

武汉力诺太阳能集团股份有限公司

600885

2004 年年度报告

2005-4-28

## 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 .....	3
五、董事、监事和高级管理人员 .....	6
六、公司治理结构 .....	9
七、股东大会情况简介 .....	10
八、董事会报告 .....	11
九、监事会报告 .....	19
十、重要事项 .....	19
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、董事齐瑞龙先生因个人健康原因委托申英明先生代为出席会议并行使表决权；董事余华军先生，因工作原因出差外地，委托申英明先生代为出席会议并行使表决权。

3、武汉众环会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人申英明先生，主管会计工作负责人胡晓明先生，会计机构负责人（会计主管人员）周艺女士声明：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：武汉力诺太阳能集团股份有限公司（原名武汉力诺工业股份有限公司）

公司英文名称：Wuhan Linuo Solar Energy Group Co., Ltd.

公司英文名称缩写：LNSE

2、公司法定代表人：申英明先生

3、公司董事会秘书：刘守明先生

联系地址：武汉市建设大道 618 号信合大厦 9 楼

电话：027-85497163

传真：027-85497085

E-mail：stock@lnind.com

4、公司注册地址：武汉市桥口区古田路十七号

公司办公地址：武汉市建设大道 618 号信合大厦 9 楼

邮政编码：430015

公司国际互联网网址：www.lnind.com

公司电子信箱：lnind@lnind.com

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《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：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：力诺工业

公司 A 股代码：600885

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 11 月 19 日

公司首次注册登记地点：注册地：武汉市

公司变更注册登记日期：2005 年 3 月 23 日

公司法人营业执照注册号：4201001101594

公司税务登记号码：420104177666019

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：武汉市江汉区国际大厦 B 座 16 楼

## 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	4,429,432.61
净利润	2,297,761.35
扣除非经常性损益后的净利润	2,283,064.04
主营业务利润	51,966,564.31
其他业务利润	1,290,679.00

营业利润	1,914,872.58
投资收益	2,564,843.78
补贴收入	0
营业外收支净额	-50,283.75
经营活动产生的现金流量净额	1,677,190.01
现金及现金等价物净增加额	19,836,621.31

(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
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-56,811.95
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	84,994.03
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	-6,245.80
扣除非经常性损益的所得税影响数	-7,238.97
合 计	14,697.31

(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	2002 年
主营业务收入	316,963,830.77	234,937,456.51	203,237,133.14
利润总额	4,429,432.61	13,265,730.15	17,198,063.63
净利润	2,297,761.35	9,802,647.90	17,158,962.67
扣除非经常性损益的净利润	2,283,064.04	8,800,711.20	16,968,429.71
	2004 年末	2003 年末	2002 年末
总资产	821,285,795.50	641,854,159.37	584,020,088.25
股东权益	208,491,685.30	205,982,897.65	195,922,634.29
经营活动产生的现金流量净额	1,677,190.01	75,780,062.32	42,901,364.21
主要财务指标	2004 年	2003 年	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.02	0.08	0.13
最新每股收益			
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	1.10	4.76	8.76
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	1.10	4.38	11.72
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	0.58	0.33
	2004 年末	2003 年末	2002 年末
每股净资产	1.61	1.59	1.51
调整后的每股净资产	1.51	1.58	1.51

(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

指标名称	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	51,966,564.31	24.93	25.09	0.40	0.40

营业利润	1,914,872.58	0.92	0.92	0.01	0.01
净利润	2,297,761.35	1.10	1.11	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	2,283,064.04	1.10	1.10	0.02	0.02

(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	129,807,132.00	62,333,348.39	980,264.79	4,529,901.75	8,332,250.72	205,982,897.65
本期增加	0	211,026.30	229,776.13	114,888.07	2,297,761.35	0
本期减少	0	0	0	0	334,664.20	0
期末数	129,807,132.00	62,544,374.69	1,210,040.92	4,644,789.82	10,285,347.87	208,491,685.30

变动原因说明:

- 1、资本公积本期增加 211,026.30 元系公司以固定资产抵付贷款债务重组收益转入;
- 2、法定和任意盈余公积本期及法定公益金增加系公司从净利润中提取数;
- 3、未分配利润本期增加为当年实现净利润,本期减少为提取法定盈余公积、法定公益金共计 344,664.20 元。

## 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(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
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								
2、募集法人股份	79,939,132							79,939,132
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	79,939,132							79,939,132
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	49,868,000							49,868,000
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	49,868,000							49,868,000
三、股份总数	129,807,132							129,807,132

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、报告期末股东总数为 19,693 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 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)
山东力诺新材料有限公司		28,533,960	21.98	未流通	质押	
力诺集团有限责任公司		10,242,960	7.89	未流通	质押	
湖北长征实业有限公司		4,389,840	3.38	未流通	未知	
武汉开元科技创业投资有限公司		4,385,332	3.38	未流通	未知	
上海东圣君和创业投资有限公司		3,900,000	3.00	未流通	未知	
上海浦宁科技发展有限公司		1,820,000	1.40	未流通	未知	
海南伟邦投资发展有限公司		1,820,000	1.40	未流通	未知	
武汉市科技城市信用社		1,183,000	0.91	未流通	未知	
铁道第四勘察设计院		1,092,000	0.84	未流通	未知	
杭州国梁经济信息咨询有限公司		1,000,000	0.77	未流通	未知	

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第二大股东力诺集团有限责任公司持有第一大股东山东力诺新材料有限公司 90% 的股权，双方存在关联关系。除此之外，公司未知公司前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司前十名股东所持股份均为未上市流通股份。

山东力诺新材料有限公司将其所持公司法人股 2853.396 万股质押给华夏银行济南分行营业部，质押期为 2004 年 12 月 3 日至 2005 年 12 月 15 日。力诺集团有限责任公司将其所持公司社会法人股 1024.296 万股质押给招商银行济南济大路支行，质押期为 2004 年 11 月 22 日至 2005 年 6 月 21 日。

公司未知公司其他八名股东所持股东质押或冻结情况。

## 3、控股股东及实际控制人简介

### (1) 控股股东情况

公司名称：山东力诺新材料有限公司

法人代表：高元坤

注册资本：1 亿元人民币

成立日期：1998 年 9 月 7 日

主要经营业务或管理活动：太阳能集热管、太阳能光热光电转换材料、太阳能热水器及其配套零部件、玻璃新材料、有机硅、精细化工等。期末持有公司股份 2853.396 万股，占本公司总股本 21.98%，是公司第一大股东。其控股股东为力诺集团有限责任公司。

(2) 实际控制人情况

公司名称：力诺集团有限责任公司

法人代表：高元坤

注册资本：6.3688 亿元人民币

成立日期：1994 年 9 月 28 日

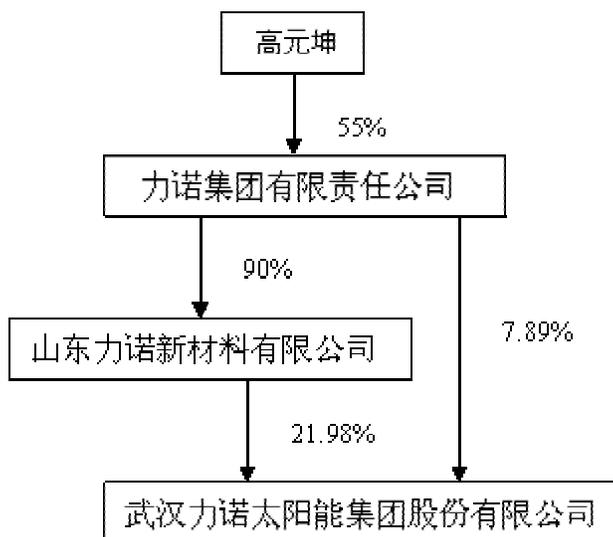
主要经营业务或管理活动：玻璃制品制造；玻璃制品，建筑材料，化工，日用杂品，工艺美术品等批发、零售；经营本企业生产、科研所属原辅材料，机械设备，仪器仪表，备品备件，零配件及相关技术的进口业务。期末持有公司股份 1024.296 万股，占公司总股本的 7.89%，力诺集团有限责任公司通过控股（90%）山东力诺新材料有限公司而间接持有公司法人股 2853.396 万股，占公司总股本的 21.98%，成为公司的实际控制人。

高元坤先生，中国国籍，未取得其他国家或地区居留权。持有力诺集团有限责任公司 55% 的股权，为公司自然人实际控制人。1994 年至今任力诺集团董事长、总裁；2001 年 11 月至今任山东力诺新材料有限公司的董事长。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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）
罗莉	624,320	A 股
罗友山	397,492	A 股

李华杰	190,930	A 股
徐盈	189,900	A 股
刘武平	140,300	A 股
王立民	123,700	A 股
王慷	120,000	A 股
王如珍	104,300	A 股
蒲进	103,250	A 股
陈晓娜	100,600	A 股

公司未知前十名流通股股东之间的关联关系或一致行动人的情况。

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间的关联关系或一致行动人的情况。

## 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
申英明	董事长	男	46	2001-11-02	2006-03-30	22,000	22,000		
高元坤	董事	男	47	2001-11-02	2006-03-30	20,000	20,000		
齐瑞龙	董事	男	42	2001-06-25	2006-03-30	21,346	21,346		
张桂华	董事	男	40	2004-01-16	2006-03-30				
	副总经理			2001-12-05	2006-12-04				
余华军	董事	男	42	2003-03-30	2006-03-30				
朱义平	董事	男	45	2004-01-16	2006-03-30				
王筱鹏	独立董事	男	44	2002-06-15	2006-03-30	3,500	3,500		
罗向阳	独立董事	男	47	2002-06-15	2006-03-30				
何亚斌	独立董事	男	57	2002-12-27	2006-03-30	3,000	3,000		
苏林颂	监事会主席	男	63	2001-11-02	2006-03-30				
王建华	监事	女	38	2002-06-15	2006-03-30				
向丽娟	职工监事	女	39	2002-03-27	2006-03-30				
王安保	职工监事	男	47	2004-08-18	2006-03-30				
张忠山	监事候选人	男	43						
杨川	总经理	男	41	2004-08-25	2006-08-24				
胡晓明	财务总监	男	48	2003-04-29	2007-04-28				
刘守明	董事会秘书	男	49	2004-11-15	2006-11-14				

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 申英明先生，大专学历。历任沂南县玻璃厂副经理，濮阳力诺、中原力诺公司经理。现任本公司董事长。

(2)高元坤先生，研究生学历，高级工程师。历任山东鲁南医药器皿总厂总经理，山东医药研究所副所长。现任力诺集团有限责任公司董事长、总裁，兼任济南市工商联会长、山东省工商联副会长、济南市政协副主席。本公司董事。

(3)齐瑞龙先生，大学本科学历，工程师。历任中国机械设备成套工程公司副处长，天津新巨人国际贸易有限公司副总经理，武汉电缆集团股份有限公司常务副总经理、总经理，长征火箭技术股份有限公司总经理、副董事长，2001 年至 2004 年 8 月任本公司董事、总经理。现任本公司董事。

(4)张桂华先生，大学本科学历，工程师。历任济南三威有限责任公司副经理，山东力诺集团有限责任公司济南分公司副经理，力诺集团有限责任公司濮阳分公司常务副经理。现任本公司董事、副总经理。

(5)余华军先生，大学本科学历，会计师。历任海南海国投集团有限公司财务部副经理，中国高科集团股份有限公司财务部总经理，现任力诺集团有限责任公司总经济师。本公司董事。

(6)朱义平先生，大学本科学历。历任湖北省纺织工业厅副处长，光大中南公司副总经理。现任湖北长征实业有限公司董事长。本公司董事。

(7)王筱鹏先生，研究生学历，会计师。历任武汉长印集团股份有限公司副总会计师、总会计师、总经理，武汉诚成文化投资集团股份有限公司副董事长。现任武汉医药产业基地投资有限责任公司董事长，武汉华汉投资管理有限责任公司董事。本公司独立董事。

(8)罗向阳先生，法学硕士，管理学博士在读，执业律师。历任西南政法大学讲师，华中科技大学讲师，湖北易黄李张律师事务所执业律师、合伙人。现任湖北得伟君尚律师事务所执业律师、合伙人，兼任武汉仲裁委员会委员，民建湖北省委员会法制专业委员会副主任。本公司独立董事。

(9)何亚斌先生，大学本科学历，副研究员。历任湖北省统计局副局长，长江证券公司常务副总裁。现任湖北省产权交易中心主任，兼任中南财经政法大学客座教授、华中科技大学经济学院兼职教授、长江流域产权交易共同市场理事会副理事长。本公司独立董事。

(10)苏林颂先生，大学本科学历，高级工程师。历任山东省沂南县化肥厂副厂长，县供电局副局长，县物资局局长，青岛开发区物资公司总经理兼党委书记。现任力诺集团有限责任公司党委书记。本公司监事会主席。

(11)王建华女士，大学本科学历，政工师。历任武汉市纺织工业局团委副书记；武汉国有资产经营公司团委副书记、办公室副主任；现任武汉开元科技创业投资有限公司投资部项目经理、资产管理部副经理，投资管理部经理。本公司监事。

(12)向丽娟女士，大专学历。历任武汉双虎涂料集团股份有限公司会计，证券部副主任。现任本公司审计部主管。本公司监事。

(13)王安保先生，大专学历，会计师。历任山东新材料有限公司副总经理；现任本公司审计部会计。本公司监事。

(14)张忠山先生，大学本科学历，高级会计师。历任北京海岸集团总会计师，济南光明机器有限公司财务总监，力诺药业控股集团财务总监，山东力诺集团有限责任公司总经济师、审计总监。现任山东力诺集团有限责任公司总会计师。本公司候选监事。

(15)杨川先生，大学本科学历。历任威海医药城有限公司总经理助理、副总经理，山东三力工业集团有限公司质量认证办主任、管理中心兼总裁办公室主任，上海力诺玻璃制品有限公司总经理，本公司董事会秘书、副总经理。现任本公司总经理。

(16)胡晓明先生，大学本科学历，会计师。历任西安秦川机械厂财务处长，西安秦川机械厂铝材厂厂长，兵器工业部 204 研究所西安近代农药公司总会计师，本公司总会计师。现任公司财务总监。

(17)刘守明先生，研究生学历，经济师。历任武汉西大门食品有限公司办公室主任，武汉自动化仪表厂企业管理办公室企业法律顾问，本公司证券部副部长，董事会秘书处副主任、主任，证券事务代表。现任公司董事会秘书。

## 2、在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务
高元坤	力诺集团有限责任公司	董事长、总裁
苏林颂	力诺集团有限责任公司	党委书记
余华军	力诺集团有限责任公司	总经济师
张忠山	力诺集团有限责任公司	总会计师

朱义平	湖北长征实业有限公司	董事长
王建华	武汉开元科技创业投资有限公司	投资部项目经理、资产管理部副经理

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
朱义平	湖北长征实业有限公司	董事长
王建华	武汉开元科技创业投资有限公司	投资部项目经理、资产管理部副经理
王筱鹏	武汉医药产业基地投资有限责任公司	董事长
罗向阳	得伟君尚律师事务所	执业律师、合伙人
何亚斌	湖北省产权交易中心	主任

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、现任董事、监事和高级管理人员报酬决策程序和报酬确定依据：

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员本年度薪酬和津贴的发放严格执行公司《董事津贴与考核制度》、《监事津贴与考核制度》和《高管薪酬与考核制度》，其中：固定薪酬或津贴已按月发放，浮动薪酬和浮动津贴将于下一个年度考核发放。独立董事实行与非独立董事相同的津贴标准。

2、现任董事、监事和高级管理人员的年度津贴总额（均含税）

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	143.3 万元
金额最高的前三名董事的报酬总额	30 万元
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	62.8 万元
独立董事的津贴	4 万元/人

注：董事高元坤先生、余华军先生、朱义平先生，监事苏林颂先生、王建华女士及独立董事王筱鹏先生、罗向阳先生、何亚斌先生均不在公司领取薪酬，其薪酬分别由其所在工作单位支付，但在公司领取津贴。

3、报酬区间

报酬数额区间	人数
15 万元以上	2
15 万元至 10 万元	1
10 万元至 5 万元	3
5 万元以下	1

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
齐瑞龙	总经理	个人健康原因
徐铁	副总经理	工作调动
杨川	董事会秘书	工作变动
高培迎	监事	工作调动
李新山	监事	工作调动

报告期内，聘任王安保先生为公司监事、张忠山先生为候选监事；聘任杨川先生为公司总经理、徐铁先生为公司副总经理、刘守明先生为公司董事会秘书。

报告期内离任监事：高培迎先生、李新山先生。

报告期内离任高级管理人员：齐瑞龙先生辞去公司总经理职务、杨川先生辞去公司董事会秘书职务、徐铁先生辞去公司副总经理职务。

齐瑞龙先生因个人健康原因辞去公司总经理职务、其他人员均因工作变动的原因离任。

(五) 公司员工情况

报告期末，公司员工总数为 1198 人。

专业构成为：生产人员 601 人，销售人员 34 人，技术人员 320 人，财务人员 33 人，行政人员 210 人。  
 教育程度为：研究生学历 4 人，本科学历 40 人，大专学历 158 人，大专以下 996 人。  
 报告期公司没有需承担费用的离退休职工。

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范运作，加强信息披露工作，主要工作如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够规范执行股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益，股东能够充分地行使自己的权利，对重大事项享有知情权和参与权，所有股东地位平等，公司与股东沟通渠道畅通，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对公司能依法行使出资人的权利，不存在利用资产重组等方式损害公司和其他股东的合法权益、谋取额外利益的情况；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”；公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。

3、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求，公司独立董事 3 人，达到董事会人数的三分之一，独立董事没有在公司及股东关联公司担任任何职位，能认真履行职责，维护公司整体利益和中小股东利益；公司董事能够认真参加董事会会议和股东大会，参与决策，发表意见；公司设立了董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会拥有监督权、知情权、质询权，全体监事能够履行自己的职责。

5、关于绩效评估和激励约束机制：报告期内，公司进一步完善考核体制，严格执行公司制定的《董事津贴与考核制度（暂行）》《监事津贴与考核制度（暂行）》《高级管理人员薪酬与考核制度（暂行）》，加强董事、监事、公司高级管理人员的考核与激励。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，努力与他们开展多方面的合作，共同推动公司有序健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规规定，准确、真实、完整、及时地披露信息，所有股东能平等地、经济便捷地获得信息。

### (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
何亚斌	6	6			
王筱鹏	6	6			
罗向阳	6	6			

公司三位独立董事自任职以来有效行使独立董事职权，参加了报告期内董事会历次会议，对董事会审议的议案认真审阅，详细询问并提出客观、有针对性的意见和建议，对重大事项发表独立、客观、公正的独立董事意见。三位独立董事以维护公司整体利益为已任，促进董事会决策公平、公正、公允，切实维护了全体股东的利益。

#### 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：公司建立有独立完整的业务流程和业务体系，公司的经营决策均系独立做出，无控股股东干预的问题。

2)、人员方面：公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在持有公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员的任免，严格按照《公司法》及有关法律法规、规范性文件、《公司章程》的程序进行，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会进行人事任免的情况。

3)、资产方面：公司拥有完全独立于控股股东的办公机构和生产经营场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况，控股股东及其下属职能部门与本公司及下属部门之间不存在上下级关系。

4)、机构方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施以及土地所有权，拥有独立的采购系统和销售系统。

5)、财务方面：本公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并符合有关会计制度的要求，独立进行财务运作。本公司拥有独立的银行账户，不与股东单位和其他任何单位或个人共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据已建立的考核激励机制，对董事、监事及高级管理人员执行了公司《董事津贴与考核制度》、《监事津贴与考核制度》和《高管薪酬与考核制度》。

## 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：

公司于 2004 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登召开公司 2003 年年度股东大会的公告，并于 2004 年 5 月 28 日在武汉市建设大道 618 号信合大厦 2 楼会议室如期召开年度股东大会。公司董事长申英明先生主持会议。出席本次会议的股东(或股东代理人)6 人，代表股份 5236.2092 万股，占公司总股本 40.34%，符合有关法律法规和《公司章程》的要求。会议审议通过如下决议：

- (1) 审议通过 2003 年度董事会工作报告；
- (2) 审议通过 2003 年度监事会工作报告；
- (3) 审议通过 2003 年度财务决算报告；
- (4) 审议通过 2003 年度利润分配议案；
- (5) 审议通过续聘武汉众环会计师事务所议案；
- (6) 审议关于规范对外担保的《公司章程》修改案；
- (7) 审议通过关于调整公司经营范围并修改《公司章程》的议案。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

### (二) 临时股东大会情况

#### 1)、第 1 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2003 年 12 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登召开公司 2004 年第一次临时股东大会的公告，并于 2004 年 1 月 16 日在武汉市建设大道 618 号信合大厦 2 楼会议室如期召开本次临时股东大会，公司董事长申英明先生主持会议。出席本次会议股东(或股东代理人)5 人，代表股份 5145.2092 万股，占公司总股本 39.64%，符合有关法律法规和《公司章程》的要求。

会议采用累积投票制表决，审议通过董事变更议案：由于工作变动原因朱海滨先生、余耀福先生请求辞去公司董事职务，会议同意增补张桂华先生、朱义平先生出任公司董事。

本次股东大会决议公告刊登在 2004 年 1 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

#### 2)、第 2 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 11 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登召开公司 2004 年第二次临时股东大会的公告，并于 2004 年 12 月 17 日在武汉市建设大道 618 号信合大厦 2 楼会议室如期召开本次临时股东大会，公司董事长申英明先生主持会议。出席本次会议股东（或股东代理人）4 人，代表股份 5179.5092 万股，占公司总股本 39.90%，符合有关法律法规和《公司章程》的要求。

会议通过记名投票表决，审议通过关于公司与莘县三威玻璃制造有限公司资产置换的议案：公司将所持有的武汉力诺投资公司 17%的股权及公司部分债权资产，计 5825.59 万元，与莘县三威玻璃制造有限公司整体经营性资产计 5838.80 万元进行置换，置入资产占公司净资产的 27.6%。

本次股东大会决议公告刊登在 2004 年 12 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

## 八、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年的主要工作如下：

#### 1、积极运作市场，紧跟市场变化适时调整销售策略。

2003 年高硼硅市场拉开了激烈的价格竞争的序幕。进入 2004 年，市场竞争依然激烈，机遇和挑战并存。在严峻的市场形势面前，我们加强了市场信息的收集、分析，努力抓住市场脉搏，努力使企业决策能够与市场变化同步。通过客户恳谈会，向全国的中高端客户展示我们的竞争力和发展前景，加强了客户与我们的合作。针对不同产品，不同市场区域实行“按量返利”或梯度价格政策。组织生产技术人员走访客户，拉近生产一线与市场一线的距离，更好地满足市场需求。根据市场的变化，针对性地调整销售重点区域，将有的非重点区域列为重点销售区域，加大营销力度，抢占市场，在另一些重点区域分别采取巩固或扩大市场份额的营销策略。在工艺管营销方面，采取了价格跟进市场、全面出击的策略，同时采取逐步推进“按量返利”的销售政策，也取得了良好效果。

#### 2、继续实施技术改造，提高产能，降低生产成本。

报告期内，公司继续对部分进入维修期的生产线进行了技术改造，技改的实施为公司低成本扩张战略奠定了基础。经改造后的生产线与原生产线相比，具有“三高一低”的特性，即熔化率高、能源利用率高、产品合格率高、成本低。

#### 3、积极采取措施应对原料价格上涨的不利因素。

进入 2004 年，所有化工原料价格均大幅上扬，其中有部分原料涨幅创历史新高，同时运输费用亦急剧增加。针对原料价格暴涨的现象，公司积极寻找新的采购渠道，将公司主要原材料硼砂、硼酸由国内采购转向国际采购，既保证了质量又大大降低了成本。加大了原材料碎玻璃的回收力度，较好地缓解了成本增加带来的压力，继续保持了产品的市场竞争力。

#### 4、扩大“节能工程”规模，降低成本。

由于国家能源供应持续紧张，促使公司进一步加大节能工程改造的投入，既缓解了公司的能源需求，同时也降低了能源成本。

#### 5、融资保障工作

在国家宏观调控银根收紧的背景下，由于公司市场份额持续增长、主营业务收入快速扩张，流动资金的需求进一步增大，技术改造的迫切需要也使公司资金需求量增大。经过管理层和员工的不懈的工作，在各方面的支持下，2004 年的融资工作作为公司的经营运作和健康发展提供了保障。

#### 6、实施资产置换

本公司将所持有的部分对外投资股权和部分债权资产计 5825.59 万元与莘县三威整体经营性资产 5838.80 万元进行了置换。通过本次置换，公司所需原料碎玻璃将由外购转变为部份自产，可降低原料采购成本。同时，通过扩大规模降低单位成本费用，增强公司的产品价格竞争力，并进一步扩大公司的市场份额。

### （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

报告期的公司主营业务构成中全部是高硼硅玻璃管材及其系列产品的收入，报告期内，公司进行窑炉改造增加产量，同时销售量增加，2004 年实现主营业务收入 31,696.38 万元，比去年同期增长 34.91%；主营业务利润 5,196.66 万元，比去年同期增长 9.35%；净利润 229.78 万元，比去年同期下降 76.56%。

主营业务按行业、产品分类情况(单位:万元) :

行业	销售收入	销售成本	销售毛利	销售毛利率
高硼硅业务	31,696.38	26,398.45	5,297.93	16.71%
合计	31,696.38	26,398.45	5,297.93	16.71%

主营业务分地区情况 :

地区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年增减(%)
华北地区	3,921.07	37.08
华东地区	3,448.58	-40.47
华南地区	12,373.29	1194.68
山东地区	11,261.98	150.67
其他地区	691.46	-92.64
合计	31,696.38	34.91

公司产品销售毛利率由上年的 20.69% 降至 16.71%，下降 3.98%。其主要原因是报告期内产品市场价格下降幅度较大；同时由于产销量的增加，运输费用也大幅提升，导致盈利下降。详细情况请参见本章“讨论与分析”。

报告期内无其它对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

2、参股公司情况

公司名称	注册资本(元)	经营范围	本公司投资额(元)	本公司所占权益比例	总资产(2004年12月31日)	净利润(2004年度)
武汉爱塞克斯化学有限公司	1,094,950.00 美元	生产、经营、销售防石击底漆涂料等	4,088,004.00	49%	51,667,451.77	4,615,867.59
武汉双虎建筑涂料有限公司	6,480,000.00 人民币	建筑系列涂料	2,091,829.90	33%	20,218,678.07	-1,392,124.18
武汉汽车涂料有限公司	80,000,000.00 人民币	汽车涂料生产、销售；化工原料及辅料、建筑材料、五金材料销售	29,970,884.02	32.5%	230,256,207.51	2,458,827.35

3、主要供应商、客户情况

公司向前五名采购商采购金额合计为 13,749.87 万元，占公司采购总额的比例为 53.71%；公司向前五名客户销售的收入总额为 6,215.44 万元，占公司全部销售收入总额的比例为 19.61%。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (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)

## 1、财务状况

项 目	2004 年	2003 年	增减度
总资产	82,128.58	64,185.42	27.96%
货币资金	8,535.11	6,551.44	30.28%
应收帐款	8,348.76	5,513.06	51.44%
其他应收款式	3,193.60	750.50	325.53%
预付帐款	7,814.59	2,409.85	224.28%
存货	10,060.34	7,693.34	30.77%
长期投资	7,802.03	10,043.71	-22.32%
固定资产	32,483.39	28,651.91	13.37%
无形资产	3,329.02	2,406.18	38.35%
短期借款	28,697.50	21,422.50	33.96%
应付票据	3,000.00	8,244.75	-63.61%
应付账款	5,921.77	2,947.94	100.88%
预收帐款	9,099.17	955.58	852.21%
一年内到期长期负债	33.19	5,033.19	-99.34%
长期借款	10,010.00	2,008.24	398.45%
股东权益	20,849.17	20,598.29	1.22%

## 增减变化原因为:

总资产增加主要系公司投资窑炉设备增加, 存货增加及短期借款、长期借款增加所致;

货币资金增加主要系公司本年新增借款以及本期收到客户的预收款所致;

应收帐款增加主要系公司应收关联方销货款增加;

其他应收款增加主要系公司应收关联方往来款增加;

预付帐款增加主要系公司预付设备款及原料款所致;

存货增加主要系公司本期产能扩大, 产量提高, 增加原材料及库存商品所致;

长期股权投资变动系公司新增对山东莘县三威碎玻璃收购有限公司的股权投资 51.84 万元, 本年按权益法核算增加投资收益 260.56 万元, 导致长期股权投资增加; 本年置换公司持有的对武汉力诺投资公司的股权 2550 万元, 导致长期股权投资减少;

固定资产增加主要系公司本年度新建四台窑炉完工转固投入使用所致;

无形资产增加主要系公司本年度资产置换转入新增土地使用权所致;

短期借款增加系公司本年度新增借款所致;

应付票据减少系公司已偿还到期票据所致;

应付账款增加系公司本期扩大生产规模增加原材料购进所致。

预收帐款增加系公司经营需要所致;

一年内到期的长期负债减少系公司已偿还借款所致;

长期借款增加系公司本期增加的长期借款所致。

## 2、经营成果

项 目	2004 年	2003 年	增减幅度
主营业务收入	31,696.38	23,493.75	34.91%
主营业务利润	5,196.66	4,752.27	9.35%
营业费用	1,119.54	850.74	31.60%
管理费用	1,986.25	1,302.50	52.50%
投资收益	256.48	582.23	-55.95%
净利润	229.78	980.26	-76.56%
现金及现金等价物净增加额	1,983.66	3,070.36	-35.39%

## 增减变化原因：

主营业务收入本年较上年增加主要是产销量增长所致；  
 主营业务利润本年较上年增加主要是收入增加所致；  
 营业费用本年较上年增加主要是运输费用增加所致；  
 管理费用本年较上年增加主要是坏帐准备增加所致；  
 投资收益本年较上年减少主要是本期享有被投资单位权益减少所致；  
 净利润本年较上年减少系由于本报告期产品市场价格下降幅度较大，盈利下降所致；  
 现金及现金等价物净增加额本年较上年减少主要是经营活动产生的现金流量减少所致。

## 3、本报告期无重大资产损失情况

## 4、本报告期会计政策无变更

**(五) 本报告期无生产经营环境及客观政策、法规发生重大变化对公司产生重要影响的情况。****(六) 武汉众环会计事务所为本公司 2004 年度财务报告出具的审计报告**

武汉众环会计师事务所对本公司2004年度财务报告出具了标准格式无保留意见的审计报告。

签字注册会计师彭斌系第三年为公司进行审计服务，签字注册会计师晏红系第二年为公司进行审计服务。

**(七) 新年度经营计划**

2005 年度工作重点：2005 年，公司虽然面临许多困难，公司董事会、管理层和全体员工将以良好的精神状态，创新思维和实干精神去面对困难，抓住机遇，寻求新的发展。

随着《京都议定书》和我国《可再生能源法》相继在今年 2 月份生效或颁布，有关政策的明确化，中国可再生能源产业迎来了一个黄金发展时期。作为太阳能光热行业上游龙头企业，全球高硼硅玻璃行业主要供应商，本公司将紧紧抓住这一发展机会。

2005 年，公司将做好如下工作：

1、进一步明确公司太阳能主业的战略定位。在原来主业——太阳能光热产品的国内最大供应商基础上，进一步扩大市场份额，扩大公司在行业的领先地位和影响力。同时，以各种可能的方式在太阳能光热产业链里扩展延伸，并在整个太阳能产业寻求更大的发展。

2、为有效实施公司发展战略，2005 年将对公司的组织架构进行调整，实行集团化运作，形成管理层次清晰、权责明确的管理模式，减小各管理层级的管理半径，降低管理成本。

3、实施战略管理，根据集团总体战略目标，依据上海证券交易所《上市公司内部控制制度指引》建立公司总体内控制度，强化战略研究，逐步推行平衡记分卡，公司董事会每季度进行战略评价，实施战略绩效考核。

4、继续进行技术改造，进一步降低生产成本，为进一步的低成本扩张创造条件。

5、进一步改善资产结构，剥离相对于我们主业而言的低效资产，挖掘资产的创利能力，努力改善财务结构。

6、争取各方支持，采用多种方式做好融资保障工作，确保公司生产经营和发展的资金需求。

7、创新营销手段，与现有国内主要客户，并主动寻找因太阳能产业快速发展而出现的国内大品牌商建立战略联盟，创造多赢格局。加大国际市场开发，并力争年内有实质性进展。

8、为员工创造更好的工作、学习和生活条件，突出核心员工保持率对企业的价值。

#### （八）董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会召开了六次会议：

1)、2004年3月31日公司在武汉市召开董事会四届八次会议，审议通过如下议案：

- (1) 审议通过 2003 年年度报告及其摘要；
- (2) 审议通过董事会工作报告；
- (3) 审议通过 2003 年财务决算报告；
- (4) 审议通过 2003 年度利润分配预案；
- (5) 审议通过续聘会计师事务所议案；
- (6) 审议通过关于规范对外担保的《公司章程》修改案；
- (7) 审议通过《投资者关系管理制度》；
- (8) 审议通过召开 2003 年年度股东大会的议案。

2)、2004年4月23—26日以通讯方式召开公司董事会四届九次会议，审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司 2004 年第一季度报告；
- (2) 审议通过关于调整公司经营范围并修改《公司章程》的议案。

3)、2004年5月28日公司在武汉市召开董事会四届十次会议，审议通过聘任徐铁先生为公司副总经理的议案。

4)、2004年8月25日公司在济南召开董事会四届十一次会议，审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司 2004 年半年度报告；
- (2) 审议通过公司高级管理人员变更的议案：会议同意齐瑞龙先生因个人健康原因辞去公司总经理职务，同意聘任杨川先生为公司总经理。

5)、2004年10月23—25日以通讯方式召开公司董事会四届十二次会议，审议通过公司 2004 年第三季度报告。

6)、2004年11月15日公司在武汉市召开董事会四届十三次会议，审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司与莘县三威玻璃制造有限公司实施资产置换的议案；
- (2) 审议通过公司高管人员变更议案：由于公司原董秘已另有任用，同意聘任刘守明先生为公司董事会秘书；同意徐铁先生因个人原因辞去公司副总经理职务。
- (3) 审议通过关于召开 2004 年第二次临时股东大会的议案。

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2004 年 12 月 17 日召开第二次临时股东大会，审议通过公司与莘县三威玻璃制造有限公司资产置换的议案，授权董事会予以实施。公告见于 2005 年 3 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

根据武汉众环会计师事务所武众会（2005）440 号审计报告，公司 2004 年度实现主营业务收入 31,696.38 万元，净利润 229.78 万元，提取法定盈余公积 22.98 万元、公益金 11.49 万元，加上以前年度未分配利润 833.23 万元，2005 年度可供股东分配的利润 1,028.53 万元。本年度利润拟不分配，转入下一年度；也不实施公积金转增股本。

公司独立董事王筱鹏先生、罗向阳先生、何亚斌先生对公司报告期末提出现金利润分配预案发表了独立意见。原文如下：

#### 武汉力诺太阳能集团股份有限公司

#### 关于公司报告期末提出现金利润分配预案的独立董事意见书

本公司独立董事根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118号）文规定的要求，以及武汉众环会计事务所为本公司2004年度财务报告出具的审计报告和董事会四届十五次会议审议通过的利润分配方案，我们作为该公司独立董事，就有关事项发表如下意见：

由于公司市场份额持续增长、主营业务收入快速扩张，流动资金的需求进一步增大，技术改造的迫切需要也使公司资金需求量增大，且本年度利润较上年度有较大幅度的下滑，公司可供股东分配的利润较少。公司拟将2004年度利润用于补充公司流动资金，本年度不进行利润分配，也不实行公积金转增股本。

我们认为：为保证公司正常的生产经营活动，上述决定是适当的，符合公司全体股东的长远利益，有利于企业的持续发展。

#### （十）注册会计师对于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

#### 关于武汉力诺工业股份有限公司 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)124 号

武汉力诺工业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》审计了武汉力诺工业股份有限公司（以下简称“力诺工业”）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 26 日出具了众环审字（2005）440 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，力诺工业公司编制了后附的截至 2004 年 12 月 31 日止力诺工业公司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 年度力诺工业公司控股股东及其他关联方全年累计占用上市公司资金 1,350,651,082.56 元，其中 2004 年全年累计经营性占用上市公司资金 88,982,591.64 元，2004 年全年累计非经营性占用上市公司资金 1,261,668,490.92 元。截止 2004 年 12 月 31 日，力诺工业公司控股股东及其他关联方共占用上市公司资金 46,115,612.46 元，其中经营性占用上市公司资金 20,030,661.75 元，非经营性占用上市公司资金 26,084,950.71 元。

如实编制《资金占用情况表》并确保其真实、合法及完整是力诺工业公司管理当局的责任。我们对《资金占用情况表》所载资料与力诺工业公司 2004 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。

本说明仅供力诺工业公司向中国证监会（地方监管局）上报使用，不得用作任何其他目的。

附件：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：彭斌

中国注册会计师：晏红

中国 武汉

2005 年 4 月 26 日

**武汉力诺工业控股股东及其他关联方 2004 年度  
《资金占用情况表》**

公司代码	公司简称	资金占用方名称	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目		资金占用期末时点金额(元)		资金占用期初时点金额(元)		资金占用借方累计发生金额(元)		资金占用贷方累计发生金额(元)		占用方式	占用原因	备注
A	B	C	D	E1	E2	F1	G1	F2	G2	F3	G3	F4	G4	F5	G5	H	I	J
		湖北双虎涂料装饰工程有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款		2,982,384.00				5,010,000.00		2,027,616.00		往来款	资金周转	
		山东力诺集团有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款	预付帐款	6,510,834.11	4,556,913.80		-2,323,798.13	69,463,085.13	6,880,711.93	62,952,251.02		往来款	资金周转	
		濮阳市诺玻璃制造有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款		6,774,159.13				64,320,983.75		57,546,824.62		往来款	资金周转	其他应付款: 329,845.70
		濮阳市诺玻璃制品有限公司柳屯分公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款		4,970,017.60				7,898,124.89		2,928,107.29		往来款	资金周转	
		山东力诺科峰制药有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款		1,000,000.00				1,000,000.00				往来款	资金周转	
		武汉力诺化学集团有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款		3,839,396.87		1,000,000.00		418,325,861.40		415,486,464.53		往来款	资金周转	
		济南力诺新能源有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款		8,159.00				8,159.00				往来款	资金周转	
		济南力诺玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款						4,000,000.00		4,000,000.00		往来款	资金周转	预收帐款: 48,800.00 应付帐款: 522,855.26
		武汉力诺双虎涂料有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款						3,700,000.00		3,700,000.00		往来款	资金周转	
		武汉力诺投资有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款						108,054,429.23		108,054,429.23		往来款	资金周转	
		武汉双虎防腐涂料有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款						392,000.00		392,000.00		往来款	资金周转	
		武汉双虎集团建筑涂料工业公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款						20,023,000.00		20,023,000.00		往来款	资金周转	
		武汉双虎汽车涂料有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款						268,513,821.68		268,513,821.68		往来款	资金周转	应付帐款: 272,450.26
		武汉双坤塑料化工有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1	其他应收款				-259,133.22		290,959,025.84		290,699,892.62		往来款	资金周转	
		山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	子公司	2004.12.31	2004.1.1		预付帐款		2,995,760.72				4,755,330.27		1,759,569.55			
		北京桑尼玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款						10,694,264.23		10,694,264.23	销货款及往来款	尚未结算	
							预付帐款						84,905.30		84,905.30	销货款及往来款	尚未结算	
		北京力诺玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款	50,000.00					50,000.00			销货款及往来款	尚未结算	
		济南力诺国际业务部	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款		2,480.00				2,480.00			销货款及往来款	尚未结算	预收帐款: 140,861.91
		山东力诺进出口贸易有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款	2,599,759.54			313,000.00		2,785,367.77		498,608.23	销货款及往来款	尚未结算	
							预付帐款	4,437,802.89					22,583,941.56		18,146,138.67	购货款	尚未结算	应付帐款: 4,624,132.00
		山东力诺新材料有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款				200.00		14,410,338.91		14,410,538.91	销货款及往来款	尚未结算	预收帐款: 3,098,251.99
							应收票据	1,989,680.00					22,661,466.50		20,671,786.50	销货款	尚未结算	应付帐款: 1,188,977.71
		上海力诺玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款	3,398,264.80					4,071,321.17		673,056.37	销货款及往来款	资金周转	应付帐款: 137,374.00
		山东力诺物流有限公司	第一大股东的关联公司	2004.12.31	2004.1.1		应收帐款						2,464.00		2,464.00			
		占用资金合计						26,084,950.71	20,030,661.75	740,866.78	-2,010,598.13	1,261,668,490.92	88,982,591.64	1,236,324,406.99	66,941,331.76			

(十一) 报告期内, 公司选定的信息披露报纸无变更

(十二) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

### **武汉力诺太阳能集团股份有限公司 关于公司对外担保情况的专项说明及独立董事意见书**

本公司独立董事根据中国证监会《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》(证监发字[2003]56号)文的要求通过审查公司提交的自查报告和相关材料, 我们作为该公司独立董事, 就有关事项发表如下意见:

#### 一、报告期情况

本报告期公司无对外担保事项, 无对子公司担保事项, 亦无子公司对外担保事项。

#### 二、担保情况及进展

1、1992年, 公司为武汉染料厂向交通银行武汉分行营业部贷款400万元提供连带责任担保。该项担保, 由于债务人不履行还贷义务, 1997年债权人向武汉市中级人民法院起诉, 要求债务人、保证人清偿贷款项下所有应付款, 经法院判决本公司对武汉染料厂的债务承担连带清偿责任。本案公司承担保证责任后, 有向武汉染料厂追偿的权利。

作为担保人2005年我公司加强行使督办权, 不仅督促武汉染料厂清偿贷款, 还将公司近期了解的该厂情况用文字报告提交给法院, 以便该案执行过程中最大限度维护公司利益。

该担保额占本公司净资产的1.92%。

2、1997年11月, 本公司为广州市金象贸易有限公司贷款2500万元提供附条件连带责任保证。原告中国工商银行广州分行因广州市金象贸易有限公司借款2500万元逾期未归还, 诉广州市金象贸易有限公司归还借款, 本公司作为该借款的保证人之一被要求承担连带清偿责任。

该案我们在报告期内将各位董事的意见向审判法院作了详细反映, 此案正在审理中。

该担保额占公司净资产的11.99%。

作为独立董事, 我们认为:

1、截至2004年12月31日, 公司上述累计对外担保总额为2900万元, 占公司净资产的13.91%。公司无其他违规担保事项。

2、上述第1项担保案系公司改制早期形成的历史遗留问题, 目前尚未执行, 公司目前已向有关机关提出报告, 按有关文件精神, 有望得到妥善解决; 上述第2项担保目前处于审理过程中, 均已按照有关要求以前的定期或临时报告中披露。

3、公司经理层将采取积极措施妥善解决已有担保问题, 同时严格控制公司新的对外担保, 降低经营风险。

独立董事签署: 王筱鹏、罗向阳、何亚斌

2005年4月25日

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、监事会四届二次会议于 2004 年 3 月 3 日召开。会议审议通过了 2003 年年度报告中关于“监事会报告”；《2003 年度监事会工作报告》。

2、监事会四届三次会议于 2004 年 8 月 25 日召开。会议审议通过李新山先生因工作变动原因不再担任公司监事职务，同意增补由力诺集团有限责任公司推荐的张忠山先生为公司监事。另：公司于 2004 年 8 月 18 日召开的职工代表大会，同意高培迎先生辞去公司监事会职工监事职务，选举王安保先生出任公司监事会职工监事职务。

本年度公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，从公司发展和维护全体股东合法利益出发，认真履行了监事会职能，对公司的经营和董事会、经营班子依法运作进行了有效监督。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2004 年公司董事会、经营班子严格按照《公司法》和《公司章程》运作，公司决策程序符合章程的有关规定，内部控制制度完备，信息披露工作及及时规范，公司严格执行了各项政策法规，监事会确认公司各项经营投资是合法的。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会定期对公司资产和财务状况进行检查，监事会认为，公司在资金管理、投资管理、财务管理、合同管理、财产处置等各种重要环节已建立较为完整、合理、有效的内部管理制度，并正在有效实施和不断完善，不存在显著的薄弱环节和风险隐患。

### (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

2004 年，公司未发生募集资金事项。

### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司将所持有的武汉力诺投资公司 17%的股权及公司部分债权资产与莘县三威玻璃制造有限公司整体经营性资产进行了置换。置换过程及程序有法律法规的规定。监事会认为，本次置换有利于改善公司资产结构，增强公司的产品价格竞争力和规模效益，符合全体股东的利益。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易体现了公平、公正、公开的原则，程序合法无幕后交易行为，无损害公司利益的情况，信息披露及时规范。

### (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

2004 年度公司董事会提交的财务报告，经武汉众环会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告真实反映了公司财务状况和经营成果。

## 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。以前定期报告已披露延至本报告期的重大诉讼事项请参见本文第八章第十二节。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

经董事会四届十三次会议及 2004 年第二次临时股东大会审议批准，公司将所持有的部分对外投资股权和部分债权资产计 5825.59 万元与莘县三威玻璃制造有限公司整体经营性资产进行了置换。通过本次置换，公司所需原料碎玻璃将由外购转变为部份自产，可降低原料采购成本。同时，通过扩大规模降低单位成本费用，增强公司的产品价格竞争力，并进一步扩大公司的市场份额。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品发生的关联交易

(1) 采购货物

本公司 2004 年及 2003 年度向关联方采购货物有关明细资料如下(单位:元)

企业名称	2004 年度	2003 年度
山东力诺新材料有限公司	61,204,134.58	13,609,729.34
山东力诺新能源有限公司(本年度公司股权已转让)		5,451,050.60
北京尼桑玻璃制品有限公司(本年度公司已注销)		1,983,161.49
上海力诺玻璃制品有限公司		409,306.41
山东力诺进出口贸易有限公司	25,398,649.49	

(2) 销售货物

本公司 2004 年及 2003 年度向关联方销售货物有关明细资料如下(单位:元)

企业名称	2004 年度	2003 年度
山东力诺新材料有限公司	34,128,182.69	17,570,090.48
山东力诺新能源有限公司(本年度公司股权已转让)	1,993,114.07	16,885,899.54
北京尼桑玻璃制品有限公司(本年度公司已注销)	3,127,262.51	5,367,981.98
山东力诺进出口贸易有限公司	1,689,410.45	2,112,403.21
上海力诺玻璃制品有限公司		1,788,999.99

上述关联交易占同类交易的比例分别为:采购货物占 33.83%,销售货物占 11.04%。

关联交易的定价原则系根据公司 2001 年与关联方签署的有关协议,以本公司在相同时间段向同等批量非关联客户的购销价格为定价依据。关联交易价格与非关联方的交易价格无明显差异。以货币资金结算。

2、关联方应收应付款项余额

项 目	2004 年	2003 年
应收账款:		
山东力诺进出口贸易有限公司	2,599,759.54	313,000.00
北京力诺玻璃制品有限公司	50,000.00	
济南力诺国际业务部	2,480.00	
上海力诺玻璃制品有限公司	3,398,264.80	
应付账款:		
济南力诺玻璃制品有限公司	522,855.26	826,659.00
南京力诺玻璃器皿有限责任公司	7,914.00	7,914.00
山东力诺瑞特新能源有限公司	285,650.00	
山东力诺新材料有限公司	1,188,977.71	167,260.97
上海力诺玻璃制品有限公司	137,374.00	326,307.50
武汉双虎汽车涂料有限公司	272,450.26	
山东力诺进出口贸易有限公司	4,624,132.00	
预收账款:		
济南力诺玻璃制品有限公司	48,800.00	58,550.00
济南力诺国际业务部	140,861.91	
山东力诺新材料有限公司	3,098,251.99	

预付帐款		
山东力诺集团有限公司	4,556,913.80	-2,323,798.13
山东力诺进出口贸易有限公司	4,437,802.89	
山东莘县碎玻璃收购有限公司	2,995,760.72	
其他应收款：		
湖北双虎涂料装饰工程有限公司	2,982,384.00	
济南力诺新能源有限公司	8,159.00	
濮阳力诺玻璃制造有限公司	6,774,159.13	
濮阳力诺玻璃制造有限公司柳屯分公司	4,970,017.60	
山东力诺集团有限公司	6,510,834.11	
山东力诺科峰制药有限公司	1,000,000.00	
武汉力诺化学集团有限公司	3,839,396.87	1,000,000.00
武汉双坤塑料化工有限公司		-259,133.22
其他应付款：		
山东力诺物流有限公司	19,056.41	-7,654.49
山东力诺新材料有限公司		37,289.70
濮阳力诺玻璃制造有限公司	329,845.70	

#### (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

本年度公司无租赁事项。

##### 4、担保情况

本年度公司无担保事项。以前定期报告已披露延至本报告期的担保事项请参见本文第八章第十二节。

##### 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

关于公司上年度聘请审计机构及审计费用的情况：公司上年度聘请了武汉众环会计师事务所为公司审计机构，审计费用为人民币 40 万元/年，并承担其差旅食宿费用。该议案系由公司董事会提出，经 2003 年年度股东大会表决通过，并按要求履行了信息披露义务。2004 年度公司未与该所发生上述费用以外的其他费用。

关于续聘武汉众环会计师事务所及其审计费用：2005 年拟继续聘请武汉众环会计师事务所进行公司 2005 年财务报告的审计工作，审计费用 40 万元，并承担其差旅食宿费用，聘期一年。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

经公司 2005 年 3 月 9 日召开的董事会四届十四次会议审议通过，公司名称由“武汉力诺工业股份有限公司”变更为“武汉力诺太阳能集团股份有限公司”，并于 2005 年 3 月 23 日在武汉市工商行政管理局办理完毕变更登记手续。

## 十一、财务会计报告

### (一)、审计报告

#### 审 计 报 告

众环审字(2005)440 号

武汉力诺工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉力诺工业股份有限公司（以下简称力诺工业公司）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力诺工业公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了力诺工业公司 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：彭斌

中国注册会计师：晏红

中国 武汉

2005 年 4 月 26 日

## 会计报表附注

(2004 年 12 月 31 日)

### (一) 公司的基本情况

武汉力诺工业股份有限公司（以下简称本公司）于 1992 年 5 月，经武汉市体改委和中国人民银行武汉分行批准，以原双虎涂料公司作为主要发起人，与原武汉市建设银行信托投资有限公司和湖北省工商银行信托投资公司三家共同发起，采用定向募集方式改制为武汉双虎涂料集团股份有限公司，公司总股本为 5,332.26 万股。经中国证监会批准，1996 年 1 月 15 日通过上海证券交易系统上网定价方式，首次向社会公众公开发行 1,800 万人民币普通股，并于 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市，公司总股本增至 7,132.26 万股。

1996 年 12 月，海南赛格实业公司协议受让武汉国有资产经营公司所持本公司国家股 2,613 万股，占公司总股本 36.64%，成为公司第一大股东。

1998 年 7 月，经公司 1997 年度股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:3 的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本由此增至 9,271.938 万股。

1998 年 12 月，经国家国有资产局和中国证监会批准，陕西东隆集团和陕西东胜绿色食品科技公司以协议方式受让海南赛格所持有的公司法人股 2,038.14 万股（占公司总股本的 21.98%），1,358.76 万股（占总股本的 14.66%）。陕西东隆集团成为公司第一大股东。海南赛格不再持有公司股份。

1999 年 11 月，经公司 1999 年第二次临时股东大会审议通过，以当时公司总股本为基数，按 10:4 的比例以公积金向全体股东转增股本。公司总股本增至 12,980.7132 万股，其中法人股 7,993.91 万股，流通股为 4,986.8 万股。

2001 年 7 月，陕西东胜绿色食品科技有限公司将持有的双虎股份分别转让给山东力诺集团有限责任公司 1,024.296 万股，武汉凯博公司 438.984 万股，湖北华亿实业有限责任公司 438.984 万股，2001 年 10 月，陕西东隆集团有限责任公司将持有的 2,853.396 万股转让给山东力诺新材料有限责任公司，本次股份转让后，山东力诺集团有限责任公司通过控制山东力诺新材料有限责任公司合计持股 3,877.68 万股（占总股本的 29.87%）而成为双虎第一大股东。

2001 年 11 月，公司与山东力诺集团的关联企业濮阳力诺玻璃制造有限公司实施重大资产置换，置换总额占公司总资产的 70%以上。公司的主业由涂料生产变更为太阳能光热转换材料——高硼硅管材及其系列产品的生产，资产结构和产业结构发生了根本转变，同年 11 月 19 日公司更名为武汉力诺工业股份有限公司。

公司目前营业范围包括：太阳能光热转化材料、高硼硅材料及特种玻璃系列产品的制造、销售；涂料、精细化工产品制造、销售；对高新企业的投资、本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口、本企业自产的塑料制品、旅游鞋、清漆、磁漆的出口。

公司法人营业执照注册号为：4201001101594

公司注册地址：武汉市硚口区古田路 17 号。

## （二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行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

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 4、记账基础和计价原则

本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

本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。但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单项投资计提跌价准备。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。

## 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，逾期 1 年以内的应收账款（包括应收账款和其他应收款，下同），按其余额的 0.6% 计提；逾期 1-2 年的，按其余额的 3% 计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 8% 计提；逾期 3-4 年的，按其余额的 13% 计提；逾期 4-5 年的，按其余额的 20% 计提，逾期 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

## 9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、物资采购。

(2) 取得时的计价方法：原材料按计划成本计价，库存商品按实际成本计价。

(3) 发出的计价方法：按实际成本核算时采用加权平均法计价，按计划成本核算时同时结转本期应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制；

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”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。但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，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。但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（或实际利率法）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。

#### 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。

#### 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、预计经济使用年限，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	15-40	5	2.375-6.33
通用设备	10-15	5	9.5-6.33
专用设备	10-15	5	9.5-6.33
运输设备	5-12	5	7.92-19

(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) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 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。

#### 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。

本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当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入账计价；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。

#### 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、增值税销项税率为分别为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 6、地方教育发展费为销售收入的 1‰。
- 7、平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。
- 8、所得税：公司企业所得税税率为 33%。

### (四) 控股子公司及合营企业

#### 1、控股公司及合营公司

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
济南力诺工贸有限公司	商品销售	100	批发零售太阳能光转换材料
濮阳力诺工贸有限公司	商品销售	100	批发零售太阳能光转换材料
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	商品销售	50	碎玻璃收购及销售

控股子公司及合营企业名称	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	
济南力诺工贸有限公司	90	90%		是
濮阳力诺工贸有限公司	98	98%		是

山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	45	90%	否
-----------------	----	-----	---

2、公司本年未将山东莘县三威碎玻璃收购有限公司纳入合并财务报表范围，主要是由于该公司系公司本年度资产置换转入，股权变更手续截至 2004 年 12 月 31 日止尚在办理之中。

3、合并范围变更情况

公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
濮阳力诺工贸有限公司	否	是	新成立	2004 年 11 月 8 日

注：濮阳力诺工贸有限公司于 2004 年 11 月 8 日成立，工商注册号 4109282000493，系公司本年度与自然人王士美共同出资成立，该公司注册资本 100 万元，其中本公司出资 98 万元，占注册资本的 98%。

(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	131,846.56	107,602.24
银行存款	40,219,209.45	3,975,793.86
其他货币资金	45,000,000.00	61,431,038.60
合 计	85,351,056.01	65,514,434.70

说明：(1) 货币资金本年较上年增加 30.28% 主要系公司本年新增借款所致。

(2) 公司本期以定期存款 1500 万元质押给广东发展银行，取得借款 1500 万元。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,617,441.59	1,625,000.00
合 计	5,617,441.59	1,625,000.00

3、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	33,097,311.78	37.56%	0.6%	198,583.86
1-2 年	21,204,909.63	24.06%	3%	636,147.29
2-3 年	19,011,828.48	21.58%	8%	1,520,946.28
3-4 年	13,658,872.46	15.50%	13%	1,775,653.42
4-5 年	807,510.41	0.92%	20%	161,502.08
5 年以上	335,764.41	0.38%	100%	335,764.41
合 计	88,116,197.17	100.00%		4,628,597.34

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	22,634,960.60	39.60%	0.6%	135,809.76
1-2 年	19,146,231.59	33.50%	3%	574,386.94
2-3 年	14,185,852.98	24.82%	8%	1,134,868.24

3-4 年	850,529.97	1.49%	13%	110,568.90
4-5 年	335,764.41	0.59%	20%	67,152.88
合 计	57,153,339.55	100.00%		2,022,786.72

(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	31,946,183.46	99.41%	0.6%	191,677.10
1-2 年	120,131.81	0.37%	3%	3,603.95
2-3 年	67,792.04	0.21%	8%	5,423.36
3-4 年	3,000.00	0.01%	13%	390.00
合 计	32,137,107.31	100.00%		201,094.41

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	2,964,319.22	38.55%	0.6%	17,785.92
1-2 年	4,215,479.84	54.82%	3%	126,464.40
2-3 年	510,218.98	6.63%	8%	40,817.52
合 计	7,690,018.04	100.00%		185,067.84

(3) 应收款项说明事项

A. 应收款项中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 详见附注 (七)。

B. 应收帐款本年较上年增加 54.18% 主要系公司本期销售收入增加所致。

C. 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
濮阳力诺玻璃制造有限公司	6,774,159.13	2004 年	往来款
山东力诺集团有限公司	6,510,834.11	2004 年	往来款
濮阳力诺柳屯分公司	4,970,017.60	2004 年	往来款
武汉力诺化学集团有限公司	3,839,396.87	2004 年	往来款
湖北长征实业有限公司	3,600,000.00	2004 年	往来款

D. 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	18,442,136.56	20.93%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	25,694,407.71	79.95%

4、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	77,534,274.39	99.22%	24,098,504.12	100.00%
1-2 年	611,599.48	0.78%		
合 计	78,145,873.87	100.00%	24,098,504.12	100.00%

(2) 预付帐款本年较上年增加 244.28% 主要系公司期末预付设备款及销售增加, 产量增大, 预付材料款增加所致。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因系公司尚未与供应商结算。

(4) 预付账款中无持有公司 5% (含%) 以上表决权股份的股东单位款项, 详见附注 (七)。

5、存货

类别	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	34,510,527.40		36,315,324.60	
低值易耗品	8,595.36		5,621.00	
库存商品	66,084,256.71		40,612,504.39	
合计	100,603,379.47		76,933,449.99	

说明：存货本年较上年增加 30.77% 主要系公司本年进行窑炉改造后增加产量所致。

#### 6、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
保险费		11,635.77	
房租费		17,733.31	
合计		29,369.08	

#### 7、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	54,124,840.61		54,124,840.61	51,041,589.90		51,041,589.90
其中：股权投资差额	214,804.86		214,804.86	257,765.83		257,765.83
对其他企业股权投资	25,187,007.11	1,291,538.28	23,895,468.83	50,687,007.11	1,291,538.28	49,395,468.83
合计	79,311,847.72	1,291,538.28	78,020,309.44	101,728,597.01	1,291,538.28	100,437,058.73

说明：长期股权投资本期减少主要系公司本期将所持有的武汉力诺投资有限公司的股权 2550 万元资产置换转出。

##### B. 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
交通银行武汉分行	法人股	119,150.00		119,150.00	119,150.00	
武汉市金融信托投资公司	法人股	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
小计				169,150.00	169,150.00	

##### C. 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
武汉力诺双虎涂料有限公司		23,726,318.83	23,726,318.83	12.84%
武汉产品联贸易公司		200,000.00	200,000.00	1%
新世纪发展中心		1,091,538.28	1,091,538.28	0.13%
武汉爱塞克斯双虎化学有限公司		4,088,004.00	20,444,658.35	49%
武汉双虎汽车涂料有限公司		26,576,012.79	30,248,711.35	32.50%
武汉双虎建设涂料有限公司		2,091,829.90	2,691,947.40	33%
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司		518,406.93	524,718.65	90%
小计		58,292,110.73	78,927,892.86	

##### D. 权益法核算的长期股权投资

###### a. 明细情况

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
武汉爱塞克斯双虎化学有限公司	4,088,004.00		2,261,775.12		16,356,654.35
武汉双虎汽车涂料有限公司	26,576,012.79		799,118.89		3,672,698.56
武汉双虎建设涂料有限公司	2,091,829.90		-459,400.98		600,117.50
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	518,406.93		6,311.72		6,311.72
小计	33,274,253.62		2,607,804.75		20,635,782.13

\*本表初始投资成本不含股权投资差额

b. 被投资单位与公司会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

E. 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉双虎汽车涂料有限公司	343,687.75	8年	257,765.83		42,960.97		214,804.86
合计	343,687.75		257,765.83		42,960.97		214,804.86

b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额系武汉双虎汽车涂料有限公司评估减值所形成的。

F. 股权投资减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉产品联贸易公司	200,000.00			200,000.00
新世纪发展中心	1,091,538.28			1,091,538.28
小计	1,291,538.28			1,291,538.28

说明：公司经营状况较差。

8、固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产分类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	147,857,131.78	12,283,246.00		157,991,694.20
通用设备	1,786,013.89	294,275.02		2,080,288.91
专用设备	214,103,933.75	60,641,340.37	689,807.48	276,204,150.22
运输设备	8,574,618.38	981,010.70	1,531,233.90	8,024,395.18
合计	372,321,697.80	74,199,872.09	2,221,041.38	444,300,528.51

说明：A. 固定资产本期增加 7,419.99 万元，其中：

在建工程完工转入 3,059.44 万元；

资产置换转入 3,608.27 万元；

B. 固定资产本期减少 222.10 万元，主要系公司抵偿债务转出。

(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
--------	------	-------	-------	------

房屋建筑物	28,333,075.56	6,884,433.32		35,217,508.88
通用设备	889,739.69	183,397.91		1,073,137.60
专用设备	65,600,977.70	21,587,920.16	435,115.75	86,753,782.11
运输设备	2,920,042.99	714,871.78	261,668.10	3,373,246.67
合 计	97,743,835.94	29,370,623.17	696,783.85	126,417,675.26

(3) 本报告期内未发生固定资产减值准备情况。

#### 9、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	268,048.23	
合 计	268,048.23	

#### 10、 在建工程

##### (1) 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
电气转换工程	11,941,219.23	3,110,241.00	15,051,460.23			
窑炉		19,155,261.81	15,045,755.27		4,109,506.54	
零星工程		1,050,412.47	497,232.76	553,179.71		
5#电助熔炉工程		2,573,514.18			2,573,514.18	
合 计	11,941,219.23	25,889,429.46	30,594,448.26	553,179.71	6,683,020.72	

##### 在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例
电气转换工程	1869	企业自筹	100%

(2) 本报告期内未发生在建工程减值准备情况。

#### 11、 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
土地使用权	24,061,758.63	9,792,986.00		564,544.44	33,290,200.19
合 计	24,061,758.63	9,792,986.00		564,544.44	33,290,200.19

##### 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
土地使用权	购入、置换转入	38,020,208.19	4,730,008.00	39 47
合 计		38,020,208.19	4,730,008.00	

(2) 本期新增土地使用权系公司本期资产置换转入，土地使用权证尚在办理之中。

(3) 本报告期内未发生无形资产减值准备的情况。

#### 12、 短期借款

##### (1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
保证借款	271,975,000.00	214,225,000.00	
质押借款	15,000,000.00		
合 计	286,975,000.00	214,225,000.00	

(2) 到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期
华融资产管理公司	5,225,000.00	6.1416%	流动资金	未与借款单位取得联系	
合计	5,225,000.00				

说明：短期借款本年较上年增加 33.96%系公司本期新增借款所致。

13、 应付票据

种类	期末余额	期初余额	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	30,000,000.00	82,447,500.00	
合计	30,000,000.00	82,447,500.00	

说明：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；

14、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
金额	59,217,653.55	29,479,396.72

说明：（1）应付账款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注（七）

（2）账龄超过 3 年的大额应付账款未偿还的原因系供应商长期未与公司联系。

（3）应付账款本年较上年增加 100.88%的主要原因是公司本期扩大生产规模增加原材料购进所致。

15、 预收账款

项目	期末余额	期初余额
金额	90,991,749.19	9,555,801.24

说明：（1）预收账款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注（七）。

（2）预收账款本年较上年增加 852.21%系公司经营需要。

16、 应付工资

项目	期末余额	期初余额	性质或原因
金额	1,646,102.21	1,217,894.12	公司当月底计提的工资但在次月发放

17、 应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
应付法人股股利	253,887.47	253,887.47	尚未支付
合计	253,887.47	253,887.47	

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	13,808,649.61	13,423,746.45	见附注（三）税项
营业税	892,269.49	1,045,990.06	见附注（三）税项
个人所得税	52,911.28	36,898.11	
城市维护建设税	49,808.24	116,106.43	见附注（三）税项
企业所得税	468,169.18	-376,359.05	见附注（三）税项
房产税	-150,000.00	-284,417.33	
车船使用税		1,780.00	
土地使用权	-113,040.00		
合计	15,008,767.80	13,963,744.67	

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	503,279.22	487,227.21	见附注(三)税项
平抑副食品价格基金	1,448,852.78	1,449,753.42	见附注(三)税项
堤防费	648,011.56	648,037.61	见附注(三)税项
地方教育发展费	254,051.67	254,952.31	见附注(三)税项
住房公积金	-1,636.98	2,003.02	
合 计	2,852,558.25	2,841,973.57	

20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	26,690,272.17	14,327,552.88

说明：(1) 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。

(2) 金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
莘县三威玻璃制造有限公司	7,580,953.98	往来款
武汉市桥口区社会保险事业管理处	3,356,632.10	计提养老金尚未支付
陕西安泰物资有限公司	2,876,500.00	往来款
工会经费	1,282,561.31	计提尚未支付
濮阳县中州建安有限公司	881,278.12	工程款

21、 预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
预提利息	796,807.58	401,211.72	尚未支付
其 他	6,819.98	6,819.98	
合 计	803,627.56	408,031.70	

22、 一年内到期的长期负债

(1) 明细情况

类 别	期末余额	期初余额
长期借款	160,000.00	50,160,000.00
应付债券	171,910.22	171,910.22
合 计	331,910.22	50,331,910.22

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	160,000.00	160,000.00
保证借款		50,000,000.00
合 计	160,000.00	50,160,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

借款条件	期末余额	期初余额
应付债券利息款	171,910.22	171,910.22
合 计	171,910.22	171,910.22

说明：一年内到期的长期负债本年减少 5,000 万元，较上年减少 99.34% 系由于公司本年归还到期借款所致。

23、 长期借款

(1) 按借款条件列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	100,100,100.00	20,082,350.00
合 计	100,100,100.00	20,082,350.00

## (2) 按借款币种列示

借款币种	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币	100,100,100.00		100,100,100.00	20,082,350.00		20,082,350.00
合 计	100,100,100.00		100,100,100.00	20,082,350.00		20,082,350.00

说明：长期借款本年较上年增加 398.45% 系公司本期新增长期借款 8,000 万元所致。

## 24、 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								
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								
2. 募集法人股份	79,939,132.00							79,939,132.00
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	79,939,132.00							79,939,132.00
二. 已上市流通股份								
1. 人民币普通股	49,868,000.00							49,868,000.00
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	49,868,000.00							49,868,000.00
三. 股份总数	129,807,132.00							129,807,132.00

## 25、 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	18,838,198.80			18,838,198.80
其他资本公积	43,495,149.59	211,026.30		43,706,175.89
合 计	62,333,348.39	211,026.30		62,544,374.69

说明：本期增加 211,026.30 元系公司以固定资产抵付贷款进行债务重组收益转入。

## 26、 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	980,264.79	229,776.13		1,210,040.92

法定公益金	4,529,901.75	114,888.07	4,644,789.82
合计	5,510,166.54	344,664.20	5,854,830.74

## 27、 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		8,332,250.72
加：本年净利润转入		2,297,761.35
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	229,776.13
提取法定公益金	按净利 5%	114,888.07
期末未分配利润		10,285,347.87

## 28、 主营业务收入

业务分部	本年发生数	上年发生数
玻璃管材销售	316,963,830.77	234,937,456.51
小 计	316,963,830.77	234,937,456.51
公司内各业务分部间相互抵消		
合 计	316,963,830.77	234,937,456.51

说明：（1）本年公司销售全部为玻璃管销售，前五名客户销售的收入总额为 62,154,396.82 元，占公司全部销售收入的比例为 19.61%。

（2）主营业务收入本年较上年增加 34.91%系本年公司进行窑炉改造增加产量，同时销售量增加。

## 29、 主营业务成本

业务分部	本年发生数	上年发生数
玻璃管材销售	263,984,497.64	186,335,394.63
小 计	263,984,497.64	186,335,394.63
公司内各业务分部间相互抵消		
合 计	263,984,497.64	186,335,394.63

说明：主营业务成本本年较上年增加 41.67%主要系本年增加销售收入导致销售成本增加。

## 30、 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
城市维护建设税	643,499.22	692,162.78	见附注（四）税项
教育费附加	369,269.60	367,127.42	见附注（四）税项
地方教育发展费		20,026.47	见附注（四）税项
合 计	1,012,768.82	1,079,316.67	

## 31、 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
销售材料	25,917,757.69	25,532,263.98	385,493.71	4,513,726.09	4,358,884.43	154,841.66
租赁	1,383,178.88	477,993.59	905,185.29	1,493,395.05	487,152.48	1,006,242.57
运费				42,275.43		42,275.43
其他				179,545.15	75,797.83	103,747.32
合 计	27,300,936.57	26,010,257.57	1,290,679.00	6,228,941.72	4,921,834.74	1,307,106.98

## 32、 营业费用

营业费用本期发生额为 11,195,441.66 元，较上年增加 31.62%主要系销售收入增加导致运输费用增加所致。

33、 管理费用

管理费用本期发生额为 19,862,484.86 元，较上年增加 52.50%主要系应收款项增加导致本期计提坏帐准备所致。

34、 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	20,919,358.45	20,796,862.01
减：利息收入	722,889.38	1,042,911.48
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	87,975.14	94,855.41
合 计	20,284,444.21	19,848,805.94

35、 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		4,766.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	2,607,804.75	5,863,268.75
股权投资差额摊销	-42,960.97	-42,960.96
股权投资转让收益		-2,790.42
合 计	2,564,843.78	5,822,283.37

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

36、 营业外收入

项 目	本年发生数
罚款收入	81,986.02
固定资产清理收入	64,707.01
其他	3,008.01
合 计	149,701.04

37、 营业外支出

项 目	本年发生数
固定资产清理损失	108,503.51
平抑基金	2,531.51
堤防费	8,502.56
罚款	21,690.69
处置固定资产净损失	57,556.52
赞助、捐赠支出	1,200.00
合 计	199,984.79

38、 非经常性损益

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-56,811.95
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	84,994.03

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	-6,245.80
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	0.00
扣除非经常性损益的所得税影响数	-7,238.97
合计	14,697.31

说明：上表中正数表示收益负数表示损失。

39、 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	35,782,691.37
其中：价值较大的项目	
莘县三威玻璃制造有限公司	7,580,953.98
湖北华亿实业有限公司	3,600,000.00
陕西安泰物资有限公司	2,876,500.00

40、 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	66,524,451.53
其中：价值较大的项目	
濮阳力诺玻璃制造有限公司	6,771,459.13
山东力诺集团有限公司	6,510,834.11
濮阳力诺柳屯分公司	4,970,017.60
武汉力诺化学集团有限公司	3,839,396.87
湖北双虎涂料装饰工程有限公司	2,982,384.00
莘县三威玻璃制造有限公司	1,065,322.24
山东力诺科峰制造有限公司	1,000,000.00
管理费用支出	7,802,034.36
营业费用支出	9,339,598.51

(六) 母公司会计报表主要项目附注

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	37,296,145.98	40.46%	0.6%	223,776.87
1-2 年	21,063,302.53	22.85%	3%	631,899.08
2-3 年	19,011,828.48	20.63%	8%	1,520,946.28
3-4 年	13,658,872.46	14.82%	13%	1,775,653.42
4-5 年	807,510.41	0.88%	20%	161,502.08
5 年以上	335,764.41	0.36%	100%	335,764.41
合 计	92,173,424.27	100.00%		4,649,542.14

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	75,909,903.00	68.74%	0.6%	455,459.41
1-2 年	19,146,231.59	17.34%	3%	574,386.95
2-3 年	14,185,852.98	12.85%	8%	1,134,868.24
3-4 年	850,529.97	0.77%	13%	110,568.90

4-5 年	335,764.41	0.30%	20%	67,152.88
合计	110,428,281.95	100.00%		2,342,436.38

(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	69,260,598.46	99.79%	0.6%	415,563.58
1-2 年	111,958.32	0.16%	3%	3,358.75
2-3 年	31,975.59	0.05%	8%	2,558.05
3-4 年	3,000.00	0.00%	13%	390.00
合计	69,407,532.37	100.00%		421,870.38

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	1,501,656.45	24.26%	0.6%	9,009.94
1-2 年	4,179,198.39	67.50%	3%	125,375.95
2-3 年	510,218.98	8.24%	8%	40,817.52
合计	6,191,073.82	100.00%		175,203.41

(3) 应收款项说明事项

A. 应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

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
济南力诺工贸有限责任公司	40,000,000.00	2004 年	往来款
濮阳力诺玻璃制造有限公司	6,774,159.13	2004 年	往来款
山东力诺集团有限公司	5,867,485.44	2004 年	往来款
濮阳力诺柳屯分公司	4,970,017.60	2004 年	往来款
武汉力诺化学集团有限公司	3,839,396.87	2004 年	往来款

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	32,605,345.92	35.37%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	61,451,059.04	88.54%

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
对联营企业投资	56,126,617.54		56,126,617.54	52,004,819.96		52,004,819.96
其中：股权投资差额	214,804.86		214,804.86	257,765.83		257,765.83
对其他企业股权投资	25,187,007.11	1,291,538.28	23,895,468.83	50,687,007.11	1,291,538.28	49,395,468.83
合计	81,313,624.65	1,291,538.28	80,022,086.37	102,691,827.07	1,291,538.28	101,400,288.79

B. 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股 比例	初始投资成 本	期末余额	期末 市价
交通银行武汉分行	法人股	119,150.00		119,150.00	119,150.00	
武汉市金融信托投资公司	法人股	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
小 计		169,150.00		169,150.00	169,150.00	

C. 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
武汉力诺双虎涂料有限公司		23,726,318.83	23,726,318.83	12.84%
武汉产品联贸易公司		200,000.00	200,000.00	1%
新世纪发展中心		1,091,538.28	1,091,538.28	0.13%
武汉爱塞克斯双虎化学有限公司		4,088,004.00	20,444,658.35	49%
武汉双虎汽车涂料有限公司		26,576,012.79	30,248,711.35	32.50%
武汉双虎建设涂料有限公司		2,091,829.90	2,691,947.40	33%
濮阳力诺工贸有限公司	2004.11.8-2007.11.8	980,000.00	876,361.70	98.00%
莘县三威碎玻璃收购有限公司		518,406.93	524,718.65	90%
济南力诺工贸有限公司		900,000.00	1,125,415.22	90%
小 计		60,172,110.73	80,929,669.78	

D. 权益法核算的长期股权投资

a. 明细情况

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
武汉爱塞克斯双虎化学有限公司	4,088,004.00		2,261,775.12		16,356,654.35
武汉双虎汽车涂料有限公司	26,576,012.79		799,118.89		3,672,698.56
武汉双虎建设涂料有限公司	2,091,829.90		-459,400.98		600,117.50
濮阳力诺工贸有限公司	980,000.00		-103,638.30		-103,638.30
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	518,406.93		6,311.72		6,311.72
济南力诺工贸有限公司	900,000.00		162,185.17		225,415.22
小 计	35,154,253.62		2,666,351.62		20,757,559.05

\*本表初始投资成本不含股权投资差额

b. 被投资单位与公司会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

E. 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉双虎汽车涂料有限公司	343,687.75	8 年	257,765.83		42,960.97		214,804.86
合 计	343,687.75		257,765.83		42,960.97		214,804.86

b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额系武汉双虎汽车涂料有限公司评估减值所形成的。

F. 股权投资减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉产品联贸易公司	200,000.00			200,000.00
新世纪发展中心	1,091,538.28			1,091,538.28
小 计	1,291,538.28			1,291,538.28

3、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
玻璃管销售	222,727,911.33	176,792,131.56	208,877,548.48	165,335,669.97
合 计	222,727,911.33	176,792,131.56	208,877,548.48	165,335,669.97

4、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		4,766.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	2,666,351.62	5,728,956.56
股权投资差额摊销	-42,960.97	-42,960.96
股权投资转让收益		-2,790.42
合 计	2,623,390.65	5,687,971.18

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

(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

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定 代表人
山东力诺新材料有限公司	商河县石化路10号	太阳能集热光热光电转换材料、太阳能热水器配套零部件等	第一大股东	有限责任公司	高元坤
山东力诺集团有限责任公司	济南市华能路3号	玻璃制品制造批发零售等	第一大股东的股东	有限责任公司	高元坤
濮阳力诺工贸有限公司	濮阳县柳屯镇	高硼硅玻璃、电光源玻璃、玻璃制品、化工原料(不含危险品)销售	子公司	有限责任公司	申英明
济南力诺工贸有限公司	济南市华能路3号	高硼硅管批发及零售	子公司	有限责任公司	齐瑞龙
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	莘县古云工业园区	碎玻璃收购及销售	子公司	有限责任公司	陈常梅

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
山东力诺新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山东力诺集团有限责任公司	636,880,000.00			636,880,000.00
济南力诺工贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
濮阳力诺工贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司	500,000.00			500,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
山东力诺新材料有限公司	28,533,960.00						28,533,960.00	21.98%
山东力诺集团有限责任公司	10,242,960.00						10,242,960.00	7.89%
济南力诺工贸有限公司	900,000.00	90%					900,000.00	90%
濮阳力诺工贸有限公司			980,000.00	98%			980,000.00	98%
山东莘县三威碎玻璃收购有限公司			450,000.00	90%			450,000.00	90%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
山东力诺进出口贸易公司	第一大股东的关联公司

济南力诺玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司
武汉力诺双虎涂料有限公司	第一大股东的关联公司
北京力诺玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司
濮阳力诺玻璃制造有限公司	第一大股东的关联公司
上海力诺玻璃制品有限公司	第一大股东的关联公司
山东力诺新能源有限公司	第一大股东的关联公司
南京力诺玻璃器皿有限公司	第一大股东的关联公司
濮阳力诺玻璃制造有限公司柳屯分公司	第一大股东的关联公司
山东力诺物流有限公司	第一大股东的关联公司
山东力诺瑞特新能源有限公司	第一大股东的关联公司
山东力诺科锋制药有限公司	第一大股东的关联公司
济南力诺国际业务部	第一大股东的关联公司
武汉双坤塑料化工有限公司	第一大股东的关联公司
湖北双虎涂料装饰工程有限公司	第一大股东的关联公司
武汉双虎汽车涂料有限公司	第一大股东的关联公司
武汉力诺化学集团有限公司	第一大股东的关联公司

2、关联方交易

(1) 采购货物

本公司 2004 年及 2003 年度向关联方采购货物有关明细资料如下 (单位: 元)

企业名称	2004 年度	2003 年度
山东力诺新材料有限公司	61,204,134.58	13,609,729.34
山东力诺新能源有限公司(本年度公司股权已转让)		5,451,050.60
北京尼桑玻璃制品有限公司(本年度公司已注销)		1,983,161.49
上海力诺玻璃制品有限公司		409,306.41
山东力诺进出口贸易有限公司	25,398,649.49	

关联方采购定价政策: 按市场价格定价

(2) 销售货物

本公司 2004 年及 2003 年度向关联方销售货物有关明细资料如下 (单位: 元)

企业名称	2004 年度	2003 年度
山东力诺新材料有限公司	34,128,182.69	17,570,090.48
山东力诺新能源有限公司(本年度公司股权已转让)	1,993,114.07	16,885,899.54
北京尼桑玻璃制品有限公司(本年度公司已注销)	3,127,262.51	5,367,981.98
山东力诺进出口贸易有限公司	1,689,410.45	2,112,403.21
上海力诺玻璃制品有限公司		1,788,999.99

关联方销售定价政策: 按市场价格定价

(3) 贷款担保

山东力诺集团有限责任公司为本公司借款 36,675 万元提供担保。

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	2004 年	2003 年
应收账款:		
山东力诺进出口贸易有限公司	2,599,759.54	313,000.00
北京力诺玻璃制品有限公司	50,000.00	
济南力诺国际业务部	2,480.00	
上海力诺玻璃制品有限公司	3,398,264.80	

项 目	2004 年	2003 年
应收票据		
山东力诺新材料有限公司	1,989,680.00	
应付账款：		
济南力诺玻璃制品有限公司	522,855.26	826,659.00
南京力诺玻璃器皿有限责任公司	7,914.00	7,914.00
山东力诺瑞特新能源有限公司	285,650.00	
山东力诺新材料有限公司	1,188,977.71	167,260.97
上海力诺玻璃制品有限公司	137,374.00	326,307.50
武汉双虎汽车涂料有限公司	272,450.26	
山东力诺进出口贸易有限公司	4,624,132.00	
预收账款：		
济南力诺玻璃制品有限公司	48,800.00	58,550.00
济南力诺国际业务部	140,861.91	
山东力诺新材料有限公司	3,098,251.99	
预付帐款		
山东力诺集团有限公司	4,556,913.80	-2,323,798.13
山东力诺进出口贸易有限公司	4,437,802.89	
山东莘县碎玻璃收购有限公司	2,995,760.72	
其他应收款：		
湖北双虎涂料装饰工程有限公司	2,982,384.00	
济南力诺新能源有限公司	8,159.00	
濮阳力诺玻璃制造有限公司	6,774,159.13	
濮阳力诺玻璃制造有限公司柳屯分公司	4,970,017.60	
山东力诺集团有限公司	6,510,834.11	
山东力诺科峰制药有限公司	1,000,000.00	
武汉力诺化学集团有限公司	3,839,396.87	1,000,000.00
武汉双坤塑料化工有限公司		-259,133.22
其他应付款：		
山东力诺物流有限公司	19,056.41	-7,654.49
山东力诺新材料有限公司		37,289.70
濮阳力诺玻璃制造有限公司	329,845.70	

#### (八) 或有事项

1、本公司为武汉染料厂向交通银行武汉市分行营业部贷款 400 万元提供担保，由于债务人一直不履行还贷义务，1997 年债权人向武汉市中级人民法院起诉，要求债务人、保证人清偿贷款项下所有应付款，经法院判

决本公司对武汉染料厂的债务承担连带清偿责任。本公司承担保证责任后，有向武汉染料厂追偿的权利。该担保行为是公司在 92 年改制早期形成的历史遗留问题，根据湖北省人民政府“关于进一步推进全省上市公司规范发展若干意见”，地方政府将安排部分企业改革资金，用于上市公司解决历史遗留问题，此问题有望得到解决。

2、1997 年 11 月，本公司为广州金象商贸有限公司贷款 2500 万元提供附条件连带责任保证，原告中国工商银行广州分行诉广州市金象贸易有限公司借款逾期未归还，本公司作为该借款的保证人之一被要求承担连带清偿责任。目前，此案仍在审理之中。

### (九) 承诺事项

本年度无重大承诺事项。

### (十) 资产负债表日后事项

1、公司逾期借款报表日至审计报告日止尚未支付。

2、2005 年 1 月根据 2004 年第二次临时股东大会决议，公司以置入资产在山东莘县注册成立了武汉力诺工业股份有限公司莘县分公司，营业执照注册号 3715221901629。

3、2005 年 1 月公司置入莘县三威碎玻璃收购有限公司 90% 的股权的工商变更手续办理完毕。2005 年 3 月公司下属子公司濮阳力诺工贸有限公司收购该公司个人股东陈莲娜所持有的莘县三威碎玻璃收购有限公司 10% 的股权，工商变更手续已办理完毕。

### (十一) 其他重要事项

#### 1、公司股权质押情况

公司的第一大股东山东力诺新材料有限公司将其持有的本公司法人股 2853.396 万股，占本公司总股本的 21.98%，质押给华夏银行济南分行营业部，质押期为 2004 年 12 月 3 日至 2005 年 12 月 15 日。

公司的第二大股东山东力诺集团有限公司将其持有的本公司法人股 1024.296 万股，占本公司总股本的 7.89%，质押给华夏银行济南分行营业部，质押期为 2004 年 3 月 26 日至 2005 年 3 月 26 日。

公司的第二大股东山东力诺集团有限公司将其持有的本公司法人股 1024.296 万股，占本公司总股本的 7.89%，质押给招商银行济南济大路支行，质押期分别为 2004 年 11 月 22 日至 2005 年 6 月 21 日。

2、根据公司 2004 年第二次临时股东大会决议，公司将所持有的武汉力诺投资有限公司 17% 的股权 2550 万元，以及债权 3,275.59 万元，合计金额 5,825.59 万元，与山东莘县三威玻璃制造有限公司整体经营性资产合计 5,838.80 万元进行资产置换，资产置换差额 13.21 万元，由公司以现金一次性支付给山东莘县三威玻璃制造有限公司。

换出换入资产明细见下表：

项目	换出资产帐面价值	换入资产公允价值	换入资产入帐价值
应收帐款	32,755,869.51	3,776,385.93	3,776,385.93
预付帐款		2,851,660.17	2,851,660.17
存货		2,792,349.12	2,792,349.12
长期投资	25,500,000.00	518,406.93	518,406.93
固定资产		36,082,684.00	36,082,684.00
在建工程		2,573,514.18	2,573,514.18
无形资产		9,792,986.00	9,792,986.00
支付补价	132,116.82		
合计	58,387,986.33	58,387,986.33	58,387,986.33

公司法定代表人: 申英明先生      主管会计工作负责人: 胡晓明先生      会计机构负责人: 周女士

## (二) 财务报表

## 资产负债表

编制单位: 武汉力诺太阳能集团股份有限公司 2004 年 12 月 31 日 单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	65,514,434.70	85,351,056.01	63,707,610.97	58,991,520.01
短期投资				
应收票据	1,625,000.00	5,617,441.59	1,625,000.00	2,430,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	55,130,552.83	83,487,599.83	108,085,845.57	87,523,882.13
其他应收款	7,504,950.20	31,936,012.90	6,015,870.41	68,985,661.99
预付账款	24,098,504.12	78,145,873.87	24,098,504.12	51,178,606.40
应收补贴款				
存货	76,933,449.99	100,603,379.47	76,474,305.81	100,594,784.11
待摊费用	29,369.08			
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	230,836,260.92	385,141,363.67	280,007,136.88	369,704,454.64
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	100,437,058.73	78,020,309.44	101,400,288.79	80,022,086.37
长期债权投资				
长期投资合计	100,437,058.73	78,020,309.44	101,400,288.79	80,022,086.37
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	372,321,697.80	444,300,528.51	370,786,525.80	442,875,589.24
减：累计折旧	97,743,835.94	126,417,675.26	97,579,048.21	126,111,448.06
固定资产净值	274,577,861.86	317,882,853.25	273,207,477.59	316,764,141.18
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	274,577,861.86	317,882,853.25	273,207,477.59	316,764,141.18
工程物资		268,048.23		268,048.23
在建工程	11,941,219.23	6,683,020.72	11,941,219.23	6,683,020.72
固定资产清理				
固定资产合计	286,519,081.09	324,833,922.20	285,148,696.82	323,715,210.13
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	24,061,758.63	33,290,200.19	24,061,758.63	33,290,200.19
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	24,061,758.63	33,290,200.19	24,061,758.63	33,290,200.19
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计	641,854,159.37	821,285,795.50	690,617,881.12	806,731,951.33

公司法定代表人: 申英明先生

主管会计工作负责人: 胡晓明先生

会计机构负责人: 周女士

## 资产负债表 (续表)

编制单位: 武汉力诺太阳能集团股份有限公司 2004 年 12 月 31 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动负债:</b>				
短期借款	214,225,000.00	286,975,000.00	214,225,000.00	286,975,000.00
应付票据	82,447,500.00	30,000,000.00	82,447,500.00	30,000,000.00
应付账款	29,479,396.72	59,217,653.55	26,503,569.55	55,658,720.70
预收账款	9,555,801.24	90,991,749.19	6,229,836.34	62,121,822.19
应付工资	1,217,894.12	1,646,102.21	1,095,519.12	1,373,884.10
应付福利费	-3,370,806.43	-2,220,449.28	-3,519,675.03	-2,495,745.53
应付股利	253,887.47	253,887.47	253,887.47	253,887.47
应交税金	13,963,744.67	15,008,767.80	13,862,236.77	15,029,375.02
其他应交款	2,841,973.57	2,852,558.25	2,839,154.07	2,852,555.64
其他应付款	14,327,552.88	26,690,272.17	70,587,729.43	45,552,454.86
预提费用	408,031.70	803,627.56	408,031.70	803,627.56
预计负债				
一年内到期的长期负债	50,331,910.22	331,910.22	50,331,910.22	331,910.22
其他流动负债				
流动负债合计	415,681,886.16	512,551,079.14	465,264,699.64	498,457,492.23
<b>长期负债:</b>				
长期借款	20,082,350.00	100,100,100.00	20,082,350.00	100,100,100.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	20,082,350.00	100,100,100.00	20,082,350.00	100,100,100.00
<b>递延税项:</b>				
递延税款贷项				
负债合计	435,764,236.16	612,651,179.14	485,347,049.64	598,557,592.23
少数股东权益	107,025.56	142,931.06		
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>				
实收资本 (或股本)	129,807,132.00	129,807,132.00	129,807,132.00	129,807,132.00
减: 已归还投资				
实收资本 (或股本) 净额	129,807,132.00	129,807,132.00	129,807,132.00	129,807,132.00
资本公积	62,333,348.39	62,544,374.69	62,333,348.39	62,544,374.69
盈余公积	5,510,166.54	5,854,830.74	5,396,535.74	5,800,410.94
其中: 法定公益金	4,529,901.75	4,697,403.75	4,562,778.68	4,697,403.75
未分配利润	8,332,250.72	10,285,347.87	7,733,815.35	10,022,441.47
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减: 未确认投资损失				
所有者权益 (或股东权益) 合计	205,982,897.65	208,491,685.30	205,270,831.48	208,174,359.10
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	641,854,159.37	821,285,795.50	690,617,881.12	806,731,951.33

公司法定代表人: 申英明先生

主管会计工作负责人: 胡晓明先生

会计机构负责人: 周女士

## 利润及利润分配表

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2004 年度

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	316,963,830.77	234,937,456.51	222,727,911.33	208,877,548.48
减：主营业务成本	263,984,497.64	186,335,394.63	176,792,131.56	165,335,669.97
主营业务税金及附加	1,012,768.82	1,079,316.67	907,920.85	1,017,534.27
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	51,966,564.31	47,522,745.21	45,027,858.92	42,524,344.24
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,290,679.00	1,307,106.98	1,290,166.18	1,264,831.55
减：营业费用	11,195,441.66	8,507,421.08	4,193,333.13	3,564,231.76
管理费用	19,862,484.86	13,024,987.96	19,746,919.35	13,460,863.61
财务费用	20,284,444.21	19,848,805.94	20,275,994.93	19,862,519.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,914,872.58	7,448,637.21	2,101,777.69	6,901,561.35
加：投资收益（损失以“-”号填列）	2,564,843.78	5,822,283.37	2,623,390.65	5,687,971.18
补贴收入				
营业外收入	149,701.04	202,304.60	149,701.04	199,938.60
减：营业外支出	199,984.79	207,495.03	182,748.32	206,356.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,429,432.61	13,265,730.15	4,692,121.06	12,583,114.99
减：所得税	2,115,765.76	3,478,005.83	1,999,619.74	3,478,005.83
减：少数股东损益	15,905.50	-14,923.58		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	2,297,761.35	9,802,647.90	2,692,501.32	9,105,109.16
加：年初未分配利润	8,332,250.72		7,733,815.35	-14,527.43
其他转入				
六、可供分配的利润	10,630,012.07	9,802,647.90	10,426,316.67	9,090,581.73
减：提取法定盈余公积	229,776.13	980,264.79	269,250.13	901,510.92
提取法定公益金	114,888.07	490,132.39	134,625.07	455,255.46
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）				
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	10,285,347.87	8,332,250.72	10,022,441.47	7,733,815.35
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（未弥补亏损以“-”号填列）	10,285,347.87	8,332,250.72	10,022,441.47	7,733,815.35
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-2,790.42		-2,790.42
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		2,228.00		2,228.00
6. 其他	14,697.31	1,495,990.33	16,701.67	1,495,990.33

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周女士

## 合并利润表附表

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2004 年度

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	24.93%	25.09%	0.40	0.40
营业利润	0.92%	0.92%	0.01	0.01
净利润	1.10%	1.11%	0.02	0.02
扣除非经常性 损益后的净利润	1.10%	1.10%	0.02	0.02

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周女士

## 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	-56,811.95
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
委托投资损益	
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	84,994.03
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	-6,245.80
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
扣除非经常性损益的所得税影响数	-7,238.97
合 计	14,697.31

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周女士

## 现金流量表

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2004 年

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	458,401,491.71	383,557,568.04
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	35,782,691.37	38,238,512.29
现金流入小计	494,184,183.08	421,796,080.33
购买商品、接受劳务支付的现金	394,546,695.78	253,267,348.37
支付给职工以及为职工支付的现金	16,266,820.94	15,206,654.54
支付的各项税费	15,169,024.82	13,712,883.88
支付的其他与经营活动有关的现金	66,524,451.53	161,506,910.07
现金流出小计	492,506,993.07	443,693,796.86
经营活动产生的现金流量净额	1,677,190.01	-21,897,716.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	95,224.00	95,224.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	95,224.00	95,224.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	64,199,780.11	64,177,585.84
投资所支付的现金		980,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	64,199,780.11	65,157,585.84
投资活动产生的现金流量净额	-64,104,556.11	-65,062,361.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	20,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	20,000.00	
借款所收到的现金	442,350,000.00	442,350,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	442,370,000.00	442,350,000.00
偿还债务所支付的现金	339,600,000.00	339,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,506,012.59	20,506,012.59
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		
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	360,106,012.59	360,106,012.59
筹资活动产生的现金流量净额	82,263,987.41	82,243,987.41
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	19,836,621.31	-4,716,090.96

<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,297,761.35	2,692,501.32
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	15,905.50	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	2,621,837.19	2,553,772.73
固定资产折旧	29,370,623.17	29,219,748.28
无形资产摊销	564,544.44	564,544.44
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	29,369.08	
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)	638,251.03	638,251.03
固定资产报废损失	43,796.50	40,804.92
财务费用	20,919,358.45	20,919,358.45
投资损失(减：收益)	-2,564,843.78	-2,623,390.65
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-20,866,677.91	-21,317,226.73
经营性应收项目的减少(减：增加)	-45,908,218.51	-65,205,160.23
经营性应付项目的增加(减：减少)	14,515,483.50	10,619,079.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,677,190.01	-21,897,716.53
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	85,351,056.01	58,991,520.01
减：现金的期初余额	65,514,434.70	63,707,610.97
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	19,836,621.31	-4,716,090.96

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周女士

### 合并资产减值准备明细表

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2004 年

单位：元 币种：人民币

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	2,207,854.56	2,621,837.19	×	×		4,829,691.75
其中：应收账款	2,022,786.72	2,605,810.62	×	×		4,628,597.34
其他应收款	185,067.84	16,026.57	×	×		201,094.41
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						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,291,538.28					1,291,538.28
其中：长期股权投资	1,291,538.28					1,291,538.28
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、总计	3,499,392.84	2,621,837.19				6,121,230.03

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周女士

### 资产减值准备明细表

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2004 年

单位：元 币种：人民币

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	2,517,639.79	2,553,772.73	×	×		5,071,412.52
其中：应收账款	2,342,436.38	2,307,105.76	×	×		4,649,542.14
其他应收款	175,203.41	246,666.97	×	×		421,870.38
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						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,291,538.28					1,291,538.28
其中：长期股权投资	1,291,538.28					1,291,538.28
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、总计	3,809,178.07	2,553,772.73				6,362,950.80

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周女士

### 所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2004 年

单位：元 币种：人民币

项 目	本年数	上年数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
年初余额	129,807,132.00	129,807,132.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本年减少数		
年末余额	129,807,132.00	129,807,132.00
<b>二、资本公积</b>		
年初余额	62,333,348.39	62,075,732.93
本年增加数	211,026.30	257,615.46
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	211,026.30	257,615.46
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	62,544,374.69	62,333,348.39
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
年初余额	980,264.79	
本年增加数	229,776.13	980,264.79
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积	229,776.13	980,264.79
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	1,210,040.92	980,264.79
其中：法定盈余公积		980,264.79
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
年初余额	4,529,901.75	4,039,769.36
本年增加数	114,888.07	490,132.39
其中：从净利润中提取数	114,888.07	490,132.39
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	4,644,789.82	4,529,901.75
<b>五、未分配利润</b>		
年初未分配利润	8,332,250.72	
本年净利润	2,297,761.35	9,802,647.90
本年利润分配	344,664.20	1,470,397.18
年末未分配利润	10,285,347.87	8,332,250.72
其中：拟分配的现金股利		

公司法定代表人：申英明先生

主管会计工作负责人：胡晓明先生

会计机构负责人：周艺女士

## 十二、备查文件目录

包括下列文件：

- 1、载有公司董事长、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

( 武汉力能太阳能集团股份有限公司 2004 年年度报告签字页，本页无正文 )

董事长：申英明

武汉力诺太阳能集团股份有限公司

2005 年 4 月 25 日