT）	75,669,387.54	29.41	35,355,125.92	33.70
其他	1,449,691.43	0.561	549,913.89	0.52
（二）监控设备	2,992,756.90	1.161	2,084,374.60	1.99
（三）电子伺服系统	30,660,590.27	11.92	2,920,162.85	2.78
（四）税控产品	908,493.14	0.35	83,593.98	0.08
其中：关联交易	0	0	0	0
合计	269,322,705.91	/	104,258,347.04	/
内部抵消	12,020,322.23	/	647,220.30	/
合计	257,302,383.68	100	104,905,567.34	100

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 0 元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
武汉分部	244,130,387.41	94.88	98,958,601.98	94.33
上海分部	24,847,480.90	9.66	5,266,245.71	5.02
深圳分部	344,837.60	0.13	33,499.35	0.03
其中:关联交易	0	0	0	0
合计	269,322,705.91	/	104,258,347.04	/
内部抵消	12,020,322.23	/	647,220.30	/
合计	257,302,383.68	100	104,905,567.34	100

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
(一)电子通信行业	234,760,865.60	133,330,021.59	43.21
低端终端产品(含计费器、计费电话、智能卡话机、IP 超市)	157,641,786.63	92,535,407.64	41.30
高端终端产品(IC 卡话机、PBI、PIAT)	75,669,387.54	39,936,463.80	47.22
(二)电子伺服系统	19,203,923.58	15,256,210.53	20.56

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海精伦通信技术有限公司	工业生产	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售,系统集成等。	50,000,000	18,173,943.46	-10,679,834.28
深圳精鉴商用机器有限公司	工业生产	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询;计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询。	13,300,000	3,459,067.73	-6,410,269.85
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	软件开发	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产,销售自产产品,提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让。	76,923,000	62,413,778.56	-12,876,009.34

(2)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
武汉精伦软件有限公司	软件开发	计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售;计算机网络工程设计安装。	-1,870,461.98	-825,383.96	-

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	42,966,803.91	占采购总额比重	17.80%
前五名销售客户销售金额合计	90,289,493.96	占销售总额比重	35.09%

4、在经营中出现的問題与困难及解决方案

公司目前的主要业务为公用通信终端设备,但由于公用通信终端设备特别是 IC 卡、PBI 等高端公用通信终端设备的市场需求持续大幅萎缩,导致了公司业绩的大幅下滑,估计公用通信终端设备市场需求进一步萎缩的趋势将可能继续延续。面对这种局面,公司在新产品领域、特别是智能化电子信息终端产品方面的开发投入非常大,目前部分新产品如第二代身份证读卡机具、税控设备等的市场准入工作已取得了较大进展。但由于这类产品的市场启动过程比较缓慢,不确定因素也比较多,因此目前还很难预测短期内新产品对公司经营状况的改变及经营业绩的提升程度。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 5,774,616.04 元人民币,比上年增加 5,774,616.04 元人民币。2004 年 4 月公司出资 660 万元与蔡远宏等 41 位自然人共同投资设立武汉精伦软件有限公司,报告期内该参股子公司亏损,公司按权益法核算,投资损失 825,383.96 元。

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 47,821.81 万元人民币,已累计使用 24,383.96 万元人民币,其中本年度已使用 3,959.47 万元人民币,尚未使用 23,437.85 万元人民币,尚未使用募集资金全部暂存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
IC 卡公用付费电话及其集中管理系统技术改造项目	9,325	否	7,561.44		16,026.39	是	
智能卡公用电话机及其集中管理系统技术改造项目	4,039	否	3,412.49		2,143.27	是	
基于 Internet 的公用卡式付费电话机(PBI)及其集中管理系统技术改造项目	5,180	否	4,173.84		7,312.88	是	
公用多媒体通信终端之因特网接入公用电话(IAP)技术改造项目	4,880	否	3,504.78		475.21	是	
工程技术中心技术改造项目	4,983	否	3,355.74		--	是	
公用多媒体通信终端之基于 WEB 的信息服务平台和电子商务综合管理平台技术改造项目	4,943	否	1,191.87		--	是	

承诺项目名称	拟投入 金额	是否变 更项目	实际投入 金额	预计 收益	实际收益	是否符 合计划 进度	是否符 合预计 收益
网络信息图文电话产业化项目	4,946	否	952.03		--	是	
具有智能纸币识别功能的全自动售卡机 技术改造项目	4,947	否	108.07		--	否	
公用多媒体通信终端之增强型 PBI 公用电 话技术改造项目	4,934	否	123.71		--	否	
合计	48,177	/	24,383.96		--	/	/

上述项目中，IC 卡公用付费电话技改项目、智能卡公用电话机技改项目、PBI 技改项目均已全部投资完毕。全自动售卡机技改项目、增强型 PBI 技改项目因市场发生较大变化而暂停投入，剩余 4 个项目目前均在实施之中，项目内容与项目投资额均没有变化。公司将本着对股东负责的态度，依据审慎原则，根据市场的变化和需要，决定项目投资的金额及具体进度和安排。

(1) IC 卡公用付费电话及其集中管理系统技术改造项目。该项目计划投资 9,325 万元，实际完成投资 7,561.44 万元，占计划投资 81.09%。该项目已全部投资完毕，截止 2003 年 6 月 31 日，累计产生了收益 1.6 亿元。

(2) 智能卡公用电话机及其集中管理系统技术改造项目。该项目计划投资 4,039 万元，实际完成投资 3,412.49 万元，占计划投资 84.49%。该项目已全部投资完毕，截止 2003 年 12 月 31 日，累计产生了收益 2,143.27 万元。

(3) 基于 Internet 的公用卡式付费电话机 (PBI) 及其集中管理系统技术改造项目。该项目计划投资 5,180 万元，实际完成投资 4,173.84 万元，占计划投资 80.57%。该项目已全部投资完毕，截止 2004 年 12 月 31 日，累计产生了收益 7,312.88 万元。

(4) 公用多媒体通信终端之因特网接入公用电话 (IAP) 技术改造项目。该项目计划投资 4,880 万元，至 2004 年底实际完成投资 3,504.78 万元，占计划投资 71.82%。本项目尚在建设之中，截止 2004 年 12 月 31 日止，累计产生了收益 475.21 万元。

(5) 工程技术中心技术改造项目。该项目计划投资 4,983 万元，至 2004 年底实际完成投资 3,355.74 万元，占计划投资 67.34%。本项目尚在建设之中，项目不单独产生收益，项目效益体现在公司整体效益中，随着本项目的建成实施和进一步完善，工程技术中心将成为企业在高科技领域发展的基础和核心。

(6) 公用多媒体通信终端之基于 WEB 的信息服务平台和电子商务综合管理平台技术改造项目。该项目计划投资 4,943 万元，至 2004 年底实际完成投资 1,191.87 万元，占计划投资 24.11%。本项目尚在建设之中，项目不单独产生收益，项目效益体现在上述的 IAP、PBI 项目中。

(7) 网络信息图文电话产业化项目。该项目计划投资 4,946 万元，至 2004 年底实际完成投资 952.03 万元，占计划投资 19.25%。本项目尚在建设之中，目前尚未产生收益。

(8) 具有智能纸币识别功能的全自动售卡机技术改造项目和公用多媒体通信终端之增强型 PBI 公用电话技术改造项目由于产品的市场情况发生了较大的变化，现已暂停实施。

3、非募集资金项目情况

根据 2004 年 4 月 30 日召开的公司第二届董事会第六次会议有关决议，公司与蔡远宏等其他 41 位自然人共同出资设立武汉精伦软件有限公司，公司注册资本为 1,495 万元，其中本公司出资 660 万元占注册资本的 44.15%。该公司经营范围：计算机软、硬件的技术开发、研制、技术服务、技术咨询及销售；计算机网络工程设计、安装。武汉众环会计师事务所有限责任公司为本次出资出具验资报告(武众会(2004)347 号)。

根据 2003 年 4 月 20 日召开的公司 2002 年度股东大会的有关决议，公司决定以自有资金投资 1.5 亿元建设精伦电子关南工业园综合楼，目前该建筑项目已投资 11,912.24 万元，主体结构已封顶，工程外装修部分已完成，内装修部分已完成大半，预计 2005 年 9 月完工。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	853,644,011.44	892,667,527.41	-39,023,515.97	-4.37
主营业务利润	104,905,567.34	164,857,888.55	-59,952,321.21	-36.36
净利润	5,639,839.73	44,773,152.93	-39,133,313.2	-87.40
现金及现金等价物净增加额	-83,725,577.36	-88,632,467.39	4,906,890.03	5.54
股东权益	749,047,675.83	741,761,336.10	7,286,339.73	0.98

(1)总资产变化的主要原因是负债降低。

(2)主营业务利润变化的主要原因是系主营业务收入下降,产品结构变动导致综合毛利率下降。

(3)净利润变化的主要原因是主营利润下降,报告期内发生的期间费用较去年同期相比变化较小。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是公司通信产品销售呈下降趋势,第二代身份证读卡机具、税控设备等新产品尚在启动中,公司主营收入下降致使经营活动产生现金流较去年同期减少 1,176.56 万;关南园综合楼项目建设已全面展开致使投资活动产生的现金流较去年同期减少 2,226.73 万元;因 2003 年度有支付现金股利事项致使公司筹资活动产生的现金流较去年同期增加 3,892.05 万元。

(5)股东权益变化的主要原因是报告期内净利润增加及子公司接受国家拨款资金进行的电动汽车项目已验收,部分资金转入资本公积。

（五）生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

公司目前的主要业务为公用通信终端设备,但由于公用通信终端设备特别是 IC 卡、PBI 等高端公用通信终端设备的市场需求持续大幅萎缩,对公司业绩产生了较大的影响。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)第二届董事会第四次会议于 2004 年 2 月 24 日在本公司会议室召开,会议审议通过了以下事项:

- 审议通过了《公司 2003 年度报告及年报摘要》;
- 审议通过了《公司 2003 年度董事会工作报告》;
- 审议通过了《公司 2003 年度财务决算报告》;
- 审议通过了《公司 2003 年度利润分配预案》;
- 审议通过了《公司 2003 年度总经理工作报告》;
- 审议通过了《关于续聘公司 2004 年度会计师事务所并确定其报酬的预案》;
- 审议通过了《关于修订 公司员工奖励(暂行)办法 的议案》;
- 审议通过了《关于召开公司 2003 年度股东大会的议案》;
- 听取了邓峰先生作的《公司 2004 年度财务预算报告》。

本次会议决议公告刊登于 2004 年 2 月 27 日的《上海证券报》。

(2)第二届董事会第五次会议于 2004 年 4 月 22 日以通讯方式召开,会议审议并表决通过了以下事项:

- 审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》;
- 审议通过了《关于<公司投资者关系管理制度>的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2004 年 4 月 26 日的《上海证券报》。

(3)第二届董事会第六次会议于 2004 年 4 月 26 日以通讯方式召开,会议审议并表决通过了《关于公司以自有资金投资设立武汉精伦软件有限公司的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2004 年 4 月 30 日的《上海证券报》。

(4)第二届董事会第七次会议于 2004 年 8 月 25 日以通讯方式召开,会议审议并表决通过了《公司 2004 年半年度报告及其摘要》。

(5)第二届董事会第八次会议于 2004 年 10 月 25 日以通讯方式召开,会议审议并表决通过了《公司 2004 年第三季度报告》。

（七）利润分配或资本公积金转增预案

经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计，公司 2004 年度实现净利润 5,639,839.73 元，按照《公司章程》的有关规定，将提取 10% 的法定公积金 563,983.97 元和 5% 的法定公益金 281,991.99 元，加上 2003 年度未分配利润 130,179,004.37 元，2004 年度可供股东分配的利润 134,972,868.14 元。鉴于公司本报告期盈利情况不佳，及公司正处于重要的产品转型期的实际需要，公司董事会决定 2004 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

上述利润分配及资本公积金转增股本预案须提交 2004 年年度股东大会审议。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：本年度盈利大幅度下降及公司正处于重要的产品转型期。

公司未分配利润的用途和使用计划：根据企业发展的需要，将未分配利润作为补充企业的流动资金。

因公司未作出现金分配预案，独立董事就此预案发表了独立意见：2004 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本的利润分配预案符合公司目前的实际情况，同意本利润分配预案。

（八）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

关于武汉精伦电子股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字(2005)108 号

武汉精伦电子股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了武汉精伦电子股份有限公司（以下简称“精伦电子”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润表及合并利润表，2004 年度的现金流量表及合并现金流量表，并于 2005 年 4 月 23 日出具了众环审（2005）357 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及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（证监发[2003]56 号文）》的要求，精伦电子编制了后附的截止 2004 年 12 月 31 日止精伦电子控股股东及其他关联方 2004 年度《资金占用情况表》。

根据《资金占用情况表》，2004 年度精伦电子控股股东及其他关联方全年累计归还上市公司资金 48,586.00 元。截止 2004 年 12 月 31 日，精伦电子控股股东及其他关联方共占用上市公司资金 25,000.00 元，全部为经营性占用上市公司资金。

如实编制《资金占用情况表》并确保其真实、合法及完整是精伦电子管理当局的责任，我们对《资金占用情况表》所载资料与精伦电子 2004 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。

本说明仅供精伦电子向中国证监会湖北证监局上报使用，不得用作任何其他目的。

附件一：公司控股股东及其他关联方 2004 年度《资金占用情况表》

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 吴杰

中国注册会计师 邹涛

中国 武汉

2005 年 4 月 23 日

附件一：

武汉精伦电子股份有限公司控股股东及其他关联方

2004 年度资金占用情况表

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

金额单位：元

公司代码	公司简称	资金占用方名称	与上市公司的关系	相对应的会计科目	资金占用期末时点(2004 年 12 月 31 日) 金额	资金占用期初时点(2003 年 12 月 31 日) 金额	资金占用借方累计发生金额	资金占用贷方累计发生金额	占用原因	占用方式	备注
600355	精伦电子	罗剑峰	公司股东	其他应收款	25,000.00	73,586.00		48,586.00	差费借支	经营性占用	
		合计			25,000.00	73,586.00		48,586.00			

（九）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

独立董事根据中国证监会证监发[2003]56 号文《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》的精神,本着实事求是的态度,对武汉精伦电子股份有限公司(以下简称“公司”)的控股股东及其关联方占用资金和对外担保情况进行了认真负责的核查,现就有关事宜发表独立意见如下:

经我们审慎查验,公司不存在任何对外担保情况。公司控股股东及其他关联方占用资金情况已由武汉众环会计师事务所有限责任公司出具了《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》。我们认为公司本年度严格执行了《公司章程》中关于关联交易、对外担保的有关规定,不存在违反《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》规定的情况。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第二届监事会第二次会议于 2004 年 2 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下事项：

- （1）审议通过了《公司 2003 年度报告及年报摘要》；
- （2）审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》；
- （3）审议通过了《公司 2003 年度财务决算报告》；
- （4）审议通过了《公司 2003 年度利润分配预案》。

本次会议决议公告刊登于 2004 年 2 月 27 日的《上海证券报》。

2、第二届监事会第三次会议于 2004 年 8 月 25 日以通讯方式召开，会议审议并表决通过了《公司 2004 年半年度报告及其摘要》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》以及《公司章程》等规定，依法管理，依法经营，决策程序合法，建立并完善了内部控制制度。公司股东大会、董事会召开、召集程序及决议执行等方面符合法律、法规和公司章程的规定，各行其职，严格依法运作。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时没有违反法律、法规和公司章程的规定，也没有损害公司利益和广大投资者的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行认真细致的检查。监事会认为：武汉众环会计师事务所对本公司出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正、真实可靠的，反映了公司财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司严格按照《公司募集资金管理办法》使用募集资金，未涉及投资项目变更事项。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未涉及收购及出售资产事项，不存在内幕交易行为及损害股东权益或造成公司资产流失的现象。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司未涉及损害公司利益的关联交易行为。

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）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 38 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本年度，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

众环审字(2005)357号

武汉精伦电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉精伦电子股份有限公司(以下简称“精伦电子”)2004年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2004年度的利润表及合并利润表,2004年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是精伦电子管理当局的责任,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反映了精伦电子2004年12月31日的财务状况以及2004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：吴杰

中国注册会计师：邹涛

中国 武汉

2005年4月23日

(二) 财务报表

资产负债表

2004 年 12 月 31 日

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：						
货币资金	(五)1		395,020,052.04	311,294,474.68	367,368,373.58	293,853,133.22
短期投资	(五)2		1,891,995.70		1,891,995.70	
应收票据	(五)3		2,945,000.00	7,105,577.06	2,945,000.00	6,605,577.06
应收股利						
应收利息						
应收账款	(五)4(1)	(六)1(1)	190,447,161.64	160,984,244.82	188,460,062.15	144,648,453.49
其他应收款	(五)4(2)	(六)1(2)	11,970,913.47	8,836,572.25	9,864,771.08	8,613,937.54
预付账款	(五)5		12,779,632.19	16,793,225.80	9,733,975.93	14,281,395.93
应收补贴款						
存货	(五)6		104,837,460.74	122,902,379.15	93,946,845.89	119,657,826.50
待摊费用	(五)7		60,090.70	132,171.70	60,090.70	132,171.70
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			719,952,306.48	628,048,645.46	674,271,115.03	587,792,495.44
长期投资：						
长期股权投资	(五)8	(六)2		5,774,616.04	66,631,942.69	51,720,123.32
长期债权投资	(五)9	(六)3	1,956,100.00	990,312.00	1,956,100.00	990,312.00
长期投资合计			1,956,100.00	6,764,928.04	68,588,042.69	52,710,435.32
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	(五)10(1)		96,488,548.33	101,271,271.91	89,006,598.52	91,995,262.41
减：累计折旧	(五)10(2)		35,499,413.44	49,741,205.95	32,738,660.66	45,013,693.76
固定资产净值			60,989,134.89	51,530,065.96	56,267,937.86	46,981,568.65
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			60,989,134.89	51,530,065.96	56,267,937.86	46,981,568.65
工程物资	(五)11		83,428.60	179,281.16		3,714.16
在建工程	(五)12		55,406,686.92	119,122,357.59	55,406,686.92	119,122,357.59
固定资产清理						
固定资产合计			116,479,250.41	170,831,704.71	111,674,624.78	166,107,640.40
无形资产及其他资产：						
无形资产	(五)13		53,729,219.90	47,913,679.21	21,284,827.45	19,602,781.45
长期待摊费用	(五)14		550,650.62	85,054.02	31,336.35	4,418.32
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			54,279,870.52	47,998,733.23	21,316,163.80	19,607,199.77
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			892,667,527.41	853,644,011.44	875,849,946.30	826,217,770.93

公司法定代表人： 张学阳

主管会计工作负责人： 邓峰

会计机构负责人： 付伟

资产负债表（续）

2004 年 12 月 31 日

编制单位：武汉精伦电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动负债：						
短期借款						
应付票据	(五)15		39,350,050.24	13,845,847.37	38,870,800.24	13,845,847.37
应付账款	(五)16		39,511,208.82	30,270,479.18	33,516,821.11	30,774,546.89
预收账款	(五)17		1,374,795.84	1,732,071.46	1,165,345.84	1,455,872.24
应付工资				11,033.00		
应付福利费			938,088.90	3,104,664.68	667,711.65	3,103,527.19
应付股利						
应交税金	(五)18		20,618,772.53	19,713,484.09	20,688,502.60	19,332,831.99
其他应交款	(五)19		870,634.77	964,759.29	867,649.95	963,229.68
其他应付款	(五)20		6,427,986.34	6,399,020.73	29,788,985.19	7,397,810.53
预提费用	(五)21		9,830,000.00	1,000,000.00	9,830,000.00	1,000,000.00
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			118,921,537.44	77,041,359.80	135,395,816.58	77,873,665.89
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	(五)22		2,692,750.00	5,932,750.00		400,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			2,692,750.00	5,932,750.00		400,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			121,614,287.44	82,974,109.80	135,395,816.58	78,273,665.89
少数股东权益			29,291,903.87	21,622,225.81		
股东权益：						
股本	(五)23		246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00
减：已归还投资						
股本净额			246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00	246,044,600.00
资本公积	(五)24		324,820,757.44	326,467,257.44	324,820,757.44	326,467,257.44
盈余公积	(五)25		40,716,974.29	41,562,950.25	40,520,893.33	41,397,414.63
其中：法定公益金			10,635,324.77	10,917,316.76	10,569,964.45	10,862,138.22
未分配利润	(五)26		130,179,004.37	134,972,868.14	129,067,878.95	134,034,832.97
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
股东权益合计			741,761,336.10	749,047,675.83	740,454,129.72	747,944,105.04
负债和股东权益总计			892,667,527.41	853,644,011.44	875,849,946.30	826,217,770.93

公司法定代表人：张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付伟

利润及利润分配表

2004 年度

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	(五)27	(六)4	257,302,383.68	363,191,410.98	244,130,387.41	351,706,156.33
减: 主营业务成本	(五)28	(六)4	149,691,583.31	194,609,981.50	142,551,590.14	188,872,652.19
主营业务税金及附加	(五)29		2,705,233.03	3,723,540.93	2,620,195.29	3,658,458.12
二、主营业务利润			104,905,567.34	164,857,888.55	98,958,601.98	159,175,046.02
加: 其他业务利润	(五)30		5,678,145.97	4,302,690.35	10,419,767.37	4,751,175.58
减: 营业费用	(五)31		47,056,549.15	47,829,542.45	40,867,265.99	42,394,415.55
管理费用	(五)32		74,168,415.79	81,955,128.02	48,513,936.76	56,866,086.67
财务费用	(五)33		-7,989,115.27	-4,688,821.30	-7,597,052.99	-4,282,551.57
三、营业利润			-2,652,136.36	44,064,729.73	27,594,219.59	68,948,270.95
加: 投资收益	(五)34	(六)5	4,013,438.35		-17,733,605.64	-18,706,141.10
补贴收入	(五)35		42,989.23			
营业外收入	(五)36		1,437,527.63	204,569.91	1,405,918.55	167,639.78
减: 营业外支出	(五)37		303,607.88	87,100.79	291,507.88	103,123.24
四、利润总额			2,538,210.97	44,182,198.85	10,975,024.62	50,306,646.39
减: 所得税	(五)38		5,131,549.30	6,447,357.66	5,131,549.30	6,447,357.66
减: 少数股东损益			-8,233,178.06	-7,038,311.74		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			5,639,839.73	44,773,152.93	5,843,475.32	43,859,288.73
加: 年初未分配利润			130,179,004.37	92,121,824.38	129,067,878.95	91,787,483.53
其他转入						
六、可供分配的利润			135,818,844.10	136,894,977.31	134,911,354.27	135,646,772.26
减: 提取法定盈余公积			563,983.97	4,477,315.29	584,347.53	4,385,928.87
提取法定公益金			281,991.99	2,238,657.65	292,173.77	2,192,964.44
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			134,972,868.14	130,179,004.37	134,034,832.97	129,067,878.95
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			134,972,868.14	130,179,004.37	134,034,832.97	129,067,878.95
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 邓峰

会计机构负责人: 付伟

现金流量表

2004 年度

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			344,879,604.60	330,419,022.93
收到的税费返还			570,603.97	520,068.02
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)40		6,224,195.85	4,458,113.04
现金流入小计			351,674,404.42	335,397,203.99
购买商品、接受劳务支付的现金			241,410,243.74	217,669,630.80
支付给职工以及为职工支付的现金			54,127,735.66	42,420,007.04
支付的各项税费			31,987,411.09	30,491,074.69
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)41		40,079,257.54	47,372,039.18
现金流出小计			367,604,648.03	337,952,751.71
经营活动产生的现金流量净额			-15,930,243.61	-2,555,547.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			6,129,463.70	6,129,463.70
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			4,838,822.31	4,824,713.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			199,858.52	191,840.51
收到的其他与投资活动有关的现金	(五)42		13,325,284.50	6,036,141.33
现金流入小计			24,493,429.03	17,182,159.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			80,091,263.33	78,384,352.46
投资所支付的现金			9,271,680.00	9,271,680.00
支付的其他与投资活动有关的现金	(五)43		2,440,000.00	
现金流出小计			91,802,943.33	87,656,032.46
投资活动产生的现金流量净额			-67,309,514.30	-70,473,873.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			160,000,000.00	160,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			160,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务所支付的现金			160,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			141,960.00	141,960.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	(五)44		339,240.40	339,240.40
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			160,481,200.40	160,481,200.40
筹资活动产生的现金流量净额			-481,200.40	-481,200.40
四、汇率变动对现金的影响			-4,619.05	-4,619.05
五、现金及现金等价物净增加额			-83,725,577.36	-73,515,240.36

公司法定代表人： 张学阳

主管会计工作负责人： 邓峰

会计机构负责人： 付伟

现金流量表

2004 年度

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

补充材料	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,639,839.73	5,843,475.32
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-8,233,178.06	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-3,170,928.13	-4,818,233.52
固定资产折旧			14,745,085.68	12,775,863.89
无形资产摊销			6,069,331.69	1,935,837.00
长期待摊费用摊销			465,596.60	26,918.03
待摊费用减少(减增加)				
预提费用增加(减减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)			22,524.31	26,382.70
固定资产报废损失				
财务费用			-5,549,465.05	-5,150,321.88
投资损失(减收益)			-4,013,438.35	17,733,605.64
递延税款贷项(减借项)				
存货的减少(减增加)			-17,315,481.25	-24,894,082.23
经营性应收项目的减少(减增加)			41,831,229.81	39,924,713.35
经营性应付项目的增加(减减少)			-46,421,360.59	-45,959,706.02
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-15,930,243.61	-2,555,547.72
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			311,294,474.68	293,853,133.22
减：现金的期初余额			395,020,052.04	367,368,373.58
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			-83,725,577.36	-73,515,240.36

公司法定代表人： 张学阳

主管会计工作负责人： 邓峰

会计机构负责人： 付伟

合并资产减值表

2004 年度

编制单位:武汉精伦电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
一、坏账准备合计	20,931,591.99	2,942,519.22			5,313,470.53	18,560,640.68
其中:应收账款	20,148,645.21	1,756,091.43			4,153,376.94	17,751,359.70
其他应收款	782,946.78	1,186,427.79			1,160,093.59	809,280.98
二、短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,542,683.27		680,727.85	136,170.53	816,898.38	1,725,784.89
其中:库存商品	145,696.84		96,665.62	20,625.65	117,291.27	28,405.57
原材料	2,396,986.43		584,062.23	115,544.88	699,607.11	1,697,379.32
四、长期投资减值准备合计						
其中:长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中:房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中:专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、资产减值合计	23,474,275.26	2,942,519.22	680,727.85	136,170.53	6,130,368.91	20,286,425.57

公司法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 邓峰

会计机构负责人: 付伟

母公司资产减值表

2004 年度

编制单位: 武汉精伦电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
一、坏账准备合计	20,595,546.99	9,695.76			4,011,030.90	16,594,211.85
其中: 应收账款	19,957,620.69				4,011,030.90	15,946,589.79
其他应收款	637,926.30	9,695.76				647,622.06
二、短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,542,683.27		680,727.85	136,170.53	816,898.38	1,725,784.89
其中: 库存商品	145,696.84		96,665.62	20,625.65	117,291.27	28,405.57
原材料	2,396,986.43		584,062.23	115,544.88	699,607.11	1,697,379.32
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、资产减值合计	23,138,230.26	9,695.76	680,727.85	136,170.53	4,827,929.28	18,319,996.74

公司法定代表人: 张学阳

主管会计工作负责人: 邓峰

会计机构负责人: 付伟

会计报表附注

(2004 年 12 月 31 日)

(一) 公司的基本情况

武汉精伦电子股份有限公司(以下简称“公司”)前身为武汉精伦电子有限公司,成立于 1994 年 12 月 14 日,成立时公司注册资本为 300 万元,1998 年 5 月 28 日经公司股东会决议通过,以未分配利润 4,700 万元转增资本,公司注册资本增至 5,000 万元。2000 年 3 月 29 日,经湖北省体改委“鄂体改[2000]25 号”文批复同意,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,并于 2000 年 6 月 7 日在湖北省工商行政管理局办理变更手续,变更后公司总股本为 9,202.23 万元。

2002 年 5 月 29 日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]36 号文核准,向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3,100 万股,发行后公司总股本变更为 12,302.23 万元。

2003 年 5 月 15 日,经公司 2002 年度股东大会决议,公司以资本公积转增股本 12,302.23 万元,变更后公司总股本为 24,604.46 万元。

公司营业执照号为 4200001000812G1000201。

公司主要经营范围:电子、通信、计算机、光机电一体化技术的开发、研制、技术服务及咨询;电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及配件的制造、销售;经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司住所:洪山区卓豹路双塘小区 6 栋 6221 房。

公司法定代表人:张学阳。

(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

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务,按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账,期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益,并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息,除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时,按短期投资账面价值与实际取得价款的差额,确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量,市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上,则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备,计入当年度损益类账项。公司本年度未发生短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准:

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法,以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例:

公司采用备抵法核算坏账损失,年末按账龄分析法计提坏账准备,并记入当年度损益,账龄在 1 年以内的应收款项(包括应收账款和其他应收款,下同),按其余额的 6%计提;账龄在 1-2 年的,按其余额的 10%计提;账龄在 2-3 年的,按其余额的 50%计提;账龄在 3 年以上的,按其余额的 80%计提。

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为:物资采购、原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工材料、发出商品。

(2) 取得时的计价方法:公司原材料购进时按计划成本核算,月份终了,计算发出原材料应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3) 发出的计价方法:按加权平均法结转成本。

(4) 存货的盘点制度:永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

(6) 包装物领用时一次性摊销。

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法:期末存货采用成本与可变现净值孰低计价,存货可变现净值低于成本时,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资,投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资,投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时,按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,对其长期股权投资采用成本法核算;公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的,对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的,按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本,投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额,作为股权投资差额;长期股权投资权益法核算改为成本法核算的,按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额: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,投资合同规定了投资期限的,按投资期限摊销,没有规定投资期限的,按 10 年的期限摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入“资本公积-股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时,按投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价, 在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时, 采用直线法摊销。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额后的金额, 确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息, 确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时, 按投资的账面价值与实际取得价款的差额, 确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备, 确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。公司本年度未发生长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项, 按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提, 计入损益; 按期计提的利息到期不能收回的, 停止计提利息, 并冲回原已计提的利息。

(3) 期末, 按委托贷款本金与可收回金额孰低计量, 可收回金额低于委托贷款本金的差额, 计提委托贷款减值准备。公司本年度未发生委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为: 公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计使用年限, 预计残值率和年折旧率如下:

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
运输设备	6	5	15.83
计量及测试设备	3-4	3	24.25-32.33
电气设备	4-5	3	19.40-24.25
机器设备	3-5	3-5	19.00-32.33
通讯设备	3-4	3	24.25-32.33
电脑	2-3	3	32.33-48.50
其他	3-6	3	16.17-32.33

(5) 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中较低者, 作为入账价值 (如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值)。

(6) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。公司本年度未发生固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时, 根据工程实际成本, 按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

- B.项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
 - C.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。
- 公司本年度未发生在建工程减值准备。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资本化期间和资本化金额的条件下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A.开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B.暂停资本化:若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,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。

C.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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间,利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

15、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

A.购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B.通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费(其中:支付补价的加上补价;收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积)计价。

C.投资者投入的无形资产,以投资各方确认的价值计价;首次发行股票接受投资者投入的无形资产,以无形资产在投资方的账面价值计价。

D.通过债务重组取得的无形资产,以重组债权的账面价值计价。

E.接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的,参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费计价;同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F.自行开发并依法申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本,自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的,按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的,按不超过10年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A.公司于期末对无形资产的账面价值进行检查,如果由于无形资产已被其他新技术等所代替,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;或无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时,按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B.无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。公司本年度未发生无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

19、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

20、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

(三) 税项

1、增值税销项税率为17%，按扣除进项税后的余额缴纳。至2010年底以前，对公司及子公司上海精伦通信技术有限公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、营业税税率为营业收入的5%。

3、城市维护建设税：

公司城市维护建设税按应纳流转税额的7%计缴。

子公司上海精伦通信技术有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的1%计缴。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司城市维护建设税按应纳流转税额的1%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司属中外合资经营企业，无须计缴城市维护建设税。

4、教育费附加：

公司、子公司上海精伦通信技术有限公司和子公司深圳精鉴商用机器有限公司教育费附加均按应纳流转税额的3%计缴。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司属中外合资经营企业，无须计缴教育费附加。

5、其他地方税费：

(1) 城市堤防费：公司城市堤防费按应纳流转税额的2%计缴。

(2) 地方教育发展费：公司地方教育发展费按销售收入的1‰计缴。

(3) 平抑副食品价格基金：公司平抑副食品价格基金按销售收入的1‰计缴。

(4) 河道工程修建维护管理费：

子公司上海精伦通信技术有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 1% 计缴。子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司河道工程修建维护管理费按应纳流转税额的 5% 计缴。

6、所得税：

公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理办公室“武新管企字 9528652 号”文批准，认定为高新技术企业，并由湖北省信息产业厅认定为软件企业，企业所得税税率为 15%。

子公司上海精伦通信技术有限公司系在上海张江高科技园区注册的高新技术企业，并由上海市信息化办公室认定为软件企业，企业所得税税率为 15%，同时享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

子公司深圳精鉴商用机器有限公司系设立在深圳经济特区的生产性企业，企业所得税税率为 15%，根据深国税南减免[2003]0082 号文件批准，享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司系在上海张江高科技园区注册的中外合资经营企业，企业所得税税率为 15%，同时享受自获利年度起“二免三减半”的优惠政策。

(四) 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	本公司投资额(万元)	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
					直接持股	间接持股	
上海精伦通信技术有限公司	软件开发	5,000.00	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售,系统集成等。	4,000.00	80%		是
深圳精鉴商用机器有限公司	工业生产	1,330.00	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询；计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询。	1,000.00	75.19%		是
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	工业生产	7,692.30	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产,销售自产产品,提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让。	5,000.00	65%		是

(五) 会计报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2004 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2003 年 12 月 31 日余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	135,699.53	164,093.22
银行存款	310,578,599.10	383,855,958.82
其他货币资金	580,176.05	11,000,000.00
合 计	311,294,474.68	395,020,052.04

其中外币货币资金情况如下：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	USD	151,676.75	8.2765	1,255,352.62

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	USD	38,543.48	8.2767	319,012.82

2、短期投资

项 目	期初余额				
	账面余额	跌价准备	账面价值	期末市价	资料来源
股权投资	1,891,995.70		1,891,995.70	3,955,591.01	《证券时报》
其中：股票投资	1,891,995.70		1,891,995.70	3,955,591.01	
合 计	1,891,995.70		1,891,995.70	3,955,591.01	

注：截止 2004 年 12 月 31 日，公司持有中国长江电力股份有限公司 A 股股票 439,999 股已全部售出，期末无余额。

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,171,900.00	2,945,000.00
商业承兑汇票	1,933,677.06	
合 计	7,105,577.06	2,945,000.00

4、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	151,818,820.26	84.94%	6%	9,109,129.22
1-2 年	16,649,343.01	9.32%	10%	1,664,934.30
2-3 年	4,122,189.40	2.31%	50%	2,061,094.70
3 年以上	6,145,251.85	3.43%	80%	4,916,201.48
合 计	178,735,604.52	100%		17,751,359.70

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	167,185,060.39	79.39%	6%	10,031,103.62
1-2 年	33,709,342.61	16%	10%	3,370,934.26
2-3 年	3,381,719.17	1.60%	50%	1,690,859.59
3 年以上	6,319,684.68	3.01%	80%	5,055,747.74
合 计	210,595,806.85	100%		20,148,645.21

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	7,873,437.66	81.63%	6%	472,406.26
1-2 年	1,410,385.62	14.62%	10%	141,038.56
2-3 年	312,626.00	3.24%	50%	156,313.00
3 年以上	49,403.95	0.51%	80%	39,523.16
合 计	9,645,853.23	100%		809,280.98

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	12,491,537.34	97.94%	6%	749,492.24
1-2 年	248,767.56	1.95%	10%	24,876.76
2-3 年	7,555.00	0.06%	50%	3,777.50
3 年以上	6,000.35	0.05%	80%	4800.28
合 计	12,753,860.25	100%		782,946.78

(3) 应收款项说明事项

注：2004 年 12 月 10 日，公司与中信实业银行武汉分行签订不附追索权的应收账款转让协议，将金额为 19,926,880.00 元的应收账款转让给银行，其中账龄 1 年以内为 15,976,645.00 元，1-2 年为 3,950,235.00 元，已提取坏账准备 1,353,622.20 元。银行按 3% 的比例收取手续费 597,806.40 元，公司实际收取转让款 19,329,073.60 元；公司将应收账款已提取的坏账准备 1,353,622.20 元冲回，并按有关规定计入营业外收入。

A. 应收款项中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款见附注(七)3

B. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
刘汉兵	588,155.96	1 年以内	备用金
谌勇	494,690.00	1-2 年	备用金
艾卫星	432,036.92	1-2 年	备用金
汤卫斌	430,890.00	1 年以内	备用金
赵一凡	376,600.00	1-2 年	备用金

C. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	46,872,989.80	26.22%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	2,322,372.88	24.08%

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	12,687,155.06	75.55%	8,340,718.30	65.27%
1-2 年	1,212,285.90	7.22%	2,344,024.46	18.34%
2-3 年	1,349,898.46	8.04%	972,475.62	7.61%
3 年以上	1,543,886.38	9.19%	1,122,413.81	8.78%
合 计	16,793,225.80	100%	12,779,632.19	100%

(2) 公司账龄超过 1 年的预付账款为 4,106,070.74 元，其原因是货物和发票尚未收回，故未转销。

(3) 预付账款中期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠项。

6、存货

(1) 明细情况

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
物资采购	319,890.83		2,705.14	
原 材 料	60,734,926.99	1,697,379.32	47,584,221.53	2,396,986.43
低值易耗品	138,151.80		377,206.99	
自制半成品	13,417,067.34	28,405.57	11,753,176.05	145,696.84
在 产 品	5,943,374.15		4,906,193.84	
库存商品	15,811,939.26		17,190,626.70	
委托加工材料	2,485,027.37		920,807.61	
发出商品	25,777,786.30		24,645,206.15	
合 计	124,628,164.04	1,725,784.89	107,380,144.01	2,542,683.27

(2) 存货跌价准备增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
原 材 料	2,396,986.43		584,062.23	115,544.88	699,607.11	1,697,379.32
自制半成品	145,696.84		96,665.62	20,625.65	117,291.27	28,405.57
合 计	2,542,683.27		680,727.85	136,170.53	816,898.38	1,725,784.89

7、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
办公楼租金	132,171.70	60,090.70	尚在受益期内
合 计	132,171.70	60,090.70	

8、长期股权投资

A. 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,774,616.04		5,774,616.04			
其中：股权投资差额						
合 计	5,774,616.04		5,774,616.04			

B. 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉精伦软件有限公司	20 年	6,600,000.00	5,774,616.04	44.15%
小 计		6,600,000.00	5,774,616.04	

其中：权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉精伦软件有限公司	6,600,000.00		-825,383.96		-825,383.96
小 计	6,600,000.00		-825,383.96		-825,383.96

9、长期债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资	990,312.00		990,312.00	1,956,100.00		
合 计	990,312.00		990,312.00	1,956,100.00		

(2) 长期债权投资——其他债权投资

委托贷款单位	年利率 (%)	到期日	初始投资成本	本期应计利息	累计应/已收利息	期末余额
中国民生银行武汉市光谷支行	5.31%	2006.9.30	990,312.00			990,312.00

10、固定资产

(1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	28,215,403.40			28,215,403.40
运输设备	8,319,403.19	172,062.00	117,600.00	8,373,865.19
计量及测试设备	7,601,906.69	1,391,147.24	11,600.00	8,981,453.93

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
电气设备	7,215,316.32	76,600.00		7,291,916.32
机器设备	16,850,110.70	307,240.00		17,157,350.70
通讯设备	5,267,850.76	143,702.00		5,411,552.76
电脑	18,563,932.34	2,970,645.12	568,264.00	20,966,313.46
其他	4,454,624.93	438,013.22	19,222.00	4,873,416.15
合 计	96,488,548.33	5,499,409.58	716,686.00	101,271,271.91

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	2,773,772.16	1,374,655.05		4,148,427.21
运输设备	2,807,815.91	1,204,816.42	38,791.70	3,973,840.63
计量及测试设备	2,591,137.69	2,131,838.46	7,032.36	4,715,943.79
电气设备	4,128,213.26	1,078,227.22		5,206,440.48
机器设备	5,460,935.17	2,833,469.61		8,294,404.78
通讯设备	2,738,676.93	993,878.97		3,732,555.90
电脑	12,520,998.10	4,440,498.97	442,784.73	16,518,712.34
其他	2,477,864.22	687,700.98	14,684.38	3,150,880.82
合 计	35,499,413.44	14,745,085.68	503,293.17	49,741,205.95

11、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	3,714.16	
为生产准备的工具及器具	175,567.00	83,428.60
合 计	179,281.16	83,428.60

12、在建工程

在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	利息资 本化率
关南工业园综合大楼	55,406,686.92	63,715,670.67			119,122,357.59	
其中： 借款费用资本化金额						

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
关南工业园综合大楼	154,340,300.00	其他来源	77.18%

13、无形资产

(1) 无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
关南科技园土地使用权(关山二路以东)	16,754,734.95			352,113.51	16,402,621.44
庙山土地使用权	1,759,602.54			90,501.18	1,669,101.36
商标权	78,875.69			10,006.12	68,869.57
软件	3,405,306.68	253,791.00		1,924,410.95	1,734,686.73
专有技术——数字通讯技术	7,500,000.00			999,999.96	6,500,000.04
专有技术——工业缝纫机数控伺服系统	13,846,114.31			1,538,457.13	12,307,657.18
专有技术——全数字工业伺服系统	10,384,585.73			1,153,842.84	9,230,742.89
合 计	53,729,219.90	253,791.00		6,069,331.69	47,913,679.21

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
关南科技园土地使用权(关山二路以东)	购入	17,587,848.00	1,185,226.56	46 年 7 个月
庙山土地使用权	购入	2,262,400.00	593,298.64	18 年-18 年个月
商标权	自创	100,050.00	31,180.43	5 年 11 个月-8 年 4 个月
软件	购入	6,143,280.26	4,408,593.53	5 个月- 2 年 11 个月
专有技术——数字通讯技术	投入	10,000,000.00	3,499,999.96	7 年 6 个月
专有技术——工业缝纫机数控伺服系统	投入	15,384,571.43	3,076,914.25	8 年
专有技术——全数字工业伺服系统	投入	11,538,428.57	2,307,685.68	8 年
合 计		63,016,578.26	15,102,899.05	

(2) 公司无形资产均已办妥产权过户手续。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
公司租入固定资产改良支出	9,244.43			9,244.43	
公司租入华工研究所装修费	22,091.92			17,673.60	4,418.32
子公司深圳精鉴租入固定资产改良支出	358,042.78			358,042.78	
子公司上海鲍麦克斯租入固定资产改良支出	161,271.49			80,635.79	80,635.70
合 计	550,650.62			465,596.60	85,054.02

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
公司租入固定资产改良支出	55,467.20	55,467.20	
公司租入华工研究所装修费	53,020.72	48,602.40	3 个月
子公司深圳精鉴租入固定资产改良支出	716,085.46	716,085.46	
子公司上海鲍麦克斯租入固定资产改良支出	268,785.88	188,150.18	1 年
合 计	1,093,359.26	1,008,305.24	

15、应付票据

种 类	期末余额	期初余额	2005 年内将到期的金额
银行承兑汇票	13,845,847.37	31,870,800.24	13,845,847.37
商业承兑汇票		7,479,250.00	
合 计	13,845,847.37	39,350,050.24	13,845,847.37

应付票据期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	30,270,479.18	39,511,208.82

应付账款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

账龄超过 3 年的大额应付账款 240,611.38 元,主要是应付北京汉普管理咨询有限公司购 ERP 软件款。

17、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	1,732,071.46	1,374,795.84

预收账款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

账龄超过 1 年的预收账款 1,091,072.90 元,主要是由于电信部门多次整合,部分客户一直未要求发货,故未结转。

18、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增 值 税	2,893,640.42	3,626,884.45	见附注(三)税项
营 业 税	35,743.27	835.16	见附注(三)税项
城市维护建设税	984,814.44	867,185.15	见附注(三)税项
所得税	1,579,855.38	2,773,106.58	见附注(三)税项
房产税	124,551.99		
土地使用税	6,568.94		
个人所得税	14,088,309.65	13,350,761.19	
合 计	19,713,484.09	20,618,772.53	

19、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	438,922.06	389,176.23	见附注(三)税项
地方教育发展费	112,751.35	107,393.75	见附注(三)税项
城市堤防费	289,692.27	255,710.47	见附注(三)税项
平抑副食品价格基金	122,263.02	116,905.42	见附注(三)税项
河道工程修建维护管理费	1,130.59	1,358.90	见附注(三)税项
住房公积金		90.00	
合 计	964,759.29	870,634.77	

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	6,399,020.73	6,427,986.34

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

公司无金额较大的 3 年以上的其他应付款。

21、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
年终奖	1,000,000.00	9,830,000.00	尚未发放
合 计	1,000,000.00	9,830,000.00	

22、专项应付款

项 目	期末余额	期初余额	性质或内容
电动汽车项目技术研究拨款	5,352,750.00	2,192,750.00	863 计划课题科研经费
工业缝纫机项目技术研究拨款		350,000.00	863 计划课题科研经费
专利二次开发拨款	180,000.00	150,000.00	863 计划课题科研经费
家庭多媒体网关通用开发平台拨款	100,000.00		湖北省科技厅专项款
科技三项经费	300,000.00		武汉市信息产业专项资金
合 计	5,932,750.00	2,692,750.00	

注：本期专项应付款增加 729 万元全部系收到的科研专项经费；减少 405 万元系子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司电动汽车项目验收转出，其中 161 万元形成资产增加资本公积，244 万元冲减研发费用。

23、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		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	184,044,600.00							184,044,600.00
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其 他	184,044,600.00							184,044,600.00
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	184,044,600.00							184,044,600.00
二. 已上市流通股份								
1. 人民币普通股	62,000,000.00							62,000,000.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	62,000,000.00							62,000,000.00
三. 股份总数	246,044,600.00							246,044,600.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	324,195,842.00			324,195,842.00
拨款转入	500,000.00			500,000.00
其他资本公积转入	124,915.44			124,915.44
股权投资准备		1,646,500.00		1,646,500.00
合 计	324,820,757.44	1,646,500.00		326,467,257.44

注：本期股权投资准备增加的原因：

A. 子公司上海鲍麦克斯电子科技有限公司电动汽车项目完成验收，从专项应付款中转入 161 万元，公司按 65%的比例应享有 1,046,500.00 元。

B. 公司本期投资设立武汉精伦软件有限公司，投资成本小于应享有该单位所有者权益 60 万元形成股权投资准备。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	27,144,649.52	563,983.97		27,708,633.49
法定公益金	10,635,324.77	281,991.99		10,917,316.76
任意盈余公积	2,937,000.00			2,937,000.00
合 计	40,716,974.29	845,975.96		41,562,950.25

26、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		130,179,004.37
加：本年净利润转入		5,639,839.73
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	563,983.97
提取法定公益金	按净利 5%	281,991.99
期末未分配利润		134,972,868.14

注：根据公司 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积，按 5%提取法定公益金，股利暂不分配。上述分配预案尚需经公司股东大会通过后实施。

27、主营业务收入

(1)业务分部

业务分部	本年发生数	上年发生数
电子通信产品	234,760,865.60	361,450,734.97
其中：低端终端产品	157,641,786.63	204,466,381.20
高端终端产品	75,669,387.54	156,065,405.05
其他	1,449,691.43	918,948.72
监控设备	2,992,756.90	2,164,957.22
电子伺服系统	30,660,590.27	143,504.26
税控产品	908,493.14	
小 计	269,322,705.91	363,759,196.45
公司内各业务分部间相互抵消	12,020,322.23	567,785.47
合 计	257,302,383.68	363,191,410.98

(2)地区分部

地区分部	本年发生数	上年发生数
武汉分部	244,130,387.41	351,706,156.33
上海分部	24,847,480.90	12,053,040.12
深圳分部	344,837.60	
小 计	269,322,705.91	363,759,196.45
公司内各地区分部间相互抵消	12,020,322.23	567,785.47
合 计	257,302,383.68	363,191,410.98

注：公司前五名客户销售的收入总额为 90,298,493.96 元，占公司全部销售收入的比例为 35.09%。

本年主营业务收入比上年下降 29.16%，主要是由于公司目前的主要业务仍为公用通信终端设备，存在着单一市场过渡依赖的状况，近年来电信营运商对公用通信设备的投资大幅度减少，对公司经营情况产生了实质性影响。

28、主营业务成本

(1) 业务分部

业务分部	本年发生数	上年发生数
电子通信产品	132,970,454.70	194,468,060.86
其中：低端终端产品	92,617,151.20	123,552,228.29
高端终端产品	39,469,706.15	70,393,670.34
其他	883,597.35	522,162.23
监控设备	824,242.13	595,983.72
电子伺服系统	27,739,529.85	113,722.39
税控产品	824,899.16	
小 计	162,359,125.84	195,177,766.97
公司内各业务分部间相互抵消	12,667,542.53	567,785.47
合 计	149,691,583.31	194,609,981.50

(2)地区分部

地区分部	本年发生数	上年发生数
武汉分部	142,551,590.14	188,872,652.19
上海分部	19,496,197.45	6,551,119.12
深圳分部	311,338.25	
小 计	162,359,125.84	195,423,771.31
公司内各地区分部间相互抵消	12,667,542.53	813,789.81
合 计	149,691,583.31	194,609,981.50

本年主营业务成本比上年下降 23.08%，与主营业务收入的下降比率不一致。主要系销售收入下降引起的主营业务成本下降和低、高端产品结构变动导致主营业务成本上升共同作用的结果。

29、主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	323,409.71		见附注（三）税项
城市维护建设税	1,078,060.80	1,741,757.09	见附注（三）税项
教育费附加	474,237.35	765,523.37	见附注（三）税项
地方教育发展费	258,609.10	360,910.47	见附注（三）税项
城市堤防费	306,660.55	494,439.53	见附注（三）税项
平抑副食品价格基金	258,609.10	360,910.47	见附注（三）税项
河道工程修建维护管理费	5,646.42		见附注（三）税项
合 计	2,705,233.03	3,723,540.93	

30、其他业务利润

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收 入 数	成 本 数	利 润	收 入 数	成 本 数	利 润
原材料销售	5,291,093.43	2,869,717.41	2,421,376.02	8,616,946.92	4,330,123.61	4,286,823.31
技术服务	700,000.00	25,627.50	674,372.50	3,683.12	185.08	3,498.04
IP 超市使用费				13,020.00	651.00	12,369.00
修理费	2,511,933.18		2,511,933.18			
代理收入	14,264.67		14,264.67			
房租	56,010.00		56,010.00			
售后服务	200.00	10.40	189.60			
合 计	8,573,501.28	2,895,355.31	5,678,145.97	8,633,650.04	4,330,959.69	4,302,690.35

31、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	-2,135,661.23	263,155.20
其中：利息支出	625,938.77	263,155.20
政府贴息	-2,761,600.00	
减：利息收入	6,035,284.50	6,206,120.67
汇兑损失	4,713.22	23,981.99
减：汇兑收益	94.17	9.02
银行手续费	177,211.41	324,699.05
现金折扣		905,472.15
合 计	-7,989,115.27	-4,688,821.30

32、投资收益

(1) 明细情况

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	4,824,713.73	
债权投资收益	14,108.58	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-825,383.96	
合 计	4,013,438.35	

(2) 公司 2004 年度股票投资收益中,出售长江电力股票 439,999 股,投资成本 1,891,995.70 元,所得收益为 1,852,126.79 元;出售中签申购的 TCL 股票 76.8 万股,投资成本 3,271,680.00 元,所得收益为 2,972,586.94 元。

公司 2004 年 4 月 22 日与蔡运宏、毕利民等 41 名自然人共同投资设立武汉精伦软件有限公司,该公司注册资本 1,495 万元,公司出资额 660 万元,所占股权比例为 44.15%。因该公司 2004 年度亏损,本公司按比例确认投资收益-825,383.96 元。

(3) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

33、补贴收入

项 目	本年发生数	来源和依据	批准机关	批准文件和时效
增值税返还	42,989.23	财税[2000]25号文	财政部、国家税务总局、海关总署	关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》 2000 年 6 月 24 日-2010 年底
合 计	42,989.23			

34、营业外收入

项 目	本年发生数	内容或性质
应收债权融资收益	1,353,622.20	应收债权出售收益
违约金收入	40,008.00	合同违约金
处置固定资产净收益	5,393.74	处置固定资产净收益
其他	38,503.69	罚款及代扣代缴个人所得税手续费
合 计	1,437,527.63	

注: 应收债权融资收益详见附注(四)4(3)

35、营业外支出

项 目	本年发生数	内容或性质
处置固定资产净损失	27,918.05	处置固定资产净损失
罚款及滞纳金支出	235,689.83	税收罚款及滞纳金
捐赠支出	40,000.00	捐资助学
合 计	303,607.88	

36、非经常性损益

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-23,874.75
各种形式的政府补贴	4,381,991.38
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	4,833,884.31
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	1,425,080.50
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-272,954.83
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,351,864.96
扣除非经常性损益的所得税影响数	-1,305,108.66
合计	13,390,882.91

注：上表中正数表示收入，负数表示支出。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	6,224,195.85
其中：收回职工业务借支	3,462,595.85
收政府财政贴息	2,761,600.00

38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	40,079,257.54

注：支付的其他与经营活动有关的现金主要是营业费用和管理费用中的付现支出。

39、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与投资活动有关的现金	13,325,284.50
其中：利息收入	6,035,284.50
收到的科研经费	7,290,000.00

40、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与投资活动有关的现金	2,440,000.00
其中：研发费用付现支出	2,440,000.00

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与筹资活动有关的现金	339,240.40
其中：保理业务净支出	339,240.40

(六) 母公司会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2004 年 12 月 31 日余额, 期初余额指 2003 年 12 月 31 日余额, 金额单位为人民币元)

1、应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	136,502,394.88	85.00%	6%	8,190,143.69
1-2 年	15,333,634.15	9.55%	10%	1,533,363.42
2-3 年	2,613,762.40	1.63%	50%	1,306,881.20
3 年以上	6,145,251.85	3.82%	80%	4,916,201.48
合 计	160,595,043.28	100%		15,946,589.79

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	166,515,363.38	79.90%	6%	9,990,921.80
1-2 年	32,200,915.61	15.45%	10%	3,220,091.56
2-3 年	3,381,719.17	1.62%	50%	1,690,859.59
3 年以上	6,319,684.68	3.03%	80%	5,055,747.74
合 计	208,417,682.84	100%		19,957,620.69

(2) 其它应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	8,647,916.62	93.37%	6%	518,875.00
1-2 年	482,239.03	5.21%	10%	48,223.90
2-3 年	82,000.00	0.89%	50%	41,000.00
3 年以上	49,403.95	0.53%	80%	39,523.16
合 计	9,261,559.60	100%		647,622.06

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	10,489,142.03	99.87%	6%	629,348.52
2-3 年	7,555.00	0.07%	50%	3,777.50
3 年以上	6000.35	0.06%	80%	4,800.28
合 计	10,502,697.38	100%		637,926.30

(3) 应收款项说明事项

A. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
深圳精鉴商用机器有限公司	2,000,000.00	1 年以内	借款
刘汉兵	588,155.96	1 年以内	备用金
谌勇	494,690.00	1-2 年	备用金
汤卫斌	430,890.00	1 年以内	备用金
艾卫星	432,036.92	1-2 年	备用金

B. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	44,653,834.80	27.81%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	3,945,772.88	42.60%

2、长期股权投资

A. 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,945,507.28		45,945,507.28	66,631,942.69		66,631,942.69
对联营企业投资	5,774,616.04		5,774,616.04			
合 计	51,720,123.32		51,720,123.32	66,631,942.69		66,631,942.69

B. 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉精伦软件有限公司	20 年	6,600,000.00	5,774,616.04	44.15%
上海精伦通信技术有限公司	20 年	40,000,000.00	10,236,313.83	80%
深圳精鉴商用机器有限公司	20 年	10,000,000.00	790,800.55	75.19%
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	30 年	50,000,000.00	34,918,392.90	65.00%
小 计		106,600,000.00	51,720,123.32	

其中：权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
上海精伦通信技术有限公司	40,000,000.00		-8,543,867.43		-29,763,686.17
深圳精鉴商用机器有限公司	10,000,000.00		-4,819,611.91		-9,209,199.45
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	50,000,000.00		-7,322,956.07		-15,081,607.10
武汉精伦软件公司	6,600,000.00		-825,383.96		-825,383.96
小 计	106,600,000.00		-21,511,819.37		-54,879,876.68

3、长期债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资	990,312.00		990,312.00	1,956,100.00		1,956,100.00
合 计	990,312.00		990,312.00	1,956,100.00		1,956,100.00

(2) 长期债权投资——其他债权投资

委托贷款单位	年利率	到期日	初始投资成本	本期应计利息	累计应/已收利息	期末余额
中国民生银行武汉市光谷支行	5.31%	2006.9.30	990,312.00			990,312.00

4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子通信产品	232,110,065.18	130,614,067.59	351,706,156.33	188,872,652.19
其中：低端终端产品	154,990,986.21	90,260,764.09	194,721,802.56	117,956,819.62
高端终端产品	75,669,387.54	39,469,706.15	156,065,405.05	70,393,670.34
其他	1,449,691.43	883,597.35	918,948.72	522,162.23
电子伺服系统	11,456,666.69	11,423,961.64		
税控产品	563,655.54	513,560.91		
合 计	244,130,387.41	142,551,590.14	351,706,156.33	188,872,652.19

5、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	4,824,713.73	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-22,558,319.37	-18,706,141.10
合 计	-17,733,605.64	-18,706,141.10

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

名 称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
张 学 阳			第一大 股东	自然人股东	
上海精伦通信技术有限公司	上海市张江高科技园郭守敬路 351 号	计算机软硬件、电子通信技术及产品、网络技术的研究、开发、生产、销售、系统集成，网络系统的设计、安装、调试及相关技术服务	子公司	有限责任公司	张学阳

深圳精鉴商用机器有限公司	深圳市南山区科技园	商用电子设备及其相关电子元件的研发、销售和技术咨询；计算机软、硬件的研发、销售和技术咨询	子公司	有限责任公司	罗剑峰
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	上海市张江高科技园郭守敬路 351 号	嵌入式软件、电力电子、电机与控制、机电一体化系统产品及其应用软件的研究、开发、生产、销售资产产品，提供相应技术咨询、管理咨询、自有技术成果转让	子公司	中外合资有限责任公司	张学阳

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
上海精伦通信技术有限公司	5,000.00			5,000.00
深圳精鉴商用机器有限公司	1,330.00			1,330.00
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	7,692.30			7,692.30

（3）存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：万元

企业名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张 学 阳	5,585.76			5,585.76
上海精伦通信技术有限公司	4,000.00			4,000.00
深圳精鉴商用机器有限公司	1,000.00			1,000.00
上海鲍麦克斯电子科技有限公司	5,000.00			5,000.00

（4）不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
罗剑峰	本企业股东
武汉精伦软件有限公司	本企业是其第一大股东

2、关联方交易

（1）租赁

根据公司 2004 年 5 月与武汉精伦软件有限公司签订的房屋租赁合同，武汉精伦软件有限公司承租公司位于武汉市关东科技园 7-5 号 4 楼的房屋用于办公，月租金 7,000.00 元，2004 年度公司共收取租赁费 56,000.00 元。

（2）销售除商品以外的其他资产

2004 年公司以账面净值向武汉精伦软件有限公司出售一批电脑及办公设备，该批设备账面原值 523,604.00 元，累计折旧 401,743.89 元，账面净值 121,860.11 元，公司向武汉精伦软件有限公司收取出售价款 121,860.11 元。

（3）关键管理人员报酬

公司支付给关键管理人员报酬情况如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
报酬总额	1,700,120.00	1,497,400.00
人均报酬数	212,515.00	213,914.29

3、关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款：		
罗剑峰	25,000.00	73,586.00

(八) 或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

(九) 承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十一) 其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

公司法定代表人： 张学阳

主管会计工作负责人：邓峰

会计机构负责人：付伟

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在上海证券报披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张学阳

武汉精伦电子股份有限公司

2005 年 4 月 23 日