

深圳开发科技股份有限公司
SHENZHEN KAIFA TECHNOLOGY CO., LTD.



2004 年半年度财务报告

(2004 年 1 月 1 日——2004 年 6 月 30 日)

(未经审计)



1、资产负债表

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合 并		母公司	
	合 并	母公司	2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31
流动资产：						
货币资金	六、1		1,533,258,101.66	779,580,589.59	1,261,020,261.60	535,680,496.64
短期投资			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	六、2	七、1	1,177,449,816.86	1,861,560,131.32	1,377,212,242.17	2,097,075,410.11
其他应收款	六、3	七、2	108,077,668.51	109,416,882.76	107,929,853.98	44,836,427.03
预付帐款	六、4		15,264,444.94	10,347,744.17	3,300,895.76	10,207,844.17
应收补贴款			-	-	-	-
存 货	六、5		379,447,638.98	569,141,716.12	256,245,795.64	291,884,048.86
待摊费用			-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			3,213,497,670.95	3,330,047,063.96	3,005,709,049.15	2,979,684,226.81
长期投资：						
长期股权投资	六、6	七、3	263,831,636.59	262,858,962.55	317,414,807.47	250,294,181.26
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			263,831,636.59	262,858,962.55	317,414,807.47	250,294,181.26
应收融资租赁款	六、7		5,504,598.62	6,505,434.73	5,504,598.62	6,505,434.73
固定资产：						
固定资产原值	六、8		1,421,176,674.62	1,426,564,488.59	1,395,098,722.76	1,400,821,284.13
减：累计折旧	六、8		603,293,784.65	546,209,784.95	589,523,149.28	533,390,798.70
固定资产净值			817,882,889.97	880,354,703.64	805,575,573.48	867,430,485.43
减：固定资产减值准备	六、8		93,254,626.04	93,254,626.04	93,254,626.04	93,254,626.04
固定资产净额			724,628,263.93	787,100,077.60	712,320,947.44	774,175,859.39
工程物资			-	-	-	-
在建工程			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			724,628,263.93	787,100,077.60	712,320,947.44	774,175,859.39
无形资产及其他资产：						
无形资产	六、9		2,118,931.40	2,273,366.40	-	-
长期待摊费用			-	-	-	-
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			2,118,931.40	2,273,366.40	-	-
资 产 总 计			4,209,581,101.49	4,388,784,905.24	4,040,949,402.68	4,010,659,702.19

法定代表人：陈肇雄

主管会计工作负责人：谭文鋈

会计机构负责人：莫尚云



资产负债表(续)

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注		合 并		母公司	
	合 并	母公司	2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31
流动负债：						
短期借款	六、10		2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
应付票据			5,361,482.77	-	-	-
应付账款	六、11		1,127,554,695.88	1,783,593,169.64	918,107,679.47	1,484,640,672.54
预收账款	六、12		2,365,669.99	1,513,595.45	2,365,669.99	1,513,595.45
应付工资			15,111,826.09	14,808,306.71	15,111,826.09	14,670,950.86
应付福利费			503,575.45	198,781.93	280,843.28	-
应付股利	六、13		11,616,300.00	300,000.00	11,616,300.00	300,000.00
应交税金	六、14		-9,576,836.47	-11,401,948.15	-32,976,048.70	-30,609,432.74
其他未交款			-	-	-	-
其他应付款	六、15		23,186,728.82	83,976,824.03	93,323,698.98	14,724,887.44
预提费用	六、16		19,852,658.47	5,515,632.71	19,852,658.47	5,515,632.71
预计负债			-	-	-	-
一年内到期的长期负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			1,197,976,101.00	1,880,504,362.32	1,027,682,627.58	1,490,756,306.26
长期负债：						
长期借款	六、17		496,200,000.00	-	496,200,000.00	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			496,200,000.00	-	496,200,000.00	-
递延税项：						
递延税项贷项			-	-	-	-
负债合计			1,694,176,101.00	1,880,504,362.32	1,523,882,627.58	1,490,756,306.26
少数股东权益			1,256,897.90	1,314,574.10	-	-
股东权益：						
股本	六、18		732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00
减：已归还投资			-	-	-	-
股本净额			732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00
资本公积	六、19		529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58
盈余公积	六、20		789,840,253.93	789,840,253.93	789,840,253.93	789,840,253.93
其中：法定公益金			166,890,191.05	166,890,191.05	166,890,191.05	166,890,191.05
未分配利润			461,724,349.08	381,873,600.85	464,643,021.59	394,186,432.32
现金股利			-	73,293,210.10	-	73,293,210.10
外币报表折算差异			-	-624,595.64	-	-
股东权益合计			2,514,148,102.59	2,506,965,968.82	2,517,066,775.10	2,519,903,395.93
负债及股东权益总计			4,209,581,101.49	4,388,784,905.24	4,040,949,402.68	4,010,659,702.19

法定代表人：陈肇雄

主管会计工作负责人：谭文銮

会计机构负责人：莫尚云



2、利润及利润分配表

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	合 并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	六、21	七、4	3,174,276,879.01	2,467,496,876.83	3,773,164,932.61	3,010,393,815.04
减：主营业务成本	六、21		2,984,067,007.69	2,362,499,703.86	3,527,032,154.22	2,848,570,543.17
主营业务税金及附加			-	-	440.00	-
二、主营业务利润			190,209,871.32	104,997,172.97	246,132,338.39	161,823,271.87
加：其他业务利润	六、22		5,905,139.77	4,896,785.13	6,614,602.20	8,457,202.47
减：营业费用			15,893,057.42	1,526,539.80	25,809,282.79	5,556,598.10
管理费用			103,230,355.86	52,621,208.59	89,454,313.46	55,618,524.32
财务费用	六、23		-4,101,716.17	-3,703,919.34	7,732,764.84	8,272,275.34
三、营业利润			81,093,313.98	59,450,129.05	129,750,579.50	100,833,076.58
加：投资收益	六、24	七、5	15,921,277.49	24,131,629.66	-18,830,334.68	4,593,272.08
补贴收入			64,890.00	64,890.00	-	-
营业外收入	六、25	七、6	61,429.96	60,129.96	170,214.00	170,214.00
减：营业外支出	六、26		2,430,362.70	2,428,137.70	23,184,395.36	23,184,395.36
四、利润总额			94,710,548.73	81,278,640.97	87,906,063.46	82,412,167.30
减：所得税			14,917,476.70	10,822,051.70	16,499,289.38	11,672,834.29
少数股东损益			-57,676.20	-	-60,673.38	-
五、净利润			79,850,748.23	70,456,589.27	71,467,447.46	70,739,333.01
加：年初未分配利润			381,873,600.85	394,186,432.32	265,804,186.45	274,779,777.69
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配利润			461,724,349.08	464,643,021.59	337,271,633.91	345,519,110.70
减：提取法定盈余公积			-	-	-	-
提取法定公益金			-	-	-	-
七、可供股东分配的利润			461,724,349.08	464,643,021.59	337,271,633.91	345,519,110.70
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			-	-	-	-
转作股本的普通股股利			-	-	-	-
八、未分配利润			461,724,349.08	464,643,021.59	337,271,633.91	345,519,110.70

补充资料：

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
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、会计政策变更增加利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

法定代表人：陈肇雄

主管会计工作负责人：谭文喆

会计机构负责人：莫尚云



3、现金流量表

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		2004 年 1-6 月	
	合 并	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金			3,858,387,193.47	3,187,360,044.77
收到的税费返还			-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六、27		31,080,918.60	30,325,075.18
现金流入小计			3,889,468,112.07	3,217,685,119.95
购买商品、接受劳务支付的现金			3,349,712,103.28	2,754,171,036.30
支付给职工以及为职工支付的现金			88,034,651.08	53,396,560.20
支付的各项税费			23,639,647.52	19,544,222.52
支付的其他与经营活动有关的现金	六、28		107,521,061.12	43,313,304.27
现金流出小计			3,568,907,463.00	2,870,425,123.29
经营活动产生的现金流量净额			320,560,649.07	347,259,996.66
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			11,934,818.96	11,934,818.96
取得投资收益所收到的现金			1,650,000.00	1,650,000.00
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			4,702,491.50	4,702,491.50
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			18,287,310.46	18,287,310.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额			17,598,619.87	9,698,114.57
投资所支付的现金			-	62,937,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			17,598,619.87	

法定代表人：陈肇雄

主管会计工作负责人：谭文鋈

会计机构负责人：莫尚云



现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	
	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	79,850,748.23	70,456,589.27
加：少数股东损益	-57,676.20	-
计提的资产减值准备	22,500,000.00	22,500,000.00
固定资产折旧	43,871,784.04	42,968,188.88
无形资产摊销	154,435.00	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用的减少（减：增加）	-	-
预提费用的增加（减：减少）	14,337,025.76	14,337,025.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	1,683,551.84	1,683,551.84
固定资产报废损失	744,587.86	744,587.86
财务费用	-4,101,716.17	-3,703,919.34
投资损失（减：收益）	-15,921,277.49	-22,211,064.96
存货的减少（减：增加）	189,694,077.14	35,638,253.22
递延税款贷项（减：借项）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	675,028,229.32	664,535,875.27
经营性应付项目的增加（减：减少）	-687,223,120.26	-479,689,091.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	320,560,649.07	347,259,996.66
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本	-	-
一年内到期的可转换债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,533,258,101.66	1,261,020,261.60
减：现金的期初余额	779,580,589.59	535,680,496.64
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	753,677,512.07	725,339,764.96

法定代表人：陈肇雄

主管会计工作负责人：谭文鈇

会计机构负责人：莫尚云



资产负债表附表 1

合并资产减值准备明细表

编制单位:深圳开发科技股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期转回数	2004.6.30
一、坏账准备合计	93,364,788.19	15,000,000.00	-	108,364,788.19
其中:应收账款	74,932,365.65	15,000,000.00	-	89,932,365.65
其他应收款	18,432,422.54	-	-	18,432,422.54
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中:股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	2,961,559.39	-	-	2,961,559.39
其中:产成品	2,736,839.20	-	-	2,736,839.20
原材料	224,720.19	-	-	224,720.19
四、长期投资减值准备合计	108,394,206.58	7,500,000.00	-	115,894,206.58
其中:长期股权投资	108,394,206.58	7,500,000.00	-	115,894,206.58
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	93,254,626.04	-	-	93,254,626.04
其中:机器设备	17,248,850.24	-	-	17,248,850.24
其他设备	76,005,775.80	-	-	76,005,775.80
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中:专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-



资产负债表附表 2

股东权益增减变动表

编制单位:深圳开发科技股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年度
一、股本：		
期初余额	732,932,101.00	732,932,101.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	732,932,101.00	732,932,101.00
二、资本公积：		
期初余额	529,651,398.58	529,642,187.83
本期增加数	-	9,210.75
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	-	9,210.75
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	529,651,398.58	529,651,398.58
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	622,950,062.88	600,672,107.06
本期增加数	-	22,277,955.82
其中：从净利润中提取数	-	22,277,955.82
其中：法定盈余公积	-	22,277,955.82
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
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	-	-
期末余额	622,950,062.88	622,950,062.88
其中：法定盈余公积	206,911,970.57	206,911,970.50
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	166,890,191.05	155,751,213.14
本期增加数	-	11,138,977.91
其中：从净利润中提取数	-	11,138,977.91
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	166,890,191.05	166,890,191.05
五、未分配利润：		
期初未分配利润	381,873,600.85	265,804,186.45
其他转入	-	-
本期净利润	79,850,748.23	222,779,558.23
本期利润分配	-	106,710,143.83
期末未分配利润	461,724,349.08	381,873,600.85
六、外币报表折算差额	-	-624,595.64



深圳开发科技股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止

单位：人民币元

(一) 公司概况

深圳开发科技股份有限公司(以下简称本公司)系经深圳市人民政府以深府办复(1993)887 号文批准,由原“开发科技(蛇口)有限公司”改组设立,于一九九三年十月八日注册成为股份有限公司,并经深圳市证券管理办公室以深证办复(1993)142 号文批准,向社会公开发行普通股股票(A 股),在深圳证券交易所上市。领取深司字 N40848 号企业法人营业执照,注册号为 4403011015245,注册资本人民币 73293.21 万元。

公司经批准的经营范围包括:

开发、生产、经营计算机软件、硬件系统及其外部设备、通讯设备、电子仪器仪表及其零部件、元器件、接插件和原材料,生产、经营家用商品电脑及电子玩具(以上生产项目均不含限制项目);金融计算机软件模型的制作和设计、精密模具 CAD/CAM 技术、节能型自动化机电产品和智能自动化控制系统办公自动化设备、激光仪器、光电产品及金卡系统、光通讯系统和信息网络系统的技术开发和安装工程。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**1、 会计制度**

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

2、 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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,资产在取得时以历史成本为计价原则。其后定期或至少每年年度终了进行估价,合理预计可能发生的损失,如果发生减值,按规定计提减值准备。

5、 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整,汇兑损益计入当期损益;属筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,则将其资本化。

6、 外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时,本公司已将境外子公司的会计报表折算为人民币,折算方法如下:

资产负债表:

资产及负债类项目均按年末中国人民银行公布的年末市场汇率折算为人民币;未分配利润以折算后的利润及利润分配表中的该项目的数额列示;其他所有者权益类项目按发生时中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币;会计报表折算差额在股东权益中列示。

利润及利润分配表:

所有发生额均按当年度中国人民银行公布的市场汇率的平均汇率折算为人民币;年初未分配利润按上年度所折算的数额列示。

7、 现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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。

8、 坏账核算方法

坏账确认的标准: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;b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。



坏账准备采用账龄分析法提取，具体提取比例：应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄在一年以内的按余额的 1%提取坏账准备，账龄在一至两年的按余额的 5%提取坏账准备；账龄在两至三年的按余额的 15%提取坏账准备；账龄在三年以上的按余额的 50%提取坏账准备；同时每期期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些确认为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。

9、存货的核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、外购商品、发出商品、包装物等。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法，各类存货的购入与入库按实际成本计价。原材料和产成品发出按加权平均法计价。包装物和低值易耗品领用时按一次摊销法核算。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期股权投资核算方法：

（1）长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本，公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的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公司所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对该差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销。

c. 其它股权投资

以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本，以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

d. 收益确定方法

对于股票投资和其它股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

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，采用权益法核算的，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。

（2）长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。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，并确认为当期投资损失。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。

11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为单位价值在人民币 2000 元以上、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。

a. 固定资产按实际成本计价，融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

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



资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	35 年	2.57%
机器设备	10 年	9%
运输工具	5 年	18%
电子设备及仪器仪表	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

c. 期末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。

12、在建工程

a. 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产, 并按实际成本入账。此项目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专门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, 确认为固定资产, 并截止利息资本化。

b. 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利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。

13、借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、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:

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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

至当期末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:

- 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；
- 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。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本计量, 购入的无形资产, 按实际支付的价款作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本; 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产, 或以应收债权换入无形资产的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本; 以非货币性交易换入的无形资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本; 接受捐赠的无形资产, 若捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本, 若捐赠方未提供有关凭据的, 同类或类似无形资产存在活跃市场的, 按同类或类似的无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为实际成本, 否则按接受捐



赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本；购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权按实际支付的价款作为实际成本，待该项土地开发时再将其账面价值转入相关在建工程。

(2) 无形资产的摊销

无形资产按其预计使用年限（或合同规定的受益年限、法律规定的有效年限）分期平均摊销。

(3) 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 a 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；b 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；c 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；d 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情况下，按账面价值与可收回金额孰低计量，对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

开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；

长期待摊费用：在受益期内平均摊销；

16、收入确认原则

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入计入当期损益。

(1) 商品销售：已将商品所有权上的主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，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠地计量，确认营业收入的实现。

(2) 劳务销售：以劳务已经提供，收到款项或收取款项的证据已经取得时，作为营业收入实现。

17、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表原则：对本公司持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

(2) 合并会计报表编制方法：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和少数股东损益，对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等按所占比例份额予以合并。子公司与母公司所采用的会计政策不一致时，对子公司会计报表按母公司会计政策进行调整后再行合并。

19、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项说明

无

(三) 税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

本公司一般产品销售及工业性加工，适用增值税，税率为 17%；出口产品销售，实行“免、抵、退”政策。房屋租赁收入适用营业税，税率为 5%，附加的城市建设维护税税率为 1%。

本公司于深圳注册，所得税税率为 15%。本公司之全资子公司开发科技(香港)有限公司，其所得税税率为 17.5%。



(四) 控股子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	投资额	直接持股	间接持股	经营范围	是否合并
北京天科信息网络系统集成有限公司	北京	RMB8,300,000.00	RMB6,640,000.00	80%	—	* 1	是
开发科技(香港)有限公司	香港	HKD3,900,000.00	HKD1.00	100%	—	* 2	是
深圳开发光磁部件有限公司	深圳	RMB16,000,000.00	RMB16,000,000.00	75%	25%	* 3	是
深圳开发微电子有限公司	深圳	USD10,000,000.00	USD10,000,000.00	70%	30%	* 4	是

* 1 信息网络系统集成，卫星通信信息系统的技术开发，技术服务，销售电子计算机软硬件及外部设备，机械电器设备。

* 2 商业贸易

* 3 生产经营录像磁头、激光头、电磁元件、超电容、RF 元器件及相关产品的开发。

* 4 生产经营计算机软硬件系统及其外部设备，新型仪表及新型电子元器件。

(五) 合并会计报表范围的变化

增加深圳开发微电子有限公司

(六) 会计报表主要项目注释

(六) 1. 货币资金

种 类	2004.06.30			2003.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金 RMB	853,171.49		853,171.49	38,425.49		38,425.49
HKD	122,776.70	1.07	131,371.07	76,616.22	1.0657	81,627.80
USD	5,069.10	8.27	41,921.46	37,181.64	8.2767	308,694.89
JPY	491,000.00	0.068	33,388.00	498,803.00	0.0726	36,921.59
SGD	1,683.50	4.89	8,232.31	2,772.83	4.8587	13,146.82
EUR	2,045.00	9.62	19,672.90	2,708.14	10.338	27,997.56
现金小计			1,087,757.23			506,813.75
银行存款 RMB	1,037,222,397.83		1,037,222,397.83	373,801,865.28		373,801,865.28
HKD	7,016,486.35	1.07	7,507,640.39	6,811,974.68	1.0657	7,232,219.69
USD	51,275,990.65	8.27	424,052,442.68	40,297,023.66	8.2767	333,592,220.05
EUR	538,485.94	9.62	5,180,234.74	354.79	10.338	3,667.93
JPY	37,612,821.00	0.068	2,557,671.83	50,027,428.00	0.0726	3,852,024.93
SGD	902,244.65	4.89	4,411,976.34	92,105.00	4.8587	436,631.58
银行存款小计			1,480,932,363.81			718,918,629.46
其他货币资金 RMB	62,480.62		62,480.62	3,354,803.33		3,354,803.33
HKD	25,800,000.00	1.07	27,606,000.00	25,800,000.00	1.0657	27,495,060.00
USD	2,850,000.00	8.27	23,569,500.00	3,540,696.54	8.2767	29,305,283.05
其他货币资金小计			51,237,980.62			60,155,146.38
合 计			1,533,258,101.66			779,580,589.59



(六) 2. 应收账款

账龄	2004.06.30			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,262,193,644.40	99.59%	84,743,827.54	1,863,108,747.13	96.21%	26,010,675.74
1-2年	2,889,596.81	0.23%	2,889,596.81	2,516,129.92	0.13%	125,806.50
2-3年	2,298,941.30	0.18%	2,298,941.30	52,311,549.03	2.70%	30,239,812.51
3年以上	-	-	-	18,556,070.90	0.96%	18,556,070.90
合 计	1,267,382,182.51	100%	89,932,365.65	1,936,492,496.97	100%	74,932,365.65

(1) 欠款单位前五名金额合计 877,105,471.30 元, 占应收账款年末余额的 69.21%。

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(六) 3. 其他应收款

账龄	2004.06.30			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	84,018,506.78	66.41%	16,215,075.94	101,458,829.08	79.36%	16,215,075.94
1-2年	18,415,513.37	14.56%	391,805.32	14,329,401.02	11.21%	391,805.32
2-3年(*1)	22,118,565.39	17.48%	1,802,141.28	12,014,275.20	9.40%	1,802,141.28
3年以上	1,957,505.51	1.55%	23,400.00	46,800.00	0.03%	23,400.00
合 计	126,510,091.05	100%	18,432,422.54	127,849,305.30	100%	18,432,422.54

(1) 欠款单位前五名, 金额合计 103,418,688.92 元, 占其他应收款年末余额的 81.75%。

(2) 其他应收款中未计提坏账准备的说明:

本公司为解决职工住房问题, 经 1998 年第三次董事会研究决定, 由公司公益金和福利金垫支购买职工宿舍并以原购入价发售给符合条件的职工, 房款可分六年付清。至本年末, 共有 192 套宿舍出售给了职工, 并按合同约定陆续收回房款, 余款 4,625,071.52 元, 由于该款项产生坏账的可能性不大, 故不计提坏账准备。

(3) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(六) 4. 预付账款

账龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,254,746.94	99.94%	2,980,219.17	28.80%
1- 2年	-	-	7,357,827.00	71.11%
2- 3年	9,698.00	0.06%	9,698.00	0.09%
合 计	15,264,444.94	100%	10,347,744.17	100%

(1) 预付账款前五名金额合计 7,324,302.3 元, 占预付账款年末余额的 47.98%。

(2) 预付账款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。



(六) 5. 存货

项 目	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	107,434,008.31	224,720.19	176,266,501.10	224,720.19
在产品	11,633,888.05	--	36,980,733.90	--
产成品	255,816,738.17	2,736,839.20	352,388,472.87	2,736,839.20
发出商品	4,880,984.14	--	4,096,047.20	--
包装物	2,024,765.94	--	1,728,316.37	--
低值易耗品	618,813.76	--	643,204.07	--
合 计	382,409,198.37	2,961,559.39	572,103,275.51	2,961,559.39

(六) 6. 长期投资

1. 长期投资列示如下:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资				
其中: 股票投资	2,391,700.00	--	--	2,391,700.00
对联营公司投资	241,737,600.14	8,472,674.04	--	250,210,274.18
对其他股权投资	128,150,000.00	--	--	128,150,000.00
股权投资差额	(109,705.56)	--	--	(109,705.56)
合并价差	(916,425.45)	--	--	(916,425.45)
合 计	371,253,169.13	8,472,674.04	--	379,725,843.17
减: 长期投资减值准备	108,394,206.58	7,500,000.00		115,894,206.58
长期投资净额	262,858,962.55			263,831,636.59

2. 长期股权投资

a. 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资比例	投资金额				减值准备
				初始投资额	年初余额	权益增减额	年末余额	
湖南银洲股份有限公司	法人股	2,091,700	1.41%	2,300,000.00	2,391,700.00	--	2,391,700.00	2,391,700.00

**b. 对联营公司投资**

被投资单位名称	投资金额					占被投资单位注册 资本比例	减值准备
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	本年增减	年末余额		
深圳开发磁记录有限公司	109,782,270.80	22,165,909.29	35,557,247.99	-18,298,603.45	127,040,915.34	42%	--
华旭金卡有限公司	11,580,000.00	-201,943.50	-4,096,042.50	-	7,483,957.50	21.96%	--
EXCELSTOR GROUP LTD	105,054,944.09	-	4,604,715.23	-	109,659,659.32	33.33%	72,002,506.58
山东兖州深龙商务科技有 限公司	2,000,000.00	-192,688.30	-974,257.98	-	1,025,742.02	40%	--
山东云龙科技电子股份有 限公司				5,000,000.00	5,000,000.00	13.1579%	--
合 计	228,417,214.89	21,771,277.49	35,091,662.74	-13,298,603.45	250,210,274.18		72,002,506.58

c. 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				占被投资单位注册 资本比例	减值准备
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	年末余额		
深圳粤银实业有限公司	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00	15%	4,000,000.00
长城宽带网络服务有限公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	7.5%	37,500,000.00
深圳海量存储设备有限公司	33,200,000.00	--	--	33,200,000.00	10%	--
中信证券有限责任公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	0.72%	--
中国光大银行	21,450,000.00	--	--	21,450,000.00	0.15%	--
合 计	128,150,000.00	--	--	128,150,000.00		41,500,000.00

d. 股权投资差额

被投资单位名称	摊销年限	金 额					形成原因
		初始金额	本年摊销	本年减少	累计摊销	年末余额	
开发科技(香港)有限公司	10	(1,832,851.15)	--	--	(916,425.70)	(916,425.45)	*1
华旭金卡有限公司	10	(319,724.77)	--	--	(210,019.21)	(109,705.56)	*2
合 计		(2,152,575.92)	--	--	(1,126,444.91)	(1,026,131.01)	

*1 收购价低于净资产

*2 成本法改权益法核算

(六) 7. 应收融资租赁款

本公司将原值为 12,963,103.77 元, 净值为 10,008,361.12 元的固定资产融资租赁于昂纳信息技术(深圳)有限公司, 租金总额为 11,009,197.20 元, 递延收益 1,000,836.08 元, 租期 5 年, 截止 2004 年 6 月 30 日, 应收融资租赁款余额为 6,055,058.46 元, 递延收益余额为 550,459.84 元, 应收融资租赁款净额 5,504,598.62 元。



(六) 8. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原值				
房屋及建筑物	657,005,607.09	---	---	657,005,607.09
机器设备	263,536,179.17	6,483,144.60	3,713,145.46	266,306,178.31
电子设备及仪器仪表	447,353,861.71	3,050,659.32	5,493,153.30	444,911,367.73
运输工具	7,849,791.09	448,588.00	---	8,298,379.09
其他设备	50,819,049.53	71,236.13	6,253,143.26	44,648,576.27
合 计	1,426,564,488.59	10,053,628.05	15,441,442.02	1,421,176,674.62
累计折旧				
房屋及建筑物	115,054,830.22	8,616,357.00	---	123,671,187.22
机器设备	111,508,722.84	10,945,340.77	2,931,639.57	120,062,424.04
电子设备及仪器仪表	271,526,353.31	48,747,345.38	3,669,997.17	316,603,701.52
运输工具	6,284,161.41	224,746.78	---	6,508,908.19
其他设备	41,835,717.17	769,612.81	6,157,766.31	36,447,563.67
合 计	546,209,784.95	69,303,402.75	12,219,403.05	603,293,784.65
净 值	880,354,703.64			817,882,889.97
减值准备	93,254,626.04			93,254,626.04
净额	787,100,077.60			724,628,263.93

(六) 9. 无形资产

类 别	取得方式	原值	年初余额	本 年 增加额	本 年 摊销额	本年累计 摊销额	年末余额	剩余摊 销年限
网络技术	接受投资	3,088,700.00	2,273,366.40	-	154,435.00	969,768.60	2,118,931.40	8 年
合 计		3,088,700.00	2,273,366.40	-	154,435.00	969,768.60	2,118,931.40	

(六) 10. 短期借款

借款条件 及币种	年利率	2004.06.30		2003.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
质押借款：					
人民币	6.53%	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计			2,000,000.00		2,000,000.00

(六) 11. 应付账款

应付帐款年末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(六) 12. 预收账款

预收账款年末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。



(六) 13. 应付股利

应付投资者名称	2004.06.30	2003.12.31
长城科技股份有限公司	11,316,300.00	-
浙江华庭置业有限公司	300,000.00	300,000.00
社会公众股	-	-
其中：高管股	-	-
合 计	11,616,300.00	300,000.00

(六) 14. 应交税金

税 种	2004.06.30	2003.12.31
增值税	(58,791,992.05)	(55,031,030.05)
营业税	(44,335.78)	(144,330.22)
企业所得税	42,891,639.35	41,166,415.91
城市维护建设税	(214.64)	38,221.11
个人所得税	4,450,915.13	259,053.76
印花税	553,750.97	958,381.51
房产税	1,363,400.55	1,351,339.83
合 计	(9,576,836.47)	(11,401,948.15)

(六) 15. 其他应付款

其他应付款年末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(六) 16. 预提费用

项 目	结存原因	2004.06.30	2003.12.31
保函费用	预提未付	2,494,731.09	2,443,890.04
水电费	预提未付	3,358,872.81	3,023,742.67
运输费	预提未付	1,168,909.27	-
质管费	预提未付		48,000.00
其他	预提未付	12,830,145.30	-
合 计		19,852,658.47	5,515,632.71

(六) 17. 长期借款

借款条件 及币种	借款期限	年利率	2004.06.30		2003.12.31	
			原币	折人民币	原币	折人民币
美元	2004.3.30-2005.9.30	1.85%	10,000,000.00	82,700,000.00	-	-
美元	2004.3.31-2005.9.31	1.85%	11,000,000.00	90,970,000.00	-	-
美元	2004.4.15-2005.10.15	1.925%	3,500,000.00	28,945,000.00	-	-
美元	2004.4.16-2005.10.16	1.94%	10,000,000.00	82,700,000.00	-	-
美元	2004.4.23-2005.10.23	1.925%	6,500,000.00	53,755,000.00	-	-
美元	2004.4.26-2005.10.26	2.03%	10,000,000.00	82,700,000.00	-	-
美元	2004.4.27-2005.10.27	2.025%	9,000,000.00	74,430,000.00	-	-
合 计			60,000,000.00	496,200,000.00	-	-



长期借款利率根据 LIBOR 的变动情况，6 个月浮动一次。

(六) 18. 股本

类 别	年初余额	本年增（减）变动				年末余额
		配股	送股	转股	其他	
(一)尚未流通股份(股)						
发起人股份	532,350,000.00	--	--	--	--	532,350,000.00
其中：						
境内法人持有股份	413,163,000.00	--	--	--	--	413,163,000.00
外资法人持有股份	119,187,000.00	--	--	--	--	119,187,000.00
未上市流通股份合计	532,350,000.00	--	--	--	--	532,350,000.00
(二)已流通股份(股)						
境内上市的人民币普通股	200,582,101.00	--	--	--	--	200,582,101.00
其中：						
内部职工股(高管股)	1,049,616.00	--	--	--	-49,982.00	999,634.00
已流通股份合计	200,582,101.00	--	--	--	--	200,582,101.00
(三)股份总数(股)	732,932,101.00	--	--	--	--	732,932,101.00

(六) 19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	529,642,187.83	--	--	529,642,187.83
股权投资准备	9,210.75	--	--	9,210.75
合 计	529,651,398.58	--	--	529,651,398.58

(六) 20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	206,911,970.50	--	--	206,911,970.50
任意盈余公积	416,038,092.38	--	--	416,038,092.38
小 计	622,950,062.88	--	--	622,950,062.88
法定公益金	166,890,191.05	--	--	166,890,191.05
合 计	789,840,253.93	--	--	789,840,253.93



(六) 21. 主营业务收入及成本

1、按产品类别编制：

产品类别	营业收入(RMB)		营业成本(RMB)		营业毛利(RMB)	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
磁头产品	2,596,989,873.78	3,228,886,957.15	2,423,749,813.68	3,040,282,529.00	173,240,060.10	188,604,428.15
光磁产品	56,091,077.97	--	51,133,449.54	--	4,957,628.43	--
硬盘盘片	384,146,249.91	412,365,500.28	369,784,055.96	388,487,215.53	14,362,193.95	23,878,284.75
网络产品	33,927,165.02	130,516,899.18	36,979,227.75	97,044,107.41	(3,052,062.73)	33,472,791.77
内存条及U盘	103,122,512.33	--	102,420,460.76	--	702,051.57	--
其他	--	1,395,576.00	--	1,218,302.28	--	177,273.72
合 计	3,174,276,879.01	3,773,164,932.61	2,984,067,007.69	3,527,032,154.22	190,209,871.32	246,132,778.39

2、按销售地区编制：

地 区	营业收入(RMB)		营业成本(RMB)		营业毛利(RMB)	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
中国(含香港)	483,316,763.30	555,590,746.89	472,593,931.70	519,366,230.19	10,722,831.60	36,224,516.70
亚太地区 (除中国外)	2,431,154,125.53	3,046,339,877.81	2,268,996,145.35	2,847,718,517.77	162,157,980.17	198,621,360.04
美洲	259,575,336.12	171,234,307.91	242,261,661.20	159,947,406.26	17,313,674.92	11,286,901.65
其他地区	230,654.06	---	215,269.44	---	15,384.63	---
合 计	3,174,276,879.01	3,773,164,932.61	2,984,067,007.69	3,527,032,154.22	190,209,871.32	246,132,778.39

(六) 22. 其他业务利润

项 目	其他业务收入(RMB)		其他业务支出(RMB)		其他业务税金(RMB)		其他业务利润(RMB)	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2003年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
房屋租赁	11,801,943.50	10,526,299.00	5,435,458.43	1,941,637.30	595,998.16	526,314.95	5,770,486.91	8,058,346.75
材料销售	3,605,622.02	2,384,251.41	3,931,386.17	2,418,311.87	---	---	(325,764.15)	(34,060.46)
提供劳务	1,091,373.42	1,100,919.72	---	891,642.21	81,874.06	55,045.98	1,091,373.42	154,231.53
提供水电	10,215,688.19	8,020,297.09	10,210,454.85	8,083,909.48	---	---	(76,640.72)	(63,612.39)
其他	446,764.52	4,095,714.31	966,436.40	5,596,017.54	34,643.81	---	(554,315.69)	(1,500,303.23)
合 计	27,161,391.65	26,127,481.53	20,543,735.85	18,931,518.40	712,516.03	581,360.93	5,905,139.77	6,614,602.20



(六) 23. 财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	2,117,297.61	12,157,563.52
减：利息收入	7,525,148.97	2,801,595.94
汇兑损失	2,016,381.71	--
减：汇兑收益	861,404.50	1,773,468.23
其他	151,157.98	150,265.49
合 计	(4,101,716.17)	7,732,764.84

(六) 24. 投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
长期投资收益		
----- 联营企业分配来的利润	1,650,000.00	--
----- 年末调整的被投资公司权益净增减的金额	21,771,277.49	(5,830,334.68)
----- 股权投资差额摊销	--	--
----- 股权投资转让收益	--	--
----- 计提的长期投资减值准备	(7,500,000.00)	(13,000,000.00)
合 计	15,921,277.49	(18,830,334.68)

(六) 25. 营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
罚款收入	--	2,594.20
处置固定资产净收益	60,129.96	162,759.80
上缴回扣款	--	--
其他	1,300.00	4,860.00
合 计	61,429.96	170,214.00

(六) 26. 营业外支出

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处置固定资产净损失	2,428,137.70	3,185,282.24
罚款支出	2,225.00	(886.88)
捐赠支出	--	--
资产减值准备	--	20,000,000.00
合 计	2,430,362.70	23,184,395.36



(六) 27. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
利息收入	7,525,148.97
租赁收入及水电费	22,017,631.69
其他	1,538,137.94
合 计	31,080,918.60

(六) 28. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
支付营业费用	14,835,688.95
支付管理费用	67,685,372.17
代被担保单位还借款	25,000,000.00
合 计	107,521,061.12

(七) 母公司财务报表主要项目注释

(七) 1. 应收账款

月日	2004.06.30			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,410,136,390.98	99.71%	36,957,407.92	2,115,394,769.12	99.82%	21,153,947.68
1-2年	1,844,504.00	0.13%	48,184.36	2,516,129.92	0.12%	125,806.50
2-3年	2,296,243.30	0.16%	59,303.83	522,665.00	0.02%	78,399.75
3年以上	---	---	---	706,742.18	0.04%	706,742.18
合 计	1,414,277,138.28	100%	37,064,896.11	2,119,140,306.22	100%	22,064,896.11

(七) 2. 其他应收款

账龄	2004.06.30			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	83,042,914.57	66.15%	15,595,955.59	40,223,738.52	64.42%	15,595,955.59
1-2 年	18,415,513.57	14.67%	183,148.19	10,156,258.37	16.27%	183,148.19
2-3 年	22,118,565.39	17.62%	1,802,141.28	12,014,275.20	19.24%	1,802,141.28
3 年以上	1,957,505.51	1.56%	23,400.00	46,800.00	0.07%	23,400.00
合 计	125,534,499.04	100%	17,604,645.06	62,441,072.09	100%	17,604,645.06

(1) 欠款单位前五名, 金额合计 103,418,688.92 其他应收款年末余额的 82.38%。

(2) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。



(七) 3. 长期投资

1. 长期投资列示如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资				
其中：股票投资	2,391,700.00	-	-	2,391,700.00
对子公司投资	25,092,371.45	66,147,952.17	-	91,240,323.62
对联营公司投资	132,077,940.82	8,472,674.04	-	140,550,614.86
其他股权投资	128,150,000.00	-	-	128,150,000.00
股权投资差额	(1,026,131.01)	-	-	(1,026,131.01)
合 计	286,685,881.26	74,620,626.21	-	361,306,507.47
减：长期投资减值准备	36,391,700.00	7,500,000.00	-	43,891,700.00
长期投资净额	250,294,181.26			317,414,807.47

2. 长期股权投资

a. 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资比例	投资金额				减值准备
				初始投资额	年初余额	权益增减额	年末余额	
湖南银洲股份有限公司	法人股	2,091,700	1.41%	2,300,000.00	2,391,700.00	--	2,391,700.00	2,391,700.00

b. 对子公司投资

被投资单位名称	投资金额					占被投资单位注册		减值准备
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	本年增减	年末余额	资本比例		
开发科技(香港)有限公司	1.07	2,740,253.45	11,452,673.39	--	11,452,674.46	100%		--
北京天科信息网络系统集成有限公司	6,640,000.00	(230,704.81)	(1,612,408.38)	--	5,027,591.62	80%		--
深圳开发光磁器件有限公司	12,000,000.00	5,487,686.48	4,600,129.74	--	16,600,129.74	75%		--
深圳开发微电子有限公司	--	213,117.05	213,117.05	57,937,600.00	58,150,717.05	70%		--
股权投资准备-深圳开发光磁器件有限公司	--	---	--	--	9,210.75			--
合 计	18,640,001.07	8,210,352.17	14,653,511.80	57,937,600.00	91,240,323.62			---



c. 对联营公司投资

被投资单位名称	投资金额					占被投资单位注册 资本比例	减值 准备
	初始投资额	本年权 益调整	累计权益调整	本年增减	年末余额		
深圳开发磁记录有限公司	109,782,270.80	22,165,909.29	35,557,247.99	-18,298,603.45	12,704,091.53	42%	
华旭金卡有限公司	11,580,000.00	-201,943.50	-4,096,042.50	--	7,483,957.50	21.96%	
山东兖州深龙商务科技有限公司	2,000,000.00	-192,688.30	-974,257.98	--	1,025,742.02	40%	
山东云龙科技电子股份有限公司				5,000,000.00	5,000,000.00	13.1579%	
合 计	123,362,270.80	21,771,277.49	30,486,947.51	-13,298,603.45	140,550,614.86		

d. 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				占被投资单位注册 资本比例	减值准备
	初始投资额	本年权 益调整	累计权 益调整	年末余额		
深圳粤银实业有限公司	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00	15%	4,000,000.00
长城宽带网络服务有限公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	7.5%	37,500,000.00
深圳海量存储设备有限公司	33,200,000.00	--	--	33,200,000.00	10%	--
中信证券有限责任公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	0.72%	--
中国光大银行	21,450,000.00	--	--	21,450,000.00	0.15%	--
合 计	128,150,000.00	--	--	128,150,000.00		41,500,000.00

e. 股权投资差额

被投资单位名称	摊销 年限	金 额					形成 原因
		初始金额	本年摊销	本年减少	累计摊销	年末余额	
开发科技(香港)有限公司	10	(1,832,851.15)	--	--	(916,425.70)	(916,425.45)	*1
华旭金卡有限公司	10	(319,724.77)	--	--	(210,019.21)	(109,705.56)	*2
合 计		(2,152,575.92)	--	--	(1,126,444.91)	(1,026,131.01)	

*1 收购价低于净资产

*2 投资成本与享有的被投资公司所有者权益份额之间的差额。

(3). 长期投资减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中：其他股权投资	36,391,700.00	7,500,000.00	--	43,891,700.00



(七) 4. 主营业务收入及成本

行业	营业收入(RMB)		营业成本(RMB)		营业毛利(RMB)	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2003年1-6月	2003年1-6月
工业企业	2,467,496,876.83	3,010,393,815.04	2,362,499,703.86	2,848,570,543.17	104,997,172.97	161,823,271.87

(七) 5. 投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
长期投资收益		
-- 联营企业分配来的利润	1,650,000.00	--
-- 年末调整的被投资公司权益净增减的金额	29,981,629.66	17,593,272.08
-- 股权投资差额摊销	--	--
-- 股权投资转让收益	--	--
-- 计提的长期投资减值准备	7,500,000.00	(13,000,000.00)
合 计	24,131,629.66	4,593,272.08

(七) 6. 营业外收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款收入	--	2,594.20
处置固定资产净收益	60,129.96	162,759.80
上缴回扣款	--	--
其他	--	4,860.00
合 计	60,129.96	170,214.00

(八)、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

<1>、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	注册资本 (万元)	持有本公司 股份比例	主营业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
长城科技股份有限公司	深圳市	RMB119,774.20	55.96%	开发生产经营计算机硬件,软件系统及外部设备、通讯设备、电子设备、仪表类电子产品、机器零部件网络系统开发	本公司 控股股东	股份有限公司	陈肇雄
中国长城计算机集团公司	北京市	RMB11,000.00	--	计算机等电子产品	本公司最终 控股公司	国有独资	陈肇雄

<2>、存在控制关系的关联方的注册资本本期无变化。

<3>、存在控制关系的关联方所持股份本期无变化。



<4>、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
中国长城计算机深圳股份有限公司	与本公司受同一股东控制
深圳开发磁记录有限公司	联营公司
昂纳光通信有限公司	联营公司
昂纳信息技术（深圳）有限公司	联营公司之子公司
昂纳光集成技术有限公司	联营公司之子公司
深圳昂纳晶体有限公司	联营公司之子公司
昂纳美国有限公司	联营公司之子公司
昂纳香港有限公司	联营公司之子公司
EXCELSTOR GROUP LIMITED	子公司之联营公司
深圳易拓科技有限公司	与本公司受同一股东控制

2、关联方交易

<1>、房屋租赁及水电费

本公司本年及上年租赁资产给关联方的收入有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
深圳开发磁记录有限公司	8,561,162.02	38.88%	7,116,995.07	40.37%
深圳易拓科技有限公司	10,917,838.97	49.59%	8,928,551.36	50.65%
合 计	19,479,000.99	88.47%	16,045,546.43	91.02%

定价政策：参考市价

<2>、销售原材料

本公司本年及上年向关联方销售原材料有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
深圳开发磁记录有限公司	150,274,500.79	100%	170,539,853.60	100%

定价政策：按原购进价格销售（国际市场价）。

**<3>、销售产成品**

本公司本年及上年向关联方销售产成品有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
深圳易拓科技有限公司	271,327,136.73	8.55%	381,042,168.53	10.09%
合 计	271,327,136.73	8.55%	381,042,168.53	10.09%

定价政策：参照国际市场价

<4>、出售固定资产

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
深圳开发磁记录有限公司	--	--	349,380.40	56.97%
深圳易拓科技有限公司	84,000.00	100%	263,938.78	43.03%
合 计	84,000.00	100%	613,319.18	100%

定价政策：参照市价

<5>、购买产品

本公司向关联方购买产品有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
深圳开发磁记录有限公司	209,963,358.69	100%	269,214,322.75	100%

定价政策：按国际市场价格下浮一定比例。

<6>、购买固定资产

本公司向关联方购买固定资产有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
昂纳信息技术（深圳）有限公司	--	--	126,000.00	30%

定价政策：参照市价



<7>、设备租赁

本公司租赁设备给关联方的收入有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金额	占年度此 项百分比	金额	占年度此 项百分比
昂纳信息技术（深圳）有限公司	--	--	1,100,919.72	100%

定价政策：参照市价

3、关联方应收应付款项

项目	年末余额		占各项目款项 余额的比例	
	2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31
应收帐款				
深圳易拓科技有限公司	126,569,999.84	135,111,623.22	10.00%	6.98%
其他应收款				
深圳开发磁记录有限公司	4,931,442.72	5,978,928.07	3.93%	4.68%
昂纳信息技术（深圳）有限公司 **	48,487,042.29	23,834,078.15	38.64%	18.64%
昂纳光集成技术有限公司	1,820,134.56	1,820,134.56	1.45%	1.42%
深圳昂纳晶体有限公司	5,040,167.49	5,040,167.49	4.02%	3.94%
深圳易拓科技有限公司	5,467,862.14	2,943,472.29	4.36%	2.30%
应付账款				
深圳开发磁记录有限公司	119,297,002.61	156,936,953.55	10.58%	8.80%
其他应付款				
深圳开发磁记录有限公司	1,889,954.09	1,914,083.56	8.16%	2.28%
昂纳信息技术（深圳）有限公司	--	--	--	--
昂纳光集成技术有限公司	--	--	--	--
深圳昂纳晶体有限公司	--	--	--	--
深圳易拓科技有限公司	1,339,452.00	929,040.00	5.78%	1.11%

** 注：本期末余额中含有 25,000,000.00，详见附注（十一）。

(九) 或有事项

债务担保：

1. 本公司为山东省成武县有线电视台向招商银行深纺大厦营业部借款人民币 450 万元提供担保，保证责任期限自 2001 年 11 月 20 日至 2005 年 11 月 20 日止。
2. 本公司为山东省成武县有线电视台向招商银行深纺大厦营业部借款人民币 280 万元提供担保，保证责任期限自 2002 年 1 月 20 日至 2006 年 1 月 20 日止。
3. 本公司为山东省成武县有线电视台向招商银行深纺大厦营业部借款人民币 650 万元提供担保，保证责任期限自 2001 年 9 月 21 日至 2006 年 9 月 21 日。



截止 2004 年 6 月 30 日归还到期借款 1,130 万元，山东省成武县有限电视台实际归还 260 万元，本公司连带归还 870 万元，山东省成武县有限电视台已归还本公司连带归还的借款 260 万元，剩余银行借款 250 万元将于 2004 年 9 月到期。

诉讼事项：

本公司之全资子公司开发科技（香港）有限公司应收 E-Tek Dynamics Inc 的货款截止 2003 年 12 月 31 日共计港币 24,400,000.00 元，开发科技（香港）有限公司已向 United States District court (Northern District of California) 提起诉讼，要求 E-Tek Dynamics Inc 支付上述款项，该案件尚在审理之中。

（十）资产质押情况

本公司于 1999 年 11 月 29 日，为子公司北京天科信息网络集成系统有限公司向中国民生银行北京万寿路支行借款人民币 2,000,000.00 元提供质押担保，质押物为本公司在中国民生银行深圳支行的定期存单，其面值为人民币 3,000,000.00 元，期限自 1999 年 11 月 11 日至 2002 年 11 月 11 日止，该担保期限到期后已经办理展期手续，期限自 2003 年 11 月 11 日至 2004 年 11 月 11 日止。

（十一）资产负债表日后事项

2002 年 9 月，公司为联营公司之子公司昂纳信息技术（深圳）有限公司[简称“昂纳信息”]向深圳市商业银行蛇口支行借款人民币 5000 万元提供金额为人民币 2500 万元的担保，2004 年 4 月 14 日，由于昂纳信息资金周转困难，本公司代其偿还到期借款 2500 万元。

2004 年 7 月 20 日，本公司、开发科技（香港）有限公司（本公司全资子公司）、昂纳光通信有限公司、昂纳信息技术（深圳）有限公司四方已达成债转股协议，有关手续正在办理当中。

（十二）其他重要事项

无

以上本公司 2004 年半年度会计报表和有关附注，系根据《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关规定编制。



深圳开发科技股份有限公司
净资产收益率和每股收益有关指标计算表
2004 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	7.57%	7.47%	0.2595	0.2595
营业利润	3.23%	3.18%	0.1106	0.1106
净利润	3.18%	3.14%	0.1089	0.1089
扣除非经常性损益后的净利润	3.25%	3.21%	0.1116	0.1116

二.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:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 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：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4)非经常性损益扣除项目包括-1,958,436.33 元.

其中：营业外收支净额：	-2,368,932.74
补贴收入	64,890.00
非经常性损益的所得税影响数	345,606.41
合计	-1,958,436.33