

湖北天华股份有限公司
HUBEI TIANHUA (HOLDING) CO. , LTD.

600745

2004 年年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	12
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	21
十二、备查文件目录	21

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、深圳大华天诚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、公司负责人董事长祁英杰先生，主管会计工作负责人蔡智刚先生，会计机构负责人库洪刚先生声明：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：湖北天华股份有限公司
公司英文名称：HUBEI TIANHUA (HOLDING) CO., LTD.
公司英文名称缩写：HBTH
- 2、公司法定代表人：祁英杰
- 3、公司董事会秘书：吴年有
联系地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
电话：0714-6366993
传真：0714-6366085
E-mail：zqb600745@tom.com
公司证券事务代表：徐芬
联系地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
电话：0714-6366993
传真：0714-6366085
E-mail：zqb600745@tom.com
- 4、公司注册地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
公司办公地址：湖北省黄石市团城山 6 号小区
邮政编码：435003
公司国际互联网网址：无
公司电子信箱：zqb600745@tom.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>.
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：天华股份
公司 A 股代码：600745
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1990 年 4 月 5 日
公司首次注册登记地点：湖北省黄石市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2003 年 4 月 3 日
公司变更注册登记地点：湖北省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：4200001000352
公司税务登记号码：4202022001024029
公司聘请的境内会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：
深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 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	-201,761,232.89
净利润	-199,403,257.22
扣除非经常性损益后的净利润	-163,023,771.23
主营业务利润	-9,587,576.45
其他业务利润	-3,363.71
营业利润	-165,116,005.44
投资收益	/
补贴收入	10,000.00
营业外收支净额	-36,655,227.45
经营活动产生的现金流量净额	8,600,995.43
现金及现金等价物净增加额	-1,870,593.91

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	2,682,467.47
各种形式的政府补贴	10,000.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	265,741.46
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	33,972,759.98
合计	36,379,485.99

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期增减 (%)	2002 年
主营业务收入	39,208,940.08	155,481,275.03	-74.78	56,560,695.24
利润总额	-201,761,232.89	-74,679,121.76	-170.17	-8,553,612.76
净利润	-199,403,257.22	1,388,523.34	-14,460.81	3,133,743.15
扣除非经常性损益的净利润	-163,023,771.23	3,931,253.14	-4,246.87	2,970,462.77
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减 (%)	2002 年末
总资产	282,422,542.47	369,168,857.96	-23.50	364,878,559.95
股东权益	1,479,320.93	132,007,136.32	-98.88	147,533,259.15
经营活动产生的现金流量净额	8,600,995.43	-18,271,042.58	147.07	16,184,942.15
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减 (%)	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	-1.64	0.01	-16,500	0.03
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	-13,479.38	1.05	-13,480.43	2.12
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	-11,020.18	2.98	-11,023.16	0.02
每股经营活动产生的现金流量净额	0.07	-0.15	146.67	0.13
每股收益 (加权平均)	-1.64	0.01	-16,500	0.03
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	-1.34	0.03	-4,566.67	0.02
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	-1.34	0.03	-4,566.67	0.02
净资产收益率 (加权平均) (%)	-617.24	0.94	-618.18	1.99

扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	-504.63	2.65	-507.28	1.88
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	0.01	1.08	-99.07	1.21
调整后的每股净资产	-0.34	0.31	-209.68	0.26

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-648.11	-29.68	-0.0788	-0.0788
营业利润	-11,161.61	-511.11	-1.3562	-1.3562
净利润	-13,479.38	-617.24	-1.6379	-1.6379
扣除非经常性损益后的净利润	-11,020.18	-504.63	-1.3391	-1.3391

(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	121,744,896	281,702,662.82	24,177,177.16	4,415,232.23	-226,742,157.83	132,007,136.32
本期增加						
本期减少					199,403,257.22	130,527,815.39
期末数	121,744,896	281,702,662.82	24,177,177.16	4,415,232.23	-426,145,415.05	1,479,320.93

未分配利润变动原因:经营亏损

股东权益变动的原因:经营亏损

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	65,049,456							65,049,456
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	65,049,456							65,049,456
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	9,936,000							9,936,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	74,985,456							74,985,456

二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	46,759,440						46,759,440
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	46,759,440						46,759,440
三、股份总数	121,744,896						121,744,896

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

本公司报告期末为止的前三年未有增发、配股事项发生；公司股票获准上市日期为 1996 年 8 月 28 日，获准上市交易的流通股份为 1798.44 万股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 13,458 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 股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
广州恒烨实业发展有限公司	0	35,549,456	29.20	未流通	质押 35,500,000	法人股东
珠海天华集团控股有限公司	0	20,500,000	16.84	未流通	冻结 20,500,000	法人股东
黄石市磁湖高新科技发展公司	0	5,400,000	4.44	未流通	未知	法人股东
广州市中恒伟业地产顾问有限公司	0	5,084,000	4.18	未流通	未知	法人股东
上海新元投资有限公司	0	3,553,000	2.92	未流通	未知	法人股东
中国国泰证券有限公司湖北分公司	0	2,484,000	2.04	未流通	未知	法人股东
刘世海		1,259,300	1.03	已流通	未知	社会公众股东
无锡智慧投资有限公司	0	1,000,000	0.82	未流通	未知	法人股东
谭昭然		787,750	0.65	已流通	未知	社会公众股东
朱永祥		754,493	0.62	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

未发现存在关联关系或属于一致行动人的情况。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：广州恒烨实业发展有限公司
 法人代表：章国柱
 注册资本：5,000 万元人民币
 成立日期：1997 年 7 月 15 日
 主要经营业务或管理活动：批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)；经济信息咨询。

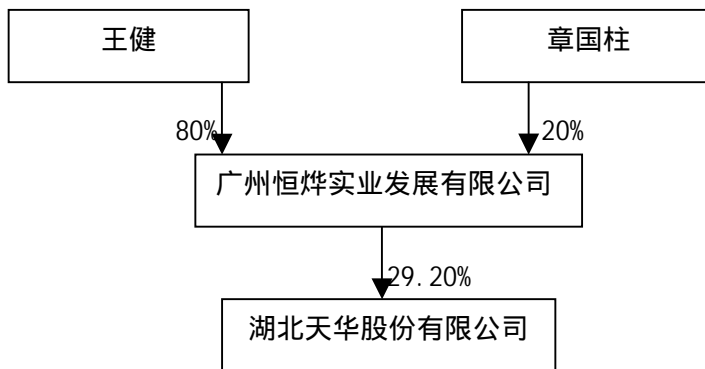
(2) 控股股东的实际控制人情况

自然人姓名：王健
 国籍：中国
 是否取得其他国家或地区居留权：没有
 最近五年内职业：先后任职于武警后勤司令部、上海华能集团公司、广州城竣房地产公司。
 从 2004 年 10 月至今任职于广州华菲通信设备有限公司、广州恒烨实业发展有限公司。
 最近五年内职务：曾任平士、副总经理，现为广州华菲通信设备有限公司总经理、广州恒烨实业发展有限公司股东

(3) 实际控制人变更情况

新实际控制人名称：王健
 控股股东原实际控制人为徐旭明先生, 现为王健先生。

(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

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
珠海天华集团控股有限公司	徐伟	5000 万元	2001-06-08	实业投资、进出口业务、新材料、电子产品等。

5、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
刘世海	1,259,300	A 股
谭昭然	787,750	A 股
朱永祥	754,493	A 股
李梓武	567,382	A 股
吴铭刚	381,830	A 股

李能治	361,000	A 股
彭孔兵	281,200	A 股
周富纯	272,478	A 股
张文琴	226,000	A 股
区锦堂	198,470	A 股

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。也未发现前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
祁英杰	董事长	男	30	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
邓宏	董事、总经理	男	36	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
徐卫东	董事	男	38	2004-08-24	2007-05-26	0	0		
杨帆	独立董事	男	53	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
胡三忠	独立董事	男	36	2004-05-27	2005-01-27	0	0		
徐旭明	监事长	男	44	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
程青香	监事	女	43	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
陈青安	监事	男	42	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
徐卫东	副总经理	男	38	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
吴年有	副总经理、董事会秘书	男	34	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
郭毅	副总经理	男	41	2004-05-27	2007-05-26	0	0		
蔡智刚	财务总监	男	45	2004-08-24	2007-05-26	0	0		

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 祁英杰，曾任职于广东美的集团股份有限公司、珠海天华集团公司总经理助理、湖北天华股份有限公司董事。

(2) 邓宏，曾任美国 Graphnet Inc. 技术部主管、加拿大 Mindready Solution Inc. 开发部经理、香港 Skyware Communication (Shenzhen) Inc. 总经理、联合生产力信息技术有限公司总经理。

(3) 徐卫东，曾任珠海天华集团公司业务部经理、数码西部信息技术有限公司董事长。

(4) 杨帆，曾任天津开发区研究所所长、国家物价局涉外价格司进出口处副处长、中国社会科学院经济研究所研究员。现任中国政法大学商学院教授、博士生导师。

(5) 胡三忠，曾任职于蛇口信德会计师事务所、深圳同人会计师事务所有限公司、江苏佳源投资有限公司。

(6) 徐旭明，曾任职于珠海怡安集团、广州恒烨实业发展有限公司董事、副总经理。

(7)程青香，曾任黄石康吉服装有限公司梭织线班组长，黄石康赛实业发展有限公司班组协会会长、黄石康吉服装有限公司车间主任。

(8)陈青安，曾任职于湖北拖拉机厂、黄石经济技术开发区、黄石开发区花湖开发总公司总经理兼党委书记、黄石磁湖高新科技发展公司总经理、黄石开发区土地储备中心总经理、黄石华中安鼎信息处技术有限公司董事、黄石启星光电实业有限公司董事。

(9)吴年有，曾任黄石康赛股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

(10)郭毅，曾任黄石服装厂副厂长、黄石康赛集团有限公司副总经理等职。

(11)蔡智刚，曾任黄石康赛实业发展有限公司财务总监。

2、在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高级管理人员在股东单位任职。

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董、监事的报酬由股东大会审议，高级管理人员的报酬由董事会审议。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司实际情况，参照本地区、同行业上市公司年薪状况制定。

3、报酬情况

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	38.01
金额最高的前三名董事的报酬总额	13.62
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	15.95
独立董事的津贴	3 万元/年. 人
独立董事的其他待遇	出席公司董事会会议和股东大会的差旅费及按有关规定或本公司章程行使职权所需的合理费用，公司据实予以报销。

董事祁英杰、邓宏、徐卫东及监事陈青安从 6 月份开始领取相关津贴。

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
无	否

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
4 万以上 (含 4 万)	5
2-4 万 (含 2 万, 不含 4 万)	4
2 万以下 (不含 2 万)	2

(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
筱磷先生	董事	任期届满
古肇郁先生	董事	任期届满
俞浩女士	董事、总会计师	辞职
黄嵘女士	监事	任期届满

报告期内因公司第四届董事会和第四届监事会组成人员的任期已满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，经本公司 2003 年度股东大会审议，大会以记名投票表决方式选举了祁英杰先生、邓宏先生、俞浩女士、杨帆先生、胡三忠先生为公司第五届董事会董事，其中杨帆、胡三忠为公司独立董事。原董事筱磷先生、古肇郁先生任期届满离任；选举徐旭明先生、陈青安先生为公司第五届监事会监事，程青香监事由公司职工代表大会选举产生，原监事黄嵘女士任期届满离任。新产生的第五届董事会选举祁英杰先生为公司董事长；聘任邓宏先生为公司总经理；聘任吴年有先生、郭毅先生、徐卫东先生为公司副总经理；聘任俞浩女士为公司总会计师；聘任吴年有先生为公司董事会秘书。新产生的第五届监事会选举徐旭明先生为公司监事长。报告期内由于俞浩女士申请辞去董事、总会计师职务，根据股东提名，公司 2004 年第一次临时股东大会选举徐卫东先生为公司董事。

报告期内，公司五届三次董事会聘蔡智刚先生为公司财务总监。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工工为 890 人，公司所有员工均已参加了社会统筹。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	449
技术人员	13
财务人员	10
行政人员	21

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上学历	16
大专学历	110
中专学历	121

六、公司治理结构**(一) 公司治理的情况**

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构、规范公司运作。

公司董事会由 5 人组成（其中独立董事 2 人），设董事长 1 人；公司监事会由 3 人组成，设监事长 1 人。公司董、监事会均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，依法运作，忠实地履行了各自的职责。

公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本上不存在差异。

（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
杨帆	6	6			
胡三忠	6	3	2	1	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事没有对公司事项提出异议。

报告期内，独立董事能切实履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责和义务，出席了公司董事会、股东大会，认真阅读公司所提供的相关资料，并按照有关规定对需要发表独立意见的事项发表了独立、客观的意见。同时，他们关注公司的生产经营和依法运作情况，能够从全体股东利益的角度对公司的重大问题提出有益的意见和建议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1) 业务方面：本公司与控股股东及其下属机构之间业务各自独立，自主经营，不存在同业竞争的问题。

2) 人员方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。公司经理、副经理及高管人员均在本公司领取报酬，且均未在股东单位担任除董事外的其他职务。

3) 资产方面：公司有自己独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，商标等无形资产由公司拥有。

4) 机构方面：公司与控股股东在机构上完全分开，与控股股东及其下属机构之间没有上下级关系，机构完全独立运作。

5) 财务方面：本公司财务独立，拥有独立的财务部门，建立有独立的财务核算体系和规范的财务核算制度、财务管理制度和对子公司的财务管理制度，设有自己独立的银行帐户，并依法纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

为使高级管理人员的收入与其工作绩效及公司规模、经营状况相适应，公司建立了高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。

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：

公司董事会于 2004 年 4 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上刊登了召开 2003 年度股东大会的公告，并于 2004 年 5 月 27 日上午在公司一楼会议室召开股东会，出席大会的股东及股东授权委托代表共 4 人，代表股份共 66,533,456 股，占公司表决权股份总数的 54.65%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。受公司董事会委托，本次会议由公司董事俞浩女士主持，会议以记名投票方式进行了表决，湖北安格律师事务所顾恺律师进行了现场见证。

股东大会通过的决议及披露情况：

审议通过 1、2003 年度董事会工作报告；2、2003 年度监事会工作报告；3、2003 年度财务决算报告；4、关于公司 2003 年度利润分配预案；5、关于修改公司章程的议案；6、关于续聘审计机构的议案；7、关于支付 2003 年度审计机构报酬的议案；8、关于董事会换届选举的议案；9、关于监事会换届选举的议案；10、关于董事、董秘、监事工作津贴的议案。

选举更换公司董事、监事情况：

选举祁英杰、邓宏、俞浩、杨帆、胡三忠为公司第五届董事会董事，其中杨帆、胡三忠为公司独立董事；选举徐旭明、陈青安为公司第五届监事会监事。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》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：

公司董事会于 2004 年 7 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上刊登了关于召开 2004 年第一次临时股东大会的公告，并于 2004 年 8 月 24 日上午 9：00 在黄石康吉服装有限公司一楼会议室召开股东会，出席本次大会的股东及股东授权委托代表共 3 人，代表股份共 61,133,456 股，占公司表决权股份总数的 50.21%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。本次会议由公司董事长祁英杰先生主持，会议以记名投票表决方式进行了表决，湖北安格律师事务所顾恺律师进行了现场见证。

股东大会通过的决议及披露情况：

审议通过：1、关于更换公司董事的议案；2、关于董事长报酬的议案。

选举更换公司董事、监事情况：

由于俞浩女士辞去公司董事、总会计师职务，经公司大股东提名，提名徐卫东先生为公司董事。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 8 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于资金原因，公司新厂房未能如期投入使用，严重制约了服装的生产和加工单源，在各方的支持和帮助下，2005 年公司新厂房投入使用，未来服装的生产及销售将会扭转生产条件的限制，步入稳步增长。

受国家宏观调控政策的影响，报告期内电子元器件生产和销售与前一报告期相比大幅下降，公司将通过进一步开拓市场，做好产品销售售后服务力争来改变这一现象。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事服装的生产和销售，电子元器件的生产和销售。报告期内公司实现主营业务收入 39,208,940.08 元，其中 6.28% 来自服装的销售，93.72% 来自电子元器件的销售。主营业务收入比上年同期减少 74.78 %。

2004 年公司实现主营业务利润-9,587,576.45 元，比上年同期减少 161.60%；实现净利润-199,403,257.22 元，比上年同期减少 14460.81%。

(2) 主营业务分行业情况表

单位: 元 币种: 人民币				
分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
纺织	2,463,397.92	6.28	493,399.17	/
电子设备	36,745,542.16	93.72	-10,080,975.62	/
其中: 关联交易	658,842.50	1.68		
合计	39,208,940.08	/	-9,587,576.45	/
内部抵消	/	/		/
合计				

(3) 主营业务分产品情况表

单位: 元 币种: 人民币				
分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
服装	2,463,397.92	6.28	493,399.17	
电子元器件	36,745,542.16	93.72	-10,080,975.62	
其中: 关联交易	658,842.50	1.68		
合计	39,208,940.08	/	-9,587,576.45	/
内部抵消	/	/		/
合计				

(4) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
南方地区	2,463,397.92	6.28	493,399.17	
北方地区	36,745,542.16	93.72	-10,080,975.62	
其中: 关联交易	658,842.50	1.68		
合计	39,208,940.08	/	-9,587,576.45	/
内部抵消		/		/
合计				

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
电子元器件	36,745,542.16	46,810,145.83	-27.39

(6) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内, 电子元器件的毛利率与上年相比发生重大变化的原因主要是由于产品竞争激烈, 销售价格走低所致。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
天华骏烨功率元器件有限公司	主要从事电子元器件的生产及销售	控制设备、晶闸管	6,500 万元人民币	9,494.93 万元	-2,357.93 万元

3、主要供应商、客户情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	21,949,985.93	占采购总额比重 %	53
前五名销售客户销售金额合计	11,452,856.25	占销售总额比重 %	29.21

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 由于受国家宏观调控的影响, 公司电子元器件产品的销售情况在 2004 年并不理想, 公司将在产品质量、品种及客户销售对象上改变这一不利影响。

(2) 在服装生产上, 受地区经济水平的影响, 工人大量流向外地, 招工面临挑战; 公司将通过加强内部管理, 改善内外环境吸引、留住工人。

(3) 由于服装新工厂在报告期内未及时搬迁, 服装生产受到限制, 2005 年新工厂的搬迁, 这一不利现象将得到有利解决。

(三) 公司投资情况

报告期内公司长期股权投资余额为 19 万元, 比上年减少 40 万元, 减少 67.80%。

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

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	282,422,542.47	369,168,857.96	-86,746,315.49	-23.50
主营业务利润	-9,587,576.45	15,563,368.31	-25,150,944.76	-161.60
净利润	-199,403,257.22	1,388,523.34	-200,791,780.56	-14,460.81
现金及现金等价物净增加额	-1,870,593.91	-8,433,236.07	6,562,642.16	77.82
股东权益	1,479,320.93	132,007,136.32	-130,527,815.39	-98.88

变化原因: 因计提预计负债、公司经营性亏损及黄石康吉服装有限公司未纳入财务报表合并范围等原因所致。

(五) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

由于受国家宏观调控的影响, 使公司电子元器件的销售收入较 2003 年减少 10715 万元, 减少 74.46%。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)2004 年 4 月 22 日, 公司召开四届二十一次董事会会议, 会议由筱磷董事长主持, 应到董事 5 人, 实到董事 4 人, 独立董事胡三忠先生因事未能出席董事会会议, 委托独立董事杨帆先生出席会议并行使表决权, 公司监事及高管人员列席了会议, 经与会董事认真讨论, 通过了如下决议:

关于出售黄石康利服装有限公司股权的议案;

2003 年度董事会工作报告;

2003 年度财务决算报告;

2003 年年度报告及报告摘要;

关于公司 2003 年度利润分配预案;

关于修改公司章程的议案;

关于续聘审计机构的议案;

关于支付 2003 年度审计机构报酬的议案;

- 关于董事会换届选举的议案；
- 关于公司董事、董秘、监事工作津贴的议案；
- 2004 年第一季度报告；
- 关于召开公司 2003 年度股东大会的议案。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

2)2004 年 5 月 12 日，公司以通讯方式召开四届二十二次董事会会议，本次会议应出席董事 5 人，实出席 5 人，经与会董事认真审议，通过如下决议：

同意将大股东广州恒烨实业发展有限公司的提案《关于提名董事候选人的议案》提交公司 2003 年度股东大会审议；

同意筱璘先生辞去公司总经理职务；

同意聘任邓宏先生为公司总经理。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 5 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

3)2004 年 5 月 27 日，公司召开五届一次董事会会议，会议由祁英杰董事主持，应到董事 5 人，实到董事 5 人，公司监事及高管人员列席了会议，会议审议通过如下决议：

选举祁英杰先生为公司第五届董事会董事长；

根据公司董事提名，会议选举了各专门委员会成员；

根据董事长提名，聘邓宏先生为公司总经理，吴年有先生为公司董事会秘书，徐芬女士为公司证券事务代表。根据总经理提名，聘俞浩女士为公司总会计师，郭毅先生、吴年有先生、徐卫东先生为公司副总经理。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

4)2004 年 7 月 22 日，公司以通讯方式召开五届二次董事会会议，会议由董事长祁英杰先生主持，应到董事 5 人，实到董事 4 人，经与会董事认真讨论，通过如下决议：

同意俞浩女士辞去公司董事、总会计师职务；经公司大股东提名，提名徐卫东先生为公司董事候选人，并提交公司股东大会审议通过；

关于公司高管人员报酬的议案；

关于召开公司 2004 年第一次临时股东大会的议案。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 7 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

5)2004 年 8 月 24 日，公司召开五届三次董事会会议，会议由祁英杰董事长主持，应出席董事 5 人，实到董事 4 人，未出席会议的独立董事胡三忠先生委托独立董事杨帆先生出席会议并全权行使表决权。公司监事及高管人员列席了会议，经与会董事认真讨论，审议通过了：

关于聘任财务总监的议案；

审议通过了公司 2004 年半年度报告及摘要。

本次会议的决议公告刊登在 2004 年 8 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

6)2004 年 10 月 28 日，公司以通讯方式召开五届四次董事会会议，应出席董事 5 人，实际出席董事 4 人，独立董事胡三忠先生未出席会议，会议审议通过了公司《2004 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真执行了股东大会决议并完成了各项任务。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

本年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本。

(八) 其他披露事项

本公司报告期内选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》，未有变更情况。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

我所作为湖北天华股份有限公司（以下简称“天华股份”）2004 年度会计报表审计的注册会计师，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[2003]56 号），就天华股份控股股东及其关联方占用资金等的相关事项出具本专项说明。

一、我们注意到，天华股份关联方占用上市公司资金的总体情况如下：

1、截至 2004 年 12 月 31 日止，关联方占用上市公司资金余额为人民币 15,763.57 万元。

2、关联方违规占用上市公司资金情况：

(1)截至 2004 年 12 月 31 日止，关联方违规占用资金余额为人民币 15,763.57 万元；与期初相比占用资金的余额增加人民币 225.52 万元，增加的比例为 1.43%；

二、关联方占用上市公司资金情况表

单位：万元

关联方名称	关联方与上市公司关系	会计报表科目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	已计提坏帐准备金额	占用方式和原因	偿还方式	是否属于 56 号禁止的违规资金占用	备注
黄石康吉服装有限公司	控股子公司	其他应收款	15,538.05	430.58	205.06	15,763.57	11,072.49	资金往来代垫费用	现金	是	其中两年以上金额为 11,915.63 元。

（十）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

作为湖北天华股份有限公司独立董事，我们根据《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）的有关规定，本着实事求是、认真负责的态度，在对有关情况进行了调查了解，听取公司董事会、监事会和经理层有关人员相关意见的基础上，就公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发[2003]56号文件规定情况作如下专项说明及独立意见。

专项说明

1、公司已经按照《公司法》、《证券法》及证监发[2003]56号《通知》等相关法律、法规及规范性文件的规定和要求及时修改了《公司章程》的相关条款，对公司对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准等作出了规定。

2、公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

独立意见

1、截至 2004 年 12 月 31 日止，公司控股子公司黄石康吉服装有限公司因未纳入合并报表，涉及占用上市公司资金余额为人民币 15,763.57 万元，与期初相比占用资金的余额增加人民币 225.52 万元，增加的比例为 1.43%；

2、公司控股子公司天华骏烨功率元器件有限公司在报告期内为陕西精密合金股份有限公司在上海浦东发展银行西安分行 2300 万元贷款担保的事项，独立董事认为该事项未经公司董事会审议，是一种违反相关规定及公司章程的行为，公司董事会获知此事后，已在 2005 年 3 月 25 日的中国证券报、上海证券报及证券时报上进行了披露。

截止 2004 年 12 月 31 日公司累计对外担保 2900 万元，当期对外担保 2300 万元。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期内公司监事会共召开了三次会议。

1、2004 年 4 月 22 日，公司召开四届十三次监事会会议。会议由公司监事长徐旭明先生主持，应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议通过了：一、《2003 年度监事会工作报告》；二、《2003 年年度报告及报告摘要》；三、《关于监事会换届选举的议案》；四、《2004 年第一季度报告》。

2、2004 年 5 月 27 日，公司召开五届一次监事会会议。会议由徐旭明先生主持，应到监事 3 名，实到监事 3 名，经出席监事会会议的监事表决，选举徐旭明先生为公司第五届监事会监事长。

3、2004 年 8 月 24 日，公司召开五届二次监事会会议。会议由监事长徐旭明先生主持，应出席监事 3 人，实到监事 2 人，监事陈青安先生因出差未能出席会议，经与会监事认真讨论，审议通过了公司 2004 年半年度报告及摘要。

报告期内监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行监事的职责，对公司经营活动的重大决策、公司财务状况和公司董事、高级管理人员的行为进行了有效监督。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司建立了较完善的内部控制制度，董事会及股东大会的议案、会议召开的程序和决议的权限合法，董事会严格履行职责，切实执行了股东大会决议。董事会成员及高级管理人员在执行职务时没有发生违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真检查了公司财务情况，深圳大华天诚会计师事务所出具的审计报告真实可靠，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司无募集资金使用延续到本报告期使用的情况

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为报告期内公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易行为，没有损害部分股东的权益或造成公司资产损失的情况发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内关联交易中未发现损害公司和其他股东利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1) 由于公司与招商银行黄石支行 4100 万元借款合同纠纷，报告期内公司受到招行黄石支行的起诉，要求公司归还借款及借款清偿前的全部利息。该重大诉讼事项已于 2004 年 8 月 7 日、2004 年 12 月 4 日、2005 年元月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

东方资产管理公司青岛办事处起诉本公司对青岛康赛国际贸易有限公司出资不实，应对青岛康赛在中国银行青岛市分行的 318 万余美元贷款本息承担还款义务。由于本公司早就在 1998 年 11 月份及 12 月份分别召开董事会及股东会撤销了对青岛康赛的投资，根本不知青岛康赛成立之事，也从未为青岛康赛注册出具过任何法律文件，公司已向有关部门报案（详见 2005 年元月 25 日之中国证券报、上海证券报及证券时报）。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

公司控股子公司天华骏焯功率元器件有限公司（以下简称“天华骏焯”）于 2003 年 10 月 27 日与天华电气有限公司签订了《股权转让协议》，该协议约定：天华电气同意将持有的北京北整长欣整流器有限公司 60% 的股权转让给天华骏焯，转让价格为该公司 2003 年 12 月 31 日经审计后的净资产相对应的价格计 382.83 万元，天华骏焯承

诺 6 个月内以现金支付股权转让款。并约定如不能按时支付则中止该协议并赔偿相应损失。该协议签订后，双方与 2004 年初办理了工商变更登记手续，由天华骏焯管理该公司。根据上述情况，天华骏焯对该公司 1-9 月份的财务报表进行了合并。由于天华骏焯未能按期支付股权转让款，天华电气于 2004 年 10 月 29 日通知天华骏焯中止股权转让协议并收回对该公司的管理控制权。因而天华骏焯本年度末未将该公司纳入会计报表合并范围，导致公司 1-9 月份合并报表销售收入减少 2638.36 万元。

2、出售资产情况

报告期内，公司向武汉康赛科贸有限公司转让本公司持有的黄石康利服装有限公司 75% 的股权，该资产的帐面价值为 -5,796.81 万元人民币，实际出售金额为 0 万元人民币，该事项已于 2004 年 4 月 24 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

3、资产置换情况

本年度公司无资产置换情况。

4、吸收合并情况

本年度公司无吸收合并情况。

5、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金 额	发生额	余额
黄石康吉服装有限公司	控股子公司	430.58	15,763.57	0	205.06	
合计	/			/		

关联债权债务形成原因：资金往来, 代垫费用。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：导致公司总资产及净资产下降。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
陕西精密合金股份有限公司	2004-02-19	2,300	抵押担保	2004-02-19 ~ 2005-02-18	否	是
报告期内担保发生额合计			2,300			
报告期末担保余额合计			2,900			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			2,900			
公司违规担保情况						
担保总额是否超过净资产的 50%			是			

2004 年 2 月 19 日，本公司控股子公司天华骏焯功率元器件有限公司为陕西精密合金股份有限公司提供担保，担保金额为 2,300 万元人民币，担保期限为 2004 年 2 月 19 日至 2005 年 2 月 18 日，已逾期，该事项已于 2005 年 3 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任湖北大信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年年审计服务。公司现聘任深圳大华天诚会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 30 万元人民币（差旅费自理）。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。

(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。

十一、财务会计报告

- 1、审计报告（附后）
- 2、会计报表（附后）
- 3、会计报表附注（附后）

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、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《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：祁英杰

湖北天华股份有限公司

2005 年 4 月 30 日

资产负债表

会企01表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	1,250,086.43	1,137,658.06	3,120,680.34	1,770,996.36
短期投资					
应收票据	2			5,000,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	6,730,205.22	1,799,796.64	17,934,773.75	2,293,459.94
其他应收款	4	128,725,332.82	113,935,646.48	166,612,062.64	163,794,752.31
预付帐款	5	3,582,460.85	1,939,214.34	10,683,626.17	3,356,921.63
应收补贴款					
存货	6	5,975,601.28	777,532.73	13,551,739.04	1,084,640.16
待摊费用		-		12,036.08	12,036.08
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		146,263,686.60	119,589,848.25	216,914,918.02	172,312,806.48
长期投资：					
长期股权投资	7	190,000.00	62,669,744.39	590,000.00	84,291,525.40
长期债权投资					
合并价差					
长期投资合计		190,000.00	62,669,744.39	590,000.00	84,291,525.40
固定资产：					
固定资产原价	8	66,390,798.04	17,833,464.39	92,325,600.97	23,955,265.37
减：累计折旧	8	20,123,862.99	11,904,996.37	30,448,705.55	14,488,475.60
固定资产净值	8	46,266,935.05	5,928,468.02	61,876,895.42	9,466,789.77
减：固定资产减值准备	8		-	1,206,311.37	
固定资产净额		46,266,935.05	5,928,468.02	60,670,584.05	9,466,789.77
工程物资					
在建工程	9	9,919,978.93	9,919,978.93	9,564,032.04	9,564,032.04
固定资产清理					
固定资产合计		56,186,913.98	15,848,446.95	70,234,616.09	19,030,821.81
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	79,781,941.89	79,781,941.89	81,429,323.85	81,429,323.85
长期待摊费用		-	-		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		79,781,941.89	79,781,941.89	81,429,323.85	81,429,323.85
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		282,422,542.47	277,889,981.48	369,168,857.96	357,064,477.54

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	11	83,605,300.00	79,405,300.00	94,732,553.60	79,405,300.00
应付票据		-	-		
应付帐款	12	11,788,495.21	4,854,164.79	12,687,124.69	5,343,965.57
预收帐款	13	131,550.10	47,814.10	98,286.60	-
应付工资		146,184.76	32,596.30	235,003.84	134,700.00
应付福利费		527,739.91	180,093.62	439,882.84	59,063.34
应付股利		64,960.00	64,960.00	440,629.45	64,960.00
应交税金	15	6,178,459.08	3,487,029.20	8,033,354.04	2,250,644.34
其他应交款	16	177,458.18	98,654.26	153,602.36	81,956.12
其他应付款	14	49,206,335.14	76,698,258.94	51,037,630.91	75,096,333.94
预提费用	17	14,360,888.11	14,027,060.61	7,781,354.83	7,748,596.31
预计负债	18	68,505,509.30	68,505,509.30	35,872,461.67	35,872,461.67
一年内到期的长期负债	19	20,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		254,692,879.79	267,401,441.12	211,511,884.83	206,057,981.29
长期负债：					
长期借款	20	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
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		-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		19,308,147.93	19,308,147.93	19,308,147.93	19,308,147.93
负债合计		274,001,027.72	286,709,589.05	250,820,032.76	245,366,129.22
少数股东权益		6,942,193.82		-13,658,311.12	
股东权益：					
股本	21	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00
减：已归还投资					
股本净额		121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00
资本公积	22	281,702,662.82	281,702,662.82	281,702,662.82	281,702,662.82
盈余公积	23	24,177,177.16	24,177,177.16	24,177,177.16	24,177,177.16
其中：法定公益金	23	4,415,232.23	4,415,232.23	4,415,232.23	4,415,232.23
累计未弥补的子公司亏损		-		-68,875,441.83	
未分配利润	24	-426,145,415.05	-436,444,343.55	-226,742,157.83	-315,926,387.66
股东权益合计		1,479,320.93	-8,819,607.57	132,007,136.32	111,698,348.32
负债和股东权益总计		282,422,542.47	277,889,981.48	369,168,857.96	357,064,477.54

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	附注号	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	25	39,208,940.08	2,463,397.92	155,481,275.03	11,373,030.43
减：主营业务成本	25	48,755,665.27	1,945,519.44	139,646,298.65	9,807,947.00
主营业务税金及附加		40,851.26	24,479.31	271,608.07	
二、主营业务利润		-9,587,576.45	493,399.17	15,563,368.31	1,565,083.43
加：其他业务利润	26	-3,363.71	35,655.64	-346,912.50	1,162.39
减：营业费用		599,620.40	46,493.73	2,701,288.83	1,785,791.55
管理费用	27	147,613,608.23	59,382,920.69	77,073,044.33	11,316,652.94
财务费用	28	7,311,836.65	6,701,443.11	7,158,054.02	6,520,328.09
三、营业利润		-165,116,005.44	-65,601,802.72	-71,715,931.37	-18,056,526.76
加：投资收益			-21,221,781.01	-265,435.88	17,766,664.83
补贴收入		10,000.00	10,000.00		
营业外收入	29	-		5,308.48	
减：营业外支出	29	36,655,227.45	33,704,372.16	2,703,062.99	2,697,065.70
四、利润总额		-201,761,232.89	-120,517,955.89	-74,679,121.76	-2,986,927.63
减：所得税		-			
少数股东损益		-2,357,975.67		-18,379,690.69	
加：未确认的投资损失				57,687,954.41	
五、净利润		-199,403,257.22	-120,517,955.89	1,388,523.34	-2,986,927.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	附注号	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润		-199,403,257.22	-120,517,955.89	1,388,523.34	-2,986,927.63
加：年初未分配利润		-226,742,157.83	-315,926,387.66	-228,130,681.17	-312,939,460.03
其他转入					
二、可供分配的利润		-426,145,415.05	-436,444,343.55	-226,742,157.83	-315,926,387.66
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		-426,145,415.05	-436,444,343.55	-226,742,157.83	-315,926,387.66
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					
四、未分配利润		-426,145,415.05	-436,444,343.55	-226,742,157.83	-315,926,387.66

补充资料：

项目	本年累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-265,435.88
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		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
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		51,155,162.66	2,092,463.63
收到税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	30	17,939.76	10,877.98
现金流入小计		51,173,102.42	2,103,341.61
购买商品、接受劳务支付的现金		36,389,881.01	164,156.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,478,942.16	502,824.67
支付的各项税费		335,974.45	131,002.45
支付的其他与经营活动有关的现金	31	4,367,309.37	2,550,715.88
现金流出小计		42,572,106.99	3,348,699.96
经营活动产生的现金流量净额		8,600,995.43	-1,245,358.35
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,178,027.06	1,178,027.06
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,178,027.06	1,178,027.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		79,520.00	68,800.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		79,520.00	68,800.00
投资活动产生的现金流量净额		1,098,507.06	1,109,227.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金		11,200,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-
现金流入小计		11,200,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		770,096.40	497,207.01
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		22,770,096.40	10,497,207.01
筹资活动产生的现金流量净额		-11,570,096.40	-497,207.01
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,870,593.91	-633,338.30

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料

会企03表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-199,403,257.22	-120,517,955.89
加：少数股东本期损益		-2,357,975.67	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		136,901,205.83	53,302,481.16
固定资产折旧		4,032,225.11	770,127.92
无形资产摊销		1,647,381.96	1,647,381.96
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		12,036.08	12,036.08
预提费用增加（减：减少）		6,913,360.78	6,579,533.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,068,693.83	1,068,693.83
固定资产报废损失		1,613,773.64	
财务费用		7,303,397.19	6,696,680.30
投资损失（减：收益）			21,221,781.01
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		18,277,664.17	7,576,137.76
经营性应收项目的减少（减：增加）		36,826,098.26	24,900,023.18
经营性应付项目的增加（减：减少）		-4,233,608.53	-4,502,278.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额		8,600,995.43	-1,245,358.35
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		1,250,086.43	1,137,658.06
减：现金的期初余额		3,120,680.34	1,770,996.36
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		-1,870,593.91	-633,338.30

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北天华股份有限公司 合并资产减值准备明细表

2004年度

会企01表附表1-1
货币单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回	其他原	合计	
			升转回数	因转出数		
一、坏账准备合计	149,657,668.05	137,166,946.41	265,741.46	91,037,137.51	91,302,878.97	195,521,735.49
其中：应收账款	1,778,779.09	171,850.83	265,741.46	795,511.09	1,061,252.55	889,377.37
其它应收款	147,878,888.96	136,995,095.58	---	90,241,626.42	90,241,626.42	194,632,358.12
二、短期投资跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：基金投资	---	---	---	---	---	---
三、存货跌价准备合计	227,108.67	---	---	227,108.67	227,108.67	---
其中：库存商品	99,536.58	---	---	99,536.58	99,536.58	---
原材料	127,572.09	---	---	127,572.09	127,572.09	---
工程施工	---	---	---	---	---	---
低值易耗品	---	---	---	---	---	---
四、长期投资减值准备合计	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
其中：长期股权投资	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	1,206,311.37	---	---	1,206,311.37	1,206,311.37	---
其中：电子设备及其他设备	45,431.36	---	---	45,431.36	45,431.36	---
机器设备	1,160,880.01	---	---	1,160,880.01	1,160,880.01	---
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	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北天华股份有限公司

资产减值准备明细表

2004年度

会企01表附表1-2

币单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回	其他原	合计	
			升转回数	因转出数		
一、坏账准备合计	140,069,152.04	53,302,480.28	---	---	---	193,371,632.32
其中：应收账款	206,608.61	171,850.83	---	---	---	378,459.44
其它应收款	139,862,543.43	53,130,629.45	---	---	---	192,993,172.88
二、短期投资跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：基金投资	---	---	---	---	---	---
三、存货跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：库存商品	---	---	---	---	---	---
原材料	---	---	---	---	---	---
工程施工	---	---	---	---	---	---
低值易耗品	---	---	---	---	---	---
四、长期投资减值准备合计	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
其中：长期股权投资	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：电子设备及其他设备	---	---	---	---	---	---
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	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

2004年度

会企01表附表2

单位：元

编制单位：湖北天华股份有限公司

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本		---	---
年初余额	1	121,744,896.00	121,744,896.00
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	121,744,896.00	121,744,896.00
二、资本公积		---	---
年初余额	16	281,702,662.82	281,702,662.82
本年增加数	17	---	---
其中：资本（或股本）溢价	18	---	---
接受捐赠非现金资产准备	19	---	---
接受现金捐赠	20	---	---
股权投资准备	21	---	---
拨款转入	22	---	---
外币资本折算差额	23	---	---
关联交易差价	24	---	---
其他资本公积	30	---	---
本年减少数	40	---	---
其中：转增资本（或股本）	41	---	---
年末余额	45	281,702,662.82	281,702,662.82
三、法定和任意盈余公积：		---	---
年初余额	46	19,761,944.93	19,761,944.93
本年增加数	47	---	---
其中：从净利润中提取数	48	---	---
其中：法定盈余公积	49	---	---
任意盈余公积	50	---	---
储备基金	51	---	---
企业发展基金	52	---	---
法定公益金转入数	53	---	---
本年减少数	54	---	---
其中：弥补亏损	55	---	---
转增资本（或股本）	56	---	---
分派现金股利或利润	57	---	---
分派股票股利	58	---	---
年末余额	62	19,761,944.93	19,761,944.93
其中：法定盈余公积	63	7,203,201.50	7,203,201.50
任意盈余公积	64	12,558,743.43	12,558,743.43
企业发展基金	65	---	---
四、法定公益金：		---	---
年初余额	66	4,415,232.23	4,415,232.23
本年增加数	67	---	---
其中：从净利润中提取数	68	---	---
本年减少数	70	---	---
其中：集体福利支出	71	---	---
年末余额	75	4,415,232.23	4,415,232.23
五、未分配利润		---	---
年初未分配利润	76	-226,742,157.83	-228,130,681.17
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	-199,403,257.22	1,388,523.34
本年利润分配	78	---	---
其他转入	79	---	---
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	80	-426,145,415.05	-226,742,157.83

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 1

利润表附表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2004年12月

单位：人民币元

2004年	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	-648.11%	-29.68%	-0.0788	-0.0788
营业利润	-11161.61%	-511.11%	-1.3562	-1.3562
净利润	-13479.38%	-617.24%	-1.6379	-1.6379
扣除非经常性损益后的净利润	-11020.18%	-504.63%	-1.3391	-1.3391

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北天华股份有限公司
审 计 报 告
2004 年度

目 录	页 次
一．审计报告	1
二．已审会计报表	
1．资产负债表	2-3
2．利润表	4
3．利润分配表	5
4．现金流量表	6-7
5．会计报表附注	8-36
三．会计报表附表	
1．资产减值准备明细表	37-38
2．股东权益增减变动表	39

审 计 报 告

深华(2005)股审字 042 号

湖北天华股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖北天华股份有限公司及其子公司(以下简称“贵公司”)2004 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表、2004 年度合并和公司利润及利润分配表及 2004 年度合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是 贵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 贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及 2004 年度的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国 深圳

中国注册会计师

2005 年 4 月 28 日

湖北天华股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司原名为“黄石康赛股份有限公司”、“黄石服装股份有限公司”，是 1990 年 1 月湖北省体改办以鄂改〔1990〕4 号文件，黄石市人民政府以黄改〔1990〕10 号文件批准，由黄石服装厂独家发起，以其南湖分厂全部资产折股 135 万股（面值 1 元，下同）和募集社会个人股 165 万股而设立的股份有限公司，总股本 300 万股。1990 年 11 月经湖北省体改办以鄂改〔1990〕92 号文件批准，公司增加募集社会个人股 800 万股，同时将黄石服装厂的厂房及设备折股 200 万股，公司总股本达 1300 万股。1992 年 2 月经湖北省体改委以鄂改〔1992〕12 号文件批准，公司对全体股东按 10:1 送股，按 10:4 配股，同时增发 970 万股法人股，由黄石服装厂以实物资产认购，公司共计增资扩股 1620 万股，使总股本达 2920 万股，并经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛时装股份有限公司。1993 年 3 月经湖北省体改委以鄂改〔1993〕8 号文件批准，公司增加发起人股本 930 万股，由黄石服装厂以实物资产作价入股认购，增加募集社会法人股 400 万股，公司总股本达 4250 万股，经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛集团股份有限公司。1994 年 1 月经湖北省国有资产管理局以鄂国资办评发〔1994〕4 号文件确认，公司将资产评估增值中的一部分转增股本 1029.16 万股，总股本达 5279.16 万股。1996 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监发字〔1996〕第 158 号文件批准，上海证券交易所以上证上字〔1996〕第 069 号文同意，本公司股票于 1996 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年 4 月经本公司股东大会审议通过，以 1996 年年末股本总额 5279.16 万股实施 1995 年度按 10:2 的比例送股和 1996 年度按 10:6 的比例送股及按 10:2 的比例由资本公积转增股本，股份送转后股本总额为 10558.32 万股。1998 年 7 月经中国证券监督管理委员会〔1998〕79 号文件批准，公司以 1997 年末股本总额 10558.32 万股为基数，按 10:3 的比例向全体股东配股，配售股份 1616.1696 万股，股份配售后公司股本总额为 12174.4896 万股。1999 年 5 月，经公司股东大会审议通过，公司更名为黄石康赛股份有限公司。2003 年 3 月，经公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过，公司名称更名为湖北天华股份有限公司。

本公司法人营业执照注册登记号：4200001000352

本公司住所：黄石市团城山 6 号小区

本公司经营范围：针织梭织面料、各类服装、鞋帽、领带和皮革的设计、制造和销售。室内装饰；批发零售五金交电，百货，建筑材料，工艺美术品（不含金银饰品）；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械制造、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；对高新技术行业投资、微电子产品技术开发、研制、销售及相关信息服务；建筑装饰材料的销售。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及国家其他有关财务会计法规的规定。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(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：

本公司采用权责发生制为记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用市场汇率，期末对货币性项目按市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：本公司所持有的现金和银行存款；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、价值变动风险小的投资。

(7) 短期投资：

本公司短期投资以取得时的实际成本确定，其中：1) 以现金购入的，按实际支付的全部价款减去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债券利息后的余额确定；2) 投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；3) 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去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债券利息，加上应支付的相关税费确定；4) 以非货币性交易换入的，按换出资产的账

面价值加上应支付的相关税费确定，取得短期投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司短期投资的现金股利和利息于实际收到时冲减短期投资账面价值；处置短期投资时，短期投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，短期投资跌价准备按个别法计提。

(8) 坏账核算：

本公司采用备抵法核算坏账损失，期末根据应收款项余额及其账龄分别按不同比例计提坏账准备。账龄 1 年以内的，计提比例为 5%，账龄 1-2 年的，计提比例为 10%，账龄 2-3 年的，计提比例为 20%，账龄 3 - 4 年，计提比例为 30%，账龄 4 - 5 年，计提比例为 50%，账龄为 5 年以上，计提比例为 100%。

本公司确认坏账的标准是：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未履行偿债义务的应收款项。

(9) 存货：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品等。

存货盘存制度为永续盘存制，存货的购入成本入库按实际成本计价，发出存货的成本采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额个别计提存货跌价损失准备，详见附注 5. 注释 6。

(10) 委托贷款：

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价，利息按委托贷款协议的规定按期确认，如果按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末，对委托贷款逐项进行检查，如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金，则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

(11) 长期投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：1) 以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；2) 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3) 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；4) 取得长期债权投资涉及补价的按相关规定处理。本公司长期债权投资按照票面价值和票面利率计算并确

认利息收入，处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。长期债权投资的溢（折）价在债券持有期内按直线法分期摊销。

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1)以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定；2)债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3)以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；4)取得长期股权投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%及以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；占 20%或 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。处置长期股权投资时，长期股权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。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，记入股权投资差额科目，并按规定的期限摊销计入损益，股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 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，计入长期股权投资及资本公积科目。

期末，对长期投资进行逐项检查，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额单项计提长期投资减值准备。

(12) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具和其他与经营有关的电器设备等，以及使用期限在两年以上且单位价值在 2,000 元以上但不属于主要经营设备的物品。

b. 固定资产按取得时的成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 10%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.5
机器设备	10	9
运输工具	5	18
其他设备	5	18

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、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，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

(13) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(14) 借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(15) 无形资产：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按合同规定受益年限、法律规定有效年限或十年期限分期平均摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(16) 长期待摊费用：

长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则长期待摊费用余额全部转入当期损益。

(17) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；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的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

(18) 预计负债的确认原则：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(19) 所得税的会计处理方法：

本公司所得税采用应付税款法。

(20) 利润分配：

根据《公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，当法定盈余公积金累计达到注册资本的 50%以上时不再提取，法定公益金按税后利润的 5%提取。

(21) 合并会计报表的编制方法

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

附注 3. 税项

税种	税率(%)	纳税依据
(1) 增值税	17	产品销售收入增值额
(2) 营业税	5	租赁收入
(3) 城市维护建设税	7	应纳增值税额、营业税额
(4) 教育费附加	3	应纳增值税额、营业税额
(5) 所得税*		

* a: 公司执行 33%所得税率。

b: 子公司天华骏烨功率元器件有限公司为高新技术企业，注册地处北京市新技术产业开发试验区，执行 15%的企业所得税税率。根据北京市海淀区地方税务局“京地税海减企字(2004)001495 号”减税批复，天华骏烨自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

附注 4. 控股子公司及联营企业

本公司控股子公司包括黄石康吉服装有限公司(简称“康吉公司”)、天华骏烨功率元器件有限公司(简称“天华骏烨公司”)、黄石康赛纺织有限公司(简称“康赛纺织公司”)。

1. 纳入合并会计报表范围的子公司如下：

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	持股比例	
					直接	间接
天华骏焯功率 元器件有限公司	销售电子元件	65,000,000.00	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	58,500,000.00	90.00%	---

2、未纳入合并报表的子公司

(1)黄石康赛纺织有限公司，本公司持有其 75%股权。由于该公司长期处于停止经营状态，上期未将其纳入会计报表合并范围，本期继续未将其纳入合并会计报表范围。

(2)黄石康吉服装有限公司，本公司持有其 75%股权，根据本公司第五届第六次董事会决议，本公司拟年将其处置，故本公司未将其纳入合并报表范围。黄石康吉服装有限公司主要财务数据如下：

(1) 未纳入合并范围的子公司本期末及上期末资产和负债金额

项目	黄石康吉服装有限公司	
	期末金额	期初金额
流动资产	36,986,792.76	68,910,452.97
长期投资	---	---
固定资产	1,803,388.15	2,316,227.62
无形资产	---	---
其他资产		
流动负债	165,868,034.61	163,60,603.03
长期负债	---	---

(2) 未纳入合并范围的子公司本期及上年同期的经营成果

项目	黄石康吉服装有限公司	
	本期数	上期数
主营业务收入	1,212,952.87	2,893,864.77
主营业务利润	(1,563,113.75)	(414,940.53)
利润总额	(35,240,790.58)	(81,533,029.70)
所得税		
净利润	(35,240,790.58)	(81,533,029.70)

附注 5. 合并会计报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据为合并数）

注释 1. 货币资金

种类	期末数	期初数
现金	808.34	29,034.02
银行存款	1,249,278.09	3,091,646.32
合计	1,250,086.43	3,120,680.34

本公司货币资金期末较期初减少 1,870,593.91 元，减幅为 59.94%，其主要原因为本期销售额下降，影响了货币资金的增长。

注释 2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	---	5,000,000.00

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	788,725.27	10.35%	39,436.27	16,343,028.39	82.90%	817,151.40
一年以上至二年内	5,162,303.63	67.75%	516,230.36	1,668,553.69	8.46%	166,855.37
二年以上至三年内	1,668,553.69	21.90%	333,710.74	108,523.90	0.55%	21,704.78
三年以上至四年以内	---	---	---	118,279.44	0.60%	35,483.83
四年以上至五年以内	---	---	---	1,475,167.42	7.48%	737,583.71
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	7,619,582.59	100.00%	889,377.37	19,713,552.84	100.00%	1,778,779.09

* 本公司应收账款期末数较期初数减少 12,093,970.25 元，主要原因为

- (1) 本期销售较上年同期销售呈下降趋势，导致本期应收账款减少；
- (2) 本期末将本公司拟处置的子公司黄石康吉服装有限公司纳入合并报表范围。

** 期末无应收持股 5%（含 5%）以上股东款项。

*** 应收账款中前五名的金额合计为 6,706,748.33 元，占应收账款总额的比例为 88.02%。

注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	9,856,870.52	3.05%	492,843.53	47,268,635.02	15.03%	2,363,431.76
一年以上至二年以内	58,076,636.65	17.96%	5,807,663.66	26,604,000.83	8.46%	2,660,400.08
二年以上至三年以内	29,678,070.55	9.18%	5,935,614.01	6,120,363.63	1.95%	1,224,072.73
三年以上至四年以内	7,627,007.09	2.36%	2,288,102.13	75,539,467.98	24.02%	22,661,840.40
四年以上至五年以内	76,021,943.18	23.51%	38,010,971.84	79,978,680.30	25.43%	39,989,340.15
五年以上	142,097,162.95	43.94%	142,097,162.95	78,979,803.84	25.11%	78,979,803.84
合计	323,357,690.94	100.00%	194,632,358.12	314,490,951.60	100.00%	147,878,888.96

* 期末无应收持股 5% (含 5%) 以上股东款项。

** 由于公司本期合并范围发生变化，导致各账龄段金额前后期不完全具有可比性。

*** 本公司占其他应收款总额 10% (含 10%) 以上的项目如下：

欠款单位	金额	性质	内容
黄石康吉服装有限公司	157,635,723.64	关联往来	往来款
黄石康利服装有限公司	52,874,784.98	非关联往来	往来款
黄石康赛实业发展有限公司	38,704,410.03	非关联往来	往来款
黄石康博针织有限公司	36,629,726.09	非关联往来	往来款
合计	285,844,644.74		

**** 其他应收款中前五名的金额合计为 296,421,635.70 元，占其他应收款总额的比例为 91.67%。

注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,450,636.20	40.49%	8,448,322.58	79.08%
一年以上至二年以内	2,131,824.65	59.51%	2,054,467.50	19.23%
二年以上至三年以内	---	---	180,836.09	1.69%
合计	3,582,460.85	100.00%	10,683,626.17	100.00%

* 期末无预付持股 5% (含 5%) 以上股东款项。

** 超过 1 年账龄的预付账款系尚未结算的款项。

*** 预付账款期末数比期初数减少 7,101,165.32 元，减少了 66.47%。主要原因是部份上期末的预付账款已在本期进行了结算。

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
在产品	3,022,059.54	3,022,059.54	1,322,538.64	1,322,538.64
库存商品	1,741,179.78	1,741,179.78	8,956,267.45	8,856,730.87
原材料	884,478.95	884,478.95	1,288,494.33	1,160,922.24
自制半成品	---	---	1,761,653.25	1,761,653.25
低值易耗品	136,442.15	136,442.15	135,575.33	135,575.33
委托加工材料	191,440.86	191,440.86	314,318.71	314,318.71
合计	5,975,601.28	5,975,601.28	13,778,847.71	13,551,739.04

存货跌价准备明细表：

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	127,572.09	---	---	127,572.09	127,572.09	---
库存商品	99,536.58	---	---	99,536.58	99,536.58	---
	227,108.67	---	---	227,108.67	227,108.67	---

* 期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，可变现净值的确认方法为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

** 截止 2004 年 12 月 31 日其他各存货项目无市价低于成本现象，故未计提存货减值准备。

*** 本期因本公司合并报表范围发生变化转出存货跌价准备金额合计 227,108.67 元。

**** 存货期末数比期初数减少 7,803,246.43 元，减少了 56.63%。主要原因是：

(1) 本期未将拟处置的子公司黄石康吉服装有限公司纳入合并报表范围。

(2) 本期销售较上年同期减少，存货相应减少。

注释 7. 长期投资

明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00	1,917,838.31	1,327,838.31	590,000.00
其中：对子公司投资	1,327,838.31	1,327,838.31	---	1,327,838.31	1,327,838.31	---
对联营公司投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	190,000.00	---	190,000.00	590,000.00	---	590,000.00
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00	1,917,838.31	1,327,838.31	590,000.00

A：成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长江联合开发股份有限公司	---	---	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
黄石股权证托管中心	---	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
黄石康家房地产开发有限公司	---	40.00%	400,000.00	400,000.00	---	400,000.00	---
合 计	---		590,000.00	590,000.00	---	400,000.00	190,000.00

B：减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价 回升转回数	其他原因转出数	合计	
黄石康赛纺织有限公司	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31

注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	59,253,691.80	---	7,295,601.64	51,958,090.16
机器设备	25,488,541.54	---	17,534,205.65	7,954,335.89
运输设备	3,482,939.15	---	165,119.20	3,317,819.95
其他设备	4,100,428.48	24,520.00	964,396.44	3,160,552.04
合 计	92,325,600.97	24,520.00	25,959,322.93	66,390,798.04

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	12,585,953.13	2,486,769.16	3,388,860.25	11,683,862.04
机器设备	12,149,311.11	1,258,545.35	8,636,433.97	4,771,422.49
运输设备	2,939,231.44	102,782.48	1,711,385.23	1,330,628.69
其他设备	2,774,209.87	184,128.12	620,388.22	2,337,949.77
合 计	30,448,705.55	4,032,225.11	14,357,067.67	20,123,862.99
净 值	61,876,895.42			46,266,935.05

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	1,160,880.01	---	1,160,880.01	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	45,431.36	---	45,431.36	---
合 计	1,206,311.37	---	1,206,311.37	---
净 额	60,670,584.05			46,266,935.05

* 固定资产本期减少的主要原因为

(1) 出售本公司的房产原值合计 5,970,481.78 元, 累计折旧 3,204,999.87 元; 处置机器设备原值合计 5,757,484.77 元, 累计折旧 1,601,021.81 元。

(2) 本公司本期未将拟处置的子公司黄石康吉服装有限公司纳入合并报表范围, 其所有的固定资产作为本期减少数填列, 其中机器设备为 11,776,720.88 元, 其他设备 964,396.44 元, 相关的折旧合计 9,215,578.33 元。

** 根据借款抵押合同, 本公司之子公司天华骏烨元器件有限公司以部分自有房产对陕西精密合金股份有限公司贷款进行抵押, 截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司子公司天华骏烨元器件有限公司已抵押房屋建筑物的原值为 40,783,374.14 元, 账面净值为 35,124,567.38 元。

注释 9. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入	本期其他	期末金额	资金来源	工程投入占 预算的比例
				固定资产额	减少额			
团城山工业城	32,620,000.00	12,444,063.87	355,946.89	---	---	12,800,010.76	自筹	34.95%

* 本期在建工程无借款费用资本化金额。

在建工程减值准备如下:

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
团城山工业城	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83

期末按单个在建工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

注释 10. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
团城山6号小区宗地*	债务重组取得	9,950,000.00	9,734,416.71	---	---	198,999.96	9,535,416.75
团城山05-01区宗地**	债务重组取得	72,419,098.14	71,694,907.14	---	---	1,448,382.00	70,246,525.14
合计		82,369,098.14	81,429,323.85	---	---	1,647,381.96	79,781,941.89

* 2002 年 11 月 6 日, 本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《土地使用权转让协议》, 黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于黄石团城山 6 号小区, 宗地面积为 34,436.86 平方米及位于肖铺路 6 号、宗地面积为 5,073.6 平方米的土地使用权转让给本公司, 用于抵偿本公司对该公司的债权(账面价值为 9,950,000.00 元)。2003 年 7 月, 该土地使用权的变更手续已办妥。

** 2002 年 4 月 8 日, 本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《关于以土地抵偿配股款的协议》, 黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于杭州路南侧路的 191,859.00 平方米的土地使用权转让给本公司, 用于抵偿该公司应欠本公司的配股款(账面价值为 72,419,098.14 元)。2003 年 7 月, 该土地使用权的变更手续已办妥。

*** 2003 年 9 月, 本公司与黄石商业银行签订借款抵押合同, 本公司将所拥有的团城山 6 号小区宗地土地使用权进行借款抵押, 用于向该银行 5,000,000.00 元的人民币贷款, 贷款期限为 2003 年 9 月 27 日至 2004 年 3

月 25 日，截止 2004 年 12 月 31 日，该笔贷款已逾期尚未归还，该抵押土地使用权的摊余价值为 9,535,416.75 元。

注释 11. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	27,200,000.00	33,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证及质押借款*	41,000,000.00	41,000,000.00
逾期汇票转入	405,300.00	732,553.60
合 计	83,605,300.00	94,732,553.60

* 该借款 41,000,000.00 元由珠海天华集团控股公司用其持有的本公司法人股 2050 万股股权提供质押担保；

** 截止 2004 年 12 月 31 日，本公司尚存在已逾期应还未还的借款 69,405,300.00 元，具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	预计还款期
建设银行黄石胜阳港支行	21,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	资金紧张	未定
招商银行黄石办事处	41,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
农业银行黄石资产经营部	2,405,300.00	5.31%	流动资金贷款	资金紧张	未定
黄石商业银行开发区支行	5,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
合计	69,405,300.00				

注释 12. 应付账款

期末余额 11,788,495.21 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。

注释 13. 预收账款

期末余额 131,550.10 元。

本公司不存在欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。

注释 14. 其他应付款

期末余额 49,206,335.14 元。

本公司欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项详见附注 7。占其他应付款总额 10%（含 10%）以上项目明细如下：

欠款单位	金额	性质
珠海天华集团公司黄石分公司	12,931,606.71	往来款

注释 15. 应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	2,310,810.67	5,570,888.89
营业税	439,994.56	322,433.98
城建税	307,012.90	273,862.69
企业所得税	77,504.00	156,665.78
房产税	1,089,630.46	799,558.96
个人所得税	21,005.44	1,659.13
土地使用税	1,826,378.96	803,178.80
其他	106,122.09	105,105.81
合计	6,178,459.08	8,033,354.04

注释 16. 其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	132,876.47	117,369.72	流转税的3.00%
堤防维护费	34,662.92	29,096.87	
地方教育费	9,918.79	7,135.77	
合计	177,458.18	153,602.36	

注释 17. 预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	---	11,518.17	已耗用但尚未支付的费用
借款利息	14,360,888.11	7,769,836.66	应计未付的银行借款利息
合计	14,360,888.11	7,781,354.83	

* 本公司预提费用期末数较期初数增加 6,579,533.28 元，主要系计提的银行借款利息所致。

注释 18. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
已决诉讼担保损失	38,710,109.30	35,872,461.67
已决诉讼连带责任损失	29,795,400.00	---
合计	68,505,509.30	35,872,461.67

(1) 2001年6月16日,本公司收到山东省青岛市北区人民法院执行通知书,因交通银行青岛市分行诉本公司作为青岛丰捷贸易有限公司担保一案已二审裁决,本公司被裁定承担贷款本息合计28,060,000.00元。根据相关规定,公司自收到执行通知书即日起自动履行义务,并承担迟延履行期间的债务利息。截止2004年12月31日,公司尚未归还上述款项。根据以上事实,经计算本公司本期新增预计负债2,690,597.96元,截止2004年12月31日该项预计负债合计36,704,113.58元。

(2) 根据武汉市武昌区人民法院民事判决书(2000)武区经初字第248号的生效判决,本公司作为湖北康赛经贸有限公司连带保证人,对湖北康赛经贸有限公司逾期未归还中国建设银行武汉市省直支行的贷款本金、利息1,723,040.57元承担连带赔偿责任并承担迟延履行期间的债务利息。根据以上事实,经计算本公司本期新增预计负债147,049.67元,截止2004年12月31日该项预计负债合计2,005,995.72元。

(3) 根据山东省青岛市中级人民法院民事判决书(2003)青民四初字第377号的生效判决,本公司由于对原投资单位青岛康赛国际贸易有限公司投资不到位,而对青岛康赛国际贸易有限公司因逾期未归还中国银行青岛分行垫付的信用证款承担投资不到位360万美元范围内的赔偿责任,青岛康赛国际贸易有限公司已于2000年12月29日被吊销企业营业执照。由于此事项的影响,增加了本公司的预计负债360万美元,折人民币29,795,400.00元。

注释 19. 一年内到期的长期借款

借款类型	期末数	期初数
担保借款	20,000,000.00	---

注释 20. 长期借款

借款类型	期末数	期初数
担保借款	---	20,000,000.00

注释 21. 股本

项目	期初数	本期变动增(减)						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份	74,985,456.00	---	---	---	---	---	---	74,985,456.00
1. 发起人股份	65,049,456.00	---	---	---	---	---	---	65,049,456.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	65,049,456.00	---	---	---	---	---	---	65,049,456.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 非发起人股份	9,936,000.00	---	---	---	---	---	---	9,936,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---

项目	期初数	本期变动增(减)						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	9,936,000.00	---	---	---	---	---	---	9,936,000.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
内部职工股	---	---	---	---	---	---	---	---
转配股	---	---	---	---	---	---	---	---
基金配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
战略投资人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
一般法人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
未上市个人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	74,985,456.00	---	---	---	---	---	---	74,985,456.00
二、已流通股份	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 境内上市的人民币普通股	46,759,440.00	---	---	---	---	---	---	46,759,440.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	46,759,440.00	---	---	---	---	---	---	46,759,440.00
三、股份总数	121,744,896.00	---	---	---	---	---	---	121,744,896.00

* 本公司股本业经湖北会计师会计师事务所(98)鄂会师股验字第 251 号验资报告验证。

** 上述发起人股份中境内法人持有股份中因借款进行质押的股份数为 20,500,000 股。

注释 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	187,623,340.89	---	---	187,623,340.89
接受捐赠非现金资产准备	39,201,391.26	---	---	39,201,391.26
其他资本公积	54,877,930.67	---	---	54,877,930.67
合 计	281,702,662.82	---	---	281,702,662.82

注释 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	11,618,433.73	---	---	11,618,433.73
其中：法定公积金	7,203,201.50	---	---	7,203,201.50
法定公益金	4,415,232.23	---	---	4,415,232.23
任意盈余公积	12,558,743.43	---	---	12,558,743.43
合 计	24,177,177.16	---	---	24,177,177.16

注释 24. 未分配利润

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(226,742,157.83)	(199,403,257.22)	---	(426,145,415.05)

* 本期增加数系本期净利润的转入数。

注释 25. 主营业务收入与成本

1. 业务分部

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装加工销售	2,463,397.92	1,945,519.44	11,589,963.46	11,065,295.09
电子设备	36,745,542.16	46,810,145.83	143,891,311.57	128,581,003.56
小 计	39,208,940.08	48,755,665.27	155,481,275.03	139,646,298.65
公司内各业务分部互相抵销*	---	---	---	---
合 计	39,208,940.08	48,755,665.27	155,481,275.03	139,646,298.65

2. 地区分部

地区类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方地区	36,745,542.16	46,810,145.83	143,891,311.57	128,581,003.56
南方地区	2,463,397.92	1,945,519.44	11,589,963.46	11,065,295.09
合 计	39,208,940.08	48,755,665.27	155,481,275.03	139,646,298.65

* 本公司前五名客户销售收入总额为 11,452,856.25 元，占全部销售收入的比例为 29.21%。

** 本期主营业务收入 2004 年比 2003 年减少 116,272,334.95 元，减少了 74.78%。主要原因是：

(1) 本期未将拟处置的子公司黄石康吉服装有限公司纳入合并报表范围。

(2) 受市场影响，本公司之子公司天华骏烨功率元器件有限公司销售量较上年同期减少。

注释 26. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上年同期数
租赁净收入	596,344.13	13,148.57
房租净收入	---	10,000.00
材料销售净收入	(599,707.84)	(384,998.00)
其他净收入	---	14,936.93
合 计	(3,363.71)	(346,912.50)

注释 27. 管理费用

类别	本期数	上年同期数
管理费用	147,613,608.23	77,073,044.33

*管理费用本期与上年同期增加了 70,540,563.90 元，增长比例为 91.52%，主要是由于本期计提坏账准备所致。

注释 28. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	7,303,381.10	7,194,515.62
减：利息收入	877.98	10,191.82
汇兑损失	---	12.20
减：汇兑收益	103.78	52,305.41
其他	9,437.31	26,023.43
合 计	7,311,836.65	7,158,054.02

注释 29. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上年同期数
其他	---	5,308.48

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	2,682,467.47	29,116.43
罚款支出	30,000.00	---
捐赠支出	2,000.00	---
连带责任损失	32,633,047.63 *	2,622,595.74
违约金及逾期贷款罚息	1,304,144.82	---
其他	3,567.53	51,350.82
合 计	36,655,227.45	2,703,062.99

* 连带责任损失详见注释 18。

注释 30. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
存款利息	7,939.76
补贴收入	10,000.00
合 计	17,939.76

注释 31. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
办公费	493,106.40
业务招待费	698,001.13
差旅费	773,836.93
邮电通讯费	52,894.92
燃料费	5,319.02
过桥停车费	1,329.00
车辆修理费	97,033.00
养路费	1,000.00
车辆保险费	178,991.59
会议费	1,250.00
住宿费	97,707.04
水电费	48,814.20
咨询费	210,600.00
劳务费	75,428.78
审计评估费	553,849.00
诉讼费	60,530.00
印刷费	15,000.00

项 目	金 额
运输费	135,418.70
罚款支出	30,630.70
广告费	5,000.00
出口费用	1,280.00
其他	381,577.96
捐赠支出	2,000.00
单位往来款	446,711.00
合 计	4,367,309.37

注释 32. 非经常性损益

(1) 非经常性收益

项 目	金 额
政府补贴	10,000.00
坏账准备的转回	265,741.46
合计	275,741.46

(2) 非经常性损失

项 目	金 额
固定资产清理损失	2,682,467.47
连带责任损失	32,633,047.63
违约金及逾期贷款罚息	1,304,144.82
捐赠支出	2,000.00
罚款	30,000.00
滞纳金支出	3,567.53
合计	36,655,227.45

附注 6. 母公司会计报表主要项目注释

注释 33. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	51,530.76	2.37%	2,576.54	867,964.86	34.72%	43,398.24
一年以上至二年以内	494,621.63	22.71%	49,462.16	1,632,103.69	65.28%	163,210.37
二年以上至三年以内	1,632,103.69	74.92%	326,420.74	---	---	---
三年以上至四年以内	---	---	---	---	---	---
四年以上至五年以内	---	---	---	---	---	---
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	2,178,256.08	100.00%	378,459.44	2,500,068.55	100.00%	206,608.61

* 应收账款中前五名的金额合计为 2,103,507.05 元，占应收账款总金额的比例为 96.57%。

注释 34. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	9,782,665.50	3.19%	489,133.28	42,750,835.70	14.08%	2,137,541.78
一年以上至二年以内	41,722,053.43	13.59%	4,172,205.34	27,256,351.27	8.98%	2,725,635.13
二年以上至三年以内	29,677,987.21	9.67%	5,935,597.34	4,604,111.57	1.52%	920,822.31
三年以上至四年以内	7,627,007.09	2.48%	2,288,102.13	83,700,473.45	27.56%	25,110,142.04
四年以上至五年以内	76,021,943.18	24.77%	38,010,971.84	72,754,243.16	23.96%	36,377,121.58
五年以上	142,097,162.95	46.30%	142,097,162.95	72,591,280.59	23.90%	72,591,280.59
合计	306,928,819.36	100.00%	192,993,172.88	303,657,295.74	100.00%	139,862,543.43

* 期末无应收持股 5% (含 5%) 以上股东款项。

*** 本公司占其他应收款总额 10% (含 10%) 以上的项目具体明细如下：

欠款单位	金额	性质	内容
黄石康吉服装有限公司	157,635,723.64	关联往来	往来款
黄石康利服装有限公司	52,874,784.98	非关联往来	往来款
黄石康赛实业发展有限公司	38,704,410.03	非关联往来	往来款
黄石康博针织有限公司	36,629,726.09	非关联往来	往来款
合计	285,844,644.74		

**** 其他应收款中前五名的金额合计为 296,421,635.70 元，占其他应收款总额的比例为 96.58%。

注释 35. 长期投资

明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	63,997,582.70	1,327,838.31	62,669,744.39	85,619,363.71	1,327,838.31	84,291,525.40
其中：对子公司投资	63,807,582.70	1,327,838.31	62,479,744.39	85,029,363.71	1,327,838.31	83,701,525.40
对联营公司投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	190,000.00	---	190,000.00	590,000.00	---	590,000.00
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	63,997,582.70	1,327,838.31	62,669,744.39	85,619,363.71	1,327,838.31	84,291,525.40

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长江联合开发股份有限公司	---	---	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
黄石股权证托管中心	---	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
黄石康家房地产开发有限公司	---	40.00%	400,000.00	400,000.00	---	400,000.00	---
合计	---	---	590,000.00	590,000.00	---	400,000.00	190,000.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	追加投资额	本期权益 增减额	分得现 金红利额	累计权益 增减额	期末余额
天华骏焯功率元器件有限公司	---	90.00%	58,509,539.19	---	(21,221,781.01)	---	3,970,205.20	62,479,744.39
黄石康赛纺织有限公司	---	75%	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
合计	---	---	59,837,377.50	---	(21,221,781.01)	---	3,970,205.20	63,807,582.70

III. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因 转出数	合计	
黄石康赛纺织有限公司	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31

注释 36. 固定资产

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	17,145,197.80	---	5,970,481.78	11,174,716.02
机器设备	1,585,733.63	---	---	1,585,733.63
运输设备	3,110,722.15	---	165,119.20	2,945,602.95
其他设备	2,113,611.79	13,800.00	---	2,127,411.79
合计	23,955,265.37	13,800.00	6,135,600.98	17,833,464.39

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	8,638,426.59	591,628.56	3,204,999.87	6,025,055.28
机器设备	1,236,871.99	142,716.00	---	1,379,587.99
运输设备	2,799,649.94	---	148,607.28	2,651,042.66
其他设备	1,813,527.08	35,783.36	---	1,849,310.44
合计	14,488,475.60	770,127.92	3,353,607.15	11,904,996.37
净值	9,466,789.77			5,928,468.02

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	---	---	---	---
净额	9,466,789.77			5,928,468.02

注释 37. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末金额	资金来源
团城山工业城	32,620,000.00	12,444,063.87	355,946.89	---	---	12,800,010.76	自筹

* 本期在建工程无借款费用资本化金额。

在建工程减值准备如下：

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因 转出数	合计	
团城山工业城	2,880,031.83	---	---	---	---	2,880,031.83

注释 38. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
团城山6号小区宗地*	债务重组取得	9,950,000.00	9,734,416.71	---	---	198,999.96	9,535,416.75
团城山05-01区宗地**	债务重组取得	72,419,098.14	71,694,907.14	---	---	1,448,382.00	70,246,525.14
合计		82,369,098.14	81,429,323.85	---	---	1,647,381.96	79,781,941.89

* 2002年11月6日，本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《土地使用权转让协议》，黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于黄石团城山6号小区，宗地面积为34,436.86平方米及位于肖铺路6号、宗地面积为5,073.6平方米的土地使用权转让给本公司，用于抵偿本公司对该公司的债权（账面价值为9,950,000.00元）。2003年7月，该土地使用权的变更手续已办妥。

** 2002年4月8日，本公司与黄石康赛实业发展有限公司签订《关于以土地抵偿配股款的协议》，黄石康赛实业发展有限公司将其所拥有的位于杭州路南侧路的191,859.00平方米的土地使用权转让给本公司，用于抵偿该公司应欠本公司的配股款（账面价值为72,419,098.14元）。2003年7月，该土地使用权的变更手续已办妥。

*** 2003年9月，本公司与黄石商业银行签订借款抵押合同，本公司将所拥有的团城山6号小区宗地土地使用权进行借款抵押，用于向该银行5,000,000.00元的人民币贷款，贷款期限为2003年9月27日至2004年3月25日，截止2004年12月31日，该笔贷款已逾期尚未归还，该抵押土地使用权的摊余价值为9,535,416.75元。

注释 39. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,405,300.00
保证及质押借款*	41,000,000.00	41,000,000.00
逾期汇票转入	405,300.00	---
合计	79,405,300.00	79,405,300.00

* 该借款41,000,000.00元由珠海天华集团控股公司用其持有的本公司法人股2050万股提供质押担保；

** 截止2004年12月31日，本公司尚存在已逾期应还未还的借款69,405,300.00元，具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	预计还款期
建设银行黄石胜阳港支行	21,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	资金紧张	未定
招商银行黄石办事处	41,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
农业银行黄石资产经营部	2,405,300.00	5.31%	流动资金贷款	资金紧张	未定
黄石商业银行开发区支行	5,000,000.00	5.544%	流动资金贷款	资金紧张	未定
合计	69,405,300.00				

注释 40. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	提取原因
已决诉讼担保损失	38,710,109.30	35,872,461.67	已决诉讼产生的负债
已决诉讼连带责任损失	29,795,400.00	---	已决诉讼产生的负债
合计	68,505,509.30	35,872,461.67	

(1)2001年6月16日,本公司收到山东省青岛市北区人民法院执行通知书,因交通银行青岛市分行诉本公司作为青岛丰捷贸易有限公司担保一案已二审裁决,本公司被裁定承担贷款本息合计28,060,000.00元。根据相关规定,公司自收到执行通知书即日起自动履行义务,并承担迟延履行期间的债务利息。截止2004年12月31日,公司尚未归还上述款项。根据以上事实,经计算本公司本期新增预计负债2,690,597.96元,截止2004年12月31日该项预计负债合计36,704,113.58元。

(2)根据武汉市武昌区人民法院民事判决书(2000)武区经初字第248号的生效判决,本公司作为湖北康赛经贸有限公司连带保证人,对湖北康赛经贸有限公司逾期未归还中国建设银行武汉市省直支行的贷款本金、利息1,723,040.57元承担连带赔偿责任并承担迟延履行期间的债务利息。根据以上事实,经计算本公司本期新增预计负债147,049.67元,截止2004年12月31日该项预计负债合计2,005,995.72元。

(3)根据山东省青岛市中级人民法院民事判决书(2003)青民四初字第377号的生效判决,本公司由于对原投资单位青岛康赛国际贸易有限公司投资不到位,而对青岛康赛国际贸易有限公司因逾期未归还中国银行青岛分行垫付的信用证款承担投资不到位360万美元范围内的赔偿责任,青岛康赛国际贸易有限公司已于2000年12月29日被吊销企业营业执照。由于此事项的影响,增加了本公司的预计负债360万美元,折人民币29,795,400.00元。

注释 41. 主营业务收入与成本

主营业务项目	本期数	上年同期数
服装加工销售收入	2,463,397.92	11,373,030.43
服装加工销售成本	1,945,519.44	9,807,947.00
服装加工销售毛利	517,878.48	1,565,083.43

注释 42. 投资收益

类别	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	(21,221,781.01)	18,032,100.71
股权投资转让收益	---	(265,435.88)
合计	(21,221,781.01)	17,766,664.83

附注 7. 关联方关系及其交易

(一) 不存在控制关系的关联公司

关联方名称	与本公司关系
珠海天华集团控股有限公司	本公司第二大股东

(二) 存在控制关系的关联公司

关联方名称	企业类型	业务范围	法人代表	与本公司关系
广州恒焯实业发展有限公司	有限公司	批发零售; 经济信息咨询	章国柱	本公司之母公司
天华骏焯功率元器件有限公司	有限公司	法律、法规禁止的, 不得经营, 自主选择项目, 开展活动	祁英杰	本公司之子公司
黄石康吉服装有限公司	有限公司	生产销售针织 T 恤衫、衬衣、夹克衫、西服	筱璘	本公司之子公司

1. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州恒焯实业发展有限公司	RMB50,000,000.00	---	---	RMB50,000,000.00
天华骏焯功率元器件有限公司	RMB65,000,000.00	---	---	RMB65,000,000.00
黄石康吉服装有限公司	USD2,100,000.00	---	---	USD2,100,000.00

2. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期末数		期初数	
	金额	所占股权比例	金额	所占股权比例
广州恒焯实业发展有限公司	35,549,456.00	29.20%	35,549,456.00	29.20%
天华骏焯功率元器件有限公司	62,479,744.39	90.00%	83,701,525.40	90.00%
黄石康吉服装有限公司*	---	75.00%	---	75.00%

* 截止 2004 年 12 月 31 日, 黄石康吉服装有限公司净资产已经为负数, 本公司对其长期投资余额已减至为零。

(三) 关联公司交易

公司名称	项目	本期数		上期数	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
黄石康吉服装有限公司	提供劳务	658,842.50	26.75%	---	---

(四)关联公司往来

1、其他应收款

单位名称	期末数	期初数
黄石康吉服装有限公司	157,635,723.64	155,380,505.61

2、其他应付款

单位名称	期末数	期初数
珠海天华集团公司黄石分公司	12,931,606.71	15,597,547.51
广州恒烨实业发展有限公司	2,279,593.23	1,879,593.23
合计	15,211,199.94	17,477,140.74

附注 8. 或有事项

1、2003年12月31日及2004年5月10日，本公司与武汉康赛科贸有限公司签订股权转让合同，本公司将所持有的黄石康博针织有限公司75%的股权和黄石康利服装有限公司75%的股权转让给武汉康赛科贸有限公司，该转让事宜业经本公司四届二十次、二十一次董事会决议通过并经公告。转让后本公司未持有上述两家公司的股份。截止报告日，上述两公司尚未办妥股东变更手续。

2、2002年10月28日，本公司与武汉康赛科贸有限公司签订股权转让协议，本公司将所持有的黄石康赛服饰实业有限公司的50%的股权转让给武汉康赛科贸有限公司，转让后本公司未持有该公司的股份。黄石康赛服饰实业有限公司注册资本为人民币70,000,000.00元，本公司实际投入人民币5,618,000.00元。截止报告日，黄石康赛服饰实业有限公司尚未办妥股东变更手续。

3、本公司与黄石市商业银行签订借款抵押合同，就本公司向黄石市商业银行的流动资产借款5,000,000.00元提供借款抵押，截止2004年12月31日，该笔借款已逾期，涉及抵押资产的账面净值为9,535,416.75元。

4、截止2004年12月31日，公司对外担保情况如下：

被担保公司名称	债权人名称	金额(万元)	借款期限(年.月.日)
黄石康赛有限公司	黄石市工行海关山支行	300	2000.06.09-2001.06.09
湖北康鑫黄金股份有限公司	阳新县工行	300	1999.08.02-1999.08.02

附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无资产负债表日后非调整事项。

附注 10. 承诺事项

截止报告日，本公司无需披露的承诺事项。

附注 11. 其他重要事项

2003 年 10 月 27 日, 天华电气有限公司与天华骏烨功率元器件有限公司签订了《股权转让协议》，该协议约定：天华电气有限公司同意其持有的北京北整长欣整流器有限公司（以下简称长欣公司）60%的股权转让给天华骏烨功率元器件有限公司，转让价格为该公司 2003 年 12 月 31 日经审计后确认的净资产相对应的价格。经北京中审会计师事务所有限公司《中审字[2004] 第 4091 号》确认该公司 2003 年 12 月 31 日的净资产为 6,380,460.87 元，相对应的股权转让价格为：3,828,276.52 元。根据前述《股权转让协议》，天华骏烨功率元器件有限公司应在股权转让价格确定后六个月内以现金方式将上述股权转让款支付给天华电气有限公司，并且协议约定如果天华骏烨功率元器件有限公司未能按时支付股权转让款，该《股权转让协议》中止执行。该协议同时约定本协议签订后，长欣公司由天华骏烨功率元器件有限公司进行管理，并办理相应的工商变更登记手续。根据上述情况天华骏烨功率元器件有限公司对长欣公司 1-9 月份的财务报表进行了合并，但天华骏烨功率元器件有限公司并未取得对长欣公司的实际控制权。由于资金紧张的原因，天华骏烨功率元器件有限公司一直未能按照该协议付款，因此天华电气有限公司于 2004 年 10 月 29 日通知天华骏烨功率元器件有限公司，中止双方签订的股权转让协议。2004 年 12 月 20 日天华骏烨功率元器件有限公司与天华电气有限公司签订《股权转让终止协议》，终止前述股权转让协议，该协议约定，协议双方互不追究违约责任，天华骏烨功率元器件有限公司不享有或承担长欣公司的利润或亏损。因此，本公司本年度财务报告中未合并长欣公司报表。

附注 12. 净资产收益率和每股收益

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	-648.11%	-29.68%	-0.0788	-0.0788
营业利润	-11161.61%	-511.11%	-1.3562	-1.3562
净利润	-13479.38%	-617.24%	-1.6379	-1.6379
扣除非经常性损益后的净利润	-11020.18%	-504.63%	-1.3391	-1.3391