

深圳开发科技股份有限公司

审 计 报 告

目 录	页 次
-----	-----
一．审计报告	1
二．已审会计报表	
1．资产负债表	2-3
2．利润及利润分配表	4
3．现金流量表	5-7
4．资产减值准备明细表	8
5．股东权益增减变动表	9-10
三．会计报表附注	11-37

审 计 报 告

深华(2005)股审字 034 号

深圳开发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳开发科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及 2004 年度合并和公司利润及利润分配表和合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是 贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了 贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及 2004 年度的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 邬建辉

中国 深圳

中国注册会计师 刘耀辉

2005 年 4 月 8 日

深圳开发科技股份有限公司

资产负债表

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	921,845,668.59	555,835,360.10	779,580,589.59	535,680,496.64
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	2	1,283,691,639.55	1,552,824,930.77	1,861,560,131.32	2,097,075,410.11
其他应收款	3	128,072,140.27	130,293,506.22	109,416,882.76	44,836,427.03
预付账款	4	2,328,315.81	1,772,970.23	10,347,744.17	10,207,844.17
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5	369,225,648.70	293,026,615.81	569,141,716.12	291,884,048.86
待摊费用		5,959.73	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
应收融资租赁款	6	4,503,762.52	4,503,762.52	6,505,434.73	6,505,434.73
流动资产合计		2,709,673,135.17	2,538,257,145.65	3,336,552,498.69	2,986,189,661.54
长期投资：					
长期股权投资	7	599,933,152.47	668,137,389.73	262,858,962.55	250,294,181.26
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		599,933,152.47	668,137,389.73	262,858,962.55	250,294,181.26
其中：股权投资差额		(810,873.41)	(810,873.41)	(1,026,131.01)	(1,026,131.01)
其中：合并价差		(733,140.33)	-	(916,425.45)	-
固定资产：					
固定资产原价	8	1,427,987,593.12	1,401,511,472.96	1,426,564,488.59	1,400,821,284.13
减：累计折旧	8	625,870,842.51	611,036,291.39	546,209,784.95	533,390,798.70
固定资产净值	8	802,116,750.61	790,475,181.57	880,354,703.64	867,430,485.43
减：固定资产减值准备		114,182,663.00	114,182,663.00	93,254,626.04	93,254,626.04
固定资产净额	8	687,934,087.61	676,292,518.57	787,100,077.60	774,175,859.39
工程物资		-	-	-	-
在建工程	9	7,856,752.69	7,856,752.69	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		695,790,840.30	684,149,271.26	787,100,077.60	774,175,859.39
无形及其他资产：					
无形资产	10	1,964,496.40	-	2,273,366.40	-
长期待摊费用		206,151.24	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		2,170,647.64	-	2,273,366.40	-
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,007,567,775.58	3,890,543,806.64	4,388,784,905.24	4,010,659,702.19
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		

深圳开发科技股份有限公司

资产负债表（续）

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	11	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
应付票据	12	4,429,598.61	4,429,598.61	-	-
应付账款	13	1,246,234,115.15	1,158,452,415.47	1,783,593,169.64	1,484,640,672.54
预收账款	14	1,664,848.50	1,664,848.50	1,513,595.45	1,513,595.45
应付工资		17,920,074.00	17,920,074.00	14,808,306.71	14,670,950.86
应付福利费		241,738.79	-	198,781.93	-
应付股利	16	600,000.00	600,000.00	300,000.00	300,000.00
应交税金	17	28,656,359.68	2,850,601.66	(11,401,948.15)	(30,609,432.74)
其他应交款		1,091.21	-	-	-
其他应付款	15	27,717,834.88	24,244,862.47	83,976,824.03	14,724,887.44
预提费用	18	14,791,720.49	14,191,720.49	5,515,632.71	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		1,344,257,381.31	1,224,354,121.20	1,880,504,362.32	1,490,756,306.26
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	19	570,000.00	570,000.00	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		570,000.00	570,000.00	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,344,827,381.31	1,224,924,121.20	1,880,504,362.32	1,490,756,306.26
少数股东权益：					
少数股东权益		1,152,794.80	-	1,314,574.10	-
股东权益：					
股本	20	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00
资本公积	21	529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58
盈余公积	22	823,988,355.51	823,988,355.51	789,840,253.93	789,840,253.93
其中：公益金	22	178,272,891.58	178,272,891.58	166,890,191.05	166,890,191.05
未分配利润	23	465,439,694.61	469,108,015.20	381,873,600.85	394,186,432.32
外币折算差额		(363,765.38)	-	(624,595.64)	-
现金股利	24	109,939,815.15	109,939,815.15	73,293,210.10	73,293,210.10
股东权益合计		2,661,587,599.47	2,665,619,685.44	2,506,965,968.82	2,519,903,395.93
负债及股东权益总计		4,007,567,775.58	3,890,543,806.64	4,388,784,905.24	4,010,659,702.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

深圳开发科技股份有限公司

利润及利润分配表

2004 年度

单位：人民币元

项目	注释	本期累计数		上期累计数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	25	6,921,286,997.11	6,409,182,866.55	7,859,763,920.23	6,637,007,155.44
减：主营业务成本	25	6,503,520,436.60	6,155,261,498.98	7,233,239,070.79	6,208,063,877.48
主营业务税金及附加		8,382.25	-	741,746.47	733,005.65
二、主营业务利润		417,758,178.26	253,921,367.57	625,783,102.97	428,210,272.31
加：其他业务利润	26	14,467,662.41	13,590,732.85	20,032,645.54	18,857,128.40
减：营业费用		14,932,654.81	5,165,101.23	42,294,637.41	15,249,194.76
管理费用		144,408,985.25	53,575,525.59	242,872,489.19	118,767,331.39
财务费用	27	(9,222,529.24)	(9,425,620.71)	2,991,555.38	4,122,064.22
三、营业利润		282,106,729.85	218,197,094.31	357,657,066.53	308,928,810.34
加：投资收益	28	(2,608,986.22)	45,250,747.51	27,851,200.27	59,221,742.66
补贴收入	29	105,490.00	105,490.00	1,729,900.00	1,729,900.00
营业外收入	30	760,084.58	758,732.51	1,657,232.08	985,415.22
减：营业外支出	30	25,294,481.05	24,354,212.40	104,248,586.13	102,884,511.37
四、利润总额		255,068,837.16	239,957,851.93	284,646,812.75	267,981,356.85
减：所得税		27,576,605.97	20,948,352.32	60,851,547.81	41,864,558.39
少数股东损益		(161,779.30)	-	(160,537.33)	-
未弥补子公司亏损		-	-	1,176,244.04	-
五、净利润		227,654,010.49	219,009,499.61	222,779,558.23	226,116,798.46
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		609,527,611.34	613,195,931.93	488,583,744.68	500,896,576.15
减：提取法定盈余公积		22,765,401.05	22,765,401.05	22,277,955.82	22,277,955.82
提取法定公益金		11,382,700.53	11,382,700.53	11,138,977.91	11,138,977.91
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		575,379,509.76	579,047,830.35	455,166,810.95	467,479,642.42
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		109,939,815.15	109,939,815.15	73,293,210.10	73,293,210.10
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		465,439,694.61	469,108,015.20	381,873,600.85	394,186,432.32

补充资料：

项 目	本期累计数	上期累计数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	4,336,211.18
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	-	(24,300,879.17)
5.债务重组损失	-	-
6.其他	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

深圳开发科技股份有限公司

现金流量表

单位：人民币元

项	目	注释	2004 年度		2003 年度	
			合并数	公司数	合并数	公司数
一、经营活动产生的现金流量						
	销售商品、提供劳务收到的现金		7,513,618,350.83	6,957,745,574.00	7,927,176,770.94	6,779,359,621.34
	收到税费返还		7,874,888.62	7,874,888.63	1,680,595.45	1,680,000.00
	收到的其他与经营活动有关的现金	31	54,320,882.14	52,537,631.83	216,934,686.93	216,092,686.93
	现金流入小计		7,575,814,121.59	7,018,158,094.46	8,145,792,053.32	6,997,132,308.27
	购买商品、接受劳务支付的现金		6,733,808,956.08	6,340,939,256.59	6,969,136,006.65	5,777,982,467.45
	支付给职工以及为职工支付的现金		194,255,865.95	131,508,830.90	220,106,727.51	163,458,641.33
	支付的各项税费		35,862,828.23	35,601,048.04	56,906,576.34	56,550,513.40
	支付的其他与经营活动有关的现金	32	40,085,104.00	27,056,869.81	52,948,191.44	52,025,687.71
	现金流出小计		7,004,012,754.26	6,535,106,005.34	7,299,097,501.94	6,050,017,309.89
	经营活动产生的现金流量净额		571,801,367.33	483,052,089.12	846,694,551.38	947,114,998.38
二、投资活动产生的现金流量						
	收回投资所收到的现金		18,211,465.92	18,211,465.92	-	-
	取得投资收益所收到的现金		3,792,250.00	3,792,250.00	12,152,000.00	12,152,000.00
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,604,574.75	1,604,574.75	3,302,845.54	749,629.02
	收到的其它与投资活动有关的现金	33	12,311,279.46	11,134,889.24	12,123,327.48	10,871,830.42
	现金流入小计		35,919,570.13	34,743,179.91	27,578,173.02	23,773,459.44
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,092,580.92	24,359,762.22	37,414,731.29	37,159,015.85
	投资所支付的现金		361,076,035.18	393,999,600.00	-	12,000,000.00
	支付的其它与投资活动有关的现金		-	-	-	-
	现金流出小计		386,168,616.10	418,359,362.22	37,414,731.29	49,159,015.85
	投资活动产生的现金流量净额		(350,249,045.97)	(383,616,182.31)	(9,836,558.27)	(25,385,556.41)

三、筹资活动产生的现金流量

吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	496,200,000.00	496,200,000.00	49,620,000.00	49,620,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
现金流入小计	496,200,000.00	496,200,000.00	49,620,000.00	49,620,000.00
偿还债务所支付的现金	496,200,000.00	496,200,000.00	1,049,620,000.00	1,049,620,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金	77,786,193.05	77,786,193.05	86,036,155.78	85,912,950.46
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金	-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34 1,501,049.31	1,494,850.30	2,070,744.12	2,070,744.12
现金流出小计	575,487,242.36	575,481,043.35	1,137,726,899.90	1,137,603,694.58
筹资活动产生的现金流量净额	(79,287,242.36)	(79,281,043.35)	(1,088,106,899.90)	(1,087,983,694.58)
四、汇率变动对现金的影响额	-	-	134,535.35	134,535.35
五、现金及现金等价物净增加额	142,265,079.00	20,154,863.46	(251,114,371.44)	(166,119,717.26)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳开发科技股份有限公司
现金流量表(续)

单位：人民币元

项 目	2004 年度		2003 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	227,654,010.49	219,009,499.61	222,779,558.23	226,116,798.46
加：少数股东损益	(161,779.30)	-	(160,537.33)	-
未确认的投资损失	-	-	1,176,244.04	-
计提的资产减值准备	6,651,151.84	17,634,508.89	149,296,995.34	98,336,736.08
固定资产折旧	91,026,072.86	89,089,484.05	154,162,796.61	144,778,120.52
无形资产摊销	308,870.00	-	308,870.00	-
长期待摊费用摊销	-	-	719,700.40	691,250.00
待摊费用减少	(5,959.72)	-	195,300.00	195,300.00
预提费用增加	9,276,087.78	8,676,087.78	4,441,798.03	4,441,798.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,154,715.34	1,217,032.99	1,114,699.02	423,011.12
固定资产报废损失	-	-	15,377,529.88	15,377,529.88
财务费用	(9,222,529.24)	(9,425,620.71)	2,991,555.38	4,122,064.22
投资损失	2,608,986.21	(45,250,747.51)	(27,851,200.27)	(59,221,742.66)
递延税款贷项	-	-	-	-
存货的减少	202,877,626.81	(1,818,992.44)	(170,943,153.51)	(35,295,103.12)
经营性应收项目的减少	584,457,183.06	479,299,109.30	321,451,954.22	313,833,120.28
经营性应付项目的增加	(545,823,068.80)	(275,378,272.84)	171,632,441.34	233,316,115.57
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	571,801,367.33	483,052,089.12	846,694,551.38	947,114,998.38
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	921,845,668.59	555,835,360.10	779,580,589.59	535,680,496.64
减：现金的期初余额	779,580,589.59	535,680,496.64	1,030,694,961.03	701,800,213.90
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	142,265,079.00	20,154,863.46	(251,114,371.44)	(166,119,717.26)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳开发科技股份有限公司
资产减值准备明细表
2004 年度

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年 增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	93,364,788.19	17,880,866.11	---	33,774,159.37	33,774,159.37	77,471,494.93
其中：应收账款	74,932,365.65	17,880,866.11	---	32,192,475.00	32,192,475.00	60,620,756.76
其它应收款	18,432,422.54	---	---	1,581,684.37	1,581,684.37	16,850,738.17
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	2,961,559.39	---
其中：库存商品	2,736,839.20	---	---	2,736,839.20	2,736,839.20	---
原材料	224,720.19	---	---	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	22,544,445.10	---	1,616,408.14	1,616,408.14	114,182,663.00
其中：房屋、建筑物	---	---	---	---	---	---
机器设备	17,248,850.24	12,507,972.88	---	395,750.28	395,750.28	29,361,072.84
其他设备	76,005,775.80	10,036,472.22	---	1,220,657.86	1,220,657.86	84,821,590.16
六、无形资产减值准备	---	---	---	---	---	---
其中：专利权	---	---	---	---	---	---
商标权	---	---	---	---	---	---
七、在建工程减值准备	---	---	---	---	---	---
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

深圳开发科技股份有限公司
所有者权益增减变动表
2004 年度

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）			
年初余额	1	732,932,101.00	732,932,101.00
本年增加数	2	---	---
其中：资本公积转入	3	---	---
盈余公积转入	4	---	---
利润分配转入	5	---	---
新增资本（或股本）	6	---	
本年减少数	10	---	---
年末余额	15	732,932,101.00	732,932,101.00
二、资本公积			
年初余额	16	529,651,398.58	529,642,187.83
本年增加数	17		9,210.75
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20	---	---
股权投资准备	21	---	9,210.75
拨款转入	22	---	---
外币资本折算差额	23	---	---
其他资本公积	30	---	---
本年减少数	40	---	---
其中：转增资本（或股本）	41	---	---
年末余额	45	529,651,398.58	529,651,398.58
三、法定和任意盈余公积：		---	---
年初余额	46	622,950,062.88	600,672,107.06
本年增加数	47	22,765,401.05	22,277,955.82

其中：从净利润中提取数	48	22,765,401.05	22,277,955.82
其中：法定盈余公积	49	22,765,401.05	22,277,955.82
任意盈余公积	50	---	---
储备基金	51	---	---
企业发展基金	52	---	---
法定公益金转入数	53	---	---
本年减少数	54	---	---
其中：弥补亏损	55	---	---
转增资本（或股本）	56	---	---
分派现金股利或利润	57	---	---
分派股票股利	58	---	---
年末余额	62	645,715,463.93	622,950,062.88
其中：法定盈余公积	63	229,677,371.55	206,911,970.50
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	166,890,191.05	155,751,213.14
本年增加数	67	11,382,700.53	11,138,977.91
其中：从净利润中提取数	68	11,382,700.53	11,138,977.91
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	178,272,891.58	166,890,191.05
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	381,873,600.85	265,804,186.45
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	227,654,010.49	222,779,558.23
本年利润分配	78	144,087,916.73	106,710,143.83
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	80	465,439,694.61	381,873,600.85
六、外币报表折算差额		(363,765.38)	(624,595.64)

深圳开发科技股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

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。

附注 2 .主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(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。期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；属筹建期间的汇兑损益，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) 外币财务报表的折算方法：

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) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金指公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款；现金等价物指期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

(8) 短期投资：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

年末，短期投资按成本与市价孰低法计价，投资跌价准备按按市价低于成本的差额计提。

(9) 坏账核算：

本公司按账龄分析法提取坏账准备，以年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额之和提取坏账准备，其中：账龄在 1 年以内提取 1%，1 至 2 年提取 5%，2 至 3 年提取 15%，账龄在 3 年以上提取 50%。同时每年年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，则加大计提比例，直至按全额提取坏账准备。

本公司确认坏账的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍不能收回的应收款项。

(10) 存货：

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、外购商品、发出商品、包装物等。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制；低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

年末，按单个存货成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分过时、或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按其差额计提存货跌价损失准备。

(11) 长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账，若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。

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。若股权投资差额为借方差额，年末时，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；若股权投资差额为贷方差额，则将其转入资本公积核算。

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位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，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

(12) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司将使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用年限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产归入固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，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，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	3 - 5年	30% - 18%
其他设备	5年	18 %

年末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、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，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

(13) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态为在建工程结转为固定资产的时点。

年末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(14) 借款费用：

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

(15) 无形资产

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按其预计使用年限（或合同规定的受益期限、法律规定的有效年限），分期平均摊销。

年末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并对其低于账面价值的差额计提减值准备。

(16) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，按受益期限摊销。

(19) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入：根据资产使用状况，按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

(20) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(21) 所得税的会计处理方法：

公司所得税采用应付税款法。

(22) 合并会计报表的编制基础：

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。

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合并。

附注 3.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%，附加的城市维护建设税税率为 1%。

本公司于深圳注册，企业所得税税率为 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%。

附注 4 .控股子公司

1. 控股子公司：

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
深圳开发光磁科技有限公司	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 经营范围：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 经营范围：商业贸易

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

* 4 经营范围：开发生产计算机软、硬件系统及外部设备，新型仪器仪表、电子元器件，及精密仪器、在线测量仪，节能

型自动化机电产品和智能控制系统。

2、合并会计报表范围的变化

本年合并范围增加本公司之子公司深圳开发微电子有限公司。该公司系经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸复[2003]4042 号批准，于 2003 年 12 月 11 日成立，注册资本为美元 10,000,000.00 元。本公司及本公司之子公司开发科技(香港)有限公司于 2004 年 3 月分别投入人民币 5789 万元、美金 300 万元，占有其 70% 及 30% 股权。

附注 5. 会计报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

币种	2004.12.31			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	439,763.00	1.00	439,763.00	38,425.49	1.00	38,425.09
HKD	218,197.89	1.0637	232,097.10	76,616.22	1.0657	81,627.80
USD	16,068.84	8.2757	132,980.75	37,181.64	8.2767	308,694.89
JPY	1,363.00	0.1255	171.01	498,803.00	0.0726	36,921.59
SGD	---	---	---	2,772.83	4.8587	13,146.82
EUR	2,778.67	11.2627	31,295.33	2,708.14	10.338	27,997.56
现金小计			836,307.19			506,813.75
币种	2004.12.31			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
银行存款 RMB	151,888,503.76	1.00	151,888,503.76	373,801,865.28	1.00	373,801,865.28
HKD	30,601,729.55	1.0637	32,551,059.74	6,811,974.68	1.0657	7,232,219.69
USD	48,545,895.70	8.2757	402,349,714.63	40,297,023.66	8.2767	333,592,220.05
EUR	500,327.64	11.2627	5,635,040.11	354.79	10.338	3,667.93
JPY	7,801,517.00	0.07499	585,043.16	52,027,428.00	0.0726	3,852,024.93
SGD	---	---	---	92,105.00	4.8587	436,631.58
银行存款小计			593,009,361.40			718,918,629.46
其他货币资金 RMB*	328,000,000.00	---	328,000,000.00	3,354,803.33	---	3,354,803.33
HKD	---	---	---	25,800,000.00	1.0657	27,495,060.00
USD	---	---	---	3,540,696.54	8.2767	29,305,283.05
其他货币资金小计	328,000,000.00	---	328,000,000.00			60,155,146.38
合 计			921,845,668.59			779,580,589.59

*其他货币资金为本公司存入银行的定期存款。

注释 2. 应收账款

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,259,430,623.12	93.69%	19,280,119.10	1,863,108,747.13	96.21%	26,010,675.74
一年以上至二年以内	83,609,129.89	6.22%	40,900,130.92	2,516,129.92	0.13%	125,806.50
二年以上至三年以内	559,471.12	0.04%	83,920.67	52,311,549.02	2.70%	30,239,812.51
三年以上	713,172.18	0.05%	356,586.07	18,556,070.90	0.96%	18,556,070.90
合计	<u>1,344,312,396.31</u>	<u>100%</u>	<u>60,620,756.76</u>	<u>1,936,492,496.97</u>	<u>100%</u>	<u>74,932,365.65</u>

(1) 欠款单位前五名金额合计 1,187,034,833.36 元，占应收账款年末余额的 88.30%。

(2) 期末无持股 5%以上股东欠款，应收关联公司款见附注 7.3。

(3) 本公司应收账款特别坏账准备本年变化如下：

a. 本公司之全资子公司开发科技(香港)有限公司(以下简称“香港子公司”)加大货款清欠力度，通过努力，对 Trace Stroage 公司应收款 43,668,840.42 元本期已全部收回，已计提的特别坏账准备 21,846,850.00 元本期已转回。对 E-Tek Dynamics Inc 公司应收款 25,969,372.32 元本期共收回 10,345,625.00 元，已计提的特别坏账准备 25,969,372.32 元本期转回 10,345,625.00 元，剩余未收到款项根据 香港子公司董事会决议本期作核销处理。

b. 鉴于债务人经济状况、市场环境及谨慎原则，本公司对 FINMEK 公司账龄 1 - 2 年应收款 11,704,816.81 元计提特别坏账准备 11,704,816.81 元。香港子公司对 Excelstor Technology Limited 账龄 1 - 2 年应收款 36,903,769.36 元计提特别坏账准备 27,528,341.72 元，对 Accorus Electronics Devices (H.K) CO.,LTD. 账龄一年以内应收款 6,642,217.87 元计提特别坏账准备 6,642,217.87 元。

注释 3. 其他应收款

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	103,213,156.14	71.22%	1,032,015.57	101,458,829.08	79.36%	16,215,075.94
一年以上至二年以内	38,728,833.78	26.72%	15,781,172.60	14,329,401.02	11.21%	391,805.32
二年以上至三年以内	2,936,088.52	2.03%	15,150.00	12,014,275.20	9.40%	1,802,141.28
三年以上	44,800.00	0.03%	22,400.00	46,800.00	0.03%	23,400.00
合计	<u>144,922,878.44</u>	<u>100%</u>	<u>16,850,738.17</u>	<u>127,849,305.30</u>	<u>100%</u>	<u>18,432,422.54</u>

(1) 欠款单位前五名金额合计 128,251,345.03 元，占其他应收款年末余额的 88.49%。

(2) 期末无持股 5%以上的股东欠款，应收关联公司款见附注 7.3。

(3) 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 2,835,088.52 元，由于本公司对该项债权有资产保全措施，故未对其计提坏账准备。

(4) 其他应收款中计提专项坏账准备的说明：

本年末账龄在 1--2 年的其他应收款中，应收昂纳晶体技术(深圳)有限公司 5,040,167.49 元，应收昂纳光集成技术(深圳)有限公司 1,820,134.56 元，应收昂纳信息技术(深圳)有限公司 23,188,881.73 元，由于该等公司出现严重亏损，本公司根据其财务状况，计提专项坏账准备共计 15,347,190.10 元。

注释 4. 预付账款

账龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,719,817.81	73.87%	2,980,219.17	28.80%
一年以上至二年以内	598,800.00	25.72%	7,357,827.00	71.11%
二年以上至三年以内	9,698.00	0.41%	9,698.00	0.09%
合计	2,328,315.81	100%	10,347,744.17	100%

* 期末无持股 5%以上的股东欠款。

注释 5. 存货及存货跌价准备

项 目	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	252,199,190.32	---	176,266,501.10	224,720.19
在产品	10,457,226.85	---	36,980,733.90	---
产成品	99,956,001.50	---	352,388,472.87	2,736,839.20
发出商品	4,381,297.28	---	4,096,047.20	---
包装物	1,682,345.00	---	1,728,316.37	---
低值易耗品	549,587.75	---	643,204.07	---
合 计	369,225,648.70	---	572,103,275.51	2,961,559.39

本年未余额较上年余额下降 35.46%，主要原因是：本公司实行以销定产策略，年末基本无积压产成品。

存货跌价准备明细表：

项目	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	224,720.19	---	---	224,720.19	224,720.19	---
产成品	2,736,839.20	---	---	2,736,839.20	2,736,839.20	---
合计	2,961,559.39	---	---	2,961,559.39	2,961,559.39	---

注释 6. 应收融资租赁款

类别	2004.12.31	2003.12.31
应收固定资产融资租赁款	4,503,762.52	6,505,434.73

2002 年 3 月，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予昂纳信息技术（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 12 月 31 日，应收融资租赁款余额为 4,954,138.75 元，递延收益余额为 450,376.23 元，应收融资租赁款净额 4,503,762.52 元。

注释 7. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	715,827,359.05	115,894,206.58	599,933,152.47	371,253,169.13	108,394,206.58	262,858,962.55
其中：对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	577,421,782.46	72,002,506.58	505,419,275.88	241,737,600.14	72,002,506.58	169,735,093.56
股票投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	139,216,450.00	43,891,700.00	95,324,750.00	130,541,700.00	36,391,700.00	94,150,000.00
股权投资差额	(810,873.41)	---	(810,873.41)	(1,026,131.01)	---	(1,026,131.01)
其中：合并价差	(733,140.33)	---	(733,140.33)	(916,425.45)	---	(916,425.45)
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	715,827,359.05	115,894,206.58	599,933,152.47	371,253,169.13	108,394,206.58	262,858,962.55

a. 其他股权投资

I. 对联营企业投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期初余额	本期权益调整	本年投入增减	累计权益调整	期末余额
深圳开发磁记录有限公司*1		42%	109,782,270.80	123,173,609.50	35,764,871.05	(17,600,609.04)	49,156,209.75	141,337,871.51
山东省深龙商务科技有限公司		40%	2,000,000.00	1,218,430.32	(190,319.27)	---	(971,888.95)	1,028,111.05
华旭金卡股份有限公司		21.96%	11,580,000.00	7,685,901.00	(897,382.26)	---	(4,791,481.26)	6,788,518.74
深圳开发贝特科技有限公司*2		40%	331,062,000.00	---	(6,984,937.60)	331,062,000.00	(6,984,937.60)	324,077,062.40
昂纳光通信有限公司*3		46.80%	88,132,798.78	---	(22,854,397.70)	25,014,035.18	(110,987,196.48)	2,159,637.48
EXCELSTOR GROUP LIMITED		33.33%	105,054,944.09	109,659,659.32	(7,629,078.04)	---	(3,024,362.81)	102,030,581.28
小计			647,612,013.67	241,737,600.14	(2,791,243.82)	338,475,426.14	(77,603,657.35)	577,421,782.46

*1 根据本公司与 Able Success Limited、Pearl Wealth Limited、北京太平洋路路通网络技术有限公司签订的股权转让协议及补充协议，本公司将所持有的深圳开发磁记录有限公司股权中的 6.8%、0.16%、0.04% 分别转让给上述三家公司，转让价以深圳开发磁记录有限公司 2003 年审定的净资产为依据确定。本公司本次股权转让未发生转让收益。股权转让后，本公司持有的深圳开发磁记录有限公司股权由 49% 减至 42%。

*2 深圳开发贝特科技有限公司于 2004 年 7 月 2 日成立，注册资本为 1 亿美元，本公司出资 4000 万美元，占投资比例的 40%。

*3 因昂纳光通信有限公司财务状况不佳，本公司与其他股东将对其所持的部分债权转为股权，其中本公司实行债转股的金额为 25,014,035.18 元。债转股后，本公司对其所持股权由 46.46 增至 46.80%。

II. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳粤银投资有限公司		15%	4,500,000.00	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00
长城宽带网络服务有限公司		7.50%	45,000,000.00	45,000,000.00	---	---	45,000,000.00
深圳海量存储设备有限公司		10%	33,200,000.00	33,200,000.00	3,674,750.00	---	36,874,750.00
中信证券有限责任公司		0.72%	24,000,000.00	24,000,000.00	---	---	24,000,000.00
中国光大银行		0.15%	21,450,000.00	21,450,000.00	---	---	21,450,000.00
山东云龙科技电子股份有限公司		13.1579%	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00
湖南银洲股份有限公司		1.41%	2,300,000.00	2,391,700.00	---	---	2,391,700.00
小计			135,450,000.00	130,541,700.00	8,674,750.00	---	139,216,450.00

b. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
湖南银洲股份有限公司	2,391,700.00	---	---	---	---	2,391,700.00
深圳市粤银投资有限公司	4,000,000.00	---	---	---	---	4,000,000.00
长城宽带网络服务有限公司	30,000,000.00	7,500,000.00	---	---	---	37,500,000.00
EXCELSTOR GROUP LIMITED	72,002,506.58	---	---	---	---	72,002,506.58
合计	108,394,206.58	7,500,000.00	---	---	---	115,894,206.58

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值	备注
华旭金卡股份有限公司	(319,724.77)	10年	(109,705.56)	(31,972.48)	(77,733.08)	
开发科技(香港)有限公司	(1,832,851.15)	10年	(916,425.45)	(183,285.12)	(733,140.33)	合并价差
小计	(2,152,575.92)		(1,026,131.01)	(215,257.60)	(810,873.41)	

股权投资差额形成的原因是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。

注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	657,005,607.09	75,521.06	314,658.16	656,766,469.99
机器设备	263,536,179.17	4,171,595.26	5,523,709.79	262,184,064.64
电子设备及仪器仪表	447,353,861.71	11,990,379.25	9,097,774.18	450,246,466.78
运输设备	7,849,791.09	466,417.39	810,000.00	7,506,208.48
其他设备	50,819,049.53	531,915.27	66,581.57	51,284,383.23
合计	1,426,564,488.59	17,235,828.23	15,812,723.70	1,427,987,593.12

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	115,054,830.22	17,287,097.19	---	132,341,927.41
机器设备	111,508,722.84	16,120,087.14	3,706,625.33	123,922,184.65
电子设备及仪器仪表	271,526,353.31	55,345,003.33	6,892,406.99	319,978,949.65
运输设备	6,284,161.41	511,098.15	729,000.00	6,066,259.56
其他设备	41,835,717.17	1,762,787.05	36,982.98	43,561,521.24
合计	546,209,784.95	91,026,072.86	11,365,015.30	625,870,842.51

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
房屋建筑物	---	---	---	---	---	---
机器设备	17,248,850.24	12,507,972.88	---	395,750.28	395,750.28	29,361,072.84
电子设备及 仪器仪表	76,005,775.80	7,768,961.04	---	1,220,037.86	1,220,037.86	82,554,698.98
运输设备	---	192,597.75	---	---	---	192,597.75
其他设备	---	2,074,913.43	---	620.00	620.00	2,074,293.43
合计	93,254,626.04	22,544,445.10	---	1,616,408.14	1,616,408.14	114,182,663.00
净值	787,100,077.60					687,934,087.61

注释 9. 在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固	本期其他	期末金额	资金来源
			定资产额	减少额		
二期变电所改造工程	---	6,724,152.69	---	---	6,724,152.69	自筹
二期配电站改造工程	---	903,500.00	---	---	903,500.00	自筹
系统集成部闭路改造工程	---	229,100.00	---	---	229,100.00	自筹
合计	---	7,856,752.69	---	---	7,856,752.69	

无借款费用资本化的金额。

注释 10. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增 加额	本期转 出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销 年限
网络技术	接受投资	3,088,700.00	2,273,366.40	---	---	308,870.00	1,124,203.60	1,964,496.40	6.5年

注释 11. 短期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
质押借款	2,000,000.00	---	2,000,000.00

注释 12. 应付票据

种类	金额	期限
银行承兑汇票	4,429,598.61	3个月

无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

注释 13. 应付账款

期末余额 1,246,234,115.15 元，本公司无欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。应付关联公司款见附注 7.3。

注释 14. 预收账款

期末余额 1,664,848.50 元，本公司无欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。

注释 15. 其他应付款

期末余额 27,717,834.88 元，无欠持有本公司 5%（含 5%以上）表决权股东的款项，应付关联公司款见附注 7.3。

注释 16. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
浙江华庭置业有限公司	600,000.00	尚未支付

注释 17. 应交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	(31,545,082.78)	(55,031,030.05)
营业税	24,180.14	(144,330.22)
城建税	244.41	38,221.11
企业所得税	57,822,625.87	41,166,415.91
房产税	1,362,602.23	1,351,339.83
个人所得税	502,681.50	259,053.76
印花税	489,108.31	958,381.51
合 计	28,656,359.68	(11,401,948.15)

注释 18. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
保函费用	3,123,765.81	2,443,890.04	尚未支付
水电费	10,928,156.03	3,023,742.67	尚未支付
质管费	---	48,000.00	尚未支付
运输费	1,448,987.68	---	尚未支付
其他	(709,189.03)	---	尚未支付
合计	14,791,720.49	5,515,632.71	

注释 19. 专项应付款

种类	期末余额	期初余额	内容
财政专项资金	570,000.00	---	贸工产业基地资金款

注释 20. 股本

项目	期初数	本期变动增（减）						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其它	小计	
一、尚未流通股份								
1.发起人股份	532,350,000.00	---	---	---	---	---	---	532,350,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	413,163,000.00	---	---	---	---	---	---	413,163,000.00
境外法人持有股份	119,187,000.00	---	---	---	---	---	---	119,187,000.00
2.非发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
3.优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	532,350,000.00	---	---	---	---	---	---	532,350,000.00
二、已流通股份								
1.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)	1,049,635.00	---	---	---	---	(264,205.00)	(264,205.00)	785,430.00
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	200,582,101.00	---	---	---	---	---	---	200,582,101.00
三、股份总数	732,932,101.00	---	---	---	---	---	---	732,932,101.00

本公司股本业经深圳中天会计师事务所股验报字（1999）第 B005 号验资报告验证。

注释 21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

注释 22. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	373,802,161.55	34,148,101.58	---	407,950,263.13
其中：法定公积金	206,911,970.50	22,765,401.05	---	229,677,371.55
法定公益金	166,890,191.05	11,382,700.53	---	178,272,891.58
任意盈余公积	416,038,092.38	---	---	416,038,092.38
合计	789,840,253.93	34,148,101.58	---	823,988,355.51

注释 23. 未分配利润

项目	2004年
净利润	227,654,010.49
加：年初未分配利润	381,873,600.85
其他转入	---
减：提取法定盈余公积	22,765,401.05
提取公益金	11,382,700.53
提取任意盈余公积	---
分配股利	109,939,815.15
年末余额	465,439,694.61

利润分配情况：根据本公司董事会决议，2004 年度的利润预分配方案为：本期实现净利润 227,654,010.49 元，提取 10%法定盈余公积，提取 5%法定公益金后余额 193,505,908.91 元，连同年初结存未分配利润 381,873,600.85 元，合计可供股东分配利润 575,379,509.76 元，派发普通股股利 109,939,815.15 元（每股 0.15 元），股东大会决议与本预分配方案有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

注释 24. 已宣告现金股利

项目	2004.12.31	2003.12.31
法人股股利	79,852,500.00	53,235,000.00
社会公众股股利	30,087,315.15	20,058,210.10
其中：高管股股利	117,814.50	104,961.60
合 计	109,939,815.15	73,293,210.10

2004 年现金股利的分配预案尚需股东大会决议通过。

注释 25. 主营业务收入与成本

1、按产品类别编制

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁头产品	5,391,156,296.80	5,040,711,988.49	6,793,105,385.38	6,311,108,782.16
硬盘盘片	410,657,153.14	384,291,009.81	829,271,124.62	757,810,240.30
电 表	166,446,389.13	161,728,736.49	190,195,643.92	125,301,288.36
光磁部件	117,629,426.18	95,841,652.29	3,069,689.78	3,038,771.07
内存条、U盘	779,108,738.84	776,098,184.98	---	---
其 他	56,288,993.02	44,848,864.54	44,122,076.53	35,979,988.90
合 计	6,921,286,997.11	6,503,520,436.60	7,859,763,920.23	7,233,239,070.79

2、按地区编制

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国(含香港)	1,105,773,348.27	1,086,022,458.63	979,195,662.91	891,991,890.94
亚太地区(除中国外)	4,835,066,823.31	4,461,561,424.81	6,258,639,634.66	5,768,057,255.10
美 洲	980,225,637.30	955,719,996.37	388,379,117.43	358,003,539.59
其他地区	221,188.23	216,556.79	233,549,505.23	215,186,385.16
合 计	6,921,286,997.11	6,503,520,436.60	7,859,763,920.23	7,233,239,070.79

本公司前五名客户销售收入总额为 5,851,623,303.20 元，占全部销售收入的比例为 84.55 %。

由于本公司磁头产品销售量较上年减少，本年销售收入较上年有所下滑。

注释 26. 其他业务利润

其他业务类别	本期数			上期数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
资产租赁	28,054,312.94	14,618,818.48	13,435,494.46	21,936,511.21	6,775,466.65	15,161,044.57
材料销售	3,943,579.3	4,136,223.31	(192,644.01)	10,432,431.30	10,302,482.88	129,948.42
提供劳务	72,769.23	61,943.37	10,825.86	3,997,717.00	521,187.82	3,476,529.18
水电、空调制冷费	24,483,318.89	24,685,635.53	(202,316.64)	17,236,223.21	17,406,846.85	(170,623.64)
其 他	1,710,481.08	294,178.34	1,416,302.74	2,072,702.11	636,955.14	1,435,747.01
合 计	58,264,461.44	43,796,799.03	14,467,662.41	55,675,584.81	35,642,939.34	20,032,645.54

注释 27. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	4,901,552.95	13,042,945.68
减：利息收入	15,561,102.23	14,256,526.07
汇兑损失	---	2,133,198.59
减：汇兑收益	64,029.25	---
保函费	1,406,393.09	1,885,434.83
其他	94,656.20	186,502.35
合计	(9,222,529.24)	2,991,555.38

本年度财务费用较上年度下降 12,214,084.62 元，主要原因是银行借款减少，借款利息及其相关费用相应减少，存款增加引起利息收入的增加。

注释 28. 投资收益

类别	本期数	上期数
按成本法核算的被投资公司分配来的利润	7,467,000.00	12,152,000.00
年末按权益法调整的被投资单位的收益	(2,791,243.82)	13,543,977.58
股权投资差额摊销	215,257.60	210,711.51
股权投资转让收益	---	---
收回投资产生的收益（损失）	---	4,336,211.18
计提的长期投资减值准备	(7,500,000.00)	(2,391,700.00)
合计	(2,608,986.22)	27,851,200.27

本年投资收益较上年减少 30,460,186.48 元，主要原因系年末按权益法调整的被投资单位的收益减少。本年度该项投资收益为-2,791,243.82 元，详见“附注 5.7.b”。

注释 29. 补贴收入

类别	本期数	上期数
高新技术企业财政优惠补贴	---	1,679,900.00
2002 年出口突出贡献奖	---	50,000.00
其他	105,490.00	---
合计	105,490.00	1,729,900.00

注释 30. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	530,232.51	1,530,760.18
其 他	229,852.07	126,471.90
合 计	760,084.58	1,657,232.08

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	2,684,947.85	2,645,459.20
罚款支出	8,528.10	20,971.01
固定资产报废损失	---	15,377,529.88
固定资产减值准备	22,544,445.10	78,254,626.04
其 他	56,560.00	7,950,000.00
合 计	25,294,481.05	104,248,586.13

*由于产品更新换代较快,固定资产中部分设备已不具有使用价值或处于闲置状态,经董事会决议:对原值为 258,947,995.22 元,净值为 116,574,894.40 元的处于闲置状态设备,根据资产管理部门测定后的可收回价值为 2,392,231.40 元,计提固定资产减值准备 114,182,663.00 元,以前年度已计提 93,254,626.04 元,报废及出售固定资产冲回减值准备 1,616,408.14 元,本年补提 22,544,445.10 元。

注释 31. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
资产租赁	28,054,312.94
水电费	20,247,601.92
空调制冷费	4,235,716.97
其他	1,783,250.31
合 计	54,320,882.14

注释 32. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
营业费用	4,336,243.00
管理费用	32,248,861.00
代被担保单位还借款	3,500,000.00
合 计	40,085,104.00

注释 33. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	现金流量
利息收入	12,311,279.46

注释 32. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	现金流量
保函费	1,406,393.09
银行手续费	94,656.22
合 计	1,501,049.31

附注 6. 母公司会计报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,522,977,379.92	96.96%	4,091,625.10	2,115,394,769.12	99.82%	21,153,947.68
一年以上至二年以内	46,478,828.60	2.96%	13,371,789.20	2,516,129.92	0.12%	125,806.50
二年以上至三年以内	559,471.12	0.03%	83,920.67	522,665.00	0.02%	78,399.75
三年以上	713,172.18	0.05%	356,586.08	706,742.18	0.04%	706,742.18
合计	1,570,728,851.82	100%	17,903,921.05	2,119,140,306.22	100%	22,064,896.11

(1) 欠款单位前五名金额合计 436,326,647.59 元,占应收账款年末金额的 27.78%。

(2) 占应收账款总额 10%以上(含 10%)项目的具体内容如下:

欠款单位	金额	内容	账龄
深圳易拓科技有限公司	218,308,565.98	货款	1年以内
中国机械进出口设备总公司	158,127,342.14	货款	1年以内
合计	376,435,908.12		

(2) 期末无持股 5%以上股东欠款。

(3) 本公司应收账款特别款坏账准备本年变化如下:

鉴于债务人经济状况、市场环境及谨慎原则,本公司对 FINMEK 公司账龄 1 - 2 年应收款 11,704,816.81 元计提特别坏账准备 11,704,816.81 元。

注释 2. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	105,434,817.83	71.66%	1,027,228.81	40,223,738.52	64.42%	15,595,955.59
一年以上至二年以内	38,723,483.78	26.32%	15,780,905.10	10,156,258.37	16.27%	183,148.19
二年以上至三年以内	2,936,088.52	2.00%	15,150.00	12,014,275.20	19.24%	1,802,141.28
三年以上	44,800.00	0.02%	22,400.00	46,800.00	0.07%	23,400.00
合计	147,139,190.13	100%	16,845,683.91	62,441,072.09	100%	17,604,645.06

(1) 欠款单位前五名金额合计 128,251,345.03 元，占其他应收款年末余额的 87.16%。
占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容	账龄
中国机械进出口设备总公司	85,000,000.00	代垫款	1年以内
昂纳信息技术(深圳)有限公司	23,188,881.73	房租、水电费	1 - 2年
合计	108,188,881.73		

(2) 期末无持股 5%以上的股东欠款。

注释 3. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	712,029,089.73	43,891,700.00	668,137,389.73	286,685,881.26	36,391,700.00	250,294,181.26
其中：对子公司投资	100,391,949.43	---	100,391,949.43	25,092,371.45	---	25,092,371.45
对联营企业投资	473,231,563.70	---	473,231,563.70	132,077,940.82	---	132,077,940.82
股票投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	139,216,450.00	43,891,700.00	95,324,750.00	130,541,700.00	36,391,700.00	94,150,000.00
股权投资差额	(810,873.40)	---	(810,873.40)	(1,026,131.01)	---	(1,026,131.01)
其中：合并价差	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	712,029,089.73	43,891,700.00	668,137,389.73	286,685,881.26	36,391,700.00	250,294,181.26

a. 其他股权投资

I . 对子公司投资

被投资单位名称	投资 期限	投资 比例	初始投资成本	期初余额	本期权益调整	本年投入增减	累计权益调整	期末余额
开发科技(香港)有限公司		100%	1.07	8,712,421.01	7,836,895.58	---	16,549,315.52	16,549,316.59
北京天科信息网络系统集成有限公司		80%	6,640,000.00	5,258,296.43	(647,117.22)	---	(2,028,820.79)	4,611,179.21
深圳开发光磁科技有限公司		75%	12,000,000.00	11,121,654.01	10,186,479.62	---	9,308,133.63	21,308,133.63
深圳开发微电子有限公司*		70%	57,923,320.00	---	---	57,923,320.00	---	57,923,320.00
			76,563,321.07	25,092,371.45	17,376,257.98	57,923,320.00	23,828,628.36	100,391,949.43

*该公司系经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸复[2003]4042 号批准，于 2003 年 12 月 11 日成立，注册资本为美元 10,000,000.00 元。本公司及本公司之子公司开发科技(香港)有限公司于 2004 年 3 月分别投入人民币 5789 万元、美金 300 万元，占有其 70%及 30%股权。

II . 对联营企业投资

被投资单位名称	投资 比例	初始投资成本	期初余额	本期权益调整	本年投入增减	累计权益调整	期末余额
深圳开发磁记录有限公司*	42%	109,782,270.80	123,173,609.50	35,764,871.05	(17,600,609.04)	49,156,209.75	141,337,871.51
山东省深龙商务科技有限公司	40%	2,000,000.00	1,218,430.32	(190,319.27)	---	(971,888.95)	1,028,111.05
华旭金卡股份有限公司	21.96%	11,580,000.00	7,685,901.00	(897,382.26)	---	(4,791,481.26)	6,788,518.74
深圳开发贝特科技有限公司	40%	331,062,000.00	---	(6,984,937.60)	331,062,000.00	(6,984,937.60)	324,077,062.40
小计		454,424,270.80	132,077,940.82	27,692,231.92	31,3461,390.96	36,407,901.94	473,231,563.70

III . 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳粤银投资有限公司	15%	4,500,000.00	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00
长城宽带网络服务有限公司	7.5%	45,000,000.00	45,000,000.00	---	---	45,000,000.00
深圳海量存储设备有限公司	10%	33,200,000.00	33,200,000.00	3,674,750.00	---	36,874,750.00
中信证券有限责任公司	0.72%	24,000,000.00	24,000,000.00	---	---	24,000,000.00
中国光大银行	0.15%	21,450,000.00	21,450,000.00	---	---	21,450,000.00
山东云龙科技电子股份有限公司	13.1579%	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00
湖南银洲股份有限公司	1.41%	2,300,000.00	2,391,700.00	---	---	2,391,700.00
小计		135,450,000.00	130,541,700.00	8,674,750.00	---	139,216,450.00

b. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
湖南银洲股份有限公司	2,391,700.00	---	---	---	---	2,391,700.00
深圳市粤银投资有限公司	4,000,000.00	---	---	---	---	4,000,000.00
长城宽带网络服务有限公司	30,000,000.00	7,500,000.00	---	---	---	37,500,000.00
合计	36,391,700.00	7,500,000.00	---	---	---	43,891,700.00

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值
华旭金卡股份有限公司	(319,724.77)	10年	(109,705.56)	(31,972.49)	(77,733.07)
开发科技（香港）有限公司	(1,832,851.15)	10年	(916,425.45)	(183,285.12)	(733,140.33)
小计	(2,152,575.92)		(1,026,131.01)	(215,257.61)	(810,873.40)

股权投资差额形成的原因是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。

注释 4. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	649,172,864.35	---	314,658.16	648,858,206.19
机器设备	252,215,829.62	3,836,547.26	5,523,709.79	250,528,667.09
电子设备及仪器仪表	442,541,771.55	11,842,094.85	9,097,774.18	445,286,092.22
运输设备	6,562,550.71	326,517.39	810,000.00	6,079,068.10
其他设备	50,328,267.90	497,753.03	66,581.57	50,759,439.36
合计	1,400,821,284.13	16,502,912.53	15,812,723.70	1,401,511,472.96

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	111,538,910.28	16,642,180.13	---	128,181,090.41
机器设备	106,780,646.92	15,390,592.10	3,706,625.33	118,464,613.69
电子设备及仪器仪表	267,743,016.26	55,186,868.88	6,892,406.99	316,037,478.15
运输设备	5,686,533.05	180,957.85	729,000.00	5,138,490.90
其他设备	41,641,692.19	1,609,909.03	36,982.98	43,214,618.24
合计	533,390,798.70	89,010,507.99	11,365,015.30	611,036,291.39

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
房屋建筑物	---	---	---	---	---	---
机器设备	17,248,850.24	12,507,972.88	---	395,750.28	395,750.28	29,361,072.84
电子设备及仪器仪表	76,005,775.80	7,768,961.04	---	1,220,037.86	1,220,037.86	82,554,698.98
运输设备	---	192,597.75	---	---	---	192,597.75
其他设备	---	2,074,913.43	---	620.00	620.00	2,074,293.43
合计	93,254,626.04	22,544,445.10	---	1,616,408.14	1,616,408.14	114,182,663.00
净值	774,175,859.39					676,292,518.57

注释 5. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁头产品	5,055,585,560.53	4,815,222,820.46	6,403,098,590.02	6,047,032,831.26
电 表	166,446,389.13	161,728,736.49	190,195,643.92	125,301,288.36
内存条、优盘	1,135,739,679.07	1,134,131,520.94	---	---
其 他	51,411,237.82	44,178,421.09	43,712,921.50	35,729,757.86
合计	6,409,182,866.55	6,155,261,498.98	6,637,007,155.44	6,208,063,877.48

注释 6. 投资收益

类别	本期数	上期数
按成本法核算的被投资公司分配来的利润	7,467,000.00	12,152,000.00
年末按权益法调整的被投资单位的收益	45,068,489.90	49,250,731.15
股权投资差额摊销	215,257.61	210,711.51
计提的长期投资减值准备	(7,500,000.00)	(2,391,700.00)
合计	45,250,747.51	59,221,742.66

注释 7. 所得税

项目	本期数
利润总额	239,957,851.93
加：计提的固定资产减值准备	20,928,036.96
加：计提的坏帐准备	(4,919,936.21)
减：存货减值准备转回	2,961,559.39
减：固定资产减值准备对本年计提折旧影响金额	24,764,663.94
减：扣除股权转让收益后的投资收益	45,250,747.51
应纳税所得额	182,988,981.84
税 率	15%
应计所得税	27,448,347.28
减：因税收优惠本年退回的所得税	6,499,994.96
所得税	20,948,352.32

附注 7. 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	119,774.20	55.96%	*1	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	11,000.00	--	计算机等 电子产品	本公司最终 控股公司	国有独资	陈肇雄

* 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。

存在控制关系的关联方注册资本本期无变化。

存在控制关系的关联方所持股份本期无变化。

(2)不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
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
深圳易拓科技有限公司	与本公司受同一股东控制
深圳开发贝特科技有限公司	联营公司

2、关联方交易

(1)房租及水电费

本公司本年及上年向关联方收取的房租及水电费有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年		2003 年	
	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	19,306,254.30	38.35%	15,815,544.60	40.37%
深圳易拓科技有限公司	26,746,794.11	53.14%	19,841,225.25	50.65%
深圳开发贝特科技有限公司	1,549,244.78	3.08%	---	---
合 计	45,602,293.19	94.57%	35,656,769.85	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		2003 年	
	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	155,652,121.50	100%	302,533,202.66	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		2003 年	
	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	721,448,737.71	10.42%	687,166,449.68	8.87%

定价政策：参照国际市场价

(4)出售固定资产

本公司本年及上年向关联方出售固定资产有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年		2003 年	
	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	---	---	349,380.40	56.97%
深圳开发磁记录有限公司	380,151.78	5.89%	263,938.78	43.03%
深圳易拓科技有限公司	416,325.87	6.45%	---	---
合计	796,477.65	12.34%	613,319.18	100%

定价政策：以账面价值定价。

(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		2003 年	
	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	204,657,140.80	100%	492,017,589.47	99.47%
昂纳光通信有限公司	---	---	2,617,269.70	0.53%
合计	204,657,140.80	100%	494,634,859.17	100%

定价政策：按国际市场价格下浮一定比例。

(6)设备租赁

本公司本年及上年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		2003 年	
	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	2,201,839.44	100%	2,201,839.44	100%

定价政策：参考市价

3、关联方应收应付款项

项 目	2004.12.31	2003.12.31
应收账款		
深圳易拓科技有限公司	218,308,565.98	135,111,623.22
其他应收款		
深圳开发磁记录有限公司	3,548,092.78	5,978,928.07
昂纳信息技术(深圳)有限公司	23,188,881.73	23,834,078.15
昂纳光集成技术有限公司	1,820,134.56	1,820,134.56
深圳昂纳晶体有限公司	5,040,167.49	5,040,167.49
深圳易拓科技有限公司	6,062,463.30	2,943,472.29
深圳开发贝特科技有限公司	372,072.65	--
应付账款		
深圳开发磁记录有限公司	5,656,165.18	156,936,953.55
其他应付款		
深圳开发磁记录有限公司	1,908,653.56	1,914,083.56
深圳易拓科技有限公司	1,631,824.00	929,040.00
深圳开发贝特科技有限公司	298,300.00	

附注 8.或有事项

1、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。

(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。

(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 12 月 31 日，1380 万元银行借款已全部归还，山东省成武县有线电视台实际归还 260 万元，本公司连带归还 1120 万元，山东省成武县有线电视台已归还本公司连带归还的借款 420 万元，剩余 700 万元尚未归还本公司。

2、履约保函担保

本公司与中国机械设备进出口公司(以下简称“CMEC”)合作出口意大利 ENEL 公司智能电表。中国银行为该项目开立履约保函,保函申请人是 CMEC。2004 年 8 月本公司为 CMEC 提供金额不超过 2,560.00 万美元的保函担保。截止报告日,中国银行已开出履约保函的金额为 2,207.60 万美元。

由于本公司负责该项目资金、技术、质量和生产,并向意大利 ENEL 公司直接发货,所以,合约的实际履行人是本公司,保函担保风险实质由本公司控制。截止报告日,该项目履约情况良好。

附注 9.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 2004 年 11 月 11 日止。该担保期限到期后已经办理展期手续,质押物改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 2,300,000.00 元,期限自 2004 年 11 月 11 日至 2005 年 11 月 11 日止。

附注 10. 承诺事项

截止报告日本公司无需要披露的承诺事项。

附注 11.资产负债表日后事项

截止报告日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 12.其他重要事项

为履行借款担保责任,本公司替昂纳信息技术(深圳)有限公司向深圳商业银行蛇口支行归还了借款 2500 万元。因昂纳光通信有限公司财务状况不佳,本公司与其他股东将对其所持的部分债权转为股权,其中本公司实行债转股的金额为 25,014,035.18 元。

附注 13.净资产收益率和每股收益

	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润	9.58%	9.87%	0.3480	0.3480
主 营 业 务 利 润	15.70%	16.17%	0.5699	0.5699
营 业 利 润	10.60%	10.92%	0.3849	0.3849
净 利 润	8.55%	8.81%	0.3106	0.3106
扣除非经常性损益后的净利 润	8.67%	8.92%	0.3147	0.3147

其中:非经常性损益扣除项目合计-2,975,739.08 元,明细项目列示如下:

营业外收入	760,084.58
减:扣除计提减值准备的营业外支出	2,750,035.95
加:补贴收入	105,490.00
减:本期转回的固定资产减值准备	1,616,408.14
加:非经常性损益所得税影响数	525,130.43
合计	-2,975,739.08