

广东羊城会计师
事务所有限公司
Guangdong Yangcheng
Certified Public Accountants
Co., Ltd.

中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼
25/F, JLB Tower 410 Dongfeng Road Central
Guangzhou China
邮政编码
Postal code: 510030

电话
Telephone: (8620) 8348 6228
(8620) 8348 6238
(8620) 8348 6230
传真
Facsimile: (8620) 8348 6116

本所函件编号: (2005)羊查字第 4140 号
穗注协报备号码: 200503016247 号

审 计 报 告

广州七喜电脑股份有限公司:

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2004 年度的利润表和现金流量表。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 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师 黄伟成

中国注册会计师 吴 震

中国·广州

2005 年 3 月 22 日

资产负债表 (2004 年 12 月 31 日)

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五-1	297,728,322.99	283,963,856.98	114,730,506.88	100,609,579.70
短期投资		-	-	-	-
应收票据	五-2	65,231,970.00	65,231,970.00	7,085,902.10	6,610,002.10
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	五-3	185,789,352.74	181,649,199.26	81,515,902.56	80,937,125.24
其他应收款	五-4	7,365,939.21	3,484,416.19	8,712,670.76	14,632,409.09
预付账款	五-5	12,024,364.95	10,868,289.55	15,818,167.95	11,917,040.84
应收补贴款		-	-	-	-
存 货	五-6	157,403,257.81	155,227,072.94	164,522,940.55	155,492,473.03
待摊费用	五-7	6,140,571.03	5,918,754.62	149,988.72	149,988.72
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流 动 资 产 合 计		731,683,778.73	706,343,559.54	392,536,079.52	370,348,618.72
长期投资：					
长期股权投资		-	22,545,904.88	29,886.64	19,789,305.62
长期债权投资		-	-	-	-
长 期 投 资 合 计		-	22,545,904.88	29,886.64	19,789,305.62
固定资产：					
固定资产原价	五-8	87,138,314.96	84,131,947.11	64,685,095.91	63,010,101.81
减： 累计折旧	五-8	12,107,445.30	11,816,619.08	7,813,341.41	7,757,698.59
固定资产净值	五-8	75,030,869.66	72,315,328.03	56,871,754.50	55,252,403.22
减： 固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		75,030,869.66	72,315,328.03	56,871,754.50	55,252,403.22
工程物资		-	-	-	-
在建工程	五-9	321,215.70	321,215.70	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固 定 资 产 合 计		75,352,085.36	72,636,543.73	56,871,754.50	55,252,403.22
无形资产及其他资产：					
无形资产	五-10	24,393,333.18	24,393,333.18	6,521,666.55	6,521,666.55
长期待摊费用		468,865.76	252,000.00	90,636.20	-
其他长期资产		-	-	8,233.36	-
无形资产及其他资产合计		24,862,198.94	24,645,333.18	6,620,536.11	6,521,666.55
递延税款：					
递延税款借项		-	-	-	-
资 产 总 计		831,898,063.03	826,171,341.33	456,058,256.77	451,911,994.11

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

资产负债表（续）

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五-11	52,000,000.00	52,000,000.00	30,800,000.00	30,800,000.00
应付票据	五-12	19,702,521.23	19,702,521.23	24,892,625.00	24,892,625.00
应付账款	五-13	178,386,938.47	174,758,743.75	160,467,131.32	158,750,703.37
预收账款	五-14	7,336,717.57	7,336,717.57	4,071,339.00	4,035,939.00
应付工资		3,812,211.20	3,800,798.70	1,920,325.60	1,920,325.60
应付福利费		4,291,210.34	4,060,728.09	2,897,680.12	2,864,107.82
应付股利		-	-	-	-
应交税金	五-16	6,576,534.46	6,463,516.90	4,960,824.27	6,283,377.34
其他应交款	五-17	573,470.12	559,166.37	91,509.56	84,976.89
其他应付款	五-15	6,537,236.08	9,927,866.03	18,229,821.97	18,216,771.97
预提费用	五-18	2,174,798.88	2,174,798.88	1,695,633.47	1,695,633.47
预计负债		141,500.00	141,500.00	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		281,533,138.35	280,926,357.52	250,026,890.31	249,544,460.46
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	五-19	2,128,875.99	2,128,875.99	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		2,128,875.99	2,128,875.99	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		283,662,014.34	283,055,233.51	250,026,890.31	249,544,460.46
少数股东权益		5,423,300.53	-	3,466,959.68	-
股东权益：					
股本	五-20	111,975,969.00	111,975,969.00	82,975,969.00	82,975,969.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		111,975,969.00	111,975,969.00	82,975,969.00	82,975,969.00
资本公积	五-21	258,683,789.13	258,683,789.13	-	-
盈余公积	五-22	25,889,084.43	25,868,452.46	17,920,776.22	17,908,734.71
其中：法定公益金		8,629,694.82	8,622,817.49	5,973,592.08	5,969,578.24
未分配利润	五-23	146,263,905.60	146,587,897.23	101,667,661.56	101,482,829.94
股东权益合计		542,812,748.16	543,116,107.82	202,564,406.78	202,367,533.65
负债和股东权益总计		831,898,063.03	826,171,341.33	456,058,256.77	451,911,994.11

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

资产减值准备明细表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	合并					
		年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计		2,138,501.72	3,163,257.40		396,200.00	396,200.00	4,905,559.12
其中：应收账款	五-3	1,938,050.72	2,976,029.92		349,200.00	349,200.00	4,564,880.64
其他应收款	五-4	200,451.00	187,227.48		47,000.00	47,000.00	340,678.48
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计		4,406,038.81	-876,994.03				3,529,044.78
其中：库存商品							
原材料	五-6	4,406,038.81	-876,994.03				3,529,044.78
四、长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计							
其中：房屋、建筑物							
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

资产减值准备明细表（续）

2004 年 12 月 31 日

货币单位：

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

人民币元

项 目	附注	母 公 司					年 末 余 额
		年 初 余 额	本 年 增 加 数	本 年 减 少 数			
				因 资 产 价 值 回 升 转 回 数	其 他 原 因 转 出 数	合 计	
一、坏账准备合计		2,247,500.93	2,749,215.55		396,200.00	396,200.00	4,600,516.48
其中：应收账款	五-3	1,926,238.94	2,903,348.77		349,200.00	349,200.00	4,480,387.71
其他应收款	五-4	321,261.99	-154,133.22		47,000.00	47,000.00	120,128.77
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计		4,406,038.81	-876,994.03				3,529,044.78
其中：库存商品							
原材料	五-6	4,406,038.81	-876,994.03				3,529,044.78
四、长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计							
其中：房屋、建筑物							
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

合并股东权益增减变动表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本 年 数	上 年 数
一、股本：			
年初余额	五-20	82,975,969.00	82,975,969.00
本年增加数	五-20	29,000,000.00	
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本		29,000,000.00	
本年减少数			
年末余额	五-20	111,975,969.00	82,975,969.00
二、资本公积：			
年初余额	五-21		
本年增加数	五-21	258,683,789.13	
其中：股本溢价		258,683,789.13	
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备			
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本年减少数			
其中：转增股本			
年末余额	五-21	258,683,789.13	
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	五-22	11,947,184.14	6,327,282.65
本年增加数	五-22	5,312,205.47	5,619,901.49
其中：从净利润中提取数		5,312,205.47	5,619,901.49
其中：法定盈余公积		5,312,205.47	5,619,901.49
任意盈余公积			
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润		-	
分派股票股利		-	
年末余额	五-22	17,259,389.61	11,947,184.14
其中：法定盈余公积	五-22	17,259,389.61	11,947,184.14
四、法定公益金：			

年初余额	五-22	5,973,592.08	3,163,641.33
本年增加数	五-22	2,656,102.74	2,809,950.75
其中：从净利润中提取数		2,656,102.74	2,809,950.75
本年减少数			
其中：集体福利支出			
年末余额	五-22	8,629,694.82	5,973,592.08
五、未分配利润：			
年初未分配利润	五-23	101,667,661.56	53,781,902.46
本年净利润	五-23	52,564,552.25	56,315,611.34
本年利润分配	五-23	7,968,308.21	8,429,852.24
年末未分配利润	五-23	146,263,905.60	101,667,661.56

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

股东权益增减变动表

2004 年 12 月 31 日

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本 年 数	上 年 数
一、股本：			
年初余额		82,975,969.00	82,975,969.00
本年增加数		29,000,000.00	-
其中：资本公积转入		-	-
盈余公积转入		-	-
利润分配转入		-	-
新增股本		29,000,000.00	-
本年减少数		-	-
年末余额		111,975,969.00	82,975,969.00
二、资本公积：			
年初余额		-	-
本年增加数		258,683,789.13	-
其中：股本溢价		258,683,789.13	-
接受捐赠非现金资产准备		-	-
接受现金捐赠		-	-
股权投资准备		-	-
拨款转入		-	-
外币资本折算差额		-	-
其他资本公积		-	-
本年减少数		-	-
其中：转增股本		-	-
年末余额		258,683,789.13	-
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		11,939,156.47	6,327,282.65
本年增加数		5,306,478.50	5,611,873.82
其中：从净利润中提取数		5,306,478.50	5,611,873.82
其中：法定盈余公积		5,306,478.50	5,611,873.82
任意盈余公积		-	-
法定公益金转入数		-	-
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损		-	-
转增股本		-	-
分派现金股利或利润		-	-
分派股票股利		-	-
年末余额		17,245,634.97	11,939,156.47
其中：法定盈余公积		17,245,634.97	11,939,156.47
四、法定公益金：			

年初余额		5,969,578.24	3,163,641.33
本年增加数		2,653,239.25	2,805,936.91
其中：从净利润中提取数		2,653,239.25	2,805,936.91
本年减少数		-	-
其中：集体福利支出		-	-
年末余额		8,622,817.49	5,969,578.24
五、未分配利润：			
年初未分配利润		101,482,829.94	53,781,902.46
本年净利润		53,064,785.04	56,118,738.21
本年利润分配		7,959,717.75	8,417,810.73
年末未分配利润		146,587,897.23	101,482,829.94

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

利润表

2004 年度

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本年累计数		上年累计数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五-24	1,809,919,818.02	1,741,081,160.92	1,743,730,012.07	1,711,020,831.79
减：主营业务成本	五-25	1,678,157,406.64	1,612,180,210.58	1,604,896,191.47	1,573,429,621.40
减：主营业务税金及附加	五-26	2,569,216.39	2,512,818.28	2,175,066.07	2,162,484.90
二、主营业务利润		129,193,194.99	126,388,132.06	136,658,754.53	135,428,725.49
加：其他业务利润	五-27	2,476,456.72	2,476,456.72	1,827,028.16	1,827,028.16
减：营业费用		44,905,391.81	43,455,195.52	48,340,611.55	47,687,825.16
减：管理费用		22,610,396.23	20,591,783.00	22,099,100.13	21,580,580.08
减：财务费用	五-28	820,621.87	934,445.21	1,587,593.01	1,639,562.94
三、营业利润		63,333,241.80	63,883,165.05	66,458,478.00	66,347,785.47
加：投资收益	五-29	(29,886.64)	(243,400.74)	-	9,305.62
加：补贴收入				2,900.00	2,900.00
加：营业外收入		196,400.83	151,668.83	173,100.91	144,950.66
减：营业外支出	五-30	976,533.92	933,120.62	83,060.60	81,960.60
四、利润总额		62,523,222.07	62,858,312.52	66,551,418.31	66,422,981.15
减：所得税		10,002,328.97	9,793,527.48	10,308,733.93	10,304,242.94
减：少数股东损益		(43,659.15)	-	(72,926.96)	0.00
五、净利润		52,564,552.25	53,064,785.04	56,315,611.34	56,118,738.21

补充资料：

项目	本年累计数		上年累计数	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

利润表附表

2004 年度

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.80%	53.62%	1.15	1.36
营业利润	11.67%	26.29%	0.57	0.67
净利润	9.68%	21.82%	0.47	0.55
扣除非经常性损益后的净利润	9.81%	22.09%	0.48	0.56

利润分配表

2004 年度

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本年实际数		上年实际数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		52,564,552.25	53,064,785.04	56,315,611.34	56,118,738.21
加：年初未分配利润		101,667,661.56	101,482,829.94	53,781,902.46	53,781,902.46
其他转入					
二、可供分配的利润		154,232,213.81	154,547,614.98	110,097,513.80	109,900,640.67
减：提取法定盈余公积金		5,312,205.47	5,306,478.50	5,619,901.49	5,611,873.82
提取法定公益金		2,656,102.74	2,653,239.25	2,809,950.75	2,805,936.91
三、可供股东分配的利润		146,263,905.60	146,587,897.23	101,667,661.56	101,482,829.94
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积金					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		146,263,905.60	146,587,897.23	101,667,661.56	101,482,829.94

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

现金流量表

2004 年度

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	金 额	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,995,319,725.24	1,924,614,303.61
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五-32	69,826,712.84	63,530,981.10
现金流入小计		2,065,146,438.08	1,988,145,284.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,912,829,676.29	1,845,791,632.65
支付给职工以及为职工支付的现金		32,479,629.98	30,917,906.90
支付的各项税费		41,268,384.26	40,147,886.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五-33	111,605,205.53	100,447,003.32
现金流出小计		2,098,182,896.06	2,017,304,429.05
经营活动产生的现金流量净额		(33,036,457.98)	(29,159,144.34)
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收回的现金净额		43,877.73	43,877.73
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		43,877.73	43,877.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		41,610,387.52	40,131,239.99
投资所支付的现金			3,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		41,610,387.52	43,131,239.99
投资活动产生的现金流量净额		(41,566,509.79)	(43,087,362.26)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		292,802,589.13	290,802,589.13
借款所收到的现金		109,400,000.00	109,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		402,202,589.13	400,202,589.13
偿还债务所支付的现金		139,800,000.00	139,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,683,005.25	1,683,005.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,118,800.00	3,118,800.00
现金流出小计		144,601,805.25	144,601,805.25
筹资活动产生的现金流量净额		257,600,783.88	255,600,783.88
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		182,997,816.11	183,354,277.28

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

现金流量表 (续)
2004 年度

编制单位：广州七喜电脑股份有限公司

货币单位：人民币元

补充资料：

项 目	附注	金 额	
		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		52,564,552.25	53,064,785.04
加：少数股东损益		-43,659.15	
加：计提的资产减值准备		2,286,263.37	1,872,221.52
固定资产折旧		4,651,455.16	4,298,931.56
无形资产摊销		128,333.37	128,333.37
长期待摊费用摊销		57,777.58	28,000.00
待摊费用减少(减：增加)		-5,990,582.31	-5,768,765.90
预提费用增加(减：减少)		620,665.41	620,665.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		1,877.73	1,877.73
固定资产报废损失		19,965.00	19,965.00
财务费用		844,675.32	844,675.32
投资损失(减：收益)		29,886.64	243,400.74
递延税款贷项(减：借项)		0.00	0.00
存货的减少(减：增加)		7,996,676.77	1,142,394.12
经营性应收项目的减少(减：增加)		-106,076,913.56	-95,403,845.71
经营性应付项目的增加(减：减少)		9,872,568.44	9,748,217.46
其他		0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额		(33,036,457.98)	(29,159,144.34)
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		297,728,322.99	283,963,856.98
减：现金的期初余额		114,730,506.88	100,609,579.70
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		182,997,816.11	183,354,277.28

公司法定代表人：易贤忠

主管会计工作负责人：关玉贤

会计机构负责人：李艳君

会 计 报 表 附 注

一、 公司的一般情况及业务活动

广州七喜电脑股份有限公司(以下简称本公司)由广州七喜电脑有限公司整体改制设立,并于 2001 年 2 月 2 日取得广州市经济体制改革委员会穗改股字[2001]2 号文批复。原广州七喜电脑有限公司十五位股东即广州七喜电脑股份有限公司发起人易贤忠、李迅、易贤华、陈舟、关玉贤、毛骏飙、李年青、田广乾、马银良、庾冰、池国耀、李兴亮和陈海霞共 13 位自然人和广州七喜数码有限公司、上海联盛科技有限公司,以 2000 年 12 月 31 日广州七喜电脑有限公司的净资产折股设立股份有限公司。本公司的营业执照为:4401012007318 号。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]85 号文批准,2004 年 7 月 20 日本公司向社会公众发行普通股 29,000,000 股,每股面值 1 元,并于 2004 年 8 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易(证券代码 002027)。截止 2004 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 111,975,969 股。本公司的注册地址为广州市天河区天河北路 908 号高科大厦 B 栋七层。

本公司经营范围:研制、开发、生产、加工计算机及配件、电子产品、通讯设备(无线部分除外)、传真机(生产、加工项目不得在公司住所内,另设分支机构生产经营);计算机技术服务、计算机软件开发;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;场地出租(芳村区信义路 13 号,黄埔区埔南路 63 号一号厂房、天河北路 908 号 601-608、701-708 房)。

本公司于 2004 年 8 月与吴根茂共同出资组建福州大地数码有限公司,出资比例为 60%。

二、 本公司主要会计政策、会计估计

1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

5、 外币折算

本公司发生外币业务时,按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了,将各种外币账户的外币年末余额,按照年末市场汇价折合为人民币金额,其与原账面人民币金额之间的差额计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

7、短期投资

(1)本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时,冲减投资的账面价值。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2)本公司于报告期末对短期投资采用成本与市价孰低法计价,对市价低于成本的差额,计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算

本公司采用备抵法对坏账损失进行核算。实际发生坏账时,冲销坏账准备。

坏账的确认标准是:(1)有确凿证据表明款项不能收回的,如债务单位已撤销、破产;(2)有证据表明款项收回的可能性不大,如债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致破产而在短期内无法偿付债务;(3)逾期3年以上的应收款项。

本公司根据董事会的决定,依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息,确定坏账准备计提的具体方法如下:

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1年以内	2%
1年~2年	10%
2年~3年	50%
3年以上	100%

上述应收款项包括应收账款及其他应收款。

9、存货

本公司的存货包括产成品、自制半成品、在产品以及各类原材料、包装物等。

本公司采用永续盘存制及实际成本对存货进行核算。存货的领用及发出按加权平均法计价。

本公司于期末按单项比较存货的账面成本与可变现净值,按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

可变现净值的确认标准 对外单独出售的原材料以报告期最后一次进价扣除变现估计所需销售费用以及相关税金后的金额为依据；其他存货以报告期末销售价格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为依据。

10、长期投资

(1)长期债权投资

本公司的长期债权投资按取得时的实际成本计价，债券的利息收入采用权责发生制原则核算，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

(2)长期股权投资

本公司的长期股权投资按实际成本计价。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；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上的，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未达到 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

股权投资差额的摊销，合同有规定投资期限的，按投资期限摊销。无投资期限的，初始投资成本超过享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；反之，初始投资成本低于享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积-股权投资准备。

(3)长期投资减值准备

本公司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项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。

11、固定资产和折旧

本公司将使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、器具等资产作为固定资产。固定资产按实际成本计价，预留 5%的残值，按以下折旧率采用直线法提取折旧：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20--40年	4.75%--2.375%
机器设备	10年	9.5%
运输设备	5年	19%
办公设备	5年	19%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程

本公司的在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，并于达到预定可使用状态时结转为固定资产。

本公司在报告期末，对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

本公司把与生产经营有关的借款费用计入当期财务费用。

与购建固定资产等长期资产相关的借款费用，于所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

借款费用的资本化金额按期末购建固定资产等长期资产的加权平均累计支出与资本化率的乘积确定。

14、研发费用的会计核算办法

本公司在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期费用。

15、无形资产

无形资产按实际取得的成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

本公司在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按实际发生支出入账，开办费在开始正常生产经营当月一次摊入当期费用，其他长期待摊费用按项目的预计受益期平均摊销。

17、收入确认原则

(1) 商品销售收入的确认方法：本公司于产品已经发出，产品所有权上的主要风险及报酬已转移给购货方，本公司不再拥有对该产品的继续管理权及实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，且相关收入和成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入确认方法：在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

18、所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

19、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法。

本集团的合并会计报表是按照财政部 [1995] 11 号文《合并会计报表暂行规定》以及财会二字 [1996] 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，将所控制的所有重要子公司纳入合并会计报表的合并范围，在汇总本公司及所有纳入合并范围的子公司个别会计报表的基础上，对本公司与子公司以及子公司之间的经济业务进行充分抵销后编制而成。

三、主要税项

1、流转税及附加

(1) 流转税

<u>应税项目</u>	<u>税 种</u>	<u>税 率</u>
产品销售收入	增值税	17%
材料转让收入	增值税	17%
技术服务收入	营业税	5%
租金收入	营业税	5%

(2) 城市维护建设税

按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

(3) 教育费附加

按流转税税额的 3% 计算和缴纳。

2、企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定缴纳企业所得税。

1999 年 11 月本公司被广州市科学技术委员会认定为广州市高新技术企业，因此从 1999 年起，本公司享受企业所得税 2 年免征，期满后按 15% 税率缴纳的优惠。2003 年 5 月本公司被广州市科学技术局再认定为高新技术企业。

2002 年 9 月 25 日，本公司注册地址迁到广州市天河高新技术产业开发区，该开发区属于国务院批

准的高新技术产业开发区，并且，本公司是广州市高新技术企业，符合《企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[94]001号文）的规定。

本公司 2004 年度的企业所得税税率为 15% 并享受免征地方所得税的待遇。

四、控股子公司

截至资产负债表日止，本公司控股的子公司：

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	本公司对其投资额 (人民币万元)	占权益 比例(%)
广州优视实业有限公司	尚未开始经营	500	电子计算机软、 硬件及其配件等	450	90%
广州斯康电脑有限公司	尚未开始经营	350	电子计算机软硬件、 电子产品及配件；电 子产品的技术咨询 和售后服务	315	90%
深圳市星悦科技发展有 限公司	销售电子计算 机、电子产品等	500	兴办实业；电子元器 件、电子产品的技术 开发与购销；国内商 用、物资供销业	450	90%
广州七喜电子有限公司	尚未开始经营	500	电子计算机软硬件、 电子产品、通讯设备 技术开发；电子计算 机系统集成等	450	90%
广州市诚禾电子科技有 限公司	销售电子计算 机、电子产品等	614	研究、开发、加工和 销售电子元器件、电 子计算机及其配件	313	51%
福州大地数码有限公司	销售电子计算 机、电子产品等	500	电子产品、计算机配 件等批发、代购代 销；软件开发；技术 服务；综合布线工程 与智能化工程施工	300	60%

广州七喜电子有限公司原名广州七喜系统工程有限公司，本年 9 月根据原广州七喜系统工程有限公

司股东会决议，原广州七喜系统工程有限公司更名为广州七喜电子有限公司。

五、会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、货币资金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
现金	4,149,001.45	1,675,938.04
银行存款	293,579,321.54	113,054,568.84
合计	<u>297,728,322.99</u>	<u>114,730,506.88</u>
(1)银行存款		
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
人民币人民币活期存款	180,915,463.96	111,278,771.41
美元活期存款	1,563,857.58	1,775,797.43
定期存款	111,100,000.00	0.00
合计	<u>293,579,321.54</u>	<u>113,054,568.84</u>

(2) 2004年12月31日余额比2003年12月31日余额增加182,997,816.11元，增幅160%，主要是本年7月上市募集资金所致。

2、应收票据

<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>
银行承兑汇票	381,970.00
商业承兑汇票	64,850,000.00
	<u>65,231,970.00</u>

2004年12月31日余额比2003年12月31日余额增加58,146,067.90元，增幅821%，主要原因是期末贴现的商业承兑汇票作为向银行的借款。

3、应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄列示如下：

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占应收账款 总额的比例</u>	<u>坏账准备 计提比例</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内	186,647,408.78	98.05%	2%	3,732,957.18
1至2年	2,553,722.10	1.34%	10%	255,372.21
2至3年	1,153,102.50	0.61%	50%	576,551.25
3年以上	0.00	0.00%	100%	0.00
	<u>190,354,233.38</u>	100.00%		<u>4,564,880.64</u>
<u>年初数</u>				

账龄	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	81,837,807.57	98.06%	2%	1,636,756.15
1至2年	1,266,945.71	1.52%	10%	126,694.57
2至3年	349,200.00	0.42%	50%	174,600.00
3年以上	0.00	0.00%	100%	0.00
	<u>83,453,953.28</u>	100.00%		<u>1,938,050.72</u>

(2) 上述应收账款余额中，持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款：

单位	金额	账龄
广州七喜数码有限公司	6,806,159.32	1年以内

(3) 应收账款中前 5 名的欠款单位金额合计 30,693,242.00 元，占应收账款总额的 16%。

(4) 2004 年 12 月 31 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 106,900,280.10 元，增幅 128%，主要原因是本年商务用机销售增加，而商务用机销售付款期比一般销售长；以及市场竞争激烈，本年放宽对部分老客户的信用额度所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账龄	期末数			
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	5,543,534.53	71.94%	2%	109,185.47
1至2年	2,048,006.16	26.57%	10%	190,104.51
2至3年	115,077.00	1.49%	50%	41,388.50
3年以上	0.00	0.00%	100%	0.00
合计	<u>7,706,617.69</u>	100.00%		<u>340,678.48</u>

账龄	年初数			
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	8,635,764.76	96.89%	2%	172,715.30
1至2年	277,357.00	3.11%	10%	27,735.70
2至3年	0.00	0.00%	50%	0.00
3年以上	0.00	0.00%	100%	0.00

合计	8,913,121.76	100.00%	200,451.00
----	--------------	---------	------------

(2) 上述其他应收款余额中，没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款期末余额的主要内容：

项 目	期末数
各种保证金、押金及定金	1,783,763.17
业务活动借支	1,182,294.44
与外单位的往来款	4,689,179.48
其他	51,380.60
合计	7,706,617.69

5、 预付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占预付账款总 额的比例	金 额	占预付账款总 额的比例
1 年 以 内	11,868,289.55	98.70%	15,818,167.95	100.00%
1 至 2 年	156,075.40	1.30%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年 以 上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	12,024,364.95	100.00%	15,818,167.95	100.00%

预付账款余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货

	期末数		年初数	
	余 额	存货跌价准备	余 额	存货跌价准备
原材料	115,443,813.14	3,529,044.78	131,257,702.40	4,406,038.81
产成品	40,482,399.18	0.00	32,255,248.29	0.00
低值易耗品	256,323.71	0.00	1,067,511.78	0.00
在产品	2,687,119.50	0.00	1,658,949.00	0.00
自制半成品	2,062,647.06	0.00	2,689,567.89	0.00
合计	160,932,302.59	3,529,044.78	168,928,979.36	4,406,038.81

(2) 存货跌价准备提取原因是：对外单独出售的原材料期末可变现净值低于其账面成本。

(3) 分公司、子公司各年末存货余额

	2004年12月31日	2003年12月31日
广州分公司	0.00	0.00
上海分公司	6,407,306.14	1,420,432.92
北京分公司	1,045,850.58	256,790.19
深圳市星悦科技发展有限公司	0.00	5,077,806.93
福州大地数码有限公司	423,367.50	0.00
广州市诚禾电子科技有限公司	1,752,817.37	631,550.55

7、待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	期末数
房租	50,461.24	0.00	50,461.24	0.00
展台维护费	0.00	330,000.00	0.00	330,000.00
待抵扣进项税	99,527.48	5,785,257.79	99,527.48	5,785,257.79
其他	0.00	25,313.24	0.00	25,313.24
合计	149,988.72	6,140,571.03	149,988.72	6,140,571.03

2004年12月31日余额比2003年12月31日余额增加5,635,269.07元，增幅3,757%，主要原因是期末尚未抵扣的进项税增加。

8、固定资产及累计折旧

原值	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	40,154,139.78	3,620,200.00	0.00	43,774,339.78
机器设备	18,233,880.60	12,129,019.50	139,000.00	30,223,900.10
运输设备	2,573,993.00	1,735,933.51	269,179.00	4,040,747.51
办公设备	3,723,082.53	5,376,245.04	0.00	9,099,327.57
合计	64,685,095.91	22,861,398.05	408,179.00	87,138,314.96

累计折旧	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
房屋及建筑物	2,955,829.67	1,389,090.12	0.00	4,344,919.79
机器设备	2,372,178.18	1,988,149.69	132,050.00	4,228,277.87
运输设备	1,426,331.69	389,592.11	225,301.27	1,590,622.53
办公设备	1,059,001.87	884,623.24	0.00	1,943,625.11
合计	7,813,341.41	4,651,455.16	357,351.27	12,107,445.30

(1) 固定资产原值 2004 年 12 月 31 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 22,453,219.05 元，增幅 35%，主要是本年募集资金使用项目购置各类固定资产所致。

(2) 本年有在建工程转入固定资产 4,050,600.00 元。

(3) 本年用于抵押的固定资产包括：

类别	资产净值	抵押用途	债权人	抵押期限	抵押金额
房屋及建筑物 (芳村区信义路厂房)	6,747,996.04	借款	中国工商银行广州市第三支行	2002.9.23~2005.9.23	5,000,000
房屋及建筑物 (天河北路908号 高科大厦房产)	7,727,984.47	借款	中国工商银行广州市第三支行	2003.1.15~2006.1.15	5,000,000

(4) 期末固定资产没有减值情况发生，故未计提固定资产减值准备。

9、 在建工程

(1) 在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数
温控排风系统	0.00	233,000.00	233,000.00	0.00	0.00
电源生产线设备	0.00	42,400.00	42,400.00	0.00	0.00
废水处理工程	0.00	155,000.00	155,000.00	0.00	0.00
冲压车间厂房扩建工程	0.00	3,620,200.00	3,620,200.00	0.00	0.00
液晶显示器技改工程	0.00	321,215.70	0.00	0.00	321,215.70
合计	0.00	4,371,815.70	4,050,600.00	0.00	321,215.70

(2) 期末在建工程没有减值情况发生，故未计提在建工程减值准备。

10、 无形资产

(1) 无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
土地使用权 1	购买	7,000,000.00	45 年
土地使用权 2	购买	18,000,000.00	50 年
合计		25,000,000.00	

(2) 无形资产本年变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权 1	6,521,666.55	0.00	128,333.37	606,666.82	6,393,333.18
土地使用权 2	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00
合计	6,521,666.55	18,000,000.00	128,333.37	606,666.82	24,393,333.18

(3) 土地使用权 1 于 2000 年 8 月购入，已根据《土地使用权出让合同》付清款项并获取房地产权证，摊销期限为 50 年。

(4) 土地使用权 2 于 2004 年 8 月购入，受让土地使用年限为 50 年，已根据《土地使用权转让合同》付清款项，但未取得房地产权证。

(5) 期末无形资产没有减值情况发生，故未计提无形资产减值准备。

11、 短期借款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
信用借款	400,000.00	10,800,000.00
抵押借款	0.00	20,000,000.00
商业承兑汇票贴现	51,600,000.00	0.00
合计	<u>52,000,000.00</u>	<u>30,800,000.00</u>

2004 年 12 月 31 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 21,200,000.00 元，增幅 69%，主要原因是期末贴现商业承兑汇票应作为向银行的借款。

12、 应付票据

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	19,702,521.23	24,892,625.00
合计	<u>19,702,521.23</u>	<u>24,892,625.00</u>

13、 应付账款

(1) 应付账款期末余额按账龄分析如下：

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	171,023,806.90	95.88%	159,403,192.03	99.34%
1~2 年	6,497,145.28	3.64%	676,876.29	0.42%
2~3 年	662,626.29	0.37%	387,063.00	0.24%
3 年以上	203,360.00	0.11%	0.00	0.00%
合计	<u>178,386,938.47</u>	100.00%	<u>160,467,131.32</u>	100.00%

(2) 应付账款余额中，欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项：

	<u>单位</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>
广州七喜数码有限公司		129,800.00	1 年以内

(3) 期末余额中应付前五名单位金额合计 97,595,932.56 元，占应付账款总额比例为 55%。

14、 预收账款

预收账款期末余额按账龄分析如下：

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,210,804.27	98.28%	4,071,339.00	100%
1~2 年	125,913.30	1.72%	0.00	0.00%
2~3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	<u>7,336,717.57</u>	100.00%	<u>4,071,339.00</u>	100%

预收账款余额中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

2004 年 12 月 31 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额增加 3,265,378.57 元，增幅 80%，主要原因是本年度出口业务有所增加，而出口业务一般在签订合同时预收部分款项。

15、 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额按账龄分析如下：

账龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,556,661.70	54.40%	16,021,151.97	87.89%
1~2 年	1,887,135.66	28.87%	1,173,035.00	6.43%
2~3 年	438,489.50	6.71%	1,035,635.00	5.68%
3 年以上	654,949.22	10.02%	0.00	0.00%
合计	<u>6,537,236.08</u>	100.00%	<u>18,229,821.97</u>	100.00%

(2) 其他应付款余额中，无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的款项。

(3) 2004 年 12 月 31 日余额比 2003 年 12 月 31 日余额减少 11,692,585.89 元，减幅 64%，主要原因是未付的进口货款、税款减少。

(4) 期末余额中应付前五名单位金额合计 2,943,884.96 元，占其他应付款总额比例为 45%。

16、 应交税金

	期末数	年初数
增值税	4,065,204.94	1,437,808.78
营业税	14,241.78	1,615.03
企业所得税	2,081,514.70	3,238,515.86
城市维护建设税	325,157.17	200,231.11
房产税	12,873.72	0.00

其他	66,248,013.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,248,013.00
2、募集法人股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未上市流通股份合计	82,975,969.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,975,969.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	0.00	29,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,000,000.00
2、境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已上市流通股份合计	0.00	29,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,000,000.00
<hr/>								
三、股份总数	82,975,969.00	29,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,975,969.00

本年前十名股东名单如下：

地区简称	股东名称	股东代码	拥有股数
广东省	易贤忠	0026039685	53,654,379
广东省	广州七喜数码有限公司	0800031127	13,384,024
广东省	易贤华	0102327446	4,522,190
广东省	关玉贤	0026476408	4,414,322
上海市	上海联盛科技有限公司	0800031121	3,343,932
广东省	李迅	0000962902	1,335,913
广东省	陈舟	0041048800	1,070,390
广东省	马银良	0102326269	464,665
广东省	徐兰好	0102366450	423,900
广东省	池国耀	0102320371	386,318

本年前十名流通股股东名单如下：

地区简称	股东名称	股 东 代 码	拥有股数
广东省	徐兰好	0102366450	423,900
广东省	黎明辉	0102366484	374,600
浙江省	金康令	0096127840	140,000
辽宁省	辛晟昱	0034585238	91,345
湖南省	曾琼仙	0065000087	90,000
广东省	贺继刚	0000089207	84,601
广东省	池国耀	0102320371	71,009
云南省	张跃	0053604505	69,500
广东省	刘力敏	0000031806	68,420
广东省	张仁焕	0022692477	59,500

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]85号文批准，2004年7月20日向社会公众发行普通股29,000,000股，每股面值1元。以上股本业经广东羊城会计师事务所有限公司(2004)羊验字第3328

号验资报告验证。

21、 资本公积

	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>期末数</u>
股本溢价	0.00	258,683,789.13	0.00	258,683,789.13
合计	0.00	258,683,789.13	0.00	258,683,789.13

本公司于2004年7月20日向社会公众发行普通股29,000,000股，每股面值1元，共募集资金306,240,000.00元，扣除相关发行费用18,556,210.87元，实际募集资金287,683,789.13元，其中29,000,000.00为实收资本，另外258,683,789.13元为资本公积。

22、 盈余公积

	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>期末数</u>
法定盈余公积	11,947,184.14	5,312,205.47	0.00	17,259,389.61
法定公益金	5,973,592.08	2,656,102.74	0.00	8,629,694.82
合计	17,920,776.22	7,968,308.21	0.00	25,889,084.43

23、 未分配利润

未分配利润具体数字详见附表三。

<u>项目</u>	<u>2004年12月31日</u>	<u>2003年12月31日</u>
当期净利润转入	52,564,552.25	56,315,611.34
加：年初未分配利润	101,667,661.56	53,781,902.46
减：提取法定盈余公积金	5,312,205.47	5,619,901.49
提取法定公益金	2,656,102.74	2,809,950.75
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	146,263,905.60	101,667,661.56

根据本公司2004年第一次股东大会暨2003年度股东大会决议，本公司公开发行股票前的滚存利润由公开发行股票后的新老股东共同享有。

24、 主营业务收入

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
自有品牌	1,186,105,515.76	1,120,104,836.71
代理产品	543,348,555.68	612,844,129.68

其他	80,465,746.58	10,781,045.68
合计	1,809,919,818.02	1,743,730,012.07

(1) 本公司前 5 名客户销售收入情况

	<u>年度</u>	<u>2004年度</u>	<u>2003年度</u>
金额		247,085,975.05	174,979,095.92
比例		13.65%	10.03%

(2) 本公司各省市 2004 年度和 2003 年度销售金额及占总销售额的比例如下：

	<u>2004年度</u>		<u>2003年度</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
广东省合计	542,638,329.02	29.98%	628,885,136.04	36.07%
上海市合计	117,070,184.20	6.46%	44,837,119.66	2.57%
北京市合计	154,772,924.34	8.54%	155,459,747.92	8.91%
江苏省合计	113,778,583.54	6.28%	122,852,387.90	7.04%
浙江省合计	79,088,257.40	4.37%	77,872,449.35	4.47%
广西壮族自治区合计	73,393,465.50	4.06%	66,138,383.83	3.79%
四川省合计	20,788,884.20	1.15%	29,288,441.13	1.68%
福建省合计	56,045,285.17	3.10%	73,435,132.64	4.21%
辽宁省合计	51,977,570.46	2.87%	46,801,705.36	2.68%
陕西省合计	38,366,924.66	2.12%	43,764,486.36	2.51%
湖南省合计	70,075,624.43	3.87%	69,897,226.66	4.01%
山东省合计	79,585,390.03	4.40%	52,049,396.45	2.98%
湖北省合计	86,409,249.51	4.77%	57,426,268.81	3.29%
新疆自治区合计	29,634,443.66	1.64%	30,290,055.01	1.74%
河南省合计	40,037,879.69	2.21%	50,834,751.48	2.92%
甘肃省合计	10,600,773.65	0.59%	12,881,467.49	0.74%
黑龙江省合计	14,302,964.01	0.79%	20,460,171.51	1.17%
吉林省合计	9,920,217.95	0.55%	11,156,641.76	0.64%
河北省合计	15,469,137.11	0.85%	10,777,429.60	0.62%
江西省合计	54,449,530.47	3.01%	41,497,694.23	2.38%
天津市合计	2,272,829.05	0.13%	3,396,458.27	0.19%
山西省合计	20,416,968.37	1.13%	12,372,765.81	0.71%
云南省合计	22,214,024.41	1.23%	24,876,531.52	1.43%
贵州省合计	9,894,792.13	0.55%	8,683,376.84	0.50%
安徽省合计	34,858,177.50	1.93%	17,015,934.29	0.98%
海南省合计	4,564,285.61	0.25%	5,352,947.87	0.31%
内蒙古自治区合计	2,095,458.41	0.12%	8,803.42	0.00%
宁夏自治区合计	4,932,552.97	0.27%	7,294,633.19	0.42%
青海省合计	4,151,358.44	0.23%	781,388.89	0.04%
重庆市合计	26,398,962.05	1.46%	16,195,835.36	0.93%
出口合计	19,714,790.08	1.09%	1,145,243.42	0.07%

总计	1,809,919,818.02	100.00%	1,743,730,012.07	100.00%
----	------------------	---------	------------------	---------

25、 主营业务成本

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
自有品牌	1,097,846,755.27	1,033,322,189.17
代理产品	503,396,177.80	562,048,529.33
其他	76,914,473.57	9,525,472.97
合计	<u>1,678,157,406.64</u>	<u>1,604,896,191.47</u>

26、 主营业务税金及附加

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
城市维护建设税	1,797,188.95	1,521,624.06
教育费附加	770,217.32	652,124.64
其他	1,810.12	1,317.37
合计	<u>2,569,216.39</u>	<u>2,175,066.07</u>

27、 其他业务利润

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
(1)其他业务收入		
资产出租	195,367.00	723,002.00
维修服务	1,796,028.00	742,259.40
工程收入	767,311.80	1,345,753.00
小计	<u>2,758,706.80</u>	<u>2,811,014.40</u>
(2)其他业务支出		
资产出租	26,059.05	53,228.68
维修服务	99,592.78	39,258.51
工程收入	156,598.25	891,499.05
小计	<u>282,250.08</u>	<u>983,986.24</u>
	<u>2,476,456.72</u>	<u>1,827,028.16</u>

其他业务利润 2004 年度比 2003 年度增加 649,428.56 元，增幅 36%，主要是随着销售规模逐年扩大，售后维修费收入逐年递增。

28、 财务费用

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
利息收入	-1,464,882.30	-1,053,564.82
利息支出	965,951.92	1,337,819.80

汇兑损益	-121,276.60	26,728.63
金融机构手续费	1,440,828.85	1,276,609.40
合计	820,621.87	1,587,593.01

财务费用 2004 年度比 2003 年度减少 766,971.14 元，减幅 48%，主要是本年上市募集资金，因而存款利息增加；以及本年陆续偿还上年借款，因而利息支出减少。

29、 投资收益

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股权投资差额摊销	-29,886.64	0.00
合计	-29,886.64	0.00

30、 营业外支出

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
罚款支出	1,980.00	54,288.01
滞纳金	540.73	4,233.68
赞助费	797,250.00	12,714.00
捐赠	110,000.00	0.00
其他	66,763.19	11,824.91
合计	976,533.92	83,060.60

31、 非经常性损益

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
各种形式的政府补贴	125,881.60	0.00
营业外收入	41,059.10	0.00
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-830,053.83	0.00
合计	-663,113.13	0.00

32、 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额(人民币千元)</u>
利息收入	1,627.73
收到的押金	1,024.79
业务推广费	15,967.54
收到的往来款	47,179.17
政府补贴拨款	148.10
专项使用基金拨款	3,492.28

营业外收入	3.57
其他	383.53

33、 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额(人民币千元)
用现金支付的各项营业费用	50,937.23
用现金支付的各项管理费用	9,736.18
营业外支出	911.28
财务费用-银行手续费	1,173.91
支付的押金	52.52
支付的往来款	48,794.09

■ 母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

1. 应收账款

账龄	期末数			
	余额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	计提比例
1年以内	182,422,762.37	98.01%	3,648,446.25	2%
1-2年	2,553,722.10	1.37%	255,381.21	10%
2-3年	1,153,102.50	0.62%	576,560.25	50%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	100%
合计	186,129,586.97	100.00%	4,480,387.71	

账龄	年初数			
	余额	占应收账款总额的 比例	坏账准备	计提比例
1年以内	81,247,218.47	98.05%	1,624,944.37	2%
1-2年	1,266,945.71	1.53%	126,694.57	10%
2-3年	349,200.00	0.42%	174,600.00	50%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	100%
合计	82,863,364.18	100.00%	1,926,238.94	

上述应收账款余额中，持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款：

单位	金额	账龄
广州七喜数码有限公司	6,806,159.32	1年以内

2. 其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数			
	余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	3,210,949.96	84.50%	62,533.77	2%
1-2年	278,518.00	10.97%	16,206.50	10%
2-3年	115,077.00	4.53%	41,388.50	50%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	100%
合计	3,604,544.96	100.00%	120,128.77	

账龄	年初数			
	余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	14,676,314.08	98.15%	293,526.29	2%
1-2年	277,357.00	1.85%	27,735.70	10%
2-3年	0.00	0.00%	0.00	50%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	100%
合计	14,953,671.08	100.00%	321,261.99	

上述其他应收款余额中，没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。

3. 长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	占被投资 公司股比	累计权益	
			增减额	年末数
广州优视实业有限公司	4,500,000.00	90%	-175,717.61	4,324,282.39
广州斯康电脑有限公司	3,150,000.00	90%	-91,583.68	3,058,416.32
深圳市星悦科技发展有限公司	4,500,000.00	90%	116,973.36	4,616,973.36
广州七喜电子有限公司	4,500,000.00	90%	-8,559.91	4,491,440.09
广州市诚禾电子科技有限公司	3,130,000.00	51%	-19,341.96	3,080,771.40
福州大地数码有限公司	3,000,000.00	60%	-25,978.68	2,974,021.32
合计	22,780,000.00		-204,208.48	22,545,904.88

4. 主营业务收入

本年累计数

上年累计数

自有品牌	1,186,105,515.76	1,119,782,400.80
代理产品	543,234,682.32	583,978,503.85
其他	11,740,962.84	7,259,927.14
合计	<u>1,741,081,160.92</u>	<u>1,711,020,831.79</u>

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 247,085,975.05 元，占全部主营业务收入的 14.19%。

5. 主营业务成本

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
自有品牌	1,097,846,755.27	1,033,000,468.81
代理产品	503,315,601.76	534,150,192.72
其他	11,017,853.55	6,278,959.87
合计	<u>1,612,180,210.58</u>	<u>1,573,429,621.40</u>

6. 投资收益

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股权投资权益法核算净增减额	-213,514.10	9,305.62
股权投资差额摊销	-29,886.64	0.00
合计	<u>-243,400.74</u>	<u>9,305.62</u>

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

名称	住所	与本企业关系
易贤忠	广州市	第一大股东

2、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

名称	年初数	%	本期增加数	%	本期减少数	%	期末数	%
易贤忠	5,139.53	61.94%	225.91	--	--	14.02%	5,365.44	47.92%

3、关联方交易

不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
广州七喜数码有限公司	股东
广州七喜资讯产业有限公司	同一法人代表
北京赛文新景科贸有限公司	法人代表与本公司董事长是直系亲属
深圳市海利捷科技有限公司	法人代表与本公司董事长是直系亲属
上海联盛科技有限公司	股东

广州七喜资讯产业有限公司原根据董事会决议，自 2002 年 6 月 25 日起停止经营，清理债权债务，并分别于 2002 年 6 月 28 日、2002 年 7 月 5 日及 2002 年 7 月 12 日刊登了三次清算公告。本年根据广州七喜资讯产业有限公司的董事会决议，广州七喜资讯产业有限公司终止清算，重新恢复经营。

销售货物

企业名称	2004年度	占年度销售比例	2003年度	占年度销售比例
上海联盛科技有限公司	53,512,224.32	2.96%	38,647,727.44	2.22%
北京赛文新景科贸有限公司	33,165,828.78	1.83%	33,365,904.17	1.91%
广州七喜数码有限公司	79,292,586.56	4.38%	37,615,433.29	2.16%
深圳市海利捷科技有限公司	--	--	1,538,279.50	0.09%

本公司对关联方的售价与对其他非关联方的售价无差异。

应收应付款项

企业名称	2004.12.31	占该款项余额比例	2003.12.31	占该款项余额比例
(1) 应收账款：				
广州七喜数码有限公司	6,806,159.32	3.58%	4,318,460.00	5.17%
上海联盛科技有限公司	1,715,575.25	0.90%	1,958,570.00	2.35%
北京赛文新景科贸有限公司	1,795,147.90	0.94%	0.00	0.00%
合计	10,316,882.47	5.42%	6,277,030.00	7.52%
(2) 应付账款：				
广州七喜数码有限公司	129,800.00	0.07%	0.00	0.00%
合计	129,800.00	0.07%	0.00	0.00%
(4) 其他应付款：				
上海联盛科技有限公司	150,000.00	2.29%	150,000.00	0.82%
北京赛文新景科贸有限公司	138,000.00	2.11%	138,000.00	0.76%
合计	288,000.00	4.40%	288,000.00	1.58%

关联方之间的购销合同

本公司与下述关联公司分别签订的2004年度《购销合同》详情如下：

购买单位	合同号	签约日期	定计政策	合同总金额
广州七喜数码有限公司	02002920040101	2004.1.1	代理价格	无

北京赛文新景科贸有限公司	01000120040101	2004.1.1	代理价格	无
上海联盛科技有限公司	02100220040101	2004.1.1	代理价格	无

七、或有事项

本公司目前存在未决诉讼，2002年4月16日，广州市黄埔区建筑工程总公司向广州市中级人民法院起诉第一被告广州七喜电脑股份有限公司，第二被告广州七喜资讯产业有限公司，要求支付七喜电脑生产基地三号、四号厂房及动力站工程款（包括窝工损失、增加工程款）1,189.53万元，违约金238.18万元，诉讼金额合计1,427.71万元。但由于广州七喜资讯产业有限公司此前处于清算解散阶段，并且该公司是本公司关联方，所以本公司进行了应诉。为了保证本公司的利益不受损害，广州七喜资讯产业有限公司已经出具了担保函，广州七喜资讯产业有限公司将承担本次诉讼的一切诉讼风险，并已经将其全部资产（含三、四号厂房）和600万元现金存单质押给本公司作为担保。

本公司已经于2002年6月10日向广州市中级人民法院递交了民事反诉状，要求反诉被告承担重建七喜电脑生产基地三、四号厂房和其他因工程质量所引发的全部费用，并支付违约金742.15万元。

广州市中级人民法院已分别于2002年9月24日、9月27日及10月10日三次开庭进行了法庭调查，双方当事人分别进行了举证和质证，目前法庭调查工作已经结束，正在等待法院合议庭进行合议。

截至本报告日，该诉讼案件未有新的进展。

八、承诺事项

本公司是SONY牌软驱和光驱在中国的代理商，合同约定在代理期内及代理期后半年内不允许本公司代理同类型产品。

九、非货币性交易事项

截至2004年12月31日止，本公司没有发生重大的非货币性交易事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司董事会分配议案，以2004年12月31日的股本为基数，用本公司未分配利润拟每10股派发现金股利2元（含税），用资本公积拟每10股转增股本10股，该方案尚有待股东大会审议通过。

十一、债务重组事项

截至2004年12月31日止，本公司没有发生债务重组事项。

十二、其他重要事项

1、根据本公司于 2004 年 5 月 14 日与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订的《授信协议》，招商银行股份有限公司广州开发区支行同意向本公司提供人民币 4,500 万元(含等值外币)的授信额度，本协议项下的授信额度使用期限从 2004 年 5 月 14 日起至 2005 年 5 月 14 日止。该《授信协议》由本公司股东广州七喜数码有限公司提供连带责任保证。

2、根据本公司于 2004 年 7 月 28 日与招商银行股份有限公司广州开发区支行签订的《授信协议》，招商银行股份有限公司广州开发区支行同意向本公司提供人民币 5,000 万元(含等值外币)的授信额度，本协议项下的授信额度使用期限从 2004 年 7 月 29 日起至 2005 年 7 月 29 日止。

3、根据本公司于 2004 年 12 月 24 日与中国民生银行股份有限公司广州分行签订的《综合授信合同》，中国民生银行股份有限公司广州分行同意向本公司提供人民币 3,000 万元(不含保证金)的授信额度，本合同项下的授信额度使用期限从 2004 年 12 月 24 日起至 2005 年 12 月 23 日止。

4、本公司第一大股东易贤忠于 2004 年 9 月 14 日与中国银行广州市沿江支行签订最高额个人保证合同，为本公司与中国银行广州市沿江支行于 2004 年 9 月 14 日至 2005 年 9 月 30 日之间已经或将要签订的本金金额不超过 2,490 万元的债务合同提供连带保证担保。