

江西联创光电科技股份有限公司

2004年年度报告

§1 重要提示

- 1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 1.2 没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 1.3 公司独立董事因公务委托独立董事卢福财出席审议本年度报告的董事会并代为行使表决权。
- 1.4 广东恒信德律会计师事务所为公司 2004 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司董事长程德保先生、总裁韩盛龙先生、财务总监谢国林先生、财务会计部经理刘月兰女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

公司法定中文名称	江西联创光电科技股份有限公司
公司法定英文名称	JIANGXI LIANCHUANG OPTOELECTRONIC SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.
公司法定代表人	程德保
公司选定的信息披露报纸	<<上海证券报>>
登载年度报告的中国证监会指定的国际互联网网站	WWW.SSE.COM.CN
公司年度报告备置地点	公司证券部
股票简称	联创光电
股票代码	600363
上市交易所	上海证券交易所
注册地址	南昌国家高新技术产业开发区京东大道 168 号
办公地址	南昌国家高新技术产业开发区京东大道 168 号
邮政编码	330046
公司国际互联网网址	HTTP//WWW.LIANCHUANG.COM.CN
电子信箱	LCKJGS@PUBLIC.NC.JX.CN
公司首次注册地址	南昌国家高新技术产业开发区火炬大街 125 号
公司首次注册日期	1999 年 06 月 30 日

公司法人营业执照注册号	36000011311816(1-1)
公司税务登记号	36010670551268X
公司聘请的会计师事务所名称	广东恒信德律会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	南昌市叠山路 119 号

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	姚伟彪
联系地址	南昌国家高新技术产业开发区京东大道 168 号
电话	0791—8161878
传真	0791—8162001
电子信箱	ywb@lianchuang.com.cn

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 2004 年度利润实现情况(单位：元)

利润总额:	85,184,718.91
净利润:	38,309,063.00
扣除非经常性损益后的净利润:	31,290,584.74
主营业务利润:	277,635,780.39
其他业务利润:	10,091,421.04
营业利润:	89,013,622.75
投资收益:	-3,323,497.95
补贴收入:	7,034,307.18
营业外收支净额:	-7,539,713.07
经营活动产生的现金流量净额:	57,267,310.59
现金及现金等价物净增加额:	3,516,172.20

注:按照<<公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益>>要求,非经常性损益扣除项目有: (单位:元)

1) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益:	-2,580,303.75
2) 各种形式的政府补贴:	7,899,313.82
3) 以前年度已经计提各项减值准备的转回:	3,836,070.13
4) 其他各项营业外收入、支出:	-1,141,108.94
5) 债务重组损益:	-49,699.18
3) 非经常性损益的所得税影响数:	-945,793.82
合计	7,018,478.26

3.2 主要会计数据(单位:万元)

	2004 年	2003 年	本年比上年增减(%)	2002 年
主营业务收入	114,758.75	86,511.23	32.65	74,535.01
利润总额	8,518.47	8,793.08	-3.13	7,285.96
净利润	3,830.90	4,792.03	-20.05	4,607.23
扣除非经常性损益	3,129.05	3,991.45	-21.60	4,586.78

的净利润				
	2004 年末	2003 年末	本年末比上年 末增减(%)	2002 年末
总资产	172,555.97	154,687.69	11.55	126,253.90
股东权益(不含少数 股东权益)	69,765.86	67,485.14	3.38	64,656.70
经营活动产生的现 金流量净额	5,726.73	4,516.22	26.80	8,814.38

3.3 主要财务指标(单位：元)

	2004 年	2003 年	本年比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(摊薄)	0.1550	0.1886	-17.81	0.1884
每股收益(加权)	0.1550	0.1886	-17.81	0.2164
净资产收益率	5.49%	7.09%	减少 1.6 个百 分点	7.13%
扣除非经常性损益 的净利润为基础计 算的净资产收益率	4.49%	6.09%	减少 1.6 个百 分点	7.09%
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.2316	0.1827	26.76	0.3565
	2004 年	2003 年	本年末比上年 末增减(%)	2002 年
每股净资产	2.8221	2.7299	3.37	2.5377
调整后的每股净资 产	2.8085	2.7047	3.83	2.5151

3.4 利润表附表

项目	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
主营业务利润	39.80	40.51	1.1231	1.1231
营业利润	12.76	12.99	0.3601	0.3601
净利润	5.49	5.59	0.1550	0.1550
扣除非经常性损 益后的净利润	4.49	4.57	0.1266	0.1266

3.5 报告期内股东权益变动情况及变动原因(单位：元)

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
股本	247,204,500.00	0	—	247,204,500.00
资本公积	324,442,477.55	3,163,657.14	—	327,606,134.69
盈余公积	59,868,686.78	14,969,771.70	—	74,838,458.48
其中：公益金	23,468,654.56	6,226,783.24	—	29,695,437.80
未分配利润	43,335,704.01	4,673,833.16	—	48,009,537.17
合计	674,851,368.34	22,807,262.00	—	697,658,630.34

变动原因：

- 1) 资本公积变动原因：主要是按权益法核算的被投资公司—厦门宏发电声有限公司产生的资本公积导致本公司股权投资准备增加。
- 2) 盈余公积变动原因：本年计提所致。
- 3) 法定公益金变动原因：本年计提所致。
- 4) 未分配利润变动原因：本年实现净利润和利润分配增减所致。

§ 4 股本变动及股东情况

4.1-1 股份变动情况表（股）

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股份	157204500						157204500
1、发起人股份	157204500						157204500
其中：国家持有股份	0.00						0.00
境内法人持有股份	157204500						157204500
境外法人持有股份	0.00						0.00
其他	0.00						0.00
2、募集法人股	0.00						0.00
3、内部职工股	0.00						0.00
4、优先股或其他	0.00						0.00
未上市流通股份合计	157204500						157204500
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	90000000						90000000
2、境内上市的外资股	0.00						
境内上市的外资股	0.00						
其他	0.00						
已上市流通股份合计	90000000						90000000
三、股份总数	247204500						247204500

注：到报告期末为止的前3年历次股票发行情况：2001年3月9日公司发行6,000万股A股股票(发行价格每股6.66元)并于2001年3月29日在上海证券交易所上市。

4.1-2 报告期内，公司股份总数及结构没有发生变动。

4.1-3 现存的内部职工股情况：无

4.2 股东情况

4.2-1 报告期末公司股东总数41942万户，其中非流通股股东6户。

4.2-2 前十名股东、前十名流通股股东持股表（单位：股）

报告期末股东总数	41942 户
前十名股东持股情况	

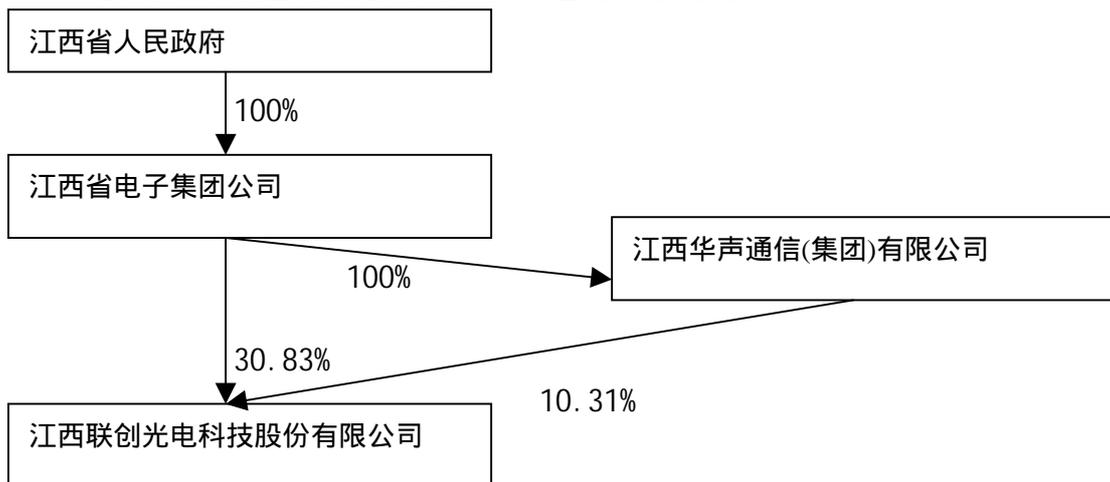
股东名称(全称)	年度内增减	年末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
江西省电子集团公司	0	76209450	30.83	未流通	无	国有法人股
江西电线电缆总厂	0	51516800	20.84	未流通	无	国有法人股
江西华声通信(集团)公司	0	25481250	10.31	未流通	无	国有法人股
李春辉	不详	2835644	1.14	流通股	无	社会流通股
江西清华泰豪科技集团公司	0	1998000	0.81	未流通	无	法人股
中国农业银行江西省井冈山培训中心	0	1000000	0.40	未流通	无	国有法人股
江西红声器材厂	0	999000	0.40	未流通	无	国有法人股
张思宇	不详	638200	0.25	流通股	无	社会流通股
易哲	不详	396091	0.16	流通股	无	社会流通股
林敏	不详	188300	0.08	流通股	无	社会流通股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、江西省电子集团公司为本公司第一大股东，截止 2004 年 12 月 31 日，持有本公司 76209450 股，占公司总股本的 30.83%；</p> <p>2、前 10 名股东中，公司发起人股东江西华声通信(集团)有限公司、江西红声器材厂是本公司第一大股东江西省电子集团公司全资子公司，除此之外，不知晓其他 7 名股东之间是否存在关联关系或是属于《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；</p>					
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	年末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其他)			
李春辉	2835644		A			
张思宇	638200		A			
易哲	396091		A			

林敏	215100	A
刘定琼	176100	A
吴应辉	173554	A
梁昆瑜	173000	A
上海慧铭自动化信息产业有限公司	161849	A
易少国	129145	A
李伟	122052	A
前十名流通股股东关联关系的说明	未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是属于《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。	

4.3-1 控股股东及实际控制人情况介绍

报告期内，公司第一大股东为江西省电子集团公司，没有发生变更。江西省电子集团公司成立于1996年11月，为国有独资公司，注册资本32128万元，法定代表人程德保先生。该公司主要业务是：江西省政府授权的依据产权关系经营集团部分成员企业和部分事业单位的国有资产，代管部分事业单位及非经营性国有资产。该公司最终实际控制人是江西省人民政府。

4.3-2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4.4 其他持股在10%(含)以上的法人股股东情况

股东名称	法定代表人	成立日期	注册资本(万元)	主要业务和产品
江西电线电缆总厂	欧阳森和	1966年6月	4066.00	信息传输线缆
江西华声通信(集团)公司	熊金荣	1995年12月	1884.90	通信终端和光通信系统设备

§5 董事、监事和高级管理人员

5.1-1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
程德保	董事长	男	58	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
韩盛龙	副董事长 总裁	男	47	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
周彦	副董事长 副总裁	男	43	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
曾利民	董事	男	54	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
郭满金	董事	男	57	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
熊金荣	董事	男	50	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
刘健	独立董事	女	54	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
张荣	独立董事	男	41	2002.6.30—2004.12.10	0	0	辞职
卢福财	独立董事	男	42	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
钟力民	监事长	男	50	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
贾建政	副监事长	男	53	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
欧阳森和	监事	男	58	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
刘克保	监事	男	58	2004.4.24—2005.6.30	0	0	
任钧祥	监事	男	58	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
蒋国忠	副总裁 总工程师	男	44	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
曾涌	副总裁	男	41	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
肖启宗	副总裁	男	37	2004.4.24—2005.6.30	0	0	
谢国林	财务总监	男	45	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
姚伟彪	董事会秘书	男	33	2002.6.30—2005.6.30	0	0	
黄倬楨	总裁助理	男	49	2002.6.30—2005.6.30	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历

- (1) 程德保，1999年至今任江西电子集团公司总经理，本公司董事、董事长。
- (2) 韩盛龙，1999年至今先后任江西红声器材厂厂长、江西电子集团公司副总经理、本公司董事长兼CEO，副董事长兼总裁。
- (3) 周彦，1999年至今任本公司副董事长、副总裁。
- (4) 曾利民，1999年至今先后任江西省吉安市吉州区经贸委主任，吉安市吉州区国有营运公司董事长。
- (5) 郭满金，1999年至今任厦门宏发电声有限公司总经理，本公司董事。
- (6) 熊金荣，1999年至今先后任江西华声通信集团有限公司副总经理、总经理、董事长兼总经理。
- (7) 刘健，1999年至今任北京国有资产经营管理公司副总经理。
- (8) 卢福财，1999年至今在江西财经大学从事教学科研工作，现任江西财经大学工商管理学院院长，博士生导师。
- (9) 钟力民，1999年至今先后任江西省电子集团公司人事处处长，纪委书记，

副总经理。

- (10) 贾建政，1999 年至今先后任本公司副董事长兼总经理、副监事长兼党委书记。
- (11) 欧阳森和，1999 年至今先后任江西电线电缆总厂副厂长、厂长。
- (12) 刘克保，1999 年至今先后任江西红声器材厂党委副书记、工会主席，吉安市红声实业管理中心主任。
- (13) 任钧祥，1999 年至今先后任国营 746 厂党委副书记、书记，江西金峰电子科技有限公司党委书记，董事长。
- (14) 蒋国忠，1999 年至今先后任国营 999 厂总工程师，本公司总工程师、副总裁。
- (15) 曾涌，1999 年至今先后任本公司董事、副总裁，江西联创通信有限公司总经理。
- (16) 肖启宗，1999 年至今先后任江西红声器材厂分厂厂长、南昌宏声电子有限公司董事总经理、江西联创宏声电子有限公司董事总经理、本公司销售中心副总监、本公司副总裁
- (17) 谢国林，1999 年至今先后任国营 746 厂厂长、本公司财务总监。
- (18) 姚伟彪，1999 年—2000 年 5 月份，在华泰证券北京管理总部任项目经理，2000 年 5 月至今任本公司董事会秘书。
- (19) 黄倬楨，1999 年至今先后任江西纸业董事会秘书，本公司党委副书记、纪委书记、工会主席、总裁助理。

5.1-2 在股东单位任职的董事监事情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴（是或否）
程德保	江西省电子集团公司	总经理	——	否
韩盛龙	江西省电子集团公司	副总经理	——	是
钟力民	江西省电子集团公司	副总经理	——	否
欧阳森和	江西电线电缆总厂	厂长	——	是
熊金荣	江西省华声通信(集团)公司	董事长	——	否

5.2 在其他单位任职情况

姓名	任职的单位名称	担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴（是或否）
郭满金	厦门金合捷投资咨询有限公司	董事长	——	——
卢福财	江西凤凰光学股份有限公司	独立董事	——	——

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

年度报酬总额	1,354,354 元
金额最高的前三名董事的报酬总额	327,101 元(2 位董事)
金额最高的前三名高级	505,173 元

管理人员的报酬总额	
独立董事津贴	每人每年 3 万元，总额 9 万元
独立董事其他待遇	独立董事出席公司各项会议的差旅费及按《公司章程》行使职权所需费用，均在公司据实报销。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	程德保、钟力民、曾利民、熊金荣、刘克保、任钧祥
报酬区间	人数
15—20 万元	6 人
10—15 万元（不含）	2
5—10 万元（不含）	2

注：公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、薪酬确定依据：公司 9 名董事中有 2 名董事以高级管理人员身份和其他 6 位高级管理人员根据董事会制定的《年薪制实施办法》领取薪酬，具体办法为：每月预支部分薪酬，待董事会年终考核后发放其余金额；有 1 名董事任控股子公司总经理，其薪酬由子公司董事会决定；有 2 名职工监事依据其工作岗位确定薪酬。

5.4 董事、监事、高级管理人员聘任和解聘情况

报告期内，公司独立董事，南京大学校长助理张荣因为教育部规定高等院校校级领导不能兼任上市公司独立董事的原因于 2004 年 12 月 10 日辞去公司独立董事职务。2004 年 4 月 24 日，公司 2 届 10 次董事会聘请肖启宗先生为公司副总裁。

5.5 公司员工情况：截止 2004 年 12 月 31 日，本公司现有员工 7563 人。

5.5.1 职工教育程度结构表

类别	人数(人)	所占比例(%)
大专及大专以上	1220	16.14
中专、高中	3954	52.28
高中以下	2389	31.58
合计	7563	100.00

5.5.2 职工专业结构表

类别	人数(人)	所占比例(%)
生产人员	5846	77.29
销售人员	246	3.25
技术人员	786	10.39
管理及财务人员	685	9.07
合计	7563	100.00

§6 公司治理结构

6.1 报告期内，公司不断推进治理结构的完善：

(1) 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资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》规定，公司对《章程》进行了修订，增加了有关“对外担保”等内容的章节，从担保对象，审批程序和权限等方面进行了规范。

(2) 为加强募集资金的规范管理，提高资金使用效率和效益，根据中国

证监会江西证监局《关于上市公司进一步加强募集资金管理和使用的监管意见》规定，公司制定了《募集资金管理办法》。

(3)成立了董事会战略与投资委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相应的工作细则。

6.2 独立董事履行职责的情况.

6.2-1独立董事出席董事会情况

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)
卢福财	5	5	0	0
刘健	5	3	2	0
张荣	(已辞职)			

6.2-2 独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，独立董事未对有关事项提出异议。独立董事卢福财先生和刘健女士严格遵守国家法律、法规、规章和《上海证券交易所上市规则》及《公司章程》等相关规定，认真参加董事会会议，对董事会建设及重大决策做了大量工作，对有关事项发表了中肯、客观的意见，促进了董事会决策的科学性和合理性，切实维护了公司及广大中小股东的利益。

6.3 公司业务、人员、资产、机构、财务等 5 个方面完全独立于第一大股东江西省电子集团公司，具有独立完整的业务及自主经营能力。

6.4 公司高级管理人员根据董事会制定的《年薪制实施办法》领取薪酬，具体办法为：每月预支部分薪酬，待董事会年终考核后发放其余金额。

§ 7 股东大会情况简介

7.1 股东大会通知、召集、召开情况

2004 年 4 月 24 日上午 8:30 时，公司二〇〇三年年度股东大会于在联创光电科技园举行。出席本次股东大会的股东及股东代表共计 6 人，代表 15720.45 万股公司股份，占公司总股本的 63.59%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。公司的董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。会议由董事长程德保先生主持。本次股东大会会议通知于 2004 年 3 月 23 日刊登于《上海证券报》上。

本次股东大会以记名投票表决方式审议通过了《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度监事会工作报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司章程修改的议案》、《关于设立董事风险基金的议案》、《关于设立董事会薪酬与考核委员会、战略与投资委员会的议案》、《关于吕洪林先生因工作调动原因辞去公司监事、推举刘克保先生出任公司监事的议案》

本次股东大会经江西华邦律师事务所律师到场见证并出具了法律意见书。认

为：本次股东大会的召集、召开程序、出席本次股东大会的人员资格，本次股东大会的表决程序均符合《公司法》、《规范意见》、《公司章程》及其它有关法律、法规的规定，本次股东大会通过的有关决议合法有效。

本次股东大会决议于 2004 年 4 月 26 日刊登于《上海证券报》上。

2003 年 10 月 23 日下午 1:30，公司 2004 年第一次临时股东大会于在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东代表共计 5 人，代表 15620.45 万股公司股份，占公司总股本的 63.19%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。公司的董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。公司董事长程德保先生主持本次股东大会。本次股东大会会议通知于 2004 年 9 月 22 日刊登于《上海证券报》上。

本次股东大会以记名投票表决方式审议通过了公司《募集资金管理条例》

本次股东大会经江西华邦律师事务所律师到场见证并出具了法律意见书。认为：本次股东大会的召集、召开程序、出席本次股东大会的人员资格，本次股东大会的表决程序均符合《公司法》、《规范意见》、《公司章程》及其它有关法律、法规的规定，本次股东大会通过的有关决议合法有效。

本次股东大会决议于 2004 年 10 月 25 日刊登于《上海证券报》上。

7.2 股东大会选举、更换董事、监事情况

报告期内，公司独立董事，南京大学校长助理张荣因为教育部要求高等院校校级领导不能兼任上市公司独立董事原因于 2004 年 12 月 10 日辞去公司独立董事职务。此事项有待履行相关审议程序。

§8 董事会报告

8.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的经营环境遇到了较大的挑战和困难。公司使用的主要原材料之一铜材价格大幅度上涨，导致采购成本上升，仅线缆分公司铜材采购成本上升达 1222 万元；出口退税率下降 4 个百分点影响公司利润约 1000 万元，而产品售价呈下降趋势，上述几个因素综合使公司产品的平均主营业务利润率下降 3.38 个百分点。本期转让华声土地资产损失 374 万元，加上一些新投资的子公司，投资初期处于亏损期，合并报表的投资亏损增加，更使公司效益下降。面对外部环境的压力和挑战，公司一方面通过内部挖潜降耗，消化部分成本上升因素，一方面加大新产品销售，抓紧发挥募集资金新建生产线的效益，使公司保持了良好的经营业绩。

报告期内，公司实现主营业务收入 11.48 亿元，比上年增长 32.65%，光电产品、继电器、通信线缆三大主导产品销售分别增长 39%、37.3%、31.9%，保持高速增长。实现主营业务利润 27764 万元，比上年增长 16.4%，主营业务利润增速低于销售增长，是由于前所述的原因，使主营业务利润率下降 3.38 个百分点所致。完成净

利润 3831 万元，比上年下降 20%，净利润下降的主要原因产品毛利率下降减少主营业务利润 3878 万元，期间费用上升 4441 万元等原因所致。

报告期，公司经营活动产生的现金净流量为 5727 万元，比上年增加 1211 万元，公司经营性现金流量逐步向良性循环发展。

报告期内，公司开展了“百年联创”——我们在想什么？我们能做什么？主题教育学习活动，对公司管理模式进行了调整，公司开始模拟控股公司运行。

8.2 报告期公司经营情况

8.2-1 主营业务分行业、产品情况表（单位：万元）

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
通信线缆	14157	11107	21.54	31.89	36.75	减少 2.79 个百分点
LED 及应用产品	42084	35814	16.96	39.01	44.42	减少 1.12 个百分点
继电器	46593	31858	31.44	37.31	51.68	减少 6.33 个百分点
专用通信产品	5103	2785	45.01	26.63	48.93	减少 4.11 个百分点
电声器件	3031	2556	15.64	-11.58	-6.04	减少 5.00 个百分点
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—
关联交易定价原则						
关联交易必要性、持续性的说明						

报告期内，公司与控股股东及其子公司关联交易 0 元。

8.2-2 主营业务分地区情况(单位：万元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	88,616.35	77.22
国外(含香港地区)	26,142.40	22.78

8.2-3 采购和销售客户情况（单位：万元）

前五名供应商采购金额合计	—	占采购总额比重	—
前五名销售客户销售金额合计	24,351.48	占销售总额比重	26.97%

8.2-4 主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

公司名称	主营业务	注册资 本(万元)	法定代 表人	本公司投资 额(万元)	2004年度 净利润 (万元)	权益比 例%
厦门宏发 电声有限 公司	继电器	12,000.00	程德保	6,012.00	5089.90	50.01
厦门华联 电子有限 公司	光电器件 及微电脑 控制器	8,897.35	程德保	4,715.62	1001.70	53
南昌欣磊 光电科技 有限公司	光电器件 芯片	672.00 (万美元)	蒋国忠	497.28 (万美元)	355.30	74
江西联创 通信有限 公司	通信设备	2,000.00	韩盛龙	1,931.00	927.60	96.55

8.2-5 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

产品	2004年 毛利率%	2003年 毛利率%	毛利率比上 年增减(%)	增减原因说明
继电器	31.44	37.77	减少 6.33 个百分点	市场竞争激烈,产品价格下降
电声器件	15.64	20.64	减少 5.00 个百分点	市场竞争激烈,产品价格下降,成本上升
专用通信产品	45.01	49.12	减少 4.11 个百分点	市场竞争激烈,产品价格下降
通信线缆	21.54	24.33	减少 2.79 个百分点	主要原材料铜材价格上涨,产品成本上升

8.2-6 报告期经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化分析(单位:万元)

	2004年度	2003年度	增长比率%	变动主要原因
主营业务利润	27,763.57	23,877.05	16.27	主营业务收入增加
营业利润	8,901.36	8,374.35	6.29	主营业务收入增加
投资收益	-332.34	-16.69	-209.12	(绝对值过小)
利润总额	8,518.47	8,307.01	2.54	控股子公司利润增长

8.2-7 报告期内总资产、长期负债、股东权益、主营业务利润率、净利润比上年增减变动的主要原因

- 1、2004 年末，公司总资产 172,555.97 万元，比 2003 年末总资产 154,687.68 万元增长 11.55%，主要原因是本年度负债增加及未分配利润滚存所致。
- 2、2004 年末，公司长期负债 36,253.63 万元，比 2003 年末长期负债 30,838.67 万元增长 17.55%，主要原因是因为固定资产投资需要新增银行长期借款。
- 3、2004 年末，公司股东权益 69,765.86 万元，比 2003 年年末股东权益 67,485.13 万元增长 3.37%，主要原因是本年度未分配利润滚存所致。
- 4、报告期内，公司主营业务利润率 24.19%，比 2003 年的 27.59%降低 3.4 个百分点。
- 5、报告期内，公司实现净利润 3831 万元，较 2003 年度 4792 下降 20.05%。
- 6、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 5727 万元，比 2003 年度 4,516.22 万元增长 26.826%。

8.2-8 经营中出现的问题及解决方案

报告期内，公司经营中主要存在两个问题，第一个问题是应收帐款和存货合计 6.44 亿元，约占总资产 37.3%，公司已将应收帐款和存货控制作为主要经营指标对各个分子公司进行管理考核；第二个问题是产品毛利率普遍下降，公司一方面拟通过内部挖掘降耗，消化部分成本上升因素，一方面加大新产品销售，抓紧发挥募集资金新建生产线的效益，使公司保持良好业绩。

8.2-9 报告期内公司生产经营环境以及宏观政策、法规没有产生重大变化

8.3 报告期内公司投资情况

8.3-1 募集资金使用情况

(单位：万元)

募集资金总额	38722		本年度已使用募集资金总额	1752.62	
			已累计使用募集资金总额	37704.35	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额(本年度)	是否符合计划进度和预计收益
收购金峰电子 LED 外延片生产线等资产	2300	否	2182.65	—	符合计划进度和预计收益
光电器件外延片技改项目	15000	否	14145.22	—	符合计划进度但不符合预计收益
光耦合器、光 MOS 继电器技	6732	是	1530	680.80	不符合计划进度也不符合预计收益

改项目					
继电器生产线改造项目	8329	是	3723	6004.91	符合计划进度和预计收益
专用程控交换机和光纤接入网设备技改项目	2950	否	2928.40	1133.66	不符合计划进度但符合预计收益
ADSS 特种光缆生产线技改项目	2980	否	2960	420	不符合计划进度也不符合预计收益
补充流动资金	4000	否	4434		——
合计	42291	—	31903.27	8239.37	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	<p>由于实施的技改项目较多又相对集中，在实施过程中，本着对股东负责和审慎的原则，在设备选型、工艺技术优化等方面进行了充分调研，部分投资项目未能达到计划进度。</p> <p>1) 光电器件外延片技改项目工程建设已完工，部分工程、设备合同余款未付清；由于该项目产品技术含量高，技术难度大，产品用户认定周期教长等因素，故该项目未能达到预期收益。</p> <p>2) 原计划 2002 年 12 月份完工的“光耦合器、光 MOS 继电器技改项目”于 2003 年底完工；</p> <p>3) 原计划 2002 年 12 月份完工的“专用程控交换机和光纤接入网设备技改项目”于 2004 年二季度未完工；</p> <p>4) 原计划 2001 年 12 月份完工的“ADSS 特种光缆生产线技改项目”于 2003 年一季度完工。由于 2004 年原材料铜大幅涨价，使得该项目生产成本偏高，导致 2004 年项目未能达到预期收</p>				

	益。
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	<p>一、变更原因：</p> <p>1) 公司控股子公司厦门华联电子有限公司原计划三方股东出资13200万元实施光耦合器、光MOS继电器技改项目，在保持项目建设内容、投资额不变的前提下，调整资金来源，原全部由股东出资，现调整为股东出资、银行贷款和企业自筹来筹集改造资金。拟将在招股时列示的“投资6732万元用于光耦合器、光MOS继电器技改项目”调整为投资1530万元用于该项目。</p> <p>2) 公司控股子公司厦门宏发电声有限公司原计划三方股东出资16330万元实施继电器生产线技改项目，在保持项目建设内容、投资额不变的前提下，调整资金来源，原全部由股东出资，现调整为股东出资、银行贷款和企业自筹来筹集改造资金。拟将在招股时列示的“投资8329万元用于继电器生产线改造项目”调整为投资3723万元用于该项目。</p> <p>3) 上述两个项目共计可节省募集资金9808万元。因公司实际募集资金比计划募集资金少3569万元，为此实际可节省募集资金6239万元。拟将该资金用于：</p> <ul style="list-style-type: none"> 、投资2970万元用于公司子公司南昌欣磊光电科技有限公司铟镓氮蓝、绿色LED芯片技改项目。 、投资2835万元用于物理发泡电缆填平补齐技改项目。 、剩余募集资金434万元用于补充流动资金。 <p>二、变更程序说明：</p> <p>公司于2002年5月30日第一届十一次董事会审议通过，并于2002年5月31日在《上海证券报》上进行了公告；于2002年6月30日召开的公司临时股东大会审议通过，并于2002年7月2日《上海证券报》上进行了公告。</p>

8.3-2 变更项目情况（单位：万元）

变更投资项目的资金总额	6239
-------------	------

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额(本年新增)	是否符合计划进度和预计收益
铟镓氮 LED 芯片技改项目	光耦合器、光 MOS 继电器技改项目	2970	2967.08	406.94	符合计划进度和预计收益
物理发泡电缆填平补齐技改项目	和继电器生产线改造项目	2835	2834	480	符合计划进度和预计收益
合计	—	5805	5801.08	886.94	—

8.3-3 非募集资金项目情况 (单位:万元)

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
移动通信用射频电缆	2950	在建	—
高亮度、超高亮度及片式发光二极管技术改造项目	19900	在建	—
合资设立深圳联创健和光电显示有限公司,占51%股权	595.68	公司已于2003年4月14日注册成立	该公司2004年度利润总额272.38万元。
合资设立江西联创科技投资有限公司,占70%的权益	700	公司已于2003年6月16日注册成立	该公司2004年度利润总额47.42万元
合资设立江西联创博雅科技有限公司,占51%权益	1020	公司已于2004年4月21日注册成立。2004年12月将11%的股权以220万元价格协议转让给北京融银信投资顾问有限公司	该公司2004年度利润总额-88.24万元
合资设立江西联创致光科技有限公司,占75%的权益	932.55	公司已于2004年7月6日注册成立	该公司2004年度利润总额-202.42万元
合计	26098.23	—	

8.4 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司2004年度利润分配预案:

根据广东恒信德律会计师事务所有限公司审计,公司 2004 年度合并净利润为人民币 38,309,063.00 元,根据 公司章程 的有关规定,提取 10%的法定盈余公积金计 7,919,080.21 元,提取 10%或 5%的法定公益金计人民币 6,284,730.28 元,子公司南昌欣磊光电科技有限公司为中外合资企业,分别按 5%计提职工奖励基金、储备基金、企业发展基金,三项合计人民币 440,608.36 元,加上年初未分配利润 44,118,253.02 元,扣除已分 2003 年度股利 19,776,360.00 元,本年度实际可供股东分配利润 48,009,537.17 元。

拟定利润分配方案为:以 2004 年末总股本 247,204,500.00 股为基数,向全体股东每 10 股派现金人民币 0.5 元(含税),分配后尚余未分配利润人民币 35,649,312.17 元结转以后年度分配。

本年度不进行资本公积金转增股本。

此项议案需要提交公司股东大会表决。

8.5 公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况:无

8.6 公司对外担保承担连带责任导致重大资产损失的解决措施情况:无

8.7 董事会日常工作情况

8.7.1 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内,公司董事会共召开 5 次会议,具体情况如下:

2004 年 3 月 21 日江西联创光电科技股份有限公司(以下简称“联创光电”或“公司”)在公司总部五楼会议室召开二届九次董事会。应到董事九人,实到董事八人,董事周彦因为公务委托董事曾利民代为行使表决权。本次董事会会议的召开符合《公司法》及联创光电章程规定的有效人数,公司监事、高级管理人员列席会议。会议学习了《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》,审阅了二届八次董事会会议记录并通过以下议案:

《2003 年年度报告及其摘要》、《2003 年度总裁工作报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 章程 修改的议案》、《关于设立董事风险基金的议案》、《关于设立董事会薪酬与考核委员会、战略与投资委员会的议案》、《关于转让厦门宏发电声有限公司 0.9% 股权给松下电工株式会社的议案》、《关于向中国农业银行江西省分行申请人民币 1 亿元授信额度的议案》、《关于授权总裁 2004 年度签定单笔不大于人民币 3000 万元,累计不超过人民币 2 亿元贷款合同的议案》、《关于 2003 年度公司高级管理人员薪酬考核的议案》、《关于召开 2003 年年度股东大会的议案》

本次会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 23 日《上海证券报》。

2004 年 4 月 24 日公司在总部五楼会议室召开二届十次董事会。应到董事九人,实到董事六人,独立董事刘健、张荣因为公务委托独立董事卢福财出席并代为行使表决权,董事郭满金因公务没有出席本次董事会。本次董事会会议的召开符合《公司法》及联创光电章程规定的有效人数,公司监事、高级管理人员列席

会议。会议审阅了二届九次董事会会议记录并通过以下议案： 2004 年第一季度报告、《关于与韩国世光公司合资成立江西联创致光科技有限公司，实施手机彩屏用背光源项目的议案》、 关于聘请肖启宗先生为公司副总裁的议案

本次会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 26 日《上海证券报》。

2004 年 8 月 22 日公司在总部五楼会议室召开二届十一次董事会。应到董事九人，实到董事八人，独立董事刘健因为公务委托董事长程德保先生代为行使表决权。本次董事会会议的召开符合《公司法》及联创光电章程规定的有效人数，公司监事、高级管理人员列席会议。会议听取了证券监管部门有关专家关于上市公司规范运作的讲座，审阅了二届十次董事会会议记录并通过以下议案： 2004 年半年度报告及其摘要、《募集资金管理条例》(附件：江西联创光电科技股份有限公司《募集资金管理条例》)、《关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案》

本次会议决议公告刊登于 2004 年 8 月 24 日《上海证券报》。

2004 年 10 月 23 日，公司总部五楼会议室召开二届十二次董事会。应到董事九人，实到董事七人，独立董事张荣因公务缺席本次会议，董事郭满金因公务委托董事韩盛龙代为行使表决权。本次董事会会议的召开符合《公司法》及公司《章程》规定的有效人数。会议由董事长程德保主持，公司监事、高管人员列席了会议。会议审阅了二届十一次董事会记录，听取了“百年联创”——我们在想什么？我们能做什么？主题学习教育活动的有关情况汇报，对公司内部管理机构设置的设置、基本管理制度的制定进行了研究。会议审议通过了以下议案：《2004 年第三季度报告》、《关于公司控股 53%的子公司厦门华联电子有限公司增资的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2004 年 10 月 25 日《上海证券报》。

2004 年 12 月 11 日，公司二届十三次董事会经董事长程德保先生提议，根据公司《章程》及《董事会议事规则》有关规定以电话方式通知各位董事，并于 2004 年 12 月 24 日签署完毕有关决议，本次董事会召开符合国家有关法律、法规及公司章程的有关规定，公司共有 9 位董事，独立董事张荣由于已经向公司递交了辞职报告并经公司对外公告，因此没有参与表决；其余 6 位董事程德保、韩盛龙、周彦、曾利民、郭满金、熊金荣先生和 2 位独立董事卢福财先生、刘健女士参与本次董事会表决，本次董事会审议通过了 关于将原华声分公司土地

出让给吉安市土地开发储备交易中心,确认资产处置损益并核销相应固定资产的议案、关于转让公司持有的江西联创博雅科技有限公司 11%股权的议案。

本次会议决议公告刊登于 2004 年 12 月 25 日《上海证券报》。

8.7-2 董事会对股东大会决议的执行情况

2004 年 6 月 10 日,公司董事会在 上海证券报 刊登了 关于实施 2003 年度利润分配实施公告 ,完成了 2003 年度股东大会分红方案。

8.8 其他披露事项

报告期内,本公司信息披露报刊未发生变更。

8.9 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

关于江西联创光电科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 专项审计说明

江西联创光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托,依据中国注册会计师独立审计准则,审计了江西联创光电科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度利润表和合并利润表及现金流量表和合并现金流量表,并于 2005 年 4 月 21 日出具了 [2005]恒德赣审字第 058 号标准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证监发[2003]56 号《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》文的要求,贵公司编制了后附截至 2004 年 12 月 31 日止,控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露“情况表”,并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对“情况表”所载资料,与我所年报审计所获取的会计资料和经审计 2004 年度会计报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司“情况表”实施 2004 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附“情况表”应当与已审 2004 年合并会计报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用外，不得用作任何其他目的。

广东恒信德律会计师事务所有限公司 **中国注册会计师：丁莉**

中国注册会计师：刘志坚

中国·珠海

二〇〇五年四月二十一日

附件：《《控股股东及其他关联方占用资金情况表》》（附后）

8.10 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

作为联创光电的独立董事，根据中国证券监督管理委员会证监发[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》的有关规定，就公司累计和当期对外担保情况，执行该文情况作如下专项说明和独立意见：

报告期内，公司没有为控股股东及其关联方，任何非法人单位或个人提供担保。

报告期内，公司控股子公司厦门宏发电声有限公司为其参股6%的厦门宏美电子有限公司1500万元银行借款提供连带责任担保，违反了证监发[2003]56号文有关规定，属于违规担保。此项担保以于2004年12月31日解除。

截止2004年12月31日，公司对外担保金额为2500万元，占公司2004年末净资产的3.62%，担保对象是南昌高新技术开发区管理委员会，其以同意本公司延迟至担保责任解除时向其支付本公司已经使用的161,198.618平方米，价格为1965.34万元的联创光电科技园用地土地购置款作为反担保。上述担保履行了相关审批手续，符合法律法规和公司章程规定。

§9 监事会报告

9.1 报告期内监事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司监事会共召开1次会议，具体情况如下：

2004年3月21日江西联创光电科技股份有限公司（以下简称“联创光电”或“公司”）在公司总部五楼会议室召开二届六次监事会。应到监事五人，实到监事五人。本次监事会会议的召开符合《公司法》及联创光电章程规定的有效人数。会议学习了《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》并

通过以下议案《2003 年度监事会工作报告》、《2003 年年度报告及其摘要》、《2003 年度财务决算报告》、《关于吕洪林先生因工作调动原因辞去公司监事，推举刘克保先生出任公司监事的议案》。

本次监事会决议刊登于 2004 年 3 月 23 日 上海证券报 。

9.2 监事会对公司 2004 年度运行情况的监督

报告期内，监事会对公司董事会、股东大会的召开程序、决议事项及高级管理人员行为进行监督，一致认为认为公司法人治理结构较为完善并依照《公司法》及《公司章程》规范运作；

报告期内，监事会审议了《2004 年年度报告及年度报告摘要》，认为广东恒信德律会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告真实公允地反映了公司的财务状况和经营成果；

报告期内，监事会对公司募股资金使用情况进行检查，认为公司依照招股说明书的确定的项目进行投资；变更的项目依法履行了变更程序；部分投资项目已经产生了收益，部分项目由于可以解释的原因推迟了投资进度；

报告期内，监事会对公司收购及出售资产事项进行检查，认为公司出售资产行为审批程序合法，有利于产业资源整合，符合公司的战略规划发展；

9.3 监事会对公司关联交易情况的独立意见：报告期内，公司与关联方之间的关联交易均严格遵循公正、公平、公开的原则进行。监事会认为，公司 2004 年度的关联交易公平，没有损害上市公司利益。

§ 10 重要事项

10.1 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

10.2 本报告期内公司有 2 项重大资产出售事项

交易对方及被出售资产	出售日	出售价 格	本年初起至 出售日该出 售资产为上 市公司贡献 的净利润 ⁸	出售 产生 的损 益	是否 为关 联交 易	定价原则
转让厦门宏发电声有限公司 0.9% 股权给松下电工株式会社	2004 年 3 月 31 日	355 万 元	11.45 万 元 (估计数)	168 万元	否	按评估价 格确认
出让原华声分公司 15000 平方米厂房用地	2004 年 12 月 24 日	1087 万 元	0	-374	否	政府有关 部门统一 收储

10.3 报告期内重大关联交易事项：无

10.4 重大合同及履行情况

10.4-1 报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产及其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项

10.4-2 报告期内，公司无委托理财事项

10.4-3 报告期内,公司重大担保事项(单位:万元)

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
南昌高新技术产业开发区管理委员会		2500	连带责任担保	2001.06.22-2009.06.22	否	否
担保发生额合计			2500			
担保余额合计			2500			
其中:关联担保余额合计			0			
上市公司对控股子公司担保发生额合计			5311			
违规担保总额			0			
担保总额占公司净资产的比例%			3.63%			

10.5 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项履行情况:无

10.6 2004年度,本公司续聘广东恒信德律会计师事务所为公司审计机构,共支付财务审计费40万元,并为其负担差旅费。该所自1999年6月30日本公司成立以来连续6年为公司提供年度审计服务。

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

10.8 其他重大事项

- 1) 2004年3月23日发布公司2届9次董事会决议暨2003年年度股东大会,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 2) 2004年3月23日发布公司2届6次监事会决议,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 3) 2004年4月8日发布公司2004年第一季度业绩预增提示性公告,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 4) 2004年4月24日发布公司2003年度股东大会决议公告,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 5) 2004年4月24日发布公司2届10次董事会决议公告,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 6) 2004年6月10日发布公司2003年度利润分配实施公告,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 7) 2004年8月24日发布公司2届11次决议公告,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 8) 2004年8月24日发布公司关于召开2004年第一次临时股东大会的通知,具体内容刊登于<<上海证券报>>,或通过登陆上海证券交易所网

站 www.sse.com.cn 查询。

- 9) 2004 年 9 月 22 日发布公司 2004 年第一次临时股东大会决议公告，具体内容刊登于《上海证券报》，或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 10) 2004 年 10 月 25 日发布公司 2 届 12 次董事会决议公告，具体内容刊登于《上海证券报》，或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 11) 2004 年 12 月 13 日发布关于张荣先生辞去公司独立董事职务的公告，具体内容刊登于《上海证券报》，或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。
- 12) 2004 年 12 月 27 日发布公司 2 届 13 次董事会决议公告，具体内容刊登于《上海证券报》，或通过登陆上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 查询。

§ 11 财务报告

11.1 审计报告

审计报告

(2005) 恒德赣审字第 058 号

江西联创光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附江西联创光电科技股份有限公司(以下简称联创光电)2004 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表、2004 年度利润表和合并利润表及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是联创光电管理当局的责任，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联创光电 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。

广东恒信德律会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志坚

中国注册会计师：丁 莉

- 11.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表和当年的现金流量表（附后）。
- 11.3 会计报表附注（附后）。

江西联创光电科技股份有限公司
法定代表人：程德保
二〇〇五年四月二十二日

附件一：

资产负债表（1/2）

会企01表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2004年12月31日		2003年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产					
货币资金	五、1	135,956,079.07	48,561,318.50	132,439,906.87	49,051,670.70
短期投资		-	-	-	-
应收票据	五、2	15,638,494.52	775,200.00	29,669,082.33	1,786,810.00
应收股利		-	12,240,000.00	783,614.24	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	五、3	373,037,597.20	126,143,545.18	312,176,473.80	142,127,934.75
其他应收款	五、4	89,641,865.34	89,596,279.65	50,680,936.11	32,349,039.11
预付帐款	五、5	61,783,095.96	8,464,446.60	46,447,620.48	8,849,623.15
应收补贴款		1,029,042.33	-	1,750,995.09	-
存 货	五、6	246,480,983.24	68,946,095.43	204,968,137.95	73,165,431.92
待摊费用	五、7	31,652.24	28,605.24	76,212.38	43,908.88
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		923,598,809.90	354,755,490.60	778,992,979.25	307,374,418.51
长期投资					
长期股权投资	五、8	70,517,046.86	348,043,406.01	65,208,005.61	317,145,225.56
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		70,517,046.86	348,043,406.01	65,208,005.61	317,145,225.56
其中：合并价差		2,345,495.85	-	1,861,114.49	-
固定资产					
固定资产原价	五、9	884,740,521.72	309,986,308.21	748,518,788.39	302,655,373.99
减：累计折旧	五、9	261,595,761.93	94,098,409.11	220,576,960.34	94,206,757.75
固定资产净值	五、9	623,144,759.79	215,887,899.10	527,941,828.05	208,448,616.24
减：固定资产减值准备	五、9	4,625,925.57	-	4,625,925.57	-
固定资产净额	五、9	618,518,834.22	215,887,899.10	523,315,902.48	208,448,616.24
工程物资	五、10	12,249,819.05	12,184,179.05	26,975,624.90	26,975,624.90
在建工程	五、11	50,920,394.76	49,753,127.05	95,190,641.97	62,564,369.11
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		681,689,048.03	277,825,205.20	645,482,169.35	297,988,610.25
无形资产及其他资产					
无形资产	五、12	49,662,573.80	32,192,489.84	56,190,846.74	38,017,976.07
长期待摊费用	五、13	92,231.30	45,511.30	142,897.90	72,817.90
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		49,754,805.10	32,238,001.14	56,333,744.64	38,090,793.97
递延税项					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,725,559,709.89	1,012,862,102.95	1,546,016,898.85	960,599,048.29

公司负责人：程德保

主管会计工作的负责人：谢国林

会计机构负责人：刘月兰

资产负债表 (2/2)

会企01表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2004年12月31日		2003年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债					
短期借款	五、14	125,123,300.00	102,000,000.00	93,635,780.00	76,000,000.00
应付票据	五、15	28,927,635.81	21,317,635.81	37,101,168.39	23,419,168.39
应付账款	五、16	184,390,914.09	53,643,511.71	149,579,644.95	48,887,418.11
预收账款	五、17	12,991,387.64	2,406,310.27	11,352,399.30	5,039,546.32
应付工资	五、18	9,423,144.24	381,822.56	11,691,632.03	674,039.82
应付福利费		24,071,480.47	1,251,862.30	17,917,963.18	1,165,465.90
应付股利	五、19	12,234,520.34	467,520.34	6,000.00	-
应交税金	五、20	-29,365.04	433,549.91	2,129,986.46	-18,456.61
其他应交款	五、21	724,371.28	699,796.29	680,171.48	666,195.02
其他应付款	五、22	45,795,228.99	30,980,428.09	46,287,403.76	44,970,904.84
预提费用	五、23	3,482,486.42	375,311.27	4,147,927.66	762,370.63
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		447,135,104.24	213,957,748.55	374,530,077.21	201,566,652.42
长期负债					
长期借款	五、24	317,132,105.00	80,115,330.00	252,103,275.00	60,086,500.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	五、25	45,404,196.58	21,964,438.92	49,048,989.86	23,114,598.06
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		362,536,301.58	102,079,768.92	301,152,264.86	83,201,098.06
递延税款					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		809,671,405.82	316,037,517.47	675,682,342.07	284,767,750.48
少数股东权益		218,229,673.73	-	194,194,621.92	-
股东权益					
股 本	五、26	247,204,500.00	247,204,500.00	247,204,500.00	247,204,500.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		247,204,500.00	247,204,500.00	247,204,500.00	247,204,500.00
资本公积	五、27	327,606,134.69	327,713,454.69	324,442,477.55	324,521,894.35
盈余公积	五、28	74,838,458.48	36,796,904.62	60,374,704.29	29,281,287.16
其中：法定公益金	五、28	29,695,437.80	18,398,452.31	23,680,279.42	14,640,643.58
未分配利润	五、29	48,009,537.17	85,109,726.17	44,118,253.02	74,823,616.30
其中：拟分配的现金股利		12,360,225.00	12,360,255.00	19,776,360.00	19,776,360.00
股东权益合计		697,658,630.34	696,824,585.48	676,139,934.86	675,831,297.81
负债和股东权益总计		1,725,559,709.89	1,012,862,102.95	1,546,016,898.85	960,599,048.29

公司负责人：程德保

主管会计工作的负责人：谢国林

会计机构负责人：文

附件二：

利润及利润分配表

会企02表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004年度		2003年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	五、30	1,147,587,539.30	235,892,082.28	865,112,281.12	208,819,194.29
减：主营业务成本	五、30	867,586,958.33	194,748,636.70	624,552,565.20	169,022,150.95
主营业务税金及附加	五、31	2,364,800.58	962,934.35	2,039,981.43	937,274.47
二、主营业务利润		277,635,780.39	40,180,511.23	238,519,734.49	38,859,768.87
加：其他业务利润	五、32	10,091,421.04	4,046,218.44	5,233,788.89	745,279.59
减：营业费用		38,072,716.63	14,305,522.48	33,886,786.68	10,510,105.05
管理费用		149,728,220.96	29,041,802.13	111,844,357.25	21,175,618.05
财务费用	五、33	10,912,641.09	1,815,168.20	8,558,198.23	-213,554.27
三、营业利润		89,013,622.75	-935,763.14	89,464,181.22	8,132,879.63
加：投资收益	五、34	-3,323,497.95	40,838,430.50	-1,026,902.80	37,514,651.74
补贴收入	五、35	7,034,307.18	3,197,474.00	4,432,168.10	3,499,421.10
营业外收入	五、36	7,463,250.41	6,803,947.04	794,961.30	171,661.15
减：营业外支出	五、37	15,002,963.48	11,422,348.96	5,733,548.42	540,996.21
四、利润总额		85,184,718.91	38,481,739.44	87,930,859.40	48,777,617.41
减：所得税	五、38	14,017,077.50	903,652.11	12,125,572.99	1,227,123.86
减：少数股东损益		32,858,578.41	-	27,884,961.24	-
五、净利润		38,309,063.00	37,578,087.33	47,920,325.17	47,550,493.55
加：年初未分配利润		44,118,253.02	74,823,616.30	33,708,133.82	56,559,581.45
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		82,427,316.02	112,401,703.63	81,628,458.99	104,110,075.00
减：提取法定盈余公积金		7,916,080.21	3,757,808.73	8,692,329.13	4,755,049.35
提取法定公益金		6,284,730.28	3,757,808.73	7,270,962.66	4,755,049.35
提取职工奖励及福利基金		177,664.66	-	126,422.89	-
提取储备基金		131,471.85	-	93,552.94	-
提取企业发展基金		131,471.85	-	93,552.94	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		67,785,897.17	104,886,086.17	65,351,638.43	94,599,976.30
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	1,457,025.41	-
应付普通股股利		19,776,360.00	19,776,360.00	19,776,360.00	19,776,360.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		48,009,537.17	85,109,726.17	44,118,253.02	74,823,616.30
补充资料					
项 目	2004年度		2003年度		
	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-1,745,209.01	-	
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-	
3、会计政策变更增加（或减少）净利润	-	-	-	-	
4、会计估计变更增加（或减少）净利润	-	-	-	-	
5、债务重组损失	-93,772.20	-93,772.20	-	-	
6、其他	-	-	-	-	

公司负责人：程德保

主管会计工作的负责人：谢国林

会计机构负责人：刘月兰

附件三：

现金流量表(1/2)

会企03表

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004年度	
		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		1,130,854,552.08	274,544,369.95
收到的税费返还		10,179,574.50	1,593,082.57
收到的其他与经营活动有关的现金		27,807,903.94	21,957,049.17
现金流入小计		1,168,842,030.52	298,094,501.69
购买商品、接受劳务支付的现金		806,344,965.45	205,977,001.56
支付给职工以及为职工支付的现金		133,112,283.02	28,395,604.08
支付的各项税款		52,780,095.01	13,911,927.31
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	119,337,376.45	53,219,177.63
现金流出小计		1,111,574,719.93	301,503,710.58
经营活动产生的现金流量净额		57,267,310.59	-3,409,208.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		4,749,983.52	3,544,638.84
取得投资收益所收到的现金		1,100,450.00	20,343,854.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		11,552,197.22	10,858,176.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,688,039.50	851,043.21
现金流入小计		19,090,670.24	35,597,712.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		126,732,000.81	30,903,087.90
投资所支付的现金		16,268,724.99	25,781,682.50
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		143,000,725.80	56,684,770.40
投资活动产生的现金流量净额		-123,910,055.56	-21,087,058.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		8,157,467.35	-
借款所收到的现金		321,050,100.00	174,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		9,463,700.00	2,700,000.00
现金流入小计		338,671,267.35	176,700,000.00
偿还债务所支付的现金		224,562,580.00	128,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,176,966.48	23,943,169.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、40	781,762.19	781,762.19
现金流出小计		269,521,308.67	152,724,931.69
筹资活动产生的现金流量净额		69,149,958.68	23,975,068.31
四、汇率变动对现金的影响			
		1,008,958.49	30,846.68
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,516,172.20	-490,352.20

公司负责人：程德保

主管会计工作的负责人：谢国林

会计机构负责人

现金流量表(2/2)

会企03表

单位：人民币元

编制单位：江西联创光电科技股份有限公司

项 目	注释	2004年度	
		合 并	母 公 司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		38,309,063.00	37,578,087.33
加：少数股东本期收益		32,858,578.41	-
计提资产减值准备		2,840,445.33	2,579,219.80
固定资产折旧		57,424,734.50	14,382,546.38
无形资产摊销		1,750,358.05	755,603.48
长期待摊摊销		50,666.60	27,306.60
待摊费用的减少（减：增加）		44,560.14	15,303.64
预付费用的增加（减：减少）		-665,441.24	-387,059.36
处置固定资产、无形资产和其他长期投资的损失（减收益）		4,611,446.47	4,180,713.97
固定资产报废损失		364,767.22	11,802.76
财务费用		12,038,164.45	2,726,981.21
投资损失(减收益)		3,323,497.95	-40,838,430.50
递延税款贷项(减借项)		-	-
存货的减少		-42,518,893.17	3,352,627.11
经营性应收项目的减少(减增加)		-47,067,761.69	-14,104,546.46
经营性应付项目的增加(减减少)		-6,887,224.43	-13,689,364.85
其他		790,349.00	
经营活动产生的现金流量净额		57,267,310.59	-3,409,208.89
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			
货币资金的期末余额		135,956,079.07	48,561,318.50
减:货币资金的期初余额		132,439,906.87	49,051,670.70
现金等价物的期末余额		-	-
减:现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		3,516,172.20	-490,352.20

公司负责人：程德保

主管会计工作的负责人：谢国林

会计机构负责人

附件四:

资产减值准备明细表

2004年12月31日

编制单位:江西联创光电科技股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
资产减值准备合计	33,420,461.53	9,092,440.59	7,515,036.55	34,997,865.57
(一)坏帐准备合计	21,277,132.28	6,769,487.88	6,451,870.73	21,594,749.43
其中:应收帐款	18,144,602.87	4,812,415.66	6,203,345.69	16,753,672.84
其他应收款	3,132,529.41	1,957,072.22	248,525.04	4,841,076.59
(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	6,578,472.02	2,069,213.71	1,063,165.82	7,584,519.91
其中:库存商品	3,765,367.65	2,032,778.62	-	5,798,146.27
原材料	2,813,104.37	36,435.09	1,063,165.82	1,786,373.64
(四)长期投资跌价准备合计	938,931.66	-	-	938,931.66
其中:长期股权投资	938,931.66	-	-	938,931.66
长期债权投资	-	-	-	-
(五)固定资产跌价准备合计	4,625,925.57	-	-	4,625,925.57
其中:房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	4,538,500.16	-	-	4,538,500.16
运输设备	87,425.41	-	-	87,425.41
(六)无形资产跌价准备合计	-	-	-	-
其中:专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
(七)在建工程跌价准备合计	-	253,739.00	-	253,739.00
(八)委托贷款跌价准备合计	-	-	-	-

公司负责人:程德保

主管会计工作的负责人:谢国林

会计机构负责人:刘月兰

会计报表附注

一、公司基本情况

江西联创光电科技股份有限公司（以下简称本公司）系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[1999]06号文批准，由江西省电子集团公司、江西电线电缆总厂、江西华声通信（集团）有限公司、江西清华科技集团有限公司、江西红声器材厂为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资15,736.00万元，折合10,480.30万股；2001年3月9日向社会公众公开上网发行人民币普通股6,000.00万股。2002年5月，根据2001年度股东大会决议，由资本公积-其它资本公积以每10股转增5股，转增8,240.15万股，转增后股本总数24,720.45万股，其中：国有法人股15,720.45万股，社会流通股9,000.00万股。股本结构具体如下：

<u>股东名称</u>	<u>股权类别</u>	<u>拥有股份数</u>	<u>占总股本比例</u>
江西省电子集团公司	国有法人股	7,620.94 万股	30.83%
江西电线电缆总厂	国有法人股	5,151.68 万股	20.84%
江西华声通信(集团)有限公司	国有法人股	2,548.13 万股	10.31%
江西清华科技集团有限公司	法人股	199.80 万股	0.81%
中国农业银行井冈山培训中心	国有法人股	100.00 万股	0.40%
江西红声器材厂	国有法人股	99.90 万股	0.40%
社会公众	社会公众股	9,000.00 万股	36.41%
		=====	=====

经营范围：光电子元器件、继电器、通信线缆、通信终端与信息系统设备、其他电子产品、计算机的生产、销售、计算机应用服务、信息咨询、对外投资。

二、公司采用的主要会计政策、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《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，各项资产以取得或购

建时发生的实际成本计价。

5、外币业务折算方法

本公司发生外币业务时，按发生时中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合，由此产生的折算差额除筹建期间计入开办费及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

6、外币报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目，按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

本公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，按投资总体的差额提取短期投资跌价准备（如某单项投资占短期投资10%以上则按单项投资为基础计算提取）。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

9、坏账核算方法

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

- (1)因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- (2)债务人逾期未履行其清偿义务，超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息，于结算日对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益账项，其计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	3.00%
1 至 2 年	5.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%
	=====

10、存货核算方法

本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。本公司存货的取得按实际成本计价，存货的发出采用实际成本法按加权平均核算。低值易耗品领用时采用五五摊销法。

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

11、长期投资核算方法

(1)长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。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，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，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。

(2)长期债权投资核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

(3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

12、委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品。

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值确定折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率	年 折 旧 率
房屋及建筑物	20-45 年	3.00-5.00%	4.85-2.11%
机器设备	10-18 年	3.00-5.00%	9.70-5.27%
通用设备	10-18 年	3.00-5.00%	9.70-5.27%
专用设备	10-18 年	3.00-5.00%	9.70-5.27%
仪器设备	5-20 年	3.00-5.00%	19.40-4.75%
运输设备	5-15 年	3.00-5.00%	19.40-6.33%
电子设备	3-10 年	3.00-5.00%	32.33-9.5%
办公设备	5-15 年	3.00-5.00%	19.40-6.33%
其它设备	5-10 年	3.00-5.00%	19.40-9.50%
固定资产装修	5-10 年	-	20.00-10.00%

经营租入固定
资产改良支出

合同租赁期限

-

-

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1)以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2)收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3)修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认为当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

15、非货币性交易

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

16、融资租赁

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30.00%的，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

17、在建工程核算方法

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

本公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

18、借款费用的会计处理方法

本公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

19、无形资产计价及摊销政策

无形资产按取得时的实际成本入账，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及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限)，无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21、应付债券的核算方法

应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

22、收入确认原则

(1)销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入

和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3)让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

23、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

24、主要会计政策、会计估计变更

本公司本年度主要会计政策、会计估计未发生变更事项。

25、重大会计差错更正

(1) 厦门宏发电声有限公司本年度进行了如下会计差错更正：根据厦门市地税部门对 2003 年度企业所得税清算结果，补交 2003 年度企业所得税 838,183.82 元。按照厦门市地税部门要求，将专项应付款-技术开发费上年余额 7,234,525.13 元调减 2003 年度管理费用，并补交企业所得税 1,085,178.77 元。补提 2003 年度销售业务费 855,878.00 元。补提 2003 年年末奖金 560,000.00 元，并补提工资附加费 98,000.00 元。调减对欧洲宏发元件有限公司 2003 年度的投资收益 493,170.00 元。以上调整合计调增 2003 年度净利润 3,304,114.54 元。

(2)江西联创宏声电子有限公司因上年材料估价误差，少转销售成本而调减 2003 年净利润 523,992.66 元。

以上调整合并后调增本公司 2004 年年初留存收益 1,288,566.52 元，其中：未分配利润调增 782,549.01 元，盈余公积调增 506,017.51 元。

26、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时，将本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策与母公司的会计政策一致，但同时符合以下条件的子公司，不纳入合并会计报表的编制范围：

- (1)子公司的期末总资产低于母子公司期末总资产的 10%；
- (2)子公司的本期销售收入低于母子公司本期销售收入的 10%；
- (3)子公司的本期净利润中母公司所拥有的数额低于母公司本期净利润的 10%；
- (4)准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司。

根据上述政策规定，未纳入合并范围的子公司：厦门华实经济发展公司、厦门华联电子器材公司、厦门欧联塑胶工业公司、厦门新纪元电子实业公司、厦门宏发材料公司（已停业）、厦门宏发贸易公司（已停业）、江西省电子研究所、江西联创信息技术有限公司、宏发欧洲元件公司

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据，对各项目逐项合并而成。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

27、利润分配方法

税后利润按以下顺序分配：

弥补以前年度亏损。

提取 10.00%法定公积金。

提取 10.00%法定公益金。

根据股东大会决议提取任意公积金。

董事会按照法律规定和公司经营情况，拟定股利分配预案，提交股东大会审议通过。

三、税 项

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

1、增值税

本公司按应税收入计算销项税，税率为 17%，按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

2、营业税

本公司资金占用费、租赁收入和光电安装工程收入应缴纳营业税，按应税营业收入的 5%、3%计缴。

3、企业所得税

按规定的税率计缴企业所得税。

注：(1)本公司业经江西省科学技术委员会赣科发工字[2000]25 号文批复认定为高新技术企业，根据江西省地方税务局直属分局赣地税直管字[2000]053 号文的批复，享受财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号文规定的所得税优惠政策，1999 年、2000 年免征所得税，2001 年起按 15%税率计征企业所得税。2004 年企业所得税率 15%。

(2)本公司控股子公司厦门华联电子有限公司及厦门宏发电声有限公司按厦门经济特区高新技术企业执行 15%的税率。

(3)本公司控股子公司江西联创通信有限公司，经江西省地方税务局赣地税函[2003]6 号文批准为享受新办企业所得税优惠政策；经江西省科学技术厅赣科发高字[2002]78 号文批复，确认为高新技术企业，2002 和 2003

年享受免征所得税政策，从 2004 年度起企业所得税率为 15%。

(4) 本公司控股子公司南昌欣磊光电科技有限公司，业经江西省科学技术委员会赣科发工字[1996]229 号文批复，认定为高新技术企业，根据国家税务总局税函[1998]193 号文规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

(5) 本公司控股子公司深圳市联创健和光电显示有限公司，经深圳市南山区国家税务局深国税南减免[2003]113 号批准为享受新办企业所得税优惠政策；从获利年度起享受二免三减半所得税政策，2004 年度免交所得税。

(6) 本公司控股子公司江西联创信息技术有限公司，按应纳税所得额的 33% 计缴。

(7) 本公司控股子公司江西联创科技投资有限公司，按应纳税所得额的 33% 计缴。

(8) 本公司控股子公司江西联创致光科技有限公司，属于在国家高新技术产业开发区设立的经营期限在 10 年以上的中外合资经营企业，所得税率为 15%，从开始获利年起享受二免三减半优惠政策，2004 年本公司亏损。

(9) 本公司控股子公司江西联创宏声电子有限公司，为中外合资企业，根据国家规定，按 15% 的税率计征企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司概况（金额单位：万元）

被投资单位名称	注册地	注册资本	本公司实际投资额	本公司实际所占权益比	主要经营范围
江西电子研究所	南昌市	-	413.65	100.00%	电子科研
江西联创通信有限公司	南昌市	2,000.00	1,931.00	96.55%	通信设备
江西创发实业有限公司	吉安市	750.00	988.52	93.33%	物业管理
江西联创信息技术公司	南昌市	500.00	450.00	90.00%	电子产品
南昌欣磊光电科技有限公司(万美元)	南昌市	672.00	497.28	74.00%	LED 芯片
江西联创宏声电子有限公司(万美元)	南昌市	80.00	56.00	70.00%	电子元器件等
江西联创科技投资公司	南昌市	1,000.00	700.00	70.00%	电子产品
厦门华联电子有限公司	厦门市	8,897.39	4,715.62	53.00%	光电器件
厦门宏发电声有限公司	厦门市	12,000.00	6,012.00	50.10%	继电器
江西联创致光科技有限公司(万美元)	南昌市	150.00	112.50	75.00%	光电产品
深圳市联创健和光电显示公司	深圳市	1,168.00	595.68	51.00%	显示屏及应用产品
厦门宏发材料有限公司	厦门市	6.00	6.00	100.00%	(已停业)
厦门宏发贸易有限公司	厦门市	71.78	71.78	100.00%	(已停业)
厦门华实经济发展公司	厦门市	298.00	282.70	95.00%	电子产品

厦门华联电子器材公司	厦门市	66.00	62.70	95.00%	电子产品
厦门欧联塑胶工业公司	厦门市	155.00	124.00	80.00%	电子产品
厦门新纪元电子实业公司	厦门市	380.00	197.60	52.00%	电子产品
上海宏发电声有限公司	上海市	250.00	175.00	70.00%	继电器
天津宏发电声有限公司	天津市	50.00	25.50	51.00%	继电器
宏发欧洲元件公司(万欧元)	法兰克福	50.00	38.00	76.00%	继电器
		=====	=====	=====	

(二)本年度合并报表范围的变更情况

<u>变更内容</u>	<u>变更原因</u>
江西联创宏声电子有限公司	业务扩大
上海宏发电声有限公司	新设成立
天津宏发电声有限公司	新设成立
江西联创致光科技有限公司	新设成立

注：本年度合并报表范围的变更，系增加合并单位。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
现 金	380,962.73	385,153.00
银行存款	131,576,209.42	127,596,326.63
其他货币资金	3,998,906.92	4,458,427.24
合 计	135,956,079.07	132,439,906.87
	=====	=====

其中：外币银行存款

<u>币 种</u>	<u>原币金额</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>原币金额</u>	<u>2003.12.31</u>	
		<u>期末汇率</u>	<u>折合人民币</u>		<u>期末汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元存款	650,936.19	8.2765	5,387,473.38	1,327,943.05	8.2767	10,990,986.24
欧元存款	10,827.88	11.2627	121,951.16	549.16	10.3296	5,672.60
日元存款	188,811.00	0.0797	15,048.24	-	-	-
港币存款	4,361,853.38	1.0637	4,639,703.45	2,273,251.09	1.0657	2,422,603.69
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

2、应收票据

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
银行承兑汇票	15,638,494.52	29,669,082.33

合 计 15,638,494.52 29,669,082.33
 =====

注：应收票据期末余额较期初减少 47.29%，系票据结算业务减少所致。

3、应收账款

账龄分析：

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	332,256,383.61	85.24%	9,967,691.50	257,708,893.09	78.02%	7,731,266.77
1 至 2 年	43,400,972.13	11.13%	2,170,048.60	52,718,899.26	15.96%	2,635,944.98
2 至 3 年	8,605,225.08	2.21%	1,721,045.01	8,041,088.67	2.43%	1,608,217.74
3 至 5 年	5,267,602.99	1.35%	2,633,801.50	11,366,044.57	3.44%	5,683,022.30
5 年以上	261,086.23	0.07%	261,086.23	486,151.08	0.15%	486,151.08
合 计	389,791,270.04	100.00%	16,753,672.84	330,321,076.67	100.00%	18,144,602.87

注：(1)三年以上的应收账款本期坏账准备计提比例 40%以上的原因是：根据谨慎原则和公司会计政策，对账龄较长，回收风险相对较大的应收账款，适用较高的提取比例。

(2)二年以下的应收账款本期坏账准备计提比例为 5%和 3%的原因是：根据公司会计政策，对账龄较短，成交时确定能回收，且至期末未发生较大变化的应收账款，适用较低的提取比例。

(3)期末欠款前五名金额合计 53,163,912.24 元，占应收账款总额的 13.64%。

(4)应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

账龄分析：

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	68,893,413.73	72.92%	2,066,802.42	48,177,700.42	89.53%	1,445,331.03
1 至 2 年	22,157,008.59	23.45%	1,107,850.43	2,738,483.89	5.09%	136,924.19
2 至 3 年	1,432,214.23	1.52%	286,442.85	1,284,149.07	2.39%	256,829.82
3 至 5 年	1,240,648.98	1.31%	620,324.49	639,375.54	1.19%	319,687.77
5 年以上	759,656.40	0.80%	759,656.40	973,756.60	1.80%	973,756.60
合 计	94,482,941.93	100.00%	4,841,076.59	53,813,465.52	100.00%	3,132,529.41

注：(1)3 年以上的其他应收款本期坏账准备计提比例 40%以上的原因是：根据谨慎原则和公司会计政策，对账龄较长，回收风险相对较大的其他应收款，适用较高的提取比例。

(2)2 年以下的其他应收款本期坏账准备计提比例 5%和 3%的原因是：根据公司会计政策，对账龄较短，发生

时确定能回收，且至期末未且未发生较大变化的其他应收款，适用较低的提取比例。

(3)其他应收款中含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，明细如下：

<u>股东名称</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>2003. 12. 31</u>
江西电线电缆总厂	7, 143, 550. 50	7, 953, 550. 48
江西华声通信(集团)有限公司	2, 817, 059. 42	2, 329, 799. 55
合 计	9, 960, 609. 92	10, 283, 350. 03
	=====	=====

(4)期末欠款前五名金额合计 53, 994, 396. 98 元，占总额的 57. 15%。明细项目如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>性质或内容</u>
中国电子进出口江西公司	18, 000, 000. 00	2004. 10. 24	待退回的预付设备款
江西联创信息技术有限公司	12, 750, 846. 48	2004. 01-12	往来款
金峰电子有限公司	10, 100, 000. 00	2003. 01-2004. 12	往来款
江西电线电缆总厂	7, 143, 550. 50	2003. 1-2004. 12	代垫水电费
厦门金波贵金属制品有限公司	6, 000, 000. 00	2004. 03. 18	往来款
合 计	53, 994, 396. 98		
	=====		

5、 预付账款

(1)账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2004. 12. 31</u>		<u>2003. 12. 31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1 年以内	48, 749, 565. 90	78. 90%	45, 228, 594. 15	97. 38%
1 至 2 年	12, 582, 012. 24	20. 36%	1, 218, 317. 66	2. 62%
2 至 3 年	451, 517. 82	0. 74%	708. 67	-
合 计	61, 783, 095. 96	100. 00%	46, 447, 620. 48	100. 00%
	=====	=====	=====	=====

注: (1)账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因，系发票未到未结算所致。

(2)预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6、 存 货

<u>项 目</u>	<u>2004. 12. 31</u>		<u>2003. 12. 31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金 额</u>	<u>跌价准备</u>
原 材 料	64, 645, 838. 61	1, 786, 373. 64	55, 808, 487. 47	2, 813, 104. 37
包 装 物	26, 408. 52	-	1, 026, 123. 62	-
低值易耗品	2, 804, 042. 76	-	2, 379, 975. 53	-
委托加工材料	11, 897, 498. 70	-	1, 210, 353. 56	-
自制半成品	9, 328, 099. 90	-	4, 394, 491. 41	-

在产品	32,010,918.52	-	44,651,199.62	-
库存商品	130,113,561.17	5,798,146.27	104,607,146.71	3,765,367.65
产品成本差异	4,561,882.77	-	-	-
材料成本差异	-1,322,747.80	-	-2,531,167.95	-
合计	<u>254,065,503.15</u>	<u>7,584,519.91</u>	<u>211,546,609.97</u>	<u>6,578,472.02</u>

注：(1)存货可变现净值，系按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(2)存货期末存货较上年末增加 20.10%，系业务扩大所致。

7、待摊费用

类别	2004.12.31	2003.12.31	年末余额结存原因
其他	3,047.00	-	属下一年度费用
养路费	18,330.00	17,640.00	属下一年度费用
报刊费	10,275.24	13,104.36	属下一年度费用
车船使用税	-	2,028.00	
保险费	-	32,303.50	
预缴医保费	-	11,136.52	
合计	<u>31,652.24</u>	<u>76,212.38</u>	

8、长期股权投资

(1)长期股权投资

项目	2003.12.31				合并增减	2004.12.31		
	金	额	减值准备	本期增加		本期减少	金	额
对子公司投资	24,001,686.27	738,931.66		5,558,322.86	4,104,730.14	-8,056,497.80	17,398,781.19	738,931.66
对联营企业投资	27,901,120.01	-		15,318,099.82	3,890,534.85	-	39,328,684.98	-
其他股权投资	12,383,016.50	200,000.00		-	-	-	12,383,016.50	200,000.00
其中：								
长期股票投资	-	-		-	-	-	-	-
合并价差	1,861,114.49	-		74.20	459,280.36	943,587.52	2,345,495.85	-
合计	<u>66,146,937.27</u>	<u>938,931.66</u>		<u>20,876,496.88</u>	<u>8,454,545.35</u>	<u>-7,112,910.20</u>	<u>71,455,978.52</u>	<u>938,931.66</u>

(2)对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2003.12.31	本年追加投资额	本年度权益增减额	累计权益增减额	合并增减	2004.12.31
厦门宏发材料公司		100%	60,000.00	21,156.39	-	-	-	-	21,156.39
厦门宏发贸易公司		100%	717,775.27	717,775.27	-	-	-	-	717,775.27
上海宏发电声有限公司		70%	1,750,000.00	1,729,365.51	-	1,416,641.98	1,396,007.49	-3,146,007.49	-

宏发欧洲元件公司	51%	493,170.00	-	3,398,844.99	-3,398,844.99	-3,892,014.99	-	-
厦门华实经济发展公司	20年 95%	2,827,000.00	3,369,299.85	-	126,663.30	668,963.15	-	3,495,963.15
厦门华联电子器材公司	20年 95%	622,000.00	2,062,224.28	-	-54,055.32	1,386,168.96	-	2,008,168.96
厦门欧联塑胶工业公司	15年 80%	1,493,890.21	1,339,547.11	-	14,539.29	-139,803.81	-	1,354,086.40
厦门新纪元电子实业公司	12年 52%	1,976,000.00	1,491,812.61	-	-90,839.27	-575,026.66	-	1,400,973.34
江西电子科学研究所	100%	4,136,502.68	4,136,502.68	-	-	-	-	4,136,502.68
江西联创宏声电子有限公司	70%	5,756,484.44	4,808,857.01	-	101,633.30	-479,199.27	-4,910,490.31	-
江西联创信息技术有限公司	90%	5,000,000.00	4,325,145.56	500,000.00	-560,990.56	-735,845.00	-	4,264,155.00
合计		24,832,822.60	24,001,686.27	3,898,844.99	-2,445,252.27	-2,370,750.13	-8,056,497.80	17,398,781.19

其中：长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期增加	本期摊销额	合并增减	摊余价值
厦门华实经济发展公司	298,945.50	18.25年	-	16,380.58	-	206,122.29
厦门华联电子器材公司	664,523.88	18年	-	36,082.74	-	460,059.30
厦门欧联塑胶工业公司	-33,925.70	10.25年	-	-3,364.53	-	-17,103.05
厦门新纪元电子公司	1,488,100.00	20.5年	-	32,705.49	-	212,585.70
江西联创宏声电子公司	1,179,484.44	10年	-	117,948.48	-825,639.04	-
合计	3,597,128.12		-	199,752.76	-825,639.04	861,664.24

注：长期股权投资差额形成原因是：初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

长期股权投资差额的摊销方法为：按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按10年摊销。

“合并增减”数系年末与年初的会计报表合并范围发生变动所产生的。上年合并而本年未合并，其年末数以负数列示；上年未合并本年合并，其年末数以正数列示（下同）。

(3)对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2003.12.31	本年追加投资额	本年度权益增减额	累计权益增减额	2004.12.31
厦门精合电气自动化公司	15年	40%	2,600,000.00	3,093,702.48	2,000,000.00	1,210,154.59	3,703,857.07	6,303,857.07
厦门赛特勒电子公司	12年	25%	724,885.50	1,128,695.43	-1,128,695.43	-	-	-
厦门松下电工控制装置公司	30年	49%	10,139,232.50	8,808,576.22	-	757,001.39	-573,654.89	9,565,577.61
上海中智联创科技公司		49%	14,700,000.00	14,579,146.47	-	-2,968,705.18	-3,089,558.71	11,610,441.29
吉安联创华声通讯公司		49%	490,000.00	290,999.41	-490,000.00	199,000.59	-350,593.49	-
江西联创博雅科技公司		40%	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-352,994.04	-352,994.04	7,647,005.96
厦门海宏赛电子公司		25%	4,345,638.68	-	4,345,638.68	-519,602.62	-519,602.62	3,826,036.06
四川宏发电声公司		25%	250,000.00	-	250,000.00	-49,233.01	-49,233.01	200,766.99
江西联创通和公司		35%	175,000.00	-	175,000.00	-	-	175,000.00
合计			41,424,756.68	27,901,120.01	13,151,943.25	-1,724,378.28	-1,231,779.69	39,328,684.98

(4)对其它企业投资

被投资单位名称	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
厦门宏美电子公司	20年	6.49%	713,900.00	713,900.00	-	-	713,900.00

宁波金海电子公司	20年	15.00%	1,669,116.50	1,669,116.50	-	-	1,669,116.50
江西世纪证券公司		0.66%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计			12,383,016.50	12,383,016.50	-	-	12,383,016.50

(5)合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期增加	本期摊销额	本期转出	摊余价值
南昌欣磊光电科技公司	224,022.49	10年	-	29,086.92	-	194,935.57
厦门华联电子公司	510,265.92	10年	74.20	107,367.52	-	402,972.60
厦门宏发电声公司	1,126,826.08	10年	-	204,877.44	-	921,948.64
江西联创宏声电子公司	1,179,484.44	10年	-	117,948.48	-	825,639.04
合计	3,040,598.93		74.20	459,280.36	-	2,345,495.85

(6)长期投资减值准备

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少		2004.12.31
			价值回升转回数	其他原因转出数	
厦门宏发材料公司	21,156.39	-	-	-	21,156.39
厦门宏发贸易公司	717,775.27	-	-	-	717,775.27
世纪证券有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00
合计	938,931.66	-	-	-	938,931.66

注:长期投资减值准备计提原因是: 厦门宏发材料公司、厦门宏发贸易公司已停止营业,待清算,预计难以收回投资成本,故全额计提减值准备。

2003年8月19日,本公司与第一信用担保有限公司签订股权协议,转让世纪证券有限责任公司的股权,该股权账面金额1,000.00万元,协议转让价款980.00万元,2003年已收到订金及转让款200.00万元,并计提了减值准备20.00万元。转让事项至2004年末尚未完成。

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值:

固定资产类别	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	合并增减	2004.12.31
房屋及建筑物	256,967,351.17	34,065,420.95	19,487,058.20	-	271,545,713.92
机器设备	319,223,539.11	75,789,947.70	11,688,872.33	5,256,959.88	388,581,574.36
仪器设备	11,312,163.88	2,827,099.04	128,393.57	619,696.75	14,630,566.10
运输设备	13,459,086.01	3,129,036.62	248,345.00	110,880.00	16,450,657.63
办公设备	10,390,275.96	1,887,464.71	804,700.20	119,225.00	11,592,265.47
电子设备	101,558,594.66	25,653,116.32	2,735,186.78	-	124,476,524.20

专用设备	19,086,767.50	18,950,847.10	617,222.20	-	37,420,392.40
通用设备	9,244,548.06	1,332,791.52	34,390.00	-	10,542,949.58
其他设备	6,607,619.20	302,076.00	122,801.00	-	6,786,894.20
固定资产装修	668,842.84	2,044,141.02	-	-	2,712,983.86
合 计	748,518,788.39	165,981,940.98	35,866,969.28	6,106,761.63	884,740,521.72

累计折旧:

房屋及建筑物	35,291,994.34	9,778,872.06	7,827,051.80	-	37,243,814.60
机器设备	120,013,146.30	26,711,305.48	8,666,554.11	1,381,388.13	139,439,285.80
仪器设备	4,078,158.26	1,532,845.41	7,279.98	481,630.73	6,085,354.42
运输设备	5,779,009.46	1,422,374.47	46,298.58	32,576.40	7,187,661.75
办公设备	5,169,439.27	1,546,512.67	448,029.30	31,278.13	6,299,200.77
电子设备	43,743,955.26	12,330,855.70	2,154,836.45	-	53,919,974.51
专用设备	3,405,778.96	3,644,689.33	376,627.51	-	6,673,840.78
通用设备	340,479.12	797,262.99	6,981.29	-	1,130,760.82
其他设备	2,689,369.28	588,697.47	45,880.56	-	3,232,186.19
固定资产装修	65,630.09	318,052.20	-	-	383,682.29
合 计	220,576,960.34	58,671,467.78	19,579,539.58	1,926,873.39	261,595,761.93

固定资产净值:

	527,941,828.05				623,144,759.79
--	----------------	--	--	--	----------------

固定资产减值准备:

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少		2004.12.31
			价值回升转回数	其他原因转出数	
机器设备	4,538,500.16	-	-	-	4,538,500.16
运输设备	87,425.41	-	-	-	87,425.41
合 计	4,625,925.57	-	-	-	4,625,925.57

注： 本期固定资产原值增加中在建工程转入 64,023,013.13 元，固定资产本期出售及处理原值 34,919,117.39 元，相应的累计折旧 19,335,502.63 元。

固定资产原值期末较上年末增加 18.20%，主要系企业扩大生产规模，增加了固定资产投资和在建工程完工转入所致。

固定资产无抵押或担保情况。

10、工程物资

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
专用设备	3,379,419.52	-
专项科研开发项目	197,067.00	-
轧纹生产线配件	525,522.60	-
预付大型设备款	8,147,809.93	-
光电器件外延片	-	24,325,624.90
通信线缆生产线	-	2,650,000.00
合 计	12,249,819.05	26,975,624.90

注：工程物资期末较期初减少 54.59%，主要是本年度转入固定资产所致。

11、在建工程

<u>项目名称</u>	<u>资金来源</u>	<u>完工程度</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>其他减少数</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>预算数 (万元)</u>
继电器生产线	募股	100%	366,104.52	4,000,917.00	-	4,328,614.97	38,406.55	16,330.00
生产辅助楼改造	自筹	100%	2,669,220.00	-	-	2,669,220.00	-	296.58
3号厂房	自筹	100%	19,733,420.12	2,152,816.96	-	21,886,237.08	-	2,000.00
发光二极管技改	国债	30%	48,767,962.65	42,020,786.47	40,874,794.11	10,768,607.27	39,145,347.74	17,400.00
其中：资本化利息			1,814,329.65	3,018,687.92	-	-	4,833,017.57	
光电器件外延片	募股	94%	1,847,335.50	15,761,739.66	14,280,363.47	2,948,305.30	380,406.39	15,000.00
蓝绿光 LED 芯片生产线	募股	100%	9,525,485.32	780,562.50	-	10,306,047.82	-	
其中：资本化利息			60,342.51	86,376.61	-	146,719.12	-	
物理发泡 技改项目	募股	99%	10,074,073.18	978,846.51	-	10,799,180.69	253,739.00	2,835.00
线缆科技园项目	自筹	35%	1,874,997.78	7,830,373.24	-	-	9,705,371.02	2,800.00
超声波铝 丝压焊机	自筹	100%	316,800.00	-	-	316,800.00	-	35.20
零星工程	自筹		15,242.90	2,500.00	-	-	17,742.90	
ERP 信息化技改	自筹		-	522,001.90	-	-	522,001.90	2,580.00
厂房洁净工程	自筹		-	1,108,118.26	-	-	1,108,118.26	
充磁机箱			-	3,000.00	-	-	3,000.00	
合 计			95,190,641.97	75,161,662.50	55,155,157.58	64,023,013.13	51,174,133.76	

在建工程减值准备：

<u>项目名称</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>		<u>2004.12.31</u>
			<u>价值回升转回数</u>	<u>其他原因转出数</u>	
民用电话机技改项目	-	253,739.00	-	-	253,739.00

合 计 - 253,739.00 - 253,739.00

注：在建工程计提减值准备，系由于该民用电话机技改项目已停建，并预计三年内不准备重新开工。

12、无形资产

种 类	原始发生额	2003.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2004.12.31	摊销期限
土地使用权	4,545,200.00	4,227,036.04	-	4,143,707.41	83,328.63	401,492.59	-	
土地使用权	2,842,000.00	1,793,166.67	-	-	135,333.34	1,184,166.67	1,657,833.33	147月
土地使用权	525,000.00	231,575.33	-	-	32,316.00	325,740.67	199,259.33	74月
土地使用权	3,566,033.51	2,936,740.15	-	2,849,340.15	87,400.00	716,693.36	-	-
土地使用权	9,000,000.00	8,805,000.00	-	-	180,000.00	375,000.00	8,625,000.00	575月
土地使用权	2,112,800.00	2,051,176.67	-	-	52,820.04	114,443.37	1,998,356.63	454月
土地使用权	25,022,527.09	22,868,783.77	-	2,389,175.34	413,729.52	644,727.36	20,065,878.91	582月
土地使用权	10,091,300.00	9,990,387.00	-	-	201,826.00	302,739.00	9,788,561.00	582月
软件费	115,930.00	65,979.59	-	-	23,286.96	73,237.37	42,692.63	22月
软件费	652,770.25	72,057.69	-	-	21,892.51	602,605.07	50,165.18	0-32月
软件1	340,000.00	294,666.67	-	-	68,000.00	113,333.33	226,666.67	40月
软件2	50,000.00	49,167.00	-	-	10,000.00	10,833.00	39,167.00	47月
用友软件	23,000.00	20,700.00	-	-	4,600.00	6,900.00	16,100.00	42月
品牌特许权	1,000,000.00	925,000.00	-	-	100,000.00	175,000.00	825,000.00	99月
专利技术	2,000,000.00	1,850,000.00	-	-	200,000.00	350,000.00	1,650,000.00	99月
财务软件	9,660.00	9,410.16	-	-	999.36	1,249.20	8,410.80	101月
高新区土地	1,463,000.00	-	1,463,000.00	-	2,438.33	2,438.33	1,460,561.67	599月
边角LED安	3,108,487.50	-	3,108,487.50	-	129,520.25	129,520.25	2,978,967.25	115月
装型导光板								
用友软件	12,820.51	-	12,820.51	-	533.75	533.75	12,286.76	115月
软件3	20,000.00	-	20,000.00	-	2,333.36	2,333.36	17,666.64	53月
合 计	66,500,528.86	56,190,846.74	4,604,308.01	9,382,222.90	1,750,358.05	5,532,986.68	49,662,573.80	

注：(1)土地使用权中本年转入固定资产 2,849,340.15 元，处置土地 4,143,707.41 元，退回南昌市高新技术产业开发区管理委员会 2,389,175.84 元。详见本附注“十一、其他重要事项 2、5”。

(2)上述无形资产未出现减值情形，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

种 类	原始发生额	2003.12.31	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	2004.12.31	剩余摊期
办公楼装修	136,533.30	72,817.90	-	-	27,306.60	91,022.00	45,511.30	20月
办公室装修费	116,800.00	70,080.00	-	-	23,360.00	70,080.00	46,720.00	24月
合 计	253,333.30	142,897.90	-	-	50,666.60	161,102.00	92,231.30	

14、短期借款

<u>借款种类</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
信用借款	107,123,300.00	69,635,780.00
担保借款	-	24,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	-
合 计	125,123,300.00	93,635,780.00

注：短期借款期末较上年末增加 33.63%，系业务扩大，资金占用增加所致。

15、应付票据

<u>种 类</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
银行承兑汇票	27,317,635.81	37,101,168.39
商业承兑汇票	1,610,000.00	-
合 计	28,927,635.81	37,101,168.39

注：应付票据期末余额较上年末减少 22.03%，系期末应付票据结算业务减少所致。

16、应付账款

(1)账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>2003.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1年以内	175,278,208.58	95.06%	143,897,014.76	96.20%
1至2年	7,345,720.89	3.98%	3,587,278.05	2.40%
2至3年	771,458.79	0.42%	1,262,864.52	0.84%
3至5年	890,370.98	0.48%	727,332.77	0.49%
5年以上	105,154.85	0.06%	105,154.85	0.07%
合 计	184,390,914.09	100.00%	149,579,644.95	100.00%

注：(1)3年以上的应付账款为结算尾数。

(2)应付账款期末余额较上年末增加 23.27%，业务扩大赊购业务增加所致。

(3)应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

17、预收账款

账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2004.12.31</u>		<u>2003.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1年以内	11,567,936.94	89.04%	10,530,510.59	92.76%
1至2年	1,416,800.70	10.91%	778,580.17	6.86%

2至3年	6,650.00	0.05%	43,224.24	0.38%
3至5年	-	-	84.30	-
合 计	12,991,387.64	100.00%	11,352,399.30	100.00%
	=====	=====	=====	=====

注: (1)账龄超过1年的预收账款,系日常经营结算周期所致。

(2)预收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

18、应付工资

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
应付工资	9,423,144.24	11,691,632.03
合 计	9,423,144.24	11,691,632.03
	=====	=====

19、应付股利

<u>主要投资者</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>未支付原因</u>
香港达华中外有限公司	3,000.00	3,000.00	累积股利尾数
自 然 人	4,000.00	3,000.00	累积股利尾数
江西华声通信(集团)公司	387,600.34	-	尚未发放的股利
江西红声器材厂	79,920.00	-	尚未发放的股利
厦门金合捷投资咨询公司	5,280,000.00	-	尚未发放的股利
厦门联合发展(集团)公司	6,480,000.00	-	尚未发放的股利
合 计	12,234,520.34	6,000.00	
	=====	=====	

20、应交税金

<u>税 种</u>	<u>税 率</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
增 值 税	6.00%-17.00%	-5,738,892.98	-2,926,707.28
企业所得税	15.00%-33.00%	4,020,100.03	5,103,035.58
城 建 税	1.00%- 7.00%	-151,458.72	-125,984.79
个人所得税		1,443,079.13	13,660.97
营 业 税	3.00%- 5.00%	141,338.76	11,610.36
房 产 税		246,681.46	11,442.72
车船使用税		3,160.00	240.00
土地使用税		6,627.28	42,688.90
合 计		-29,365.04	2,129,986.46
		=====	=====

注：应交税金期末较上年末减少，系期末增值税进项税大于销项税所致。

21、其他应交款

税 种	费 率	2004. 12. 31	2003. 12. 31
教育费附加	3.00%	723,140.89	680,171.48
印花 税		1,230.39	-
合 计		724,371.28	680,171.48

22、其他应付款

账龄分析

账 龄	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	16,551,781.03	36.15%	43,318,447.96	93.59%
1至2年	26,754,674.70	58.42%	2,889,230.21	6.24%
2至3年	2,410,097.67	5.26%	79,275.00	0.17%
3至5年	78,675.59	0.17%	450.59	-
合 计	45,795,228.99	100.00%	46,287,403.76	100.00%

注：(1)其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2)其他应付款期末欠款余额较大的单位，明细列示如下：

单位名称	金 额	性质或内容	账 龄	欠款原因
南昌高新财政局	19,653,351.75	购土地款	1至2年	尚未结算
江西省建工集团公司	2,608,351.26	工程款	1年以内	尚未结算
第一信用担保有限公司	2,000,000.00	预付定金	1至2年	订 金
中国电子科技集团公司 第四十八研究所	296,000.00	往来结余款	1年以内	尚未结算
广州秀柏装饰工程有限公司	216,403.38	往来结余款	1年以内	尚未结算
合 计	24,774,106.39			

23、预提费用

项 目	2004. 12. 31	2003. 12. 31	期末余额结存原因
借款利息	400,640.00	218,737.50	年末结息日后的利息
房 租 费	22,000.00	886,335.85	尚未支付
销售业务费	1,688,341.86	2,655,878.00	尚未支付
水 电 费	843,094.19	14,007.48	尚未支付

综合服务费	149,999.99	83,333.33	尚未支付
出口从属费用	128,410.38	11,858.50	尚未支付
其他	250,000.00	268,505.00	尚未支付
设备租金	-	9,272.00	
合计	3,482,486.42	4,147,927.66	

24、长期借款

借款种类	币 种	2004.12.31	2003.12.31
担保借款	人民币	199,103,275.00	145,103,275.00
保证借款	人民币	98,000,000.00	107,000,000.00
质押借款	人民币	20,028,830.00	-
合计		317,132,105.00	252,103,275.00

注：(1) 长期借款期末较期初增长 25.79%，主要原因系固定资产投资增加所致。

(2) 江西电子集团有限公司为本公司提供借款担保，担保金额 60,000,000.00 元，担保期限为 2003 年 2 月 27 日至 2010 年 2 月 27 日。

(3) 厦门华联电子有限公司为厦门宏发电声有限公司提供借款担保，担保金额 89,000,000.00 元，担保期限为 2000 年 4 月 28 日至 2006 年 8 月 28 日。

(4) 江西联创光电科技股份有限公司为厦门宏发电声有限公司担保借款 40,000,000.00 元，担保期限为 2004 年 8 月 3 日至 2007 年 8 月 3 日。

(5) 江西联创光电科技股份有限公司为南昌欣磊光电科技有限公司提供借款担保，担保金额 10,000,000.00 元，担保期限为 2003 年 6 月 16 日至 2006 年 6 月 16 日。

(6) 以本公司在中国建设银行开设的一般账户存款余额不少于 2,000,000.00 元作为条件借款 20,000,000.00 元。

25、专项应付款

款项来源	款项内容	2004.12.31	2003.12.31
厦门市经济发展局	重点技术创新项目资金	8,600,000.00	10,700,000.00
厦门市经济发展局	企业挖潜资金-国债项目	7,200,000.00	7,200,000.00
厦门市科技技术局	新型继电器产业化	3,499,500.00	1,310,000.00
福建省财政厅	产学拨款	400,000.00	400,000.00
厦门经济发展局财政局	产学拨款	300,000.00	300,000.00
厦门市财政局	国外市场开拓资金	500,000.00	500,000.00
国家开发投资公司	国债高技术产业化项目	7,000,000.00	5,600,000.00

国家经贸委计委财政部	国债专项资金	14,400,000.00	14,400,000.00
中国兵器工业 207 研究所	研制经费	307,869.93	500,000.00
中国兵器工业 202 研究所	新品研制经费	353,732.70	570,390.00
江西省财政厅	新品研制经费	300,000.00	106,000.00
江西省科学技术厅	半导体照明项目	79,452.82	-
江西省科学技术厅	企业信息化项目	384,986.10	-
解放军总装部	总装备部可靠性增长工程	100,000.00	-
厦门市财政局	博士后工作站经费	978,655.03	-
厦门市经委会	科技拨款	1,000,000.00	1,001,080.05
厦门市财政局	国债贴息	-	2,646,921.75
江西省财政厅	产业化项目及配套基金	-	2,279,618.27
国家科技部	863 课题研究经费	-	784,979.79
江西省经贸委和财政厅	企业挖潜资金	-	50,000.00
国家计委和财政部	高新技术研究与开发资金	-	700,000.00
合 计		45,404,196.58	49,048,989.86

注: (1)重点技术创新项目资金,系经厦门市经济发展局厦经济[2002]418 号文批准拨入。

(2)企业挖潜资金-国债项目,系经厦门市经济发展局厦经技[2003]204 号文批准划拨的国债专项资金、国家重点新技术改造项目资金。

(3)新型继电器产业化项目,系经厦门市科学技术局厦科联[2003]16 号文批准拨入的专项资金。

(4)产学拨款,系经福建省财政厅闽财指[2003]462 号文及厦门市经济发展局、厦门市财政局厦经技[2003]389 号文批准拨入的专项资金。

(5)国外市场开拓资金,系厦门市财政局拨入的专项资金。

(6)国债高技术产业化项目,系经国家开发投资公司国投计财[2003]49 号文批准拨入。

(7)国债专项资金,系经国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部国经贸投资[2003]205 号文批准拨入的重点技术改造项目资金。

(8)新品研制经费,系中国兵器工业 207 研究所、中国兵器工业 202 研究所拨入的专项资金。

(9)新品研制经费,系根据财企[2004]243 号财政拨付的出口产品研究开发 CaN 蓝、绿光 LED 芯片款项。

(10)半导体照明项目,系江西省科学技术厅赣科发计字[2004]52 号文批准拨入的第七批江西省主要学科学术和技术带头人培养计划项目经费。

(11)企业信息化项目,系江西省科学技术厅企业信息化项目拨款。

(12)解放军总装备部可靠性增长工程，系与总装部合同办签订合同(0112RQ0014)款项。

(13)博士后工作站经费，系厦门市人事局厦人[2004]16号文拨入的用于建立企业博士后科研工作站的经费。

26、股本

数量单位：万股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	15,720.45							15,720.45
其中：国家拥有股份	15,520.65							15,520.65
境内法人持有股份	199.80							199.80
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股								
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	15,720.45							15,720.45
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	9,000.00							9,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其 它								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	24,720.45							24,720.45

27、资本公积

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
股本溢价	319,386,803.03	-	-	319,386,803.03
股权投资准备	4,615,064.64	3,163,657.14	-	7,778,721.78
关联交易差价	395,305.68	-	-	395,305.68
其他资本公积	45,304.20	-	-	45,304.20

合 计	324,442,477.55	3,163,657.14	-	327,606,134.69
	=====	=====	=====	=====

注：资本公积增加 3,163,657.14 元，主要系按权益法核算的被投资公司-厦门宏发电声有限公司对外投资产生的资本公积导致本公司股权投资准备增加。

28、盈余公积

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
法定盈余公积	30,616,590.16	7,916,080.21	-	38,532,670.37
法定公益金	23,680,279.28	6,284,730.28	-	29,965,009.56
任意盈余公积	5,445,913.70	-	-	5,445,913.70
储备基金	315,960.58	131,471.85	-	447,432.43
企业发展基金	315,960.57	131,471.85	-	447,432.42
合 计	60,374,704.29	14,463,754.19	-	74,838,458.48
	=====	=====	=====	=====

29、未分配利润

项 目	2004.12.31	2003.12.31
本年净利润	38,309,063.00	47,920,325.17
加：年初未分配利润	44,118,253.02	33,708,133.82
减：提取法定盈余公积金	7,916,080.21	8,692,329.13
提取法定公益金	6,284,730.28	7,270,962.66
提取储备基金	131,471.85	93,552.94
提取企业发展基金	131,471.85	93,552.94
提取职工奖励及福利基金	177,664.66	126,422.89
提取任意盈余公积	-	1,457,025.41
应付普通股股利	19,776,360.00	19,776,360.00
年末未分配利润	48,009,537.17	44,118,253.02
	=====	=====

注：(1)净利润本年度较上年度减少 20.06%，主要是原材料价格上涨、固定资产投资借款支付利息及因处理土地、房屋建筑物亏损所致。

(2)本期根据股东大会决议，以每股 0.08 元(含税)，分配 2003 年度应付股利 19,776,360.00 元。

(3)根据董事会分配预案，以每股 0.05 元(含税)，分配 2004 年度股利 12,360,225.00 元。

30、主营业务收入和主营业务成本

(1)主营业务收入和主营业务成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
线 缆	141,566,628.18	111,078,088.31	107,331,997.57	81,220,172.67
光电器件及应用产品	429,530,287.67	358,140,243.36	302,724,021.78	247,976,734.58
专用通信产品	51,030,757.14	27,858,082.29	40,295,877.40	18,702,676.30
继 电 器	465,925,245.54	318,582,268.43	339,304,787.59	210,283,560.69
电声器件	30,310,035.35	25,568,711.31	34,281,417.62	27,203,688.45
电脑及软件	29,224,585.42	26,359,564.63	41,174,179.16	39,165,732.51
合 计	1,147,587,539.30	867,586,958.33	865,112,281.12	624,552,565.20

(2)业务分部报表

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
总 部	62,284,430.14	57,325,984.09	74,903,281.89	66,760,012.96
线缆分公司	142,900,732.84	112,412,192.97	109,837,869.34	83,784,060.24
红声分公司	22,479,054.64	19,066,960.17	16,447,063.33	14,256,035.27
吉安信息分公司	914,246.98	788,468.40	1,669,394.87	1,535,573.00
抚州信息分公司	-118,604.31	-103,793.88	6,211,104.09	5,925,117.92
光电分公司	5,419,270.15	2,910,365.16	10,174,922.84	7,185,793.63
南昌分公司	4,094,198.34	4,429,706.29	-	-
通信子公司	51,030,757.14	27,858,082.29	43,671,247.32	22,078,046.22
欣磊子公司	72,734,059.55	64,734,977.18	59,579,055.99	53,505,516.35
华联子公司	286,277,626.74	237,828,820.31	201,109,844.89	164,560,142.63
宏发子公司	465,925,245.54	318,582,268.43	339,304,787.59	210,283,560.69
健和子公司	40,034,954.82	30,986,202.24	27,941,445.14	20,527,351.72
科技投资子公司	8,688,661.68	6,668,233.23	1,482,331.64	1,429,438.18
宏声子公司	10,895,592.38	9,566,362.81	-	-
致光子公司	2,489,395.31	2,994,211.28	-	-
小 计	1,176,049,621.94	896,049,040.97	892,332,348.93	651,830,648.81
公司内各业务分 部间相互抵销	28,462,082.64	28,462,082.64	27,220,067.81	27,278,083.61
合 计	1,147,587,539.30	867,586,958.33	865,112,281.12	624,552,565.20

(3)地区分部报表

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	886,163,544.17	686,729,615.71	668,317,294.91	497,485,176.15
香 港	69,435,196.39	53,071,964.39	15,569,284.78	13,638,215.56
美 国	86,653,837.55	60,633,961.86	66,508,941.47	41,896,900.69
日 本	11,922,567.98	8,227,842.40	8,572,465.36	5,396,960.81
德 国	25,685,020.27	17,725,401.04	6,819,204.83	4,293,161.85
其它国家	96,189,455.58	69,660,255.57	126,545,157.58	89,120,233.75
小 计	1,176,049,621.94	896,049,040.97	892,332,348.93	651,830,648.81
公司内各业务分 部间相互抵销	28,462,082.64	28,462,082.64	27,220,067.81	27,278,083.61
合 计	1,147,587,539.30	867,586,958.33	865,112,281.12	624,552,565.20

注：(1)本年度公司前五名客户销售的收入总额 24,351.48 万元，占主营业务收入总额 21.22%；上年度公司前五名客户销售的收入总额 23,329.69 万元，占主营业务收入总额的 26.97%。

(2) 主营业务收入和主营业务成本本年度较上年度分别增加 32.65%和 38.91%，系本年经营规模扩大所致。

31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年累计数	上年累计数
营 业 税	5.00%、3.00%	55,008.78	82,833.57
城 建 税	7.00%	1,488,826.20	1,278,487.35
教育费附加	3.00%	820,965.60	678,660.51
合 计		2,364,800.58	2,039,981.43

32、其他业务利润

项 目	本年累计数	上年累计数
工程维修	-51,941.11	46,649.73
材料让售	1,617,996.17	689,307.66
外协加工	71,872.62	887,162.33
房租收入	2,002,451.54	675,410.75
服 务 费	2,951,180.04	1,392,920.58
自制半成品	62,858.14	-21,644.95
培训资料费	69,642.87	32,420.70
收试验费	2,132.06	-
水电费	84,278.13	-

收技术开发费	-	14,000.00
收仓库管理费	-	31,546.28
租金收入	-	15,504.07
其他	3,280,950.58	1,470,511.74
合计	10,091,421.04	5,233,788.89
	=====	=====

注：其他业务利润本年度较上年度增长 92.81%，主要原因系本年原材料让售增加和房租及技术服务收入增加所致。

33、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
利息支出	13,726,203.95	12,170,273.56
减：利息收入	1,688,039.50	3,203,418.56
汇兑损失	-1,008,958.49	224,628.59
应收票据贴现息	2,793,558.94	2,040,351.01
减：财政、国债贴息收入	4,034,200.00	3,203,000.00
其他	1,124,076.19	529,363.63
合计	10,912,641.09	8,558,198.23
	=====	=====

注：财务费用本年度较上年度增加 27.51%，主要原因系本年银行借款利息增加所致。

34、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-	-
联营或合营公司 分配来的利润	128,759.75	-
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	-6,719,083.62	895,230.32
股权投资差额摊销	403,862.87	-657,420.85
股权投资转让收益	2,062,963.05	-958,107.22
其他股权投资收益	800,000.00	200,000.00
长期投资减值准备	-	-200,000.00
其他	-	-306,605.05
合计	-3,323,497.95	-1,026,902.80
	=====	=====

注：(1)公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2)投资收益本年度较上年度减少，系本年原材料价格上涨和新增联营企业尚未产生生产经营效益所致。

35、补贴收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
出口补贴	254,895.00	427,153.00
出口退税	4,671.40	425,990.10
扶优扶强补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
开拓基金	60,423.00	69,144.00
外汇补贴款	7,474.00	23,431.00
科技计划及三项经费	190,000.00	190,000.00
国家及财政拨款	773,843.78	-
电子信息产业发展基金	2,000,000.00	-
名牌产品扶持资金	650,000.00	-
南昌市高新区政府奖励款	93,000.00	-
联创科技园项目补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
专利款补助	-	20,700.00
环保改造补助	-	271,750.00
其 他	-	4,000.00
合 计	7,034,307.18	4,432,168.10

注：(1)出口补贴 254,895.00 元，系厦门市财政局出口补贴款。扶优扶强补贴 1,000,000.00 元，系吉安市吉州区政府吉区府办抄字[2002]81 号文批准拨入的扶优扶强资金收入。

(2)科技计划及三项经费 2,190,000.00 元，系分别南昌市财政局、南昌市高新财政局下拨的科技三项经费 190,000.00 元、2,000,000.00 元。

(3)国家及财政拨款，系厦门市财政局拨入的补贴收入 500,000.00 元；厦门市环保局厦财企[2003]150 号文批准拨入的补助环保改造实验费用 150,000.00 元；厦门市知识产权局拨入申请专利款补助 100,000.00 元；厦门市人事局(2004 年 8 月 16 日通知)拨入的外国专家经费 9,400.00 元等。

(4)名牌产品扶持资金，系根据厦门市经济发展局厦经运[2004]390 号文批准拨入的名牌产品扶持资金 650,000.00 元。

(5)电子信息产业发展基金系根据信息产业部信部运([2004]406 号)安排给本公司的电子信息产业发展基金 2,000,000.00 元。

36、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
罚款收入	625,582.81	501,343.04
处置固定资产、无形资产收益	6,812,518.85	70,127.56
其 他	25,148.75	168,490.70
赔偿收入	-	5,000.00
奖 励 金	-	50,000.00
合 计	7,463,250.41	794,961.30
	=====	=====

注：营业外收入本年度较上年度增加 838.82%，主要原因系本年转让土地所致。详见本附注“十一、其他重要事项、5”。

37、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
罚款支出	1,657,929.58	64,337.23
固定资产清理净损失	11,788,732.54	339,098.17
捐赠支出	128,550.00	110,000.00
防洪基金	112,774.51	93,511.01
赔偿支出	923,306.72	-
固定资产减值	184,780.68	4,625,925.57
违约金	19,856.00	65,578.80
赞 助 费	-	320,350.00
其 他	187,033.45	114,747.64
合 计	15,002,963.48	5,733,548.42
	=====	=====

注：(1)营业外支出本年度较上年度增长 161.67%，主要原因系本年处置固定资产所致。详见本附注“十一、其他重要事项、5”。

(2)罚款支出的原因：主要是因厦门宏发电声有限公司擅自转让保税料件加工制成品及将保税料件制成品以一般贸易方式申报出口的行为，被厦门海关厦关缉崎(违)罚字[2004]第 003 号分别罚款 770,000.00 元和 680,000.00 元。

38、所得税

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
应纳所得税额	14,017,077.50	12,125,572.99

合 计	14,017,077.50	12,125,572.99
	=====	=====

39、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
营业费用	27,827,762.42
管理费用	63,639,110.64
制造费用	1,759,053.20
银行手续费	936,538.44
营业外支出	1,814,808.44
专项应付款	888,775.56
往 来 款	22,266,115.20
其 他	205,212.55
合 计	119,337,376.45
	=====

40、支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
筹资费用	781,762.19
合 计	781,762.19
	=====

41、非经常损益项目和涉及的金额

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其它长期资产产生的损益	-2,580,303.75
各种形式的政府补贴	7,899,313.82
其它各项营业外收支	-1,141,108.94
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,836,070.13
债务重组损益	-49,699.18
非经常性损益的所得税的影响数	-945,793.82
合 计	7,018,478.26
	=====

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄分析

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	96,480,276.19	72.69%	2,894,408.28	97,329,864.43	65.13%	2,919,895.92
1 至 2 年	28,204,213.13	21.25%	1,410,210.66	44,755,793.91	29.95%	2,237,789.70
2 至 3 年	5,992,646.12	4.51%	1,198,529.22	5,315,722.39	3.56%	1,063,144.48
3 至 5 年	1,939,115.81	1.46%	969,557.91	1,894,768.24	1.27%	947,384.12
5 年以上	119,756.00	0.09%	119,756.00	145,913.89	0.09%	145,913.89
合 计	132,736,007.25	100.00%	6,592,462.07	149,442,062.86	100.00%	7,314,128.11

注:(1)3年以上的应收账款本期计提坏账准备比例40.00%以上的原因是:根据谨慎原则和公司的会计政策,对账龄较长,回收风险相对较大的应收账款适用较高的提取比例。

(2)2年以下的应收账款本期计提坏账准备比例5.00%和3.00%的原因是:根据公司会计政策,对账龄较短的款项,成交时确定能回收且至期末未发生较大变化应收账款适用较低的提取比例。

(3)期末欠款前五名金额合计20,373,108.27元,占应收账款总额的15.35%。

(4)应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

2、其他应收款

账龄分析

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	73,592,515.86	79.25%	2,207,775.49	31,977,844.35	95.64%	959,335.33
1 至 2 年	18,673,565.59	20.11%	933,678.28	1,106,897.65	3.31%	55,344.88
2 至 3 年	579,156.23	0.62%	115,831.25	347,471.66	1.04%	69,494.34
3 至 5 年	16,653.98	0.02%	8,326.99	2,000.00	0.01%	1,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	92,861,891.66	100.00%	3,265,612.01	33,434,213.66	100.00%	1,085,174.55

注:(1)三年以上的其它应收款本期计提坏账准备比例40.00%以上的原因是:根据谨慎原则和公司会计政策,对账龄较长,回收风险相对较大的其他应收款适用较高的提取比例。

(2)二年以内的其它应收款本期计提坏账准备比例5.00%和3.00%的原因是:根据公司会计政策,账龄较短的款项,对账龄较短的款项,成交时确定能回收且至期末未发生较大变化其它应收款适用较低的提取比例。

(3)其他应收款中含持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,明细如下:

股东名称	2004. 12. 31	2003. 12. 31
江西电线电缆总厂	7,143,550.50	7,953,550.48

江西华声通信(集团)公司	2,817,059.42	2,329,799.55
合 计	9,960,609.92	10,283,350.03

(4)期末欠款前五名金额合计 63,160,711.61 元，占总额的 68.02%。明细项目如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
中国电子进出口江西公司	18,000,000.00	2004.12.24	待退回的预付设备款
江西联创宏声电子有限公司	15,166,314.63	2004.1-12	往来款
江西联创信息技术有限公司	12,750,846.48	2004.1-12	往来款
金峰电子有限公司	10,100,000.00	2003.1-2004.12	往来款
江西电线电缆总厂	7,143,550.50	2003.1-2004.12	代垫水电费
合 计	63,160,711.61		

3、长期股权投资

(1)长期股权投资

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
对子公司投资	292,475,079.68	-	60,531,619.32	34,020,740.24	318,985,958.76	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	14,870,145.88	-	7,077,301.37	2,690,000.00	19,257,447.25	-
其他股权投资	10,000,000.00	200,000.00	-	-	10,000,000.00	200,000.00
其中:长期股票投资	-	-	-	-	-	-
合 计	317,345,225.56	200,000.00	67,608,920.69	36,710,740.24	348,243,406.01	200,000.00

(2)对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册 资本比	初始投资额	2003.12.31	本年追 加投资额	本年度权 益增减额	本年分得 现金红利	累 计 权 益增减额	2004.12.31
厦门华联电子公司	20年	53%	47,156,220.00	53,191,038.30	6,081,220.00	5,201,592.38	1,764,587.45	15,553,043.23	62,709,263.23
厦门宏发电声公司	20年	50%	84,430,000.00	126,822,909.58	-1,389,776.00	28,421,169.23	23,635,260.09	45,523,457.34	130,219,042.72
江西联创信息技术公司		90%	4,500,000.00	4,325,145.56	-	-560,990.56	-	-735,845.00	3,764,155.00
南昌欣磊光电科技公司		74%	41,055,936.20	43,160,030.34	-	2,468,878.16	1,621,046.24	2,951,926.06	44,007,862.26
江西联创通信公司		97%	19,310,000.00	32,630,908.11	-	8,963,440.26	4,827,500.00	17,456,848.37	36,766,848.37
江西联创宏声电子公司		70%	5,756,484.44	4,808,857.01	-	101,633.30	-	-479,199.27	4,910,490.31
江西电子科学研究所		100%	4,136,502.68	4,136,502.68	-	-	-	-	4,136,502.68
深圳联创健和光电显示公司	51%		5,956,800.00	7,317,314.61	-	1,389,118.69	265,200.00	2,484,433.30	8,441,233.30
江西联创科技投资公司		70%	7,000,000.00	6,299,330.79	-	331,923.59	-	-368,745.62	6,631,254.38

江西创发实业公司	93%	9,885,213.33	9,783,042.70	-	-191,065.87	-	-293,236.50	9,591,976.83
江西联创致光科技公司	75%	9,325,462.50	-	9,325,462.50	-1,518,132.82	-	-1,518,132.82	7,807,329.68
合 计		238,512,619.15	292,475,079.68	14,016,906.50	44,607,566.36	32,113,593.78	80,574,549.09	318,985,958.76

其中：长期股权投资差额

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>本年增加</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>本期转出</u>	<u>摊余价值</u>
厦门华联电子公司	1,073,007.46	10年	74.20	107,367.52	-	402,972.60
厦门宏发电子公司	2,048,774.57	10年	-	204,877.44	-	921,948.64
南昌欣磊光电科技公司	278,049.50	10年	-	29,086.92	-	194,935.57
江西联创宏声电子公司	1,179,484.44	10年	-	117,948.48	-	825,639.04
合 计	4,579,315.97		74.20	459,280.36	-	2,345,945.85

注：长期股权投资差额形成原因，系投资额大于按注册资本比计算的占有被投资单位净资产的份额所致。

长期股权投资差额的摊销方法为：按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按10年摊销。

(3)对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>占注册 资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本年追加 投资额</u>	<u>本年度权 益增减额</u>	<u>累计权益 增 减 额</u>	<u>2004.12.31</u>
上海中智联创科技公司	49%	14,700,000.00	14,579,146.47	-	-2,968,705.18	-3,089,558.71	11,610,441.29
吉安联创华声通讯公司	49%	490,000.00	290,999.41	-490,000.00	199,000.59	-350,593.49	-
江西联创博雅科技公司	40%	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-352,994.04	-352,994.04	7,647,005.96
合 计		23,190,000.00	14,870,145.88	7,510,000.00	-3,122,698.63	-3,793,146.24	19,257,447.25

(4)对其它企业的投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>占注册 资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本年追加 投资额</u>	<u>本年权益 增减额</u>	<u>累计权益 增 减 额</u>	<u>2004.12.31</u>
江西世纪证券公司	0.66%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00

(5)长期投资减值准备

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>		<u>2004.12.31</u>
			<u>价值回升转回数</u>	<u>其他原因转出数</u>	
世纪证券有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00
合 计	200,000.00	-	-	-	200,000.00

4、主营业务收入和主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>		<u>上年累计数</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
线 缆	141,566,628.18	111,078,088.31	108,808,791.06	82,754,981.96

电声器件	21,925,754.64	18,513,660.17	35,657,170.95	28,579,441.78
光电器件及应用产品	51,863,775.72	45,465,556.82	23,259,701.00	18,549,749.12
电脑及软件	20,535,923.74	19,691,331.40	41,093,531.28	39,137,978.09
合 计	235,892,082.28	194,748,636.70	208,819,194.29	169,022,150.95

注：本年度公司前五名客户销售的收入总额 2,456.54 万元，占主营业务收入总额 10.41%；上年度公司前五名客户销售的收入总额 4,122.63 万元，占主营业务收入总额的 19.74%。

5、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股票投资收益	-	-
债权投资收益	-	-
联营或合营公司 分配来的利润	-	-
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	37,516,335.49	39,388,971.69
股权投资差额摊销	459,131.96	-575,616.57
股权投资转让收益	2,062,963.05	-992,098.33
其他股权投资收益	800,000.00	200,000.00
长期投资减值准备	-	-200,000.00
其 他	-	-306,605.05
合 计	40,838,430.50	37,514,651.74

占报告期利润总额 10%以上的投资项目：

<u>项 目</u>	<u>内 容</u>	<u>投资成本</u>	<u>投资收益</u>
对子公司投资	江西联创通信有限公司	19,310,000.00	10,945,468.46
对子公司投资	厦门宏发电声有限公司	78,753,973.25	22,585,542.92
合 计		98,063,973.25	33,531,011.38

注：对以上子公司的投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
江西省电子集团公司	南昌市	程德保	经营省政府安排的经营性项目的固定资产投资	第一大股东	全民所有制
江西联创信息技术公司	南昌市	贾建政	电子产品	子公司	有限公司
江西联创通信有限公司	南昌市	韩盛龙	通信终端	子公司	有限公司
江西联创科技投资公司	南昌市	韩盛龙	计算机及软件	子公司	有限公司
南昌欣磊光电科技公司	南昌市	蒋国忠	LED 芯片	子公司	有限公司
江西联创宏声电子公司	南昌市	韩盛龙	电子元器件	子公司	有限公司
江西联创致光科技有限公司	南昌市	韩盛龙	手机背光源	子公司	有限公司
江西创发实业有限公司	吉安市	熊金荣	物业管理	子公司	有限公司
厦门华联电子有限公司	厦门市	程德保	光电子器件	子公司	有限公司
厦门宏发电声有限公司	厦门市	程德保	继电器	子公司	有限公司
天津宏发电声有限公司	天津市	吴永庭	继电器	子公司	有限公司
上海宏发电声有限公司	上海市	郭满金	继电器	子公司	有限公司
宏发欧洲元件公司	法兰克福	Frank Schiff	继电器	子公司	有限公司
深圳市联创健和光电公司	深圳市	韩盛龙	显示屏	子公司	有限公司
厦门新纪元电子实业公司	厦门市	范玉钵	变压器等	子公司	有限公司
厦门华联电子器材公司	厦门市	范玉钵	贸易	子公司	有限公司
厦门华实经济发展公司	厦门市	范玉钵	厂房管理及维护	子公司	有限公司
厦门欧联塑胶工业公司	厦门市	范玉钵	塑料制品	子公司	有限公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

<u>企业名称</u>	<u>2003. 12. 31</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2004. 12. 31</u>
江西省电子集团公司	32, 128. 00	-	-	32, 128. 00
江西联创信息技术有限公司	500. 00	-	-	500. 00
江西联创通信有限公司	2, 000. 00	-	-	2, 000. 00
江西联创科技投资有限公司	1, 000. 00	-	-	1, 000. 00
南昌欣磊光电科技有限公司(万美元)	497. 28	-	-	497. 28
江西联创宏声电子有限公司(万美元)	80. 00	-	-	80. 00
江西联创致光科技有限公司(万美元)	-	150. 00	-	150. 00
江西创发实业有限公司	750. 00	-	-	750. 00
厦门华联电子有限公司	7, 750. 00	1, 147. 39	-	8, 897. 39

厦门宏发电声有限公司	12,000.00	-	-	12,000.00
天津宏发电声有限公司	-	50.00	-	50.00
上海宏发电声有限公司	250.00	-	-	250.00
宏发欧洲元件公司(欧元)	10.00	40.00	-	50.00
深圳市联创健和光电有限公司	1,168.00	-	-	1,168.00
厦门新纪元电子实业有限公司	380.00	-	-	380.00
厦门华联电子器材有限公司	66.00	-	-	66.00
厦门华实经济发展有限公司	298.00	-	-	298.00
厦门欧联塑胶工业有限公司	155.00	-	-	155.00
	=====	=====	=====	=====

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位:万元)

公司名称	2003.12.31		本年增加数		本年减少数		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
江西省电子集团公司	7,620.94	30.83%	-	-	-	-	7,620.94	30.83%
江西联创信息技术公司	450.00	90.00%	-	-	-	-	450.00	90.00%
江西联创通信有限公司	1,931.00	96.55%	-	-	-	-	1,931.00	96.55%
江西联创科技投资有限公司	700.00	70.00%	-	-	-	-	700.00	70.00%
南昌欣磊光电科技公司(万美元)	497.28	74.00%	-	-	-	-	497.28	74.00%
江西联创宏声电子公司(万美元)	56.00	70.00%	-	-	-	-	56.00	70.00%
江西联创致光科技公司(万美元)	-	-	112.50	75.00%	-	-	112.50	75.00%
江西创发实业有限公司	699.98	93.33%	-	-	-	-	699.98	93.33%
厦门华联电子有限公司	4,107.50	53.00%	608.12	6.83%	-	-	4,715.62	53.00%
厦门宏发电声有限公司	6,120.00	51.00%	-	-	108.00	0.90%	6,012.00	50.10%
天津宏发电声有限公司	-	-	25.50	51.00%	-	-	25.50	51.00%
上海宏发电声有限公司	175.00	70.00%	-	-	-	-	175.00	70.00%
宏发欧洲元件公司	5.10	51.00%	32.90	65.80%	-	-	38.00	76.00%
深圳市联创健和光电公司	595.68	51.00%	-	-	-	-	595.68	51.00%
厦门新纪元电子实业公司	197.60	52.00%	-	-	-	-	197.60	52.00%
厦门华联电子器材公司	627.00	95.00%	-	-	-	-	627.00	95.00%
厦门华实经济发展公司	283.10	95.00%	-	-	-	-	283.10	95.00%
厦门欧联塑胶工业公司	128.00	80.00%	-	-	-	-	128.00	80.00%
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

4、不存在控制关系的关联方关系性质

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
江西电线电缆总厂	发 起 人
上海中智联创科技有限公司	联营企业
江西联创博雅科技有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

本公司涉及的关联交易，交易价格主要按合同价确定。关联交易额列示如下：

1、采购货物及接受劳务

<u>项目/企业名称</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
购买土地:		
江西电子集团有限公司	-	2,112,800.00
采购货物:		
江西联创信息技术有限公司		
—商品	364,449.06	606,541.03
—固定资产原值	441,650.45	-
—累计折旧	132,104.06	-
江西电线电缆总厂	264,833.33	2,642,925.57
厦门华联电子器材有限公司	12,946,001.84	1,778,673.87
厦门新纪元电子实业有限公司	2,434,632.91	1,731,635.32
厦门欧联塑料胶工业有限公司	881,672.18	46,135.50
厦门新纪元电子实业有限公司	-	1,731,635.32
租赁办公楼、仓库:		
江西电线电缆总厂	309,855.00	309,855.00

2、销售货物

<u>企业名称</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
江西电线电缆总厂	-	15,704,276.49
宏发欧洲元件公司	8,777,936.95	5,043,207.18
厦门华联电子器材有限公司	17,909,235.06	4,280,828.34
厦门新纪元电子实业有限公司	390,565.40	572,570.02
江西联创信息技术有限公司		
—商品	1,529,233.02	-

—固定资产原值	551,038.25	-
—累计折旧	179,018.65	-

3、关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
江西电线电缆总厂	-	3,457,966.29
宏发欧洲元件公司	10,740,772.89	5,043,207.18
厦门华联电子器材有限公司	3,361,670.10	1,238,808.46
厦门新纪元电子实业有限公司	719,469.66	495,102.84

其他应收款:

江西电线电缆总厂	7,143,550.50	7,953,550.48
江西联创信息技术有限公司	12,750,846.48	-
上海中智联创科技有限公司	3,410.40	-
江西联创博雅科技有限公司	53,215.33	34,718.84

预付账款:

厦门新纪元电子实业有限公司	677,801.85	-
厦门欧联塑料胶工业有限公司	454,102.21	-

预收账款:

江西联创信息技术公司	-	1,863,369.84
------------	---	--------------

应付账款:

上海中智联创科技有限公司	81,20.01	-
--------------	----------	---

其它应付款:

江西联创信息技术公司	-	290,000.00
------------	---	------------

4、关联方担保事项

(1)被担保事项

<u>担保单位</u>	<u>担保内容</u>	<u>担保期限</u>	<u>担保金额</u>
江西电子集团有限公司	贷款	2003.02.27-2010.02.27	60,000,000.00

(2)担保事项

<u>被担保单位</u>	<u>担保内容</u>	<u>担保期限</u>	<u>担保金额</u>
厦门华联电子器材公司	贷款	2004.03.19-2005.03.17	300,000.00

厦门新纪元电子实业有限公司	贷 款	2004.05.31-2005.01.02	2,810,000.00
		=====	=====

八、或有事项

本公司为南昌高新技术产业开发区管理委员会向国家开发银行贷款 25,000,000.00 元提供担保，担保期限为 2001 年 7 月 4 日至 2005 年 9 月 20 日。

九、承诺事项

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、2003 年 8 月 10 日，本公司二届七次董事会通过《关于转让公司持有的世纪证券有限公司 1,000.00 万股股权的议案》决议，将本公司持有的世纪证券有限公司 1,000.00 万股，账面价值人民币 1,000.00 万元股权作价 980.00 万元转让。2003 年 8 月 19 日本公司与股权受让方第一信用担保有限公司签订《股权转让协议》，并已收到转让订金 50.00 万元和转让款 150.00 万元。该事项尚在协商。

2、2001 年 7 月 6 日，本公司与南昌高新技术产业开发区管理委员会签订土地出让合同，购买位于南昌市京东大道以西 170,755.61 平方米土地作为产业基地，购买总价为 2,502.25 万元。2003 年 12 月 1 日本公司与南昌高新技术产业开发区管理委员会签订土地出让合同补充协议，对原土地出让合同出让面积和价款作了调整，原土地净面积变更为 161,198.618 平方米，出让金总额变更为 2,263.34 万元。鉴于公司已为南昌高新技术产业开发区管理委员会向国家开发银行贷款提供 5,000.00 万元的担保，南昌高新技术产业开发区管理委员会同意公司应付的土地出让金付款时间延至公司为其贷款担保责任全面解除后三十日内一次付清。至 2004 年 12 月 31 日，本公司尚未支付的土地购置款为 1,965.34 万元，为南昌高新技术产业开发区管理委员会担保的贷款余额为 2,500.00 万元，土地使用权证尚在办理。

3、2004 年 10 月 23 日，本公司二届十二次董事会通过《关于公司控股 53%的子公司厦门华联电子有限公司增资的议案》，同意厦门华联电子有限公司增资 1,147.366 万元，用于购买位于厦门思明工业区(厦门悦华会展中心附近)面积为 4.3 万平方土地作为“华联科技园”用地。本公司增资 608.12 万元，增资后本公司持股比例不变。

4、2004 年 4 月 24 日，本公司二届十次董事会通过《关于与韩国世光公司合资成立江西联创致光科技有限公司，实施手机彩屏用背光源项目的议案》，决议合资设立江西联创致光科技有限公司，从事手机和其它电子设

备的“背光源产品”的生产和销售，注册资本 150.00 万美元，本公司出资 112.50 万美元，占 75.00%股份；韩国世光公司以专有技术折价出资 37.50 万美元，占股份 25.00%。江西联创致光科技有限公司已于 2004 年 7 月 6 日成立。

5、2004 年 12 月 21 日，本公司二届十三次董事会通过《关于将原华声分公司土地出让给吉安市土地开发储备交易中心，确认资产处置损益，并核销相应固定资产的议案》。由于城市规范化建设的需要，吉安市土地开发储备交易中心收回本公司位于吉安市井冈山大桥西路的土地，土地面积 1.5 万平方米，回收总价 10,870,000.00 元。该宗土地及地面附着物账面净值 14,615,818.11 元，实际损失 3,745,818.11 元。公司确认该项资产处置损失，并全额计入 2004 年度损益。

6、2004 年 12 月 21 日，本公司二届十三次董事会通过《关于转让公司持有的江西联创博雅科技有限公司 11%股权的决议》，决定将持有的江西联创博雅科技有限公司 11.00%的股权，按原始成本 220.00 万元转让给北京融银信投资顾问有限公司，转让后本公司持有的股权由 51.00%降为 40.00%。该转让事项已于 2004 年 12 月 15 日完成。

7、2005 年 4 月 11 日，本公司接到江西省高级人民法院（2005）赣民诉前保字第 1-1 号协助执行通知书，因中国华融资产管理公司南昌办事处诉江西电线电缆总厂对外担保合同纠纷，江西省高级人民法院裁定书裁定：“冻结江西电线电缆总厂所持有的江西联创光电科技股份有限公司价值 4,501.01 万元的股权，计 1,700 万股国有法人股，冻结期限自 2005 年 4 月 8 日至 2006 年 4 月 7 日止”。

十二、公司重要财务指标

报告期利润	净资产收益率				每股收益（元/股）			
	本年度		上年度		本年度		上年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39.80%	40.51%	35.28%	36.10%	1.1231	1.1231	0.9649	0.9649
营业利润	12.76%	12.99%	13.23%	13.54%	0.3601	0.3601	0.3619	0.3619
净利润	5.49%	5.59%	7.09%	7.25%	0.1550	0.1550	0.1938	0.1938
扣除非经营性 损益后净利润	4.49%	4.57%	6.09%	6.24%	0.1266	0.1266	0.1667	0.1667

江西联创光电科技股份有限公司

二〇〇五年四月二十一日

附件:

江西联创光电科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况

截至2004年12月31日止

资金占用方	资金占用与上公司的关系	资金占用初始及截止时点	相对应的会计报表科目	资金占用期初时点金额	资金占用借方累计发生金额	资金占用贷方累计发生金额	资金占用期末时点金额	占用方式
江西电线电缆总厂	非控股股东	2004.01.01-2004.12.31	应收账款	3,457,966.29	253,670.76	3,711,637.05	-	货款
江西电线电缆总厂	非控股股东	2004.01.01-2004.12.31	其他应收款	7,953,550.48	3,088,713.22	3,898,713.20	7,143,550.50	代垫水电费
江西华声(集团)有限公司	非控股股东	2004.01.01-2004.12.31	其他应收款	2,329,799.55	550,171.66	62,911.79	2,817,059.42	代垫水电费
				13,741,316.32	3,892,555.64	7,673,262.04	9,960,609.92	

公司负责人:

财务负责人:

编制人: