



证券代码：000976

# 广东开平春晖股份有限公司

## 2004 年年度报告

广东开平春晖股份有限公司董事会

2005 年 3 月

# 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.....         | 6  |
| 五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 10 |
| 六、 公司治理结构.....            | 13 |
| 七、 股东大会情况简介.....          | 16 |
| 八、 董事会报告.....             | 18 |
| 九、 监事会报告.....             | 30 |
| 十、 重要事项.....              | 32 |
| 十一、 财务报告.....             | 37 |
| 十二、 备查文件目录.....           | 38 |

## 一、 重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事梁灼平先生因私事外出缺席本次董事会。

深圳鹏城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。

本公司董事长罗伟先生、财务负责人郑重华先生声明：保证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：广东开平春晖股份有限公司  
    公司法定英文名称：GUANGDONG KAIPING CHUNHUI CO., LTD.
- 2、 公司法定代表人：罗伟
- 3、 公司董事会秘书：陈伟奇  
    联系地址：中国广东省开平市长沙港口路 1 0 号  
    联系电话：( 0750 ) 2276949 , 2228111 转 287  
    传    真：( 0750 ) 2276959  
    电子邮箱：[my0976@my0976.com](mailto:my0976@my0976.com)
- 4、 公司注册及办公地址：中国广东省开平市长沙港口路 1 0 号  
    邮编：529300  
    电话：0750-2228111  
    互联网网址：<http://www.my0976.com>  
    电子信箱：[my0976@my0976.com](mailto:my0976@my0976.com)
- 5、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
    登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
    年度报告备置地点：广东开平春晖股份有限公司证券部
- 6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
    股票简称：春晖股份  
    股票代码：000976
- 7、 其他相关资料：  
    公司变更注册登记日期：2001 年 6 月 6 日  
    登记机关：广东省工商行政管理局  
    企业法人营业执照注册号：4400001009765  
    税务登记号码：440783194285613  
    公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所  
    地址：中国深圳东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

### 三、 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要财务数据和指标(单位: 元)

| 项 目           | 金 额            |
|---------------|----------------|
| 利润总额          | 43,506,937.06  |
| 净利润           | 32,803,744.64  |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 37,293,325.93  |
| 主营业务利润        | 93,109,118.30  |
| 其他业务利润        | 13,568,627.44  |
| 营业利润          | 47,991,388.75  |
| 投资收益          | -2.00          |
| 补贴收入          | --             |
| 营业外收支净额       | -4,484,449.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 180,074,438.77 |
| 现金及现金等价物净增减额  | 18,419,351.51  |

注：按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》的要求，扣除的非经常性损益的项目及涉及金额明细：

| 项目          | 金额（元）         |
|-------------|---------------|
| 预计担保损失      | -4,500,000.00 |
| 营业外收入       | 10,418.71     |
| 合计（收益+、损失-） | -4,489,581.29 |

#### (二) 截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标(单位: 元)

| 项目     | 2004 年           | 2003 年           | 2002 年           |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        |                  |                  | 调整前              | 调整后              |
| 主营业务收入 | 2,182,968,539.40 | 1,498,208,208.52 | 1,339,147,792.49 | 1,339,147,792.49 |
| 净利润    | 32,803,744.64    | 44,801,031.77    | 59,689,176.48    | 61,942,495.83    |
| 总资产    | 2,135,714,533.12 | 1,746,761,139.83 | 1,982,198,889.74 | 1,985,562,052.95 |

|                 |                  |                  |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 股东权益(不含少数股东权益)  | 1,070,739,161.90 | 1,080,050,017.26 | 1,032,995,666.14 | 1,140,535,485.49 |
| 每股收益(摊薄)        | 0.0779           | 0.1064           | 0.142            | 0.1471           |
| 每股收益(加权)        | 0.0779           | 0.1064           | 0.142            | 0.1471           |
| 每股净资产           | 2.54             | 2.56             | 2.45             | 2.71             |
| 调整后的每股净资产       | 2.54             | 2.56             | 2.45             | 2.71             |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.43             | 0.79             | 0.75             | 0.75             |
| 净资产收益率(%) (摊薄)  | 3.06             | 4.15             | 5.78             | 5.43             |
| 净资产收益率(%) (加权)  | 3.05             | 4.07             | 5.38             | 5.56             |

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定计算的 2004 年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(元) |        |
|---------------|-----------|------|---------|--------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均 | 全面摊薄    | 加权平均   |
| 主营业务利润        | 8.70      | 8.69 | 0.2211  | 0.2211 |
| 营业利润          | 4.48      | 4.48 | 0.1140  | 0.1140 |
| 净利润           | 3.06      | 3.06 | 0.0779  | 0.0779 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.48      | 3.48 | 0.0886  | 0.0886 |

### (三) 报告期内股东权益变动情况表 (单位: 元)

| 项目      | 期初数              | 本期增加          | 本期减少           | 期末数              |
|---------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 股本      | 421,146,000.00   | 0             | 0              | 421,146,000.00   |
| 资本公积    | 528,972,764.64   | 0             | 0              | 528,972,764.64   |
| 盈余公积    | 74,112,140.33    | 4,920,561.69  | 0              | 79,032,702.02    |
| 法定公益金   | 24,704,044.77    | 1,640,187.23  | 0              | 26,344,234.00    |
| 未分配利润   | 13,704,512.29    | 32,803,744.64 | 4,920,561.69   | 41,587,695.24    |
| 已宣告现金股利 | 42,114,600.00    | 0             | 42,114,600.00  | 0                |
| 股东权益合计  | 1,080,050,017.26 | 51,521,186.53 | 112,006,654.76 | 1,070,739,161.90 |

变动原因:

1、 盈余公积的增加是因为法定公积金按净利润的 10%提取,法定公益金按净利润的 5%提取。

2、 未分配利润中增加部分为本年度利润。减少部分为: 法定公积金按净利润的 10%

提取 3,280,374.46 元；法定公益金按净利润的 5%提取 1,640,187.23 元。

3、宣告现金股利的增加为 0 是因为根据公司董事会 2004 年度的利润分配预案，本年度未分配利润不作其他分配。减少是因为 2003 年度的分配方案于本年度实施（详情见 2004 年 6 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）。

## 四、 股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、 公司股份变动情况表

(数量单位：股)

|             | 本次变动前       | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    |    | 本次变动后       |
|-------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
|             |             | 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     | 131,175,900 |             |    |       |    |    |    | 131,175,900 |
| 其中：         |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 国家持有股份      | 131,175,900 |             |    |       |    |    |    | 131,175,900 |
| 境内法人持有股份    |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 境外法人持有股份    |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 其他          |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 2、募集法人股份    | 104,940,900 |             |    |       |    |    |    | 104,940,900 |
| 3、内部职工股     |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 4、优先股或其他    |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 未上市流通股份合计   | 236,116,800 |             |    |       |    |    |    | 236,116,800 |
| 二、已上市流通股份   |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 1、人民币普通股    | 185,029,200 |             |    |       |    |    |    | 185,029,200 |
| 2、境内上市的外资股  |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 3、境外上市的外资股  |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 4、其他(战略投资者) |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 已上市流通股份合计   | 185,029,200 |             |    |       |    |    |    | 185,029,200 |
| 三、股份总数      | 421,146,000 |             |    |       |    | 0  |    | 421,146,000 |

#### 2、到报告期末为止的前三年股票发行与上市情况

、本公司于 1993 年 1 月以定向募集方式设立，以每股 2 元的价格向内部职工募集 3279.4 万股内部职工股。2000 年 7 月 13 日因实施 1999 年股利分配方案，送转后的内部职工股总数为 5,902.92 万股。该部份股份于 2003 年 10 月 27 日已上市流通。见 2003 年 10 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。



、 本公司公开发行股票时,向战略投资者配售新股 3,600 万股。2000 年 7 月 13 日因实施 1999 年股利分配方案,战略投资者持有股份变为 6,480 万股,该部份股份于 2002 年 6 月 3 日已上市流通。见 2002 年 5 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## (二) 股东情况介绍

### 1、前十名股东持股情况

| 报告期末股东总数      | 67,243 户 |             |       |               |            |                 |
|---------------|----------|-------------|-------|---------------|------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况     |          |             |       |               |            |                 |
| 股东名称(全称)      | 报告期内增减   | 期末持股数量      | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
| 广东省开平涤纶企业集团公司 | 0        | 131,175,900 | 31.15 | 未流通           | 65,587,950 | 国有股东            |
| 开平市工业实业开发公司   | 0        | 41,400,000  | 9.83  | 未流通           | 0          | 募集法人股           |
| 开平市工业材料公司     | 0        | 41,400,000  | 9.83  | 未流通           | 41,400,000 | 募集法人股           |
| 开平市工业供销公司     | 0        | 18,252,720  | 4.33  | 未流通           | 0          | 募集法人股           |
| 开平市工业资产经营公司   | 0        | 2,670,840   | 0.63  | 未流通           | 0          | 募集法人股           |
| 南海市西樵景泰贸易有限公司 | 0        | 1,533,525   | 0.36  | 已流通           | 不详         | 社会公众股           |
| 开平市锅炉设备安装公司   | 0        | 628,560     | 0.15  | 未流通           | 0          | 募集法人股           |
| 开平市装饰工程开发公司   | 0        | 588,780     | 0.14  | 未流通           | 0          | 募集法人股           |
| 黄维谋           | 不详       | 454,550     | 0.11  | 已流通           | 不详         | 社会公众股           |
| 张辉            | 不详       | 358,534     | 0.09  | 已流通           | 不详         | 社会公众股           |

说明：

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》一致行动人关系。

广东省开平涤纶企业集团公司、开平市工业材料公司、开平市工业供销公司、开平市工业资产经营公司、开平市锅炉设备安装公司、开平市装饰工程开发公司等法人股东均为全民所有制企业。

报告期内，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送的《关于广东开平春晖股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权〔2004〕1102号)，批复同意广东省开平涤纶企业集团公司将所持有的 11317.59 万股国家股中的 2526.876 万股无偿划转给开平市机电工业实业公司。按相关规定，本次股权划转尚需开涤集团与机电公司签订相关协议，到目前为止，双方尚未就股权划转事宜签订相关协议。(详情见 2004 年 12 月 17 日

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn> 查看)

公司第一大股东广东省开平涤纶企业集团公司所持股份 131,175,900 股中的 50%，即 65,587,950 股已向中国银行开平支行办理贷款质押。(详情见 2002 年 4 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn> 查看)

报告期内，公司第二大股东开平市工业材料公司将其所持的全部股份 41,400,000 股已质押给中国光大银行广州东环支行，为广东省开平涤纶企业集团公司向中国光大银行广州东环支行申请流动资金贷款提供担保。质押期限为 2004 年 6 月 23 日起至质权人申请解冻为止。(详情见 2004 年 6 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn> 查看)

## 2、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：广东省开平涤纶企业集团公司

法定代表人：谭子良

成立日期：1991 年 7 月 23 日

经营范围：本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口和企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务、本企业的进料加工和“三来一补”业务（按外经贸部[1999]外经贸改审函字第 602 号文经营）。

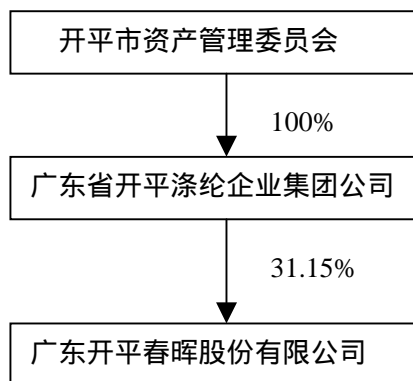
兼营：化纤原料及化纤产品。

主要产品：聚酯切片、锦纶切片、聚酯熔体、色母粒

注册资本：贰亿伍仟陆佰陆拾叁万元

企业性质：全民所有制

广东省开平涤纶企业集团公司是国有企业，由开平市资产管理委员会依法管理。



## 3、公司前十名流通股股东情况

| 序号 | 股东名称          | 年末持有流通股数量（股） | 股票种类 |
|----|---------------|--------------|------|
| 01 | 南海市西樵景泰贸易有限公司 | 1,533,525    | A股   |
| 02 | 黄维谋           | 454,550      | A股   |
| 03 | 张辉            | 358,534      | A股   |
| 04 | 王大文           | 345,000      | A股   |
| 05 | 黄震宇           | 326,850      | A股   |
| 06 | 刘维四           | 313,000      | A股   |
| 07 | 林丽燕           | 290,000      | A股   |
| 08 | 何思韞           | 286,400      | A股   |
| 09 | 王建平           | 283,350      | A股   |
| 10 | 谭振洪           | 270,000      | A股   |

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》一致行动人关系。

## 五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任董事、监事、高级管理人员情况

| 姓名  | 性别 | 职务      | 年龄 | 任期                | 年初持股<br>数量(股) | 年末持股<br>数量(股) |
|-----|----|---------|----|-------------------|---------------|---------------|
| 罗伟  | 男  | 董事长     | 39 | 20020925—20050924 | 270,000       | 270,000       |
| 方伟洪 | 男  | 董事      | 58 | 20020925—20050924 | 144,000       | 144,000       |
| 梁灼平 | 男  | 董事、总经理  | 40 | 20020925—20050924 | 126,000       | 126,000       |
| 谭子良 | 男  | 董事      | 46 | 20020925—20050924 | 126,000       | 126,000       |
| 关华玺 | 男  | 董事、副总经理 | 51 | 20020925—20050924 | 108,000       | 108,000       |
| 谭毓筹 | 男  | 董事      | 58 | 20020925—20050924 | 0             | 0             |
| 郑植艺 | 男  | 独立董事    | 59 | 20020925—20050924 | 0             | 0             |
| 余梓羨 | 男  | 独立董事    | 53 | 20020925—20050924 | 0             | 0             |
| 黄仕谋 | 男  | 监事会召集人  | 42 | 20020925—20050924 | 36,500        | 36,500        |
| 余炎祯 | 男  | 监事      | 37 | 20020925—20050924 | 2,000         | 2,000         |
| 谭振洪 | 男  | 监事      | 59 | 20020925—20050924 | 270,000       | 270,000       |
| 陈伟奇 | 男  | 董事会秘书   | 37 | 20020925—20050924 | 18,000        | 18,000        |

注：公司董事、监事在股东单位任职情况

董事谭子良先生在广东省开平涤纶企业集团公司任总经理；

董事谭毓筹先生在开平市工业资产经营公司任总经理；

监事余炎祯先生在广东省开平涤纶企业集团公司任总经理助理兼财务科科长。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

#### 1、董事

罗伟先生，曾任广东开平省石化机械厂全质办副主任，广东省开平涤纶企业集团公司切片厂副厂长、厂长，广东省开平涤纶企业集团公司副总经理、总经理，现任广东开平春晖股份有限公司第三届董事会董事长。

方伟洪先生，曾任开平钢铁厂厂长，开平轴承厂厂长，开平长沙糖厂厂长、党委书记，开平县经济委员会副主任，开平市乡镇企业办公室主任，广东开平春晖股份有限公司第二届董事会副董事长，现任广东开平春晖股份有限公司第三届董事会董事。

梁灼平先生，曾任开平果子厂会计员，开平味精厂会计员，开平织布厂助理会计师，开平市经济委员会企管科副科长，广东省开平涤纶企业集团公司副总经理兼财务科科长，广东开平春晖股份有限公司第二届董事会董事、副总经理、财务主管，现任广东开平春晖股份有限公司第三届董事会董事、总经理。

关华玺先生，曾任开平长沙糖厂电仪车间班长，开平涤纶厂电仪车间主任、部长，广东开平春晖股份有限公司涤纶二厂副厂长、厂长，涤纶三厂厂长，广东开平春晖股份有限公司第二届监事会监事、监事会召集人，现任广东开平春晖股份有限公司第三届董事会董事、副总经理。

谭子良先生，曾任开平苍城糖厂技术组组长，开平县轻工业公司技术员，开平涤纶厂车间主任、生产技术股股长，广东开平春晖股份有限公司锦纶厂厂长，广东开平春晖股份有限公司第二届董事会董事、副总经理，现任广东省开平涤纶企业集团公司总经理。

谭毓筹先生，曾任开平农机局副局长，开平铝材厂厂长，开平织布厂厂长，开平市经委副主任，开平市工业局副局长，现任开平市工业资产经营公司总经理，广东开平春晖股份有限公司第三届董事会董事。

郑植艺先生，曾任山东省合成纤维研究所技术员、工程师、副所长、高级工程师，中国纺织工业部化纤工业司副处长，中国化纤工业协会办公室主任，中国纺织总会化纤办副处长、处长，中国化纤工业协会副秘书长。现任中国化纤工业协会理事长，上海东华大学材料学院教授，国家计委产业发展司顾问（专家），国家经贸委专家咨询委员会专家，广东开平春晖股份有限公司第三届董事会独立董事。

余梓羨先生，中国注册会计师、审计师、中国税务师。曾任开平市审计局股长、副局长，开平市审计师事务所所长，现任开平市虹桥会计师事务所所长，广东开平春晖股份有限公司第三届董事会独立董事。

## 2、监事

黄仕谋先生，曾任开平市磷肥厂主管会计，开平玻璃厂会计，开平依利安达电子公司会计，广东省开平涤纶企业集团公司财务科会计，广东省开平涤纶企业集团公司稽核科科长，现任广东开平春晖股份有限公司监事，监事会召集人。

余炎祯先生，曾任开平市橡胶厂会计、财务副科长，开平市经委企管科科员，现任广东省开平涤纶企业集团公司总经理助理兼财务科科长，广东开平春晖股份有限公司监事。

谭振洪先生，曾任开平市磷肥厂车间主任，广东开平春晖股份有限公司锦纶厂副厂长，涤纶二厂厂长，现任广东开平春晖股份有限公司涤纶一厂厂长，广东开平春晖股份有限公

司监事。

### 3、高级管理人员

梁灼平先生（见董事简历）

关华玺先生（见董事简历）

陈伟奇先生，从 1997 年至今，在本公司证券部从事证券相关工作，先后任证券事务代表、董事会秘书兼证券部部长。

### （三）年度报酬情况

本公司董事、监事、高级管理人员报酬是根据公司年薪考核制度中所规定的程序进行确定的。本年度董事、监事、高级管理人员报酬的年度报酬总额为 132 万元；金额最高的前三名董事的报酬总额为 80 万元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 75 万元。独立董事郑植艺先生、余梓羨先生本年度的津贴各为 3 万元，另独立董事出席公司董事会、股东大会的差旅费据实报销。

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员年度报酬可分为三个区间：30 万元/年，1 人；25 万元/年，3 人；12 - 15 万元/年，2 人。

董事谭子良先生、谭毓筹先生和监事余炎祯先生不在本公司领取报酬，其报酬均在其任职的股东单位领取。

### （四）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的变更

报告期内，方伟洪董事因年龄关系辞去公司董事长职务，选举罗伟董事为公司董事会新任董事长；谭子良董事因工作调动关系，辞去公司副总经理职务。

（五）截止 2004 年 12 月 31 日，本公司共有职工 1699 人，其中按职能分类，管理人员 22 人，工程技术人员 80 人，供销业务人员 7 人，辅助后勤人员 70 人，生产工人 1520 人；按学历分类，大专或以上学历的 106 人，高中（中专）学历的 591 人，初中或以下学历的 1002 人；本公司需承担的离退休职工人数 13 人。

## 六、 公司治理结构

### （一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业制度、规范公司运作，董事会认为目前公司的治理结构已基本符合上市公司规范运作的要求。

报告期内，公司治理的基本情况如下：

1、 股东与股东大会：公司认真执行《公司章程》和《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；重大关联交易由中介机构出具独立财务报告，表决时关联股东予以回避，并按要求进行了充分的信息披露。

2、 控股股东与上市公司：控股股东行为规范，没有超越本公司股东大会直接或间接干预本公司的决策和经营活动；本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到严格分开，公司董事会、监事会以及内部机构能够独立运作。

3、 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，《公司章程》规定董事 9 人，目前公司董事 8 名，其中独立董事 2 名，待补选董事 1 名。董事会的人数及人员构成符合国家法律、法规的有关规定。董事会认真执行《董事会议事规则》，确保董事会高效运作和科学决策。公司各位董事均忠实、诚信、勤勉的履行职责，能以认真负责的态度出席董事会、股东大会，积极参加有关培训。公司正根据中国证监会发布的有关建立独立董事制度的规定和要求，力争于 2005 年使独立董事人员达到董事人数的三分之一，完全符合有关规定的要求。

4、 监事与监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能贯彻落实《监事会议事规则》，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，独立有效地对公司财务及其他重大决策的合法合规性进行检查和监督；对公司董事和高级管理人员依法履行职责，执行董事会、股东大会决议的情况进行监督。

5、 绩效评价与激励约束机制：公司本年度按照既有的年薪考核制度，对高级管理人员进行考核，实施奖惩。

6、 相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其

他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司制定了《投资者关系管理制度》，指定专人负责投资者关系管理工作。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有的股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

公司自上市以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，完善各项制度，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的利益。

## （二）独立董事履行职责情况

目前，公司的两位独立董事郑植艺先生、余梓羨先生是纺织专业领域和财务会计领域的专家，在公司规范化、专业化运作等方面发挥了重要作用。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，积极参加董事会和股东大会会议，就关联交易、高管变更、收购资产等重大事项发表独立意见，切实维护了广大中小股东的合法权益。

### 1、独立董事出席董事会的情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 备注   |
|--------|------------|--------|--------|------|------|
| 郑植艺    | 8          | 4      | 2      | 2    | 因公出差 |
| 余梓羨    | 8          | 8      | 0      | 0    |      |

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

| 独立董事姓名 | 提出异议的事项 | 提出异议的具体内容 | 备注 |
|--------|---------|-----------|----|
| 郑植艺    | 0       |           |    |
| 余梓羨    | 0       |           |    |

## （三）关于控股股东与本公司“五分开”情况

1、在业务方面：本公司业务流程清楚，拥有独立的采购和销售系统，不存在与控股股东在业务上相互依赖的情况。控股股东严格遵守不与本公司经营相同业务，避免与本公司同业竞争的承诺。



2、在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运作，人员设置严格按照人员独立的原则进行。公司董事长、总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，并在本公司领取薪酬。

3、在资产方面：公司拥有独立的生产系统和相关的生产辅助系统，房产及相关方面资产所有权清晰；公司开展主营业务所需的全部资产，与控股股东完全分开，不存在控股股东无偿占用、挪用公司资产的现象。

4、机构方面：公司组织机构独立。公司根据实际经营需要，设置相关内部职能机构，部门职能明确，各司其职。

5、在财务方面：公司设立完全独立的财务部门和专职财务人员，银行独立开户，建立了完全独立的财务核算体系和财务管理制度，并依法独立纳税。

#### （四）公司高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

本公司已经建立了高级管理人员的绩效评价体系，并建立了薪酬与公司绩效、个人业绩相联系的激励机制。公司于年底对各高管人员进行考评，并根据考评结果兑现年薪，实施加薪、升职、降薪、降职、免职等奖惩。我们将根据现代企业制度的要求，建立更加公平、透明的高管人员考评及激励机制。

## 七、 股东大会简介

(一) 报告期内, 公司召开了三次股东大会。会议有关情况如下:

### 1、 2003 年年度股东大会

公司于 2004 年 4 月 8 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上刊登了《公司第三届董事会第九次会议决议暨召开 2003 年年度股东大会的公告》, 就召开会议的时间、地点、主要议程、出席对象及登记报到办法等事项作了详细的安排。本次股东大会于 2004 年 5 月 11 日在本公司二楼会议室召开, 出席会议的股东及股东代表共有 6 名, 代表股份数 23548.824 万股, 占本公司有表决权总数的 55.92%。会议由公司董事长方伟洪先生主持, 会议的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会对各项议案进行审议并以记名投票方式表决, 会议表决结果如下:

- (1) 决议通过《公司 2003 年年度报告及摘要》;
- (2) 决议通过《公司 2003 年董事会工作报告》;
- (3) 决议通过《公司 2003 年监事会工作报告》;
- (4) 决议通过《公司 2003 年度财务结算报告》;
- (5) 决议通过《公司 2003 年度利润分配预案》;
- (6) 决议通过《关于调整本公司独立董事津贴的议案》;
- (7) 决议通过《关于修改<公司章程>的议案》;
- (8) 决议通过《关于修改 董事会议事规则 的议案》;
- (9) 决议通过《关于聘请深圳市鹏城会计师事务所为公司审计机构的提案》;
- (10) 决议通过《本公司与广东省开平涤纶企业集团公司双方签订的<委托加工合同>的议案》;
- (11) 决议通过《关于对“超细旦”和“直纺”两个项目建设预、决算价存在差异进行调整的议案》;
- (12) 决议通过《关于对世纪科怡公司长期投资计提减值准备和对其债务计提坏帐准备的议案》。

以上决议公告刊登在 2004 年 5 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 2、 2004 年第一次临时股东大会

公司于 2004 年 6 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上刊登了《公

司第三届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2004 年第一次临时股东大会的通知》，就召开会议的时间、地点、主要议程、出席对象及登记报到办法等事项作了详细的安排。本次股东大会于 2004 年 7 月 31 日在本公司二楼会议室召开，出席会议的股东及股东代表共有 5 名，代表股份数 21723.552 万股，占本公司有表决权总数的 51.58%。会议由公司董事长方伟洪先生主持，会议的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会对议案进行审议并以记名投票方式进行表决，决议通过了《本公司与广东省开平涤纶企业集团公司双方签订的<委托加工合同>的议案》。

以上决议公告刊登在 2004 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 3、2004 年第二次临时股东大会

公司于 2004 年 9 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上刊登了《公司第三届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2004 年第二次临时股东大会的通知》，就召开会议的时间、地点、主要议程、出席对象及登记报到办法等事项作了详细的安排。本次股东大会于 2004 年 10 月 18 日在本公司二楼会议室召开，出席会议的股东及股东代表共有 6 名，代表股份数 23548.824 万股，占本公司有表决权总数的 55.92%。会议由公司董事长方伟洪先生主持，会议的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

股东大会对议案进行审议并以记名投票方式进行表决，决议通过了《本公司与广东省开平涤纶企业集团公司双方签订的<资产转让协议>的议案》。

以上决议公告刊登在 2004 年 10 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 报告期内公司董事、监事无变动。

## 八． 董事会报告

### (一) 公司经营情况

#### 1、 主营业务范围及其经营情况

公司经营范围：加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品；经营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

报告期内，公司主营业务继续朝做大做强的发展方向发展，大力扩大拳头产品涤纶长丝的生产规模。目前公司生产规模 16 万吨/年，其中涤纶长丝年产 12 万吨；锦纶长丝年产 1 万吨；高粘及瓶级切片年产 3 万吨。2004 年实际产量为涤纶长丝 13.39 万吨；锦纶长丝 1.18 万吨；高粘及瓶级切片 10.77 万吨。

2004 年，公司累计销售涤纶长丝 11.44 万吨，锦纶长丝 1.27 万吨，固相切片及聚酯切片 6.79 万吨，产销比为 76.95%，实现销售收入 218297 万元，利润总额 4351 万元，净利润 3280 万元。

本年度公司产品销售量比去年大幅度增长，销售收入较上年度收入增加了 68476 万元，增幅达 45.71%。主要是公司采取委托加工的方式，委托开涤集团生产公司的新品种--聚酯切片，且销售价格较上年相比有所上升。

#### 2、 公司主营业务收入和利润构成

##### (1) 按产品类别说明本报告期公司主营业务收入和利润构成

| 主营业务项目分类 | 所属行业 | 主营业务收入(元)        | 主营业务利润(元)     |
|----------|------|------------------|---------------|
| 涤纶丝      | 化纤   | 1,248,055,250.06 | 63,234,091.29 |
| 锦纶丝      | 化纤   | 291,071,749.35   | 24,874,689.29 |
| 固相切片     | 化纤   | 135,312,628.68   | 7,013,326.71  |
| 聚酯切片     | 化纤   | 508,528,911.31   | 3,041,468.87  |
| 合计       |      | 2,182,968,539.40 | 98,163,549.16 |

##### (2) 按地区说明本报告期公司主营业务收入和利润构成

| 地区   | 主营业务收入(元)      | 主营业务利润(元)     |
|------|----------------|---------------|
| 广东地区 | 981,648,173.23 | 47,309,256.71 |

|      |                  |               |
|------|------------------|---------------|
| 浙江地区 | 397,208,575.72   | 7,729,863.47  |
| 福建地区 | 390,333,872.60   | 19,102,564.90 |
| 江西地区 | 258,250,293.59   | 14,889,405.94 |
| 山东地区 | 66,846,472.41    | 4,630,331.19  |
| 江苏地区 | 44,571,166.81    | 2,417,501.62  |
| 其他地区 | 44,109,985.04    | 1,084,625.33  |
| 合计   | 2,182,968,539.40 | 98,163,549.16 |

(2) 占公司主营业务 10%以上的产品销售情况：

| 主要产品 | 销售收入(元)          | 销售成本(元)          | 毛利率(%) |
|------|------------------|------------------|--------|
| 涤纶丝  | 1,248,055,250.06 | 1,184,821,158.77 | 5.01%  |
| 锦纶丝  | 291,071,749.35   | 266,197,060.06   | 8.55%  |
| 聚酯切片 | 508,528,911.31   | 505,487,442.44   | 0.60%  |

(3) 联营公司深圳市世纪科怡科技发展有限公司(下称“世纪科怡公司”)经营情况及业绩

世纪科怡公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训、计算机。数据加工：销售机械电器设备、五金交电、化工产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电子计算机及外部设备；投资咨询，经济信息咨询(中介除外)；组织文化交流活动(演出除外)；承办展览展销会。

2004 年世纪科怡公司主营业务收入 6,722,234.65 元，净利润-5,548,013.69 元。

(4) 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额为 2,207,500,000.00 元，占年度采购总额的 58%；公司对前五名销售商的销售收入总额为 517,538,583.43 元，占全部销售收入的比例为 23.71%。

(5) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年，由于世界化纤行业化纤产品市场依然供大于求，竞争激烈，受到原材料价格持续上涨、盈利空间缩小等因素的影响，加上国家宏观调控政策出台制约，公司的生产经营受到一定的影响。针对存在问题，本公司认真分析了化纤行业状况和市场需求动向，结

合本公司的实际情况，采取了以下措施：

#### 调整经营策略，确保工作目标的实现

2004 年初，由于国家宏观调控政策出台制约，银行采取了谨慎、收紧的放贷政策，公司的上游企业向银行直接融资受到很大影响，而且这种影响有扩展到本公司的潜在危险。为避免因原料供应跟不上而影响到公司的正常生产，公司管理层主动对经营策略进行调整，从五月份开始，公司采取委托加工的形式，委托上游企业生产本公司所需原材料，确保了年度经营工作目标的实现。

#### 以市场为导向，运用灵活的营销手段，维护公司最大利益

2004 年是国内化纤市场较为困难的一年，针对化纤市场出现的新形势，公司领导与销售人员一起跑市场，在对市场情况调研后，果断制定新形势下的销售措施：在巩固原有老客户的情况下，通过抓大放小，重点保留主要的贸易经销商，坚持直销和代理销售并存的方式，不断完善销售网络，大力开发新市场。通过分析市场形势，发动客户，及时转产适销产品，在运用一系列营销手段后，适时推出产品，终于在产品销售价格较理想的情况下将公司的产品销售，并有效回笼资金，保证了公司可持续经营发展。经过努力，目前公司的产品销售市场已由原来的浙江、珠三角地区扩展到潮汕、福建及亚洲其他地区和中东市场，实现了切片扩展到锦纶长丝的出口业务，提高了企业的市场竞争力。

#### 加强供应、销售环节管理，实施阳光工程

2004 年，公司原材料及专项辅助材料采购、工程建设、废料销售工作全面推向市场，按照“质量、价格、服务、数期”四要素实行招标、投标操作，实施阳光工程，杜绝暗箱操作。在招标工作中，成立招标小组，并规定公司中层以上干部的直系亲属不得直接或间接参与招标。通过招标，引进了竞争机制，降低了采购成本、提高了废料销售收入，全年节约采购成本 718 万元，促进了政务分开和廉政建设。

#### 致力企业文化建设，增强企业向心力

2004 年，公司内部刊物《春晖通讯》成功创刊，春晖股份网站正式开通，为造就先进企业文化提供了良好平台；《春晖员工手册》顺利发行，让职工深入认识公司、了解公司，增强了企业的向心力；公司成功主办“春晖杯”全国摄影大赛，使“春晖”品牌名气大增；与此同时，公司还投资对厂容厂貌和文体活动场所重新修饰，为员工创造了良好的工作和生活环境，增强了公司的凝聚力。

## (二) 报告期内公司投资情况

- 1、报告期内，本公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。
- 2、报告期内，本公司无非募集资金投资项目。

## (三) 公司财务状况 (单位：元)

| 指标项目         | 2004 年           | 2003 年           | 增减变动 (%) |
|--------------|------------------|------------------|----------|
| 总资产          | 2,135,714,533.12 | 1,746,761,139.83 | 22.27%   |
| 股东权益         | 1,070,739,161.90 | 1,080,050,017.26 | -0.86%   |
| 主营业务利润       | 93,109,118.30    | 142,227,913.46   | -10.76%  |
| 净利润          | 32,803,744.64    | 44,081,031.77    | -25.58%  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 18,419,351.51    | 12,944,609.63    | 42.29%   |
| 应收账款         | 47,995,584.82    | 73,355,467.86    | -34.57%  |
| 预付账款         | 32,139,096.22    | 1,172,105.22     | 2642.00% |
| 存货           | 549,972,386.04   | 151,574,761.05   | 262.84%  |
| 应付票据         | 130,000,000.00   | ---              |          |
| 应付账款         | 331,929,470.37   | 35,986,283.33    | 822.38%  |
| 预收账款         | 73,069,030.26    | 14,227,507.06    | 413.58%  |
| 应交税金         | -64,397,906.05   | 39,514,210.64    | -262.97% |
| 预计负债         | 4,500,000.00     | ---              |          |
| 主营业务收入       | 2,182,968,539.40 | 1,498,208,208.52 | 45.71%   |
| 主营业务成本       | 2,084,804,990.24 | 1,350,644,894.06 | 54.36%   |

## 增减变动原因说明：

- 1、净利润期末较期初减少 11,277,287.13 元，减幅为 58.58%，主要是因为本年原材料价格比上年大幅度上涨及营业外支出 450 万元。
- 2、“现金及现金等价物净增加额”变动的原因是本年度销售商品收到的现金比上年度大幅增加。
- 3、本公司今年应收账款比上年减少 25,359,883.04 元，减少了 34.57%，主要系对应收账款加强控制和催收致使应收账款得以控制并减少。
- 4、预付账款比上年末余额增加 30,966,991.00 元，增加了 2642%，系根据与关联方开平亚联复合纤维有限公司签订的资产转让协议而支付的购置设备款增加 14,972,150.004 元，目前资产尚未过户到本公司。
- 5、存货比上年末余额增加 398,397,624.99 元，增加 262.84%，主要系生产规模扩大，

购入原材料增加及产成品增加。

6、应付票据期末余额 130,000,000.00 元，增加的原因主要系购入原材料增加。

7、应付账款较上年增加了 295,943,187.04 元，比上年增加了 262.97%其原因与应付票据增加原因相同，购入原材料增加。

8、预收账款比上年增加了 58,841,523.20 元，增加了 413.58%。主要是因采用先收款后发货的销售政策，另外，与上期相比 2004 年度销售收入相对增加较多，也是造成预收账款大幅增加的原因。

9、应交税金与上年相比减少了 103,912,116.69 元，主要是购入的原材料增加，相应进项税额增加，致使应交增值税余额为负数。

10、本年预计负债余额为 4,500,000.00 元，系 1997 年本公司为开平市二轻包装厂在中国银行开平支行 400,000.00 美元贷款信用额度提供担保，现已被中国东方资产管理公司广州办事处提起诉讼且已经广东省江门市中级人民法院一审判决负赔偿本金及利息的连带责任，本公司中国银行账户中存款已被冻结 4,500,000.00 元，本公司不服一审判决，正在上诉，二审尚未判决。该担保事项本公司作为预计负债处理。

11、主营业务收入较上年增加了 684,760,330.88 元，增加了 45.71%。主要是增加了新品种--聚酯切片的生产和销售，且销售价格较上年相比有所上升。

12、主营业务成本较上年增加了 734,160,096.18 元，增加了 54.36%。主要是增加了新品种--聚酯切片的生产生产规模扩大，且原材料价格较上年相比大幅上升，其销售成本也大幅增加。

#### (四)公司生产经营环境以及宏观政策、法规变化对公司产生的重要影响

2004 年，由于本公司的生产原料石油化工产品价格受国际石油价格波动影响较大。作为石油产品的消费企业，本公司未来的经营效益将不可避免的受到来自国际间的石油价格波动的影响，从而对公司的盈利产生重要影响。

#### (五)公司新年度的经营计划

2005 年，公司工作的总体要求是：认真贯彻落实科学发展观，深入开展先进性教育，以“尊重员工、服务用户、崇尚实干、鼓励创新”十六字方针为指引，抢抓机遇，沉着应对，集中全力外拓市场、内抓管理，坚定不移地进行技术创新和体制创新，加快经营变革，增强企业发展后劲，努力争创春晖股份成为全国化纤行业的排头兵。

##### 1. 坚持解放思想，同心协力促发展



公司面临着机遇与困难，只有坚持解放思想，实事求是，与时俱进，做到发展有新突破，改革有新思想，工作有新举措，确保公司健康和谐发展。

## 2. 坚持科学管理，提高经营效益水平

广泛吸纳现代管理技术、方法和手段，探索和形成科学管理机制，实现管理创新。一是抓成本管理，努力降低生产成本、财务成本和供销成本。二是抓质量管理，按照国际标准，不断完善现行的产品质量管理制度，使公司的产品标准与国际市场接轨。三是继续实施专项及原辅材料采购、工程项目建设和废料销售的投招标工作，大力倡导阳光工程，致力提高经营效益水平。

## 3. 确立营销为中心，推动生产、技术、管理、质量、服务的提升

实现销售目标是企业取取得效益，完成各项工作任务的重要保证。为此，本公司将充分利用经济全球化提供的市场机遇，大力开拓国内外市场。一方面要求生产技术要面向营销；另一方面要求企业管理要面向营销，继续贯彻实施“持续改进质量，满足顾客要求，营造市场优势”的质量管理方针，提升质量水平和档次，提高产品附加值。同时，要求营销要面向市场，讲究营销策略，实现以销促产的目的，参与国际市场竞争。

## 4. 坚持开发创新，实施可持续发展战略

当今经济竞争的核心，是知识创新、技术创新和高技术产业化。为此，我们要坚持以市场为导向，用先进技术改造传统产业，增加品种、改进质量，提高效益。一是强化新产品开发。开发适销对路的产品，研制高附加值，高技术含量的产品，建立多元化的产品结构，扩大春晖品牌的影响力。二是抓好技术改造。通过技术革新，优化生产生产工艺，改良设备和普及备件国产化工作来降低生产成本，提高生产技术水平；三是以信息技术提升传统技术。公司将依靠自身的技术优势，在原有已使用的，运用信息技术改造传统技术，提升现有的技术水平，加快企业的现代化进程。

## 5. 加强企业文化建设，促进企业管理升级

企业文化建设是创建和谐企业的重要基础，也是发展企业生产力的思想先导和驱动力。新的一年，我们要精心提炼和培育具有现代气息和自身特点的企业精神和经营理念，促进企业管理升级；树立“人才资源是企业第一资源”的思想，建立各类人才创业有机会，干事有舞台，发展有空间的良好环境，注重体现“以人为本，人文关怀”的文化内涵；充分利用公司网站及内部刊物《春晖通讯》等，用先进文化打造团队精神。

## （六）董事会日常工作情况

A、报告期内，公司董事会召开了八次会议：

1、公司董事会于 2004 年 4 月 6 日在本公司二楼会议室召开第三届董事会第九次会议，应到会董事 8 人，实到会董事 7 人，独立董事郑植艺先生书面授权委托独立董事余梓羨先生代为行使全部议案的表决权。会议由董事长方伟洪先生主持。符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本公司全体监事和高级管理人员列席本次董事会会议，会议以书面投票方式，通过如下决议：

- (1) 决议通过《公司 2003 年年度报告及摘要》；
- (2) 决议通过《公司 2003 年度董事会工作报告》；
- (3) 决议通过《公司 2003 年度财务决算报告》；
- (4) 决议通过《公司 2003 年度利润分配预案》；
- (5) 决议通过《关于申请流动资金贷款的提案》；
- (6) 决议通过《董事会专项基金 2003 年使用情况报告》；
- (7) 决议通过《董事会专项基金 2004 年度使用计划》；
- (8) 决议通过《关于聘请深圳市鹏城会计师事务所为公司财务审计机构的提案》；
- (9) 决议通过《关于本公司机构调整的议案》；
- (10) 决议通过《关于对世纪科怡公司长期投资计提减值准备和对其债权计提坏帐准备的议案》；
- (11) 决议通过《关于对“超细旦”和“直纺”两个项目建设预、决算价存在差异进行调整的议案》；
- (12) 决议通过本公司与深圳市世纪科怡科技发展有限公司签订《房屋产权转让协议》的议案；
- (13) 决议通过本公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订《委托加工合同》的议案；
- (14) 决议通过《关于修改 公司章程 的议案》；
- (15) 决议通过《关于修改 董事会议事规则 的议案》；
- (16) 决议通过《关于召开公司 2003 年年度股东大会的议案》。

该决议公告于 2004 年 4 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2、公司于 2004 年 4 月 18 日在本公司二楼会议室召开本公司第三届董事会第十次会议。公司董事会成员 8 人，实到董事 7 人，董事罗伟先生因出差未能出席本次董事会。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本公司监事会全体监事和高级管理人员列席本次董事会会议。本次会议以书

面投票方式进行表决。会议形成如下的决议：

- (1) 决议通过《公司 2004 年第一季度报告》；
- (2) 决议通过《关于申请短期流动资金贷款的提案》。

该决议公告于 2004 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

3、公司于 2004 年 6 月 9 日在本公司二楼会议室召开本公司第三届董事会第十一次会议。公司董事会成员 8 人，实到会董事 7 人，独立董事郑植艺先生因出差未能出席本次董事会。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本公司监事会全体监事和高级管理人员列席本次董事会会议。本次会议以书面投票方式进行表决。会议形成如下的决议：

(1) 决议通过本公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订的《锦纶切片委托加工合同》的议案；

- (2) 决议通过《关于向广东发展银行开平支行申请综合授信的提案》的议案。

该决议公告于 2004 年 6 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

4、公司于 2004 年 6 月 28 日在本公司二楼会议室召开本公司第三届董事会第十二次会议。公司董事会成员 8 人，实到会董事 8 人。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本公司监事会全体监事和高级管理人员列席本次董事会会议。本次会议以书面投票方式进行表决。会议形成如下的决议：

(1) 决议通过《关于本公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订〈委托加工合同〉的议案》；

- (2) 决议通过《关于召开公司 2004 年第一次临时股东大会的议案》。

该决议公告于 2004 年 6 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

5、公司于 2004 年 7 月 26 日在本公司二楼会议室召开第三届董事会第十三次会议。公司董事会成员 8 人，实到董事 7 人，独立董事郑植艺先生因出差未能出席本次董事会。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本公司监事会全体监事和高级管理人员列席本次董事会会议。本次会议以书面投票方式进行表决。会议通过如下决议：

- (1) 决议通过《广东开平春晖股份有限公司 2004 年半年度报告》及摘要；
- (2) 决议通过本公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订的《公用工程供应合同》；
- (3) 决议通过《关于 2004 年下半年到期贷款续贷计划的提案》；

(4) 决议通过《关于向银行申请授信额度的提案》。

该决议公告于 2004 年 7 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

6、公司于 2004 年 9 月 14 日在本公司二楼会议室召开本公司第三届董事会第十四次会议。公司董事会成员 8 人，实到会董事 8 人。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本次会议以书面投票方式进行表决。会议形成如下决议：

(1) 决议通过《关于本公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订<资产转让协议>的议案》；

(2) 决议通过《关于提请股东大会审议<资产转让协议>的议案》；

(3) 同意于 2004 年 10 月 18 日在本公司二楼会议室召开本公司 2004 年第二次临时股东大会。

该决议公告于 2004 年 9 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

7、公司于 2004 年 10 月 28 日在本公司二楼会议室召开本公司第三届董事会第十五次会议。公司董事会成员 8 人，实到会董事 6 人，董事罗伟先生因出差未能出席本次董事会，独立董事郑植芝先生因出差未能出席本次董事会，委托独立董事余梓羨先生代其行使表决权。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本次会议以书面投票方式进行表决。会议形成如下决议：

(1) 决议通过《公司 2004 年第三季度报告》；

(2) 决议通过《关于向中国工商银行开平市支行申请授信融资额度的提案》。

该决议公告于 2004 年 10 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

8、公司于 2004 年 11 月 29 日在本公司二楼会议室召开本公司第三届董事会第十六次会议。公司董事会成员 8 人，实到会董事 7 人，谭毓筹董事因公事未能出席本次会议，委托方伟洪董事长代为行使表决权。会议由董事长方伟洪先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，是合法有效的。本次会议以书面投票方式进行表决。会议通过如下决议：

(1) 方伟洪董事因年龄关系，辞去公司董事长职务；

(2) 谭子良董事因工作调动关系，辞去公司副总经理职务；

(3) 选举罗伟董事为公司董事会新任董事长；

(4) 授权周万涛先生根据上述决议办理公司法人代表变更报备的有关手续。

该决议公告于 2004 年 11 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

B、董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，董事会认真执行并实施了股东大会的一切决议。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

经深圳鹏城会计师事务所审计，公司 2004 年净利润 32,803,744.64 元，提取 10%法定盈余公积金 3,280,374.46 元，提取 5%法定公益金 1,640,187.23 元，加上年初未分配利润 13,704,512.29 元，截止 2004 年 12 月 31 日公司累计可供分配利润为 41,587,695.24 元。为了确保公司生产用原材料的稳定供应，公司 2004 年下半年采取了委托加工方式生产聚酯切片；通过委托加工的方式，公司扩大了生产规模，业务销售收入由 2003 年 149,820 万元增至 2004 年 218,297 万元，增幅达 45.71%，而且，2005 年公司的生产规模继续扩大，需要的流动资金会继续增加，同时，公司购买价格日益上涨的生产用原料需要大量的流动资金。考虑到增加银行贷款会带来成本的上升，从降低成本，获取股东利益最大化出发，本公司本年度拟不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(八) 其他事项

报告期内，公司选定的信息披露媒体没有变更。

(九) 专项说明

深圳鹏城会计师事务所关于公司控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

深圳鹏城会计师事务所  
关于广东开平春晖股份有限公司大股东及关联方  
资金占用和违规担保的专项说明

广东开平春晖股份有限公司全体股东：

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]的规定：注册会计师在为上市公司年度财务会计报告进行审计工作中，应当根据该

文所规定事项，对上市公司存在控股股东及其他关联方占用资金的情况出具专项说明，公司应当就专项说明作出公告。

作为广东开平春晖股份有限公司（以下简称“春晖股份”）2004 年度审计的会计师事务所，我们就在审计工作中了解到的春晖股份控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明如下：

### 一、关于公司大股东及关联方资金占用的情况

#### 1、春晖股份大股东及关联方名称

| 大股东及关联方名称       | 与本企业的关系  |
|-----------------|----------|
| 广东省开平涤纶企业集团公司   | 本公司控股股东  |
| 开平市工业材料公司       | 本公司股东    |
| 开平市工业开发公司       | 本公司股东    |
| 开平市供销公司         | 本公司股东    |
| 开平中晖复合纤维母粒有限公司  | 同一母公司    |
| 开平美达色母粒有限公司     | 同一母公司    |
| 开平亚联复合纤维有限公司    | 同一母公司    |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 子公司      |
| 开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 | 母公司的联营公司 |
| 三埠假日酒店          | 同一母公司    |

#### 2、春晖股份大股东及其他关联方资金占用的情况

| 大股东及关联方名称       | 2004 年 12 月 31 日<br>时点金额(余额) | 2004 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日<br>累计发生额 | 资金占用的原因 | 结算方式 |
|-----------------|------------------------------|--|---------|------|
| 开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 | 14,113,727.73                | 85,344,422.53                          | 销货款     | 现金   |
| 三埠假日酒店          | 823,102.13                   | 1,878,519.13                           | 电费      | 现金   |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 20,424,000.00                | 4,500,000.00                           | 借款      | 现金   |

3、春晖股份大股东及其他关联方以上的资金占用,除子公司深圳市世纪科怡科技发展有限公司借款 20,424,000.00 元外,为经营性资金往来,除此之外不存在为大股东及其他关联方承担成本和其他

支出的情况。

二、春晖股份对控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况：

根据我们的审计，截止 2004 年 12 月 31 日，春晖股份不存在对控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

公司独立董事关于本公司累计和当前对外担保情况的专项说明及独立意见

作为广东开平春晖股份公司的独立董事，我们根据中国证监会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号 - 年度报告的内容与格式》的要求，对本公司的担保情况进行了认真的检查，除 1997 年 9 月 24 日上市前曾为开平市二轻包装厂向中国银行开平支行的借款提供担保外，未发现本公司存在累计和当前对外担保的情况。

## 九、监事会报告

### (一) 报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会召开了三次监事会会议，监事列席了五次董事会会议，全体监事参加了本报告期内的全部股东大会。

1、2004 年 4 月 6 日在本公司二楼会议室召开第三届监事会第五次会议，全体监事出席了会议。会议由监事会召集人黄仕谋先生主持，会议审议通过了以下事项：

- (1) 审议通过《2003 年度监事会工作报告》；
- (2) 审议通过《2003 年度报告及年报摘要》；
- (3) 审议通过《公司 2003 年度财务决算报告》。

本次监事会还对公司 2003 年度有关事项发表了独立意见。

本次监事会会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2、2004 年 6 月 28 日在本公司二楼会议室召开第三届监事会第六次会议，全体监事出席了会议。会议由监事会召集人黄仕谋先生主持，会议审议通过了以下事项：

决议通过《本公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订的〈委托加工合同〉》。

本次监事会会议决议公告刊登在 2004 年 6 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

3、2004 年 7 月 26 日在本公司二楼会议室召开第三届监事会第七次会议，全体监事出席了会议。会议由监事会召集人黄仕谋先生主持，会议审议通过了以下事项：

决议通过《公司 2004 年半年度报告》及摘要。

本次监事会会议决议公告刊登在 2004 年 7 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

### (二) 监事会对本年度公司有关事项的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

公司监事会根据国家有关法律法规对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了认真监督，认为公司能够按照《公司法》《证券法》《公司章程》及国家有关规定进行规范运作，经营决策科学合理，公司进一步完善了公司内部管理和内控制度，建立了良



好的内控机制，公司各项制度得到了切实执行。公司董事及高级管理人员均能尽心尽力地履行自己的职责，履行了诚实勤勉的义务，没有发现公司董事会及高管人员在执行公务时有损害公司利益的行为，也没有违反国家法律，公司章程及各项规章制度的行为。

#### 2、检查公司财务的情况

公司监事会对公司财务制度及财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2004 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，深圳鹏城会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

#### 3、报告期内公司无募集资金使用情况。

#### 4、关联交易

监事会对本公司的关联交易事项进行了审查，认为本公司的关联交易事项均以市场原则进行，交易公平，没有发现内幕交易行为，没有损害公司及非关联股东利益的行为发生。

## 十、重要事项

### (一) 报告期内，公司的重大诉讼、仲裁事项

2003 年 6 月 19 日，中国东方资产管理公司广州办事处向广东省江门市中级人民法院递交《民事起诉状》，请求判令本公司 1997 年 9 月 24 日为开平市二轻包装厂向中国银行开平支行的保证借款本金加利息共计美元 545,344.21 元承担连带清偿责任。就其起诉事项，广东省江门市中级人民法院采取了诉前保全措施，于 2004 年 2 月 4 日冻结了本公司在中国银行开平支行活期存款的 4,500,000.00 元。2004 年 3 月 18 日，广东省江门市中级人民法院对此案件作出一审判决，判决本公司承担连带清偿责任，本公司对其判决不服，并向广东省高级人民法院提起上诉，目前此案尚未开庭审理，本公司将积极应诉。

本公司已将该担保事项作为预计负债处理。

除以上事项外，本公司无应披露而未披露的其他诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项

2004 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于提请股东大会授权公司董事会参与开平市产权交易中心公开转让资产竞拍活动的议案》。2004 年 9 月 14 日，公司与广东省开平涤纶企业集团公司签订了《资产转让协议》，以 8803 万元（含产权转让费 30 万元）的价格收购开涤集团拥有的 14 台加弹机、土地使用权和房屋建筑物。2004 年 10 月 22 日，公司与开平亚联复合纤维有限公司签订了《资产转让协议》，以 4154 万元的价格收购亚联公司拥有的进口切片生产线一套及其配件。上述两项资产收购的实施，有利于公司生产线和生产流程的完善，有利于公司扩大生产规模，进一步提高竞争力。

### (三) 报告期内发生的重大关联交易事项

| 序号 | 公司名称            | 交易内容     | 交易金额           | 占该项目百分比 | 结算方式 |
|----|-----------------|----------|----------------|---------|------|
| 1  | 广东省开平涤纶企业集团公司   | 购入原材料    | 561,563,459.94 | 25.54   | 转帐   |
| 2  | 广东省开平涤纶企业集团公司   | 购入电力     | 48,321,586.12  | 60.83   | 转帐   |
| 3  | 广东省开平涤纶企业集团公司   | 委托加工     | 64,588,955.29  | 100     | 转帐   |
| 4  | 开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 | 销售货物     | 72,884,334.67  | 3.34    | 转帐   |
| 5  | 广东省开平涤纶企业集团公司   | 为本公司贷款担保 | 557,310,000.00 | 100     | 转帐   |
| 6  | 广东省开平涤纶企业集团公司   | 购入设备     | 65,397,750.00  | 100     | 转帐   |

## 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

### (1) 购入原材料

关联交易方：广东省开平涤纶企业集团公司

法人代表：谭子良

注册资本：人民币 256,630,000.00 元

经营范围：主营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口和企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务、本企业的进料加工和“三来一补”业务。

关联关系：是本公司第一大股东，持有本公司 31.15% 股份，本公司董事谭子良先生现兼任开涤集团总经理职务。

交易内容及其目的简要说明：本公司向开涤集团购买生产用切片及聚酯熔体，属正常的原材料采购性质的关联交易。

交易总额：报告期内实际采购 561,563,459.94 元，占该类交易的 25.54%。

定价原则：按照市场价格及最优惠待遇确定。

结算方式：现金转账。

### (2) 购入电力

关联交易方：广东省开平涤纶企业集团公司(详细介绍见(1))

交易内容及其目的简要说明：由于电网设计的原因，本公司向开涤集团购入生产用电。

交易总额：报告期内实际发生额为 48,321,586.12 元，占同类交易的 60.83%。

定价原则：按开平市电力公司规定价格执行。

结算方式：现金转账。

### (3) 委托加工

关联交易方：广东省开平涤纶企业集团公司(详细介绍见(1))

交易内容及其目的简要说明：

2004 年 4 月 6 日本公司与开涤集团签署《委托加工合同(1)》，本公司向开涤集团提供原材料精对苯二甲酸(PTA)、乙二醇(EG)，开涤集团对本公司提供的原材料进行加工后将产品聚酯切片及聚酯熔体交付本公司。加工费为 500 元/吨。合同期由 2004 年 5 月 16 日至 2005 年 5 月 15 日。

2004 年 6 月 9 日本公司与开涤集团签署《锦纶切片委托加工合同》，本公司向开涤集团提供生产锦纶切片的原材料己内酰胺、二氧化钛及电、燃油等辅料；开涤集团对本公司

提供的原材料进行加工生产后将产品交付本公司。加工费为 300 元/吨。合同期由 2004 年 6 月 10 日至 2005 年 6 月 9 日。

2004 年 6 月 28 日本公司与开涤集团签署《委托加工合同(2)》，本公司向开涤集团提供原材料精对苯二甲酸(PTA)、乙二醇(EG)，开涤集团对本公司提供的原材料进行加工后将产品聚酯切片及聚酯熔体交付本公司。加工费为 450 元/吨。合同期由 2004 年 8 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日。

交易目的：解决本公司整个产业链的完整性问题，降低公司在经营上的风险。同时，可以减少因购买原材料产生的关联交易金额。

交易总额：报告期内实际发生额为 64,588,955.29 元，占同类交易的 100%。

定价原则：参考市场价格兼顾成本。

结算方式：现金转账，由本公司按月向开涤集团结清。

#### (4)销售货物

关联交易方：开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司

法人代表：GERG ROGOWSKI

注册资金：2780 万元美元

经营范围：生产、加工工业聚合物产品，高强度工业涤纶纤维和织物等

交易内容及其目的简要说明：本公司向该公司提供不少于该公司年需高粘切片生产原料的 70%。属正常的原材料购销性质的关联交易。

交易总额：报告亲实际销售 72,884,334.67 元，占同类交易的 3.34%。

定价原则：按市场平均价格并由卖方给予买方额定折扣。

结算方式：现金转账。

## 2、资产、股权转让发生的关联交易

### (1)资产转让

关联交易方(转让方)：广东省开平涤纶企业集团公司(详细介绍见 1(1))

交易内容及其目的简要说明：本公司收购开涤集团拥有的 14 台加弹机、土地和房屋建筑物，可以完善公司生产流程，扩大公司生产规模，提高竞争力。

资产的帐面价值与评估价值差异说明：土地使用权和房屋建筑物的帐面原值为 3245.85 万元，帐面净值 2505.62 万元，评估值 2263.01 万元，评估减值 9.68%；14 台加弹机的帐面原值为 9327.94 万元，评估值 6509.78 万元，评估减值 30.21%，设备的评估净

值有较大减值的原因是公司将该部分资产一直保留在在建工程科目中，未计提折旧。

转让价格：以评估值 8772.79 万元作为定价参考依据，经协商一致，确定以 8803 万元（含产权转让费 30 万元）作为关联交易的价格。

结算方式：分二期支付，首期付款 2800 万元，余款在 2004 年 12 月底结清。

到报告日为止，资产转让款已经付清，14 台加弹机已经过户，土地使用权和房屋建筑物正在办理过户手续。

（详情见 2004 年 9 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn> 查看）。

(2) 报告期内，公司无股权转让发生的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方无共同对外投资发生的关联交易。

4、公司与关联方存在的债权、债务或担保事项

| 关联方             | 经济内容          | 期末余额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 深圳市世纪润科科技发展有限公司 | 暂借款           | 20,424,000.00  |
| 广东省开平涤纶企业集团公司   | 替本公司向银行贷款提供担保 | 532,310,000.00 |

(四) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、承诺事项：公司控股股东广东省开平涤纶企业集团公司于本公司首次公开发行 A 股时承诺不参与与本公司同业竞争的业务。

公司董事会认为：至报告期末，广东省开平涤纶企业集团公司严格遵守承诺，履行自己义务。

5、经 2004 年 4 月 6 日本公司第三届董事会第九次会议提议，2004 年 5 月 11 日召开的 2003 年度股东大会决议通过议案，聘请深圳鹏城会计师事务所为本公司 2003 年度财务审计机构（有关公告刊登于 2004 年 4 月 8 日及 2004 年 5 月 12 日《中国证券报》、《证券时

报》、《上海证券报》。报告期内支付深圳鹏城会计师事务所 28 万元的 2004 年审计费用。深圳鹏城会计师事务所已为本公司提供连续的审计服务一年。

6、根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》(证监会计字〔2003〕13号),本公司在 2004 年年度报告的审计工作中,已根据要求变更了上年度签字的注册会计师。

7、报告期内,公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

8、报告期内,本公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送的《关于广东开平春晖股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权〔2004〕1102号),批复同意广东省开平涤纶企业集团公司将所持有的 11317.59 万股国家股中的 2526.876 万股无偿划转给开平市机电工业实业公司。按相关规定,本次股权划转尚需开涤集团与机电公司签订相关协议,到目前为止,双方尚未就股权划转事宜签订相关协议。(详情见 2004 年 12 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址:<http://www.cninfo.com.cn>查看)

9、中华人民共和国商务部发布 2004 年第 43 号公告,决定自 2004 年 8 月 20 日起对原产于台、澎、金、马单独关税区的进口锦纶 6、66 长丝采取保证金形式实施临时反倾销措施。锦纶 6 长丝为本公司主营产品之一,约占本公司主营业务收入的 19%。此反倾销调查的初裁决定,有利于规范锦纶 6、66 长丝的市场秩序。有关公告刊登于 2004 年 9 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 十一、 财务报告

(一) 财务报表 (附后)

(二) 审计报告 (全文附后)

深圳鹏城会计师事务所对公司 2004 年度财务报告出具了标准无保留的审计报告。

## 十二、备查文件目录

本公司证券部备置以下文件的原件正本备查，包括：

- （一）载有法定代表人、财务负责人、编制人签名并盖章的会计报表；
- （二）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；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东开平春晖股份有限公司董事会

董事长：罗伟

二零零五年三月十五日



# 审计报告

深鹏所股审字[2005]017 号

广东开平春晖股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东开平春晖股份有限公司（以下简称春晖股份）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2004 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是春晖股份管理当局的责任，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春晖股份 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

深圳鹏城会计师事务所

中国 · 深圳

2005 年 3 月 16 日

中国注册会计师

---

张兵舫

中国注册会计师

---

覃霞春

广东开平春晖股份有限公司  
资产负债表

单位：人民币元

| 资 产          | 附注  | 2004-12-31              | 2003-12-31              |
|--------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：        |     |                         |                         |
| 货币资金         | 五.1 | 190,056,276.98          | 171,636,925.47          |
| 短期投资         |     | --                      | --                      |
| 应收票据         | 五.2 | 34,830,000.00           | 39,449,246.19           |
| 应收股利         |     | --                      | --                      |
| 应收账款         | 五.3 | 47,995,584.82           | 73,355,467.86           |
| 其它应收款        | 五.4 | 78,688,416.52           | 87,334,282.33           |
| 预付账款         | 五.5 | 32,139,096.22           | 1,172,105.22            |
| 应收补贴款        |     | --                      | --                      |
| 存货           | 五.6 | 549,972,386.04          | 151,574,761.05          |
| 待摊费用         |     | --                      | --                      |
| 一年内到期的长期债权投资 |     | --                      | --                      |
| 流动资产合计       |     | <u>933,681,760.58</u>   | <u>524,522,788.12</u>   |
| 长期投资：        |     |                         |                         |
| 长期股权投资       | 五.7 | 5,001,000.00            | 5,001,000.00            |
| 长期债权投资       |     | --                      | --                      |
| 长期投资合计       |     | <u>5,001,000.00</u>     | <u>5,001,000.00</u>     |
| 其中：合并价差      |     | --                      | --                      |
| 股权投资差额       |     | --                      | --                      |
| 固定资产：        |     |                         |                         |
| 固定资产原值       | 五.8 | 2,261,872,244.54        | 2,170,623,711.46        |
| 减：累计折旧       | 五.8 | <u>973,123,066.91</u>   | <u>856,731,889.54</u>   |
| 固定资产净值       | 五.8 | 1,288,749,177.63        | 1,313,891,821.92        |
| 减：固定资产减值准备   | 五.8 | <u>145,558,679.17</u>   | <u>145,558,679.17</u>   |
| 固定资产净额       | 五.8 | 1,143,190,498.46        | 1,168,333,142.75        |
| 工程物资         |     | --                      | --                      |
| 在建工程         |     | --                      | 250,000.00              |
| 固定资产清理       |     | --                      | --                      |
| 固定资产合计       |     | <u>1,143,190,498.46</u> | <u>1,168,583,142.75</u> |
| 无形资产及其它资产：   |     |                         |                         |
| 无形资产         | 五.9 | 53,841,274.08           | 48,654,208.96           |
| 长期待摊费用       |     | --                      | --                      |
| 其他长期资产       |     | --                      | --                      |
| 无形资产及其它资产合计  |     | <u>53,841,274.08</u>    | <u>48,654,208.96</u>    |
| 递延税项：        |     |                         |                         |
| 递延税款借项       |     | --                      | --                      |
| 资产总计         |     | <u>2,135,714,533.12</u> | <u>1,746,761,139.83</u> |

广东开平春晖股份有限公司  
资产负债表（续）

单位：人民币元

| 负债及股东权益       | 附注   | 2004-12-31              | 2003-12-31              |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |                         |                         |
| 短期借款          | 五.10 | 515,796,044.64          | 506,310,000.00          |
| 应付票据          | 五.11 | 130,000,000.00          | --                      |
| 应付账款          | 五.12 | 331,929,470.37          | 35,986,283.33           |
| 预收账款          | 五.13 | 73,069,030.26           | 14,227,507.06           |
| 应付工资          |      | --                      | --                      |
| 应付福利费         |      | 5,686,094.45            | 5,586,792.62            |
| 应付股利          | 五.14 | 1,513,063.42            | 1,429,559.42            |
| 应交税金          | 五.15 | (64,397,906.05)         | 39,514,210.64           |
| 其它应交款         |      | --                      | --                      |
| 其它应付款         | 五.16 | 3,386,651.84            | 7,661,969.57            |
| 预提费用          | 五.17 | 8,492,922.29            | 994,799.93              |
| 预计负债          | 五.18 | 4,500,000.00            | --                      |
| 一年内到期的长期负债    | 五.19 | 20,000,000.00           | --                      |
| 流动负债合计        |      | <u>1,029,975,371.22</u> | <u>611,711,122.57</u>   |
| <b>长期负债：</b>  |      |                         |                         |
| 长期借款          | 五.20 | 35,000,000.00           | 55,000,000.00           |
| 应付债券          |      | --                      | --                      |
| 长期应付款         |      | --                      | --                      |
| 专项应付款         |      | --                      | --                      |
| 其它长期负债        |      | --                      | --                      |
| 长期负债合计        |      | <u>35,000,000.00</u>    | <u>55,000,000.00</u>    |
| <b>递延税项：</b>  |      |                         |                         |
| 递延税款贷项        |      | -                       | -                       |
| 负债合计          |      | <u>1,064,975,371.22</u> | <u>666,711,122.57</u>   |
| <b>少数股东权益</b> |      |                         |                         |
| 少数股东权益        |      | --                      | --                      |
| <b>股东权益：</b>  |      |                         |                         |
| 股本            | 五.21 | 421,146,000.00          | 421,146,000.00          |
| 资本公积          | 五.22 | 528,972,764.64          | 528,972,764.64          |
| 盈余公积          | 五.23 | 79,032,702.02           | 74,112,140.33           |
| 其中：法定公益金      | 五.23 | 26,344,234.00           | 24,704,046.77           |
| 未确认的投资损失      |      | --                      | --                      |
| 未分配利润         | 五.24 | 41,587,695.24           | 13,704,512.29           |
| 现金股利          |      | --                      | 42,114,600.00           |
| 股东权益合计        |      | <u>1,070,739,161.90</u> | <u>1,080,050,017.26</u> |
| 负债及股东权益总计     |      | <u>2,135,714,533.12</u> | <u>1,746,761,139.83</u> |

广东开平春晖股份有限公司  
利润及利润分配表

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2004             | 2003             |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、主营业务收入            | 五.25 | 2,182,968,539.40 | 1,498,208,208.52 |
| 减：主营业务成本            | 五.26 | 2,084,804,990.24 | 1,350,644,894.06 |
| 主营业务税金及附加           | 五.27 | 5,054,430.86     | 5,335,401.00     |
| 二、主营业务利润            |      | 93,109,118.30    | 142,227,913.46   |
| 加：其它业务利润            | 五.28 | 13,568,627.44    | 9,863,950.13     |
| 减：营业费用              |      | 5,040,460.67     | 5,841,960.47     |
| 管理费用                |      | 22,974,807.77    | 27,751,923.68    |
| 财务费用                | 五.29 | 30,671,088.55    | 35,851,085.11    |
| 三、营业利润              |      | 47,991,388.75    | 82,646,894.33    |
| 加：投资收益              | 五.30 | (2.00)           | (10,490,349.93)  |
| 补贴收入                |      | --               | --               |
| 营业外收入               | 五.31 | 15,550.31        | 83,689.34        |
| 减：营业外支出             | 五.32 | 4,500,000.00     | --               |
| 四、利润总额              |      | 43,506,937.06    | 72,240,233.74    |
| 减：所得税               | 五.33 | 10,703,192.42    | 27,439,201.97    |
| 少数股东损益              |      | --               | --               |
| 未确认投资损失             |      | --               | --               |
| 五、净利润               |      | 32,803,744.64    | 44,801,031.77    |
| 加：年初未分配利润           |      | 13,704,512.29    | 17,738,235.28    |
| 其他转入                |      | --               | --               |
| 六、可分配利润             |      | 46,508,256.93    | 62,539,267.05    |
| 减：提取法定盈余公积          |      | 3,280,374.46     | 4,480,103.18     |
| 提取法定公益金             |      | 1,640,187.23     | 2,240,051.58     |
| 七、可供股东分配利润          |      | 41,587,695.24    | 55,819,112.29    |
| 减：应付优先股股利           |      | --               | --               |
| 提取任意盈余公积            |      | --               | --               |
| 应付普通股股利             |      | --               | 42,114,600.00    |
| 转作股本的普通股股利          |      | --               | --               |
| 八、未分配利润             |      | 41,587,695.24    | 13,704,512.29    |
| 补充资料：               |      | 2004             | 2003             |
| 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                |      | --               | --               |

广东开平春晖股份有限公司  
现金流量表

|                            |      | 单位:人民币元          |
|----------------------------|------|------------------|
| 项 目                        | 附注   | 2004             |
| 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             |      | 2,659,359,612.84 |
| 收到的税费返还                    |      | --               |
| 收到的其它与经营活动有关的现金            |      | 7,101,211.35     |
| 现金流入小计                     |      | 2,666,460,824.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 2,323,548,479.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 35,786,595.72    |
| 支付的各项税费                    |      | 113,872,946.02   |
| 支付的其它与经营活动有关的现金            | 五.34 | 13,178,363.82    |
| 现金流出小计                     |      | 2,486,386,385.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 180,074,438.77   |
| 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               |      | --               |
| 处理固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额 |      | 612,998.89       |
| 收到的其它与投资活动有关的现金            |      | --               |
| 现金流入小计                     |      | 612,998.89       |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金   |      | 98,212,981.61    |
| 投资所支付的现金                   |      | --               |
| 支付的其它与投资活动有关的现金            |      | --               |
| 现金流出小计                     |      | 98,212,981.61    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | (97,599,982.72)  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |      |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |      | --               |
| 借款所收到的现金                   |      | 519,796,044.64   |
| 收到的其它与筹资活动有关的现金            |      | --               |
| 现金流入小计                     |      | 519,796,044.64   |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 510,310,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 72,799,142.16    |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金            |      | 1,008,509.34     |
| 现金流出小计                     |      | 584,117,651.50   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | (64,321,606.86)  |
| 四、汇率变动对现金的影响额              |      | 266,502.32       |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      | 18,419,351.51    |

广东开平春晖股份有限公司  
现金流量表（续）

| 项 目                         | 单位:人民币元<br>2004             |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |                             |
| 净利润                         | 32,803,744.64               |
| 加：少数股东本期损益                  | --                          |
| 未确认的投资损失                    | --                          |
| 计提的资产减值准备                   | 7,298,479.76                |
| 固定资产折旧                      | 116,760,662.72              |
| 无形资产摊销                      | 1,048,334.88                |
| 长期待摊费用摊销                    | --                          |
| 待摊费用减少（减：增加）                | --                          |
| 预提费用增加(减：减少)                | 7,498,122.36                |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(减：收益) | (3,435.71)                  |
| 财务费用                        | 31,510,053.18               |
| 投资损失(减：收益)                  | 2.00                        |
| 存货的减少(减：增加)                 | (403,975,077.65)            |
| 递延税款贷项(减：借项)                | --                          |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            | 5,936,974.94                |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            | 381,196,577.65              |
| 其它                          | --                          |
| 经营活动产生的现金流量净额               | <u>180,074,438.77</u>       |
| 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                     | 190,056,276.98              |
| 减：现金的期初余额                   | 171,636,925.47              |
| 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                | <u><u>18,419,351.51</u></u> |

附表 1

广东开平春晖股份有限公司  
资产减值准备明细表

单位：人民币元

| 项 目          | 2003-12-31     | 本年增加数        | 本年转回数 | 2004-12-31     |
|--------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、坏账准备合计     | 22,633,060.18  | 1,721,027.10 | --    | 24,354,087.28  |
| 其中：应收账款      | 7,255,577.00   | (674,704.59) | --    | 6,580,872.41   |
| 其他应收款        | 15,377,483.18  | 2,395,731.69 | --    | 17,773,214.87  |
| 二、短期投资跌价准备合计 | --             | --           | --    | --             |
| 其中：股票投资      | --             | --           | --    | --             |
| 债券投资         | --             | --           | --    | --             |
| 委托国债投资       | --             | --           | --    | --             |
| 三、存货跌价准备合计   | 11,497,883.88  | 5,577,452.66 | --    | 17,075,336.54  |
| 其中：原材料       | 11,101,833.98  | --           | --    | 11,101,833.98  |
| 在产品          | --             | --           | --    | --             |
| 发出商品         | --             | --           | --    | --             |
| 产成品          | 396,049.90     | 5,577,452.66 | --    | 5,973,502.56   |
| 四、长期投资减值准备合计 | 7,279,169.20   | 2.00         | --    | 7,279,171.20   |
| 其中：长期股权投资    | 7,279,169.20   | 2.00         | --    | 7,279,171.20   |
| 长期债权投资       | --             | --           | --    | --             |
| 五、固定资产减值准备合计 | 145,558,679.17 | --           | --    | 145,558,679.17 |
| 其中：房屋、建筑物    | 1,297,172.34   | --           | --    | 1,297,172.34   |
| 机器设备         | --             | --           | --    | --             |
| 专用设备         | 144,261,506.83 | -            | --    | 144,261,506.83 |
| 六、无形资产减值准备   | --             | --           | --    | --             |
| 其中：专利权       | --             | --           | --    | --             |
| 商标权          | --             | --           | --    | --             |
|              | 186,968,792.43 | 7,298,481.76 | --    | 194,267,274.19 |

附表 2

广东开平春晖股份有限公司  
股东权益增减变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2004年          | 2003年          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、股本：                 |                |                |
| 年初余额                  | 421,146,000.00 | 421,146,000.00 |
| 本年增加数                 | --             | --             |
| 本年减少数                 | --             | --             |
| 年末余额                  | 421,146,000.00 | 421,146,000.00 |
| 二、资本公积：               |                |                |
| 年初余额                  | 528,972,764.64 | 528,972,764.64 |
| 本年增加数                 | --             | --             |
| 本年减少数                 | --             | --             |
| 年末余额                  | 528,972,764.64 | 528,972,764.64 |
| 三、法定和任意盈余公积：          |                |                |
| 年初余额                  | 49,408,093.56  | 44,927,990.38  |
| 本年增加数                 | 3,280,374.46   | 4,480,103.18   |
| 其中：从净利润中提取数           | 3,280,374.46   | 4,480,103.18   |
| 其中：法定盈余公积             | 3,280,374.46   | 4,480,103.18   |
| 任意盈余公积                | --             | --             |
| 法定公益金转入数              | --             | --             |
| 本年减少数                 | --             | --             |
| 年末余额                  | 52,688,468.02  | 49,408,093.56  |
| 其中：法定盈余公积             | 52,688,468.02  | 49,408,093.56  |
| 四、法定公益金               |                |                |
| 年初余额                  | 24,704,046.77  | 22,463,995.20  |
| 本年增加数                 | 1,640,187.23   | 2,240,051.57   |
| 其中：从净利润中提取数           | 1,640,187.23   | 2,240,051.57   |
| 本年减少数                 | --             | --             |
| 年末余额                  | 26,344,234.00  | 24,704,046.77  |
| 五、未分配利润               |                |                |
| 年初未分配利润               | 13,704,512.29  | 17,738,235.28  |
| 本年净利润（净亏损以“-”号填列）     | 32,803,744.64  | 44,801,031.77  |
| 本年利润分配                | 4,920,561.69   | 48,834,754.76  |
| 年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 41,587,695.24  | 13,704,512.29  |



附表 3

广东开平春晖股份有限公司  
应交增值税明细表

|                     | 单位：人民币元         |
|---------------------|-----------------|
| 项 目                 | 2004年           |
| 一、 应交增值税：           |                 |
| 1.年初未抵扣数（以“-”号填列）   | ---             |
| 2.销项税额              | 373,327,088.98  |
| 出口退税                | --              |
| 进项税额转出              | 27,443.04       |
| 转出多交增值税             | --              |
| 3.进项税额              | 384,291,351.14  |
| 已交税金                | 75,732,383.23   |
| 减免税款                | --              |
| 出口抵减内销产品应纳税额        | --              |
| 转出未交增值税             | -               |
| 4.期末未抵扣数（以“-”号填列）   | (67,341,879.98) |
| 二、未交增值税：            | --              |
| 1.年初未交数（多交数以“-”号填列） | 19,327,332.37   |
| 2.本期转入数（多交数以“-”号填列） | (10,936,819.12) |
| 3.本期已交数             | 75,732,383.23   |
| 4.期末未交数（多交数以“-”号填列） | (67,341,879.98) |

广东开平春晖股份有限公司  
地址:广东省开平市三埠区港口路十号

电话:0750-2228111  
传真:0750-2250333

## 广东开平春晖股份有限公司 会计报表附注

单位:人民币元

### 一、公司简介

本公司其前身为广东开平涤纶企业集团股份有限公司,于 1992 年 9 月经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]53 号文批复,以广东省开平涤纶企业集团(国有独资企业)作为独家发起人设立的股份有限公司,总股数为 16,397 万股,股本总额为 163,970,000.00 元,领取法人执照号为 19428561-3。2004 年 12 月 9 日,本公司办理了重新注册登记,并取得注册号为 4400001009765 号的企业法人营业执照。

2000 年 3 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]38 号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司公开发行股票的通知》,本公司于 2000 年 4 月 25 日至 2000 年 5 月 8 日,采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股,发行后股本增至 23,397 万股,本公司股票已于 2000 年 6 月 1 日在深圳证券交易所上市。本公司于 2000 年 6 月 28 日召开的 1999 年度股东大会通过了以 2000 年 5 月 30 日的总股本 23,397 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股并以资本公积转增 6 股派现 0.15 元的股东大会决议,送转股后,公司总股本增至 42,114.60 万股。注册资本现为人民币 42,114.60 万元。

本公司经营范围:加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品;经营和代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

主要产品为涤纶长丝、锦纶长丝,高粘及瓶级切片。

### 二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

## 2.会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3.记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 4.记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

## 5.外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按年初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

## 6.外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 7.现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

## 8.坏账核算方法

### 坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

### 坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。对账龄为一年以内的提取比例为 5%，一至两年的为 10%，二至三年的为 30%，三至四年的为 50%，四至五年的为 80%，五年以上的为 100%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

#### 9. 存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、库存商品四大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

#### 10. 短期投资核算方法

短期投资在取得时以实际成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账项的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依投资总体对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，并计入当年度损益类账项。出售投资的损益于出售日按投资账面值与收入的差额确认。

#### 11. 长期投资核算方法

##### 长期股权投资

##### a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

##### b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对借方差额按合同规定了投资期限（如合同未规定期限的，按不超过十年）的期限平均摊销，贷方差额计入资本公积。

##### c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

#### 长期债权投资

##### a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

##### b. 长期债权投资溢折价的摊销

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

##### c. 长期债权投资收益确认方法

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

#### 长期投资减值准备

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

#### 12. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资

产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

| 资产类别    | 预计使用年限 | 年折旧率%      |
|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物   | 25-45  | 2.11-3.8   |
| 专用设备    | 14     | 6.785      |
| 通用设备    | 14-28  | 3.39-6.785 |
| 电气设备    | 10-22  | 4.32-9.5   |
| 运输设备    | 12     | 7.92       |
| 通讯设备    | 10     | 9.50       |
| 计量测试设备  | 12     | 7.92       |
| 其他设备及用具 | 10     | 9.50       |

#### 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

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

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

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

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在年内摊销完。

### 固定资产减值准备

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

### 13.在建工程核算方法

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

### 在建工程减值准备

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

### 14.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

| 类 别   | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |

### 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，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。

### 15. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费：自受益日起分 3-5 年平均摊销；(有明确受益期的，按受益期平均摊销)

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

### 16. 借款费用

#### (1)借款费用资本化的确认条件

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

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

#### (2)资本化金额的确定

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

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

#### (3)暂停资本化

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

#### (4)停止资本化

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

### 17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。



确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 18.收入确认原则

##### 商品销售

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

##### 提供劳务(不包括长期合同)

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

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

##### 利息收入和使用费收入

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

##### 建造合同

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

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

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

#### 19.所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

#### 20.合并会计报表的编制方法

##### 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

##### 编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

根据财政部财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

### 三、税项

| 税 项     | 计 税 基 础   | 税 率 |
|---------|-----------|-----|
| 增值税     | 产品或劳务销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 增值税额      | 7%  |
| 教育费附加   | 增值税额      | 3%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 33% |

### 四、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

#### 1. 所控制的控股子公司情况：

| 公司名称            | 注册地 | 注册资本         | 拥有股权   |    | 投资额           | 主营业务       | 是否 |
|-----------------|-----|--------------|--------|----|---------------|------------|----|
|                 |     | (元)          | 直接     | 间接 | (元)           |            | 合并 |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 深圳市 | 7,430,000.00 | 41.10% |    | 15,685,884.00 | 计算机软硬件技术开发 | 否  |

### 五、会计报表主要项目注释:

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 2004-12-31     | 2003-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金    | 55,000.00      | 55,000.00      |
| 银行存款   | 47,644,834.18  | 171,581,925.47 |
| 其他货币资金 | 142,356,442.80 | --             |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 190,056,276.98 | 171,636,925.47 |
|-----|----------------|----------------|

本公司其他货币资金系信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

因担保诉讼事项，本公司中国银行账户中存款已被冻结 4,500,000.00 元。

## 2. 应收票据

| 票 据 种 类 | 2004-12-31    | 2003-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票  | 34,830,000.00 | 39,449,246.18 |
| 合 计     | 34,830,000.00 | 39,449,246.18 |

本期贴现票据余额为 42,896,000.00 元，贴现息为 415,915.00 元 无质押情况。

## 3. 应收账款

| 账 龄   | 2004-12-31    |        |              |               |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|
|       | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备         | 净 额           |
| 1 年以内 | 46,184,016.30 | 84.63  | 2,309,200.82 | 43,874,815.48 |
| 1-2 年 | 1,230,458.71  | 2.25   | 123,045.87   | 1,107,412.84  |
| 2-3 年 | 190,840.77    | 0.35   | 57,252.23    | 133,588.54    |
| 3-4 年 | 5,170,512.73  | 9.47   | 2,585,256.36 | 2,585,256.37  |
| 4-5 年 | 1,472,557.95  | 2.70   | 1,178,046.36 | 294,511.59    |
| 5 年以上 | 328,070.77    | 0.60   | 328,070.77   | --            |
| 合 计   | 54,576,457.23 | 100.00 | 6,580,872.41 | 47,995,584.82 |

| 账 龄   | 2003-12-31    |       |              |               |
|-------|---------------|-------|--------------|---------------|
|       | 金 额           | 比例(%) | 坏账准备         | 净 额           |
| 1 年以内 | 38,797,746.19 | 48.13 | 1,939,887.31 | 36,857,858.88 |
| 1-2 年 | 31,076,638.60 | 38.55 | 1,616,041.34 | 29,460,597.26 |
| 2-3 年 | 8,936,031.35  | 11.09 | 2,680,809.40 | 6,255,221.95  |
| 3-4 年 | 1,472,557.95  | 1.83  | 736,278.98   | 736,278.97    |
| 4-5 年 | 227,554.00    | 0.28  | 182,043.20   | 45,510.80     |
| 5 年以上 | 100,516.77    | 0.12  | 100,516.77   | --            |

|     |               |        |              |               |
|-----|---------------|--------|--------------|---------------|
| 合 计 | 80,611,044.86 | 100.00 | 7,255,577.00 | 73,355,467.86 |
|-----|---------------|--------|--------------|---------------|

于 2004 年 12 月 31 日前五名欠款单位情况如下：

| 公司名称             | 欠款金额          | 欠款发生时间 | 欠款原因 |
|------------------|---------------|--------|------|
| 开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司* | 14,113,727.73 | 2004 年 | 货款   |
| 珠海市春安化工有限公司      | 13,623,044.07 | 2004 年 | 货款   |
| 开平市粤晖隆贸易有限公司     | 8,686,074.50  | 2004 年 | 货款   |
| 绍兴长江化纤有限公司       | 7,963,535.55  | 2004 年 | 货款   |
| 江门江迅贸易发展公司       | 4,434,071.09  | 2002 年 | 货款   |

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

\*开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 14,113,727.73 元欠款详情在附注八中披露。

今年应收账款比上年减少 26,034,587.63 元，减少了 32.30%，主要系对应收账款加强控制和催收致使应收账款得以控制并减少。

#### 4.其他应收款

| 账 龄   | 2004-12-31    |        |               |               |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|
|       | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备          | 净 额           |
| 1 年以内 | 1,653,953.34  | 1.71   | 307,697.67    | 1,346,255.67  |
| 1-2 年 | 74,866,736.05 | 77.61  | 7,486,673.60  | 67,380,062.45 |
| 2-3 年 | 19,924,000.00 | 20.65  | 9,962,000.00  | 9,962,000.00  |
| 3-4 年 | --            | --     | --            | --            |
| 4-5 年 | 492.00        | 0.01   | 393.60        | 98.40         |
| 5 年以上 | 16,450.00     | 0.02   | 16,450.00     | --            |
| 合 计   | 96,461,631.39 | 100.00 | 17,773,214.87 | 78,688,416.52 |

| 账 龄   | 2003-12-31    |       |               |               |
|-------|---------------|-------|---------------|---------------|
|       | 金 额           | 比例(%) | 坏账准备          | 净 额           |
| 1 年以内 | 81,470,823.51 | 79.32 | 4,748,541.18  | 76,722,282.33 |
| 1-2 年 | 21,224,000.00 | 20.66 | 10,612,000.00 | 10,612,000.00 |
| 2-3 年 | --            | --    | --            | --            |
| 3-4 年 | 492.00        | --    | 492.00        | --            |

|       |                       |            |                      |                      |
|-------|-----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 4-5 年 | --                    | --         | --                   | --                   |
| 5 年以上 | 16,450.00             | 0.02       | 16,450.00            | --                   |
| 合 计   | <u>102,711,765.51</u> | <u>100</u> | <u>15,377,483.18</u> | <u>87,334,282.33</u> |

于 2004 年 12 月 31 日前五名的欠款单位情况如下：

| 公司名称            | 欠款金额          | 发生时间   | 欠款原因   |
|-----------------|---------------|--------|--------|
| 江门工业进出口集团公司     | 74,866,736.05 | 2003 年 | 工程结算余款 |
| 深圳世纪科怡科技发展有限公司* | 20,424,000.00 | 2002 年 | 欠款     |
| 三埠假日酒店          | 823,102.13    | 2004 年 | 业务往来款  |
| 开平依利安达电子有限公司    | 114,200.10    | 2004 年 | 往来款    |
| 开平市社会保险局        | 91,962.40     | 2004 年 | 往来款    |

其他应收款期末余额中无持本公司 5% 以上股份的股东欠款。

\*深圳世纪科怡科技发展有限公司 20,424,000.00 元欠款详情在附注八中披露。

其他应收款的性质及经济内容列示如下：

| 经济内容   | 2004-12-31           |               |
|--------|----------------------|---------------|
|        | 金 额                  | 比例 (%)        |
| 工程结算余款 | 74,866,736.05        | 77.61         |
| 往来款    | 21,562,895.34        | 22.35         |
| 备用金    | 32,000.00            | 0.04          |
| 合 计    | <u>96,461,631.39</u> | <u>100.00</u> |

#### 5. 预付账款

| 账 龄   | 2004-12-31           |            | 2003-12-31          |            |
|-------|----------------------|------------|---------------------|------------|
|       | 金 额                  | 比例(%)      | 金 额                 | 比例(%)      |
| 1 年以内 | 31,968,991.36        | 99.47      | 1,002,000.36        | 86.49      |
| 1-2 年 | --                   | --         | 170,104.86          | 14.51      |
| 2-3 年 | 170,104.86           | 0.53       | --                  | --         |
| 合 计   | <u>32,139,096.22</u> | <u>100</u> | <u>1,172,105.22</u> | <u>100</u> |

于 2004 年 12 月 31 日前五名的欠款单位情况如下：

| 单位名称       | 所欠金额          | 欠款时间   | 欠款原因  |
|------------|---------------|--------|-------|
| 洛阳润森商贸有限公司 | 16,200,000.00 | 2004 年 | 预付材料款 |

|                |               |       |       |
|----------------|---------------|-------|-------|
| 开平市产权交易中心      | 14,972,150.00 | 2004年 | 预付设备款 |
| 布勒设备工程(无锡)有限公司 | 776,000.00    | 2004年 | 预付材料款 |
| 开平市凌峰电控柜有限公司   | 86,806.00     | 2004年 | 预付材料款 |
| 开平潭江橡胶有限公司     | 83,298.86     | 2004年 | 预付材料款 |

预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。

预付账款比上年末余额增加 30,966,991.00 元，增加了 2642 %，系根据与关联方开平亚联复合纤维有限公司签订的资产转让协议而支付的购置设备款增加 14,972,150.004 元，目前资产尚未过户到本公司。

## 6. 存货

| 项目   | 2004-12-31            |                      |                       | 2003-12-31            |                      |                       |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|      | 金 额                   | 跌价准备                 | 净 额                   | 金 额                   | 跌价准备                 | 净 额                   |
| 原材料  | 182,100,717.80        | 11,101,833.98        | 170,998,883.82        | 37,977,298.09         | 11,101,833.98        | 26,875,464.11         |
| 在产品  | 11,092,160.94         | --                   | 11,092,160.94         | 8,350,516.62          | --                   | 8,350,516.62          |
| 发出商品 | 117,620,624.35        | --                   | 117,620,624.35        | --                    | --                   | --                    |
| 产成品  | <u>256,234,219.49</u> | <u>5,973,502.56</u>  | <u>250,260,716.93</u> | <u>116,744,830.22</u> | <u>396,049.90</u>    | <u>116,348,780.32</u> |
| 合 计  | <u>567,047,722.58</u> | <u>17,075,336.54</u> | <u>549,972,386.04</u> | <u>163,072,644.93</u> | <u>11,497,883.88</u> | <u>151,574,761.05</u> |

存货比上年末余额增加 403,975,077.65 元，增加 247.72%，主要系生产规模扩大，购入原材料增加及产成品增加。

## 7. 长期投资

(1) 长期股权投资列示如下：

| 项 目      | 2003-12-31    | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31    |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 长期股权投资   | 12,280,169.20 | 2.00 | --   | 12,280,171.20 |
| 减:减值准备   | 7,279,169.20  | 2.00 | --   | 7,279,171.20  |
| 长期股权投资净额 | 5,001,000.00  | --   | --   | 5,001,000.00  |

(2) 长期股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

| 被投资单位名称    | 投资比例     | 2003-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 2004-12-31   |
|------------|----------|--------------|------|------|--------------|
| 广东发展银行开平支行 | 0.01429% | 5,001,000.00 | ---  | ---  | 5,001,000.00 |

## II . 权益法核算的联营企业股权投资

| 被投资单位名称         | 投资比例   | 2003-12-31   | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------|--------------|------|------|--------------|
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 41.10% | 7,279,169.20 | 2.00 | --   | 7,279,171.20 |

2003 年 12 月,本公司与深圳市世纪科怡科技发展有限公司股东深圳市怡软技术开发有限公司及个人股东左维琪签订了《股权转让合同书》,本公司以人民币 2.00 元的价格购入深圳市世纪科怡科技发展有限公司 11.10% 股份。

### (3) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称         | 2003-12-31   | 本期增加数 | 本期减少数 | 2004-12-31   |
|-----------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 7,279,169.20 | 2.00  | --    | 7,279,171.20 |
| 合计              | 7,279,169.20 | 2.00  | ---   | 7,279,171.20 |

本公司根据实际经营及财务状况对其投资计提了 7,279,171.20 元的减值准备。

## 8. 固定资产及累计折旧

| 项 目     | 2003-12-31       | 本年增加           | 本年减少       | 2004-12-31       |
|---------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 固定资产原值： |                  |                |            |                  |
| 房屋及建筑物  | 251,691,135.87   | 23,339,132.88  | 976,464.00 | 274,053,804.75   |
| 专用设备    | 1,809,599,516.03 | 67,562,601.16  | --         | 1,877,162,117.19 |
| 通用设备    | 62,800,950.04    | 357,656.13     | 2,584.53   | 63,156,021.64    |
| 电气设备    | 28,998,965.27    | 125,136.00     | --         | 29,124,101.27    |
| 运输设备    | 4,819,670.29     | 19,641.00      | --         | 4,839,311.29     |
| 通讯设备    | 8,498,846.86     | 114,914.44     | --         | 8,613,761.30     |
| 计量测试设备  | 2,766,805.36     | --             | --         | 2,766,805.36     |
| 其他设备及用具 | 1,447,821.74     | 708,500.00     | --         | 2,156,321.74     |
| 小 计     | 2,170,623,711.46 | 92,227,581.61  | 979,048.53 | 2,261,872,244.54 |
| 累计折旧：   |                  |                |            |                  |
| 房屋及建筑物  | 39,399,172.37    | 6,250,567.30   | 369,485.35 | 45,280,254.32    |
| 专用设备    | 775,615,693.79   | 105,001,522.81 | --         | 880,617,216.60   |
| 通用设备    | 24,033,591.91    | 2,979,471.58   | --         | 27,013,063.49    |
| 电气设备    | 8,801,360.18     | 1,290,225.90   | --         | 10,091,586.08    |

|            |                  |                |            |                  |
|------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 运输设备       | 1,578,700.85     | 380,425.07     | --         | 1,959,126.02     |
| 通讯设备       | 5,181,985.12     | 554,088.86     | --         | 5,736,073.98     |
| 计量测试设备     | 1,841,107.59     | 198,103.44     | --         | 2,039,211.03     |
| 其他设备及用具    | 280,277.73       | 106,257.76     | --         | 386,535.49       |
| 小计         | 856,731,889.54   | 116,760,662.72 | 369,485.35 | 973,123,066.91   |
| 固定资产净值：    | 1,313,891,821.92 |                |            | 1,288,749,177.63 |
| 减：固定资产减值准备 | 145,558,679.17   |                |            | 145,558,679.17   |
| 固定资产净额     | 1,168,333,142.75 |                |            | 1,143,190,498.46 |

(1)固定资产原值比上年增加 91,248,533.08 元，其中原值中增加 81,792,450.00 元主要根据与广东省开平涤纶业集团公司于 2004 年 9 月 14 日签订的资产转让协议购入的资产。

(2)固定资产减值准备系本公司机械设备账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌原因导致固定资产可收回金额低于账面价值计提的减值准备。

(3)2004 年从母公司--广东省开平涤纶业集团公司购入的房屋 16,394,700.00 元，尚未取得产权证明。

(4)用于本公司借款抵押的固定资产原值为 658,114,630.45 元，其中房屋为 152,936,572.57 元,设备为 505,178,057.88 元。

#### 9.无形资产

|         | 土地使用权1        | 土地使用权2        | 土地使用权3       | 2004-12-31    |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 原值:     | 19,387,144.00 | 33,029,600.00 | 6,235,400.00 | 58,652,144.00 |
| 以前年度发生额 | 19,387,144.00 | 33,029,600.00 | --           | 52,416,744.00 |
| 本年发生额   | --            | --            | 6,235,400.00 | 6,235,400.00  |
| 已摊金额:   | 3,489,685.92  | 1,321,184.00  | --           | 3,762,535.04  |
| 以前年度摊销额 | 3,101,943.04  | 660,592.00    | --           | 7,762,535.04  |
| 本年摊销额   | 387,742.88    | 660,592.00    | --           | 1,048,334.88  |
| 年末余额    | 15,897,458.08 | 31,708,416.00 | 6,235,400.00 | 53,841,274.08 |
| 剩余摊销年限  | 41年           | 48年           | 50年          |               |

2004 年从母公司--广东省开平涤纶业集团公司购入的土地 6,235,400.00 元，尚未取得产权证明。

#### 10.短期借款

| 借款类型 | 2004-12-31 |      | 2003-12-31 |
|------|------------|------|------------|
|      | 原币         | 折人民币 | 折人民币       |
|      |            |      |            |



|         |                 |                |                |
|---------|-----------------|----------------|----------------|
| 担保借款    |                 | 125,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 担保、抵押借款 |                 | 352,310,000.00 | 306,310,000.00 |
| 押汇借款    | USD4,650,038.62 | 38,486,044.64  | ---            |
| 合 计     |                 | 515,796,044.64 | 506,310,000.00 |

本公司以上借款的担保人均为本公司控股股东—广东省开平涤纶企业集团公司。

#### 11.应付票据

应付票据期末余额 130,000,000.00 元，其中欠持本公司 5%以上股份的第一大股东 广东省开平涤纶企业集团公司单位的款项 65,000,000.00 元。本年度增加应付票据的原因主要系购入原材料增加。

#### 12.应付账款

应付账款期末余额 331,929,470.37 元,持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况详见附注六、7。应付账款较上年增加了 295,943,187.04 元，比上年增加了 822.38%其原因与应付票据增加原因相同，购入原材料增加。

#### 13.预收账款

预收账款期末余额 73,069,030.26 元中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。预收账款比上年增加了 58,841,523.20 元，增加了 413.58%。主要是因采用先收款后发货的销售政策，另外，与上期相比 2004 年度销售收入相对增加较多，也是造成预收账款大幅增加的原因。

#### 14.应付股利

| 项 目     | 2004-12-31   | 2003-12-31   |
|---------|--------------|--------------|
| 应付普通股股利 | 1,513,063.42 | 1,429,559.42 |

#### 15.应交税金

| 项 目 | 2004-12-31 | 2003-12-31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|       |                        |                      |
|-------|------------------------|----------------------|
| 增值税   | (67,341,879.98)        | 19,327,322.37        |
| 企业所得税 | 2,398,690.03           | 20,172,090.08        |
| 房产税   | 528,551.38             | --                   |
| 个人所得税 | 16,732.52              | 14,798.19            |
| 合 计   | <u>(64,397,906.05)</u> | <u>39,514,210.64</u> |

应交税金与上年相比减少了 103,912,116.69 元，主要是购入的原材料增加，相应进项税额增加，致使应交增值税余额为红字。

#### 16.其它应付款

其他应付款期末余额 3,386,651.84 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 17.预提费用

| 项 目   | 2004-12-31          | 2003-12-31        | 预提原因                 |
|-------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 电费    | 8,450,827.60        | --                | 预提电费                 |
| 大修修理费 | 42,094.69           | --                | 设备维修                 |
| 董事会基金 | --                  | 994,799.93        | 按公司章程进行计提,用于董事会或股东大会 |
| 合 计   | <u>8,492,922.29</u> | <u>994,799.93</u> |                      |

#### 18.预计负债

本年预计负债余额为 4,500,000.00 元,系 1997 年本公司为开平市二轻包装厂在中国银行开平支行 400,000.00 美元贷款信用额度提供担保，现已被中国东方资产管理公司广州办事处提起诉讼且已经广东省江门市中级人民法院一审判决负赔偿本金及利息的连带责任，本公司中国银行账户中存款已被冻结 4,500,000.00 元,本公司不服一审判决,正在上诉，二审尚未判决。该担保事项本公司作为预计负债处理。

#### 19.一年内到期的长期负债

| 贷款单位 | 2004-12-31 |     |      |      |      |
|------|------------|-----|------|------|------|
|      | 借款日        | 到期日 | 月利率‰ | 借款金额 | 借款条件 |
|      |            |     |      |      |      |

|          |            |             |       |                      |       |
|----------|------------|-------------|-------|----------------------|-------|
| 中国银行开平支行 | 2002.10.31 | 2005. 10.31 | 4.575 | <u>20,000,000.00</u> | 抵押、担保 |
| 合 计      |            |             |       | <u>20,000,000.00</u> |       |

## 20.长期借款

| 贷款单位       | 2004-12-31 |           |        |                      |      |
|------------|------------|-----------|--------|----------------------|------|
|            | 借款日        | 到期日       | 月利率‰   | 借款金额                 | 借款条件 |
| 中国工商银行开平支行 | 2003.4.17  | 2006. 4.3 | 4.1175 | <u>35,000,000.00</u> | 担保   |
| 合 计        |            |           |        | <u>35,000,000.00</u> |      |

## 21.股本

| 项 目        | 2003-12-31            | 本年增加      | 本年减少      | 2004-12-31            |
|------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 一、未上市流通股份  |                       |           |           |                       |
| 1.发起人股份    | 131,175,900.00        | --        | --        | 131,175,900.00        |
| 其中：国家持有股份  | 131,175,900.00        |           |           | 131,175,900.00        |
| 境内法人持有股份   | --                    | --        | --        | --                    |
| 2.募集法人股份   | 104,940,900.00        | --        | --        | 104,940,900.00        |
| 3.内部职工股    | --                    | --        | --        | --                    |
| 尚未流通股份合计   | <u>236,116,800.00</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>236,116,800.00</u> |
| 二、已上市流通股份  |                       |           |           |                       |
| 境内上市人民币普通股 | <u>185,029,200.00</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>185,029,200.00</u> |
| 已流通股份合计    | <u>185,029,200.00</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>185,029,200.00</u> |
| 三、股份总数     | <u>421,146,000.00</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>421,146,000.00</u> |

本公司于 2000 年 4 月 25 日至 2000 年 5 月 8 日采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，发行后股本增至 23,397 万股，发行后股本业经深圳同人会计师事务所以深同证验字[2000]第 005 号验资报告验证。

本公司于 2000 年 6 月 28 日召开的 1999 年度股东大会通过了以 2000 年 5 月 30 日的总股本 23,397 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并以资本公积转增 6 股派现 0.15 元的股东大会决议，送

转股本后，公司总股本增至 42,114.60 万股。送转股本后的股本业经深圳同人会计师事务所以深同证验字[2000]第 012 号验资报告验证。

本公司向战略投资者配售的股份，在 2002 年 6 月 3 日已上市流通。截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司实际可流通股份为 12,600 万股。

2003 年 9 月 27 日，本公司的内部职工股 59,029,200 股上市，本公司的内部职工股上市后，本公司实际可流通股份 18,502.92 万股。

2002 年 3 月 8 日，本公司之国家股持有者广东省开平涤纶企业集团与中国银行开平市支行签订《最高额质押合同》，将所持本公司的国家持有股 65,587,950 股作为质押物获取银行借款，质押至 2010 年 4 月 6 日。

#### 22. 资本公积

| 项 目  | 2004-12-31     | 2003-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 528,972,764.64 | 528,972,764.64 |

#### 23. 盈余公积

| 项 目    | 2004-12-31    | 2003-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 52,688,468.02 | 49,408,095.56 |
| 法定公益金  | 26,344,234.00 | 24,704,044.77 |
| 合 计    | 79,032,702.02 | 74,112,140.33 |

根据公司章程，法定盈余公积按本年净利润的 10% 提取，法定公益金按本年净利润的 5% 提取。

#### 24. 未分配利润

| 项 目            | 2004-12-31    | 2003-12-31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 年初余额           | 13,704,512.29 | 17,738,235.28 |
| 本年净利润          | 32,803,744.64 | 44,801,031.77 |
| 减：利润分配         | 4,920,561.69  | 48,834,754.76 |
| 其中：1. 提取法定盈余公积 | 3,280,374.46  | 4,480,103.18  |
| 2. 提取法定公益金     | 1,640,187.23  | 2,240,051.58  |
| 3. 分配给股东的利润    | --            | 42,114,600.00 |
| 年末余额           | 41,587,695.24 | 13,704,512.29 |

根据公司章程及董事会决议，2004 年度按当年净利润的 10% 和 5% 分别提取法定盈余公积、法定公

益金后，本年度未分配利润不作其他分配。

#### 25. 主营业务收入

| 项 目     | 2004 年                  | 2003 年                  |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 涤纶丝     | 1,248,055,250.06        | 1,111,282,809.42        |
| 锦纶丝     | 291,071,749.35          | 239,553,901.35          |
| 其中：出口收入 | 1,493,224.60            | --                      |
| 固相切片    | 135,312,628.68          | 147,371,497.75          |
| 聚酯切片    | 508,528,911.31          | --                      |
| 合计      | <u>2,182,968,539.40</u> | <u>1,498,208,208.52</u> |

本公司 2004 年向前五名销售商的销售总额及占全部销售收入的比例如下：

| 企业名称            | 2004 年                |              |
|-----------------|-----------------------|--------------|
|                 | 金 额                   | 占销货总额%       |
| 绍兴长江化纤有限公司      | 165,245,510.94        | 7.57         |
| 浙江华瑞集团有限公司      | 117,883,253.21        | 5.40         |
| 珠海市春安化工有限公司     | 91,158,942.31         | 4.18         |
| 开平霍尼弗尔工业聚合物有限公司 | 72,884,334.67         | 3.34         |
| 江西毓英织造有限公司      | 70,366,542.30         | 3.22         |
| 合 计             | <u>517,538,583.43</u> | <u>23.71</u> |

较上年增加了 684,760,330.88 元，增加了 45.71%。主要是增加了新品种--聚酯切片的生产和销售，且销售价格较上年相比有所上升。

#### 26. 主营业务成本

| 项 目   | 2004 年                  | 2003 年                  |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 涤纶丝   | 1,185,623,144.59        | 1,001,840,141.80        |
| 锦纶丝   | 266,224,503.10          | 220,750,114.82          |
| 其中：出口 | 1,288,459.44            | --                      |
| 固相切片  | 128,299,301.97          | 128,054,637.44          |
| 聚酯切片  | 504,658,040.58          | --                      |
| 合计    | <u>2,084,804,990.24</u> | <u>1,350,644,894.06</u> |

较上年增加了 734,160,096.18 元，增加了 54.36%。主要是增加了新品种--聚酯切片的生产生产规模扩大,且原材料价格较上年相比大幅上升,其销售成本也大幅增加。

## 27. 营业税金及附加

| 项 目   | 2004 年       | 2003 年       |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税   | 3,538,101.60 | 3,734,780.69 |
| 教育费附加 | 1,516,329.26 | 1,600,620.31 |
| 合 计   | 5,054,430.86 | 5,335,401.00 |

## 28. 其它业务利润

| 项 目      | 2004 年        | 2003 年        |
|----------|---------------|---------------|
| 其他业务收入   | 14,639,466.77 | 11,449,054.51 |
| 减：其他业务支出 | 1,070,839.33  | 1,585,104.38  |
| 其他业务利润   | 13,568,627.44 | 9,863,950.13  |

| 业务项目  | 2004 年        |              |               | 2003 年       |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 收入            | 成本           | 利润            | 利润           |
| 废材料销售 | 14,148,512.90 | 488,856.30   | 13,659,656.60 | 9,759,891.38 |
| 受托加工  | 380,973.43    | 534,438.80   | (153,465.37)  | 104,058.75   |
| 其他    | 109,980.44    | 47,544.23    | 62,436.21     | ---          |
| 合 计   | 14,639,466.77 | 1,070,839.33 | 13,568,627.44 | 9,863,950.13 |

## 29. 财务费用

| 项 目    | 2004 年        | 2003 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 30,768,046.16 | 37,054,323.67 |
| 减:利息收入 | 838,964.63    | 2,335,371.16  |
| 汇兑损益   | (266,502.32)  | 1,004,456.11  |
| 手续费及其它 | 1,008,509.34  | 127,676.49    |

|                     |               |                 |
|---------------------|---------------|-----------------|
| 合 计                 | 30,671,088.55 | 35,851,085.11   |
| 30.投资收益             |               |                 |
| 项 目                 | 2004 年        | 2003 年          |
| 股权投资转让收益            | --            | --              |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减额 | --            | (2,307,178.97)  |
| 股权投资差额摊销            | --            | (904,001.76)    |
| 长期投资减值准备            | (2.00)        | (7,279,169.20)  |
| 合 计                 | (2.00)        | (10,490,349.93) |

## 31.营业外收入

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 项 目      | 2004 年    | 2003 年    |
| 固定资产清理收益 | 3,435.71  | --        |
| 罚没收入     | 12,114.60 | 3,000.00  |
| 其他       | --        | 80,689.34 |
| 合 计      | 15,550.31 | 83,689.34 |

## 32.营业外支出

|        |              |        |
|--------|--------------|--------|
| 项 目    | 2004 年       | 2003 年 |
| 借款担保纠纷 | 4,500,000.00 | --     |

本年营业外支发生额为 4,500,000.00 元,系 1997 年本公司为开平市二轻包装厂在中国银行开平支行 400,000.00 美元贷款信用额度提供担保,现已被中国东方资产管理公司广州办事处提起诉讼且已经广东省江门市中级人民法院一审判决负赔偿本金及利息的连带责任,本公司中国银行账户中存款已被冻结 4,500,000.00 元,本公司不服一审判决,正在上诉,二审尚未判决。

## 33. 所得税

| 项 目 | 2004 年        | 2003 年        |
|-----|---------------|---------------|
| 所得税 | 10,703,192.42 | 27,439,201.97 |

较上年相比减少了 16,736,009.55 元,减少了 60.99% , 主要原因系是应纳税所得额减少。

## 34. 支付的其它与经营活动有关的现金

支付的其它与经营活动有关的现金 13,178,363.82 元系本期支付的付现费用、代垫费用及暂付款项。

## 六、 关联方关系及其交易

## 1. 存在控制关系的关联方:

| 企业名称            | 与本企业关系    | 经济性质或类型 | 注册地址   | 主要经营范围   | 法定代表人 |
|-----------------|-----------|---------|--------|--|-------|
| 广东省开平涤纶企业集团     | 本公司第一大股东  | 国有独资    | 广东省开平市 | 自产产品及相关技术的出口科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务、本企业的进料加工和“三来一补”业务(按外经贸部[1999]外经贸真身函字第 602 号文经营)。化纤原料及化纤产品。 | 谭子良   |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 本公司之控股子公司 | 有限责任    | 深圳市    | 计算机软硬件技术开发、生产、购销,技术转让技术服务、技术咨询、数据加工、系统集成等。   | 梁灼平   |

## 2. 存在间接控制关系的关联方:

| 企业名称       | 与本企业关系     | 经济性质或类型 |
|------------|------------|---------|
| 开平市资产管理委员会 | 本公司股东之主管部门 | 政府部门    |

## 3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化



| 企业名称            | 2004-12-31     | 2003-12-31     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 广东省开平涤纶企业集团总公司  | 256,630,000.00 | 256,630,000.00 |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 7,430,000.00   | 7,430,000.00   |

## 4.存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

| 股东名称            | 2004-12-31     |       | 2003-12-31     |       |
|-----------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                 | 金 额            | 持股%   | 金 额            | 持股%   |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司  | 131,175,900.00 | 31.15 | 131,175,900.00 | 31.15 |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 3,053,730.00   | 41.10 | 2,229,000.00   | 30.00 |

## 5.不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称            | 经济性质  | 注册资金             | 主要经营范围                            | 与本企业的关系  |
|-----------------|-------|------------------|-----------------------------------|----------|
| 开平市工业材料公司       | 国有    | RMB669,000.00    | 组织供应钢材、原(辅)材料及上级主管部门分配调拨工业生产所需材料。 | 股东       |
| 开平市工业实业开发公司     | 集体所有制 | RMB2,928,000.00  | 房地产开发、租售商品房、建筑材料                  | 股东       |
| 开平市工业供销公司       | 国有    | RMB518,000.00    | 本市生产所需原(辅)材料及经营工业企业生产的产品。         | 股东       |
| 开平中晖复合纤维母粒有限公司  | 中外合资  | USD29,290,000.00 | 生产经营改性复合纤维母粒及多功能有光聚酯母粒,产品 70%外销。  | 同一母公司    |
| 开平美达色母粒有限公司     | 合资    | USD1,720,000.00  | 生产经营各种色母粒,产品 70%外销                | 同一母公司    |
| 开平亚联复合纤维有限公司    | 中外合资  | USD1490 万元       | 生产经营复合纤维和复合纤维织物                   | 同一母公司    |
| 开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 | 中外合资  | USD27,800,000.00 | 生产加工工业聚合物、高强度涤纶纤维和织物              | 母公司的联营公司 |
| 三埠假日酒店          | 国有    | RMB600,000.00 元  | 饮食、旅业(按《卫生许可证》、《特种行业许可证》、《排污证》经营) | 同一母公司    |

## 6. 关联公司交易事项

## A、购货

| 企业名称        | 交易事项 | 2004 年         |        | 2003 年         |        | 定价政策 |
|-------------|------|----------------|--------|----------------|--------|------|
|             |      | 金额             | 占购货总额% | 金额             | 占购货总额% |      |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 购入原料 | 561,563,459.94 | 25.54  | 949,980,055.16 | 88.01  | 市场价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 购入电力 | 48,321,586.12  | 60.83  | 84,145,341.59  | 100.00 | 市场价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 委托加工 | 64,588,955.29  | 100    | --             | --     | 市场价  |

## B、销货

| 企业名称            | 交易事项 | 2004 年        |        | 2003 年        |        | 定价政策 |
|-----------------|------|---------------|--------|---------------|--------|------|
|                 |      | 金额            | 占销货总额% | 金额            | 占销货总额% |      |
| 开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 | 销售货物 | 72,884,334.67 | 3.34   | 50,868,553.21 | 3.40   | 市场价  |
| 开平市工业材料公司       | 销售货物 | --            | --     | 3,373,800.22  | 0.23   | 市场价  |

## C、其它交易事项

|             | 交易内容     | 2004 年         | 2003 年         | 定价政策 |
|-------------|----------|----------------|----------------|------|
| 广东省开平涤纶企业集团 | 为本公司贷款担保 | 557,310,000.00 | 561,310,000.00 | --   |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 租入设备     | 2,585,833.02   | 2,900,000.00   | 市场价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 购入土地使用权  | 6,235,400.00   | --             | 评估价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 购入设备     | 65,397,750.00  | --             | 评估价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 购入房屋建筑物  | 16,394,700.00  | --             | 评估价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 出租设备     | 339,449.02     | 234,000.00     | 市场价  |
| 广东省开平涤纶企业集团 | 出租土地使用权  | 90,000.00      | 90,000.00      | 市场价  |

|                 |         |              |            |     |
|-----------------|---------|--------------|------------|-----|
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 购入房屋建筑物 | 6,800,000.00 | --         | 市场价 |
| 三埠假日酒店          | 业务招待费   | 1,007,799.25 | 364,725.00 | 市场价 |

本公司无偿使用广东省开平涤纶企业集团公司拥有的春晖牌商标，商标号为 290731 号。

#### 7.关联方往来款项余额

| 项目                 | 2004-12-31    | 2003-12-31    |
|--------------------|---------------|---------------|
| 应收账款               |               |               |
| 其中：开平霍尼韦尔工业聚合物有限公司 | 14,113,727.73 | 9,481,105.18  |
| 开平市工业材料公司          | --            | 3,947,346.26  |
| 其他应收款              |               |               |
| 其中：三埠假日酒店          | 823,102.13    |               |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司    | 20,424,000.00 | 22,724,000.00 |
| 应付账款               |               |               |
| 广东省开平涤纶企业集团公司      | 591,136.10    | 16,983,765.37 |
| 其它应付款              |               |               |
| 三埠假日酒店             | --            | 364,725.00    |
| 应付票据               |               |               |
| 广东省开平涤纶企业集团公司      | 65,000,000.00 | --            |

#### 七、承诺事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司无批准并签约和已批准未签约的资本性支出。

#### 八、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

#### 九、资产负债表日后非调整事项

截止 2005 年 3 月 16 日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 十、其他重要事项

2004 年 12 月 13 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送的《关于广东开平春晖股份有限公司国有股划转有关问题的批复》（国资产权〔2004〕1102 号），批复同意广东省开平涤纶企业集团公司将所持有的 11317.59 万股国家股中的 2526.876 万股无偿划转给开平市机电工业实业公司。双方尚未就股权划转事宜签订相关协议。

#### 十一、主要财务指标

1. 本公司 2004、2003 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

| 2004 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        | 8.70      | 8.69 | 0.2211 | 0.2211 |
| 营业利润          | 4.48      | 4.48 | 0.1140 | 0.1140 |
| 净利润           | 3.06      | 3.06 | 0.0779 | 0.0779 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.48      | 3.48 | 0.0886 | 0.0886 |

| 2003 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        | 13.17     | 12.91 | 0.3377 | 0.3377 |
| 营业利润          | 7.65      | 7.50  | 0.1962 | 0.1962 |
| 净利润           | 4.15      | 4.07  | 0.1064 | 0.1064 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.87      | 3.78  | 0.0992 | 0.0992 |

## 注:非经常性损益

| 项目          | 2004 年         |
|-------------|----------------|
| 处置固定资产产生的收益 | 3,435.71       |
| 罚没收入        | 12,114.60      |
| 预计的对外担保损失   | (4,500,000.00) |
| 所得税的影响数     | (5,131.60)     |
| 合 计         | (4,489,581.29) |

## 2. 计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$PROE = E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为当期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$PEPS = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为当期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2004 年度会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制

单位负责人\_\_\_\_\_

财务负责人\_\_\_\_\_

日 期\_\_\_\_\_

日 期\_\_\_\_\_



## 分部报表（地区分部）

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

2004 年度

单位：元

| 项目        | 广东地区           | 浙江地区           | 福建地区           | 江西地区           | 山东地区          | 江苏地区          | 其他地区          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、销售收入合计  | 981,648,173.23 | 397,208,575.72 | 390,333,872.60 | 258,250,293.59 | 66,846,472.41 | 44,571,166.81 | 44,109,985.04 | 2,182,968,539.40 |
| 其中：对外销售收入 | 981,648,173.23 | 397,208,575.72 | 390,333,872.60 | 258,250,293.59 | 66,846,472.41 | 44,571,166.81 | 44,109,985.04 | 2,182,968,539.40 |
| 分部间销售收入   |                |                |                |                |               |               |               |                  |
| 二、销售成本合计  | 933,338,916.52 | 389,478,712.25 | 371,231,307.70 | 243,360,887.65 | 62,216,141.22 | 42,153,665.19 | 43,025,359.71 | 2,084,804,990.24 |
| 其中：对外销售成本 | 933,338,916.52 | 389,478,712.25 | 371,231,307.70 | 243,360,887.65 | 62,216,141.22 | 42,153,665.19 | 43,025,359.71 | 2,084,804,990.24 |
| 分部间销售成本   |                |                |                |                |               |               |               |                  |