

财务会计报告

第一节 审计报告

鲁正审字[2005]4093号

烟台东方电子信息产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台东方电子信息产业股份有限公司（以下简称“东方电子”）2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及2004年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是东方电子管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了东方电子2004年12月31日的财务状况和2004年度的经营成果以及2004年度的现金流量。

另外我们注意到以下事项可能对东方电子造成影响：

1、如东方电子会计报表附注八(1)所述，截至审计报告日东方电子因涉嫌虚假陈述而引起的民事诉讼案件，已收到法院送达的民事起诉状710份，标的金额约计9,142万元，该案件正在审理过程中，由于该案件的复杂性东方电子未估计预计负债。

2、如东方电子会计报表附注八(2)所述，截至审计报告日东方电子以定期存款5,000万元为烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行5,000万元的短期借款提供了质押担保。

本段内容不影响已发表的审计意见。

山东正源和信有限责任会计师事务所	中国注册会计师：刘文湖
	中国注册会计师：王 庆
中国·济南	二00五年四月二十日

第二节 会计报表

1、资产负债表（1）

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合并数		附注	母公司数	
		2004.12.31	2003.12.31		2004.12.31	2003.12.31
流动资产：						
货币资金	五 (1)	311,483,435.94	322,464,179.02		295,477,124.48	312,553,145.83
短期投资		18,878,134.92	-		18,878,134.92	-
应收票据	五 (2)	9,356,948.20	5,249,596.60		8,311,948.20	5,149,596.60
应收股利		-	-		-	-
应收利息		-	-		-	-
应收帐款	五 (3)	337,198,815.60	351,368,344.52	六 (1)	293,490,437.24	315,355,943.78
其他应收款	五 (4)	48,492,916.37	58,556,156.69	六 (2)	67,903,574.00	77,688,315.50
预付帐款	五 (5)	16,053,730.02	5,961,486.28		11,866,866.46	2,814,641.68
应收补贴款		224,803.71	-		-	-
存货	五 (6)	80,932,529.75	74,542,713.75		62,524,828.33	65,156,832.02
待摊费用		153,413.94	-		8,000.00	-
一年内到期的长期债权投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		822,774,728.45	818,142,476.86		758,460,913.63	778,718,475.41
长期投资：						
长期股权投资	五 (7)	10,234,196.98	8,243,792.68	六 (3)	45,962,365.45	35,003,218.27
长期债权投资		-	-		-	-
长期投资合计		10,234,196.98	8,243,792.68		45,962,365.45	35,003,218.27
其中：合并价差		4,064,196.98	1,053,792.68			
固定资产：						
固定资产原价	五 (8)	711,104,848.04	512,077,550.45		657,034,321.06	482,999,718.50
减：累计折旧	五 (8)	114,184,495.69	84,164,631.44		100,666,015.85	77,704,554.11
固定资产净值		596,920,352.35	427,912,919.01		556,368,305.21	405,295,164.39
减：固定资产减值准备	五 (8)	11,371,312.63	13,250,329.08		9,103,804.99	10,428,666.63
固定资产净额		585,549,039.72	414,662,589.93		547,264,500.22	394,866,497.76
工程物资		-	-		-	-
在建工程	五 (9)	60,296,802.39	185,882,721.85		60,296,802.39	185,882,721.85
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		645,845,842.11	600,545,311.78		607,561,302.61	580,749,219.61
无形资产及其他资产：						
无形资产	五 (10)	30,073,049.05	8,235,150.01		6,107,004.05	6,814,963.34
长期待摊费用		1,736,191.16	-		-	-
其他长期资产		-	-		-	-
无形资产及其他资产合计		31,809,240.21	8,235,150.01		6,107,004.05	6,814,963.34
递延税项：						
递延税款借项		-	-		-	-
资产总计		1,510,664,007.75	1,435,166,731.33		1,418,091,585.74	1,401,285,876.63

企业法定代表人：梁贤久

主管会计工作负责人：柳尧杰

会计机构负责人：王清刚

资产负债表 (2)

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并数		附注	母公司数	
		2004.12.31	2003.12.31		2004.12.31	2003.12.31
流动负债：						
短期借款	五 (11)	32,400,000.00	-		-	-
应付票据	五 (12)	14,451,298.54	29,000,123.03		13,675,581.84	29,000,123.03
应付帐款	五 (13)	80,356,494.87	63,778,523.27		58,353,632.42	54,464,804.27
预收帐款	五 (14)	27,672,453.03	13,729,943.73		19,962,345.79	4,887,378.39
应付工资		-	-		-	-
应付福利费		10,557,151.89	13,370,925.52		8,008,453.69	11,546,763.05
应付股利		-	-		-	-
应交税金	五 (14)	9,398,589.52	4,774,551.52		7,491,159.17	4,335,895.79
其他应交款	五 (15)	552,416.15	431,113.45		225,517.38	163,661.36
其他应付款	五 (16)	43,751,988.72	46,664,588.03		56,170,470.32	54,298,655.45
预提费用		5,270,121.42	-		-	-
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债		-	-		-	-
其他流动负债		-	-		-	-
流动负债合计		224,410,514.14	171,749,768.55		163,887,160.61	158,697,281.34
长期负债：						
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
专项应付款	五 (17)	17,523,000.00	17,023,000.00		17,023,000.00	17,023,000.00
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		17,523,000.00	17,023,000.00		17,023,000.00	17,023,000.00
递延税项：						
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		241,933,514.14	188,772,768.55		180,910,160.61	175,720,281.34
少数股东权益		32,326,206.09	21,020,394.03		-	-
股东权益：						
股本	五 (18)	917,951,996.00	917,951,996.00		917,951,996.00	917,951,996.00
减：已归还投资		-	-		-	-
股本净额		917,951,996.00	917,951,996.00		917,951,996.00	917,951,996.00
资本公积	五 (19)	1,102,161,682.77	1,101,801,198.26		1,102,161,682.77	1,101,801,198.26
盈余公积	五 (20)	2,977,990.46	2,345,783.02		351,081.82	351,081.82
其中：法定公益金		721,978.25	523,374.13		351,081.82	351,081.82
未确认投资损失		-1,272,135.10	-540,380.13		-	-
未分配利润	五 (21)	-785,415,246.61	-796,185,028.40		-783,283,335.46	-794,538,680.79
其中：现金股利		-	-		-	-
其他权益		-	-		-	-
股东权益合计		1,236,404,287.52	1,225,373,568.75		1,237,181,425.13	1,225,565,595.29
负债和股东权益总计		1,510,664,007.75	1,435,166,731.33		1,418,091,585.74	1,401,285,876.63

企业法定代表人：梁贤久

主管会计工作负责人：柳尧杰

会计机构负责人：王清刚

2、利润及利润分配表（1）

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并数		附注	母公司数	
		2004 年度	2003 年度		2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	五 (22)	512,337,930.32	352,414,078.41		385,214,558.06	322,541,986.96
减：主营业务成本	五 (23)	320,960,089.81	199,884,176.43		252,205,692.33	193,540,561.75
主营业务税金及附加	五 (24)	4,183,619.52	3,357,433.06		3,284,390.91	2,778,668.25
二、主营业务利润		187,194,220.99	149,172,468.92		129,724,474.82	126,222,756.96
加：其他业务利润		1,682,570.38	1,356,126.66		818,564.27	1,269,830.92
减：营业费用	五 (25)	68,895,224.01	43,410,357.81		51,512,901.12	37,535,749.91
管理费用	五 (26)	111,528,554.66	106,200,775.59		74,612,492.71	84,425,858.09
财务费用	五 (27)	-1,918,596.89	-4,855,266.55		-3,620,458.11	-4,815,307.22
三、营业利润		10,371,609.59	5,772,728.73		8,038,103.37	10,346,287.10
加：投资收益	五 (28)	-1,332,944.92	744,537.23	六 (4)	-928,196.19	-4,061,978.57
补贴收入	五 (29)	7,820,234.84	6,370,013.69		3,385,470.84	5,158,306.76
营业外收入		1,281,157.94	329,003.72		1,021,600.91	249,361.57
减：营业外支出	五 (30)	283,939.95	1,518,396.34		261,633.60	939,718.55
四、利润总额		17,856,117.50	11,697,887.03		11,255,345.33	10,752,258.31
减：所得税	五 (31)	67,949.58	64,876.92		-	-
少数股东损益		7,156,105.33	2,022,095.18		-	-
加：未确认投资损失	五 (32)	769,926.64	540,380.13			
五、净利润		11,401,989.23	10,151,295.06		11,255,345.33	10,752,258.31
加：年初未分配利润		-796,185,028.40	-806,017,277.44		-794,538,680.79	-805,290,939.10
其他转入						
六、可供分配利润		-784,783,039.17	-795,865,982.38		-783,283,335.46	-794,538,680.79
减：提取法定盈余公积		397,208.23	212,697.34		-	-
提取法定公益金		198,604.12	106,348.68		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-		-	-
提取储备基金		24,263.39	-		-	-
提取企业发展基金		12,131.70	-		-	-
利润归还投资		-	-		-	-
七、可供投资者分配的利润		-785,415,246.61	-796,185,028.40		-783,283,335.46	-794,538,680.79
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		-785,415,246.61	-796,185,028.40		-783,283,335.46	-794,538,680.79
补充资料：						
1、出售、处理部门或投资单位所得收益						
2、自然灾害发生的损失						
3、会计政策变更增加（或）减少利润总额						
4、会计估计变更增加（或）减少利润总额						
5、债务重组损失						
6、其他						

企业法定代表人：梁贤久

主管会计工作负责人：柳尧杰

会计机构负责人：王清刚

利润分配表附表（2）

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.14	15.21	0.204	0.204
营业利润	0.84	0.84	0.011	0.011
净利润	0.92	0.93	0.012	0.012
扣除非经常性损益后的净利润	0.83	0.84	0.011	0.011

企业法定代表人：梁贤久 主管会计工作负责人：柳尧杰 会计机构负责人：王清刚

3、现金流量表（1）

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司 2004年度 单位：人民币元

项 目	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	553,619,337.13	405,804,813.06
收到的税费返还	11,095,122.26	3,385,470.84
收到的其他与经营活动有关的现金	19,379,616.47	19,017,125.05
现金流入小计	584,094,075.86	428,207,408.95
购买商品、接受劳务支付的现金	309,663,924.11	219,810,855.43
支付给职工以及为职工支付的现金	74,307,274.99	54,316,284.37
支付的各项税费	41,631,414.32	30,909,121.53
支付的其他与经营活动有关的现金	101,157,703.26	72,838,121.85
现金流出小计	526,760,316.68	377,874,383.18
经营活动产生的现金流量净额	57,333,759.18	50,333,025.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	905,000.00	905,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收	3,169,344.82	3,067,958.61
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	24,074,344.82	23,972,958.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支	52,396,022.23	49,355,593.98
投资所支付的现金	41,547,493.18	42,410,977.50
其中：购买子公司所支付的现金	1,547,493.18	2,410,977.50
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	93,943,515.41	91,766,571.48
投资活动产生的现金流量净额	-69,869,170.59	-67,793,612.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	1,995,876.00	
借款所收到的现金	18,500,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	384,565.75
现金流入小计	20,895,876.00	384,565.75
偿还债务所支付的现金	17,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,690,533.80	
支付的其他与筹资活动有关的现金	150,673.87	
现金流出小计	19,341,207.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,554,668.33	384,565.75
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-10,980,743.08	-17,076,021.35

企业法定代表人：梁贤久 主管会计工作负责人：柳尧杰 会计机构负责人：王清刚

现金流量表（2）补充资料

	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	11,401,989.23	11,255,345.33
加：少数股东损益	7,156,105.34	
加：计提的资产减值准备	9,335,844.08	7,283,406.88
固定资产折旧	28,756,687.17	26,305,798.60
无形资产摊销	1,415,034.50	858,359.29
长期待摊费用摊销	99,089.36	
待摊费用减少（减：增加）	-99,558.11	-8,000.00
预提费用增加（减：减少）	5,270,121.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-409,852.58	-189,417.57
固定资产报废损失		
财务费用	1,476,439.55	
投资损失(减：收益)	211,079.84	-193,668.89
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-462,937.17	2,496,351.53
经营性应收项目的减少(减：增加)	26,369,002.29	37,536,974.20
经营性应付项目的增加(减：减少)	-32,415,359.10	-35,012,123.60
其他	-769,926.64	
经营活动产生的现金流量净额	57,333,759.18	50,333,025.77
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		
其他		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	311,483,435.94	295,477,124.48
减：现金的期初余额	322,464,179.02	312,553,145.83
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	-10,980,743.08	-17,076,021.35

企业法定代表人：梁贤久 主管会计工作负责人：柳尧杰 会计机构负责人：王清刚

4、资产减值准备明细表

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	61,344,691.98	7,995,958.93			-	69,340,650.91
其中：应收帐款	37,495,908.86	6,507,381.88				44,003,290.74
其他应收款	23,848,783.12	1,488,577.05				25,337,360.17
二、短期投资跌价准备合计		1,121,865.08				1,121,865.08
其中：基金投资		1,121,865.08				1,121,865.08
债券投资						
委托理财						
三、存货跌价准备合计	19,239,554.17	2,606,182.69		2,403,783.34	2,403,783.34	19,441,953.52
其中：产成品	3,200,644.35	714,268.66			-	3,914,913.01
原材料	12,446,383.19	66,747.19		2,403,783.34	2,403,783.34	10,109,347.04
四、长期投资减值准备合计	4,879,915.14	-		1,607,088.02	1,607,088.02	3,272,827.12
其中：长期股权投资	4,879,915.14			1,607,088.02	1,607,088.02	3,272,827.12
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	13,250,329.08	15,620.72		1,894,637.17	1,894,637.17	11,371,312.63
其中：房屋、建筑物	1,419,787.43				-	1,419,787.43
机器设备	835,432.95				-	835,432.95
仪器仪表	8,219,865.54			696,063.85	696,063.85	7,523,801.69
运输工具	2,775,243.16	15,620.72		1,198,573.32	1,198,573.32	1,592,290.56
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						
合计	98,714,490.37	11,739,627.42			5,905,508.53	104,548,609.26

企业法定代表人：梁贤久 主管会计工作负责人：柳尧杰 会计机构负责人：王清刚

6、所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	行次	2004年度	2003年度
一、实收资本（或股本）：			
年初余额	1	917,951,996.00	917,951,996.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	917,951,996.00	917,951,996.00
二、资本公积：			
年初余额	16	1,101,801,198.26	96,909,801.36
本年增加数	17	360,484.51	1,004,964,341.90
其中：资本（或股本溢价）	18		
接受非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	162,071.80	1,621,424.43
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	198,412.71	1,003,342,917.47
本年减少数	40		72,945.00
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	1,102,161,682.77	1,101,801,198.26
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	1,822,408.89	1,609,711.55
本年增加数	47	433,603.32	212,697.34
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49	397,208.23	212,697.34
任意盈余公积	50		
储备资金	51	24,263.39	
企业发展基金	52	12,131.70	
法定公益金转入	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分配现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	2,256,012.21	1,822,408.89
其中：法定盈余公积	62		
储备资金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	523,374.13	417,025.45
本年增加数	67	198,604.12	106,348.68
其中：从净利润中提取数	68	198,604.12	
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	721,978.25	523,374.13
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-796,185,028.40	-806,017,277.44
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	11,401,989.23	10,151,295.06
本年利润分配	78	632,207.44	319,046.02
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-785,415,246.61	-796,185,028.40

企业法定代表人：梁贤久 主管会计工作负责人：柳尧杰 会计机构负责人：王清刚

第三节 会计报表附注

一、公司基本情况

烟台东方电子信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经烟台市体改委烟体改字[1993]16号文批准,以烟台东方电子信息产业集团公司作为独家发起人,采取定向募集方式设立的股份有限公司,1994年2月在烟台市工商局注册成立。1996年12月17日经中国证监会批准向社会公开发行“A”股股票,并于1997年1月21日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司所处行业为信息技术业,主营业务范围包括电力自动化及工业自动化控制系统、电子产品及通信设备、电气机械及器材、计算机系统及软件、仪器仪表、汽车零部件及配件的开发、销售、服务;金属材料、化工材料(不含化学危险品)、铁矿石的销售;房屋、办公及机械设备的租赁;许可范围的进出口业务及批准范围的对外经济技术合作业务等。

公司主要产品包括电力调度自动化系统、保护及变电站综合自动化系统、配电自动化系统、信息管理系统、电能计量计费管理系统、电气化铁道牵引供电自动化系统、汽车用电线电缆等系列300多种产品。

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、公司目前执行的会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度

自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账原则和计价基础

公司的记账原则为权责发生制,以历史成本为计价基础。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、外币业务核算方法

公司年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场基准汇率折合人民币入账;月末将外币账户余额按月末外汇市场基准汇率折合人民币进行调整,调整后的差额计入“财务费用—汇兑损益”。

6、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量。持有期间所收到的股利、利息等收益,冲减投资成本;出售短期投资所获得的价款,减去短期投资账面价值后,作为投

资收益或损失，计入当期投资损益。期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，按单个投资项目的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账的确认标准，坏账损失核算方法，坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

(1) 应收款项坏账的确认标准：

① 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

② 因债务人逾期未履行偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算；

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例：公司采用账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。

账龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	5%
二至三年	15%
三至五年	50%
五年以上	100%

9、 存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等；

(2) 原材料、产成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；产成品同时结合个别计价法核算；

(3) 公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算；

(5) 期末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、预计长期积压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。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。可变现净值是以估计售价减去估计完工及销售所必需的估计费用后的价值确定。

10、长期投资计价及收益确认方法

(1) 长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账；

(2) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，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，长期股权投资采用权益法核算；对持有50%（不含50%）以上被投资单位权益性资本，

以及虽不持有50%以上的权益性资本，但对被投资单位具有实质性控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；

(3) 对长期股权投资取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，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年平均摊销；

(4) 长期债权投资的核算方法：按实际成本法核算，并按权责发生制原则计算应计利息；

(5) 对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，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，长期投资减值准备按单项计提。

11、固定资产标准、分类、计价方法和折旧方法

(1) 固定资产标准：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过2年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的成本入账。取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧方法：采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧；部分计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率；未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	35-40	2.71-2.38	5
机器设备	10-15	9.50-6.33	5
仪器仪表	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	5-10	19.00-9.50	5

(4) 固定资产减值准备：

期末或者在年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。公司的固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③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；
- ④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，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；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

因借款而发生的利息、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，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入财务费用。

专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额当同时满足以下三个条件时开始资本化，计入所购建固定资产成本：

- (1) 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）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。

固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。

在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

14、无形资产计价及摊销政策

无形资产在取得时按实际成本计价，并自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。

无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的摊销方法摊销年限

长期待摊费用按实际支出核算，在项目受益期内平均摊销。

16、收入确认方法

(1) 在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的

商品实施控制；

- ③与交易相关的经济利益能够流入公司；

- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

- ②与交易相关的经济利益能够流入公司；

- ③劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 在同时满足以下条件时确认让渡资产使用权收入：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；

- ②收入金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并报表暂行规定〉的通知》和财会二字（96）二号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

三、税项

1、增值税

公司销售产品缴纳增值税，按销项税额（营业收入 $\times$ 17%）抵扣进项税额后计算应交税金。公司、烟台东方威思顿电气有限公司、烟台海颐软件股份有限公司和天津东方凯发电气自动化技术有限公司根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税字[2000]25号）的规定，对软件收入按销售收入的17%计算缴纳增值税，对实际税负超过3%的部分返还，列入补贴收入。

2、营业税

公司技术服务收入按5%营业税率计算缴纳。

3、城建税

以应缴流转税的7%计算缴纳。

4、教育费附加

以应缴流转税的3%计算缴纳。

5、企业所得税

公司执行33%的所得税税率。合并报表中子公司烟台雅禾电子有限公司、烟台东方华龙电子有限公司、烟台东方威智电子科技有限公司、龙口东立电线电缆有限公司系外商投资企业，其中：烟台雅禾电子有限公司、烟台东方华龙电子有限公司、龙口东立电线电缆有限公司执行24%的企业所得税税率，烟台东方威智电子科技有限公司执行15%的企业所得税税率，该公司享受“两免三减半”优惠政策，本年度处于免税期的第一年，北京东方京海电子科技有限公司根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的规定，由北京市海淀区地方税务局批复，自2003年1月1日起至2005年12月31日止减半征收所得税，税率7.5%，南京世纪东方电子有限责任公司2001年被南京市政府认定为高新技术企业，享受“两免三减半”优惠政策，烟台东方威思顿电气有限公司和烟台海颐软件股份有限公司为山东省信息产业厅确定的软件企业，从盈利年度起享受两免三减半的税收优惠政策，本年度上述两公司处于免税期的第二年，天津东方凯发电气自动化技术有限公司经天津市新技术产业园区国家税务局批复自2003年7月至2005年6月暂免征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(1) 控股子公司及合营企业的一般情况

企业名称	注册资本	经营范围	原始投资额	所占权益比例
烟台迪恩电子有限公司	9,179,805.98	计算机键盘系列	6,779,805.98	100%
烟台雅禾电子有限公司	2,524,416.00	电量变送器	1,640,870.40	65.00%
烟台东方华龙电子有限公司	6,920,000.00	电子通讯设备	4,325,000.00	62.50%
外贸烟台包装机械有限责任公司	10,000,000.00	生产加工包装材料	3,272,827.12	37.40%
烟台福山印制板有限责任公司	1,000,000.00	生产印制板	1,607,088.02	33.80%
北京东方京海电子科技有限公司	25,000,000.00	电子电力设备等	19,800,000.00	79.20%
南京世纪东方电子有限责任公司	10,000,000.00	电子自动化系统等	8,000,000.00	80%
烟台东方纵横电子有限责任公司	3,000,000.00	电子产品购销	1,200,000.00	40%
烟台东方威思顿电气有限公司	3,500,000.00	电力计量系统等	1,050,000.00	30%
烟台海颐软件股份有限公司	10,000,000.00	计算机软件产品的开发、销售及系统集成等	4,000,000.00	40%
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	2,000,000.00	软件、光电一体化技术开发	600,000.00	30%
烟台东方威智电子科技有限公司	美元24万元	通讯设备、工业控制系统等	1,020,000.00	51%
龙口东立电线电缆有限公司	美元45.55万元	生产销售电线电缆及相关产品等	12,109,806.48	75%

烟台迪恩电子有限公司属于中外合作企业, 外方提前收回投资, 该公司2002年末已资不抵债, 2003年3月该公司将经营性资产转让给内部职工发起设立的烟台东方迪恩电子有限公司, 本年度该公司已无生产性经营, 因此不纳入合并范围。

(2) 报告期公司合并会计报表范围变动

本年公司新增对外投资龙口东立电线电缆有限公司, 公司拥有其75%的股权, 因此本年将其列入合并范围。

根据公司股权收购行为完成日期, 确定2004年6月30日为股权收购完成日, 并开始纳入合并会计报表范围, 截止2004年6月30日龙口东立电线电缆有限公司流动资产1,922万元, 固定资产1,635万元, 无形资产2,311万元, 长期待摊费用173万元, 流动负债5,005万元。2004年7-12月实现销售收入2,842万元, 主营业务利润288万元, 利润总额-116万元, 净利润-116万元。

五、合并会计报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目, 除特别注明时间的, 截止日均为2004年12月31日。所有未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	99,540.99	10,774.11
银行存款	308,223,167.70	318,442,284.87
其他货币资金	3,160,727.25	4,011,120.04
合计	311,483,435.94	322,464,179.02

上述银行存款中含定期存款172,100,000.00元, 其中5000万元为烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行5000万元的短期借款提供了质押担保。

2、短期投资

项目	成本	市价	短期投资跌价准备
金鹰中小盘	10,000,000.00	9,358,134.92	641,865.08
中国鹏华50	10,000,000.00	9,520,000.00	480,000.00
合计	20,000,000.00	18,878,134.92	1,121,865.08

短期投资跌价准备依据证券交易所2004年12月31日公布的收盘价按单项投资计提。

3、应收票据

截至2004年12月31日应收票据余额为9,356,948.20元, 系银行承兑汇票, 均未抵押。以上余额中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款。

4、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	222,252,037.79	58.30	2,222,520.38	210,677,323.73	54.18	2,106,773.23
一至二年	72,302,218.20	18.97	3,615,110.91	76,405,507.76	19.65	3,820,275.38
二至三年	30,904,719.69	8.11	4,635,707.95	68,254,890.67	17.55	10,238,233.60
三至五年	44,426,358.32	11.65	22,213,179.16	24,391,809.14	6.27	12,195,904.57
五年以上	11,316,772.34	2.97	11,316,772.34	9,134,722.06	2.35	9,134,722.06
合计	381,202,106.34	100.00	44,003,290.74	388,864,253.36	100.00	37,495,908.86

(1)以上余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2)应收账款前五名金额合计为34,266,940.20元，占应收账款金额的比例为8.98%。

5、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	30,821,040.89	41.75	308,210.41	43,147,896.14	52.36	431,478.96
一至二年	8,926,700.80	12.09	446,335.04	2,020,811.48	2.45	101,040.57
二至三年	1,715,343.92	2.32	257,301.59	1,664,181.66	2.02	249,627.25
三至五年	1,159,303.04	1.57	579,651.52	959,917.87	1.16	479,958.94
五年以上	1,299,966.94	1.76	1,299,966.94	983,902.08	1.19	983,902.08
个别认定	29,907,920.95	40.51	22,445,894.67	33,628,230.58	40.82	21,602,775.32
合计	73,830,276.54	100.00	25,337,360.17	82,404,939.81	100.00	23,848,783.12

(1)未纳入合并范围的烟台迪恩电子有限公司已资不抵债,公司从谨慎原则出发,2004年12月31日根据其财务状况和偿债率,个别认定其坏账准备22,445,894.67元，其中2004年计提843,119.35元。

(2)以上余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款前五名金额合计为40,437,615.21元，占其他应收款金额的比例为54.77%。

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	13,691,543.77	85.29	5,671,715.11	95.14
一至二年	1,957,012.78	12.19	136,253.18	2.29
二至三年	132,589.00	0.82	32,684.80	0.55
三年以上	272,584.47	1.70	120,833.19	2.02
合计	16,053,730.02	100.00	5,961,486.28	100.00

以上余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

7、存货

(1) 存货及存货跌价准备：

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	45,248,070.33	10,109,347.04	35,138,723.29	44,046,190.05	12,446,383.19	31,599,806.86
在产品	32,083,476.89	5,417,693.47	26,665,783.42	28,820,967.72	3,592,526.63	25,228,441.09
产成品	23,042,936.05	3,914,913.01	19,128,023.04	20,915,110.15	3,200,644.35	17,714,465.80
合 计	100,374,483.27	19,441,953.52	80,932,529.75	93,782,267.92	19,239,554.17	74,542,713.75

(2) 报告期末对存货全面进行了清查，结合其使用价值和转让价值，按照市价或预计售价减去完工估计成本、销售所必需发生的估计费用后的价值确定可变现净值，对账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。截止2004年12月31日，公司存货中计提存货跌价准备19,441,953.52元。

8、长期投资

(1) 长期投资

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资	12,069,915.14		2,627,088.02	9,442,827.12
长期债权投资				
长期股权投资减值准备	4,879,915.14		1,607,088.02	3,272,827.12
股权投资差额	1,053,792.68	4,064,196.98	1,053,792.68	4,064,196.98
合 计	8,243,792.68	4,064,196.98	2,073,792.68	10,234,196.98

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
烟台外贸包装机械有限公司	10 年	37.40	3,272,827.12	3,272,827.12
深圳雅都图形软件有限公司	长期	5.26	4,420,000.00	
山东和华电子信息集团公司	长期	0.60	250,000.00	
陕西银河网电科技有限公司	长期	18.00	1,500,000.00	
合 计			9,442,827.12	3,272,827.12

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
烟台外贸包装机械有限公司	3,272,827.12			3,272,827.12
合 计	3,272,827.12			3,272,827.12

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	本期摊销	累计摊销	期末数
龙口东立电线电缆有限公司	4,335,143.40	8 年	270,946.42	270,946.42	4,064,196.98

(5) 本年减少长期投资和长期投资减值准备系清算烟台福山印制板有限公司

所致。

(6) 本年新增股权投资差额系本年度公司购买龙口东立电线电缆有限公司75%股权形成，自2004年7月开始摊销。本年减少股权投资差额系北京京海公司转让南京世纪东方公司股权所致。

(7) 烟台外贸包装机械有限公司因经营困难，已停产待清算，预计可收回金额为零，对上述公司投资全额计提减值准备。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值 711,104,848.04 元

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	351,870,758.67	194,237,789.94	3,177,860.34	542,930,688.27
机器设备	88,599,971.20	9,936,168.21	304,500.00	98,231,639.41
仪器仪表	62,246,840.78	1,652,275.18	2,925,020.38	60,974,095.58
运输工具	9,359,979.80	2,968,980.78	3,360,535.80	8,968,424.78
合计	512,077,550.45	208,795,214.11	9,767,916.52	711,104,848.04

(2) 累计折旧 114,184,495.69 元

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	21,256,369.28	14,976,870.70	805,208.11	35,428,031.87
机器设备	27,438,839.97	11,749,729.01		39,188,568.98
仪器仪表	32,971,481.58	6,671,120.84	2,034,051.33	37,608,551.09
运输工具	2,497,940.61	555,908.21	1,094,505.07	1,959,343.75
合计	84,164,631.44	33,953,628.76	3,933,764.51	114,184,495.69

(3) 净值 596,920,352.35 元

固定资产净值	期初金额	期末金额
合计	427,912,919.01	596,920,352.35

(4) 固定资产减值准备 11,371,312.63 元

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	1,419,787.43	0.00	0.00	1,419,787.43
机器设备	835,432.95	0.00	0.00	835,432.95
仪器仪表	8,219,865.54	0.00	696,063.85	7,523,801.69
运输工具	2,775,243.16	15,620.72	1,198,573.32	1,592,290.56
合计	13,250,329.08	15,620.72	1,894,637.17	11,371,312.63

(5) 固定资产净额 585,549,039.72 元

固定资产净额	期初金额	期末金额
合计	414,662,589.93	585,549,039.72

1、固定资产2004年12月31日比上年同期增加38.86%，主要原因如下：

①将北京办公楼按实际支付工程款16303.9万元进行预转资，调增固定资产；

②本年新增子公司龙口东立电线电缆有限公司增加固定资产1,609.02万元。

2、2004年因固定资产清理转出固定资产减值准备1,894,637.17元，年末以固定资产可变现净值与账面价值差额计提固定资产减值准备15,620.72元。

10、在建工程

工程名称	期初数(其中：利息资本化金额)	本期增加(其中：利息资本化金额)	本期转入固定资产(其中：利息资本化金额)	其他减少(其中：利息资本化金额)	期末数(其中：利息资本化金额)	资金来源	工程进度(%)
北京办公楼	126,003,781.71	37,035,220.66	163,039,002.37			自有资金	100
济南办事处	798,273.99			798,273.99		自有资金	
工业园三期附属综合楼	53,306,378.07	4,145,589.67			57,451,967.74	自有资金	80
食堂改造工程	695,956.00	963,464.44	1,659,420.44			自有资金	
北京宿舍楼	5,078,332.08			2,233,497.43	2,844,834.65	自有资金	
合计	185,882,721.85	42,144,274.77	164,698,422.81	3,031,771.42	60,296,802.39		

(1)在建工程 2004 年 12 月 31 日比上年同期减少 67.56%,主要为北京办公楼工程预转资所致。

(2)工业园三期工程部分土地使用权归烟台东方电子信息产业集团有限公司所有。公司目前正与烟台东方电子信息产业集团有限公司协商拟收购其位于芝罘区世回尧路东侧的土地使用权两宗，土地面积 12,031 平方米。

(3)截止 2004 年 12 月 31 日北京办公楼已全部出租给杭州华为三康技术有限公司，本年按实际发生工程款进行预转资。

(4)在建工程期末不存在减值的情形，故未计提减值准备。

11、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
房屋使用权	购买	1,891,165.63	1,520,582.50			47,279.17	417,862.30	1,473,303.33	31-32
软件费	购买	4,116,725.69	2,906,389.20	150,400.00		805,798.42	1,865,734.91	2,250,990.78	3-4
创新软件	购买	1,145,157.06	668,009.08			229,031.40	706,179.38	438,977.68	2
土地使用权	购买	27,458,203.03	3,140,169.23	23,049,065.98		332,925.51	1,548,425.77	25,909,777.26	30-50
合计		34,611,251.41	8,235,150.01	23,199,465.98		1,415,034.50	4,538,202.36	30,073,049.05	

(1)无形资产本期增加的主要原因为增加龙口东立电线电缆有限公司土地使用权所致。

(2)无形资产期末可收回金额高于其账面价值，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用

长期待摊费用截至2004年12月31日为1,736,191.16元,全部为龙口东立电线电缆有限公司为出口美国产品所支付的UL认证费。

13、短期借款

借款种类	2004年12月31日
抵押借款	30,400,000.00
担保借款	2,000,000.00
合计	32,400,000.00

短期借款增加主要原因为本年度公司合并龙口东立电线电缆有限公司所致。

14、应付票据

项目	期末数	期初数
应付票据	14,451,298.54	29,000,123.03

截止2004年12月31日应付票据余额全部为银行承兑汇票,无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的票据。

15、应付账款

截至2004年12月31日应付账款余额为80,356,494.87元,全部系购货款,无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

16、预收账款

截至2004年12月31日预收账款余额为27,672,453.03元,全部系预收货款,无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

17、应交税金

项目	税率	期末余额	期初余额
增值税	17%	8,299,684.98	4,335,230.25
营业税	5%	571,206.02	22,082.96
城建税	7%	768,535.93	543,269.18
房产税		630,060.77	693,457.40
所得税	33%	-1,373,709.67	-1,380,872.27
印花税		47,042.50	1,519.89
个人所得税	超额累进税率	422,522.99	542,554.86
土地使用税		32,306.00	14,689.25
车船使用税		940.00	2,620.00
合计		9,398,589.52	4,774,551.52

18、其他应交款

截至2004年12月31日其他应交款余额为552,416.15元,其中:教育费附加336,127.88元,综合发展基金216,288.27元。

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
合计	43,751,988.72	46,664,588.03

其他应付款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

20、专项应付款

截止2004年12月31日专项应付款余额为17,523,000.00元。其中：中国机电产品出口投资公司作为项目国家资本金出资人代表拨付财政预算内专项资金（国债）项目投资10,000,000.00元；科技三费7,523,000.00元。

21、股本

截止2004年12月31日股本余额为人民币917,951,996.00元。

	期初数	本次变动增减 (+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	295680000						295680000
其中:							
国家拥有股份	295680000						295680000
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
2、募集法人股	20160000						20160000
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	315840000						315840000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	602111996						602111996
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
已流通股份合计	602111996						602111996
三、股份总数	917951996						917951996

22、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	93,123,029.86			93,123,029.86
国家科技拨款	2,800,000.00			2,800,000.00
其它资本公积	1,004,029,264.02			1,004,029,264.02
股权投资准备	1,621,424.43	162,071.80		1,783,496.23
重组收益	227,479.95	198,412.71		425,892.66
合计	1,101,801,198.26	360,484.51		1,102,161,682.77

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,822,408.89	397,208.23	-	2,219,617.12
法定公益金	523,374.13	198,604.12	-	721,978.25
其它		36,395.09		36,395.09
合计	2,345,783.02	632,207.44	-	2,977,990.46

24、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	-796,185,028.40
加：会计政策累积影响数	
加：会计差错更正	
加：本期实现净利润	11,401,989.23
减：提取法定公积金	397,208.23
减：提取法定公益金	198,604.12
减：提取储备基金	24,263.39
减：提取企业发展基金	12,131.70
减：应付普通股股利	
2004年12月31日未分配利润	-785,415,246.61

25、主营业务收入

项目	2004年度	2003年度
电力自动化系统	240,669,187.32	248,937,047.42
信息管理及电费计量系统	73,415,544.28	56,461,506.35
电子设备与材料及其他物资销售	109,903,735.97	
电线电缆及相关产品	28,415,216.41	
租赁及其他	59,934,246.34	47,015,524.64
合计	512,337,930.32	352,414,078.41

(1) 公司2004年主营业务收入增长45.37%的主要原因是：公司本年度开展电子设备与材料销售，增加收入10,990万元。新增租赁收入1,920万元、增加合并子公司龙口东立、烟台东方威智等子公司的销售。

(2) 公司销售客户收入前5名金额合计为60,228,418.21元，占主营业务收入的11.75%。

26、主营业务成本

项目	2004年度	2003年度
电力自动化系统	124,919,171.94	134,579,442.53
信息管理及电费计量系统	31,609,377.08	25,161,829.69
电子设备与材料及其他物资销售	108,841,085.79	
电线电缆及相关产品	25,532,437.25	
租赁及其他	30,058,017.75	40,142,904.21
合计	320,960,089.81	199,884,176.43

主营业务成本增加的主要原因是由于本年增加电子设备、材料及其他物资销售和增加合并子公司龙口东立、烟台东方威智等使成本增加。

27、主营业务税金及附加

项目	2004年度	2003度
营业税	1,071,068.06	13,141.89
城建税	2,177,305.65	2,322,426.63
教育费附加	929,995.89	1,019,987.12
防洪维护费	5,249.92	1,877.42
合计	4,183,619.52	3,357,433.06

28、营业费用

项目	2004年度	2003度
营业费用	68,895,224.01	43,410,357.81

营业费用增加的原因:(1)公司加大了市场开拓力度,差旅费、招待费、产品展览费等营销费用随着增加;(2)公司加大了收款力度,对欠款时间较长的应收款组织了专人清欠,相应增加了收款费用。

29、管理费用

项目	2004年度	2003度
管理费用	111,528,554.66	106,200,775.59

30、财务费用

项目	2004年度	2003度
利息支出	1,638,043.36	
减:利息收入	3,857,768.21	4,936,689.70
加:手续费	175,820.32	90,685.19
加:其他	125,307.64	9,262.04
合计	-1,918,596.89	-4,855,266.55

31、投资收益

项 目	2004年度	2003年度
短期投资减值准备	-1,121,865.08	
长期投资减值准备		
债券投资收益		
股权转让收益	-710,298.77	
委托理财收益	800,000.00	800,000.00
摊销股权投资差额	-300,781.07	-55,462.77
合计	-1,332,944.92	744,537.23

32、补贴收入

项 目	2004年度	2003年度
增值税返还	7,820,234.84	6,370,013.69

补贴收入系根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税字[2000]25 号)的规定对软件收入实际税负超过 3%部分的返还,按实际收到金额确认的收入。

33、营业外支出

项 目	2004年度	2003年度
固定资产减值准备	15,620.72	436,758.29
固定资产清理损失	6,063.54	821,402.58
其他	262,255.69	260,235.47
合计	283,939.95	1,518,396.34

34、所得税

本年度公司所得税费用67,949.58元,其中子公司所得税费用67,949.58元,母公司本年度应纳税所得用以弥补以前年度亏损,应纳所得税额为零。

35、未确认投资损失-1,272,135.10元,为合并子公司烟台华龙电子有限公司本年度及以前年度资不抵债数额。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为101,157,703.26元，主要系管理费用、营业费用支出。

37、非经常性损益

项目	金额
(1) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-300,446.19
其中：处置长期股权投资产生的损益	-710,298.77
处置固定资产产生的损益	409,852.58
(2) 委托投资损益；	800,000.00
(3) 扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	611,260.12
(4) 债务重组损益	-8,273.99
合计	1,102,539.94

六、母公司主要会计报表项目的注释

1、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	187,527,990.81	56.91	1,875,279.91	185,773,083.98	53.58	1,857,730.84
一至二年	66,966,393.57	20.32	3,348,319.68	65,410,252.03	18.87	3,270,512.60
二至三年	26,896,847.69	8.16	4,034,527.15	67,873,164.17	19.58	10,180,974.63
三至五年	42,714,663.82	12.96	21,357,331.91	23,217,323.34	6.70	11,608,661.67
五年以上	5,391,306.46	1.65	5,391,306.46	4,421,438.30	1.27	4,421,438.30
合计	329,497,202.35	100.00	36,006,765.11	346,695,261.82	100.00	31,339,318.04

(1) 以上余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款前五名金额合计为34,266,940.20元,占应收账款金额的比例为10.40%。

2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	51,787,077.41	55.55	517,870.77	63,119,859.52	62.10	631,198.60
一至二年	8,186,698.13	8.78	409,334.91	1,419,354.18	1.40	70,967.70
二至三年	1,004,712.31	1.08	150,706.85	1,583,651.66	1.56	237,547.75
三至五年	1,081,944.80	1.16	540,972.40	959,417.87	0.94	479,708.94
五年以上	1,246,472.16	1.34	1,246,472.16	930,407.30	0.92	930,407.30
个别认定	29,907,920.95	32.09	22,445,894.67	33,628,230.58	33.09	21,602,775.32
合计	93,214,825.76	100.00	25,311,251.76	101,640,921.11	100.00	23,952,605.61

(1)未纳入合并范围的烟台迪恩电子有限公司已资不抵债,公司从谨慎原则出发,2004年12月31日根据其财务状况,个别认定其坏账准备22,445,894.67元,其中2004年计提843,119.35元。

(2)以上余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款前五名金额合计为40,437,615.21元，占其他应收款金额的比例为43.38%。

3、长期投资

(1)长期投资

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资	39,883,133.41	13,669,965.00	4,317,905.84	49,235,192.57
长期债权投资				
长期投资减值准备	4,879,915.14		1,607,088.02	3,272,827.12
合计	35,003,218.27	13,669,965.00	2,710,817.82	45,962,365.45

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资	占被投资	投资金额	减值	备
外贸烟台包装机械有限责任公司	10 年	37.40	3,272,827.12	3,272,827.12	
深圳雅都图形软件有限公司	长期	5.26	4,420,000.00		
山东和华电子信息有限公司	长期	0.60	250,000.00		
陕西银河网电科技有限公司	长期	18.00	1,500,000.00		
烟台东方华龙有限公司	长期	62.50			
烟台迪恩电子有限公司	长期	100.00			
烟台雅禾电子有限公司	长期	65.00	4,540,692.86		
北京东方京海电子科技公司	长期	79.20	9,870,530.69		
南京世纪东方电子有限公司	长期	80.00	311,472.84		
烟台海颐软件股份有限公司	长期	40.00	6,453,685.84		
烟台东方威思顿电气有限公司	20 年	30.00	4,233,131.74		
天津东方凯发自动化技术有限公司	10 年	30.00	893,811.53		
烟台东方纵横电子有限公司	10 年	40.00	1,263,426.93		
烟台东方威智电子科技有限公司	长期	51.00	1,260,530.67		
龙口东立电缆电线有限公司	8 年	75.00	10,965,082.35		
合计			49,235,192.57	3,272,827.12	

(3)按权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期被投资单位权益增减额	被投资单位累计权益增减额
烟台东方华龙有限公司	4,325,000.00			-4,325,000.00
烟台迪恩电子有限公司	6,779,805.98			-6,779,805.98
烟台雅禾电子有限公司	1,640,316.00		-78,189.86	2,900,376.86
北京东方京海电子科技有限公司	19,800,000.00		-2,682,554.18	-9,929,469.31
南京世纪东方电子有限公司	8,000,000.00	-2,342,000.00	989,195.81	-5,346,527.16
烟台海颐软件股份有限公司	4,000,000.00		818,981.68	2,453,685.84
烟台东方威思顿电气有限公司	1,050,000.00		2,873,809.59	3,183,131.74
天津东方凯发自动化技术有限公司	600,000.00		232,845.18	293,811.53
烟台东方纵横电子有限公司	1,200,000.00		46,445.94	63,426.93
烟台东方威智电子科技有限公司	1,017,896.76		242,633.91	242,633.91
龙口东立电线电缆有限公司	7,774,663.08		-873,777.71	-873,777.71
合计	56,187,681.82	-2,342,000.00	1,569,390.36	-18,117,513.35

(4)长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
烟台外贸包装机械有限公司	3,272,827.12			3,272,827.12
合计	3,272,827.12			3,272,827.12

(1)烟台外贸包装机械有限公司因经营困难,已停产待清算,预计可收回金额为零,对上述公司投资全额计提减值准备。

(2)本年度新增对龙口东立电线电缆有限公司的投资,投资总额10,965,082.35元,占被投资单位权益比例为75%。

(3)本年度对外转让南京世纪东方电子有限公司23.42%的股权,转让后公司占南京世纪东方电子有限公司的股权比例为56.58%。

4、投资收益

项 目	2004年度	2003年度
短期投资减值准备	-1,121,865.08	
长期投资减值准备		
委托理财收益	800,000.00	800,000.00
股权投资收益	-503,586.51	
股权差额摊销	-273,049.67	
股权转让收益	170,305.07	-4,861,978.57
合计	-928,196.19	-4,061,978.57

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	法人代表
烟台东方电子信息产业集团有限公司	烟台市芝罘区	制造服务销售	控股股东	国有独资	梁贤久
烟台迪恩电子有限公司	烟台市芝罘区	制造销售键盘、电子产品	子公司	中外合作经营	梁贤久
烟台雅禾电子有限公司	烟台市芝罘区	电量变送器	子公司	中外合资	梁贤久
烟台东方华龙电子有限公司	烟台市芝罘区	电子通讯设备	子公司	中外合资	梁贤久
北京东方京海电子科技有限公司	北京市海淀区	电子电力设备等	子公司	有限公司	梁贤久
南京世纪东方电子有限责任公司	南京市江宁开发区	电子自动化系统等	子公司	有限公司	柳尧杰
烟台东方纵横电子有限责任公司	烟台市开发区	电子产品购销	子公司	有限公司	梁贤久
烟台东方威思顿电气有限公司	烟台市莱山区	电力计量系统等	子公司	有限公司	梁贤久
烟台海颐软件股份有限公司	烟台市开发区	计算机软件产品的开发、销售及系统集成	子公司	股份公司	梁贤久
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	天津市华苑产业区	软件、光电一体化技术开发	子公司	有限公司	梁贤久
烟台东方威智电子科技有限公司	烟台市开发区	通讯设备、工业控制系统等	子公司	有限公司	梁贤久
龙口东立电线电缆有限公司	龙口黄城	生产销售电线电缆及相关产品等	子公司	有限公司	梁贤久

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
烟台东方电子信息产业集团有限公司	46,540,000.00			46,540,000.00
烟台迪恩电子有限公司	160万美元			160万美元
烟台雅禾电子有限公司	35万美元			35万美元
烟台东方华龙电子有限公司	80万美元			80万美元
北京东方京海电子科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
南京世纪东方电子有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
烟台东方纵横电子有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
烟台东方威思顿电气有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
烟台海颐软件股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
烟台东方威智电子科技有限公司	24万美元			24万美元
龙口东立电线电缆有限公司	45.55万美元			45.55万美元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
烟台东方电子信息产业集团有限公司	295,680,000.00	32.21			295,680,000.00	32.21
烟台迪恩电子公司	6,779,805.98	100.00			6,779,805.98	100.00
烟台雅禾电子有限公司	1,640,870.40	65.00			1,640,870.40	65.00
烟台东方华龙电子有限公司	4,325,000.00	62.50			4,325,000.00	62.50
北京东方京海电子科技有限公司	19,800,000.00	79.20			19,800,000.00	79.20
南京世纪东方电子有限责任公司	8,000,000.00	80.00		2,342,000.00	5,658,000.00	56.58
烟台东方纵横电子有限责任公司	1,200,000.00	40.00			1,200,000.00	40.00
烟台东方威思顿电气有限公司	1,050,000.00	30.00			1,050,000.00	30.00
烟台海颐软件股份有限公司	4,000,000.00	40.00			4,000,000.00	40.00
天津东方凯发电气自动化有限公司	600,000.00	30.00			600,000.00	30.00
烟台东方威智电子科技有限公司	1,020,000.00	51.00			1,020,000.00	51.00
龙口东立电线电缆有限公司			2,660,950.50		2,660,950.50	75.00

(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
烟台福山印制板有限责任公司	联营企业
外贸烟台包装机械有限责任公司	联营企业
烟台东方电子玉麟电气有限公司	同一母公司
烟台东方海华电子发展有限公司	同一母公司
烟台东方佳苑物业管理服务有限公司	同一母公司
烟台东方通信技术有限公司	同一母公司

2、关联方交易

(1) 关联方往来款项余额（单位：元）

项目	2004年12月31日	占总余额的%	2003年12月31日	占总余额的%	备注
一、应收账款					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	11,519,310.20	3.02	5,482,920.66	1.56	
二、其它应收款					
烟台东方通信技术有限公司	2,416,422.90	3.27	1,544,324.94	2.64	
烟台东方电子玉麟电气有限公司	739,386.63	1.00	103,230.00	0.18	
烟台迪恩电子有限公司	29,907,920.95	40.51	33,628,230.58	57.43	
烟台东方电子信息产业集团有限公司	4,004,810.72	5.42			

三、应收票据					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	99,522.00	1.06	0.00		
四、应付帐款					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	184,680.00	1.06	0.00		
四、其它应付款					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	1,792,318.90	4.10	120,400.00	0.26	
烟台东方电子信息产业集团有限公司			87,968.72	0.19	
烟台东方海华电子发展有限公司	52,052.40	0.12	121,200.11	0.26	
四、预收账款					
烟台东方电子玉麟电气有限公司			39,040.00	0.28	

(2) 关联方交易

① 购买货物

关联方	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方电子玉麟电气有限公司	市场价	2,146,955.89	4,059,935.89
合计		2,146,955.89	4,059,935.89

② 销售货物

关联方	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方电子玉麟电气有限公司	市场价	8,939,569.88	9,575,474.24
烟台东方通信技术有限公司	市场价	728,229.47	1,544,324.94
烟台东方海华电子发展有限公司	市场价	1,311,275.89	
合计		10,979,075.24	11,119,799.18

③ 租赁资产

关联方	交易事项	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方电子玉麟电气有限公司	房产租赁	协议价	515,083.33	400,000.00
烟台东方通信技术有限公司	房产租赁	协议价	20,069.47	81,286.50
烟台东方佳苑物业管理有限公司	房产租赁	协议价	38,859.63	16,044.77
烟台东方海华电子发展有限公司	房产租赁	协议价	28,421.89	
合计			602,434.32	497,331.27

④ 接受劳务

关联方	交易事项	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方佳苑物业管理有限公司	物业管理	协议价		547,589.54
烟台东方海华电子发展有限公司	出口服务费	协议价	51,253.24	121,200.11
合计			51,253.24	668,789.65

⑤提供劳务

关联方	交易事项	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方电子玉麟电气有限公司	外协加工	市场价	1,588,750.73	400,869.26
合计			1,588,750.73	400,869.26

⑥购买固定资产

关联方	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方电子玉麟电气有限公司	市场价		222,246.00
烟台迪恩电子有限公司	市场价	1,720,073.21	6,609,539.93
烟台东方电子信息产业集团有限公司	市场价	15,796,303.00	5,801,693.95
合计		17,516,376.21	12,633,479.88

⑦转让固定资产

关联方	定价原则	2004年度	2003年度
烟台东方电子玉麟电气有限公司	市场价		495,124.74
烟台东方佳苑物业管理服务有限公司	市场价	30,000.00	45,967.50
合计		30,000.00	541,092.24

⑧其他关联交易

A、截至报告日公司以定期存款5000万元为烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行5000万元的短期借款提供了质押担保。

B、公司工业园三期工程占用的土地中有12,031平方米属控股股东烟台东方电子信息产业集团有限公司所有。

八、或有事项

1、公司因涉嫌虚假陈述而引起的民事诉讼案件，截至报告日已收到法院送达的民事诉状710份，标的金额约计9,142万元。

2、公司2004年以定期存款5000万元为烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行5000万元的短期借款提供了质押担保。

九、承诺事项

截至2004年12月31日无应披露而未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至报告日无应披露而未披露的资产负债表日后重大非调整事项。
上述二〇〇四年度公司会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。