



方向光电(000757)

二 〇 〇 四 年 度 报 告

四川方向光电股份有限公司

二 〇 〇 五 年 四 月

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事及高级管理人员和员工情况.....	9
第六节	公司治理结构.....	13
第七节	股东大会情况简介.....	14
第八节	董事会报告.....	15
第九节	监事会报告.....	25
第十节	重要事项.....	26
第十一节	财务报告.....	31
第十二节	备查文件目录.....	68

四川方向光电股份有限公司

二〇〇四年年度报告

第一节 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事张玉明先生没有回复，也没有出席本次董事会，其余董事会成员全部出席会议。

公司董事长穆昕先生、总经理刘汝泉先生、财务负责人陈争女士、会计机构主管汪远平先生郑重声明：保证2004年年度报告中财务报告真实、完整。中和正信会计师事务所为本公司出具了有强调事项的非标准审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项有详细说明，请投资者注意阅读。

第二节 公司基本情况简介

一、公司中文名称：四川方向光电股份有限公司

英文名称：SI CHUAN DIRECTION PHOTOELECTRICITY CO.,LTD.

二、法定代表人：穆昕

三、公司董事会秘书：徐琳

证券事务代表：刘本忠

联系地址：四川省内江市甜城大道方向光电科技园

电话：0832-2202757

传真：0832-2202720

电子信箱：xl0757@163.com

四、公司注册地址：四川省内江市

公司办公地址：四川省内江市甜城大道方向光电科技园

邮 政 编 码: 641000

公司国际互联网网址: www.direction.com.cn

公司电子信箱: fxgd@direction.com.cn

五、公司选定信息披露报纸: 2004 年度为《上海证券报》, 2005 年度为《中国证券报》

刊登年报的中国证监会指定网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司本部董事会办公室

六、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 方向光电

股票代码: 000757

七、公司其他有关资料

变更注册日期及地点: 2004 年 7 月 6 日在四川省内江市工商行政管理局变更。

法人营业执照注册号: 5110001800626

税务登记号: 51101120642014X

聘请的会计师事务所: 中和正信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址: 中国·北京朝阳区东三环中路 25 号

会计师事务所邮政编码: 100020

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、会计数据和业务数据摘要

项 目	2004 年度 (元)	备 注
利润总额	-53,505,531.22	一、扣除的非经常性损益指营业外收支净额: -1,236,263.81 元; 二、补贴收入: 1,120,199.00 元。
净利润	-55,924,492.56	
扣除非经常性损益后的净利润	-55,808,427.75	
主营业务利润	94,931,240.45	
其他业务利润	7,449,370.23	
营业利润	-54,480,637.99	
投资收益	1,091,171.58	
补贴收入	1,120,199.00	

项 目	2004 年度 (元)	备 注
营业外收支净额	-1,236,263.81	
经营活动产生的现金流量净额		
现金及现金等价物净增加额	208,845,350.42	

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-1,236,263.81
财政补贴	1,120,199.00
以前年度计提减值准备的转回	0.00
所得税影响	0.00
非经常性损益对净利润影响	-116,064.81

二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务数据

1、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2004 年	2003 年	本年比上年 增减（%）	2002 年
主营业务收入	1,151,997,344.30	1,009,137,269.66	14.16	515,072,118.04
利润总额	-53,505,531.22	22,277,983.96	-340.17	19,258,587.72
净利润	-55,924,492.56	16,306,493.11	-442.96	11,924,853.23
扣除非经常性损益 的净利润	-55,808,427.75	17,134,729.37	-425.70	12,561,789.74
	2004 年末	2003 年末	本年末比上年 末增减（%）	2002 年末
总资产	1,658,106,175.60	1,582,191,856.03	4.80	1,244,043,851.80
股东权益（不含少 数股东权益）	455,172,119.24	513,015,849.42	-11.28	496,582,156.31
经营活动产生的现 金流量净额	25,391,601.21	9,716,225.79	161.33	356,584.77

2、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2004 年	2003 年	本年比上年 增减（%）	2002 年
每股收益	-0.23	0.107	-314.95	0.078
净资产收益率	-12.29%	3.18%	下降 15.47 个百分点	2.4%
扣除非经常性损益的 净利润为基础计算的 净资产收益率	-12.26%	3.34%	下降 15.60 个百分点	2.53%

	2004年	2003年	本年比上年 增减(%)	2002年
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.1041	0.0637	63.42	0.0023
	2004年	2003年	本年比上年增减(%)	2002年
每股净资产	1.87	3.37	-44.51	3.26
调整后的每股净资产	1.70	3.13	-45.69	3.11

3、根据中国证监会《信息披露编报规则（第九号）》要求计算的数据

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	2003年		2004年		2003年		2004年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.90	25.31	20.86	17.55	0.84	0.67	0.39	0.48
营业利润	4.24	4.31	-11.97	-10.07	0.143	0.122	-0.22	-0.27
净利润	3.18	3.23	-12.29	-10.34	0.107	0.078	-0.23	-0.28
扣除非经常性损 益后的净利润	3.34	3.39	-12.26	-10.32	0.11	0.082	-0.23	-0.28

主要财务指标计算公式:

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

调整后的每股净资产=（年度末股东权益-三年以上应收款项净额-待摊费用-待处理（流动、固定）资产净损失-开办费-长期待摊费用）/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

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

加权平均净资产收益= $P/(EO+NP\div 2+Ei\times Mi\div MO-Ej\times Mj\div MO)$

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

加权平均每股收益= $P/(SO+S1+Si\times Mi\div MO-Sj\times Mj\div MO)$

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

三、股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认投资损益	股东权益合计
期初数	152,417,137	211,519,971.21	69,602,681.24	13,573,040.48	65,903,019.49	0.00	513,015,849.42
本期增加	91,450,282	1,031,694.90	3,250,359.27	384,911.32	0.00	0.00	96,117,247.49
本期减少	0	91,450,282.00	0.00	0.00	59,559,763.15	2,950,932.52	153,960,977.67
期末数	243,867,419	121,101,384.11	72,853,040.51	13,957,951.8	6,343,256.34	-2,950,932.52	455,172,119.24
变动原因说明	资本公积转增股本	增加部分是由于增加子公司投资产生的股权投资贷方差额;减少部分是转增股本所致	提取数	提取数	提取数	子公司投资未确认投资损益	

注：本期盈余公积和公益金提取数中分别含企业发展基金 175,672.73 元和储备基金 87,836.37 元。

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股本变动情况表(见下表)

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	6719307			4031584				10750891
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	6719307			4031584				10750891
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	90867210			54520326				145387536
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	97586517			58551910				156138427
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	54830620			32898372				87728992
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	54830620			32898372				87728992
三、股份总数	152417137			91450282				243867419

2、股票发行与上市情况

1)、截止本报告期末前三年，公司没有股票发行情况。

2)、报告期内，公司没有内部职工股上市的情形。

3) 公司于 2004 年 6 月 9 日实施了每 10 股转增 6 股的公积金转增股本分配方案，至此，公司股份总数由原来的 15241.7137 万股增至 24386.7419 万股。

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数为 25892 户。

2、报告期内持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东情况。

报告期内公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况（截止 2004 年 12 月 31 日）

序号	股东名称	年度内增减(股)	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	股份质押冻结数量	股东性质
1	沈阳北泰方向集团有限公司	27000000	72000000	29.52	未流通	45000000	定向法人股
2	深圳市汇银峰投资有限公司	14652060	39072160	16.02	未流通	39072160	定向法人股
3	四川峨眉柴油机股份有限公司工会	5818870	15516987	6.36	未流通	---	定向法人股
4	深圳市辰奥实业有限公司	4380000	11680000	4.79	未流通	11680000	定向法人股
5	四川省信托投资公司	1457584	3886891	1.59	未流通	---	发起人法人股
6	中国工行四川信托投资公司内江办事处	900900	2402400	0.99	未流通	---	定向法人股
7	白马发电厂电力开发总公司	858000	2288000	0.94	未流通	---	发起人法人股
8	成都远大机械厂	772200	2059200	0.84	已流通		定向法人股
9	四川内燃机厂青年油漆涂装厂	737880	1967680	0.81	未流通	---	定向法人股
10	中国冶金进出口总公司秦皇岛办事处	686400	1830400	0.75	未流通	---	发起人法人股
前十名股东关联关系或一致行动的说明		1)本公司前十大股东中除四川峨眉柴油机股份有限公司工会是本公司关联法人外，其余股东与本公司无关联关系。 2)本公司前十大股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
流通股股东名称（全称）		年末持有流通股数量（股）		种类（A、B、H 股或其它）			
汪稚禧		1604934		A 股			
刘蔚		491630		A 股			
张容		400000		A 股			
李阳		315800		A 股			
孙星		206560		A 股			
朱健明		200000		A 股			
上海东方航空产权经纪公司		200000		A 股			
金元元		192000		A 股			
刘焱		174000		A 股			
顾芳美		165280		A 股			
前十名流通股股东关联关系的说明				本公司未知前十名流通股股东间是否存在关联关系。			

三、报告期内控股股东的变更情况

报告期内控股股东无变动。

1、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：沈阳北泰方向集团有限公司

法定代表人：金洪华

成立日期：1998 年 4 月

注册资本：31400 万元

公司类别：有限责任公司

股权结构：穆昕先生占注册资本的 15%，金洪华先生占 10%，汪洋先生占 9.8%，李峻岭先生占 9.8%，刘刚先生占 9.8%，栾丕誉先生占 9.8%，刘汝泉先生占 9.8%，朱文颖先生占 9.5%，李亚平先生占 9.5%，陈社平先生占 7%。

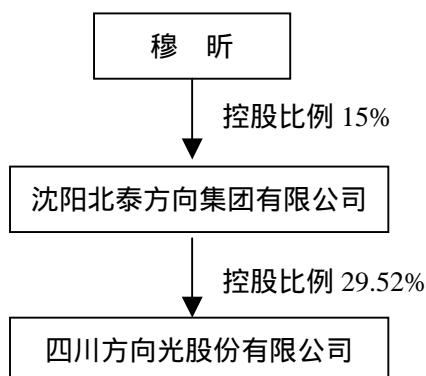
经营范围：电脑、电脑板卡、显示器及电脑周边设备、电子产品制造、软件开发、网络服务；硬件开发、研制、信息咨询等。

2、公司控股股东的控股股东穆昕先生简介如下：

穆昕先生，男，1962 年生，辽宁省沈阳市人，回族，无他国居留权。1984 年参加工作，1984 年至 1986 年，任沈阳化工研究院工程师；1986 年至 1989 年，在北京化工学院工程专业就读硕士研究生；1989 年至 1991 年，在辽宁石油规划设计院任工程师；1991 年至 1993 年，任沈阳福斯特新技术开发有限公司董事长；1993 年至 2001 年，任沈阳北泰方向集团有限公司董事长；2001 年至 2004 年，任沈阳北泰方向集团有限公司董事，四川方向光电股份有限公司董事长，现任沈阳北泰方向集团有限公司董事。

公告详见 2002 年 11 月 8 日《证券时报》。

3、第一大股东与本公司的产权关系图



四、公司持股占 10%以上的法人股股东情况介绍

深圳市汇银峰投资有限公司于 2002 年 11 月通过受让本公司国家股股权成为本公司第二大股东。报告期内，该公司持有本公司定向法人股 3907.216 万股,占总股本 16.02%，该公司是经国家工商行政管理局批准，于 1997 年 1 月 30 日成立的有限责任公司，注册资本 1000 万元，法定代表人李振海先生。主要经营范围是投资兴办实业、国内商业和物资供应业等。

第五节 董事、监事、高级管理人员和公司员工情况

一、董事、监事及高级管理人员情况

职务	姓名	性别	年龄	任期起止	持股数量(股)		股份增减变动量	是否在本公司领取报酬、津贴
					年初	年末		
董事长	穆昕	男	42	2003.04—2006.04	--	--	--	是
副董事长	曹邦俊	男	60	2003.04—2006.04	1903	3045	1142	是
副董事长	张玉明	男	40	2003.04—2006.04	--	--	--	否
董事、总经理	刘汝泉	男	42	2003.04—2006.04	--	--	--	是
董事	陈建中	男	47	2003.04—2006.04	--	--	--	是
董事、财务总监	陈争	女	43	2003.04—2006.04	1211	1937	726	是
独立董事	左晓仕	男	34	2003.04—2006.04	--	--	--	是
独立董事	李葛卫	男	37	2003.04—2006.04	--	--	--	是
独立董事	吴坚民	男	41	2003.04—2006.04	--	--	--	是
监事会召集人	朱文才	男	49	2003.04—2006.04	1038	1661	623	是
监事	王华	女	51	2003.04—2006.04	1000	1600	600	是
监事	唐辉	男	52	2003.04—2006.04	865	1384	519	是
监事	汪远平	男	41	2003.03—2005.02	--	--	--	是
副总经理	杨栋梁	男	58	2004.10—2006.04	--	--	--	是
副总经理	李亚平	男	51	2004.10—2006.04	--	--	--	是
董事会秘书	徐琳	女	39	2003.04—2006.04	519	830	311	是

说明：1、上述人员持股变动原因是于 2004 年 6 月实施了 2003 年度利润分配方案转增股本所致。

2、经 2005 年 2 月 28 日四届八次董事会和第四届第三次监事会审议通过，本公司董事、监事及高级管理人员作了以下调整：

(1) 董事会同意穆昕先生辞去董事长及董事的职务，选举刘汝泉先生为公司董事长。增补杨栋梁先生为第四届董事候选人。

(2) 聘任邱家元先生为副总经理，汪远平先生为总会计师。

(3) 监事会同意汪远平先生辞去公司第四届监事会监事职务，决定推荐黄志刚先生为第四届监

事会股东代表出任的监事。公司第三届八次工会委员会选举樊强先生为公司员工代表出任的监事。

二、董事、监事、高级管理人员主要工作经历及兼职情况

1、董事、监事、高级管理人员主要工作经历

穆昕先生，1962年8月出生，硕士研究生，工程师。历任沈阳市化工研究院工程师、辽宁省石油规划设计院工程师、沈阳市福斯特新技术开发公司总经理、沈阳市北泰电子有限公司总经理、沈阳北泰方向集团有限公司董事长、四川方向光电股份有限公司董事长等职。现任沈阳北泰方向集团有限公司董事。

曹邦俊先生，1944年8月出生，大学文化，高级经济师，中共党员。历任四川内燃机厂工会副主席、主席、副厂长，四川峨眉柴油机股份有限公司董事、副董事长、董事长，副总经理、常务副总经理、党委副书记等职。现任本公司副董事长、党委书记和工会主席。

张玉明先生，1965年1月出生，大学文化。历任兰州铁路医院医师、深圳市金方典当公司总经理助理，现任四川方向光电股份有限公司副董事长等职、深圳市汇银峰投资有限公司总经理。

刘汝泉先生，1962年5月出生，大学文化，高级工程师，中共党员。历任沈阳第四橡胶厂设备处、能源处、计量处、人事处副处长，沈阳市石油化学工业管理局组织部科长，沈阳北泰化工有限公司董事长、总经理，沈阳北泰方向集团有限公司董事、常务副总经理。现任本公司董事、总经理，沈阳北泰方向集团有限公司董事。

陈建中先生，1957年12月出生，大专文化，经济师。曾在建设银行上海市分行工作，历任国泰证券股份有限公司投行部副总经理，现任本公司董事。

陈争女士，1961年11月出生，大专文化，会计师，中共党员。历任四川内燃机厂工人、会计、四川峨眉柴油机股份有限公司副总会计师、总会计师等职。现任本公司董事、财务负责人。

左晓仕先生，1970年9月出生，大学文化。历任华达投资有限公司部门经理、北京嘉银投资管理有限责任公司董事长、上海永信生物技术有限公司董事兼总经理、四川方向光电股份有限公司独立董事。现任北京嘉银投资管理有限责任公司董事长、本公司独立董事。

李葛卫先生，1967年10月出生，大学文化。历任北京奥克森投资顾问公司副总经理、北京中嘉投资管理公司副总经理、北京创业投资协会理事等职。现任中嘉会计师事务所有限公司副总经理、本公司独立董事。

吴坚民先生，1963年7月出生，大学文化。历任申银万国证券东北总部业务主管、大鹏证券有限公司大连总部高级经理等职，现任华泰证券投行东北办事处首席代表、本公司独立董事。

朱文才先生，1955年6月出生，大学文化，经济师，中共党员。历任四川内燃机厂教师、干事、副处长、处长和本公司董事。现任本公司监事会召集人、党委副书记兼纪委书记及企业文化中心主任。

王华女士，1953年9月出生，大学文化，高级工程师，中共党员。历任辽宁省石油化工规划设计院高级工程师、沈阳北泰方向集团有限公司总经办主任、企管部经理。现任本公司监事和人力资源总监。

汪远平先生，1963年11月出生，大专文化，会计师，中共党员。历任四川内燃机厂财务部科员，四川峨眉柴油机股份有限公司财务处副处长，山东峨眉柴油机有限公司副总经理兼总会计师，内江峨柴鸿翔机械有限公司总会计师，四川峨眉柴油机有限公司副总经理兼财务部部长、现任本公司监事、财务部部长。

唐辉先生，1951年2月，大专文化，经济师，中共党员。历任四川内燃机厂工人、调度、副主任、党支部副书记、主任、分厂厂长、党支部书记、部长、监事、党委副书记、纪委书记、工会主席、四川峨眉柴油机有限公司党委书记、常务副总经理、工会主席等职。现任本公司监事、总经理助理。

杨栋梁先生，1946年10月出生，大学文化，高级政工师，中共党员。历任内江齿轮厂技术员、车间主任、副厂长、党委副书记、纪委书记、党委书记、厂长等职。现任内江峨柴鸿翔机械有限公司董事长、总经理兼党委副书记、本公司副总经理。

李亚平先生，1953年7月出生，大学文化，工程师，中共党员。天津大学无线工程系电子仪器及测量技术专业毕业，历任江西电子技术研究所电子技术应用研究室工程师、副主任、主任，中国长城计算机集团深圳公司显示器设计室工程师、主任，深圳柯赛电子有限公司总工程师，沈阳北泰集团总工程师，内江方向液晶显示设备有限公司总经理、本公司监事等职。现任深圳方向科技有限公司董事长、本公司副总经理。

徐琳女士，1965年6月出生，硕士研究生，经济师。历任四川峨眉柴油机股份有限公司证券部副部长、四川峨眉柴油机股份有限公司董事会秘书。现任本公司董事会秘书。

2、董事、监事、高管人员在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在任职单位领取报酬、津贴
穆昕	沈阳北泰方向集团有限公司	董事	2002.5.8~2005.5.7	否
刘汝泉	沈阳北泰方向集团有限公司	董事	2002.5.8~2005.5.7	否
李亚平	沈阳北泰方向集团有限公司	董事	2002.5.8~2005.5.7	否
张玉明	深圳市汇银峰投资有限公司	总经理	2000.1~现在	是

三、董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

公司根据年度经营绩效，参照同行业平均水平，按照承担责任和对公司贡献大小制定高管人员年度薪酬标准，并经年度股东大会审议批准后实施。在本公司领取薪酬的董事、监事及高管人员按照公司制定的董事、监事及高管人员的年薪制标准发放。

年度报酬总额（万元）	74.3
金额最高的前三名董事报酬总额（万元）	22.8
金额最高的前三名高级管理人员报酬总额（万元）	17
独立董事津贴	3万元/人
独立董事其他待遇	出席公司董事会和股东大会的差旅费用在公司据实报销。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	张玉明
报酬区间	人数
3~4万元	7
6~8万元	7
8万元以上	1

三、报告期内离任董事、监事及高级管理人员姓名及离任原因

1、2004年4月16日，因工作调整，经四届四次董事会审议通过，同意陈社平先生辞去常务副总经理的请求，聘任黄志刚先生为公司副总经理。

2、2004年8月4日，因工作调整，经四届六次董事会审议通过，免去尹新生先生副总经理职务。

3、2004年10月20日，因工作调整，经四届七次董事会审议通过，同意黄志刚先生辞去公司副总经理职务，聘任李亚平、杨栋梁为公司副总经理。同时，李亚平先生辞去公司第四届监事会监事职务。

四、报告期内公司员工情况

报告期内，公司共有在职员工为2872人，其中，生产工人2037人，占比81%；

销售人员 158 人，占比 5.5%；技术人员 330 人，占比 11%；财务人员 62 人，占比 2 %；行政人员 285 人，占比 10 %。

至年末，本公司有各类专业技术人员 241 人，其中具有中级以上技术职称的 146 人，占比 5%；具有大专及以上学历的 519 人，占比 18%。

至年末，公司共有退休职工 1350 人。

第六节 公司治理情况

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司法人治理结构已基本符合《上市公司治理准则》的要求。主要内容如下：

1、关于股东与股东大会。公司能够确保所有股东，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；公司能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，尽可能地让更多的股东参加股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东正确行使自己的权利，确保中小股东利益；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、关于控股股东与上市公司的关系。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会。公司严格按照公司章程规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则、董事会工作制度，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任并能充分行使其职权。

4、关于监事和监事会。公司监事会严格执行《公司法》、《证券法》和公司章程的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了监事会的议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行必要的监督和检查。

5、关于利益相关者。公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、投资者等

其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、稳步健康发展。

6、关于信息披露与透明度。公司指定董事会秘书和董事会办公室负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；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。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，独立董事左晓仕、李葛卫、吴坚民先生严格按照《公司法》、《证券法》及本公司章程等法律法规之规定，勤勉、认真、尽责地履行独立董事相关义务。

报告期内，三位独立董事对聘任或解聘高管人员、重大关联交易事项（买卖合同与技术开发合同）、与川威集团续签互保协议等重大事项发表独立意见，为董事会科学、客观决策起到积极作用，切实维护公司整体利益和中小投资者合法权益。

报告期内，独立董事参加会议情况

独立董事姓名	应参加会议（次）	亲自出席会议（次）	委托出席会议（次）	缺席会议（次）	备注
左晓仕	4	4	0	0	
李葛卫	4	3	1	0	
吴坚民	4	4	0	0	

第七节 股东大会情况简介

一、报告期内公司股东大会情况

报告期内，公司召开了1次股东大会（年会）和1次临时股东大会。

（一）2003年度股东大会情况

2004年4月30日，本公司在《上海证券报》上刊登《关于召开2003年度股东大会的通知》。2004年5月31日，本公司在内江方向光电科技园会议室如期召开了2003年度股东大会。到会股东及股东代理人13名，代表股份5767.4045万股，占股本总额的37.84%。会议审议通过了《2003年度董事会工作报告》、《2003年度监事会工作报告》、《2003年度报告及摘要》、《关于确定2004年度审计单位及报酬事项的议案》、《关于修改公司章程的议案》和《第一大股东关于2003年度利润分配的提案》，否决了董事会提出的《2003年度利润分配预案》。

有关公告详见 2004 年 4 月 30 日和 2004 年 6 月 1 日《上海证券报》。

(二) 2004 年度第一次临时股东大会情况

2004 年 7 月 9 日，本公司在《上海证券报》刊登了《四届五次董事会决议公告及召开 2004 年度第一次临时股东大会的通知》。2004 年 8 月 12 日，本公司在内江方向光电科技园会议室如期举行了 2004 年度第一次临时股东大会。到会股东及股东代理人 11 名，代表股份 12900.2164 万股，占股本总额的 52.90%。会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于控股子公司拟与关联方签订关联交易协议的议案》、《关于增加内江方向液晶显示设备有限公司投资的议案》、《关于调整子公司股本结构的议案》。

有关公告详见 2004 年 7 月 9 日和 2004 年 8 月 13 日《上海证券报》。

二、报告期内公司选举、更换公司董事、监事的情况

报告期内，因工作变动等原因，董事会聘任李亚平先生为副总经理，同时李亚平先生辞去第四届监事会监事职务。此外，公司没有董事、监事选举或更换的情况。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 公司主营业务范围及其经营状况

(1) 公司目前所在的行业主要为机械制造业和电子产品制造业。

报告期内，子公司内江方向液晶显示设备有限公司由于液晶显示器产品和主要配件价格国际市场大幅波动，以及其经营团队对液晶显示器产品价格走势判断失误等，导致该子公司出现严重亏损。在销售收入较上年同期增长 13.2% 情况下，营业成本却上涨了 23.99%，毛利率下降了 71.84%。公司机械行业的柴油机和汽配件克服了原材料价格上涨和竞争加剧的困难，取得了营业收入上涨 16.06%，毛利率上升 23.65% 的经营业绩，但由于公司经营结构调整后液晶显示器和其它电子产品在产业中所占比例远远大于机械产品，无法弥补其经营亏损，加上期间费用也较上年同期略有增长，使整个股份公司亏损 5592 万元。对此，公司经营层在认真反省的基础上，对 IT 产品生产采取限产压库策略，致力于专用显示器生产，进行液晶产品的结构调整，同时正积极寻求与世界 500 强公司的合作机会，力争早日扭转亏损局面。

(2) 报告期内公司主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机械	39116.32	32041.17	18.09	16.06	11.35	23.65
IT	76083.42	73572.48	3.30	13.20	23.99	-71.84
其中： 关联交易金额	2600.25	2469.24	5.31			
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机	27524.63	23591.86	14.29	16.14	10.78	40.83
显示器	76083.41	73572.48	3.30	13.20	23.99	-71.84
汽配	11591.69	8449.31	27.11	15.87	12.98	7.37
其中：关联交易金额	2600.25	2469	5.31			
关联交易的定价原则	关联交易内容主要为各子公司之间提供配套零部件、技术和劳务服务,其执行价格参照同类产品的市场价格及各公司同类产品市场购销价格,各公司本着公平交易的原则,以市场价格为基础,以合同的方式明确交易双方的责任和义务。					
关联交易必要性、持续性的说明	1、显示器及柴油机两大产品均由上千种零部件组成,其部份部件由内部子公司提供,此举有利于保证产品质量,降低成本。2、本公司研发机构同时为北泰集团内部各子公司提供技术支持,这有利于推进显示器技术进步,减少技术开发投入。3、与控股子公司子公司组成大规模的集团采购有利于降低原材料和零部件采购成本,增强抵御和抗击市场风险的能力。因此当前公司关联交易的存在是很有必要的,而且还会在一定时期内保持。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额 6039 万元。

(3) 公司主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
重庆	7058.60	25.90
广西	3052.20	43.39
四川	2649.40	74.77
山东	10229.10	62.42
河南	4234.60	-17.22
东北三省	2167.00	-33.66

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
湖北	1044.80	18.06
香港	13928.00	189.50
外销	46574.38	-25.74
其他	24261.65	-244.47
合计	115199.73	14.16

（4）报告期内主营业务收入 10%以上的经营活动是 IT 行业的显示器生产销售和机械行业的柴油机、汽车零配件生产与销售。主营业务利润 10%以上的显示器和柴油机、汽车零配件生产与销售，其主要产品情况如 5%下：

主要产品项目	销售收入 (万元)	销售成本 (万元)	毛利率（%）	市场占有率（%）
单缸柴油机	27524.63	23591.86	14.29	12
汽车配件	11591.69	8449.31	27.11	30
显示器	76083.42	73572.48	3.30	3

（5）报告期内公司主营业务变化及其影响

报告期内公司主营业务仍然是 IT 和机械产业双头并重，全年共实现销售收入 115199 万元，比上年增长 14.16%，其中显示器产品实现销售收入 76083 万元占 66%，比上年同期增长 13.2%，机械产品 39116 万元占 36%，比上年增长 16.14%，IT 产业针对市场变化，公司及时调整产品结构，加宽了液晶显示器的产品系列，并从容量、外观、品种上对内存条产品进行了新的开发，使内存条加工业务收入较上年增长 3 倍以上，达到 14104 万元。但由于液晶显示器受去年全球价格异常变化影响，加之子公司内江方向液晶显示设备有限公司在市场价格走势判断和用人机制上出现失误，导致该公司出现严重亏损。机械产业努力开发新产品，鸿翔公司、汽配公司的微车曲轴、汽车缸体按照“微、轻、轿”和坚持走主机配套的原则，增强了生存能力和市场竞争力，柴油机销量全年稳中有升，营业收入较上年增长 16.14%，通过扩大产销量，使产品毛利率较上年上升 40%，继续位居小柴行业前八强。虽然报告期公司在机械产业及内存条加工业务中都取得了较好业绩，但由于受液晶显示器产品所占公司主营份额 60%的影响，公司去年净亏损 5592 万元，加大了公司的财务风险。

1) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内主营业务盈利能力除微车曲轴和柴油机产品继续保持稳步增长外，集成

电路产品产值、收入首次突破亿元，达到 14103 万元，成为公司新的利润增长点。但由于 LCD 行业剧烈波动，产品销售市场随着 PANEL 价格的持续下跌而持续走低，加上对 PANEL 市场缺乏应有的预估和研判，在价格策略上出现较大的失误，使报告期显示器产品出现较大的经营亏损，同时也会对公司以后的发展带来一定的影响。

2) 公司经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本年度净利润为-5592 万元，主要原因是在于子公司内江液晶显示设备有限公司受本年度国际市场液晶显示器产品和主要配件价格异常变化影响，以及在经营策略、经营团队的任用上出现失误，造成经营亏损近 6000 万元。柴油机和微车曲轴产品都继续保持了稳中有升的态势。

(6) 整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

2004 年度，公司共出现经营亏损 5592 万元，资产负债率已至 70%，较上年上升 5 个百分点，银行借款和应付票据都有较大幅度的增长，增加了公司的财务负担，使公司财务风险较上年度有了一定程度的加大，其主要原因是公司为抢占液晶显示器行业的市场先机，提高生产规模，增强竞争力。2004 年度 加大了对子公司内江液晶显示设备有限公司的投入，但由于受本年度液晶显示器产品和主要配件国际市场异常变化的影响，加上在经营决策和价格走势上出现判断失误，积压了较大数量的产品和配件。为保证资金周转不得不亏本卖出，由于与供应商共同承担降价风险的谈判没有成功，造成液显产品毛利率较去年同期下降 71.84%，经营亏损近 6000 万元。虽然内存条加工业务和机械产品在收入、利润上都有较大幅度的上升，但仍然无法弥补液晶显示器的亏损，从而造成股份公司全年净亏损 5592 万元，资产负债率超过 70%，加大了股份公司的财务风险。

(二) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期内公司主要控股子公司基本情况见下表：

序号	公司名称	注册地	成立日期	法定代表人	注册资本	股权比例 (%)	主营业务
1	内江峨柴鸿翔机械有限公司	内江市	2000.6.30	杨栋梁	2480万元	99.66	制造、加工、销售汽车配件、柴油机及配件、碎石机及配件
2	内江方向液晶显示设备有限公司	内江市	2001.2.12	李亚平	10000万元	97.00	计算机、显示器、网络产品、计算机外部设备的制造与销售及其技术成果转让；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务。
3	内江方向塑料制品有限公司	内江市	2001.3.30	刘刚	600万元	99.00	制造、销售塑料制品

序号	公司名称	注册地	成立日期	法定代表人	注册资本	股权比例 (%)	主营业务
4	内江方向建设工程有限公司	内江市	2001.3.30	温进才	1000万元	95.00	建筑工程施工肆级及建筑装饰施工肆级；批发、零售建筑材料。
5	深圳方向科技有限公司	深圳市	2001.4.23	李亚平	2600万元	86.67	计算机软、硬件、计算机外部设备产品、网络通讯、数字家电产品、专用集成电路软件硬件的开发设计及产品销售；电子元器件、集成电路的销售；技术咨询。
6	内江方向集成电路有限公司	内江市	2001.9.3	邱家元	1960万元	63	集成电路与晶元的研制、检测以及电脑周边技术和软件技术的开发，销售本公司的产品。
7	四川峨眉柴油机有限公司	内江市	2002.2.26	王洪	5400万元	90.00	柴油机、柴油机发电机组、柴油机零配件。
8	四川方向汽车零配件公司	内江市	2002.1.16	卿松	1800万元	90.00	制造、销售汽车零部件、柴油机零部件

(三) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计（万元）	40970	占采购总额的比重	38.79%
前五名销售客户销售金额合计（万元）	40214	占销售总额的比重	34.91%

(四) 经营中出现的问题与困难及解决方案

受国家宏观经济政策调控影响，公司的各项工作均受到不同程度的影响。钢材、运输费用上涨增加了子公司的运营成本。尤其是公司的主导产业之一，液晶显示器的生产销售受宏观经济调控、原材料价格波动及战略调整影响，主要经营目标未能全面实现。另一方面，公司内部管理对年度计划、资金管理等方面，缺乏合理运用与监督。此外公司团队建设及个别经理人素质还待进一步加强。05年度，公司应加强经理人的培训、选拔、任用机制，培养懂经营又会管理的复合型人才。其次，公司内部强化资源的合理配置与利用，加强过程控制。对于外部环境，公司还需加强市场分析与研判，适时调整自身的经营策略，从而确保经营目标全面实现。

二、报告期内公司投资情况

1、公司最近一次募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

2、非募集资金使用情况

报告期内，公司没有非募集资金重大投资的情形。

三、报告期内公司财务状况分析

公司财务状况简表如下：

（单位：元）

项 目	2004 年	2003 年	增减额	增减比例(%)
总资产	1,658,106,175.60	1,582,191,856.03	75,914,319.57	4.80
股东权益	455,172,119.24	513,015,849.42	-57,843,730.18	-11.28
主营业务收入	1,151,997,344.30	1,009,137,269.66	142,860,074.64	14.16
主营业务利润	94,931,240.45	127,727,136.64	-32,795,896.19	-25.68
净利润	-55,924,492.56	16,306,493.11	-72,230,985.67	-442.96
现金及现金等价物增加额	208,845,350.42	40,240,137.85	168,605,212.57	418.99

主要变动原因：

（1）总资产增加的主要原因是短期贸易融资和应付票据借款增加，货币资金上升所致。

（2）主营业务收入上升的主要原因是公司 IT 和机械产业本年度产销量均较上年有所增长所致。

（3）主营业务利润、净利润、股东权益下降主要是液晶显示器产品亏损所致。

（4）现金及现金等价物增加额增加主要原因是短期贸易融资增加，期末存款增加所致。

四、经营环境和宏观经济政策变化对公司产生的影响

IT 产业受宏观调控和液晶显示器产品国际市场价格波动的影响，一段时间内会呈现经营萎缩局面，而机械制造业随着世界加工中心向中国转移，发展空间更为广阔。为此，公司将充分抓住机遇，努力调整产业和产品结构，培育新的利润增长点，力争尽快扭转亏损的局面。

五、会计师事务所的审计意见

2004 年度，中和正信会计师事务所为本公司出具了有强调事项的非标准审计意见。

六、本公司董事会关于 2004 年度报告审计意见的说明

2005 年 4 月 23 日，中和正信会计师事务所（2005）第 4-184-1 号对本公司 2004 年度报告出具了有强调事项的审计报告，现将有关问题说明如下：

（一）关于违规担保事项

2005年4月2日，本公司发布公告：收到沈阳中级人民法院民事裁定书，2003年10月至2004年11月，公司与第一大股东沈阳北泰方向集团有限公司（以下简称“北泰集团”）共同为第一大股东的控股子公司——沈阳北泰电子有限公司（以下简称“北泰电子”）提供贷款担保，涉及借款本金共计人民币3655万元，美元60万元。由于北泰电子到期无力偿还，建行沈阳融汇支行于2005年2月17日向法院提起保全申请，要求公司及北泰集团承担连带担保责任。沈阳市中级人民法院已于2005年2月25日冻结了北泰集团持有的本公司定向法人股7200万股。

对此，本公司董事会高度重视，即时按照深交所和中国证监会四川监管局的要求进行了自查，通过自查，又新发现一笔应披露但未披露的对北泰电子的违规担保1000万元，自查情况于2005年4月13日在《中国证券报》上披露。

对于以上违规担保事项，公司为有效化解违规担保风险，要求第一大股东的控股子公司——沈阳北泰电子有限公司对于涉讼担保事项履行还款义务，否则，要求大股东用所持有本公司股权、土地和房产偿还债务或与银行进行债务重组等，尽快化解公司担保责任风险。日前，本公司已收到大股东—沈阳北泰方向集团有限公司的还款承诺：如果北泰电子无力偿债，沈阳北泰方向集团有限公司承诺于2005年年底以前以自身资产或公司股权承担还款义务，不让上市公司承担任何风险和损失。

以上违规担保事项暂不会对公司资产造成损失。

（二）关于会计报表附注中短期借款和应付票据的问题

2001年公司进行了产品和产业结构调整，开始进入IT生产领域，由于液晶显示器和内存条属资金密集型产业，加上公司自1999年配股成功后，一直没有条件从二级市场上融资，为确保可持续发展，公司只能通过银行融资解决，致使近年来银行流动资金贷款和应付票据大幅增加，从而增加了公司的财务成本和财务风险。

七、新年度业务发展规划

05年，公司将围绕经营主线，以市场配置资源，靠品质提升信誉，靠成本优化提升效益，以研发推进可持续发展，努力整合企业内外优势，打造企业核心竞争力，并进一步加大执行力度，确保05年经营目标的完成。为此，公司将重点开展以下工作：

第一，正确解读国家政策，合理应用政策导向，苦练内功，增强适应国家宏观调控外部环境变化的能力。

第二，优化产品结构，对成长性良好、收益大、回报快的行业产品给予重点扶植和培育。

第三，努力将分销渠道变成团结协作、实现共同目标的利益共同体。各子公司加强相互配合，全面开拓市场，力创销售佳绩。

第四，搭建统一资讯平台，实现物流、资金流、行政流、信息流的有效传递和快速反应，为打造公司核心竞争力提供强力支撑。

第五，了解掌握行业市场动态，提升内部管理水平，增强管控能力，努力实现资金使用效率的最大化，增创经济效益。

第六，继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和公司章程的有关规定规范运作：一是进一步提高高层管理人员诚信和依法运作意识，防范和化解证券市场风险；二是进一步做好信息披露工作，确保真实、准确、及时和完整；三是按照中国证监会《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》的要求，进一步完善对外担保的有关程序规章，减少关联交易，保护投资者合法权益；四是加强投资者关系管理，进一步改善公司的经营管理和治理结构；五是进一步完善公司法规体系，规范“三会”运作，确保决策程序规范、合法；六是进一步完善和推行独立董事制度，促进公司规范化建设的良性发展；七是进一步健全和完善高管人员激励机制，加大对经营班子业绩考核力度，力求建立更加公正透明的董事、监事和经理人绩效评价与激励机制，推进公司持续、稳步、健康发展。

八、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会共召开了 4 次会议。

第一次：2004 年 4 月 16 日，本公司四届四次董事会在内江方向光电科技园四楼会议室召开。会议由董事长穆昕先生主持，应到董事 9 人，实到董事 8 人，占公司董事总数的 88.89%。监事会成员应到 5 人，实到 4 人，占公司监事总数的 80%。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了以下议案：1、2003 年度董事会工作报告；2、2003 年度总经理业务工作报告；3、2003 年度财务决算的报告；4、2003 年度利润分配预案；5、2003 年年度报告及摘要；6、2004 年度第一季度报告；7、关于确定 2004 年度审计单位及报酬事项的议案；8、通过了关于修改《公司章程》的议案；9、调整公司

组织机构的议案；10、调整公司高级管理人员的议案。

有关公告详见 2004 年 4 月 21 日《上海证券报》。

第二次：2004 年 7 月 7 日，本公司四届五次董事会会议在公司本部四楼会议室召开。会议由董事长穆昕先生主持，应到董事 9 人，实到董事 8 人，占公司董事总数的 88.89%。监事会成员和非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了以下议案：1、关于修改公司章程的议案；2、关于控股子公司拟与关联方签订关联交易协议的议案；3、关于增加内江方向液晶显示设备有限公司投资的议案；4、审议通过了调整子公司股本结构的议案；4、关于召开 2004 年度第一次临时股东大会的事项。

有关公告详见 2004 年 7 月 9 日《上海证券报》。

第三次：本公司四届六次董事会会议于 2004 年 8 月 4 日上午在成都蜀汉路 528 号召开。会议由董事长穆昕先生主持，应到董事 9 人，实到董事 8 人，占公司董事总数的 88.89%。监事会成员和非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了以下议案：1、2004 年半年度报告及其摘要。2、调整副经理的议案。

有关公告详见 2004 年 8 月 9 日《上海证券报》。

第四次：2004 年 10 月 20 日，本公司四届七次董事会会议在内江方向光电科技园四楼会议室召开。会议由副董事长曹邦俊先生主持，应到董事 9 人，实到董事 5 人，占公司董事总数的 55.56%。董事长穆昕先生、副董事长张玉明先生、陈争女士因事未能参会，分别委托副董事长曹邦俊先生、董事陈建中先生和董事刘汝泉先生代为出席并行使表决权；独立董事李葛卫先生因事未能参会，委托独立董事左晓仕先生代为出席并行使表决权。监事朱文才先生因事请假，其余监事会成员和非董事高级管理人员全部列席了本次会议。会议审议通过了以下议案：1、2004 年第三季度报告；2、调整副经理的议案；3、关于与四川省川威集团有限公司续签互保协议的议案。

有关公告详见 2004 年 10 月 21 日《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1) 2004 年 5 月 31 日，公司 2003 年度股东大会审议通过了第一大股东关于 2003 年度利润分配的提案：以 2003 年末总股本 15241.7137 万股为基数，用资本公积金向全体股东第 10 股转增 6 股。对此，公司董事会按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等国家证券法规规定，于 2004 年 6 月 3 日在《上海证券报》上刊登了《2003

年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，该分配方案于 2004 年 6 月 8 日实施，2004 年 6 月 9 日实施完毕。

2) 2004 年 8 月 12 日，公司第一次临时股东大会审议通过了关于增加对控股子公司一内江方向液晶显示设备有限公司投资 15000 万元的议案，该项投资已于 2004 年 8 月 24 日实施完毕。与此同时，经第一次临时股东大会审议通过的关于调整子公司股本结构的议案也于 2004 年 8 月实施完毕。

九、2004 年度，公司利润分配预案和资本公积金转增股本预案

受全球液晶显示器市场价格大幅波动、原材料和产品销售市场呈现大幅下滑等诸多因素影响，2004 年公司净利润为-55,924,492.56元。董事会决定：2004 年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

该预案尚需提交股东大会审议通过。

十、报告期内公司指定信息披露报刊为《上海证券报》，2005 年度公司指定信息披露报刊为《中国证券报》。

十一、公司所聘会计师事务所对控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

四川方向光电股份有限公司所提供的关于控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况与会计师事务所的审核结果一致。

十二、独立董事左晓仕、李葛卫、吴坚民对公司累计对外担保和执行证监发（2003）56 号文情况的独立意见

根据《上市公司治理准则》、《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》和本公司章程的有关规定，我们对公司累计对外担保情况和执行证监发（2003）56 号文《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》情况进行了认真审查，现就有关情况作出专项说明并发表独立意见如下：

截止 2004 年 12 月 31 日，公司累计对外担保余额是 24892 万元人民币，占公司 2004 年末净资产的 54.60%，其中：对外担保 11822 万元(已履行信息披露义务的担保 11822 万元，未履行信息披露义务的担保 0 万元)；对控股子公司担保 7920 万元（已履行信息披露义务的担保 0 万元，未履行信息披露义务的担保 7920 万元）；违规担保 5150 万元

(已履行信息披露义务的担保 0 万元，未履行信息披露义务的担保 5150 万元)。

我们对于公司于 2004 年 9 月和 10 月分别为本公司第一大股东所属控股子公司——沈阳北泰电子有限公司提供连带责任担保 5150 万元的决议不知晓，也未签署。以上担保事项违反了中国证监会证监发(2003)56 号《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》规定。

我们认为：方向光电董事会的违规担保行为性质是严重的，发现违规担保事项后，公司董事会能够积极配合中国证监会四川监管局的专项调查，并由独立董事、监事会召集人牵头及时地对违规担保情况进行自查整改，态度是积极的，整改措施也是具体的，取得了初步成效。我们希望董事会认真自查整改，采取有效措施化解担保风险，杜绝违规担保事项发生。

第九节 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内，本公司监事会共召开一次监事会。

2004 年 4 月 16 日，本公司四届二次监事会在在内江方向光电科技园会议室召开。会议由监事会召集人朱文才先生主持，应到监事 5 人，实到监事 4 人，监事李亚平先生因公出差在外，委托监事王华女士代为出席并行使相应表决权。会议审议通过了《2003 年度监事会报告》，并对《2003 年年度报告及摘要》、《2003 年度利润分配预案》、《修改公司章程》、《聘任公司高管人员》等议案发表了意见。

有关公告详见 2004 年 4 月 21 日《上海证券报》。

二、监事会对公司 2004 年度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颁布法律、法规及中国证监会发布的公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召集、召开程序，董事会对股东大会的执行情况，高管人员执行职务情况及公司管理制度执行情况进行了监督，认为本届董事会的工作是认真负责的，董事会的经营决策是合理合法的，公司的治理结构和管理制度能较好的规范管理行为和防范运作风险。公司的董事、高级管理人员在行使职权时，没有违背国家法律、法规，以及公司章程，没有损害公司利益和股东权益的情况发生。

2、检查公司财务情况

公司监事会组织有关人员对公司 2004 年度财务报告进行了认真、细致的检查，认为公司 2004 年度财务资料能够真实反映公司的财务状况和经营成果，同时兼顾了国家、公司、股东三者利益。

3、报告期内公司无募集资金使用情况。

4、对关联交易的监督

报告期内，公司遵循“公平、公开、公正、诚实、信用”原则，开展关联交易，经检查，没有发现损害公司及股东利益的行为。

5、对会计师事务所出具审计报告的情况说明

中和正信会计师事务所有限公司为公司出具了有强调事项的审计报告，监事会认为，该审计报告如实和公正客观的反应了 2004 年度的公司生产经营状况，充分揭示了公司经营和财务风险。

第十节 重要事项

一、报告期内本公司涉讼事项

国泰君安证券有限公司成都人民中路营业部与内江市强胜经贸企业有限公司和本公司的债券纠纷一案，四川省高级人民法院已于 2003 年 4 月 28 日作出了终审判决：本公司对此案债券的兑付承担连带担保责任（该案涉及债券兑付本金及利息共计 729.4 万元）。

有关此案的公告详见 2003 年 2 月 28 日和 2003 年 5 月 26 日《证券时报》。

本公司不服此项裁决，目前正通过合法途径向上级司法部门反映，力争使此案得到公正裁决。同时，为确保本公司利益不受损害，内江市中级人民法院（2003）内法执字第 01 号民事裁定书已将本案被告人所属的海南内江房地产开发公司儋州市公司价值 860 万元的土地、房产等资产冻结，用以抵偿本公司可能发生的或有损失。

报告期内，公司无其他重大诉讼事项。

二、报告期内本公司关联交易情况

1、关联销售和采购（单位：万元）

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
沈阳北泰电子有限公司	5404		0	0
沈阳火炬北泰数码科技公司	635		0	0
合计	6039		0	0

2、关联债权债务往来情况（单位：万元）

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
沈阳北泰集团有限公司	1429.45	220.40	1174.91	0.00
沈阳北泰电子有限公司	12714.90	0.00	19032.32	6415.56
沈阳火炬北泰数码科技有限公司	667.14	0.00	1088.11	0.00
沈阳北泰电脑工程有限公司	14.00	54.07	129.00	0.00
沈阳大同注塑有限公司	0.00	22.37	0.00	0.00
合计	14825.49	296.84	21424.34	6415.56

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金发生额 14825.49 万元，余额 296.84 万元。

(1)关联交易形成的原因：以上关联债权、债务均为股份公司内部各子公司与北泰集团及下属子公司在业务往来中形成的结算款。

(2)关联交易对公司的影响:1、显示器及柴油机两大产品均由上千种零部件组成，其主要部件由内部子公司提供，此举有利于保证产品质量，降低成本。2、本公司研发机构同时为北泰集团内部各子公司提供技术支持，这有利于推进显示器技术进步，减少技术开发投入。3、与控股公司子公司组成大规模的集团采购有利于降低原材料和零部件采购成本，增强抵御和抗击市场风险的能力。

(3)以上关联交易事项已经公司 2004 年度第 1 次临时股东大会审议通过，公告详见 2004 年 8 月 13 日《上海证券报》。

四、报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内公司托管、承包、租赁情况

报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管承包租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内重大担保事项

截止 2004 年 12 月 31 日公司尚未履行完毕的对外担保情况详见明细表。

四川方向光电股份有限公司担保明细表

截止日期：2004年12月31日，单位：万元

序号	担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保起始日	担保截止日	是否履行完毕	是否为关联方担保	是否为互保	对方为本公司担保金额	对方为本公司担保期限
1	四川省川威集团有限公司	2004.6.29	800	连带责任担保	2004.6.29	2005.6.29	否	否	是	8000	1年
2	四川省川威集团有限公司	2004.4.27	1500	连带责任担保	2004.4.27	2005.4.27	否	否	是		
3	四川省川威集团有限公司	2004.3.19	700	连带责任担保	2004.3.19	2005.3.19	否	否	是		
4	四川省川威集团有限公司	2004.1.8	1000	连带责任担保	2004.1.8	2005.1.8	否	否	是		
5	四川银山化工（集团）股份有限公司	1999.10.9	1375	连带责任担保	1999.10.9	2004.9.29	否	否	否		
6	四川银山化工（集团）股份有限公司	2001.6.27	728	连带责任担保	2001.6.27	2002.6.27	否	否	否		
7	深圳亚奥新实业有限公司	2005.1.5	3000	连带责任担保	2005.1.5	2006.1.5	否	否	是	4000	1年
8	四川峨眉柴油机集团有限公司	1998.7	119	连带责任担保	1998.7	2005.12	否	否	否		
9	深圳民鑫实业有限公司	2004.6	700	连带责任担保	2004.6	2005.5	否	否	否		
10	西藏金珠股份有限公司	2003.4.15	1900	连带责任担保	2003.4.15	2005.7.15	否	否	是	2000	
11	沈阳北泰电子有限公司	2004.9.10	4150	连带责任担保	2004.9.10	2006.9.10	否	是	是	39745	1年
12	沈阳北泰电子有限公司	2004.10.10	1000	连带责任担保	2004.10.10	2005.10.10	否	是	是		
对控股子公司担保：											
13	深圳市方向科技有限公司	2004.9	3500	连带责任担保	2004.9	2005.9	否	是	否		
14	深圳市方向科技有限公司	04.8.28	1920	连带责任担保	04.8.28	2005.8.28	否	是	否		

序号	担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保起始日	担保截止日	是否履行完毕	是否为关联方担保	是否为互保	对方为本公司担保金额	对方为本公司担保期限
15	内江方向液晶显示设备有限公司	03.7.7	2000	连带责任担保	03.7.7	05.7.7	否	是	否		
16	内江方向液晶显示设备有限公司	04.10.10	500	连带责任担保	04.10.10	2005.10.10	否	是	否		
报告期内担保发生额合计					12850						
报告期末担保余额合计					16972						
公司对控股子公司的担保情况											
报告期内对控股子公司担保发生额合计					5920						
报告期末对控股子公司担保余额合计					7920						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）											
担保总额					24892						
担保总额占公司净资产的比例					54.60						
公司违规担保情况											
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					5150						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额											
担保总额是否超过净资产 50%（是或否）					是						
违规担保总额					5150						

注：本公司与四川银山化工（集团）股份有限公司担保金额为 7,280,000.00 元已逾期。四川银山化工（集团）股份有限公司因三年连续亏损已退市，对此，内江市人民政府承诺协调金融机构和最终解决由此而引起的或有负债问题。目前本公司正积极通过政府与相关债权人协调，采取有效措施化解由此带来的风险。

3、报告期内委托理财情况

报告期内本公司没有委托理财事项。

3、其他重大合同

(1) 2004年8月12日,经公司2004年度第1次临时股东大会审议通过,同意控股子公司--内江方向液晶显示设备有限公司、深圳市方向科技有限公司与关联方--沈阳北泰电子有限公司签订日常关联交易协议。以上协议已签署完毕。

公告详见2004年8月13日《上海证券报》。

(2) 2004年10月20日,公司四届七次董事会审议通过了与四川省川威集团有限公司续签8000万元互保协议的议案。据此,2004年度已签署对外担保协议共计4000万元。

五、报告期内公司或持股5%以上的股东承诺事项

报告期内公司和持股5%以上的股东没有承诺事项。

六、报告期内聘任会计师事务所及支付报酬情况

1、报告期内,公司聘任中和正信会计师事务所为本年度审计机构。

2、报酬的决策程序

公司支付会计师事务所报酬事项由公司财务部根据审计业务量大小,参照市场平均报酬水平,与会计师事务所协商一致后,报董事会确定,经股东大会审议批准后执行。

3、中和正信会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务期限从2003年11月起至本次聘期届满为止。

4、支付会计师事务所的报酬情况:

项 目	2004 年	2003 年	备 注
财务审计费	370,000	370,000	差旅费、住宿费用由会计师事务所自行承担。

七、报告期内公司及董事会成员受到深圳证券交易所内部通报批评一次。

八、其它重大事项

1、报告期内中和正信会计师事务所有限公司为本公司出具了有强调事项的非标准审计报告。

2、因经营业务拓展的需要，公司 2004 年度聘请北京金杜律师事务所为本公司常年法律顾问。

3、公司 2004 年信息披露指定报刊为《上海证券报》，2005 年公司信息披露指定报刊为《中国证券报》。

4、经 2005 年 2 月 28 日四届八次董事会和第四届第三次监事会审议通过，本公司董事、监事及高级管理人员作了以下调整：

1) 董事会同意穆昕先生辞去董事长及董事的职务，选举刘汝泉先生为公司董事长。增补杨栋梁先生为第四届董事候选人。

2) 聘任邱家元先生为副总经理，汪远平先生为总会计师。

3) 监事会同意汪远平先生辞去公司第四届监事会监事职务，决定推荐黄志刚先生为第四届监事会股东代表出任的监事。公司第三届八次工会委员会选举樊强先生为公司员工代表出任的监事。

5、2005 年 4 月 12 日，经公司董事会自查，发现违规担保事项共计 5150 万元，有关的公告详见 2005 年 4 月 13 日《中国证券报》。

目前公司董事会正按中国证监会四川监管局和深圳证券交易所的相关要求进行进一步自查、整改。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中和正信审字（2005）第 4-184-1 号

四川方向光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川方向光电股份有限公司（以下简称“方向光电”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表及合并利润及利润分配表和 2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是方向光电管理当局的责任，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方向光电 2004 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况，2004 年度的经营成果及合并经营成果和 2004 年度的现金流量及合并现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注：

如方向光电会计报表附注九所述方向光电因对控股股东所属子公司——沈阳北泰电子有限公司（以下简称“北泰电子”）违规担保事项（北泰电子未能及时履行 41,841,348.00 元的附款义务），在 2005 年 2 月 17 日被中国建设银行沈阳融汇支行提起诉讼并申请保全，辽宁省沈阳市中级人民法院于 2005 年 2 月 18 日作出（2005）沈中民（3）合初字第 77 号的民事裁定：冻结被告北泰电子、沈阳北泰方向集团有限公司、方向光电的银行存款 41,841,348.00 元或查封其相应价值的财产，该裁定书立即执行。沈阳中级法院于 2005 年 2 月 25 日冻结了沈阳北泰方向集团有限公司持有的方向光电定向法人股 7200 万股（占总股本 29.52%）。

又如会计报表附注五—14、15 所述方向光电短期借款合并期末余额为 77,672 万元，应付票据合并期末余额 15,310 万元，资产负债率超过 70%。以上事项可能形成一定的财务风险。

上述内容并不影响已发表的审计意见。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张 静

中国注册会计师：何英姿

地址：中国.北京

2005 年 4 月 23 日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

四川方向光电股份有限公司会计报表附注

2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日

（一）公司简介

四川方向光电股份有限公司（简称“本公司”）原名为四川峨眉柴油机股份有限公司，是 1993 年经四川省经济体制改革委员会[川体改（1993）157 号、川体改（1994）158

号]批准，以四川内燃机厂为主要发起人，将其全部生产经营性资产折价入股，联合四川省信托投资公司、白马发电厂电力开发总公司、中国冶金进出口四川公司、四川省机械进出口公司、中国出口商品基地建设四川分公司五家法人单位共同发起并定向募集法人股和内部职工个人股而设立的股份有限公司，设立时总股本为 6,777.59 万元。1994 年 5 月 18 日在四川省内江市工商行政管理局办理了注册登记，领取注册号为 20642014-X 的企业法人营业护照，本公司正式成立。法定代表人为林长江。本公司是生产经营单缸柴油机的国家大型二类企业、国家机械工业局重点企业和定点生产农用柴油机的重要生产基地、中国 500 家最大机械工业企业；经营范围是制造、销售柴油机、柴油机发电机组、柴油机配件及经营本公司生产、科研所需的机械设备等业务。主导产品使用“峨眉牌”注册商标，主要产品是 EM180、EM185、EM195 型四个品种 23 个系列变型产品柴油机。

1997 年 6 月 16 日，本公司经中国证监会[证监发字（1997）336 号、证监发字（1997）337 号]批准向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，于 1997 年 6 月 27 日在深圳交易所上市流通，公开发行股票后总股本变更为 9,777.59 万元，并于当月办理了工商变更登记手续。

1998 年 5 月本公司经四川省证券管理办公室[川证办（1998）60 号]批准，以 1997 年末总股本 9,777.59 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，送股后总股本变更为 10,755.349 万股。1999 年 3 月经 1998 年度股东大会决议在 1999 年 4 月以 1998 年末总股本 10,755.349 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，送、转股之后总股本变更为 13,981.9537 万股。1999 年 7 月经中国证监会[证监公司字（1999）45 号]批准本公司向全体股东配售 1,259.76 万股，配售之后总股本增至 152,417,137 万股，于 1999 年 8 月 23 日办理了工商变更登记，重新领取企业法人营业执照。2004 年 5 月召开的 2003 年度股东大会通过了 2003 年度利润分配和资本公积转增股本方案，以 2003 年末的总股本 15241.7137 万股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 24386.7419 万股。于 2004 年 7 月 6 日办理了工商变更登记。

2000 年 6 月 16 日，根据中国证监会[证监发字（1997）336 号]的规定，本公司内部职工股经过 1998 年、1999 年的送转和配售总股数增至 293.062 万股，经深圳证券交易所同意上市流通。

2000 年 7 月 5 日本公司董事会换届选举，法人代表变更为曹邦俊，领取注册号为 5110001800626-1 的企业法人营业执照。

2001 年 1 月 7 日，本公司第一大股东内江市国有资产管理局与沈阳北泰集团有限公司、深圳市汇银峰投资有限公司和深圳市辰奥实业有限公司签定了股权转让意向协议（草案）。内江市国有资产管理局将其持有的本公司国有股 76,720,100 股（占

本公司总股本的 50.34%)，以每股 3.21 元的价格分别转让给沈阳北泰集团有限公司 45,000,000 股，占本公司总股本的 29.52%；深圳市汇银峰投资有限公司 24,420,100 股，占本公司总股本的 16.02%；深圳市辰奥实业有限公司 7,300,000 股，占本公司总股本的 4.80%。此次股权转让经四川省人民政府[川府函(2001)104号]批复同意。

2001 年 11 月 2 日，四川省财政厅[川财企(2001)231号]同意内江市国有资产管理局将其持有的本公司国家股 4500 万股，托管给拟转让的第一大股东沈阳北泰方向集团有限公司。托管期限为本文批复后起至国家股转让获得国家有关部门批准并在深圳证券登记有限公司过户之日止。在托管期间，沈阳北泰方向集团有限公司可行使除股权处置及收益权外的其他股东权利，但本公司国家股权的股权性质和持股单位均不发生变更。

2001 年 12 月 20 日，在股权托管期间，经本公司三届十一次董事会决议通过，同意曹邦俊先生因工作变动等原因辞去第三届董事会董事长的请求，会议选举穆昕先生担任第三届董事会董事长。

2001 年 12 月 20 日，经本公司 2001 年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。同意将本公司名称由“四川峨眉柴油机股份有限公司”变更为“四川方向光电股份有限公司”，股票简称由“内江峨柴”变更为“方向光电”，股票代码“000757”不变。并于 2001 年 12 月 26 日在四川省内江市工商行政管理局办理了变更登记。领取了注册号为 5110001800626 的企业法人营业执照。本公司名称变更为四川方向光电股份有限公司后，住所仍为四川省内江市东兴区碑木镇，法定代表人为穆昕先生，注册资本 15,241.7137 万元，企业类型为股份有限公司，经营范围是制造、销售：柴油机、柴油机发电机组、柴油机配件、农用运输车、田间作业机械、小型农机具、汽车配件、机械成套设备及相关出口业务；经营本企业生产、科研所需的机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术进口业务（国家规定的一类进口商品除外），开展本公司中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；计算机显示器、计算机网络产品、计算机外部设备；集成电路、塑料制品、晶元及附属设备、计算机软件技术开发及晶元研发、检测；批发、零售：建筑材料、五金（不含消防器材）。

股权转让事项已于报告期的 2002 年 8 月 15 日，经财政部财企[2002]327 号文批准；并于 2002 年 11 月 15 日办完股权过户手续，至此北泰方向集团有限公司成为本公司第一大股东。

(二)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

本公司会计核算执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定以及《外商投资企业法》。

2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币

以人民币为记账本位币：

4、记帐基础与计价原则

采用权责发生制为记帐基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

对年度内发生的外币业务，按业务发生日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（市场汇价）折合为人民币记帐。月份终了，各外币帐户的外币期末余额按月末市场汇价调整，差额作为汇兑损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、坏账核算方法

坏账损失采用备抵法核算。决算日，坏账准备根据本公司以往经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息进行合理的估计，对公司应收款项（包括应收账款、其他应收款、预付帐款）中没有把握能够收回的按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益类账项。计提坏账准备的比例列示如下：

<u>帐龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	3%
1—2 年	6%
2—3 年	10%
3 年以上	15%
特殊客户*	30%

成本计账的月末按当月差异率对购进材料价差进行调整。)。包装物、低值易耗品采用一次摊销法核*在账龄分析的基础上，结合历年来债务人回款情况及其财务、经营状况的了解，对存在坏账可能性较高的债务人按 30%的比例计提坏账准备。

8、存货核算方法

存货指企业在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料。

存货在同时满足以下两个条件时确认

（1）该存货包含的经济利益很可能流入企业

（2）该存货的成本能可靠的计量

存货以其实际成本入账，（存货成本包括采购成本、加工成本、其它成本），发

出时按加权平均法计算（材料和物料按计划算。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目成本高于可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

已售存货的账面价值应当在确认其相关收入的当期确认为费用。盘亏或毁损的存货所造成的损失应当在发生的当期计入损益。

9、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已计入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的帐面价值。

决算日，短期投资成本按成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备按类别计算，将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。。

10、长期投资核算方法

（1）长期债权投资：按取得债券的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的余额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

（2）长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记帐，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的采用成本法核算；对被投资单位存在控制、共同控制或有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50% 以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。

（3）长期股权投资差额：有合同规定的按合同规定期限摊销，没有合同规定的按十年摊销。

（4）决算日，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将预计可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备，预计的长期投资减值准备计入当年损益类账项。

11、固定资产计价及折旧方法

固定资产按实际成本计价。固定资产的标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；单位在 2000 元以上；使用年限在一年以上的房屋建筑物、与经营有关的设备、工具等，不属于经营主要设备的物品但单位价值在 2000 元以上且

使用年限超过两年的，也作为本公司固定资产。

固定资产在同时满足以下两个条件时确认

- (1) 该项固定资产包含的经济利益很可能流入企业
- (2) 该项固定资产的成本能可靠的计量

固定资产折旧采用直线法分类计算，并预留原值 4% 的残值。各类固定资产的估计经济使用年限及年折旧率列示如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 — 40	4.8 — 2.4%
通用设备	10 — 18	9.6 — 5.33%
专用设备	8 — 12	12 — 8%
运输工具	6 — 12	16 — 8%
其他	5 — 12	19.2 — 8%

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计则应当计入固定资产价值，其增计金额不应超过该固定资产可收回金额。

决算日，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，经营环境发生重大变化、预计使用方式发生重大不利变化、实体损坏或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于帐面价值的差额作为固定资产减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

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

12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预计可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预计可使用状态之日起按工程预算，造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计

在未来 3 年内不会重新开工、或者在技术及性能上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情况已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

13、借款费用资本化的确认原则

为购建某项固定资产而借入的专门款项所发生的借款费用(含借款利息、折价或溢价的摊销以及汇兑损益)，当同时满足三个条件时，开始资本化。

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

14、无形资产计价和摊销方法

无形资产同时满足两个条件时确认：该资产产生的经济利益很可能流入企业，该资产的成本能可靠的计量。无形资产按取得时的实际成本计价。无形资产按合同或法律规定的受益期或有效期分摊，没有规定的按十年分摊，其中土地使用权以确认的评估价值或购买成本入帐核算，按土地使用权证所列使用期限或购买时的剩余使用年限平均摊销。

决算日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当该项无形资产已被其它新技术替代或市价大幅下跌，对预计可收回金额低于其帐面价值的，计提无形资产减值准备。

15、开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费以实际发生的支出入帐，自开始正常生产经营当月起一次性摊销进入管理费用。

长期待摊费用按实际发生额核算，在受益期内平均摊销。

16、营业收入确认原则

(1) 销售商品：公司在已将商品所有权上重要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常的所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，以及与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量同时满足时确认销售商品收入。

(2) 提供劳务：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日

按完工百分比法确认相关的劳务收入：在提供劳务交易的结果不可能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本：如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 他人使用本公司资产：在与交易相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

17、所得税会计处理方法

采用应付税款法进行会计核算。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 本公司合并会计报表是根据财政部[财会字(1995)11号]文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。本公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

(2) 本公司的子公司主要会计政策与母公司一致。

(三)税项

本公司应纳税项列示如下：

1、增值税：根据财政部、国家税务总局[财税字(1994)060号]及四川省国家税务局[川国税函发(1996)193号]规定，子公司四川峨眉柴油机有限公司内销三缸以下(含三缸)农用柴油机按销售收入的13%计算销项税；其余子公司销售产品、材料、零配件、提供劳务按销售、营业收入的17%计算销项税。

属自营出口、来料加工、深加工结转部分，按免抵退税政策执行。

2、营业税：按提供劳务的种类与适用税率计缴。

3、城建税：按当年实际缴纳的增值税、营业税税额的7%计缴。

4、教育费附加：按当年实际缴纳的增值税、营业税税额的3%计缴。

5、企业所得税：经四川省经贸委川经贸[2002]626号确认，本公司和子公司内江方向液晶显示设备有限公司、内江方向塑料制品有限公司主营业务属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》中项目，按15%征收企业所得税。子公司内江方向集成电路有限公司属外商投资企业按15%的所得税率减半征收，子公司深圳方向科技有限公司属高新科技企业免征企业所得税。

6、员工的个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

7、其他税项按国家规定计缴。

(四)控股子公司及合营企业

序号	公司名称	注册地	成立日期	法定代表人	注册资本	股权比例 (%)	主营业务
1	内江峨柴鸿翔机械有限公司	内江市	2000.6.30	杨栋梁	2480万元	99.66	制造、加工、销售汽车配件、柴油机及配件、碎石机及配件
2	内江方向液晶显示设备有限公司	内江市	2001.2.12	黄志刚	25000万元	38.80	计算机、显示器、网络产品、计算机外部设备的制造与销售及其技术成果转让;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务。
3	内江方向塑料制品有限公司	内江市	2001.3.30	刘刚	600万元	99.00	制造、销售塑料制品
4	内江方向建设工程有限公司	内江市	2001.3.30	温进才	1000万元	95.00	建筑工程施工肆级及建筑装饰施工肆级;批发、零售建筑材料。
5	深圳方向科技有限公司	深圳市	2001.4.23	李亚平	18,000万元	97.78	计算机软、硬件、计算机外部设备产品、网络通讯、数字家电产品、专用集成电路软件硬件的开发设计及产品销售;电子元器件、集成电路的销售;技术咨询。
6	内江方向集成电路有限公司	内江市	2001.9.3	邱家元	1960万元	61.63	集成电路与晶元的研制、检测以及电脑周边技术和软件技术的开发,销售本公司的产品。
7	四川峨眉柴油机有限公司	内江市	2002.2.26	王洪	5400万元	90.00	柴油机、柴油机发电机组、柴油机零配件。
8	四川方向汽车配件公司	内江市	2002.1.16	卿松	1800万元	90.00	制造、销售汽车零部件、柴油机零部件
9	四川方向光电国际贸易有限公司	内江市	2003.1.27	邱家元	300万元	96.67	自营和代理各类商品和技术的进出口

1、控股子公司内江峨柴鸿翔机械有限公司:1998年11月2日内江市国有资产管理局[内国资企(1998)50号]《关于同意内江齿轮厂由四川峨眉柴油机集团公司兼并及资产无偿划拨经营管理的批复》将内江齿轮厂的资产无偿划拨给四川峨眉柴油机集团公司统一经营及管理。1999年6月30日内江市国有资产管理局[内国资企(1999)46号]《关于转让四川省内江齿轮厂给四川峨眉柴油机股份有限公司的通知》将划转债务后的四川省内江齿轮厂转让给本公司。2000年3月经本公司[川峨柴司(2000)42号]将原四川省内江齿轮厂改制为有限责任公司,以2000年3月31日为基准日进行资产评估。2000年6月经评估确认后以本公司为主要发起人,将内江齿轮厂经评估的净资产折价24,715,200.00元出资,联合袁勇等十三位自然人出资84,800.00元共同设立内江峨柴鸿翔机械有限公司,注册资本为2,480.00万元。该公司2000年6月30日在四川省内江市工商行政管理局办理了注册登记,领取注册号为5110001800639的企业法人营业执照正式成立。从2000年7月起,本公司对该公司编制合并会计报表。

2、控股子公司内江方向液晶显示设备有限公司:2001年2月10日,由本公司和自然人吴旭、覃立共同签定《内江方向液晶显示设备有限公司(筹)投资协议书》,经四川省经济贸易委员会[川经贸投资(2001)190号]“四川省经贸委关于内江方向液晶显示设备有限公司生产液晶显示器系列产品技改项目可行性研究报告(代项目

建议书)的批复”批准,及本公司三届三次董事会同意,并经本公司2000年度股东大会审议通过,由本公司和自然人吴旭、覃立共同出资组建。该公司注册资本为10,000万元人民币,其中本公司出资9,700万元,占注册资本97%;自然人吴旭出资200万元,占注册资本2%;自然人覃立出资100万元,占注册资本1%。上述出资已经四川泰信会计师事务所[川泰信验(2001)79号验资报告]验证,2001年2月12日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记,领取注册号5110001801182的企业法人营业执照。2004年7月本公司增加对该公司的投资15000万元,出资额为24700万元,占总股本的98.8%,2004年9月,本公司将持有的该公司股份15000万股转让给控股子公司深圳方向科技有限公司,至此,本公司在该公司股份为9700万股,占总股本的38.80%,上述出资已经四川旭东会计师事务所[川旭东会所(2004)132号验资报告]验证,2004年12月1日已在内江市工商行政管理局办理了变更登记,法定代表人变更为黄志刚,注册资本变更为25000万元,该公司会计报表由深圳方向科技有限公司合并,本公司不再直接合并该公司会计报表。

3、控股子公司内江方向塑料制品有限公司:2001年3月15日,由本公司和自然人陈社平共同签定《内江方向塑料制品有限公司(筹)投资协议书》,经四川省经济贸易委员会[川经贸投资(2001)190号]“四川省经贸委关于内江方向液晶显示设备有限公司生产液晶显示器系列产品技改项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复”批准,及本公司三届四次董事会同意,并经本公司2000年度股东大会审议通过。由本公司和自然人陈社平共同出资600万元设立内江方向塑料制品有限公司。该公司注册资本为600万元人民币,其中本公司出资594万元,占注册资本99%;自然人陈社平出资6万元,占注册资本1%。上述出资已经四川泰信会计师事务所[川泰信验(2001)83号验资报告]验证,2001年3月30日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记,领取注册号5110001801212-1的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表。

4、控股子公司内江方向建设工程有限公司:2001年2月17日,由本公司和自然人温进才共同签定《内江方向塑料制品有限公司(筹)投资协议书》,并经本公司三届四次董事会决议、2000年度股东大会审议通过,由本公司和自然人温进才共同出资组建的。该公司注册资本为1,000万元人民币,其中本公司出资950万元,占注册资本95%;自然人温进才出资50万元,占注册资本5%。上述出资已经四川巨丰会计师事务所[川巨丰会师验(2002)第047号验资报告]验证,2001年3月30日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记,领取注册号5110001801190-1的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表。

5、控股子公司深圳市方向科技有限公司:2001年2月28日,由本公司与黄艳春、李亚平、林恩礼、张雄、邓文聪、吕建辉、谭志盛、严经火8位自然人签定《深圳市

方向科技有限公司出资合同》，经本公司三届六次董事会决议，决定由本公司和黄艳春、李亚平、林恩礼、张雄、邓文聪、吕建辉、谭志盛、严经火8位自然人共同出资组建。该公司注册资本为1,000万元人民币，其中本公司出资600万元，占注册资本的60%；黄艳春出资230万元，占注册资本的23%；李亚平出资60万元，占注册资本的6%；林恩礼出资50万元，占注册资本的5%；张雄出资30万元，占注册资本的3%；邓文聪出资10万元，占注册资本的1%；吕建辉出资10万元，占注册资本的1%；谭志盛出资5万元，占注册资本的0.5%；严经火出资5万元，占注册资本的0.5%。上述出资已经深圳业信会计师事务所[业信验字(2001)第087号]验资报告予以验证，2001年4月23日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号4403011064130的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表。2002年6月26日经本公司三届十五次董事会通过了《向深圳方向科技有限公司增加投资的决议》。决定向该公司增加投资2,000万元，增加投资后，本公司在该公司的投资额为2,600万元，占该公司股权比例由60%上升为86.67%。2004年9月本公司将持有内江方向液晶显示设备有限公司的15000股转投入该公司，使在该公司的股本上升为17600万股，占其总股本的97.78%，本公司对该公司编制合并会计报表。

6、控股子公司内江方向集成电路有限公司：本公司三届七次董事会决议通过，决定由本公司和方针集团科技有限公司共同出资组建中外合资经营企业。2001年7月，本公司与方针集团科技有限公司分别签订中外合营企业意向书、中外双方合营企业出资协议、中外合资经营企业合同、章程。2001年8月29日，经内江市经济贸易委员会[内外资(2001)016号]对中外合资经营企业合同、章程批准。依据批准后的公司章程规定，合资公司注册资本1,600万元人民币，本公司认缴出资848万元，占公司注册资本的53%，其中以实物资产(厂房)作价出资698万元人民币，以货币资金出资150万元人民币；方针集团科技有限公司认缴出资752万元，占注册资本的47%，其中以实物资产(机械设备)作价出资352万元，以工业产权(《记忆体管理装置》技术专利权)按评估后价值作价400万元出资。上述出资已经四川中方会计师事务所[中方所验(2002)第38号验资报告]验证，2001年8月30日，领取[外经贸内外资字(2001)0016号]批准证书，2001年9月3日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号企合内江总字第000101号的企业法人营业执照。本公司根据该公司章程、协议的规定交付了实物资产和货币资金。2004年7月，经本公司董事会通过了《关于增加对集成电路公司投资的决议》，决定向集成电路公司增加投资360万元，增资后，本公司对该公司的投资额上升到1208万元，占该公司的股权比例由53%上升到61.63%。本公司对该公司编制合并会计报表。

7、控股子公司四川峨眉柴油机有限公司：由本公司和自然人王华共同出资组建，注册资本为5,400万元人民币，其中本公司出资4,860万元，占注册资本90%；自然人

王华出资540万元，占注册资本10%。上述出资已经四川巨丰会计师事务所[川巨丰会验字（2002）第001号验资报告]验证，2002年2月26日在四川内江市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号511001802016的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表。

8、控股子公司四川方向汽车零部件有限公司：由本公司和自然人李英共同出资组建，注册资本为1800万元人民币，其中本公司出资1,620万元，占注册资本90%；自然人李英出资180万元，占注册资本10%。上述出资已经四川中方会计师事务所[中方所验字（2001）第111号]验证，2002年1月14日在四川内江市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号5110001801285-1的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表。

9、控股子公司四川方向光电国际贸易有限公司：由本公司和自然人邱家元、王洪、龚向农共同出资组建，注册资本为300万元人民币，其中本公司出资290万元，自然人邱家元出资4万元，王洪出资3万元、龚向农出资3万元。上述出资已经四川玖鼎会计师事务所[川鼎会所验（2003）003]验证，2003年1月27日在四川内江工商行政管理局办理了工商注册，领取了注册号为5110001801317-1企业法人营业执照。由于该公司2003年至今尚未开展经营业务，本公司对该公司暂不合并会计报表。

(五)合并会计报表主要项目注释

注1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现金	4,164,498.59	3,040,569.59
银行存款	412,521,853.90	197,857,314.88
其他货币资金	85,993,180.69	92,936,298.29
合 计	502,679,533.18	293,834,182.76

货币资金增加主要原因是期末短期借款、应付票据较年初上升，应收款项较年初减少所致。

注2、短期投资

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	0.00		200,000.00	
债券投资	983,000.00	5,420.00	1,120,000.00	
合 计	983,000.00	5,420.00	1,320,000.00	

均为购买的投资基金。

注3、应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	23,770,694.45	5,400,400.00

应收票据较年初增加主要应收货款结算中，承兑汇票所占比例加大所致。

注4、 应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	264,785,125.29	69.38	3,464,377.23	300,518,788.37	76.40	3,909,841.98
1-2年	60,049,017.94	15.73	3,602,178.22	56,253,215.66	12.60	2,786,679.66
2-3年	16,210,829.58	4.25	1,621,082.96	12,310,271.52	3.03	1,231,027.15
3年以上	40,615,597.85	10.64	6,175,362.21	32,383,166.49	7.97	4,563,616.64
合计	381,660,570.66	100.00	14,863,000.62	401,465,442.04	100.00	12,491,165.43

应收账款2004年末余额中无应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。2004年末余额较年初减少的主要原因是收回以前年度欠款所致。

2004年末余额中欠款前5名的单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
香港鑫骏企业有限公司	51,263,059.31	1年以内	合同付款期内
荷兰(CELLINK CO., LTD)	48,386,187.00	1年以内	合同付款期内
法国(UFP HARDWARE)	29,959,162.10	1年以内	合同付款期内
加拿大(CANADIAN DIRECTION CO., LTD)	24,053,495.45	1年以内	合同付款期内
重庆长安汽车有限公司	15,219,353.08	2年以内	属正常暂未收回货款
合计	168,881,256.94		

注5、 其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	27,066,371.27	35.35	272,931.30	76,456,682.21	78.40	160,369.93
1-2年	40,780,440.31	53.26	190,933.07	5,482,708.51	8.92	339,799.12
2-3年	4,068,723.90	5.31	30,988.74	500,000.00	0.68	50,000.00
3年以上	4,652,880.27	6.08	3,247,932.04	8,728,371.28	12.00	341,927.81
合计	76,568,415.75	100.00	3,742,785.15	91,176,762.00	100.00	892,096.86

其他应收款减少是因为收回以前年度往来款所致。

本公司应收成都远大轮毂制造有限公司的欠款300万元，由于该公司到期未履行还款义务，且其全部资产已被其他法院冻结、查封，本公司的债权利益将无法得到保障。鉴于此情况，本公司对该笔应收款项全额计提了坏账准备。

截止2004年末应收关联方的款项列示如下：

沈阳北泰集团有限公司	2,203,966.87	往来款
沈阳北泰电子有限公司	523,623.12	往来款

欠款前5名的单位列示如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
*内江市国资局	14,044,579.02	2-3年	解除劳动合同补偿金
*四川内燃机厂	13,975,041.11	2-3年	往来款
*四川峨眉柴油机集团公司	13,783,228.79	1-2年	往来款
岳阳固废有限公司	7,302,065.88	1年以内	往来款
深圳民鑫实业公司	4,500,000.00	1年以内	往来款
合计	53,604,914.8		

*四川内燃机厂欠款13,975,041.11元为本公司垫付的历年来其非生产经营部分的开支,经内江市财政局[内财企2005(11)号]《关于方向光电股份有限公司2004年度财务报表有关问题的批复》同意,本公司为原川内厂代垫的非生产经营部分的费用在国有股权转让金中优先解决。

*本公司改制上市前为全民所有制企业,改制时未对全民所有制企业职工进行补偿。2001年,公司内部经营机制作了大的调整,本作双向选择的原则,公司对原有部分职工根据有关政策执行买断工龄离开本公司处理。因系历史原因造成,经内江市财政局[内财企(2005)11号]《关于方向光电股份有限公司2004年度财务报表有关问题的批复》同意,上述买断工龄问题,在国有股权转让金中优先解决。本公司据此将本年买断工龄对原公司员工支付的补偿金暂列其他应收款-内江市国有资产管理局。

内江峨柴鸿翔机械有限公司(原内江齿轮厂)1998年改制进入四川峨眉柴油机集团公司时,按内国资企(1998)字第25号文件其银行债务由四川峨眉柴油机集团公司承担。1999年内江峨柴鸿翔机械有限公司又以2471.52万元转入当时的四川峨眉柴油机股份有限公司,根据《内江市人民政府妥善解决内江齿轮厂有关债务问题的意见》精神,原内江齿轮厂的银行债务20,001,583.39元由内江峨柴鸿翔机械有限公司代四川峨眉柴油机集团公司归还,内江市人民政府承诺在国有股出售后,在出售资金中优先给予内江峨柴鸿翔机械有限公司补贴。

注6、 预付账款

预付账款年末余额、账龄如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	50,117,868.29	72.16		96,644,330.71	67.48	
1-2年	8,827,185.39	12.71		19,637,720.13	23.07	
2-3年	8,808,908.61	12.68		15,891,553.53	9.45	
3年以上	1,700,000.00	2.45		25,300.10	0.00	
合计	69,453,962.29	100.00		132,198,904.47	100.00	

预付账款年末余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。预付账款较上年下降是因为加强资金管理和往来结算所致。

预付账款2004年末余额中预付关联单位款项如下：

单位名称	预付款金额	预付款时间	欠款原因
沈阳北泰电脑工程有限公司	540,734.00	2年以内	软件开发款
沈阳大同北泰注塑有限公司	223,739.82	1年以内	往来款

预付账款前5名的单位列示如下：

单位名称	预付款金额	预付款时间	欠款原因
深圳三星视界有限公司	3,042,210.27	1-2年	材料款
DATATEC INT'L CORP	2,896,985.00	1年以内	材料款
15.044-韩国 dadam设计公司	2,787,443.22	1-2年	模具款
HORN JIIN TECHNOLOGY CO., LTD.	2,026,234.08	1年以内	材料款
兰州华达工业控制研究所	975,685.96	1年以内	材料款
合 计	10,753,847.57		

注7、 存货及存货跌价准备

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	170,345,743.16	11,276,932.85	126,232,091.19	
低值易耗品	3,378,731.11		2,353,456.47	
自制半成品	8,513,073.64		5,912,136.20	
委托加工物资	4,988,424.60		3,397,931.83	
在产品	13,313,929.85		8,470,582.21	360,150.00
库存商品	78,367,410.54	1,777,144.64	110,750,330.53	48,045.69
包装物	131,420.22		18,680.56	
生产成本	0.00		27,376,895.94	
材料采购	0.00		13,967,547.11	
合 计	279,038,733.12	13,054,077.49	298,479,652.04	408,195.69

存货跌价准备增加是由于显示器配件和产品价格波动大，增加计提所致。

注8、 待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
财产保险费	681.21	110,083.37	100,681.21	10,083.37
汽车保险费	42,359.97	203,015.37	155,118.72	90,256.62
房租	30,630.00	0.00	30,630.00	0.00
夹具费	0.00	252,534.75	35,068.21	217,466.54
其他	10,937.98	59,658.46	18,857.96	51,738.48
技术转让费	0.00	2,162,500.00	974,999.99	1,187,500.01
短期出口信用险	0.00	1,545,779.59	868,881.75	676,897.84
合 计	84,609.16	4,333,571.54	2,184,237.84	2,233,942.86

待摊费用较年初增加是因为购置内存条加工软件和出口信用保险费用增加所致。

注9、 长期投资

(1) 长期投资明细

项 目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	12,541,005.00	100,000.00			12,541,005.00	290,301.50
长期债权投资						
长期股权投资 差额*	-12,788,026.05		336,763.68	-1,274,233.22	-11,177,029.15	
合 计	-247,021.05	100,000.00	336,763.68	-1,274,233.22	1,363,975.85	290,301.50

*控股子公司内江峨柴鸿翔机械有限公司,注册资本为2480万元,其中本公司占99.66%。按2000年6月31日鸿翔公司账面净资产25,468,119.46元计算本公司应享有股份25,381,527.85元,与本公司实际投出资产净值差异666,327.85元作为股权投资差额,按10年期平均摊销,本年已摊销66,632.78元,截止2003年12月31日累计摊销299,847.51元,剩余摊销金额为366,480.34元。

**本公司对四川峨眉柴油机有限公司实物资产投资额账面净资产价值为37,701,953.48元,与应享有该公司净资产份额48,600,000.00元差异10,898,046.52元作为股权投资差额,按十年摊销。本年摊销1,089,804.66元,累计摊销3,269,413.98元,剩余摊销金额为7,628,632.54元。

***本公司对四川方向汽车零配件有限公司实物资产投资账面净资产价值为11,654,405.35元,与应享有该公司净资产份额16,200,000.00元差异4,545,594.66元作为股权投资差额按十年摊销,本年摊销454,559.46元,累计摊销1,363,678.38元,剩余摊销金额为3,181,916.28元。

**** 2004年8月12日,经本公司2004年度第1次临时股东大会决议通过了《关于调整子公司股本结构的议案》,决定将持有内江方向液晶显示设备有限公司的股权15000万股投入到深圳市方向科技有限公司,增加投资后,本公司在深圳市方向科技有限公司的投资额为17600万元,占该公司股权比例上升为97.78%,产生股权投资借方差额336,763.68元在2004年一次摊销。

(2) 长期股权投资

① 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位注 册资金比例	投资金额	减值准备
四川省农业机械股份有限公司	法人股	40,000	0.20%	40,000	40,000.00

②、其他股权投资

被投资单位名称	投资期	投资金额	占被投资单位 注册资金比例	减值准备	备注
四川省信托投资公司内江办事处	永久	501,005.00	0.20%	150,301.50	
四川方向数码公司*	永久	2,100,000.00	70%	100,000.00	
深圳市方向半导体设计有限公司**	永久	7,000,000.00	70%		
四川方向光电国际贸易有限公司***	永久	2,900,000.00	90%		

*本公司控股的子公司四川方向数码科技有限公司，是内江方向液晶显示设备有限公司与自然人鲁海涛共同出资组建的。该公司经董事会同意，处于清算阶段，内江方向液晶显示设备有限公司对该公司未编制合并会计报表。

**本公司控股的子公司深圳市方向半导体设计有限公司，是由本公司和郭寂波共同出资组建的。该公司经三届十五次董事会决议，正处于清算阶段，本公司对该公司未编制合并会计报表。

***本公司控股的子公司四川方向光电国际贸易有限公司，是由本公司和自然人邱家元、王洪、龚向农共同出资组建的，由于该公司2003年至今尚未开展经营业务，本公司对该公司暂不合并会计报表。

注10、 固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值				
房屋及建筑物	154,269,413.05	1,410,690.16	3,608,804.61	152,071,298.60
通用设备	212,539,402.19	7,384,703.51	9,605,172.76	210,318,932.94
运输设备	18,734,298.41	6,194,902.50	3,558,099.66	21,371,101.25
专用设备	47,109,832.45	7,430,037.28	529,678.00	54,010,191.73
其他	1,583,606.55	22,968,210.00	22,781,394.50	1,770,422.05
合 计	434,236,552.65	45,388,543.45	40,083,149.53	439,541,946.57
累计折旧				
房屋及建筑物	17,081,643.33	4,740,120.05	461,227.80	21,360,535.58
通用设备	64,085,339.01	16,345,547.42	4,418,959.97	76,011,926.46
运输设备	3,206,157.66	2,110,481.44	642,560.87	4,674,078.23
专用设备	11,072,674.01	6,174,068.42	276,813.66	16,969,928.77
其他	767,979.25	199,363.75	22,040.35	945,302.65
合计	96,213,793.26	29,569,581.08	5,821,602.65	119,961,771.69
固定资产净值	338,022,759.39			319,580,174.88
固定资产减值准备	4,228,874.37			4,110,778.85
固定资产净额	333,793,885.02			315,469,396.03

2004年度从在建工程转入固定资产的明细项目如下：

类别	金额
房屋及建筑物	1,410,690.16
通用设备	1,590,378.21
运输设备	827,605.00
其他	0.00
小计	3,828,673.37

用于抵押的固定资产价值18413万元,其中土地3467万元,房屋及建筑物9946万元,机器设备5000万元。

注11、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少数	年末数	资金来源	项目进度
EM1110生产线技改	0.00	102,556.04			102,556.04		
铸工车间改造	-104,249.79	607,730.27	440,750.21		62,730.27		
广西防城港	23,781,028.69				23,781,028.69		
其中:资本化利息	1,119,409.69				1,119,409.69		
在安装设备	102,664.40	381,478.58		484,142.98	0.00		
运输设备	336,254.00	2,020,557.00	827,605.00	901,109.00	628,097.00		
其它工程	1,339,017.14	1,993,278.32	2,560,318.16		771,977.30		
合计	25,454,714.44	5,105,600.21	3,828,673.37	1,385,251.98	25,346,389.30		
其中:资本化利息	1,136,569.69				1,119,409.69		
在建工程减值准备*	13,298,547.00				13,298,547.00		
在建工程净额	12,156,167.44				12,047,842.30		

* 该减值准备是计提的广西防城工程减值准备.该工程原值23,781,028.69元,计提减值准备后净值为10,482,481.69元.

注12、无形资产

类别	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数	剩余摊销期
土地使用权	11,012,273.26	8,840,526.08	0.00		220,245.48	8,620,280.60	39年
土地使用权	9,107,219.00	8,438,800.37	0.00		179,120.40	8,060,418.72	45年
ERP管理系统	399,980.00	1,097,053.92	230,000.00		194,571.48	1,132,482.44	6年
软件	49,200.00	51,970.00	31,500.00		13,045.00	70,425.00	6年
软件	70,660.00	44,927.00	3,000.00		24,000.00	23,927.00	3年
财务软件	100,000.00	0.00	100,000.00		3,334.00	96,666.00	5年
财务软件	204,900.00	199,261.25	82,825.00		42,256.67	239,829.58	4年
硬件防火墙	44,000.00	0.00	44,000.00		2,870.00	41,130.00	9年
专有技术	7,000,000.00	5,541,666.74	0.00		699,999.96	4,841,666.78	6年

类别	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数	剩余摊销期
专有技术	4,000,000.00	2,400,000.00	0.00		800,000.00	1,600,000.00	2年
商标	62,600.00	0.00	62,600.00		0.00	62,600.00	10年
合计	31,639,332.26	26,414,944.11	553,925.00		2,179,442.99	24,789,426.12	

注13、长期待摊费用

类别	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
模具摊销	5,386.02		3,118.28	2,267.74
合计	5,386.02		3,118.28	2,267.74

注14、短期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
抵押借款	30,000,000.00	184,130,000.00	以房产、机器设备等作抵押
担保借款	505,486,625.37	391,295,894.55	川威、亚奥星及母公司为子公司提供担保
打包借款	87,520,000.00	0.00	
押汇借款	38,632,460.60	61,297,745.05	
质押借款	27,686,848.22	140,000,000.00	以银行存款作质押
合计	689,325,934.19	776,723,639.60	

2004年末余额中无到期未归还的借款。短期借款增加是因为产销规模增长后，流动资金需求加大所致。

注15、应付票据

应付票据2004年末余额为153,095,732.65元，均为银行承兑汇票。

注16、应付账款

账龄	金额	比例(%)
1年以内	109,757,302.35	84.91
1-2年	12,579,339.55	9.86
2-3年	5,006,870.46	3.93
3年以上	1,666,956.56	1.30
合计	129,010,468.92	100.00

应付账款2004年末余额129,010,468.92元较年初有所下降，年末余额中无持本公司5%以上股份股东单位款项。

注17、预收账款

账龄	金额	比例(%)
1年以内	11,269,498.74	81.10
1-2年	969,704.88	6.98

账龄	金额	比例 (%)
2-3年	1,154,070.41	8.30
3年以上	503,317.59	3.62
合计	13,896,591.62	100.00

年末余额中无持本公司5%以上股份股东单位款项。

注18、应付股利

项目	年末数	年初数
国家股股东	0.00	0.00
法人股股东	123,053.72	123,053.72
社会公众股股东	58,178.21	58,178.21
合计	181,231.93	181,231.93

注19、应交税金

项目	年末数	年初数
增值税*	-36,625,729.02	-39,688,382.30
城市建设维护税**	-1,379,316.48	-1,318,981.72
营业税	118,031.21	429,925.72
企业所得税	6,353,503.95	3,067,214.81
土地使用税	430,012.63	29,664.66
房产税	93,310.65	-125,183.15
车船使用税	-4,442.00	-4,542.00
个人所得税	35,045.95	14,927.79
印花税	8,617.75	0.00
合计	-30,970,965.36	-37,595,356.19

* 应交增值税余额为-36,625,729.02元形成的主要原因如下:

根据财政部、国家税务总局[财税字(1994)060号]及四川省国家税务局[川国税函发(1996)193号]规定,农用柴油机适用13%的增值税税率,本公司销售柴油机适用13%的增值税税率,而四川省内江市国家税务局截止1998年7月31日未,累计多征25,754,987.90元,其中1999年1-7月多征3,291,798.30元,1998年度多征1,493,393.05元,1997年度多征4,138,310.12元,1996年度以前多征16,831,486.43元。内江市财政局[内财企(2005)11号]《关于方向光电股份有限公司2004年度财务报表有关问题的批复》同意,上述税收倒挂问题,在国有股转让资金中优先解决。

** 本公司应交城建税余额为-1,379,316.48元,主要是以前年度多征所致。

注20、其他应交款

项目	年末数	年初数
教育费附加	233,648.48	501,376.00
交通费附加	-94,649.50	250,033.57

项 目	年末数	年初数
地方重点建设基金	-575.58	28,285.50
住房公积金	1,726.00	1,776.00
合 计	140,149.40	781,471.07

注21、其他应付款

账 龄	金额	比例 (%)
1年以内	90,121,346.19	95.50
1-2年	568,736.58	0.60
2-3年	3,678,671.18	3.90
3年以上	0.00	0.00
合 计	94,368,753.95	100.00

其它应付款中无应付持本公司5%以上股份的股东单位。

注22、预提费用

项 目	年末数	年初数
电费	344,283.80	182,778.65
喷涂加工费	399,473.44	3.17
排污费	0.00	14,198.66
商检费	55,000.00	0.00
合 计	798,757.24	196,980.48

注23、预计负债

2004年末，预计负债金额为2,096,341.80元。

由于本公司为四川银山化工（集团）股份有限公司的贷款20,963,418.00元提供了担保，因其已退市，经营困难，本公司很可能需要承担还款连带责任，为此确认了一笔负债。

注24、一年内到期的长期负债

2004年末一年内到期的长期负债余额为20,000,000.00元。

注25、长期借款

2004年末无长期借款。

注26、长期应付款

长期应付款2004年末余额为8,119,570.97元，是按揭购车贷款金额。

注27、股本

股本2004年增减变动情况：

项目	年末数	本年变动增减 (+, -)					年初数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	10,750,891			4,031,584			6,719,307
其中：国家持有股份*							
境内法人持有股份*	10,750,891			4,031,584			6,719,307
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	145,387,536			54,520,326			90,867,210
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	156,138,427			58,551,910			97,586,517
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	87,728,992			32,898,372			54,830,620
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	87,728,992			32,898,372			54,830,620
三、股份总数	243,867,419			91,450,282			152,417,137

2004年5月召开的2003年度股东大会通过了2003年度利润分配和资本公积转增股本方案，以2003年末的总股本15241.7137万股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每10股转增6股，转增后总股本增至24386.7419万股。已经四川旭东会计师事务所验资并于2004年7月6日办理了工商变更登记。

注28、资本公积

资本公积2004年度增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	209,731,188.70		91,450,282.00	118,280,906.70
接受捐赠非现金资产准备	0.00			0.00
接受现金捐赠	0.00			0.00
股权投资准备	1,605,718.07	1,031,694.90		2,637,412.97
拨款转入	0.00			0.00
外币资本折算差额	0.00			0.00
其他资本公积转入	183,064.44			183,064.44
合计	211,519,971.21	1,031,694.90	91,450,282.00	121,101,384.11

资本公积减少部分是转增股本所致，增加部分是因为增加对子公司内江方向液晶显示设备有限

公司和内江方向集成电路公司投资时,投资成本小于应占被投资公司所有者权益份额的差额。

注29、 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	23,496,235.84	769,822.66	0.00	24,266,058.50
公益金	13,573,040.48	384,911.32	0.00	13,957,951.80
任意盈余公积	45,842,936.30	2,077,297.48	0.00	47,920,233.78
提取储备基金	87,836.37	134,413.05	0.00	222,249.42
提取企业发展基金	175,672.73	268,826.08	0.00	444,498.81
合计	83,175,721.72	3,635,270.59	0.00	86,810,992.31

根据本公司董事会决定的2004年度利润分配预案,对2004年度实现的净利润提取10%的法定公积金769,822.66元,提取5%的法定公益金384,911.32元,提取20%的任意盈余公积金2,077,297.48元,内江方向集成电路有限公司按《外商投资企业法》规定提取5%储备基金134,413.05元,10%企业发展基金268,826.08元后,累计可供股东分配的利润为12,977,316.37元。由于本年度亏损,加上显示器行业运营资金需求量大、2005年度鸿翔公司微车曲轴CA20、集成电路公司主板检测技改项目都需投入资金,所以本年度不分红,也不进行资本公积转增股本。

注30、 未分配利润

项目	本年实际数	上年实际数
一、净利润	-55,924,492.56	16,306,493.11
加:年初未分配利润	65,903,019.49	63,637,680.44
盈余公积金转入	0.00	0.00
二、可供分配的利润	9,978,526.93	79,944,173.55
减:提取的法定盈余公积	769,822.66	3,836,085.56
提取的法定公益金	384,911.32	1,918,042.78
提取储备基金	134,413.05	87,836.37
提取企业发展基金	268,826.08	175,672.73
三、可供股东分配的利润	8,420,553.82	73,926,536.11
减:应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	2,077,297.48	8,023,516.62
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
四、未分配利润	6,343,256.34	65,903,019.49

注31、 主营业务收入、主营业务成本

类别	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
柴油机	275,246,286.86	235,918,635.69	236,995,343.01	212,959,238.83
显示器	760,834,179.90	735,724,839.49	672,101,503.30	593,356,082.29
汽配	115,916,877.54	84,493,105.69	100,040,423.35	74,785,409.18
合计	1,151,997,344.30	1,056,136,580.87	1,009,137,269.66	881,100,730.30

前五名客户销售情况列示如下：

客户名称	金额	占总收入比例(%)
荷兰 (CELLINK CO., LTD)	163,181,800.43	52.62
重庆长安公司	45,976,205.56	14.82
法国(UFP HARDWARE)	39,591,285.60	12.76
德国(LION ELECTRONICS INTERNATIONAL)	34,415,047.43	11.10
加拿大(DIRECTION)	26,977,989.17	8.70
合 计	310,142,328.19	100.00

注32、主营业务税金及附加

2004年主营业务税金及附加发生额为929,522.98元,

注33、其他业务利润

类 别	本年发生数	上年发生数
销售配件材料	2,174,976.71	4,976,668.75
水电费收入	1,100,734.39	569,666.65
劳务收入	55,440.09	5,950,759.51
废旧物资处理	3,456,359.30	1,955,772.09
其他	661,859.74	1,107,699.48
合计	7,449,370.23	14,560,566.48

本年度其它业务利润减少是因为改变了子公司之间劳务核算方式。

注34、 营业费用

2004年度营业费用发生额 39,240,254.57元,较2003年增长13.99%,主要原因是由于销售规模增长,运输费用价格上涨导致产品运费增加所致。

注35、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	56,796,335.38	31,894,716.02
减：利息收入	5,850,130.76	3,352,542.41

汇兑损失	1,263,516.54	76,205.01
减：汇兑收益	2,226,258.24	424.47
其他	-188,902.09	12,639,735.04
合计	49,794,560.83	41,257,689.19

财务费用增加主要原因是公司经营规模扩大后所需流动资金增加，短期借款上升及承兑汇票贴现业务增加贴现利息上升所致。

注36、投资收益

2004年度投资收益1,091,171.58元，明细如下：

- (1) 债券投资收益7,239.86元
- (2) 长期股权投资减值准备190,301.50元；
- (3) 股权投资差额摊销1,274,233.22元。

注37、补贴收入

类别	本年发生数	上年发生数
新产品开发财政补贴	1,120,199.00	518,000.00
合计	1,120,199.00	518,000.00

内江市财政局给予本公司的新产品市场开发专项补贴。

注38、营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
处理固定资产净收益	1,385,870.29	300,575.33
罚款收入	78,171.11	38,897.88
债务重组收益	0.00	0.00
赔偿	26,326.00	72,125.83
固定资产盘盈	0.00	136,919.58
其他	961,333.00	364,958.39
合计	2,451,700.40	913,477.01

注39、营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
债务重组损失	120,941.23	
处理固定资产损失	1,086,100.14	1,309,779.62
固定资产盘亏	0.00	
赔偿支出	2,106,602.93	5,190.00
罚款	198,919.88	35,863.92

类别	本年发生数	上年发生数
捐赠	5,594.10	773,524.77
其它	169,805.93	361,952.34
合计	3,687,964.21	2,486,310.65

营业外支出较上年增加的原因主要是对四川银山化工(集团)股份有限公司20,963,418.00元贷款提供担保确认的预计负债。

注40、支付的其他与经营活动有关的现金

2004年度支付的其他与经营活动有关的现金合并数为65,701,634.47元，母公司为30,051,117.05元，其中明细金额较大的项目如下：

项目	母公司	合并数
保险费	611,327.16	1,607,821.23
水电费	178,605.07	3,589,609.11
运费	0.00	17,538,980.47
备用金	2,881,253.30	9,156,308.56
广告宣传费	50,257.70	1,335,546.93
办公费	339,951.44	1,402,373.29
修理费	173,151.76	1,403,171.50
业务招待费	1,065,297.96	2,922,838.64
差旅费	677,456.02	3,664,196.85
研究开发费	0.00	9,822,254.23
评审费	401,010.00	550,037.40
机物料消耗	0.00	218,426.31
咨询费	0.00	819,597.00
其它费用	1,473,521.07	4,843,352.70
单位往来等	22,199,285.57	6,827,120.25
合计	30,051,117.05	65,701,634.47

母公司的“单位往来”中主要是纳入合并范围各子公司之间的往来。

六、母公司主要会计项目注释

注1、 应收账款

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	0.00	0.00	0.00	3,842,128.42	5.58	115,263.85
1-2年	3,496,333.42	5.97	209,780.01	21,747,312.50	31.58	1,304,838.75
2-3年	15,065,267.50	25.70	1,506,526.75	11,116,741.52	16.14	1,111,674.15
3年以上	40,047,904.29	68.33	6,007,185.64	32,168,827.80	46.70	4,514,153.86
合计	58,609,505.21	100.00	7,723,492.40	68,875,010.24	100.00	7,045,930.61

母公司应收账款较年初下降是收回欠款所致。

欠款前5名的单位列示如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
山东胶南农机公司	6,600,400.00	3年以上	属正常销售垫底及暂未收回货款
谢氏农机经销公司	6,187,000.00	2-3年	属正常销售垫底及暂未收回货款
香港民德公司	3,478,446.77	3年以上	属正常销售垫底及暂未收回货款
河南偃师缙氏农机站	2,864,803.46	1-2年	属正常销售垫底及暂未收回货款
山东五莲	2,668,436.79	2-3年	属正常销售垫底及暂未收回货款
合计	21,799,087.02		

注2、其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	263,840,285.62	98.20	230,262.76	466,750,262.54	96.84	4,197.00
1-2年	33,699.00	0.01	33,699.00	2,804,019.31	0.74	41,249.46
2-3年	195,362.52	0.08	19,536.25	500,000.00	0.13	50,000.00
3年以上	4,606,095.27	1.71	3,240,914.29	8,681,586.28	2.29	334,910.06
合计	268,675,442.41	100.00	3,524,412.30	478,735,868.13	100.00	430,356.52

注3、长期投资

(1) 长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资(投资成本)	247,487,708.18		324,122,960.39	150,751,259.89	420,859,408.67	190,301.50
长期股权投资差额*	-12,788,026.06		336,763.68	-1,274,233.22	-11,177,029.15	
长期股权投资(股权投资准备)	2,344,898.44		0.00	0.00	2,344,898.44	
长期股权投资(损益调整)	47,951,316.40		-46,510,205.18	19,076,765.51	-17,635,654.29	
长期债权投资	0.00		0.00	0.00	0.00	
合计	284,995,896.96		277,949,518.89	168,553,792.18	394,391,623.67	190,301.50

*本公司控股的子公司内江峨眉柴鸿翔机械有限公司, 1998年11月2日内江市国有资产管理局[内国资企(1998)50号]《关于同意内江齿轮厂由四川峨眉柴油机集团公司兼并及资产无偿划拨经营管理的批复》将内江齿轮厂的资产无偿划拨经营管理的批复》将内江齿轮厂由四川峨眉柴油机集团公司统一经营及管理。1999年6月30日内江市国有资产管理局[内国资企(1999)46号]《关于转让四川省内江齿轮厂给四川峨眉柴油机股份有限公司的通知》将划转债务后的四川省内江齿轮厂转让给本

公司。2000年3月经本公司[川峨柴司(2000)42号]批准,拟将原四川省内江齿轮厂改制为有限责任公司,以2000年3月31日为基准日进行资产评估。2000年6月经评估确认后以本公司为主要发起人,将内江齿轮厂经评估的净资产折价24,715,200.00元出资,联合袁勇等十三位自然人出资84,800.00元共同设立内江峨柴鸿翔机械有限公司,注册资本为2,480.00万元,其中本公司占99.66%。按2000年6月31日鸿翔公司账面净资产25,468,119.46元计算本公司应享有股份25,381,527.85元,与本公司实际投出资产净值差异666,327.85元作为股权投资差额,按10年期平均摊销,本年已摊销66,632.78元,剩余摊销金额为元366,480.34元。

**本公司控股的子公司四川峨眉柴油机有限公司,是由本公司和自然人王华共同出资组建的。四川峨眉柴油机有限公司注册资本为5,400万元人民币,其中本公司以实物资产出资4,860万元,占注册资本90%;自然人王华出资540万元,占注册资本10%。上述出资已经四川巨丰会计师事务所[川巨丰会验字(2002)第001号验资报告]验证,2002年2月26日在四川内江市工商行政管理局办理了工商登记,领取注册号511001802016的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表,合并期间为2002年1月至12月末。本公司实物资产投资额账面净资产价值为37,701,953.48元,与应享有该公司净资产份额48,600,000.00元差异10,898,046.52元作为股权投资差额,按十年摊销。本年已摊销1,089,804.65元,剩余摊销金额为7,628,632.54元。

本公司控股的子公司四川方向汽车零配件有限公司,是由本公司和自然人李英共同出资组建的。四川方向汽车零配件有限公司注册资本为1,800万元人民币,其中本公司出资1,620万元,占注册资本90%;自然人李英出资180万元,占注册资本10%。上述出资已经四川中方会计师事务所[中方所验字(2001)第111号]验证,2002年1月14日在四川内江市工商行政管理局办理了工商登记,领取注册号5110001801285-1的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表,合并期间为2002年1月至12月末。本公司实物资产投资账面净资产价值为11,654,405.35元,与应享有该公司净资产份额16,200,00.00元差异4,545,594.65元作为股权投资差额按十年摊销,本年已摊销454,559.46元,剩余摊销金额为3,181,916.27元。

***经本公司2004年度第1次临时股东大会决议通过了《关于调整子公司股本结构的议案》,决定将持有内江方向液晶显示设备有限公司的股权15000万股投入到深圳市方向科技有限公司,增加投资后,本公司在该公司的投资额为17600万元,占该公司股权比例上升为97.78%,产生股权投资差额336,763.68元在2004年一次摊销。

(2) 长期股权投资

① 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资单位注册 资金比例	投资金额	减值准备
四川省农业机械股份有限公司	法人股	40,000.00	0.20%	40,000.00	40,000.00

②其他股权投资

被投资单位名称	投资期	期末余额	占被投资单位注册资的比例 (%)	减值准备	备注
四川省信托投资公司内江办事处	永久	501,005.00	0.20	150,301.50	注1
内江峨柴鸿翔机械有限公司	永久	40,902,638.84	99.66		注2
内江方向液晶显示设备有限公司	永久	84,757,617.53	38.80		注3
内江方向塑料制品有限公司	永久	11,058,855.24	99.00		注4
内江方向建设工程有限公司	永久	9,500,000.00	95.00		注5
深圳市方向科技有限公司	永久	159,280,550.17	97.78		注6
内江方向集成电路有限公司	永久	16,958,428.43	61.63		注7
深圳市方向半导体设计有限公司	永久	7,000,000.00	70.00		注8
四川峨眉柴油机有限公司	永久	47,803,283.22	90.00		注9
四川方向汽车零配件有限公司	永久	13,689,245.24	90.00		注10
四川方向光电国际贸易有限公司	永久	2,900,000.00	96.67		注11
合计		394,351,623.67		150,301.50	

注1、投资金额为501,500.00元,占被投资单位股权比例的0.20%,本公司采用成本法核算,本期未收到投资利润。

注2、本公司控股的子公司内江峨柴翔机械有限公司。1998年11月2日内江市国有资产管理局[内国资企(1998)50号]《关于同意内江齿轮厂由四川峨眉柴油机集团公司兼并及资产无偿划拨经营管理的批复》将内江齿轮厂的资产无偿划拨给四川峨眉柴油机集团公司统一经营及管理。1999年6月30日内江市国有资产管理局[内国资企(1999)46号]《关于转让四川省内江齿轮厂给四川峨眉柴油机股份有限公司的通知》将划转债务后的四川省内江齿轮厂转让给本公司。2000年3月经本公司[川峨柴司(2000)42号]将原四川省内江齿轮厂改制为有限责任公司,以2000年3月31日为基准日进行资产评估。2000年6月经评估确认后以本公司为主要发起人,将内江齿轮厂经评估的净资产折价24,715,200.00元出资,联合袁勇等十三位自然人出资84,800.00元共同设立内江峨柴翔机械有限公司,注册资本为24,800万元。该公司2000年6月30日在四川省内江市工商行政管理局办理了注册登记,领取注册号为5110001800639的企业法人营业执照正式成立。从2000年7月起,本公司对该公司编制合并会计报表,本期据该公司净利润确认投资收益2,916,642.29元,同时摊销股权投资差额66,632.78元,期末累计长期投资账面价值为元40,902,638.84元。

注3、本公司控股的子公司内江方向液晶显示设备有限公司。在2001年2月10日,由本公司和自然人吴旭、覃立共同签定《内江方向液晶显示设备有限公司(筹)投

资协议书》，经四川省经济贸易委员会[川经贸投资（2001）190号]“四川省经贸委关于内江方向液晶显示设备有限公司生产液晶显示器系列产品技改项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复”批准，及本公司三届三次董事会同意，并经本公司2000年度股东大会审议通过，由本公司和自然人吴旭、覃立共同出资组建。该公司注册资本为10,000万元人民币，其中本公司出资9,700万元，占注册资本97%；自然人吴旭出资200万元，占注册资本2%；自然人覃立出资100万元，占注册资本1%。上述出资已经四川泰信会计师事务所[川泰信验（2001）79号验资报告]验证，2001年2月12日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号5110001801182的企业法人营业执照。2004年8月12日经本公司2004年度第1次临时股东大会通过了《关于增加内江方向液晶显示设备有限公司投资的议案》，决定对该公司增加投资15000万元，增加投资后，本公司在该公司的投资为24700万元，占该公司注册资本98.80%。会议同时通过了《关于调整子公司股本结构的议案》，决定将本公司持有内江方向液晶显示设备有限公司的股权15000万股投入到深圳市方向科技有限公司。本公司对该公司编制合并会计报表，本期据该公司净利润确认投资收益-20,280,124.22元，期末累计长期投资账面价值为84,757,617.53元。

注4、本公司控股的子公司内江方向塑料制品有限公司。2001年3月15日，由本公司和自然人陈社平共同签定《内江方向塑料制品有限公司（筹）投资协议书》，经四川省经济贸易委员会[川经贸投资（2001）190号]“四川省经贸委关于内江方向液晶显示设备有限公司生产液晶显示器系列产品技改项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复”批准，及本公司三届四次董事会同意，并经本公司2000年度股东大会审议通过。由本公司和自然人陈社平共同出资600万元设立内江方向塑料制品有限公司。该公司注册资本为600万元人民币，其中本公司出资594万元，占注册资本99%；自然人陈社平出资6万元，占注册资本1%。上述出资已经四川泰信会计师事务所[川泰信验（2001）83号验资报告]验证，2001年3月30日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号5110001801212-1的企业法人营业执照。本期据该公司净利润确认投资收益371,462.14元，期末累计长期投资账面价值为11,058,855.24元。

注5、本公司控股的子公司内江方向建设工程有限公司。2001年2月17日，由本公司和自然人温进才共同签定《内江方向塑料制品有限公司（筹）投资协议书》，并经本公司三届四次董事会决议、2000年度股东大会审议通过，由本公司和自然人温进才共同出资组建的。该公司注册资本为1000万元人民币，其中本公司出资950万元，占注册资本95%；自然人温进才出资50万元，占注册资本5%。上述出资已经四川巨丰会计师事务所[川巨丰会师验（2000）第047号验资报告]验证，2001年3月30日在四川省内江工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号5110001801190-1的企业

法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表，本期据该公司净利润确认投资收益零元，期末累计长期投资账面价值为9,500,000.00元。

注6、本公司控股的子公司深圳市方向科技有限公司。2001年2月28日，由本公司与黄艳春、李亚平、林恩礼、张雄、邓文聪、吕建辉、谭志盛、严经火8位自然人签定《深圳市方向科技有限公司出资合同》，经本公司三届六次董事会决议，决定由本公司和黄艳春、李亚平、林恩礼、张雄、邓文聪、吕建辉、谭志盛、严经火8位自然人共同出资组建。该公司注册资本为1000万元人民币，其中本公司出资600万元，占注册资本的60%；黄艳春出资230万元，占注册资本的23%；李亚平出资60万元，占注册资本的6%；林恩礼出资50万元，占注册资本的5%；张雄出资30万元，占注册资本的3%；邓文聪出资10万元，占注册资本的1%；吕建辉出资10万元，占注册资本的1%；谭志盛出资5万元，占注册资本的0.5%；严经火出资5万元，占注册资本的0.5%。上述出资已经深圳业信会计师事务所[业信验字(2001)第087号]验资报告予以验证，2001年4月23日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号4403011064130的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表，2002年6月26日经本公司三届十五次董事会通过了《向深圳方向科技有限公司增加投资的决议》。决定向该公司增加投资2000万元，增加投资后，本公司在该公司的投资额为2600万元，占该公司股权比例由60%上升为86.67%。2004年8月12日，经本公司2004年度第1次临时股东大会决议通过了《关于调整子公司股本结构的议案》，决定将持有内江方向液晶显示设备有限公司的股权15000万股投入到深圳市方向科技有限公司，增加投资后，本公司在该公司的投资额为17600万元，占该公司股权比例上升为97.78%，产生股权投资差额336,763.68元在2004年一次摊销。本期据该公司净利润确认投资收益-36,573,647.10元，期末累计长期投资账面价值为159,280,550.17元。

注7、本公司控股的子公司内江方向集成电路有限公司。本公司三届七次董事会决议通过，决定由本公司和方针集团科技有限公司共同出资组建中外合资经营企业。2001年7月，本公司与方针集团科技有限公司分别签订中外合营企业意向书、中外双方合营企业出资协议、中外合资经营企业合同、章程。2001年8月29日，经内江市经济贸易委员会[内外资(2001)016号]对中外合资经营企业合同、章程批准。依据批准后的公司章程规定，合资公司注册资本1600万元人民币，本公司认缴出资848万元，占公司注册资本的53%，其中以实物资产(厂房)作价出资698万元人民币，以货币资金出资150万元人民币；方针集团科技有限公司认缴出资752万元，占注册资本的47%，其中以实物资产(机械设备)作价出资352万元，以工业产权(《记忆体管理装置》技术专利权)按评估后价值作价400万元出资。上述出资已经四川中方会计师事务所[中方所验(2002)第38号验资报告]验证，2001年8月30日，领取[外经贸内外资字(2001)0016号]批准证书，2001年9月3日在四川省内江工商行政管理局办理

了工商登记，领取注册号企合内江总字第000101号的企业法人营业执照。本公司根据该公司章程、协议的规定交付了实物资产和货币资金。2004年7月，经本公司董事会通过了《关于增加对集成电路公司投资的决议》，决定向集成电路公司增加投资360万元，增资后，本公司对该公司的投资额上升到1208万元，占该公司的股权比例由53%上升到61.63%。本期据该公司净利润确认投资收益2,645,339.53元，期末累计长期投资账面价值为16,958,428.43元。

注8、本公司控股的子公司深圳市方向半导体设计有限公司，是由本公司和郭寂波在2001年共同出资组建的。深圳市方向半导体设计有限公司注册资本为1000万元人民币，其中本公司出资700万元，占注册资本70%；自然人郭寂波出资300万元，占注册资本30%。上述出资已经深圳中鹏会计师事务所[深鹏会验字（2001）第A339号验资报告]验证，2001年12月10日在深圳市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号440301111078917的企业法人营业执照。该公司经三届十五次董事会决议，正处于清算阶段，本公司对该公司未编制合并会计报表。

注9、本公司控股的子公司四川峨眉柴油机有限公司，是由本公司和自然人王华共同出资组建的。四川峨眉柴油机有限公司注册资本为5400万元人民币，其中本公司出资4860万元，占注册资本90%；自然人王华出资540万元，占注册资本10%。上述出资已经四川巨丰会计师事务所[川巨丰会验字（2002）第001号验资报告]验证，2002年2月26日在四川内江市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号511001802016的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表，本期据该公司净利润确认投资收益4,344,552.93元，同时摊销股权投资差额1,089,804.65元，期末累计长期投资账面价值为47,803,283.22元。

注10、本公司控股的子公司四川方向汽车零配件有限公司，是由本公司和自然人李英共同出资组建的。四川方向汽车零配件有限公司注册资本为1800万元人民币，其中本公司出资1620万元，占注册资本90%；自然人李英出资180万元，占注册资本10%。上述出资已经四川中方会计师事务所[中方所验字（2001）第111号]验证，2002年1月14日在四川内江市工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号5110001801285-1的企业法人营业执照。本公司对该公司编制合并会计报表。本期据该公司净利润确认投资收益65,569.25元，同时摊销股权投资差额454,559.46元，期末累计长期投资账面价值为13,689,245.24元。

注11、2003年本公司控股四川方向光电国际贸易有限公司，是由本公司和自然人邱家元、王洪、龚向农共同出资组建的，四川方向光电国际贸易有限公司注册资本为300万元人民币，其中本公司出资290万元，自然人邱家元出资4万元，王洪出资3万元、龚向农出资3万元。上述出资已经四川玖鼎会计师事务所[川鼎会所验（2003）003]验证，2003年1月27日在四川内江工商行政管理局办理了工商注册，领取了注册号为5110001801317-1企业法人营业执照。

由于该公司2003年至今尚未开展经营业务，本公司对该公司暂不合并会计报表。

注4、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值				
房屋及建筑物	44,913,740.96	0.00	0.00	44,913,740.96
通用设备	1,502,504.33	1,624,995.00	1,624,995.00	1,502,504.33
运输设备	12,084,877.25	1,880,021.90	1,425,871.00	12,539,028.15
其他	429,123.00	22,832,652.00	22,751,594.50	510,180.50
合计	58,930,245.54	26,337,668.90	25,802,460.50	59,465,453.94
累计折旧				
房屋及建筑物	3,338,930.40	1,046,278.56	0.00	3,495,387.13
通用设备	193,061.11	37,163.94	825.64	126,148.66
运输设备	1,136,050.92	1,100,365.76	95,656.52	2,871,192.98
其他	73,671.29	111,983.43	22,040.35	426,254.13
合计	4,741,713.72	2,295,791.69	118,522.51	6,918,982.9
固定资产净值	54,188,531.82			52,546,471.04
固定资产减值准备	101,426.92		21,789.89	79,637.03
通用设备	101,426.92		21,789.89	79,637.03
固定资产净额	54,087,104.90			52,466,834.01

注5 投资收益

2004年度投资收益为 -45,420,417.35元，主要明细如下：

股权投资差额摊销	1,274,233.22元
投资四川峨眉柴油机有限公司收益	4,344,552.93元
投资内江峨柴鸿翔机械有限公司收益	2,916,642.29元
投资方向液晶显示设备有限公司收益	-20,280,124.22元
投资方向塑料制品有限公司收益	371,462.14元
投资方向科技有限公司收益	-36,573,647.10元
投资方向汽配公司收益	65,569.25元
投资方向集成电路公司收益	2,645,339.53元
债券投资收益	5,856.11元
计提长期投资减值准备	190,301.50元

(七) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
沈阳北泰方向集团有限公司	沈阳市	专用显示器	母公司	有限公司	金洪华

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
沈阳北泰方向集团有限公司	314,000,000.00			314,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
沈阳北泰方向集团有限公司	45,000,000.00	29.52			45,000,000.00	29.52

(二) 不存在控制关系的关联方

公司名称	与公司关系	备注
沈阳北泰电子有限公司	同属沈阳北泰集团有限公司	
沈阳大同北泰注塑有限公司	同属沈阳北泰集团有限公司	
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	同属沈阳北泰集团有限公司	
沈阳北泰电脑工程有限公司	同属沈阳北泰集团有限公司	

3、 关联方交易事项

(1) 向关联方销售商品

公司名称	2004年度	2003年度	交易内容
沈阳北泰电子有限公司	54,041,768.78	49,902,099.42	显示器、材料, 研发成果
沈阳火炬北泰数码科技公司	6,354,852.32	0.00	研发成果

(2) 向关联方购买商品或接受劳务

公司名称	2004年度	2003年度	交易内容
沈阳北泰电子有限公司	0.00	427,773.58	材料

4、 关联方应收应付款项余额

公司名称	2004年度	2003年度
其他应收款		
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	0.00	264,356.41
沈阳北泰方向集团有限公司	2,203,966.87	0.00
沈阳北泰电子有限公司	523,623.12	3,575,953.25

公司名称	2004年度	2003年度
沈阳北泰电脑工程有限公司	0.00	1,000,000.00
预付账款		
沈阳大同北泰注塑有限公司	223,739.82	223,739.82
沈阳北泰电脑工程有限公司	540,734.00	690,734.00
其他应付款		
沈阳北泰方向集团有限公司	825.00	341,380.20
沈阳北泰电子有限公司	64,679,247.78	241,403.20
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	0.00	4,631.50
应收账款		
沈阳北泰电子有限公司	0.00	-4,316,000.00
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	0.00	3,950,000.00

5、关联方担保事项

1、2004年9月10日，本公司为沈阳北泰电子有限公司的41,500,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

2、2004年10月10日，本公司为沈阳北泰电子有限公司10,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

(八) 或有事项

为他人借款、银行承兑汇票提供担保事项：

1、2004年10月10日本公司与中国民生银行重庆高新支行签定编号2004年民渝高保字060-1号的保证合同，由本公司为子公司内江方向液晶显示设备有限公司的5,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

2、2004年10月10日本公司与上海浦东发展银行大连分行签定编号为DL1204010055的短期贷款保证合同，由本公司为沈阳北泰电子有限公司10,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

3、2004年9月25日本公司和交通银行成都分行签定成交银2004保字710014号的保证合同，由本公司为子公司内江方向液晶显示设备有限公司的20,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

4、2004年9月17日本公司与兴业银行深圳分行签定了编号为兴银深业务二（授信）保证字（2004）第020号最高额保证合同，由本公司为子公司深圳市方向科技有限公司的35,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

5、2004年9月10日本公司和中国建设银行深圳分行签定ZGB2015号的保证合同，由本公司为沈阳北泰电子有限公司的41,500,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

6、2004年6月30日本公司和华夏银行深圳分行签定（07550010120040017保1）保证合同，由本公司为深圳民鑫实业有限公司的7,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起

至借款到期日后2年。

7、2004年6月29日，本公司与中国银行内江分行签定保证合同编号为2004年中内银字FXGDBZ0401号，由本公司为四川省川威集团有限公司的人民币8,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间为自合同生效之日起至借款到期日后2年。

8、2004年4月27日，本公司与招商银行成都营门口支行签定（2004年保字第21040486号）《最高额不可撤销担保书》，由本公司为四川省川威集团有限公司的15,000,000.00元综合授信提供保证担保，保证期间为自合同生效之日起至借款到期日后2年。

9、2004年3月19日，本公司与中国光大银行成都分行签定最高额保证合同编号为成光银保01（04）10《综合授信协议》，由本公司为四川省川威集团有限公司的7,000,000.00元贷款提供保证担保，此担保合同已于2005年3月19日到期并续保，保证期间为自合同生效之日起至借款到期日后2年。

10、2004年1月8日，本公司与中信银行成都分行签定保证合同编号为2004信蓉贷字第040201号，由本公司为四川省川威集团有限公司的人民币10,000,000.00元贷款提供保证担保，此担保合同已于2005年1月8日到期并续保，保证期间为自合同生效之日起至借款到期日后2年。

11、2003年8月2日本公司和中国建设银行深圳市分行签定编号为保2003综M0373002R-1的保证合同，由本公司为子公司深圳市方向科技有限公司的30,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。2004年8月28日已归还10,800,000.00元，剩余未归还金额为19,200,000.00元。

12、2003年4月15日本公司和中国建设银行成都第四支行签定（2003-四支-工流-42-5保）的保证合同，由本公司为西藏金珠股份有限公司的19,000,000.00元贷款提供保证担保，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

13、2001年6月27日本公司和中国农业银行内江市分行签定（内营）农银保字（2001）第（014008）、（014009）号合同，由本公司为四川银山化工（集团）股份有限公司的4,000,000.00元和3,280,000.00元贷款提供保证担保，债务履行期限为2001年6月至2002年5月，现在剩余未偿还金额为4,000,000.00元和3,213,418.00元，在债务未获清偿前本公司的连带责任担保持续有效。

14、1999年10月9日本公司和中国工商银行资中县支行签定〔（99）国工保字第43号〕合同，由本公司为四川银山化工（集团）股份有限公司的13,750,000.00元贷款提供保证担保，该贷款的履行期限为1999年9月至2004年9月，保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年，但在债务未获清偿前本公司的连带责任担保持续有效。

由于银山化工已退市，该贷款已逾期，本公司目前正积极通过政府与相关债权人协调，采取积极有效的措施化解由此带来的风险。

15、1998年本公司为四川峨眉柴油机集团公司兼并四川省齿轮厂承担银行债务担保，即为其在中国建设银行内江市分行技改贷款7,793,950.00元提供保证担保，现有未偿还金额为1,190,000.00元，担保期间为该贷款按期偿还为止。

16、国泰君安证券有限公司成都人民中路营业部与内江市强胜经贸企业有限公司和本公司的债券纠纷一案目前正处于上诉程序中，本公司正积极搜集资料，通过正常的司法诉讼程序，争取得到公

正的判决.同时为防止本公司利益受损害,经内江市中级人民法院(2003)内法执字第01号民事裁定书裁定,已将本案可能为本公司造成或有损失(该案涉及债券本金及利息共计729.4万元)提供房地产担保的海南内江房地产开发公司儋州市公司价值860万元的购地预付现金冻结。

(九) 资产负债表日后事项:

1、2005年1月5日本公司和中国银行深圳市分行签定(2005)圳中银司保字第0001号保证合同,由本公司为深圳市亚奥数码技术有限公司的30,000,000.00元贷款提供保证担保,保证期间自合同生效之日起至借款到期日后2年。

2、本公司对控股股东所属子公司—沈阳北泰电子有限公司违规担保事项,由于北泰电子未能及时履行41,841,348.00元的还款义务,在2005年2月17日被中国建设银行沈阳融汇支行提起诉讼交申请保全,辽宁省沈阳市中级人民法院于2005年2月18日作出(2005)沈中民(3)合初字第77号的民事裁定:冻结被告北泰电子、沈阳北泰方向集团有限公司、方向光电的银行存款41,841,348.00元或查封其相应价值的财产,该裁定书立即执行。沈阳中级法院已于2005年2月25日冻结了沈阳北泰集团有限公司持有的方向光电定向法人股7200万股(占总股本的29.52%)。

(十) 备考资料

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	2003年		2004年		2003年		2004年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.90	25.31	20.86	17.55	0.84	0.67	0.39	0.48
营业利润	4.24	4.31	-11.97	-10.07	0.143	0.122	-0.22	-0.27
净利润	3.18	3.23	-12.29	-10.34	0.107	0.078	-0.23	-0.28
扣除非经常性损益后的净利润	3.34	3.39	-12.26	-10.32	0.11	0.082	-0.23	-0.28

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员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原稿。

四川方向光电股份有限公司董事会

董事长(签名): 刘汝泉

二00五年四月二十二日

资 产 负 债 表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	注释	期末数		期初数		负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数			母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	246,251,074.14	502,679,533.18	200,648,232.28	293,834,182.76	短期借款	14	237,280,000.00	776,723,639.60	412,250,000.00	689,325,934.19
短期投资	2	583,000.00	977,580.00	920,000.00	1,320,000.00	应付票据	15	73,080,000.00	153,095,732.65	90,800,000.00	120,616,059.55
应收票据	3	-	23,770,694.45	12,755,400.00	5,400,400.00	应付账款	16	-	129,010,468.92	-	146,536,893.99
应收股利		-	-	-	-	预收账款	17	6,160,718.69	13,896,591.62	7,348,225.94	33,847,964.57
应收利息		-	-	-	-	应付工资		1,166.00	1,986,765.05	1,166.00	1,417,228.33
应收账款	4	50,886,012.81	366,797,570.04	61,829,079.63	388,974,276.61	应付福利费		76,210.53	8,179,387.27	-41,705.51	6,182,441.15
其他应收款	5	265,151,030.11	72,825,630.60	478,305,511.61	90,284,665.14	应付股利	18	181,231.93	181,231.93	181,231.93	181,231.93
预付账款	6	-	69,453,962.29	199,858.61	132,198,904.47	应交税金	19	-31,748,553.58	-30,970,965.36	-33,729,445.61	-37,595,356.19
应收补贴款		-	-	-	-	其他应交款	20	81,379.70	140,149.40	81,379.70	781,471.07
存货	7	181,126.76	265,984,655.63	34,980.00	298,071,456.35	其他应付款	21	283,340,617.84	94,368,753.95	99,061,868.95	30,304,417.92
待摊费用	8	-	2,233,942.86	-	84,609.16	预提费用	22	-	798,757.24	-	196,980.48
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-	预计负债	23	2,096,341.80	2,096,341.80	-	-
其他流动资产		-	-	-	-	一年内到期的长期负债	24	-	20,000,000.00	23,130,000.00	23,130,000.00
		-	-	-	-	其他流动负债		-	-	-	-
流动资产合计		563,052,243.82	1,304,723,569.05	754,693,062.13	1,210,168,494.49	流动负债合计		570,549,112.91	1,169,506,854.07	599,082,721.40	1,014,925,266.99
长期投资：		-	-	-	-	长期负债：		-	-	-	-
长期股权投资	9	394,201,322.17	1,073,674.36	284,995,896.96	-347,021.05	长期借款	25	-	-	-	20,000,000.00
其中：合并价差	9	-	-11,177,029.15	-	-12,788,026.05	应付债券		-	-	-	-
长期债权投资		-	-	-	-	长期应付款	26	124,104.09	8,119,570.97	558,553.60	8,907,636.94
长期投资合计	9	394,201,322.17	1,073,674.36	284,995,896.96	-347,021.05	专项应付款		-	-	-	-
固定资产：		-	-	-	-	其他长期负债		-	-	-	-
固定资产原价	10	59,465,453.94	439,541,946.57	58,930,245.54	434,236,552.65	长期负债合计		124,104.09	8,119,570.97	558,553.60	28,907,636.94
减：累计折旧	10	6,918,982.90	119,961,771.69	4,741,713.72	96,213,793.26	递延税项：		-	-	-	-
固定资产净值	10	52,546,471.04	319,580,174.88	54,188,531.82	338,022,759.39	递延税项贷项		-	-	-	-
减：固定资产减值准备	10	79,637.03	4,110,778.85	101,426.92	4,228,874.37	负债合计		570,673,217.00	1,177,626,425.04	599,641,275.00	1,043,832,903.93
固定资产净额	10	52,466,834.01	315,469,396.03	54,087,104.90	333,793,885.02			-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-	少数股东权益		-	25,307,631.32	-	25,343,102.68
在建工程	11	11,406,163.52	12,047,842.30	11,091,922.52	12,156,167.44	股东权益：		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-	股本	27	243,867,419.00	243,867,419.00	152,417,137.00	152,417,137.00
固定资产合计		63,872,997.53	327,517,238.33	65,179,027.42	345,950,052.46	减：已归还投资		-	-	-	-
无形资产及其他资产		-	-	-	-	股本净额	27	243,867,419.00	243,867,419.00	152,417,137.00	152,417,137.00
无形资产	12	8,644,207.60	24,789,426.12	8,885,453.08	26,414,944.11	资本公积	28	121,101,384.11	121,101,384.11	211,519,971.21	211,519,971.21
长期待摊费用	13	-	2,267.74	-	5,386.02	盈余公积	29	67,948,162.86	86,810,992.31	67,948,162.86	83,175,721.72
其他长期资产		-	-	-	-	其中：法定公益金	29	11,271,099.73	13,957,951.80	11,271,099.73	13,573,040.48
无形资产及其他资产合计		8,644,207.60	24,791,693.86	8,885,453.08	26,420,330.13	未分配利润	30	26,180,588.15	6,343,256.34	82,226,893.52	65,903,019.49
递延税项：		-	-	-	-	未确认投资损益		-	-2,950,932.52	-	-
递延税项借项		-	-	-	-	股东权益合计		459,097,554.12	455,172,119.24	514,112,164.59	513,015,849.42
资产总计		1,029,770,771.12	1,658,106,175.60	1,113,753,439.59	1,582,191,856.03	负债与股东权益总计		1,029,770,771.12	1,658,106,175.60	1,113,753,439.59	1,582,191,856.03

公司负责人：穆昕

财务负责人：陈争

编制人：钟家惠

合并利润表

会企 02

编制单位:四川方向光电股份有限公司

2004 年度

单位:元

项 目	注释	本年实际数		上年实际数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、主营业务收入	30	-	1,151,997,344.30		1,009,137,269.66
减: 主营业务成本	30	-	1,056,136,580.87		881,100,730.30
主营业务税金及附加	31	-	929,522.98		309,402.72
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		-	94,931,240.45		127,727,136.64
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	32	-	7,449,370.23		14,560,566.48
营业费用	33	-	39,240,254.57		34,423,164.79
管理费用		6,828,114.74	67,826,433.27	1,754,388.52	44,852,370.13
财务费用	34	2,363,628.15	49,794,560.83	4,492,072.56	41,257,689.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,191,742.89	-54,480,637.99	-6,246,461.08	21,754,479.01
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	35	-45,420,417.35	1,091,171.58	24,452,361.54	1,578,338.59
补贴收入	36	1,110,000.00	1,120,199.00	518,000.00	518,000.00
营业外收入	37	175,187.06	2,451,700.40	102,137.35	913,477.01
减: 营业外支出	38	2,719,332.19	3,687,964.21	1,423,229.52	2,486,310.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-56,046,305.37	-53,505,531.22	17,402,808.29	22,277,983.96
减: 所得税		-	4,710,430.25		4,694,204.70
减: 少数股东权益		-	659,463.61		1,277,286.15
未确认投资损益			2,950,932.52		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,046,305.37	-55,924,492.56	17,402,808.29	16,306,493.11
补充资料:					
项目		本年累计数		上年实际数	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		0	0	0	0
2. 自然灾害发生的损失		0	0	0	0
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额		0	0	0	0
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		0	0	0	0
5. 债务重组损失		120,945.00	120,841.23	0	0
6. 其他		0	0	0	0

公司负责人: 穆昕

财务负责人: 陈争

编制人: 钟家惠

合并利润分配表

编制单位:四川方向光电股份有限公司

2004 年度

单位: 元

项 目	注释	本年实际数		上年实际数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、净利润		-56,046,305.37	-55,924,492.56	17,402,808.29	16,306,493.11
加: 年初未分配利润		82,226,893.52	65,903,019.49	70,915,068.13	63,637,680.44
其他转入					
二、可供分配的利润		26,180,588.15	9,978,526.93	88,317,876.42	79,944,173.55
减: 提取法定盈余公积			769,822.66	1,740,280.83	3,836,085.56
提取法定公益金			384,911.32	870,140.41	1,918,042.78
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金			134,413.05		87,836.37
提取企业发展基金			268,826.08		175,672.73
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		26,180,588.15	8,420,553.82	85,707,455.18	73,926,536.11
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积			2,077,297.48	3,480,561.66	8,023,516.62
应付普通股股利					
转作资本(或股本)的普通股股利					
四、未分配利润		26,180,588.15	6,343,256.34	82,226,893.52	65,903,019.49

公司负责人: 穆昕

财务负责人: 陈争

编制人: 钟家惠

现金流量表

会企 02 表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	母 公 司	合 并 数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,102,768,113.16
收到的税费返还	-	7,125,384.64
收到的其他与经营活动有关的现金	121,395,802.30	40,512,383.73
现金流入小计	121,395,802.30	1,150,405,881.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	997,714,649.39
支付给职工以及为职工支付的现金	2,544,530.18	48,314,845.35
支付的各项税费	1,709,073.33	13,283,151.11
支付的其他与经营活动有关的现金	30,051,117.05	65,701,634.47
现金流出小计	34,304,720.56	1,125,014,280.32
经营活动产生的现金流量净额	87,091,081.74	25,391,601.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	4,514,143.89	4,950,947.63
取得投资收益所收到的现金	5,856.11	5,856.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	29,000.00	1,472,918.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	4,549,000.00	6,429,721.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,046,236.06	10,767,254.72
投资所支付的现金	4,183,000.00	4,583,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	7,850,000.00
现金流出小计	5,229,236.06	23,200,254.72
投资活动产生的现金流量净额	-680,236.06	-16,770,532.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	3,600,000.00
借款所收到的现金	451,150,000.00	1,356,586,537.08
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	818,258.30
现金流入小计	451,150,000.00	1,361,004,795.38
偿还债务所支付的现金	469,250,000.00	1,112,318,831.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	22,229,493.43	47,568,441.31
支付的其他与筹资活动有关的现金	478,510.39	893,240.21
现金流出小计	491,958,003.82	1,160,780,513.19
筹资活动产生的现金流量净额	-40,808,003.82	200,224,282.19
四、汇率变动对现金的影响		
	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	45,602,841.86	208,845,350.42

公司负责人：穆昕

财务负责人：陈争

编制人：钟家惠

附注：

项 目	母公司	合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-56,046,305.37	-55,924,492.56
加：少数股东收益		659,463.61
计提的资产减值准备	3,932,254.77	18,005,746.76
固定资产折旧	3,104,350.30	30,512,789.76
无形资产摊销	244,245.48	2,177,775.99
长期待摊费用摊销	-	21,562.50
待摊费用的减少（减：增加）	-	-2,149,333.70
预提费用的增加（减：减少）	-	601,776.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	491,492.19	770,931.48
固定资产报废损失	-	312,217.30
财务费用	2,363,628.15	48,248,184.30
投资损失（减：收益）	45,420,417.35	-1,091,171.59
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-146,146.76	32,086,800.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	64,511,629.70	-95,877,836.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	23,215,515.93	60,945,928.65
其他	-	-13,908,741.85
经营活动产生的现金流量净额	87,091,081.74	25,391,601.31
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	246,251,074.14	502,679,533.18
减：现金的期初余额	200,648,232.28	293,834,182.76
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	45,602,841.86	208,845,350.42

公司负责人：穆昕

财务负责人：陈争

编制人：钟家惠

股东权益增减变动表

会企 01 表附表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	本年数		上年数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
一、股本：				
年初余额	152,417,137.00	152,417,137.00	152,417,137.00	152,417,137.00
本年增加数	91,450,282.00	91,450,282.00		
其中：资本公积转入	91,450,282.00	91,450,282.00		
盈余公积转入				
利润分配转入				
新增股本				
本年减少数				
年末余额	243,867,419.00	243,867,419.00	152,417,137.00	152,417,137.00
二、资本公积：				
年初余额	211,519,971.21	211,519,971.21	211,392,771.21	211,392,771.21
本年增加数	1,031,694.90	1,031,694.90	127,200.00	127,200.00
其中：股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	1,031,694.90	1,031,694.90	127,200.00	127,200.00
拨款转入				
外币资本				
其他资本公积				
本年减少数	91,450,282.00	91,450,282.00		
其中：转增股本	91,450,282.00	91,450,282.00		
年末余额	121,101,384.11	121,101,384.11	211,519,971.21	211,519,971.21
三、法定和任意盈余公积				
年初余额	56,677,063.13	69,602,681.24	51,456,220.64	57,479,569.96
本年增加数	-	3,250,359.27	5,220,842.49	12,123,111.28
其中：从净利润中提取	-	3,250,359.27	5,220,842.49	12,123,111.28
其中：法定盈余公积		769,822.66	1,740,280.83	3,836,085.56
任意盈余公积		2,077,297.48	3,480,561.66	8,023,516.62
储备基金		134,413.05		87,836.37
企业发展基金		268,826.08		175,672.73
法定公益金转入				
本年减少数				
其中：弥补亏损				
转增股本				
分派现金股利或利润				
分派股票股利				
年末余额	56,677,063.13	72,853,040.51	56,677,063.13	69,602,681.24
其中：法定盈余公积	18,892,354.36	24,266,059.61	18,892,354.36	23,496,236.95
储备基金		222,249.42		87,836.37
企业发展基金		444,498.81		175,672.73
四、法定公益金				
年初余额	11,271,099.73	13,573,040.48	10,400,959.32	11,654,997.70
本年增加数	-	384,911.32	870,140.41	1,918,042.78
其中：从净利润中提取		384,911.32	870,140.41	1,918,042.78
本年减少数				
其中：集体福利支出				
年末余额	11,271,099.73	13,957,951.80	11,271,099.73	13,573,040.48
五、未分配利润				
年初未分配利润	82,226,893.52	65,903,019.49	70,915,068.13	63,637,680.44
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,046,305.37	-55,924,492.56	17,402,808.29	16,306,493.11
本年利润分配		3,635,270.59	6,090,982.90	14,041,154.06
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	26,180,588.15	6,343,256.34	82,226,893.52	65,903,019.49

公司负责人：穆昕

财务负责人：陈争

编制人：钟家惠

资产减值准备明细表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项目	年初余额		本年增加数		本年转回数		年末余额	
	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
一、坏帐准备合计	7,476,287.13	13,383,262.29	3,771,617.57	5,797,929.10	-	575,405.62	11,247,904.70	18,605,785.77
其中：应收帐款	7,045,930.61	12,491,165.43	677,561.79	2,694,544.42	-	322,709.23	7,723,492.40	14,863,000.62
其他应收款	430,356.52	892,096.86	3,094,055.78	3,103,384.68	-	252,696.39	3,524,412.30	3,742,785.15
二、短期投资跌价准备合计								
其中：股票投资				5,420.00				5,420.00
债券投资								
三、存货跌价准备合计		408,195.69		13,006,031.80		360,150.00		13,054,077.49
其中：库存商品		48,045.69		1,729,098.95				1,777,144.64
原材料								
在产品		360,150.00				360,150.00		
四、长期投资减值准备合计		100,000.00	190,301.50	190,301.50			190,301.50	290,301.50
其中：长期股权投资		100,000.00	190,301.50	190,301.50			190,301.50	290,301.50
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计	101,426.92	4,228,874.37		1,344.84	21,789.89	119,440.36	79,637.03	4,110,778.85
其中：房屋、建筑物								
机器设备	101,426.92	4,228,874.37		1,344.84	21,789.89	119,440.36	79,637.03	4,110,778.85
六、无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
七、在建工程减值准备	13,298,547.00	13,298,547.00					13,298,547.00	13,298,547.00
八、委托贷款减值准备								

公司负责人：穆昕

财务负责人：陈争

编制人：钟家惠