

## 合并资产负债表

编制单位：中国科健股份有限公司		单位：人民币元	
资 产	附注	2004年6月30日	2003年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	63,700,522.20	84,014,777.78
短期投资	七、2	20,000.00	20,000.00
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	七、3	538,828,496.21	700,422,127.16
其他应收款	七、4	38,876,735.33	53,189,330.08
预付帐款	七、5	82,762,926.60	73,352,739.43
应收补贴款		-	-
存 货	七、6	684,824,254.21	519,476,630.49
待摊费用	七、7	3,294,293.08	4,051,716.46
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,412,307,227.63</b>	<b>1,434,527,321.40</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	七、8	237,479,001.14	176,311,658.51
长期债权投资		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>237,479,001.14</b>	<b>176,311,658.51</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	七、9	264,378,665.10	262,996,776.15
减：累计折旧	七、9	90,645,384.84	78,901,922.58
<b>固定资产净值</b>		<b>173,733,280.26</b>	<b>184,094,853.57</b>
减：固定资产减值准备	七、10	381,298.57	381,298.57
<b>固定资产净额</b>		<b>173,351,981.69</b>	<b>183,713,555.00</b>
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>173,351,981.69</b>	<b>183,713,555.00</b>
<b>无形资产和其他资产：</b>			
无形资产	七、11	13,563,803.44	13,787,498.68
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
<b>无形资产和其他资产合计</b>		<b>13,563,803.44</b>	<b>13,787,498.68</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项		-	-
<b>资产总计</b>		<b>1,836,702,013.90</b>	<b>1,808,340,033.59</b>

合并资产负债表（续）

负债和股东权益	附注	2004年6月30日	2003年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、12	455,769,970.16	316,948,494.04
应付票据	七、13	169,000,000.00	256,000,000.00
应付账款	七、14	720,743,858.12	776,893,174.04
预收账款	七、15	13,188,683.15	5,289,105.01
应付工资		77,297.44	113,552.05
应付福利费		5,140,958.96	4,353,678.89
应付股利		-	-
应交税金	七、16	(20,157,536.04)	4,548,843.61
其他应交款	七、17	476,965.43	1,125,978.61
其他应付款	七、18	117,297,256.40	95,895,060.43
预提费用	七、19	11,322,939.52	3,360,623.08
预计负债	七、20	19,600,000.00	19,600,000.00
一年内到期的长期负债	七、21	12,500,000.00	12,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,504,960,393.14</b>	<b>1,496,628,509.76</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	七、22	37,500,000.00	37,500,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>37,500,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税项贷项		-	-
<b>负债合计</b>		<b>1,542,460,393.14</b>	<b>1,534,128,509.76</b>
<b>少数股东权益</b>		7,917,136.34	8,666,080.67
<b>股东权益：</b>			
股本	七、23	115,887,200.00	115,887,200.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		115,887,200.00	115,887,200.00
资本公积	七、24	111,854,365.03	104,094,703.43
盈余公积	七、25	17,936,918.67	17,936,918.67
其中：法定公益金	七、25	3,338,442.68	3,338,442.68
未确认的投资损失	七、26	(500,152.17)	-
未分配利润	七、27	41,146,152.89	27,626,621.06
<b>股东权益合计</b>		<b>286,324,484.42</b>	<b>265,545,443.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,836,702,013.90</b>	<b>1,808,340,033.59</b>

## 合并利润表

编制单位：中国科健股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2004.1-6	2003.1-6
一、主营业务收入	七、28	1,038,683,028.90	1,276,405,236.93
减：主营业务成本	七、28	947,349,488.51	1,177,757,934.19
主营业务税金及附加	七、29	88,858.39	601,202.48
二、主营业务利润		91,244,682.00	98,046,100.26
加：其他业务利润	七、30	2,062,804.24	950,849.35
减：营业费用		50,349,540.71	33,126,749.50
管理费用		32,713,635.10	29,123,408.17
财务费用	七、31	22,686,330.12	20,944,922.18
三、营业利润		(12,442,019.69)	15,801,869.76
加：投资收益	七、32	25,844,805.53	10,708,941.56
补贴收入		-	-
营业外收入	七、33	3,980.00	1,001,172.00
减：营业外支出	七、34	1,017,211.07	547,825.01
四、利润总额		12,389,554.77	26,964,158.31
减：所得税		119,119.43	2,164,585.41
少数股东本期收益		(748,944.32)	(291,212.28)
未确认的投资损失		(500,152.17)	
五、净利润		13,519,531.83	25,090,785.18
补充资料：			
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2.自然灾害发生的损失			
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5.债务重组损失			
6.其他			

## 合并利润分配表

			利润表附表 1
--	--	--	---------

编制单位：中国科健股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2004.1-6	2003.1-6
一、净利润		13,519,531.83	25,090,785.18
加：年初未分配利润		27,626,621.06	(6,564,724.82)
其他转入		-	-
二、可供分配利润		41,146,152.89	18,526,060.36
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供股东分配的利润		41,146,152.89	18,526,060.36
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		41,146,152.89	18,526,060.36
( 所附附注系本会计报表的组成部分 )			

合并现金流量表		
项 目	附注	2004.1-6
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		1,337,813,424.69
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	七、35	11,251,420.86
<b>现金流入小计</b>		<b>1,349,064,845.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,775,142.18
支付给职工以及为职工支付的现金		22,953,690.48
支付的各项税费		8,329,426.48
支付的其他与经营活动有关的现金	七、35	24,009,809.72
<b>现金流出小计</b>		<b>1,462,068,068.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(113,003,223.31)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		-
新纳入合并范围的公司现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,812,426.18
投资所支付的现金		17,754,986.00
转让子公司减少的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>24,567,412.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(24,567,412.18)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		625,923,550.24
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>625,923,550.24</b>
偿还债务所支付的现金		487,102,075.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,565,095.21
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>508,667,170.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,256,379.91</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(20,314,255.58)</b>

### 合并现金流量表（补充资料）

编制单位：中国科健股份有限公司

单位：人民币元

项 目

2004.1-6

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润		13,519,531.83
加：少数股东损益		(748,944.32)
未确认投资损失		(500,152.17)
计提的资产减值准备		1,005,228.87
固定资产折旧		12,047,462.26
无形资产摊销		223,695.24
长期待摊费用摊销		-
待摊费用的减少（减：增加）		757,423.38
预付费用的增加（减：减少）		7,962,316.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		1,000.00
固定资产报废损失		-
财务费用		22,292,206.07
投资损失（减：收益）		(25,844,805.53)
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		(165,032,480.89)
经营性应收项目的减少（减：增加）		165,175,666.83
经营性应付项目的增加（减：减少）		(143,861,371.32)
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(113,003,223.31)</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额		63,700,522.20
减：现金的期初余额		84,014,777.78
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(20,314,255.58)</b>
（所附附注系本会计报表的组成部分）		

<b>资产负债表</b>			
资 产	附注	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,023,216.45	78,678,871.52

短期投资		20,000.00	20,000.00
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	八、1	544,049,265.35	707,046,424.69
其他应收款	八、2	37,056,741.31	52,152,616.34
预付帐款		82,362,069.60	73,178,133.36
应收补贴款		-	-
存 货		633,944,719.51	474,098,340.57
待摊费用		2,638,133.07	2,935,231.81
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,359,094,145.29</b>	<b>1,388,109,618.29</b>
长期投资：			
长期股权投资	八、3	256,973,575.42	196,421,532.70
长期债权投资		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>256,973,575.42</b>	<b>196,421,532.70</b>
固定资产：			
固定资产原价		248,860,916.12	247,605,763.77
减：累计折旧		80,658,338.96	70,348,211.27
固定资产净值		168,202,577.16	177,257,552.50
减：固定资产减值准备		114,529.06	114,529.06
固定资产净额		168,088,048.10	177,143,023.44
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>168,088,048.10</b>	<b>177,143,023.44</b>
无形资产和其他资产：			
无形资产		13,246,438.63	13,446,718.63
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
<b>无形资产和其他资产合计</b>		<b>13,246,438.63</b>	<b>13,446,718.63</b>
递延税项；			
递延税款借项		-	-
<b>资 产 总 计</b>		<b>1,797,402,207.44</b>	<b>1,775,120,893.06</b>

### 资产负债表（续）

负债和股东权益	附注	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：			
短期借款		455,769,970.16	316,948,494.04
应付票据		169,000,000.00	256,000,000.00

应付账款		706,053,565.04	774,449,123.94
预收账款		13,188,683.15	5,269,105.01
应付工资		(1,096.83)	-
应付福利费		3,947,783.29	3,360,680.00
应付股利		-	-
应交税金		(20,446,374.21)	3,590,085.66
其他应交款		460,860.51	1,118,991.68
其他应付款		97,545,896.48	77,089,685.71
预提费用		13,887,786.26	594,579.82
预计负债		19,600,000.00	19,600,000.00
一年内到期的长期负债		12,500,000.00	12,500,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,471,507,073.85</b>	<b>1,470,520,745.86</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		37,500,000.00	37,500,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>37,500,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税项贷项		-	-
<b>负债合计</b>		<b>1,509,007,073.85</b>	<b>1,508,020,745.86</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		115,887,200.00	115,887,200.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		115,887,200.00	115,887,200.00
资本公积		111,854,365.03	104,094,703.43
盈余公积		17,033,842.85	17,033,842.85
其中：法定公益金		3,579,425.14	3,579,425.14
未分配利润		43,619,725.71	30,084,400.92
其中：拟分配现金股利		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>288,395,133.59</b>	<b>267,100,147.20</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,797,402,207.44</b>	<b>1,775,120,893.06</b>

## 利润表

编制单位：中国科健股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004.1-6	2003.1-6
一、主营业务收入	八、4	1,028,029,926.05	1,275,830,850.99
减：主营业务成本	八、4	934,567,020.36	1,168,865,225.85

主营业务税金及附加		9,224.92	522,655.31
<b>二、主营业务利润</b>		<b>93,453,680.77</b>	<b>106,442,969.83</b>
加：其他业务利润		2,063,088.11	536,705.15
减：营业费用		58,240,740.28	46,212,590.89
管理费用		25,356,290.81	23,597,138.90
财务费用		22,697,258.43	20,964,340.62
<b>三、营业利润</b>		<b>(10,777,520.64)</b>	<b>16,205,604.57</b>
加：投资收益	八、5	25,329,505.62	10,422,344.19
补贴收入		-	-
营业外收入			1,000,171.00
减：营业外支出		1,016,660.19	545,431.35
<b>四、利润总额</b>		<b>13,535,324.79</b>	<b>27,082,688.41</b>
减：所得税		-	1,997,701.63
<b>五、净利润</b>		<b>13,535,324.79</b>	<b>25,084,986.78</b>

## 利润分配表

利润分配表			利润表附表 1
编制单位：中国科健股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2004.1-6	2003.1-6

一、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>13,535,324.79</b>	<b>25,084,986.78</b>
加：年初未分配利润		30,084,400.92	(5,546,787.38)
其他转入		-	-
二、可供分配利润		<b>43,619,725.71</b>	<b>19,538,199.40</b>
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供股东分配的利润		<b>43,619,725.71</b>	<b>19,538,199.40</b>
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		<b>43,619,725.71</b>	<b>19,538,199.40</b>
（所附附注系本会计报表的组成部分）			

<b>现金流量表</b>		
编制单位：中国科健股份有限公司		单位：人民币元
项    目	附注	2004.1-6
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,325,136,445.26
收到的税费返还		-

收到的其他与经营活动有关的现金		10,610,811.46
<b>现金流入小计</b>		<b>1,335,747,256.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,403,196,998.30
支付给职工以及为职工支付的现金		13,944,455.07
支付的各项税费		6,299,087.24
支付的其他与经营活动有关的现金		24,878,075.51
<b>现金流出小计</b>		<b>1,448,318,616.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(112,571,359.40)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,685,689.58
投资所支付的现金		17,654,986.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>24,340,675.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(24,340,675.58)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		625,923,550.24
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>625,923,550.24</b>
偿还债务所支付的现金		487,102,075.12
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,565,095.21
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>508,667,170.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,256,379.91</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(19,655,655.07)</b>

<b>现金流量表（补充资料）</b>		
编制单位：中国科健股份有限公司		单位：人民币元
项 目	附注	2004.1-6
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		13,535,324.79
加：少数股东损益		

计提的资产减值准备		1,012,479.57
固定资产折旧		10,614,127.69
无形资产摊销		200,280.00
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减：增加）		297,098.74
预付费用的增加（减：减少）		13,293,206.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		1,000.00
固定资产报废损失		-
财务费用		22,275,906.67
投资损失（减：收益）		(25,329,505.62)
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		(159,531,236.11)
经营性应收项目的减少（减：增加）		168,909,098.13
经营性应付项目的增加（减：减少）		(157,849,139.70)
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(112,571,359.40)</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额		59,023,216.45
减：现金的期初余额		78,678,871.52
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(19,655,655.07)</b>
（所附附注系本会计报表的组成部分）		

中国科健股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止

单位：人民币元

## 附注一、公司基本情况

本公司系经深圳市人民政府办公厅于 1993 年 11 月 3 日以深府办复(1993)883 号文批准,在中国科健有限公司基础上改组设立的股份有限公司,领取了注册号为 4403011015154 的企业法人营业执照。

1993 年 11 月 13 日,经深圳市证券管理办公室深证办[1993]143 号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市人民币普通股(A 股)股票。

1994 年 4 月 8 日,本公司境内上市人民币普通股(A 股)股票在深圳证券交易所挂牌交易。

经营范围为:自营本公司自产产品出口和生产所需原辅材料、机械设备及零配件的进口业务;电子信息、医疗设备、高新材料、能源工程、生物工程、海洋工程等高新技术产品的开发;兴办实业(具体项目另报);各类经济信息咨询服务(不含限制项目);开发、生产、销售数字移动电话机。

## 附注二、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

本公司及其子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,以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量,若发生减值,按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备,以账面余额减减值准备后的净额确定为账面价值。

### 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按固定汇率折合人民币记账。年末各货币性资产和负债项目的外币余额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;与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,计入固定资产成本。

### 6、外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时，境外子公司的会计报表应折算为人民币，折算方法如下：

资产负债表：资产及负债类项目均按会计报表日中国人民银行公布的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；由于折算汇率不同产生的折算差额，在股东权益中的“外币报表折算差额”项目中列示。

利润表及利润分配表：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；年初未分配利润以上年度会计报表折算的数额列示。

现金流量表：对现金流量表中的有关收入、费用各项目,按照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。有关长期负债、长期投资、固定资产、递延资产、无形资产的增减项目,按会计报表日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币。有关资本的净增加项目按照发生时的汇率折算为人民币。

#### 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、短期投资的核算方法

短期投资是指本公司及其子公司购入的，能随时变现，并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资。

短期投资按取得时的实际成本计价。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，于实际收到时，冲减短期投资的账面价值。处置短期投资时，按加权平均法计算确定的投资成本与实际取得收入的差额，确认为投资收益。

年末，短期投资按成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备系按投资项目类别的成本高于其可变现净值的差额提取，计提的短期投资跌价损失计入当年度损益。

#### 9、坏账的核算方法

本公司及其子公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。年末，本公司及其子公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年损益。坏账准备计提的比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	1%
一至二年	5%

二至三年	15%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

本公司对某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏帐准备将无法真实地反映其可收回金额的，按个别认定法计提坏帐准备。

#### 10、存货的核算方法

存货包括在途物资、原材料、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

存货的取得按实际成本计价，存货的发出按加权平均法计算确定。本公司存货采用永续盘存制。

存货按成本与可变现净值孰低计价。存货跌价准备按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。低值易耗品摊销采用五五摊销法。

#### 11、长期投资核算方法

##### 长期股权投资

##### a. 长期股权投资计价

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，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

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。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

##### b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽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，在期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

#### c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资,若长期投资取得时的初始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,初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细科目核算。股权投资差额的摊销方法为：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，如前文所述，按合同规定的投资期限或按 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积中的股权投资准备项目。

### 长期债权投资

#### a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时，可于购买时一次计入投资损益；当金额较大时，应计入初始投资成本，并单独核算，并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销，计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

#### b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资损益。

#### c. 溢价或折价的摊销方法

债券的溢价或折价在债券存续期间内，于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

### 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权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。

## 12、固定资产计价及其折旧方法

本公司及其子公司的固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在 2,000.00 人民币元以上的生产经营性实物资产；以及单位价值在 2,000.00 人民币元以上、使用年限在两年以上的非生产经营性资产。

固定资产以实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限、预计净残值(固定资产装修不计残值，其他固定资产预计净残值为原价的 5%)确定折旧率，其折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物		
其中：生产用房屋及建筑物	36	2.64%
非生产用房屋及建筑物	20	4.75%
机器设备	12	7.92%
专用设备	10	9.50%
运输工具	10	9.50%
电子设备		
其中：生产用电子设备	10—12	9.50%—7.92%
办公用电子设备	5—8	19.00%—11.875%
其他设备	10	9.50%
固定资产装修	8 - 15	12.5%-6.67%

年末，由于单个固定资产市价持续下跌，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，本公司及其子公司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，预计的固定资产减值损失计入当年度损益。

## 13、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产达到预定可使用状态前，计入该项资产的成本。在建工程达到预定可使用状态时转作固定资产。

决算日，本公司及其子公司对由于长期停建并且预计三年内不会重新开工等原因导致可收回金额低于在建工程账面价值的，按其差额计提在建工程减值准备，预计的在建工程减值损失

计入当年度损益类账项。

#### 14、 借款费用的会计处理方法

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三个条件同时具备时，开始资本化；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化；以后发生的借款费用计入当年度损益。其他借款的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入当年度损益。

因安排专门借款而发生的辅助费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用计入当年度损益。

#### 15、无形资产核算方法

无形资产以实际成本计价。本公司及其子公司的无形资产包括：

##### A．土地使用权

本公司购入的土地使用权自取得之日起分五十年摊销。

##### B．软件

本公司购入的单独计价的软件，自取得之日起分五年摊销。

决算日，本公司及其子公司对无形资产因市价下跌等原因表明无形资产已经发生了减值，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备，预计的无形资产减值损失计入当年度损益类账项。

#### 16、研究开发费核算方法

研究开发费直接计入当期损益。

#### 17、其他资产核算方法

- a. 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；
- b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销；

#### 18、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，

则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

(1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

(2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 19、收入确认原则

### A. 产品销售收入

本公司及其子公司以产品所有权上的重要风险和报酬已经转移给买方,本公司及其子公司不再对该产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,且与销售该产品有关的收入和成本能够可靠地计量为标志,确认产品销售收入的实现。

### B. 劳务收入

本公司及其子公司的劳务收入,在劳务已经提供,且劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益能够流入为标志,确认其实现。

## 20、所得税的会计处理方法:

本公司及其子公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

## 21、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(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。

本公司根据财政部财会[2002]18号文《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答》的有关规定,于本年度转让的子公司,在编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数,但对上年末,不再根据持有被转让子公司股权比例补提子公司已计提的盈余公积;

本公司在编制合并利润及利润分配表时,是以本公司的子公司当年度计提的法定盈余公积、法定公益金、任意盈余公积中相对于本公司投资收益部分提取的数额,对本公司当年度提取的法定盈余公积金、法定公益金、任意盈余公积金予以调整。

本公司与子公司之间的所有重大交易和内部往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益的数额系根据本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司的资产净值中所占的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)计算确定。

### 附注三、税 项

本公司及其子公司适用的主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	手机销售收入	17%
增值税	加工收入	6%
营业税	劳务收入	5%

应纳增值税额为销项税额减去进项税额。

城市维护建设税按应缴增值税额及应缴营业税额的 1% 计缴。

教育费附加按应缴增值税额及应缴营业税额的 3% 计缴。

#### (2) 企业所得税

本公司及其子公司的企业所得税税率列示如下：

公司名称	税率
本公司	15%
深圳科健三星移动通信有限公司	15%
深圳市智联科电子维修有限公司	15%

经深圳市地方税务局第三检查分局深地税三函(2003)74 号文《关于深圳市智联科电子维修有限公司减免企业所得税的复函》批准，智联科公司从开始获利的年度起，第一年免征企业所得税，第二年至第三年减半征收企业所得税。2004 年度为智联科公司第三个获利年度。所得税率实际为 7.5%。

#### (3) 房产税

房产税按房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%；或以租金收入计缴，税率为 12%。

#### (4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

### 附注四、控股子公司及合营企业

#### 1、纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳市智联科电子维修有限公司*1	深圳	郝建学	RMB 20,000,000.00	RMB 14,000,000.00	70%	通讯器材和电子产品的维修，电子原器件和通讯设备及零配
深圳科健三星移动通信有限公司*2	深圳	郝建学	USD 1,200,000.00	USD 612,000.00	51%	从事移动通信终端产品技术的研究与开发

\*1、深圳市智联科电子维修有限公司（以下简称智联科公司）系由深圳市智雄电子有限责

任公司（以下简称“智雄电子公司”）和自然人杨清正共同出资设立的有限责任公司，并经深圳市工商行政管理局批准，于 2001 年 8 月 9 日领取了注册号为 4403011071588、执照号为深司字 N74881 号企业法人营业执照。智联科公司成立时的注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中智雄电子公司出资计人民币 2,400,000.00 元，占注册资本的 80%；杨清正出资计人民币 600,000.00 元，占注册资本的 20%。上述出资业经深圳中庆会计师事务所以深庆(2001) 验字第 053 号《验资报告》审验在案。

2001 年 11 月 20 日，本公司第一次临时股东大会决议，批准本公司购买智联科公司 70% 的股权。

2002 年 2 月 15 日，智雄电子公司和杨清正签订《股权转让协议书》，杨清正将其拥有的智联科公司 20% 股权转让给智雄电子公司。该等股权转让完成后，智雄电子公司持有智联科公司 100% 的股权。

2002 年 2 月 19 日，智雄电子公司和本公司签订《增加深圳市智联科电子维修有限公司注册资本协议》，智联科公司的注册资本增加至人民币 10,000,000.00 元，所增资本计人民币 7,000,000.00 元均由本公司缴付出资。该等增资完成后，本公司拥有智联科公司 70% 的股权，智雄电子公司拥有智联科公司 30% 的股权。上述增资业经深圳中庆会计师事务所以深庆(2002) 验字第 032 号《验资报告》审验在案。2002 年 2 月 25 日，智联科公司股东大会决议通过上述新增投资的会计生效日为 2002 年 3 月 1 日。

2002 年 11 月 25 日，根据智联科公司的股东会决议，智联科公司将注册资本增至人民币 20,000,000.00 元，其中本公司和智雄电子公司分别增资计人民币 7,000,000.00 元和人民币 3,000,000.00 元。该等增资完成后，本公司出资计人民币 14,000,000.00 元，拥有智联科公司 70% 的股权；智雄电子公司出资计人民币 6,000,000.00 元，拥有智联科公司 30% 的股权。上述增资业经深圳中庆会计师事务所以深庆(2002) 验字第 156 号《验资报告》审验在案。

\*2、深圳科健三星移动通信有限公司系经深圳市外商投资局深外资复[1999]0427 号文和深圳市人民政府外经贸粤深合资证[1999]3019 号《批准证书》批准，由科耀国际有限公司(以下简称“科耀国际公司”)、韩国三星电子有限公司(以下简称“韩国三星公司”)和本公司共同投资设立的有限责任公司，于 1999 年 9 月 8 日领取了注册号为企合粤深总字第 108836 号企业法人营业执照。经营期限为 5 年。注册资本为美元 1,200,000.00，其中：本公司出资美元 612,000.00，占注册资本的 51%；科耀国际公司出资美元 360,000.00，占注册资本的 30%；韩国三星公司出资美元 228,000.00，占注册资本的 19%。上述资本业经和诚合伙会计师事务所和诚验资报告(2000) 第 007 号验资报告审验在案。

2、未纳入合并报表范围的子（分）公司情况：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
惠州分公司	惠州	RMB 300,000.00		100%	电子信息咨询、销售建筑材料、机械设备、医疗设备
上海科健实业公司	上海	RMB 5,500,000.00	RMB 5,500,000.00	100%	医疗仪器,计算机,化工材料四技服务,自行研制产品的产销

\*1、惠州分公司实际并未开展业务活动。

\*2、上海科健实业公司系由本公司投资设立的有限责任公司，于1994年3月1日领取了注册号为310107101151号企业法人营业执照。上海科健公司已于2000年度停业，工商注销手续尚未办理。本公司于2000年将对上海科健实业公司的长期股权投资冲减至零，对上海科健公司2004半年度的会计报表未予以合并。

### 3、联营企业情况：

公司名称	注册地	注册资本 万元	实际投资 额万元	持股 比例	主营业务
深圳安科高技术股份有限公司*1	深圳	RMB9021	RMB2066.7	44.645%	开发、生产经营医疗电子仪器及有关的高技术电子设备，医疗和康复设备及器械，科学仪器设备、信号源、放大器、测量仪器、计算机设备及其软件和相关电子产品（不含现行许可证管理产品）
深圳市科健网络新技术有限公司*2	深圳	RMB1000	RMB325	32.5%	兴办实业（具体项目另行申报）、信息咨询、移动电话配件、广播电视器材、计算机软硬件产品的销售等
深圳市中科健实业有限公司*3	深圳	RMB108	RMB8	7.41%	兴办各类实业（具体项目另报；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）
科健信息科技有限公司*4	上海	RMB15000	RMB 7350	49%	开发高技术产品及系统内各类产品，实业投资，开发电子系统及设备，通讯器材及产品批售，国内贸易（除国家专项审批外。涉及许可经营的凭许可证经营
北京中科健超导技术有限责任公司*5	北京	RMB1000	RMB150	15%	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训，销售开发后的产品等
深圳三星科健移动通信技术有限公司*6	深圳	USD2000	USD105	35%	研究、开发、生产 CDMA 手机产品。销售自产产品并提供售后技术服务。进行 3G 终端产品技术的研发

\*1 深圳安科高技术股份有限公司原名“安科有限责任公司”，系经深圳市人民政府以深府口(1986)31号文批准，由美国安拿逻辑有限公司(以下简称“美国安拿公司”)与本公司在深圳市蛇口工业区正式成立的中外合资经营企业。成立时的注册资本为人民币 19,787,200.00 元，合营双方出资比例均为 50%，业经蛇口中华会计师事务所以验资报字(1994)第 73 号《验资报告书》审验在案。

1989年5月18日，经深圳市工商行政管理局批准，安科有限责任公司更名为“深圳安科高技术有限公司”。

1995年12月22日，经董事会决议，深圳安科高技术有限公司将注册资本增加至人民币28,187,200.00元，由合营双方按原出资比例认缴。其中，本公司以分得股利计人民币4,200,000.00元缴付出资；美国安拿公司以应收材料款计美元500,000.00，按1美元折合人民币8.40元的汇率折合4,200,000.00人民币元缴付出资。是次增资业经蛇口中华会计师事务所以验资报字(1995)第64号《验资报告书》审验在案。

1999年12月21日，经深圳市外商投资局深外资复[1999]B1758号文批准，深圳安科高技术有限公司注册资本由人民币28,187,200.00元增至人民币41,334,000.00元，由合营双方按原出资比例认缴。其中，本公司以分得股利人民币2,433,400.00元，及其他代垫款项美元500,000.00按1美元折合8.28人民币元的汇率折合人民币4,140,000.00元，合计人民币6,573,400.00元缴付出资；美国安拿公司以分得股利人民币2,433,400.00元，及其他代垫款项500,000.00美元按1美元折合8.28人民币元的汇率折合人民币4,140,000.00元，合计人民币6,573,400.00元缴付出资。是次增资业经天勤会计师事务所以天勤验资报字(2000)第2号《验资报告书》审验在案。

2000年10月25日，经深圳市外商投资局以深外资复[2000]B1543号文批准，深圳安科高技术有限公司吸收深圳市医学影像工程技术中心有限公司、深圳市创新科技投资有限公司、深圳龙蕃实业股份有限公司及智雄电子公司为股东，将其注册资本由人民币41,334,000.00元增至人民币46,291,900.00元，新增出资人民币4,957,900.00元由新股东认缴。增资后本公司出资比例下降为44.645%。是次增资业经天勤会计师事务所以天勤验资报字(2000)第57号《验资报告》审验在案。

经董事会决议并经深圳市外商投资局以深外资函(2000)047号文、深圳市人民政府以深府办复(2000)105号文批准，深圳安科高技术公司整体进行股份制改组以经审计的2000年10月31日的净资产计人民币90,210,651.50元中的90,210,000.00元按照1:1的比例折为90,210,000股，每股面值1人民币元实际股本计人民币90,210,000.00元。是次股本变更业经天勤会计师事务所以天勤验资报字(2000)第78号《验资报告》审验在案。

2000年12月29日，深圳安科高技术有限公司办理了工商变更登记手续，并更名为“深圳安科高技术股份有限公司”。

\*2、深圳市科健网络新技术有限公司系由三十位自然人与本公司于2000年5月25日共同出资设立的有限责任公司。注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,250,000.00元，占注册资本的65%。

2001年4月6日，经股东会决议，深圳市科健网络新技术有限公司注册资本增加至人民币

10,000,000.00 元，新增出资由智雄电子公司缴付。增资以后，本公司出资比例下降为 32.5%。是次增资业经深圳南方民和会计师事务所以深南验字(2001) 第 YA108 号《验资报告》审验在案。

2001 年 6 月 29 日，深圳市科健网络新技术有限公司办理了工商变更登记手续，并换领了注册号为 4403011046695 的企业法人营业执照。

\*3、深圳市中科健实业有限公司原名“深圳蛇口科健经营服务有限公司”系由本公司工会于 1993 年 7 月 4 日出资设立的有限责任公司。注册资本为人民币 1,000,000.00 元，业经蛇口中华会计师事务所以蛇口中验资报字(1993) 第 93 号《验资报告书》审验在案。

1997 年 6 月 20 日，经股东会决议深圳蛇口科健经营服务有限公司增加注册资本至人民币 1,080,000.00 元，新增出资由本公司缴付。增资后，本公司出资人民币 80,000.00 元占注册资本的 7.41%。上述出资业经深圳市公恒会计师事务所以深公会所验字(1997) 第 S177 号《验资报告》审验在案。

1999 年 10 月 11 日，深圳蛇口科健经营服务有限公司换领了注册号为 4403011033489 号企业法人营业执照，并更名为“深圳市中科健实业有限公司”。

\*4、科健信息科技有限公司系由中国高科集团股份有限公司(以下简称“中国高科公司”)、智雄电子公司与本公司共同出资设立的有限责任公司。注册资本为人民币 150,000,000.00 元，其中中国高科公司出资人民币 76,500,000.00 元,占注册资本的 51%；智雄电子公司出资人民币 28,500,000.00 元，占注册资本的 19%；本公司委托智雄电子公司出资人民币 45,000,000.00 元，占注册资本的 30%。本公司与智雄电子公司未签订书面的委托、受托出资协议。上述出资业经上海同诚会计师事务所以同诚会验[2001] 第 1809 号《验资报告》审验在案。

2000 年 4 月 13 日，科健信息科技有限公司经上海市工商行政管理局核准，领取了注册号为 3101141014373 的企业法人营业执照。

经科健信息科技有限公司股东会决议，智雄电子公司与本公司于 2001 年 11 月 25 日签订了《股权转让合同》，智雄电子公司将其持有科健信息科技有限公司 19% 的股权转让予本公司，转让价格为人民币 28,500,000.00 元。

2001 年 12 月 11 日，本公司将面值计人民币 73,500,000.00 元的银行承兑汇票通过科健信息科技有限公司背书给智雄电子公司，抵付其代垫投资款项及股权转让款。本公司将上述股权转让的会计生效日确定为 2001 年 12 月 1 日。

2001年12月27日,中国高科公司、智雄电子公司与本公司召开临时股东大会并通过决议,智雄电子公司自愿放弃科健信息科技有限公司2001年4月13日起至11月30日止会计期间的投资收益,随同股权一起转让给本公司。

2002年5月15日,科健信息科技有限公司股东会决议,同意中国高科公司将其持有的科健信息科技有限公司的股权转让给南京合纵投资有限公司(以下简称“南京合纵公司”)。2002年5月18日,中国高科公司与南京合纵公司签订《股权转让协议书》,中国高科公司将其持有科健信息科技有限公司44%的股权转让予南京合纵公司,转让价格为人民币73,813,374.69元,并于2002年12月13日通过上海技术产权交易所完成了该项股权的转让交割。该等股权转让完成后,本公司拥有科健信息科技有限公司49%的股权;南京合纵公司拥有科健信息科技有限公司44%的股权;中国高科公司拥有科健信息科技有限公司7%的股权。同时,中国高科公司将其持有科健信息科技有限公司7%的股权委托南京合纵公司经营管理,由南京合纵公司行使除所有权和收益权以外的股东权利。

\*5、北京中科健超导有限责任公司系由科健集团公司与本公司于1996年1月3日共同出资设立的有限责任公司。注册资本为人民币10,000,000.00元,其中本公司出资人民币5,500,000.00元,占注册资本的55%。

1998年1月21日,科健集团公司与本公司签订《股权转让协议》,本公司将持有北京中科健超导有限责任公司40%的股权以人民币4,000,000.00元的价格转让给科健集团公司。上述股权转让后,本公司持有北京中科健超导有限责任公司15%的股权。

\*6、深圳三星科健移动通信技术有限公司系由三星电子株式会社(SAMSUNG ELECTRONICS BR)、智雄电子公司、上海联和投资有限公司与本公司共同出资,经中华人民共和国对外经济贸易合作部以外经贸资二函[2002]139号文“关于同意设立深圳三星科健移动通信技术有限公司的批复”批准设立的中外合资企业。2002年2月26日领取了注册号为企合粤深总字第109783号企业法人营业执照。深圳三星科健移动通信技术有限公司的注册资本为20,000,000.00美元,其中三星电子株式会社应出资9,800,000.00美元,占注册资本的49%;智雄电子公司应出资4,000,000.00美元,占注册资本的20%;上海联和投资有限公司应出资2,000,000.00美元,占注册资本的10%。本公司应出资4,200,000.00美元,占注册资本的21%。根据合营合同约定,第一期出资额5,000,000.00美元在三星科健公司的营业执照颁发后九十天内缴足,余额在公司成立后两年内缴足。深圳三星科健移动通信技术有限公司的合营各方按出资比例缴付的第一期出资额业经深圳大华天诚会计师事务所深华(2002)验字030号《验资报

告》审验在案。本公司与深圳市智雄电子有限公司和上海联合投资有限公司于 2003 年 9 月 25 日分别签署了《股权转让合同》，受让深圳三星科健移动通信技术有限公司股权，其中深圳市智雄电子有限公司转让 9% 股权、上海联合投资有限公司转让 5% 股权，股权转让总额折合人民币 2,746.44 万元。截止 2004 年 6 月 30 日，本公司已支付股权转让款计人民币 17,654,986.00 元，深圳三星科健移动通信技术有限公司已办理完毕工商变更登记。

#### 附注七、合并会计报表主要项目注释

##### 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						
人民币	196,722.61		196,722.61	179,372.38		179,372.38
港币	2,979.80	1:1.065	3,175.57	2,979.80	1:1.065	3,175.57
美元	159.18	8.2767	1,317.49	159.18	8.2767	1,317.49
现金小计			<b>201,215.67</b>			<b>183,865.44</b>
银行存款						
人民币	6,447,235.94		6,447,235.94	11,400,557.05		11,400,557.05
港币	836.93	1:1.065	879.77	832.86	1:1.065	887.07
美元	210,070.14	1:8.2767	1,738,687.53	178,888.90	1:8.2767	1,481,937.71
银行存款小计			<b>8,186,803.24</b>			<b>12,883,381.83</b>
其他货币资金						
人民币	55,312,503.29		55,312,503.29	60,872,101.48		60,872,101.48
美元	--		--	1,217,324.42	1:8.2767	10,075,429.03
小计			55,312,503.29			70,947,530.51
合 计			<b>63,700,522.20</b>			<b>84,014,777.78</b>

注：1、其他货币资金包括开具银行承兑汇票和信用证的押金计人民币 55,312,503.29 元。

##### 2、短期投资

项 目	2004.06.30			2003.12.31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
债券投资	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00
合 计	<b>20,000.00</b>	<b>-</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>-</b>	<b>20,000.00</b>

##### 3、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	509,022,203.82	93.22	5,090,222.04	692,202,201.46	97.71	6,922,022.01

1-2年	36,660,920.45	6.71	1,833,046.02	15,866,639.70	2.24	793,331.99
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	343,200.00	0.06	274,560.00	343,200.00	0.05	274,560.00
5年以上	26,400.00	0.01	26,400.00	26,400.00	-	26,400.00
合计	<b>546,052,724.27</b>	<b>100.00</b>	<b>7,224,228.06</b>	<b>708,438,441.16</b>	<b>100.00</b>	<b>8,016,314.00</b>

注：1、应收账款期末余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款详见附注九、3。

2、期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计525,277,603.56元，占应收账款总额的96.20%。

#### 4、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	19,796,551.53	30.64	8,051,828.58	33,925,434.06	44.42	8,006,824.66
1-2年	12,682,933.11	19.63	7,284,146.66	27,616,668.80	36.16	8,030,833.43
2-3年	23,911,121.87	37.01	4,229,371.62	6,627,540.74	8.68	994,131.11
3-4年	5,025,525.08	7.78	3,015,315.05	5,025,525.08	6.58	3,015,315.05
4-5年	206,328.27	0.32	165,062.62	206,328.27	0.27	165,062.62
5年以上	2,980,512.74	4.62	2,980,512.74	2,980,512.74	3.90	2,980,512.74
合计	<b>64,602,972.60</b>	<b>100.00</b>	<b>25,726,237.27</b>	<b>76,382,009.69</b>	<b>100.00</b>	<b>23,192,679.61</b>

注：1、期末余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款详见附注九、3。

2、期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计50,573,892.09元，占其他应收款总额的78.28%。

3、期末余额较大的其他应收款情况及计提坏帐准备情况如下：

欠款单位	期末余额	欠款内容
中国爱地集团公司*1	25,514,839.25	因担保代其偿还银行借款
深圳石化工业集团股份有限公司*2	11,639,535.30	因担保代其偿还银行借款
成都科健高技术公司	5,352,505.20	往来款
深圳市深港工贸进出口公司*3	4,057,693.23	因担保代其偿还银行借款
深圳安科高技术股份有限公司	4,009,319.11	往来款

\*1、系本公司为爱地集团公司向银行借款提供连带担保责任而被贷款银行扣划的款项，本公司业已向深圳市中级人民法院提起诉讼。

\*2、2000年8月23日，本公司为深圳石化工业集团股份有限公司（以下简称深石化公司）向中国工商银行深圳市上步支行计人民币7,200,000.00元的银行借款提供担保，借款期限一年。

上述借款到期后，深石化公司无力偿还借款本息，中国工商银行深圳市上步支行遂上诉至深圳市中级人民法院。2002年7月14日，深圳市中级人民法院以(2002)深中法经一初字第215号《民事判决书》，判决深石化公司应于判决生效之日起十日内偿还中国工商银行深圳市上步支行借款本金人民币元7,200,000.00及相应利息；本公司对深石化公司上述还款承担连带清偿责任，本公司代为偿还后有权向深石化公司追偿。

1999年8月2日，本公司为深石化公司向中国光大银行深圳分行上步支行计人民币8,000,000.00元的银行借款提供担保，借款期限为6个月。借款到期后，深石化公司无力偿还借款本息，本公司于2003年6月5日代深石化公司偿还借款本息人民币4,639,535.30元。

截至2004年6月30日止，本公司已代深石化公司向中国工商银行深圳市上步支行累计支付上述借款本息人民币13,394,209.19元，其中除借款利息计1,754,673.89人民币元已计入本公司2002年度损益，尚余人民币11,639,535.30元计入“其他应收款”帐项。由于深石化公司已严重资不抵债，上述欠款收回的可能性甚小，本公司业已对其全额计提坏帐准备。

3、本公司为深圳市深港工贸进出口公司向深圳发展银行中电支行借款150万美元提供担保，因深圳市深港工贸进出口公司经营状况不佳，本公司去年代为其支付借款本金20万美元，代其偿还20万美元借款本金后，本公司对该笔担保的金额减少到130万美元。此外，本公司代深圳市深港工贸进出口公司支付借款利息人民币1,445,485.23元，本年代其支付借款利息及诉讼费等人民币952,208.00元。截至2004年6月30日止，本公司已代深圳市深港工贸进出口公司支付借款本金及利息诉讼费等累计人民币4,057,693.23元。由于深圳市深港工贸进出口公司经营情况不佳，上述欠款收回的可能性甚小，本公司对其全额计提坏帐准备。

## 5、预付账款

账龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	82,762,926.60	100%	73,352,739.43	100%
合计	<u>82,762,926.60</u>	<u>100%</u>	<u>73,352,739.43</u>	<u>100%</u>

预付账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

项 目	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	4,816,582.10	-	2,245,104.25	-
原材料	202,576,460.49	1,905,661.07	117,230,185.91	2,220,803.90
在产品	104,007,036.09	-	48,896,585.94	-
库存商品	3,375,898.82	94,450.00	2,462,549.15	94,450.00

委托加工材料	84,990,287.44	-	65,234,342.15	-
自制半成品	40,688,230.76	-	27,761,750.75	-
发出商品	227,304,886.30	7,597,935.66	256,457,638.15	7,597,935.66
产成品	23,185,943.08	1,010,243.93	7,318,505.05	1,010,243.93
低值易耗品	4,487,219.79	-	2,793,402.63	-
合计	<b>695,432,544.87</b>	<b>10,608,290.66</b>	<b>530,400,063.98</b>	<b>10,923,433.49</b>

注：期末存货较期初增加 165,032,480.89 元,增幅 31.11%,主要是本期手机生产规模扩大，引致在产品、委托加工材料增长所致。

存货跌价准备增减变动情况：

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	2,220,803.90	-	315,142.83	1,905,661.07
产成品	1,010,243.93	-	-	1,010,243.93
自制半成品	-	-	-	-
库存商品	94,450.00	-	-	94,450.00
在产品	-	-	-	-
发出商品	7,597,935.66	-	-	7,597,935.66
合计	<b>10,923,433.49</b>	<b>-</b>	<b>315,142.83</b>	<b>10,608,290.66</b>

注 本公司按存货的估计售价扣除销售该等存货的估计销售费用后的价值确定为存货可变现净值。

## 7、待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
房屋租金	<b>783,283.69</b>	614,283.84	869,919.33	<b>527,648.20</b>	受益期末结束
书报费	17,032.68	3,639.00	18,197.18	2,474.50	受益期末结束
车辆保险费	12,069.90	-	8,709.60	3,360.30	受益期末结束
模具	2,918,199.13	2,903,544.44	3,288,553.68	2,533,189.89	受益期末结束
装修工程费	303,192.38	4,350.00	205,850.23	101,692.15	受益期末结束
其他	17,938.68	138,683.39	30,694.03	125,928.04	受益期末结束
合计	<b>4,051,716.46</b>	<b>3,664,500.67</b>	<b>4,421,924.05</b>	<b>3,294,293.08</b>	受益期末结束

## 8、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票投资*A	1,120,000.00	-	--	1,120,000.00
其他股权投资*B	175,778,883.39	60,956,043.62	(211,299.01)	236,946,226.02
其中:股权投资差额*C	(3,746,408.54)	-	(235,861.30)	(3,510,547.24)
合计	<b>176,898,883.39</b>	<b>60,956,043.62</b>	<b>(211,299.01)</b>	<b>238,066,226.02</b>
减：长期投资减值准备	587,224.88	-	-	587,224.88

长期投资净额	<b>176,311,658.51</b>			<b>237,479,001.14</b>
--------	-----------------------	--	--	-----------------------

\*A 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资成本	期末余额	减值准备
北海银建股份有限公司	法人股	1,000,000.00	0.51%	1,020,000.00	1,020,000.00	-
西南合成制药股份有限公司	法人股	100,000.00	0.05%	100,000.00	100,000.00	-
合 计				<b>1,120,000.00</b>	<b>1,120,000.00</b>	-

\*B 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额				投资比例	减值准备
		初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
按权益法核算：		<b>135,166,913.62</b>	<b>25,884,805.53</b>	<b>100,114,490.47</b>	<b>235,281,404.09</b>		-
深圳安科高技术股份有限公司	20年	20,667,000.00	11,246.25	10,152,656.06	30,819,656.06	44.65%	-
科健信息科技有限公司	20年	73,500,000.00	301,588.27	12,366,857.48	85,866,857.48	49%	-
深圳三星科健移动通信技术有限公司	30年	36,153,515.50	25,636,309.84	76,273,369.68	112,426,885.18	35%	-
深圳市科健网络新技术有限公司	10年	3,250,000.00	(24,562.29)	1,693,984.50	4,943,984.50	32.50%	-
深圳市智联科电子维修有限公司	20年	1,596,398.12	(79,776.54)	(372,377.25)	1,224,020.87	70%	-
按成本法核算：		<b>1,680,000.00</b>		<b>(15,178.07)</b>	<b>1,664,821.93</b>		-
北京中科健超导技术有限责任公司	25年	1,500,000.00	-	(15,178.07)	1,484,821.93	15%	587,224.88
深圳市中科健实业有限公司	30年	80,000.00	-	-	80,000.00	7.41%	-
东莞市科健营销公司		100,000.00	--	--	100,000.00	10%	-
合 计		<b>136,846,913.62</b>	<b>25,844,805.53</b>	<b>100,099,312.40</b>	<b>236,946,226.02</b>		<b>587,224.88</b>

其他股权投资减值准备计提情况如下：

被投资单位名称	减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
北京中科健超导技术有限责任公司	587,224.88	-	-	587,224.88	
合 计	<b>587,224.88</b>	-	-	<b>587,224.88</b>	

注：北京中科健超导技术有限责任公司已多年亏损，本公司按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

\*C 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	期末余额
科健信息技术有限公司*1	(6,312,757.43)	投资形成	10年	直线法	(315,637.84)	(4,734,568.11)
深圳市智联科电子维修有限公司*2	1,596,398.12	投资形成	10年	直线法	79,776.54	1,224,020.87
合 计	<b>(4,716,359.31)</b>				<b>(235,861.30)</b>	<b>(3,510,547.24)</b>

\*1、本公司收购科健信息公司 19% 股权的投资成本计 28,500,000.00 人民币元, 科健信息公司 2001 年 11 月 30 日所有者权益中该等股权相应拥有的份额计 34,812,757.43 人民币元, 由此形成股权投资贷方差额计 6,312,757.43 人民币元, 自 2002 年 1 月始按 10 年平均摊销, 剩余摊销期限为 90 个月。

\*2、本公司收购智联科公司 70% 股权的投资成本计 7,000,000.00 人民币元, 智联科公司 2002 年 2 月 28 日所有者权益中该等股权相应拥有的份额计 5,403,601.88 人民币元, 由此形成股权投资借方差额计 1,596,398.12 人民币元, 自 2002 年 3 月始按 10 年平均摊销, 剩余摊销期限为 92 个月。

## 9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价：				
房屋建筑物	109,477,167.47	162,071.77	--	109,639,239.24
机器设备	52,696,888.06	20,250.00	--	52,717,138.06
运输工具	4,663,835.52	--	320,000.00	4,343,835.52
电子设备	71,247,562.22	1,504,810.18	--	72,752,372.40
其他设备	7,702,742.08	14,757.00	--	7,717,499.08
固定资产装修费用	17,208,580.80	--	--	17,208,580.80
合计	<b>262,996,776.15</b>	<b>1,701,888.95</b>	<b>320,000.00</b>	<b>264,378,665.10</b>
累计折旧：				
房屋建筑物	16,099,707.82	1,537,589.72	--	17,637,297.54
机器设备	17,575,263.50	2,683,017.07	--	20,258,280.57
运输工具	1,491,299.34	188,970.78	304,000.00	1,376,270.12
电子设备	37,506,413.74	6,449,604.39	--	43,956,018.13
其他设备	1,833,070.95	13,430.02	--	1,846,500.97
固定资产装修费用	4,396,167.23	1,174,850.28	-	5,571,017.51
合计	<b>78,901,922.58</b>	<b>12,047,462.26</b>	<b>304,000.00</b>	<b>90,645,384.84</b>
减：固定资产减值准备*	381,298.57	-	-	381,298.57
净值	<b>183,713,555.00</b>			<b>173,351,981.69</b>

注：固定资产的抵押情况详见附注十一所述。

## 10、固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	381,298.57	-	-	381,298.57
合计	<b>381,298.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>381,298.57</b>

## 11、无形资产

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
软件	购入	1,317,913.00	1,001,334.45	-	59,995.24	376,573.79	941,339.21	3.25-3.5年
土地使用权*1	购入	16,370,000.00	13,399,975.03	-	163,700.00	3,133,724.97	13,236,275.03	40.92年
合计		17,687,913.00	14,401,309.48	-	223,695.24	3,510,298.76	14,177,614.24	
减：无形资产减值准备*			613,810.80	-			613,810.80	
净额		17,687,913.00	13,787,498.68				13,563,803.44	

\*1、本公司于1995年6月1日以中国科健股份有限公司惠州分公司的名义取得了位于惠州市惠台工业园生活区的四宗土地使用权，面积共计80,083平方米，其中道路为11,768平方米，土地使用权证号分别为惠府国用(95)字第1302060034号、1302060035号、1302060036号、1302060037号。上述土地使用权自1995年6月1日起分50年摊销。其中面积为16,933.74平方米的土地已投入开发使用，其余尚未开发。本公司根据当地相同性质土地近期市场价格共计提无形资产减值准备人民币613,810.80元。

## 12、短期借款

借款条件及币种	2004.06.30		2003.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
银行借款：				
其中担保借款*1：				
人民币	179,500,000.00	179,500,000.00	179,500,000.00	179,500,000.00
其中抵押借款*1				
人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
小计		<b>199,500,000.00</b>		<b>199,500,000.00</b>
进口押汇借款：				
人民币	--	--	5,254,349.44	5,254,349.44
美元	20,962,211.25	256,269,970.16	13,586,738.86	112,194,144.60
小计		<b>256,269,970.16</b>		<b>117,448,494.04</b>
合计		<b>455,769,970.16</b>		<b>316,948,494.04</b>

\*1、本公司的银行借款明细列示如下：

借款单位	借款金额	月利率(‰)	借款期限	备注
中国工商银行华强支行	30,000,000.00	4.8675	2004.01.20—2005.01.19	金珠南方担保
中国工商银行华强支行	25,000,000.00	4.8675	2004.02.24—2005.02.23	金珠南方担保
中国工商银行华强支行	7,000,000.00	4.8675	2003.12.10—2004.12.09	科健营销担保
深圳市商业银行总行	20,000,000.00	4.8675	2003.10.31—2004.10.30	安科公司担保
深圳市商业银行总行	20,000,000.00	4.8675	2003.10.31—2004.10.30	智雄电子担保
深圳市商业银行总行	20,000,000.00	4.20	2004.03.29—2004.08.28	荔园鸿隆华联29套房产抵押 智雄电子、安科担保
民生银行振业支行	37,500,000.00	4.8675	2004.03.30—2005.03.10	和光商务和光集团、郝建学个人共同担保

深圳发展银行上步支行	40,000,000.00	6.32775	2003.10.30—2004.05.29	深科集团、科健营销、智雄电子 及郝建学个人共同担保
合 计	<u><u>199,500,000.00</u></u>			

\*2、本公司的进口押汇借款明细项目列示如下：

进口押汇银行	原币金额	汇价	折合人民币	担保单位
浦东发展银行深圳分行	USD3,154,346.04	8.2767	26,107,422.58	智雄电子
农业银行福田支行	USD13,829,930.70	8.2767	114,471,641.29	智雄电子
华夏银行深圳分行	USD8,081,419.10	8.2767	66,888,263.21	智雄电子
民生银行振业支行	USD2,512,515.41	8.2767	20,795,056.08	纵横国际
建行上步支行	USD3,384,000.00	8.2767	28,007,587.00	智雄电子 及郝建学 个人
合 计			<u><u>256,269,970.16</u></u>	

### 13、应付票据

票据种类	2004.06.30	2003.12.31
银行承兑汇票*1	90,000,000.00	186,000,000.00
其中：六个月期限	90,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑汇票	79,000,000.00	70,000,000.00
其中：六个月期限	<u>79,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
合 计	<u><u>169,000,000.00</u></u>	<u><u>256,000,000.00</u></u>

\*1、应付银行承兑汇票明细项目列示如下：

收款单位	出票日	到期日	金额	担保单位	保证金
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-10	1000 万	和光商务、 和光集团、 郝建学个 人担保	20%
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-10	250 万	和光商务、 和光集团、 郝建学个 人担保	20%
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-10	1,000 万	南京合纵、 深科集团、 郝建学个 人及深科 集团 761	20%

金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-10	250 万	万法人股 质押担保 南京合纵、 深科集团、 郝建学个 人及深科 集团 761 万法人股	20%
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-20	1,000 万	质押担保 南京合纵、 深科集团、 郝建学个 人及深科 集团 761 万法人股	20%
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-20	800 万	质押担保 南京合纵、 深科集团、 郝建学个 人及深科 集团 761 万法人股	20%
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-20	500 万	质押担保 南京合纵、 深科集团、 郝建学个 人及深科 集团 761 万法人股	20%
金珠南方公司	2004-03-31	2004-09-20	200 万	质押担保 南京合纵、 深科集团、 郝建学个 人及深科 集团 761 万法人股	20%
金珠南方公司	2004-05-18	2004-11-17	1,000 万	和光集团	20%
金珠南方公司	2004-05-18	2004-11-17	1,000 万	和光集团	20%
金珠南方公司	2004-06-02	2004-12-01	1,000 万	和光集团	20%
金珠南方公司	2004-06-02	2004-12-01	1,000 万	和光集团	20%
金珠南方公司小计			<u>9,000 万</u>		
合 计			<u>9,000 万</u>		

\*2、应付商业承兑汇票明细列示如下：

收款单位	出票日	到期日	金额	担保单位	保证金
金珠南方公司	2004-04-26	2004-10-26	3,000 万	无	无保证金
金珠南方公司	2004-05-28	2004-11-28	2,400 万	无	无保证金
深圳市博力能科技有限公司	2004-04-12	2004-10-11	2,500 万	提单质押	无保证金

合 计

7,900 万

#### 14、应付账款

应付账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。本公司及其子公司不存在三年以上未支付的应付账款。

#### 15、预收账款

预收账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。本公司及其子公司无账龄超过一年的预收账款。

#### 16、应交税金

税 种	2004.06.30	2003.12.31
营业税	20,654.14	144,606.23
增值税	(17,965,693.93)	5,699,205.24
企业所得税	(2,298,606.79)	(1,607,271.23)
个人所得税	39,906.12	50,687.34
城市维护建设税	166,626.47	383,914.89
房产税	(122,298.86)	(122,298.86)
其他	1,876.81	-
合 计	<u>(20,157,536.04)</u>	<u>4,548,843.61</u>

#### 17、其他应交款

项 目	计缴标准	2004.06.30	2003.12.31
教育附加费	3%	476,965.43	1,125,978.61
合 计		<u>476,965.43</u>	<u>1,125,978.61</u>

#### 18、其他应付款

其他应付款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。期末余额较大的其他应收款情况如下：

项 目	期末余额	经济内容
东方日海广告有限公司深圳分公司	52,824,063.73	广告费
上海联合投资有限公司	9,807,889.50	股权投资款
北京东方日海广告有限公司	5,669,140.00	广告费
北京电通广告有限公司	2,690,653.84	广告费
北京华君广告有限公司	3,202,500.00	广告费

#### 19、预提费用

项 目	结存原因	2004.06.30	2003.12.31
加工费	尚未支付	8,967,518.32	594,579.82
房租及水电费	尚未支付	-	-
维修费	尚未支付	2,344,740.20	2,766,043.26
其他	尚未支付	10,681.00	-
合 计		<b>11,322,939.52</b>	<b>3,360,623.08</b>

## 20、预计负债

项 目	2004.06.30	2003.12.31
深石化公司担保损失*1	4,000,000.00	4,000,000.00
万德莱公司担保损失*2	15,600,000.00	15,600,000.00
合 计	<b>19,600,000.00</b>	<b>19,600,000.00</b>

\*1、1997年7月30日，本公司为深石化公司向中国光大银行深圳分行上步支行借款计人民币8,000,000.00元提供担保，借款期限自1999年8月2日起至2000年4月2日止。上述借款到期后，深石化公司未能如期偿还。2000年8月7日，深石化公司和深圳石化塑胶集团股份有限公司向本公司出具《承诺函》，深圳石化塑胶集团股份有限公司对本公司为深石化公司上述银行借款所提供的担保提供反担保。截至2002年12月31日止，上述借款仍处于逾期状态。由于深石化公司已严重资不抵债；深圳石化塑胶集团股份有限公司因大量涉诉，主要资产和生产设施已被法院强制执行以抵偿相关债务，并已停止正常的生产经营活动，故本公司在2002年对该项逾期借款的担保全额计提预计负债计人民币8,000,000.00元。上年度本公司为深石化公司偿还借款本金人民币4,000,000.00元，故计提预计负债人民币4,000,000.00元。

\*2、1999年9月6日，本公司为深圳万德莱通讯设备有限公司(以下简称“万德莱公司”)向中国农业银行深圳市分行借款共计人民币26,000,000.00元提供担保。上述借款到期后，万德莱公司未能如期偿还。二零零二年度，万德莱公司、武汉力兴电源股份有限公司和本公司签订《反担保合同》，武汉力兴电源股份有限公司对本公司为万德莱公司上述银行借款所提供的担保提供反担保，反担保期限为本公司首次履行担保义务之日起二年内。截至2004年6月30日止，上述借款仍处于逾期状态。由于万德莱公司长期无法偿还到期债务，本公司对该项逾期借款的担保按担保金额的60%计提预计负债计人民币15,600,000.00元。

## 21、一年内到期的长期借款

借款条件	2004.06.30		2003.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
合 计	<b>12,500,000.00</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>12,500,000.00</b>

## 22、长期借款

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
抵押借款					
人民币	6.138	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
合计		<b>37,500,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>

长期借款系固定资产长期借款，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，资金用于 CDMA 项目建设；本公司将 CDMA 工程用地土地使用权用于质押，并由科健营销公司提供担保。

## 23、股本

项 目	期初余额	本期增（减）	期末余额
一.尚未流通股份			
1.发起人股份	33,614,000.00	-	33,614,000.00
其中:国家股	33,614,000.00	-	33,614,000.00
2、募集法人股	39,624,000.00	-	39,624,000.00
3、高管股	118,662.00		118,662.00
尚未流通股份合计	<b>73,356,662.00</b>	-	<b>73,356,662.00</b>
二.已流通股份			
1.人民币普通股	42,530,538.00	-	42,530,538.00
已流通股份合计	<b>42,530,538.00</b>	-	<b>42,530,538.00</b>
三、.股份总数	<b>115,887,200.00</b>	-	<b>115,887,200.00</b>

## 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	73,066,507.26	-	-	73,066,507.26
资产评估增值准备	7,960,783.70		-	7,960,783.70
股权投资准备	8,874,358.57	7,759,661.60	-	16,634,020.17
其他资本公积	14,193,053.90	-	-	14,193,053.90
合 计	<b>104,094,703.43</b>	<b>7,759,661.60</b>	-	<b>111,854,365.03</b>

注:本公司与深圳市智雄电子有限公司和上海联合投资有限公司于 2003 年 9 月 25 日分别签署了《股权转让合同》，受让深圳三星科健移动通信技术有限公司股权，其中深圳市智雄电子有限公司转让 9% 股权、上海联合投资有限公司转让 5% 股权，股权转让后我公司占深圳三星科健移动通信技术有限公司股权变为 35%。本期资本公积增加系本公司按受让股权比例享有的深圳三星科健移动通信技术有限公司 2003 年 7 月 1 日至 12 月 31 日净利润的收益部分。

## 25、盈余公积

项 目	期初余额*	本期增加	本期减少	期末余额
-----	-------	------	------	------

法定盈余公积	14,598,476.99	-	-	14,598,476.99
法定公益金	3,338,442.68	-	-	3,338,442.68
合计	<b>17,936,918.67</b>	-	-	<b>17,936,918.67</b>

## 26、未确认投资损失

	金额
深圳科健三星移动通信有限公司	(500,152.17)
合计	<b>(500,152.17)</b>

## 27、未分配利润

	金额
年初未分配利润	27,626,621.06
加：本年度净利润	13,519,531.83
减：提取法定盈余公积	--
提取法定公益金	--
期末余额	<b>41,146,152.89</b>

## 28、主营业务收入及成本

### (一) 业务分部

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6
手机销售	976,921,237.80	1,268,699,001.13	907,975,881.27	1,164,406,447.50	68,945,356.53	104,292,553.63
手机配件销售	55,126,713.26	11,103,368.23	40,513,844.19	10,024,977.50	14,612,869.07	1,078,390.73
售后服务	19,482,088.19	17,677,982.00	5,418,984.13	7,044,979.08	14,063,104.06	10,633,002.92
加工收入	5,470,085.47	--	--	--	5,470,085.47	--
公司内行业间 相互抵消	(18,317,095.82)	(21,075,114.43)	(6,559,221.08)	(3,718,469.89)	(11,757,874.74)	(17,356,644.54)
合计	<b>1,038,683,028.90</b>	<b>1,276,405,236.93</b>	<b>947,349,448.51</b>	<b>1,177,757,934.19</b>	<b>91,333,540.39</b>	<b>98,647,302.74</b>

### (二) 地区分部

地区	2004.06.30		2003.6.30	
	收入	成本	收入	成本
华东	181,941,538.36	151,938,584.98	290,063,547.01	270,032,939.76
华南	570,873,679.78	555,100,003.97	999,041,902.51	903,812,913.96
西南	--	--	-	-
华北	-	-	--	--

港澳台	304,184,906.58	246,870,120.64	8,374,901.84	7,630,550.36
合计	<b>1,057,000,124.72</b>	<b>948,489,725.46</b>	<b>1,297,480,351.36</b>	<b>1,174,431,425.00</b>
抵销	(18,317,095.82)	(6,559,221.08)	(21,075,114.43)	(3,718,469.89)
抵销后	<b>1,038,683,028.90</b>	<b>947,349,448.51</b>	<b>1,276,405,236.93</b>	<b>1,177,757,934.19</b>

前五位客户销售情况：

客户	2004.1-6		2003.1-6	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	<b>954,600,267.40</b>	<b>91.90%</b>	<b>1,274,917,083.44</b>	<b>99.88%</b>

### 29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2004.1-6	2003.1-6
城市维护建设税	1%	39,126.45	165,630.49
教育费附加	3%	49,731.94	435,571.99
合 计		<b>88,858.39</b>	<b>601,202.48</b>

### 30、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6
房屋租赁	2,191,062.88	1,355,445.70	127,974.77	404,596.35	2,063,088.11	950,849.35
其他	799.14	-	1,083.01	-	(283.87)	-
合 计	<b>2,191,862.02</b>	<b>1,355,445.70</b>	<b>129,057.78</b>	<b>404,596.35</b>	<b>2,062,804.24</b>	<b>950,849.35</b>

### 31、财务费用

项 目	2004.1-6	2003.1-6
利息支出	21,565,095.21	18,596,289.91
减：利息收入	727,140.86	588,490.16
汇兑损失	913,280.08	1,007,592.80
减：汇兑收益	-	--
其他	935,095.69	1,929,529.63
合 计	<b>22,686,330.12</b>	<b>20,944,922.18</b>

### 32、投资收益

项 目	2004.1-6	2003.1-6
长期投资收益--权益法*1	25,608,944.23	10,473,303.72
长期投资收益—股权投资差额摊销	235,861.30	235,637.84
合 计	<b>25,844,805.53</b>	<b>10,708,941.56</b>

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 33、营业外收入

项 目	2004.1-6	2003.1-6
处置固定资产净收益	--	28,250.00
违约金收入	--	940,920.00
其他	3,980.00	32,002.00
合 计	<b>3,980.00</b>	<b>1,001,172.00</b>

### 34、营业外支出

项 目	2004.1-6	2003.1-6
处置固定资产净损失	1,000.00	44,223.38
计提的无形资产减值准备	--	-
罚款支出	1,015,660.19	498,317.83
捐赠支出	--	-
其他	550.88	960.30
合 计	<b>1,017,211.07</b>	<b>547,825.01</b>

### 35、其他与经营活动有关的现金

项 目	现金流入	现金流出
广告费	-	16,419,991.76
因担保而代付的本息	-	952,208.00
水电房租	-	1,202,510.66
招待费	-	1,255,303.90
差旅费	-	1,564,885.00
往来款	8,500,000.00	2,000,000.00
保证金	624,310.00	--
科技拨款	1,400,000.00	--
其他	<b>727,110.86</b>	<b>614,910.40</b>
合 计	<b>11,251,420.86</b>	<b>24,009,809.72</b>

## 附注八、母公司财务报表主要项目附注

### 1、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	514,334,085.80	93.29	5,143,340.86	698,893,411.09	97.73	6,988,934.11
1-2年	36,620,926.75	6.64	1,831,046.34	15,866,639.70	2.22	793,331.99

2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	343,200.00	0.06	274,560.00	343,200.00	0.05	274,560.00
5 年以上	26,400.00	0.01	26,400.00	26,400.00	-	26,400.00
合计	<b>551,324,612.55</b>	<b>100.00</b>	<b>7,275,347.20</b>	<b>715,129,650.79</b>	<b>100.00</b>	<b>8,083,226.10</b>

应收账款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款见附注九、3。

## 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	18,287,945.41	29.16	8,044,575.33	33,200,108.22	44.10	7,999,571.41
1-2 年	12,682,933.11	20.22	7,284,146.44	27,616,668.80	36.68	8,030,833.43
2-3 年	23,536,249.93	37.53	4,173,140.83	6,252,668.80	8.31	937,900.32
3-4 年	5,025,525.08	8.01	3,015,315.05	5,025,525.08	6.68	3,015,315.05
4-5 年	206,328.27	0.33	165,062.62	206,328.27	0.27	165,062.62
5 年以上	2,980,512.74	4.75	2,980,512.74	2,980,512.74	3.96	2,980,512.74
合计	<b>62,719,494.54</b>	<b>100.00</b>	<b>25,662,753.23</b>	<b>75,281,811.91</b>	<b>100.00</b>	<b>23,129,195.57</b>

期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款详见附注九、3。

## 3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票投资*A	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
其他股权投资*B	195,888,757.58	61,171,681.46	619,638.74	256,440,800.30
其中:股权投资差额*C	(3,746,408.54)		(235,861.30)	(3,510,547.24)
合 计	<b>197,008,757.58</b>	<b>61,171,681.46</b>	<b>619,638.74</b>	<b>257,560,800.30</b>
减:长期投资减值准备	587,224.88			587,224.88
长期投资净额	<b>196,421,532.70</b>			<b>256,973,575.42</b>

### \*A 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初始投资成本	期末余额	减值准备
北海银建股份有限公司	法人股	1,000,000.00	0.51%	1,020,000.00	1,020,000.00	-
西南合成制药股份有限公司	法人股	100,000.00	0.05%	100,000.00	100,000.00	-
合 计				<b>1,120,000.00</b>	<b>1,120,000.00</b>	-

### \*B 其他股权投资

被投资单位名称	投资	投资金额	投资	减值准备
---------	----	------	----	------

	期限	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额	比例	
按权益法核算：		<b>152,636,467.90</b>	<b>25,329,505.62</b>	<b>102,239,510.47</b>	<b>254,875,978.37</b>		-
深圳安科高技术股份有限公司	20年	20,667,000.00	11,246.25	10,152,656.06	30,819,656.06	44.65%	-
科健信息科技有限公司	20年	73,500,000.00	301,588.27	12,366,857.48	85,866,857.48	49%	-
深圳三星科健移动通信技术有限公司	30年	36,153,515.50	25,636,309.84	76,273,369.68	112,426,885.18	35%	-
深圳市科健网络新技术有限公司	10年	3,250,000.00	(24,562.29)	1,693,984.50	4,943,984.50	32.50%	-
深圳市智联科电子维修有限公司	20年	14,000,000.00	(505,707.77)	6,818,595.15	20,818,595.15	70%	-
深圳科健三星移动通信有限公司	5年	5,065,952.40	(89,368.68)	(5,065,952.40)	--	51%	-
按成本法核算：		<b>1,580,000.00</b>	-	<b>(15,178.07)</b>	<b>1,564,821.93</b>		-
北京中科健超导技术有限责任公司	25年	1,500,000.00	-	(15,178.07)	1,484,821.93	15%	587,224.88
深圳市中科健实业有限公司	30年	80,000.00	-	-	80,000.00	7.41%	-
合计		<b>154,216,467.90</b>	<b>25,329,505.62</b>	<b>102,224,332.40</b>	<b>256,440,800.30</b>		<b>587,224.88</b>

其他股权投资减值准备计提情况如下：

被投资单位名称	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中科健超导技术有限责任公司	587,224.88	-	-	587,224.88
合计	<b>587,224.88</b>	-	-	<b>587,224.88</b>

注：北京中科健超导技术有限责任公司已多年亏损，本公司按可收回金额低于长期股权投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### \*C 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	期末余额
深圳市智联科电子维修有限公司	1,596,398.12	投资形成	10年	直线法	79,776.54	1,224,020.87
科健信息科技有限公司	(6,312,757.43)	投资形成	10年	直线法	(315,637.84)	(4,734,568.11)
合计	<b>(4,716,359.31)</b>				<b>(235,861.30)</b>	<b>(3,510,547.24)</b>

注：本公司收购智联科公司70%股权的投资成本计7,000,000.00人民币元，深圳市智联科电子维修有限公司2002年2月28日所有者权益中该等股权相应拥有的份额计5,403,601.88人民币元，由此形成股权投资借方差额计1,596,398.12人民币元，自2002年3月始按十年平均摊销，剩余摊销期限为92个月。

注：本公司收购科健信息科技有限公司19%股权的投资成本计28,500,000.00人民币元，科健信息公司2001年11月30日所有者权益中该等股权相应拥有的份额计34,812,757.43人民币元，由此形成股权投资贷方差额计6,312,757.43人民币元，自2002年1月始按十年平均摊销，剩余摊销期限为90个月。

#### 4、主营业务收入及成本

行业	营业收入	营业成本	营业毛利
----	------	------	------

	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6	2004.1-6	2003.1-6
手机销售	976,921,237.80	1,272,415,214.61	907,975,881.27	1,164,402,860.27	68,945,356.53	108,012,354.34
手机配件	45,638,602.78	3,415,636.38	26,591,139.09	4,462,365.58	19,047,463.09	(1,046,729.20)
加工收入	5,470,085.47	--	--	--	5,470,085.47	--
合 计	<b>1,028,029,926.05</b>	<b>1,275,830,850.99</b>	<b>934,567,020.36</b>	<b>1,168,865,225.85</b>	<b>93,462,905.09</b>	<b>106,965,625.14</b>

## 5、投资收益

项 目	2004.1-6	2003.1-6
长期投资收益--权益法	25,093,644.32	10,186,482.89
长期投资收益—股权投资差额摊销	235,861.30	235,861.30
合 计	<b>25,329,505.62</b>	<b>10,422,344.19</b>

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

## 附注九、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已在附注五、1 及附注五、2 中列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

#### (1) 存在控制关系的本公司股东

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
深圳科健集团有限公司	有限责任公司	候自强	深圳	第一大股东	医电、电子、高新技术、生物工程等产品
深圳市智雄电子有限公司	有限责任公司	杨清正	深圳	第二大股东	开发电脑系统、办公自动化、商业等

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳科健集团有限公司	53,000,000.00	-	-	53,000,000.00
深圳市智雄电子有限公司	118,650,000.00	-	-	118,650,000.00

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比例%	金 额	金 额	金 额	比例%
深圳科健集团有限公司	33,614,000.00	29.01	-	-	33,614,000.00	29.01
深圳市智雄电子有限公司	31,000,000.00	26.75	-	-	31,000,000.00	26.75

#### (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
深圳市中科健实业有限公司	本公司之联营公司
北京中科健超导技术有限公司	本公司之联营公司
科健信息科技有限公司	本公司之联营公司
深圳安科高技术股份有限公司	本公司之联营公司
深圳科健网络新技术有限公司	本公司之联营公司
深圳三星科健移动通信技术有限公司	本公司之联营公司
深圳市奥普电子有限公司	智雄电子公司之子公司
深圳市四联电子有限公司	智雄电子公司之联营公司
科健医电公司	科健集团公司之子公司
深圳市科健信息技术有限公司	科健集团公司之子公司
EZCOM TECHNOLOGY LIMITED *1	本公司关键管理人员控制之公司
EZZE MOBLIE INC*2	本公司关键管理人员控制之公司

\*1、EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 原名 SCOM NEW TECHNOLOGY LTD，原系智雄电子公司之联营公司。2002 年度，智雄电子公司将其持有的 EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 股权转让给香港易通控股有限公司（以下简称“易通控股公司”）子公司之子公司，而本公司的关键管理人员郝建学先生持有易通控股公司 52.59% 的股权，并在该公司担任董事会主席职务。

\*2、EZZE MOBLIE INC 于 2000 年成立，系一家以韩国为基地的移动通信解决方案供应商及设备生产商，易通控股公司于 2002 年 11 月底收购 EZZE MOBLIE INC 33.98% 的股权，而本公司的关键管理人员郝建学先生持有易通控股公司 52.59% 的股权，并在该公司担任董事会主席职务。

## 2、关联方交易

### (1) 采购货物

关联方名称	2004.1-6		2003.1-6	
	金额	占本期购货百分比	金额	占本期购货百分比
EZCOM TECHNOLOGY LIMITED	163,740,959.82	16.06%	650,810,312.35	51.98%
深圳三星科健移动通信技术有限公司	--	--	63,854,824.37	5.10%
深圳科健网络新技术有限公司	2,245,493.43	0.22%	3,678,027.31	0.29%
EZZE MOBILE INC	1,067,924.57	0.10%	--	--
深圳市中科健实业有限公司	--	--	1,126,698.41	0.09%
深圳市智雄电子有限公司	2,978,300.00	0.28%	--	--
合计	<b>170,029,677.82</b>	<b>16.66%</b>	<b>719,469,862.44</b>	<b>57.46%</b>

根据本公司第二届董事会第十次会议及 2001 年度第一次临时股东大会决议，本公司委托

EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 为本公司海外采购代理商。2001 年 11 月 7 日，本公司与 EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 签订为期半年的采购框架协议，协议涉及金额约为 70,000,000.00 美元，并规定 EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 为本公司采购的价格必须以不高于市场公平价格为原则。2001 年 11 月 8 日，长城证券有限责任公司为该等采购事宜出具了《关于中国科健股份有限公司关联交易的独立财务顾问报告》，认为此项关联交易符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，体现了公平、公正、公开的原则，维护了全体股东的合法权益。

根据 2002 年第三届董事会第一次临时会议决议、2002 年 10 月 28 日第三届董事会第四次会议决议，由于本公司与非关联第三方供货商的合作商谈未能如期达成协议，根据 2003 年 4 月 23 日本公司第三届董事会第五次会议决议，本公司与 EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 的采购合作框架协议延期至 2004 年 6 月 30 日。后根据 2004 年 4 月 21 日本公司第三届董事会第八次会议决议，本公司与 EZCOM TECHNOLOGY LIMITED 的采购合作框架协议延期至 2004 年 11 月 30 日。

## (2) 销售货物

关联方名称	2004.1-6		2003.1-6	
	金额	占本期销 货百分比	金额	占本期销 货百分比
深圳市中科健实业有限公司	393,584,957.12	37.89%	973,299,478.56	76.25%
科健信息科技有限公司	181,441,538.36	17.47%	277,033,243.62	21.71%
EZCOM TECHNOLOGY LIMITED	9,124,107.70	0.88%	8,437,196.15	0.66%
深圳市智雄电子有限公司	--	-	6,196.58	--
深圳三星科健移动通信技术 有限公司	--	-	65,952.90	--
合计	<b>584,150,603.18</b>	<b>56.24%</b>	<b>1,258,842,067.81</b>	<b>98.62%</b>

2001 年 11 月 17 日，经本公司第二届第十次董事会及 2001 年度第一次临时股东大会决议，科健信息科技有限公司与本公司重新签定了《总经销协议》，约定自 2001 年 10 月 1 日起至 2011 年 9 月 30 日止，本公司的科健品牌及使用中国科健拥有之品牌(包括但不限于已注册或未注册的商标)的产品(套件)，均由科健信息科技有限公司独家总经销；在业务运作上，根据市场情况另行商洽具体经销货品型号、数量、单价、交货时间等，逐笔签订购销合同；科健信息科技有限公司须提供经销货品 3 个月确认订单及 6 个月流动预测订单；售后服务、广告宣传、维修由本公司负责，科健信息科技有限公司可提供支持；货款以现款或 180 天的银行承兑汇票分批结算；如本公司统一调整市场售价，则其因此发生的相应存货跌价损失由本公司给予补偿。

### (3) 收取租金

关联方名称	2004.1-6	2003.1-6
深圳三星科健移动通信技术有限公司	1,898,933.88	--
合 计	1,898,933.88	--

定价政策:参照市场价格协议定价。

### (4) 委托加工

关联方名称	2004.1-6	2003.1-6
深圳三星科健移动通信技术有限公司	11,492,129.30	--
合 计	11,492,129.30	--

定价政策:参照市场价格协议定价。

### (5) 接受担保

截至 2004 年 6 月 30 日止, 本公司控股股东深圳科健集团有限公司及深圳市智雄电子有限公司, 以及本公司联营公司深圳安科高技术股份有限公司与深圳市科健营销有限公司为本公司银行借款、押汇借款及开具银行承兑汇票、商业承兑汇票提供担保, 参见附注七、12, 13。

### (6) 收购资产

本公司与深圳市智雄电子有限公司(简称“智雄电子”)及上海联合投资有限公司(简称“上海联合”)于 2003 年 9 月 25 日分别签署了《股权转让合同》, 同意受让智雄电子持有的深圳三星科健移动通信技术有限公司(简称“三星科健”)9% 股权, 股权转让总额为 2,133,000.00 美元; 同意受让上海联合持有的三星科健 5% 股权, 股权转让总额为 1,185,000.00 美元。本次股权收购累计金额折合人民币 2,746.44 万元(美元汇率按 8.2774 折算)。

本公司董事会于 2003 年 9 月 24 日以通讯表决方式召开的 2003 年第二次临时会议, 审议通过了《关于受让深圳三星科健移动通信技术有限公司部分股权的议案》。本公司于 2004 年 1 月已支付智雄电子股权转让款计人民币 17,654,986.00 元。

## 3、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		占全部应收(付)款项 余额百分比%	
		2004.06.30	2003.12.31	2004.06.30	2003.12.31
应收帐款	深圳市中科健实业有限公司	218,317,019.83	453,391,799.47	39.98	63.99

应收帐款	深圳科健集团有限公司	188,192.00	179,492.00	0.03	0.02
应收帐款	科健信息科技有限公司	141,771,035.45	60,176,666.13	25.96	8.49
其他应收款	深圳科健集团有限公司	1,810.42	1,810.42	-	-
其他应收款	深圳安科高技术股份有限公司	4,009,319.11	4,009,319.11	6.21	5.24
其他应收款	科健医电公司	962,521.90	962,521.90	1.49	1.26
其他应收款	深圳三星科健移动通信技术有限公司	-	3,481,135.97	-	4.56
其他应收款	深圳市智雄电子有限公司	1,927,496.99	1,927,496.99	2.98	2.52
其他应收款	深圳市科健信息技术有限公司	--	8,500,000.00	--	11.13
应付票据	深圳市中科健实业有限公司	--	96,000,000.00	--	37.50
应付帐款	深圳市中科健实业有限公司	6,139,116.53	-	0.85	--
应付帐款	深圳科健网络新技术有限公司	6,659,757.14	-	0.92	-
应付帐款	深圳三星科健移动通信技术有限公司	2,073,397.86	-	0.29	-
应付帐款	EZCOM TECHNOLOGY LIMITED	49,247,755.77	40,078,217.25	6.83	5.16
应付帐款	深圳市智雄电子有限公司	2,978,300.00	-	0.41	-
其他应付款	EZCOM TECHNOLOGY LIMITED	6,136,695.69	-	5.26	-

## 附注十、或有事项

### 1、或有负债

(1) 截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司为其他公司向银行借款提供担保，涉及金额计美元 2,200,000.00，人民币 378,500,000.00 元，折合人民币共计 396,710,190.00 元。其中逾期对外担保金额计人民币 100,710,190.00 元。

对外担保明细项目列示如下：

被担保单位	原币	折人民币	贷款期限
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	RMB25,000,000.00	25,000,000.00	2003-11-19—2004-11-19
深圳市深港工贸进出口公司	USD1,300,000.00	10,760,620.00	2003-06-30—2004-01-30
深圳市深港工贸进出口公司	USD900,000.00	7,449,570.00	2003-03-27—2004-03-27
深圳市深港工贸进出口公司	RMB5,000,000.00	5,000,000.00	2003-03-27—2004-03-27
中国爱地集团公司	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2000-09-28—2006-09-28
深圳市万德莱通讯设备有限公司	RMB10,000,000.00	10,000,000.00	1999-09-24—2000-09-24
深圳市万德莱通讯设备有限公司	RMB16,000,000.00	16,000,000.00	1999-09-06—2000-03-07
深圳石化工业集团股份有限公司	RMB4,000,000.00	4,000,000.00	1999-08-02—2000-04-02
深圳海王集团股份有限公司	RMB180,000,000.00	180,000,000.00	2003-08-19—2004-08-19
南通纵横国际股份有限公司	RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2003-06-23—2004-06-22
南通纵横国际股份有限公司	RMB27,500,000.00	27,500,000.00	2002-11-01—2003-06-20
江苏中科健通讯产品销售有限公司	RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2004-04-29—2005-04-29
江苏中科健通讯产品销售有限公司	RMB21,000,000.00	21,000,000.00	2003-07-30—2004-07-30

合 计	USD2,200,000.00	
	RMB378,500,000.00	396,710,190.00

A、2002年8月18日，深圳市海王生物工程股份有限公司向本公司出具《不可撤销反担保函》，对本公司为深圳海王集团股份有限公司计人民币18,000.00万元银行借款所提供的担保提供反担保，反担保期限为主债务履行期限届满之日起二年内。

B、武汉力兴电源股份有限公司和本公司签订《反担保合同》，就本公司为深圳市万德莱通讯科技股份有限公司的银行借款所提供的担保提供反担保，反担保期限为本公司首次履行担保义务之日起二年内。如附注20所述，本公司已对该项逾期借款的担保确认预计负债计人民币15,600,000.00元。

C、2003年10月21日，深圳市康达尔（集团）股份有限公司向本公司出具《不可撤销反担保函》，就本公司为深圳市康达尔（集团）股份有限公司计人民币2,500.00万元银行借款所提供的担保提供反担保，反担保期限为主债务履行期限届满之日起二年内。

D、2001年8月22日，纵横国际公司与本公司签订了《相互提供担保协议书》。协议规定，双方互相为对方在银行的借款提供担保，互保贷款总金额为人民币100,000,000.00元。截至2004年6月30日止，本公司为纵横国际公司银行借款计人民币47,500,000.00元提供担保。

E、二零零零年八月七日，深石化公司、深圳石化塑胶集团股份有限公司向本公司出具《承诺函》深圳石化塑胶集团股份有限公司对本公司为深石化公司计人民币8,000,000.00元的银行借款所提供的担保提供反担保。如附注7（4）所述，二零零三年六月二十五日，本公司已代深石化公司偿还借款本金人民币4,000,000.00元及利息人民币639,535.30元。本公司已对该项逾期借款的担保全额确认预计负债计人民币4,000,000.00元。

## 2、或有损失

1999年12月10日，本公司为中国爱地集团公司向招商银行借款人民币30,000,000.00元提供《不可撤销担保书》。上述借款到期后，中国爱地集团公司仅偿还借款计人民币5,000,000.00元。招商银行根据担保合同有关条款的规定，划扣了本公司在招商银行蛇口支行帐户上的存款计人民币20,130,000.00元。本公司就此向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求判令中国爱地集团公司返还本公司代其偿还的招商银行借款计人民币20,130,000.00元及相应的利息。经深圳市中级人民法院以深中法经初字第394号《民事裁定书及民事判决书》裁定，中国爱地集团公司应于判决生效之日起十日内向本公司偿还欠款及相应利息。截至2004年6月30日止，中国爱地集团公司仍未向本公司偿还上述款项。

另，深圳市福田区人民法院以(2002)深福法经初字第2273号《民事判决书》，判决爱地集团公司应于本判决生效之日起十日内向招商银行偿还剩余借款本金计人民币4,830,000.00元及

相应利息，本公司继续对爱地集团公司的上述欠款承担连带清偿责任。由于爱地集团公司仍无力偿还，本公司代为偿还了上述剩余借款本金计人民币 4,830,000.00 元及利息计人民币 554,839.25 元，合计人民币 5,384,839.25 元。

以上款项共涉及金额人民币 25,514,839.25 元，如中国爱地集团公司不能还款，将成为本公司的损失。目前，根据最高人民法院电令，由于中国农垦系统和中国爱地集团公司正在进行资产重组，本公司与中国爱地集团公司的诉讼暂停到 2004 年 12 月 31 日。

#### 附注十一、抵押事项

1、本公司将位于深圳市南山区松坪路的一宗(宗地号为 T404-0020)高新技术园区用地土地使用权(房产证号为深房地字第 4000088480 号)，面积计 24,938.10 平方米，帐面价值计人民币 10,863,460.00 元，用于向中国工商银行华强支行借入人民币 50,000,000.00 元的 CDMA 生产基地建设贷款的质押。

2、本公司将荔园、鸿隆及华联 29 套房产用于抵押，向深圳市商业银行总行借款人民币 20,000,000.00 元，深圳市智雄电子有限公司为本公司此笔借款提供担保。

#### 附注十二、承诺事项

本公司已缴足三星科健公司的第一期出资款计人民币 8,690,640.00 元，折合美元 1,050,000.00，余款计美元 3,150,000.00 将在三星科健公司成立后两年内缴足。

#### 附注十三、资产负债表日后事项

2004 年 8 月 3 日，深圳市智雄电子有限公司将其持有本公司的 31,000,000 股法人股股权质押给中国民生银行深圳分行，质押期限至双方申请终止为止。

2004 年 8 月 19 日，本公司已支付上海联合投资有限公司持有的深圳三星科健移动通信技术有限公司 5% 股权的股权转让款计人民币 9,807,889.50 元。

#### 附注十四、其他重要事项

##### 1、关于佛山市新领域通信设备有限公司欠款的偿还

佛山市新领域通信设备有限公司(以下简称“佛山新领域公司”)原欠付本公司货款计 43,120,260.00 人民币元。2003 年 3 月 18 日，SILK LABEL GROUP LTD 与本公司签订《代付款协议》，同意代佛山新领域公司偿还其欠付本公司的上述货款，并约定付款方式以港币支付，汇率按本公司收到 SILK LABEL GROUP LTD. 款项当日的中国人民银行公布的外汇市场汇价(中间价)折算，款项分四期支付，于 2004 年 6 月 30 日前支付完毕。截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司已收到 SILK LABEL GROUP LTD. 归还款项折合人民币计 22,548,235.89 元。尚欠付本公司

货款计人民币 20,572,024.11 元。2004 年 3 月 29 日,SILK LABEL GROUP LTD 向本公司承诺将在 2004 年付清所有款项。

#### 2、与为中国爱地集团公司提供借款担保有关的诉讼

本公司于 2003 年 4 月 17 日向北京市第二中级人民法院递交民事诉状，请求判令依法免除本公司对中国爱地集团公司向国家开发银行贷款担保责任。

2000 年 9 月 30 日，国家开发银行与中国爱地集团公司签订《国家开发银行人民币资金借款合同》，国家开发银行向中国爱地集团公司提供限定用途的借款计人民币 5,000.00 万元，本公司提供担保。国家开发银行向爱地集团公司发放款项后，爱地集团公司并未将上述人民币 5,000.00 万元贷款资金用于合同约定用途，而是将其中人民币 2,110.00 万元用于偿还其 1995 年的贷款，其余资金皆用来支付银行贷款本息或其他用途。为维护本公司合法权益，本公司向北京市第二中级人民法院提起诉讼，请求判令依法免除本公司对上述贷款的担保责任。国家开发银行于 2003 年 5 月 27 日向北京市第一中级人民法院递交了民事反诉状，此案目前尚未审结，但根据最高人民法院电令，因为中国农垦系统和爱地集团公司正在进行资产重组，本公司与中国爱地集团公司的诉讼暂停到 2004 年 12 月 31 日。

#### 3、关于大股东股权质押

2002 年 1 月 30 日，本公司大股东深圳科健集团有限公司（以下简称“科健集团”）将其持有本公司的 11,000,000 股法人股股权质押给中国光大银行深圳工业大道支行 取得 8,000,000.00 人民币元的短期贷款，借款期限为一年。该项借款已于 2003 年 3 月 6 日获得一年展期。上述借款于 2004 年 3 月 7 日到期后，科健集团向贷款银行申请办理展期，并继续用本公司 11,000,000 法人股抵押该笔展期业务。

2004 年 7 月 27 日，科健集团将其持有本公司的 15,000,000 股法人股股权质押给招商银行松岗支行，质押期限至双方申请终止为止。

此外 科健集团将其所持本公司 761 万股法人股(占本公司总股本的 6.57%)质押给中国民生银行深圳分行振业支行，质押期限自 2004 年 3 月 31 日至 2005 年 3 月 31 日，该质押已于 2004 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

#### 4、与本公司股本有关的诉讼

2002 年 12 月 5 日，因产品购销纠纷，深圳市智雄电子有限公司被江苏省南京市南大科技园股份公司提起诉讼，南京中级人民法院随即冻结了深圳市智雄电子有限公司持有的本公司 1,800,000 股法人股股权。深圳市智雄电子有限公司已依法应诉，并对该案的管辖权提出异议并得到南京中级人民法院的裁定支持，现该案已转至深圳市福田区人民法院进一步审理，深圳市智雄电子有限公司持有的本公司 1,800,000 股法人股已解除冻结。

#### 5、关于大股东股权转让

南京合纵投资有限公司（简称“南京合纵”）和成都久盛科技发展有限公司（简称“成都久盛”）分别受让本公司第一大股东深圳科健集团有限公司（该公司持有本公司 3361.4 万股国有法人股，以下简称“科健集团”）99%股权和 1%股权，转让价格共计人民币 10000 万元。其中：南京合纵出资人民币 9900 万元，受让 99%股权，成都久盛出资人民币 100 万元，受让 1%的股权。股权受让方已支付全部股权转让款。日前已办理完工商变更登记手续，由于监管部门要求进一步补充有关材料,截止目前还未获得有关监管部门的批准。

上述 2004 半年度公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照企业会计准则和《企业会计制度》及有关规定编制。

法定 代 表 人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的公司负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_