

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
资产负债表	2-3
利润及利润分配表	4
现金流量表	5-6
资产减值准备明细表	7
股东权益增减变动表	8
应交增值税明细表	9
三、会计报表附注	10-40

审 计 报 告

深鹏所股审[2005]047 号

深圳天马微电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳天马微电子股份有限公司（以下简称天马公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2004 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是天马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做出的重大会计估计，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天马公司 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。

深圳鹏城会计师事务所

中国 • 深圳

2005 年 4 月 13 日

中国注册会计师

李萍

中国注册会计师

陈艳

会计报表附注

2004 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

本公司系 1983 年 10 月 24 日经深圳市人民政府以深府函(1983)411 号文批准，领取深内企字第 06549 号营业执照，由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心、中国电子技术进出口公司北京分公司、北京无线电器件工业公司与曙日国际(香港)有限公司、香港玛耶电子有限公司共同进行补偿贸易。经深圳市人民政府深府办复(1992) 第 1460 号文批复，改由中国航空技术进出口公司深圳公司与深圳市投资管理公司联营组成本公司， 领取深内法字第 00736 号营业执照，注册资本为人民币 6945 万元。

1994 年 4 月 13 日经深圳市人民政府批复，同意改组为股份有限公司，1995 年 1 月 10 日，经深圳市证券管理办公室以深证办复(1995)2 号文批复，本公司改组成为社会募集的股份有限公司，注册资本为人民币 7550 万元，其中：国有股 1290 万股，法人股 5160 万股，社会公众股 1100 万股。

1997 年 8 月 5 日，经深圳市证券管理办公室深证办复（1997）100 号文批复同意，原股东中国航空技术进出口公司深圳公司将持有的全部法人股转让给深圳中航实业股份有限公司。至此，本公司的境内法人股持有人为深圳中航实业股份有限公司。

2000 年 12 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）230 号文批复同意，本公司增发 A 股股票 1650 万股。本公司经历次送、转、配及增发后总股本增至为人民币 13,277 万元。

2004 年 5 月 28 日本公司以 2003 年末的总股本 13,277 万股为基数，实施资本公积金转增股本，按每 10 股转增 10 股，共转增股本 13,277 万股，此次转增后，股本总额为 26,554 万股。

本公司的经营范围包括：各类液晶显示器及与之相关的材料、设备和产品；液晶技术及新产品的开发和转让，提供分析测试及其它技术服务。

二、主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.会计年度

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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

本公司会计核算以权责发生制为基础, 各项资产除按规定应以评估价值计价外, 均按取得时的实际成本计价。

5.外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务, 按固定汇率 (上年年末中国人民银行公布的市场汇价的中间价)折合为人民币记账。年度终了, 货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整, 由此产生的折合人民币差额, 除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外, 其余计入当年度损益。

6.现金等价物的确定标准

现金等价物为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.短期投资计价及其收益确认方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资, 包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价, 即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息, 除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息, 于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外, 直接冲减短期投资账面成本, 处置短期投资时, 将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当年度 (期) 投资收 (损) 益。

期末, 短期投资采用成本与市价孰低法计价, 按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较, 市价低于成本的部分, 计提短期投资跌价准备, 并计入当年度 (期) 损益类账项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升, 应按增回的数额 (以补足以前已计提的数额为限) 冲销已计提的跌价准备。

8.坏账核算方法

坏账确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

坏账准备的计提方法和标准

本公司坏账损失核算采用备抵法，除特定款项经董事会专项确定提取比例外，其余以应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄按以下比例计提坏账准备：账龄在 1 年(含 1 年,以下类推)以内的提 1.5%；账龄在 1-2 年的计提 10%；账龄在 2-3 年的计提 15%；账龄在 3 年以上的计提 50%。

9.存货核算方法

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、外购商品等。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价，并按订单归集、结转销售成本；低值易耗品于领用时一次性摊销；包装物于领用时一次性摊销。

年末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备,计入当年度损益类账项；提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。存货可变现净值以决算日估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

10.长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资,对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额分别情况进行处理。若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，则在期末时，对股权投资差额进行摊销。其中合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，未规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销计入当期损益。若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，则直接计入资本公积。

c.收益确认方法

对于长期股权投资,若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,按成本法核算,若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上,或虽投资不足 20%,但有重大影响的,按权益法核算。采用成本法核算的,在被投资公司宣告发放现金股利时确认投资收益;但该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计利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的账面价值;采用权益法核算的,以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础,在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益,并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资收益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期债权投资

a.长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。本公司长期债权投资按实际支付的款项扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际投资成本计价入账；债权投资实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价，采用直线法于债券存续期内平均摊销。

b.长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价和折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

c.收益确认方法

债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益,摊销方法采用直线法。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资收益。

长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末, 本公司对长期投资逐项进行检查, 如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备, 首先冲抵该项投资的资本公积准备项目, 不足冲抵的差额部分确认为当年度(期) 损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的, 则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准: 指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品, 单位价值在人民币 2,000.00 元以上, 并且使用期限超过二年的, 也列为固定资产。

(2) 固定资产计价: 固定资产除按规定以重估价值计价外, 其余均按实际成本计价。

(3) 固定资产资产减值准备:

本公司每期末对固定资产进行逐项检查, 若因市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时, 按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

- (一) 长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;
- (二) 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;
- (三) 虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- (四) 已遭毁损, 以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- (五) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价, 对由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的, 按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计, 则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，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，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。

(5) 固定资产折旧方法:固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 5%)确定其折旧率，固定资产装修预计残值为 0。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	2.72%
机器设备	10	9.50%
运输设备	5	19.00%
电子设备	6	15.83%
其他	5	19.00%
固定资产装修	5	20%

12.在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并停止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13.借款费用的核算方法

(1)借款费用资本化的确认条件

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

- a.资产支出已经发生；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

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

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

(3)暂停资本化

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

(4)停止资本化

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

14.无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序取得的无形资产,按实际支付金额入账;对接受投资转入的无形资产,按合同约定或评估确定的价值入账。

本期无形资产：财务软件，按直线法分 10 年摊销。

决算日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的计提减值准备，并计入当年度（期）损益。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

- (1)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；
- (2)市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3)已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4)其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1)被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2)超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3)其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费：自受益日起分 5 年平均摊销；

不能在以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16.应付债券

(1)计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，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。

(2)应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

17.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

18.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19.会计估计变更

根据 2005 年 2 月 1 日本公司第四届董事会第四次会议 " 关于变更计提坏账准备会计估计的决议 "：坏账损失核算采用备抵法，除特定款项经董事会专项确定提取比例外，其余应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的账龄按以下比例计提坏账准备：账龄在 1 年(含 1 年,以下类推)以内的提 1.5%；账龄在 1-2 年的计提 10%；账龄在 2-3 年的计提 15%；账龄在 3 年以上的计提 50%。本公司原计提比例为：逾期 1 年（含 1 年，以下类推）以内的计提 5%；逾期 1-2 年的计提 10%；逾期 2-3 年的计提 15%；逾期 3 年以上的计提 30%。由于上述变更,2004 年坏账准备增提 469,494.12 元。

20.合并会计报表编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司本期无合并会计报表。

三、税 项

本公司主要适用的税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品或劳务销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	1%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据深圳市龙岗区国家税务局深国税龙龙减免[2004]0230 号文件，深圳天马微电子股份有限公司龙岗分公司为特区内生产性企业，公司从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年减半征收所得税，分公司本年为第 1 个获利年度，本年免征企业所得税。

四、参股及控股公司

公司名称	注册资本	持股比例	原始投资额	是否合并
深圳凯虹实业公司	RMB 60,361,647.00	2.49%	1,500,000.00	否
深圳天极光电技术实业股份有限公司	RMB 398,000,000.00	0.17%	675,000.00	否
招商银行股份有限公司	RMB 5,706,818,030.00	0.07%	3,909,765.08	否
美国天马公司	USD 363,640.00	55%	1,655,340.00	否
汉维克斯公司	USD 1,500,000.00	25%	8,276,700.00	否
韩国天马公司	USD 1,000,000.00	51%	4,221,117.00	否
欧洲天马公司	USD 200,000.00	100%	4,138,350.00	否

根据财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》之重要性原则，美国天马公司、韩国天马公司、欧洲天马公司期末资产总额、销售收入和净利润三项指标分别加总计算均未超过文件规定标准的 10%，所以未予合并会计报表。

权益法核算的子公司经营范围如下：

美国天马公司：电子设备产品的销售、售后服务和技术支持以及电子设备的进出口等业务。

汉维克斯公司：生产,研发和销售液晶显示器相关产品,售后服务。

韩国天马公司：LCD 及模块的市场开发与销售;手机显示模块的研制和开发等。

欧洲天马公司：电子设备产品进出口、本公司产品的销售、售后服务和技术支持以及电子设备的进出口等业务。

五、会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2004-12-31		2003-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	93,295.53	93,295.53	150,885.13	150,885.13
	HKD	8,0662.67	85,800.88	23,877.02	25,445.74
	USD	24,720.61	204,600.13	2,767.56	22,906.26
	JPY	218,730.51	17,432.82	38,053.54	2,933.93
小 计			401,129.36		202,171.06
银行存款	RMB	135,672,538.13	135,672,538.13	52,978,482.88	52,978,482.88
	HKD	4,347,999.97	4,624,967.57	3,758,801.51	4,005,754.77
	USD	5,911,678.70	48,927,999.35	2,743,002.97	22,703,012.67
	JPY	2,544,493.00	202,796.09	1,485,293.00	114,516.09
小 计			189,428,301.14		79,801,766.41
其他货币资金	RMB	58,357.14	58,357.14	129,714.50	129,714.50
	USD	0.30	2.48		
小 计			58,359.62		129,714.50
合 计			189,887,790.12		80,133,651.97

本项目本期比上年增长 136.96%原因是年末新增长期借款所致。

2.短期投资

	2004-12-31			2003-12-31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
股票投资	997,200.44	666,417.91	330,782.53	997,200.44	576,298.48	420,901.96

本公司短期投资是购买的深发展流通股，年末已按成本与市价孰低原则计提了跌价准备。

3.应收票据

截至 2004 年 12 月 31 日止，应收票据金额为 22,772,341.04 元，票据种类为银行承兑汇票。

4.应收账款

账龄	2004-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	396,687,477.54	94.82	5,950,312.16	390,737,165.38
一至二年	4,724,570.84	1.13	472,457.08	4,252,113.76
二至三年	4,288,099.59	1.03	643,214.94	3,644,884.65
三年以上	12,642,774.51	3.02	6,321,387.26	6,321,387.25
合计	418,342,922.48	100	13,387,371.44	404,955,551.04

账龄	2003-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	219,706,102.65	92.10	6,426,988.73	213,279,113.92
一至二年	5,010,165.44	2.10	501,016.54	4,509,148.90
二至三年	2,886,533.91	1.21	432,980.09	2,453,553.82
三年以上	10,942,225.60	4.59	3,282,667.68	7,659,557.92
合计	238,545,027.60	100.00	10,643,653.04	227,901,374.56

A.应收账款中三年以上的欠款 12,642,774.51 元尚未收回，已按会计政策提取坏账准备。

B.持本公司 5%以上股份的股东没有本项欠款。

C.应收账款的明细往来款中，欠款金额前五名的单位如下：

名 称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	占该账项金额%
厦门夏新电子股份有限公司	130,135,827.91	1 年以内	货款	31.00
深圳康佳通信科技有限公司	41,471,857.55	1 年以内	货款	10.00
东莞市金铭电子有限公司	38,192,422.00	1 年以内	货款	9.00
深圳市立德通讯器材有限公司	22,172,382.70	1 年以内	货款	5.00
东方通信股份有限公司	18,696,982.50	1 年以内	货款	4.00

前五名累计欠款人民币 250,669,472.66 元，占公司应收账款年末余额的 59.92%。

5.其他应收款

账龄	2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
一年以内	2,441,240.75	4.74	26,268.61	2,414,972.14
一至二年	1,321,278.20	2.57	132,127.82	1,189,150.38
二至三年	3,000.00	0.01	450.00	2,550.00
三年以上	47,717,718.00	92.68	47,529,407.65	188,310.35
合计	51,483,236.95	100	47,688,254.08	3,794,982.87

账龄	2003-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
一年以内	3,769,530.56	7.11	188,476.53	3,581,054.03
一至二年	3,000.00	0.01	300.00	2,700.00
二至三年	46,750,000.00	88.18	46,750,000.00	--
三年以上	2,494,217.41	4.70	748,265.22	1,745,952.19
合计	53,016,747.97	100.00	47,687,041.75	5,329,706.22

(1)欠款金额较大单位的欠款情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
大连证券有限责任公司	46,750,000.00	3 年以上	借款
备用金	2,786,094.33	1 年以内	--
深圳丰达通讯有限公司	591,097.30	3 年以上	借款

(2)其他应收款年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

(3)其他应收款的性质及经济内容列示如下：

经济内容	2004-12-31
往来款	88,335,962.46
备用金	2,786,094.33
押金	250,535.20
合 计	91,372,591.99

(4) 截至 2004 年 12 月 31 日应收大连证券有限责任公司和深圳丰达通讯有限公司款项，全额计提了坏账准备。

6.预付账款

账 龄	2004-12-31		2003-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	184,076.71	100	3,199,374.72	100

(1) 本期无 1 年以上未收回的预付账款。

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

(3) 上述预付账款中，欠款单位较大金额的列示如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
MELCHERS	167,427.52	1 年以内	设备款
深圳市台菱电梯工程有限公司	16.652.40	1-2 年	工程款

本项目本期比上年下降 94.25%的原因系本期预付的设备款转入固定资产。

7. 存货及存货跌价准备

项 目	2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额
原材料	129,796,852.16	4,827,183.35	124,969,668.81
在制品	50,689,871.40	--	50,689,871.40
产成品	79,275,784.44	11,018,046.62	68,257,737.82
外购商品	129,410.35	129,410.35	--
合 计	259,891,918.35	15,974,640.32	243,917,278.03

项 目	2003-12-31		
	金额	跌价准备	净额
原材料	81,177,395.39	3,429,774.04	77,747,621.35
在制品	29,108,404.56	--	29,108,404.56
产成品	37,721,575.74	5,218,602.98	32,502,972.76
外购商品	129,410.35	129,410.35	--
合 计	148,136,786.04	8,777,787.37	139,358,998.67

存货跌价准备计提依据：根据成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8. 待摊费用

项目	原始金额	2003-12-31	本期增加	本期摊销	2004-12-31
电费	902,710.95	--	902,710.95	902,710.95	--
赛格柜台租金	97,075.00	--	97,075.00	97,075.00	--
财产保险费	353,652.75	258,414.72	349,965.00	346,978.47	261,401.25
合计		258,414.72	1,349,750.95	1,346,764.42	261,401.25

9. 长期股权投资

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
长期股权投资	6,084,765.08	19,363,617.55	--	25,448,382.63
减：减值准备	675,000.00	--	--	675,000.00
长期股权投资净额	5,409,765.08	19,363,617.55	--	24,773,382.63

投资明细如下：

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2003-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2004-12-31
深圳凯虹实业公司	长期	2.49%	1,500,000.00	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00
深圳天极光电技术实业股份有限公司	长期	0.17%	675,000.00	675,000.00	--	--	--	675,000.00
招商银行股份有限公司	长期	0.07%	3,909,765.08	3,909,765.08	--	--	--	3,909,765.08
美国天马公司	长期	55%	1,655,340.00	--	360,201.05	360,201.05	1,655,340.00	2,015,541.05
汉维克斯公司	长期	25%	8,276,700.00	--	-492,655.00	-492,655.00	8,276,700.00	7,784,045.00
韩国天马公司	长期	51%	4,221,117.00	--	569,006.50	569,006.50	4,221,117.00	4,790,123.50
欧洲天马公司	长期	100%	4,138,350.00	--	--	--	4,138,350.00	4,138,350.00
高尔夫会员卡				--	--	--	635,558.00	635,558.00
合 计				6,084,765.08	436,552.55	436,552.55	18,927,065.00	25,448,382.63

长期投资减值准备

被投资单位名称	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
深圳天极光电技术实业股份有限公司	675,000.00	--	--	675,000.00

根据本公司的会计政策，本期长期投资按个别投资项目的可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。

10.固定资产及累计折旧

固定资产类别	2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-12-31
固定资产原值：				
房屋建筑物	296,316,368.36	1,364,641.21	--	297,681,009.57
机器设备	396,452,633.24	37,053,991.94	9,298,663.51	424,207,961.67
运输工具	9,523,257.75	1,681,349.00	--	11,204,606.75
电子设备	27,783,767.57	2,611,930.45	1,448,718.06	28,946,979.96
其他	11,408,574.42	572,096.02	6,353,231.02	5,627,439.42
固定资产装修	4,939,146.76	847,617.95	--	5,786,764.71
小计	746,423,748.10	44,131,626.57	17,100,612.59	773,454,762.08

累计折旧：

房屋建筑物	25,737,390.71	7,921,304.48	-	33,658,695.19
机器设备	91,795,307.30	35,277,524.78	2,688,406.20	124,384,425.88
运输工具	4,820,191.55	1,152,078.21	-	5,972,269.76
电子设备	20,306,502.84	2,158,372.40	1,371,768.78	21,093,106.46
其他	6,721,260.33	178,482.90	5,875,067.52	1,924,675.71
固定资产装修	648,209.90	1,084,343.65	-	1,732,553.55
小计	150,028,862.63	48,672,106.42	9,935,242.50	188,765,726.55
净 值	596,394,885.47			584,689,035.53
固定资产减值准备	454,349.24	--	255,975.28	198,373.96
固定资产净额	595,940,536.23		255,975.28	584,490,661.57

(1)根据本公司的会计政策，对长期闲置、技术陈旧的固定资产，按可收回金额低于账面价值的差额计提了减值准备。本期没有减值准备发生。

(2)本期从在建工程转入固定资产 20,718,129.18 元。

(3)本期已抵押固定资产的原值为 192,733,980.82 元，净值为 185,119,525.18 元。

11.工程物资

类 别	2004-12-31			2003-12-31		
	原 值	减值准备	净 额	原 值	减值准备	净 额
预付设备款	--	--	--	11,132,301.35	--	11,132,301.35

12.在建工程

	LCD 生产线	
	2004-12-31	2003-12-31
年初数	14,092,386.04	348,235,071.96
本期增加数	39,407,163.46	91,420,500.17
本期转入固定资产数	20,718,129.18	425,563,186.09

本期减少数	--	--
年末数	32,781,420.32	14,092,386.04
资金来源	募集资金及自筹	募集资金及自筹

本项目期末余额系购进的进口设备，其相关的验收手续尚在办理之中。

A.本期在建工程未有资本化利息发生。

B.本期在建工程未有跌价损失发生。

13.无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2003-12-31	本期增加	本期摊销	2004-12-31	剩余摊销年限
软件	购入	478,385.00	86,192.64	402,385.00	11,588.93	476,988.71	8 年

本期无形资产未有跌价损失发生。

14.长期待摊费用

类别	租入固定资产改良工程	房屋建设改造费	合 计
原始金额:	370,200.00	7,346,604.69	7,716,804.69
期初数	123,400.00	1,817,963.08	1,941,363.08
本期增加		815,295.95	815,295.95
本期摊销额		1,648,592.09	1,648,592.09
累计摊销额			
期末余额	123,400.00	984,666.94	1,108,066.94
剩余摊销期限	2 年	4.5 年	

15.短期借款

借款类别	2004-12-31			2003-12-31		
	原 币	汇率	折合本位币	原 币	汇率	折合本位币
银行借款						
信用	RMB 120,000,000.00		120,000,000.00	RMB190,000,000.00	--	190,000,000.00

	USD 17,000,000.00	82765	140,700,500.00	USD 16,000,000.00	82767	132,427,200.00
担保	RMB 100,000,000.00		100,000,000.00	--	-	--
	HKD 20,000,000.00	10637	21,274,000.00			
			<u>381,974,500.00</u>			<u>322,427,200.00</u>

期末无已到期未偿还的短期借款。

16.应付账款

	2004-12-31		2003-12-31	
账 龄	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	224,352,344.67	93.64%	99,653,976.43	82.50%
一至二年	5,277,150.01	2.20%	20,923,308.32	17.32%
二至三年	9,949,305.60	4.15%	104,789.40	0.09%
三年以上	17,029.90	0.01%	108,414.87	0.09%
合 计	<u>239,595,830.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,790,489.02</u>	<u>100%</u>

应付账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

本项目本期比上年增长 98.36%的原因是本期原材料的大量购入及付款期延长所致。

欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
PROTECH COMPONENTS LTD	29,184,127.92	2004 年	货款
TM KOREA CO.,LTD	17,297,249.20	2004 年	货款
DIGUANG ELECTRONICS (H.K.) CO.	9,313,551.96	2004 年	货款

17.应付票据

项目	2004-12-31	2003-12-31
银行承兑汇票	6,815,489.29	--

18.应付福利费

2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-12-31
638,232.82	7,893,889.00	7,114,619.63	1,417,502.19

19.应交税金

税 种	2004-12-31	2003-12-31
增值税	8,539,957.26	4,361,212.02
营业税	14,596.64	-
印花税	-12.04	-
房产税	207,317.22	224,745.90
城市维护建设税	102,684.27	-
所得税	402,422.77	3,580,435.44
个人所得税	42,078.25	-
合 计	9,309,044.37	8,166,393.36

20.其他应付款

账 龄	2004-12-31		2003-12-31	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	6,061,178.30	94.65%	3,554,411.94	92.72
一年以上二年以内	65,769.81	1.03%	214,000.00	5.58
二年以上三年以内	214,000.00	3.34%	2,000.00	0.06
三年以上者	62,759.56	0.98%	63,029.55	1.64
合 计	6,403,707.67	100.00%	3,833,441.49	100.00

其他应付款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

本项目本期比上年增长 67.00%的原因是员工保证金、住房公积金、工会经费有较大增长。

欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
员工保证金	1,557,423.57	2004 年	押金
住房公积金	2,021,506.44	2004 年	--
工会经费	1,880,160.97	2004 年	--

21.其他应交款

类别及项目	2004-12-31	2003-12-31
教育费附加	308,052.87	--

22.预提费用

类别及项目	2004-12-31	2003-12-31
科研开发费*	3,857,620.44	1,838,127.50
预提奖金**	3,000,000.00	--
合计	6,857,620.44	1,838,127.50

*系本公司根据深圳市 98 年深府(98)29 号文规定, 本公司为高科技企业可按销售收入的 3%计提的科研开发费。

**系本公司计提的 2004 年度年终奖。

23.长期借款

借款类别	2004-12-31			2003-12-31		
	原 币	汇率	折合本位币	原 币	汇率	折合本位币
银行借款						
担保	RMB 65,000,000.00		65,000,000.00	--		--
抵押	RMB 35,000,000.00		35,000,000.00	--		--
合 计			100,000,000.00	--		--

期末无已到期未偿还的长期借款。

注：担保借款的担保公司为中国航空技术进出口深圳公司，抵押借款的抵押物为本公司房产。

24. 专项应付款

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
ODS 清洗剂消费淘汰项目	1,379,575.40	400,000.00	82,495.72	1,697,079.68
移动通信产品研究开发项目	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
合 计	3,379,575.40	400,000.00	82,495.72	3,697,079.68

①ODS 清洗剂消费淘汰项目系国家环保总局外经办根据 2000 年 11 月 27 日双方签定的 CNC/QX-RC01/04 专项资金。

②移动通信产品研究开发项目系中国信息产业部根据 2003 年 12 月 16 日签发的信部清函 [2003]536 号的批复拨付的专项资金。

25. 股本

	2003-12-31	本年变动增减				2004-12-31
		转增股本	增发新股	其它	小计	
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份						
国家拥有股份	16,909,000.00	16,909,000.00	--	--	16,909,000.00	33,818,000.00
境内法人持有股份	79,464,000.00	79,464,000.00	--	--	79,464,000.00	158,928,000.00
2. 国有股转让配股	--	--	--	--	--	--
尚未流通股份合计	96,373,000.00	96,373,000.00	--	--	96,373,000.00	192,746,000.00
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	33,440,000.00	33,440,000.00	--	--	33,440,000.00	66,880,000.00
其中：高级管理人员持股	44,580.00	44,580.00	--	--	44,580.00	89,160.00
2. 国有股转让配股	2,957,000.00	2,957,000.00	--	--	2,957,000.00	5,914,000.00
已流通股份合计	36,397,000.00	36,397,000.00	--	--	36,397,000.00	72,794,000.00
三、股份总额	132,770,000.00	132,770,000.00			132,770,000.00	265,540,000.00

2004 年 5 月 28 日本公司以 2003 年末的总股本 13,277 万股为基数，实施资本公积金转增股本，按每 10 股转增 10 股，共转增股本 13,277 万股，此次转增后，股本总额为 26,554 万股。

以上股本，业经信永中和会计师事务所有限责任公司 XYZH/ASZ04005 验资报告验证。

26.资本公积

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
股本溢价	495,435,075.72	--	132,770,000.00	362,665,075.72
关联交易差价	42,350.00	--	--	42,350.00
其他资本公积	1,084,350.71	--	--	1,084,350.71
合 计	496,561,776.43	--	132,770,000.00	363,791,776.43

本期减少的股本溢价系转增股本。

27.盈余公积

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
法定盈余公积	27,331,579.02	8,191,417.10	--	35,522,996.12
公益金	14,778,370.65	4,095,708.55	--	18,874,079.20
合 计	42,109,949.67	12,287,125.65	--	54,397,075.32

28.未分配利润

	分配比例	2004 年
期初余额		-11,478,303.45
期初余额调整数		
期初余额调整后余额		-11,478,303.45
本期净利润		93,392,474.42
其中：利润分配		
1.提取法定盈余公积	10%	8,191,417.10
2.提取法定公益金	5%	4,095,708.55
期末余额		69,627,045.32

29 主营业务收入

项 目	2004 年度	2003 年度
液晶显示器及液晶显示模块	1,070,912,713.53	635,780,184.69

(1)本期前五名销售商销售总额的明细:

单位名称	金 额	占全部销售收入的比例
厦门夏新电子股份公司	211,836,252.05	19.78%
宇成集团有限公司	95,468,792.90	8.91%
深圳康佳通信科技有限公司	87,738,488.85	8.19%
东莞市金铭电子有限公司	45,310,607.69	4.23%
庆邦电子(深圳)有限公司	42,467,007.08	3.97%

(2)分地区销售情况

项 目	金 额	占全部销售收入的比例
国外销售收入	496,483,789.49	46.36%
国内销售收入	574,428,924.04	53.64%

30.主营业务成本

项 目	2004 年度	2003 年度
液晶显示器及液晶显示模块	851,118,025.93	499,062,323.66

31.主营业务税金及附加

项 目	2004 年度	2003 年度
城市维护建设税	316,861.53	190,239.70
教育费附加	950,584.58	564,606.61
合 计	1,267,446.11	754,846.31

32.其他业务利润

其他业务项目	本年收入	本年支出	本年利润	2003 年度利润
固定资产出租	389,748.00	170,352.36	219,395.64	38,544.64
测试费收入	23,134.62	1,203.01	21,931.61	3,050.00

销售材料	785,080.56	763,913.00	21,167.56	334,801.04
房屋出租收入	1,524,413.26	78,023.89	1,446,389.37	970,283.38
加工费	90,311.04	7,287.85	83,023.19	928,884.85
处理积压材料	50,000.00	--	50,000.00	--
合计	2,862,687.48	1,020,780.11	1,841,907.37	2,275,563.911,

33 财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	18,915,532.27	15,555,376.34
减：利息收入	530,585.94	1,075,957.90
汇兑损失(收益)	750,023.16	2,579,713.39
其他	1,990,513.13	1,301,337.13
合 计	21,125,482.62	18,360,468.96

34.投资收益

项 目	2004 年度		
	短期投资	长期投资	合计
股票投资	-90,119.43	--	-90,119.43
长期股权投资权益法调整	--	436,552.55	436,552.55
联营或合营公司分配来的利润	--	270,969.90	270,969.90
年末调整被投资公司所有者权益增(减)额	--	--	--
合 计	-90,119.43	707,522.45	617,403.02

35.补贴收入

项 目	2004 年度	2003 年度
新产品财政补助	--	757,100.00

36. 营业外收入

项 目	2004 年度	2003 年度
地產地销货物销税额转入	--	558,019.70
违约金	381,418.00	335,773.89
废品收入	142,918.60	--
其他	345,353.92	141,531.10
合 计	869,690.52	1,035,324.69

37. 营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
处理固定资产损失	551,140.79	62,832.23
罚款支出	3,100.00	216,818.07
地產地销货物进项税额转入	--	148,966.51
计提的固定资产跌价准备	--	--
其他	-46,611.28	--
合 计	507,689.51	428,616.81

38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
利息收入	530,585.94
代垫费用、备用金	5,456,129.44
合 计	5,986,715.38

39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
经营费用	52,841,357.48
往来款	7,966,200.43
合 计	60,807,557.91

40.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年度
财 政 补 助	400,000.00

六、关联方关系及其交易

(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
深圳中航实业股份有限公司	深圳市	投资兴办实业国内商业物资供销业	控股股东	股份有限公司	吴光权
中国航空技术进出口深圳公司	深圳市	经营或代理除国家统一联营经营的出口商品和国家实行核定公司经营进出口商品以外的其他商品及技术进出口业务，补偿贸易	控股股东	国有企业	吴光权

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
深圳中航实业股份有限公司	642,000,000.00	--	--	642,000,000.00
中国航空技术进出口深圳公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	年初数		本期增加		本年减少		年末数	
	金 额	%	金额	%	金额	%	金额	%
深圳中航实业股份有限公司	158,928,000.00	59.85	--	--	--	--	158,928,000.00	59.85

(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
深圳凯虹实业公司	联营公司
深圳天极光电技术实业股份有限公司	联营公司
招商银行股份有限公司	联营公司

七、或有事项

(1).截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司应收债务人—香港科迪电子有限公司的欠款 HKD2,542,407.36 元，折合人民币 2,698,256.93 元，最后经香港高等法院判令胜诉，此往来款尚在追索中。

(2).本公司现有资产未做任何对外担保。

八、资产抵押担保情况

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面原值	账面净值
房产	192,733,980.82	185,119,525.18

上述抵押取得贷款总额为 35,000,000 元。

九、承诺事项

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司无重大已批准并签约和已批准未签约的资本性支出。

十、资产负债表日后非调整事项

根据 2005 年 4 月 13 日本公司第四届董事会第五次会议，本公司拟以 2004 年末总股本为基数，向全体股东以 10 股派现金 1 元（含税），共分配利润 26,554,000.00 元。

十一、主要财务指标

(1) 2003 年至 2004 年主要财务指标

财务指标	2004 年度	2003 年度
流动比率	1.33	1.17
速动比率	0.95	0.77
资产负债率	0.50	0.39
应收账款周转率	3.26	3.76
存货周转率	4.17	3.47
每股净资产	2.84	5.31

(2) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算的 2003 年度至 2004 年度净资产收益率和每股收益

2004 年度利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.01%	30.92%	0.82	0.82
营业利润	12.77%	13.62%	0.36	0.36
净利润	12.40%	13.22%	0.35	0.35
扣除非经营性损益后的净利润	12.22%	13.02%	0.35	0.35
其中：政府补贴	743,985.00			
营业外收入	869,690.52			
营业外支出	507,689.51			
以前年度已经计提各项				
减值准备的转回	255,975.28			
非经营性损益合计	1,361,961.29			

2003 年度利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.60%	21.30%	1.02	1.02

营业利润	8.09%	8.36%	0.40	0.40
净利润	6.92%	7.15%	0.34	0.34
扣除非经营性损益后的净利润	0.03%	0.03%	0.00162	0.00162

其中：补贴收入	757,100.00
违约金收入	401,126.04
处理固定资产损失、罚款支出	279,650.30
会计政策变更追溯调整	
以前年度净利润	<u>44,551,382.55</u>
非经营性损益合计	<u>45,429,958.29</u>

(3) 主要财务指标计算公式

- ① 流动比率=流动资产÷流动负债
- ② 速动比率=速动资产÷流动负债
- ③ 资产负债率=总负债÷总资产
- ④ 应收账款周转率=主营业务收入÷应收账款平均余额
- ⑤ 存货周转率=主营业务成本÷存货平均余额
- ⑥ 每股净资产=期末净资产÷期末股本总额
- ⑦ 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期净利润÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期净利润÷ 期末股份总数

- ⑧加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

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

- ⑨加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中:P 为报告期利润;S0 为期初股份总数;S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数;M0 为报告期月份数;Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

单位负责人 _____ 主管会计工作负责人 _____ 会计机构负责人 _____

日 期 _____ 日 期 _____ 日 期 _____

深圳天马微电子股份有限公司

资产负债表

2004 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	注释	2004.12.31	2003.12.31
流动资产:			
货币资金	五.1	189,887,790.12	80,133,651.97
短期投资	五.2	330,782.53	420,901.96
应收票据	五.3	22,772,341.04	35,831,915.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五.4	404,955,551.04	227,901,374.56
其他应收款	五.5	3,794,982.87	5,329,706.22
预付账款	五.6	184,076.71	3,199,374.72
应收补贴款		-	-
存货	五.7	243,917,278.03	139,358,998.67
待摊费用	五.8	261,401.25	258,414.72
一年内到期的			
长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		866,104,203.59	492,434,337.82
长期投资:			
长期股权投资	五.9	24,773,382.63	5,409,765.08
长期债权投资		-	-
长期投资合计		24,773,382.63	5,409,765.08
固定资产:			
固定资产原值	五.10	773,454,762.08	746,423,748.10
减:累计折旧	五.10	188,765,726.55	150,028,862.63
固定资产净值		584,689,035.53	596,394,885.47
减:固定资产	五.10		
减值准备		198,373.96	454,349.24
固定资产净额		584,490,661.57	595,940,536.23
工程物资	五.11	-	11,132,301.35
在建工程	五.12	32,781,420.32	14,092,386.04
固定资产合计		617,272,081.89	621,165,223.62
无形资产及其他			
资产:			
无形资产	五.13	476,988.71	86,192.64
长期待摊费用	五.14	1,108,066.94	1,941,363.08
其他长期资产		-	-
无形资产及其他			
资产合计		1,585,055.65	2,027,555.72

递延税项:

递延税款借项

资 产 总 计

-	-
1,509,734,723.76	1,121,036,882.24

深圳天马微电子股份有限公司

资产负债表(续)

2004 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

负债及所有者权 益	注释	2004.12.31	2003.12.31
流动负债:			
短期借款	五.15	381,974,500.00	322,427,200.00
应付票据	五.17	6,815,489.29	-
应付账款	五.16	239,595,830.18	120,790,489.02
预收账款		-	-
应付工资		-	-
应付福利费	五.18	1,417,502.19	638,232.82
应付股利		-	-
应交税金	五.19	9,309,044.37	8,166,393.36
其他应付款	五.21	308,052.87	-
其他应付款	五.20	6,403,707.67	3,833,441.49
预提费用	五.22	6,857,620.44	1,838,127.50
预计负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		652,681,747.01	457,693,884.19
长期负债:			
长期借款	五.23	100,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五.24	3,697,079.68	3,379,575.40
其他长期负债		-	-
长期负债合计		103,697,079.68	3,379,575.40
递延税项:			
递延税款贷项		-	-
负债合计		756,378,826.69	461,073,459.59
少数股东权益		-	-
股东权益:			
股本	五.25	265,540,000.00	132,770,000.00
减: 已归还投资		-	-
股本净额		265,540,000.00	132,770,000.00
资本公积	五.26	363,791,776.43	496,561,776.43

盈余公积	五.27	54,397,075.32	42,109,949.67
其中:法定公益金		18,874,079.20	14,778,370.65
未分配利润	五.28	69,627,045.32	-11,478,303.45
其中:现金股利		26,554,000.00	-
股东权益合计		753,355,897.07	659,963,422.65
负债及股东权益总计		1,509,734,723.76	1,121,036,882.24

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

深圳天马微电子股份有限公司

利润表及利润分配表

2004 年度

金额单位:人民币元

项 目	注释	2004 年	2003 年
一. 主营业务收入	五.29	1,070,912,713.53	635,780,184.69
减:折扣与折让		-	-
主营业务收入净额		1,070,912,713.53	635,780,184.69
减:主营业务成本	五.30	851,118,025.93	499,062,323.66
主营业务税金及附加	五.31	1,267,446.11	754,846.31
二. 主营业务利润		218,527,241.49	135,963,014.72
加:其他业务利润	五.32	1,841,907.37	2,275,563.91
减:营业费用		16,881,011.26	12,418,773.96
管理费用		86,140,722.58	54,098,751.76
财务费用	五.33	21,125,482.62	18,360,468.96
三. 营业利润		96,221,932.40	53,360,583.95
加:投资收益	五.34	617,403.02	-327,261.12
补贴收入	五.35	-	757,100.00
营业外收入	五.36	869,690.52	1,035,324.69
减:营业外支出	五.37	507,689.51	428,616.81
四. 利润总额		97,201,336.43	54,397,130.71
减:所得税		3,808,862.01	8,751,668.49
少数股东损益		-	-
五. 净利润		93,392,474.42	45,645,462.22
加:年初未分配利润		-11,478,303.45	-57,123,765.67
其他转入		-	-
六. 可供分配利润		81,914,170.97	-11,478,303.45
减:提取法定盈余公积		8,191,417.10	-
提取法定公益金		4,095,708.55	-
七. 可供股东分配的利润		69,627,045.32	-11,478,303.45
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	69,627,045.32	-11,478,303.45
补充资料：	-	-
出售、处理部门或被投资单位所得收益	-	-
自然灾害发生的损失	-	-
会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
债务重组损失	-	-
其他	-	-

法定代表人： 财务负责人： 会计主管：

深圳天马微电子股份有限公司

现金流量表

2004 年度

金额单位：人民币元

项 目	注 释	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		971,153,685.38
收到的税费返还		19,775,824.46
收到的其他与经营活动有关的现金	五.38	5,986,715.38
现金流入小计		996,916,225.22
购买商品、接受劳务支付的现金		783,848,344.77
支付给职工以及为职工支付的现金		77,204,435.42
支付的各项税费		36,248,023.85
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	60,807,557.91
现金流出小计		958,108,361.95
经营活动产生的现金流量净额		38,807,863.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		270,969.90
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		900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		271,869.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		55,265,485.55
投资所支付的现金		18,927,507.00
支付的其他与投资活动有关的现金		180,112.56
现金流出小计		74,373,105.11
投资活动产生的现金流量净额		-74,101,235.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		678,988,900.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.40	400,000.00
现金流入小计		679,388,900.00

偿还债务所支付的现金	519,398,788.07
分配股利、利润 或偿付利息所支付的现金	14,898,978.93
支付的其他与筹资活动有关的现金	43,622.91
现金流出小计	534,341,389.91
筹资活动产生的现金流量净额	145,047,510.09
四、汇率变动对现金的影响额	-
五、现金及现金等价物净增加额	109,754,138.15

深圳天马微电子股份有限公司
现金流量表(续)

2004 年度		金额单位：人民币元
项	目	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	93,392,474.42	
加：计提的资产减值准备	10,031,903.11	
固定资产折旧	48,672,106.42	
无形资产摊销	11,588.93	
长期待摊费用摊销	1,461,579.11	
待摊费用的减少（减：增加）	-2,986.53	
预提费用的增加（减：减少）	5,019,492.94	
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减：收益)	-	
固定资产报废损失	551,140.79	
财务费用	14,208,978.93	
投资损失(减：收益)	-617,403.02	
递延税款贷项(减：借项)	-	
存货的减少(减：增加)	-111,755,132.31	
经营性应收项目的减少(减：增加)	-166,896,065.23	
经营性应付项目的增加(减：减少)	144,730,185.71	
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	38,807,863.27	
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	189,887,790.12	

减：现金的期初余额	80,133,651.97
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物的净增加额	109,754,138.15

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

深圳天马微电子股份有限公司 资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

项 目	2003-12-31	本年增加数	本年转回数	2004-12-31
一、坏帐准备合计	58,330,694.79	2,744,930.73	-	61,075,625.52
其中：应收帐款	10,643,653.04	2,743,718.40	-	13,387,371.44
其 他				
应收款	47,687,041.75	1,212.33	-	47,688,254.08
二、短期投资跌价准备合计	576,298.48	90,119.43	-	666,417.91
其中：股票投资	576,298.48	90,119.43	-	666,417.91
三、存货跌价准备合计	8,777,787.37	7,196,852.95	-	15,974,640.32
其中：库存商品	5,348,013.33	5,799,443.64	-	11,147,456.97
原 材				
料	3,429,774.04	1,397,409.31	-	4,827,183.35
四、长期投资减值准备合计	675,000.00	-	-	675,000.00
其中：长期股权投资	675,000.00	-	-	675,000.00
五、固定资产减值准备合计	454,349.24	-	255,975.28	198,373.96
其中：机器设		-		

备	428,495.39		255,975.28	172,520.11
电 子				
设备	23,887.35	-	-	23,887.35
其 他				
设备	1,966.50	-	-	1,966.50
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

深圳天马微电子股份有限公司
股东权益增减变动表

		金额单位：人民币元	
项 目	2004 年度	2003 年度	
一、股本：			
年初余额	132,770,000.00	132,770,000.00	
本年增加数	132,770,000.00	-	
其中：新增股本	132,770,000.00	-	
本年减少数	-	-	
年末余额	265,540,000.00	132,770,000.00	
二、资本公积：			
年初余额	496,561,776.43	495,489,841.72	
本年增加数	-	1,071,934.71	
其中：股本溢价	-	-	
接收捐赠非	-	-	
现金资产准备	-	-	
关联交易差	-	-	
价	-	-	
其他资本公	-	-	
积	-	1,071,934.71	
本年减少数	132,770,000.00	-	
年末余额	363,791,776.43	496,561,776.43	

三、法定和任意盈余公积

年初余额	27,331,579.02		27,331,579.02
本年增加数	8,191,417.10	-	
其中：从净利润中提			
取	8,191,417.10	-	
本年减少数	-	-	
年末余额	35,522,996.12		27,331,579.02
其中：法定盈余公积	35,522,996.12		27,331,579.02

四、法定公益金

年初余额	14,778,370.65		17,152,874.19
本年增加数	4,095,708.55	-	
其中：从净利润中提			
取	4,095,708.55	-	
本年减少数	-		2,374,503.54
年末余额	18,874,079.20		14,778,370.65

五、未分配利润

年初未分配利润	-11,478,303.45		-57,123,765.67
本年净利润	93,392,474.42		45,645,462.22
本年利润分配	12,287,125.65	-	
年末未分配利润	69,627,045.32		-11,478,303.45

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

深圳天马微电子股份有限公司
应交增值税明细表

金额单位：人民币元	
项 目	2004 年度
一、应交增值税：	
1. 年初未抵扣数	-
2. 销项税额	244,437,157.02
出口退税	-
进项税额转出	13,901,905.64
转出多交增值税	-
3. 进项税额	246,366,097.60
已交税金	4,850,190.44
减免税款	-
出口抵减内销产	
品应纳税额	-
转出未交增值税	11,972,965.06
4. 期末未抵扣数	-
二、未交增值税	
1. 年初未交数	1,417,182.64
2. 本期转入数	11,972,965.06
3. 本期已交数	4,850,190.44
4. 期末未交数	8,539,957.26

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：