

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



2005 年半年度财务报告

(2005 年 1 月 1 日——2005 年 6 月 30 日)

(未经审计)

1、资产负债表

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合 并		母公司	
	合 并	母公司	2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
流动资产：						
货币资金	五、1		897,310,977.47	921,845,668.59	743,992,410.78	555,835,360.10
短期投资			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	五、2	六、1	1,342,981,543.71	1,283,691,639.55	1,508,011,278.74	1,552,824,930.77
其他应收款	五、3	六、2	127,177,178.85	128,072,140.27	127,059,173.25	130,293,506.22
预付帐款	五、4		3,588,789.07	2,328,315.81	3,567,154.92	1,772,970.23
应收补贴款			-	-	-	-
存 货	五、5		545,387,441.56	369,225,648.70	386,013,089.57	293,026,615.81
待摊费用			339,066.55	5,959.73	-	-
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
应收融资租赁款	五、6		3,502,926.42	4,503,762.52	3,502,926.42	4,503,762.52
流动资产合计			2,920,287,923.63	2,709,673,135.17	2,772,146,033.68	2,538,257,145.65
长期投资：						
长期股权投资	五、7	六、3	622,576,984.65	599,933,152.47	714,282,620.91	668,137,389.73
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			622,576,984.65	599,933,152.47	714,282,620.91	668,137,389.73
其中：股权投资差额	五、7	六、3	(703,244.60)	(810,873.41)	(757,059.00)	(810,873.41)
其中：合并价差			(641,497.76)	(733,140.33)	-	-
固定资产：						
固定资产原值	五、8	六、4	1,467,080,603.75	1,427,987,593.12	1,422,455,085.11	1,401,511,472.96
减：累计折旧	五、8	六、4	645,033,135.11	625,870,842.51	629,018,963.04	611,036,291.39
固定资产净值			822,047,468.64	802,116,750.61	793,436,122.07	790,475,181.57
减：固定资产减值准备	五、8	六、4	116,682,663.00	114,182,663.00	116,682,663.00	114,182,663.00
固定资产净额			705,364,805.64	687,934,087.61	676,753,459.07	676,292,518.57
工程物资			-	-	-	-
在建工程	五、9		10,263,810.14	7,856,752.69	10,263,810.14	7,856,752.69
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			715,628,615.78	695,790,840.30	687,017,269.21	684,149,271.26
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、10		1,933,297.42	1,964,496.40	-	-
长期待摊费用			-	206,151.24	-	-
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			1,933,297.42	2,170,647.64	-	-
资 产 总 计			4,260,426,821.48	4,007,567,775.58	4,173,445,923.80	3,890,543,806.64



资产负债表(续)

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注		合 并		母公司	
	合 并	母公司	2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
流动负债：						
短期借款	五、11		2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
应付票据	五、12		2,711,754.46	4,429,598.61	2,711,754.46	4,429,598.61
应付账款	五、13		1,421,921,984.26	1,246,234,115.15	1,286,501,204.27	1,158,452,415.47
预收账款	五、14		5,005,791.51	1,664,848.50	5,005,791.51	1,664,848.50
应付工资			21,297,763.27	17,920,074.00	21,205,871.72	17,920,074.00
应付福利费			1,474,117.10	241,738.79	1,214,748.04	0.00
应付股利	五、15		1,116,342.19	600,000.00	1,116,342.19	600,000.00
应交税金	五、16		36,412,186.73	28,656,359.68	5,922,974.34	2,850,601.66
其他未交款			-	1091.21	0.00	0.00
其他应付款	五、17		28,886,674.13	27,717,834.88	104,645,740.00	24,244,862.47
预提费用	五、18		35,704,241.94	14,791,720.49	35,495,341.94	14,191,720.49
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			1,556,530,855.59	1,344,257,381.31	1,463,819,768.47	1,224,354,121.20
长期负债：						
长期借款			-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款	五、19		570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00
递延税项：						
递延税项贷项			-	-	-	-
负债合计			1,557,100,855.59	1,344,827,381.31	1,464,389,768.47	1,224,924,121.20
少数股东权益			1,094,836.59	1,152,794.80	-	-
股东权益：						
股本	五、20		732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00
减：已归还投资			-	0	0.00	-
股本净额			732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00
资本公积	五、21		529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58
盈余公积	五、22		823,988,355.51	823,988,355.51	823,988,355.51	823,988,355.51
其中：法定公益金			178,272,891.58	178,272,891.58	178,272,891.58	178,272,891.58
未分配利润			615,832,299.16	465,439,694.61	622,484,300.24	469,108,015.20
现金股利			-	109,939,815.15	-	109,939,815.15
外币报表折算差异			(173,024.95)	(363,765.38)	-	-
股东权益合计			2,702,231,129.30	2,661,587,599.47	2,709,056,155.33	2,665,619,685.44
负债及股东权益总计			4,260,426,821.48	4,007,567,775.58	4,173,445,923.80	3,890,543,806.64

2、利润及利润分配表

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合 并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五、23	六、5	4,075,038,150.11	4,042,033,448.29	3,174,276,879.01	2,467,496,876.83
减：主营业务成本	五、23	六、5	3,868,782,248.03	3,891,573,088.28	2,984,067,007.69	2,362,499,703.86
主营业务税金及附加			-	-	-	-
二、主营业务利润			206,255,902.08	150,460,360.01	190,209,871.32	104,997,172.97
加：其他业务利润	五、24		8,058,542.80	6,814,067.09	5,905,139.77	4,896,785.13
减：营业费用			10,302,731.78	8,531,347.36	15,893,057.42	1,526,539.80
管理费用			66,579,731.24	35,530,001.22	103,230,355.86	52,621,208.59
财务费用	五、25		(6,407,403.79)	(5,503,097.37)	(4,101,716.17)	(3,703,919.34)
三、营业利润			143,839,385.65	118,716,175.89	81,093,313.98	59,450,129.05
加：投资收益	五、26	六、6	24,515,896.34	48,017,295.35	15,921,277.49	24,131,629.66
补贴收入	五、27		150,000.00	150,000.00	64,890.00	64,890.00
营业外收入	五、28		159,568.02	159,568.02	61,429.96	60,129.96
减：营业外支出	五、29		2,961,978.63	2,835,329.18	2,430,362.70	2,428,137.70
四、利润总额			165,702,871.38	164,207,710.08	94,710,548.73	81,278,640.97
减：所得税			15,368,225.04	10,831,425.04	14,917,476.70	10,822,051.70
少数股东损益			(57,958.21)	-	(57,676.20)	-
五、净利润			150,392,604.55	153,376,285.04	79,850,748.23	70,456,589.27
加：年初未分配利润			465,439,694.61	469,108,015.20	381,873,600.85	394,186,432.32
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配利润			615,832,299.16	622,484,300.24	461,724,349.08	464,643,021.59
减：提取法定盈余公积			-	-	-	-
提取法定公益金			-	-	-	-
七、可供股东分配的利润			615,832,299.16	622,484,300.24	461,724,349.08	464,643,021.59
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			-	-	-	-
转作股本的普通股股利			-	-	-	-
八、未分配利润			615,832,299.16	622,484,300.24	461,724,349.08	464,643,021.59

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-



3、现金流量表

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		2005 年 1-6 月	
	合 并	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金			4,012,914,181.72	4,087,454,813.95
收到的税费返还			1,347,502.87	1,347,502.87
收到的其他与经营活动有关的现金	五、30		31,302,152.53	27,751,657.73
现金流入小计			4,045,563,837.12	4,116,553,974.55
购买商品、接受劳务支付的现金			3,788,295,268.89	3,685,826,856.05
支付给职工以及为职工支付的现金			108,362,979.61	87,049,946.49
支付的各项税费			18,624,599.67	18,426,802.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五、31		16,918,387.19	16,542,645.20
现金流出小计			3,932,201,235.36	3,807,846,249.92
经营活动产生的现金流量净额			113,362,601.76	308,707,724.63
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			146,830.17	146,830.17
取得投资收益所收到的现金			1,725,234.00	1,725,234.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			478,732.26	478,732.26
收到的其他与投资活动有关的现金	五、32		6,177,254.99	4,781,754.43
现金流入小计			8,528,051.42	7,132,550.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额			38,060,267.96	19,532,650.17
投资所支付的现金			0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五、33		0.00	0.00
现金流出小计			38,060,267.96	19,532,650.17
投资活动产生的现金流量净额			(29,532,216.54)	(12,400,099.31)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
借款所收到的现金			0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			0.00	0.00
偿还债务所支付的现金			0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			106,511,483.81	106,455,063.81
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,853,592.53	1,695,510.83
现金流出小计			108,365,076.34	108,150,574.64
筹资活动产生的现金流量净额			(108,365,076.34)	(108,150,574.64)
四、汇率变动对现金的影响			-	-
五、现金及现金等价物净增加额			(24,534,691.12)	188,157,050.68



现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳开发科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	
	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	150,392,604.55	153,376,285.04
加：少数股东损益	(57,958.21)	-
计提的资产减值准备	7,814,250.27	4,372,414.45
固定资产折旧	23,111,267.85	21,728,315.23
无形资产摊销	31,198.98	0.00
长期待摊费用摊销	-	0.00
待摊费用的减少（减：增加）	(333,106.82)	0.00
预提费用的增加（减：减少）	20,912,521.45	21,303,621.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	151,246.81	24,597.36
固定资产报废损失	563,399.15	563,399.15
财务费用	(6,407,403.79)	(5,503,097.37)
投资损失（减：收益）	(24,515,896.34)	(48,017,295.35)
存货的减少（减：增加）	(176,161,792.86)	(92,986,473.76)
递延税款贷项（减：借项）	-	0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	(65,302,773.09)	44,381,385.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	183,165,043.81	209,464,572.57
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	113,362,601.76	308,707,724.63
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本	-	-
一年内到期的可转换债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	897,310,977.47	743,992,410.78
减：现金的期初余额	921,845,668.59	555,835,360.10
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	(24,534,691.12)	188,157,050.68

资产负债表附表 1

合并资产减值准备明细表

编制单位:深圳开发科技股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

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	77,471,494.93	5,921,963.90	---	607,713.63	607,713.63	82,785,745.20
其中:应收账款	60,620,756.76	3,441,777.86	---	607,713.63	607,713.63	63,454,820.99
其它应收款	16,850,738.17	2,480,186.04	---	---	---	19,330,924.21
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	---	---	---	---	---	---
其中:库存商品	---	---	---	---	---	---
原材料	---	---	---	---	---	---
四、长期投资减值准备合计	115,894,206.58	---	---	---	---	115,894,206.58
其中:长期股权投资	115,894,206.58	---	---	---	---	115,894,206.58
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	114,182,663.00	2,500,000.00	---	---	---	116,682,663.00
其中:房屋、建筑物	---	---	---	---	---	---
机器设备	29,361,072.84	650,000.00	---	---	---	30,011,072.84
其他设备	84,821,590.16	1,850,000.00	---	---	---	86,671,590.16
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	---	---	---	---	---	---

母公司资产减值准备明细表

编制单位:深圳开发科技股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

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	34,749,604.96	2,480,128.08	---	607,713.63	607,713.63	36,622,019.41
其中:应收账款	17,903,921.05	---	---	607,713.63	607,713.63	17,296,207.42
其它应收款	16,845,683.91	2,480,128.08	---	---	---	19,325,811.99
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	---	---	---	---	---	---
其中:库存商品	---	---	---	---	---	---
原材料	---	---	---	---	---	---
四、长期投资减值准备合计	43,891,700.00	---	---	---	---	43,891,700.00
其中:长期股权投资	43,891,700.00	---	---	---	---	43,891,700.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	114,182,663.00	2,500,000.00	---	---	---	116,682,663.00
其中:房屋、建筑物	---	---	---	---	---	---
机器设备	29,361,072.84	650,000.00	---	---	---	30,011,072.84
其他设备	84,821,590.16	1,850,000.00	---	---	---	86,671,590.16
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	---	---	---	---	---	---

资产负债表附表 2

股东权益增减变动表

编制单位: 深圳开发科技股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月	2004 年度
一、实收资本 (或股本)			
期初余额	1	732,932,101.00	732,932,101.00
本期增加数	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	---	---
期末余额	15	732,932,101.00	732,932,101.00
二、资本公积			
期初余额	16	529,651,398.58	529,651,398.58
本期增加数	17		
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	---	---
拨款转入	22	---	---
外币资本折算差额	23	---	---
其他资本公积	30	---	---
本期减少数	40	---	---
其中: 转增资本 (或股本)	41	---	---
期末余额	45	529,651,398.58	529,651,398.58
三、法定和任意盈余公积:		---	---
期初余额	46	645,715,463.93	622,950,062.88
本期增加数	47	---	22,765,401.05
其中: 从净利润中提取数	48	---	22,765,401.05
其中: 法定盈余公积	49	---	22,765,401.05
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	---	---
本期减少数	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	---	---
期末余额	62	645,715,463.93	645,715,463.93
其中: 法定盈余公积	63	229,677,371.55	229,677,371.55
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金:			
期初余额	66	178,272,891.58	166,890,191.05
本期增加数	67		11,382,700.53
其中: 从净利润中提取数	68		11,382,700.53
本期减少数	70		
其中: 集体福利支出	71		
期末余额	75	178,272,891.58	178,272,891.58
五、未分配利润			
期初未分配利润	76	465,439,694.61	381,873,600.85
本期净利润 (净亏损以 " - " 号填列)	77	150,392,604.55	227,654,010.49
本期利润分配	78		144,087,916.73
期末未分配利润 (未弥补亏损以 " - " 号填写)	80	615,832,299.16	465,439,694.61
六、外币报表折算差额		(173,024.95)	(363,765.38)



深圳开发科技股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止

单位：人民币元

(一) 公司概况

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

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

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

本公司执行《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、 外币会计报表的折算方法

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

资产负债表:

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

利润及利润分配表:

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

7、 现金等价物的确定标准

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、坏账核算方法**

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、存货的核算方法

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、长期股权投资核算方法：

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、固定资产计价及其折旧方法

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、借款费用的会计处理方法

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、无形资产计价和摊销方法

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。

17、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。本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入计入当期损益。

18、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；该义务的执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。

19、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对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。

21、重大会计政策和会计估计变更事项说明

无

**(三) 税项**

本公司适用的主要税种和税率如下：

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

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

(四) 控股子公司情况

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

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

* 2 商业贸易

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

* 4 生产经营计算机软硬件系统及其外部设备，新型仪表及新型电子元器件。

五) 会计报表主要项目注释**(五) 1. 货币资金**

币种	2005.6.30			2004.12.31		
	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	954,887.22	1	954,887.22	439,763.00	1	439,763.00
HKD	244,978.47	1.07	262,126.96	218,197.89	1.0637	232,097.10
USD	28,420.84	8.27	235,040.34	16,068.84	8.2757	132,980.75
JPY	79,362.94	0.068	5,396.68	1,363.00	0.1255	171.01
SGD	16.83	4.89	82.30	---	---	---
EUR	6,778.67	9.62	65,210.81	2,778.67	11.2627	31,295.33
现金小计			1,522,744.31			836,307.19
币种	2005.06.30			2004.12.31		
	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	34,691,728.46	1	34,691,728.46	151,888,503.76	1	151,888,503.76
HKD	6,080,012.32	1.07	6,505,613.18	30,601,729.55	1.0637	32,551,059.74
USD	15,335,064.56	8.27	126,820,983.91	48,545,895.70	8.2757	402,349,714.63
EUR	1,056,892.23	9.62	10,167,303.26	500,327.64	11.2627	5,635,040.11
JPY	7,651,830.22	0.068	520,324.46	7,801,517.00	0.07499	585,043.16
SGD	921,893.64	4.89	4,508,059.89	---	---	---
银行存款小计			183,214,013.15			593,009,361.40
其他货币资金 RMB*	651,000,000.00	1	651,000,000.00	328,000,000.00	---	328,000,000.00
HKD	25,800,000.00	1.07	27,606,000.00	---	---	---
USD	4,070,000.00	8.346	33,968,220.00	---	---	---
其他货币资金小计			712,574,220.00	328,000,000.00	---	328,000,000.00
合 计			897,310,977.47			921,845,668.59

*其他货币资金为本公司存入银行的定期存款。

**(五) 2. 应收账款**

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	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	1,351,962,021.74	96.13%	20,095,415.91	1,259,430,623.12	93.69%	19,280,119.10
一年以上至两年以内	53,392,846.66	3.80%	42,969,789.42	83,609,129.89	6.22%	40,900,130.92
二年以上至三年以内	431,807.12	0.03%	64,771.07	559,471.12	0.04%	83,920.67
三年以上	649,689.18	0.05%	324,844.59	713,172.18	0.05%	356,586.07
合计	1,406,436,364.70	100%	63,454,820.99	1,344,312,396.31	100%	60,620,756.76

(1) 欠款单位前五名金额合计 1,215,047,197.27 元, 占应收账款年末余额的 86.39%。

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

(3) 本公司应收账款计提特别坏账准备说明如下:

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。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, 对中关村世纪进出口有限公司帐龄 1-2 年应收帐款 3,681,492.49 元计提特别坏帐准备 3,681,492.49 元。

(五) 3. 其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	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	106,058,522.76	72.39%	3,090,585.23	103,213,156.14	71.22%	1,032,015.57
一年以上至两年以内	7,161,906.00	4.89%	358,095.30	38,728,833.78	26.72%	15,781,172.60
二年以上至三年以内	33,146,874.30	22.62%	15,811,843.68	2,936,088.52	2.03%	15,150.00
三年以上	140,800.00	0.10%	70,400.00	44,800.00	0.03%	22,400.00
合计	146,508,103.06	100%	19,330,924.21	144,922,878.44	100%	16,850,738.17

(1) 欠款单位前五名, 金额合计 128,321,192.29 元, 占其他应收款年末余额的 88.27%。

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

(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。至本期末, 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 1,483,270.52 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帐准备说明如下:

本期末账龄在 2-3 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。

本期末帐龄在 1 年以内的其他应收款中, 应收山东省成武县有线电视台 7,000,000.00 元, 根据成武电视台目前的财务状况, 计提专项坏帐准备 2,100,000.00 元。



(五) 4. 预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,936,911.07	81.84%	1,719,817.81	73.87%
一年以上至二年以内	642,180.00	17.89%	598,800.00	25.72%
二年以上至三年以内	9,698.00	0.27%	9,698.00	0.41%
合计	3,588,789.07	100%	2,328,315.81	100%

(1) 预付账款前五名金额合计 2,291,340.00 元,占预付账款年末余额的 63.85%。

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

(五) 5. 存货

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	322,304,110.09	---	252,199,190.32	---
在产品	7,980,378.71	---	10,457,226.85	---
产成品	202,065,693.24	---	99,956,001.50	---
发出商品	9,516,530.06	---	4,381,297.28	---
包装物	3,056,043.36	---	1,682,345.00	---
低值易耗品	464,686.10	---	549,587.75	---
合 计	545,387,441.56	---	369,225,648.70	---

(五) 6. 应收融资租赁款

本公司将原值为 12,963,103.77 元,净值为 10,008,361.12 元的固定资产融资租赁于昂纳信息技术(深圳)有限公司,租金总额为 11,009,197.20 元,递延收益 1,000,836.08 元,租期 5 年,截止 2005 年 6 月 30 日,应收融资租赁款余额为 3,853,219.02 元,递延收益余额为 350,292.62 元,应收融资租赁款净额 3,502,926.40 元。

(五) 7. 长期投资

1. 长期投资列示如下:

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	738,471,191.23	115,894,206.58	622,576,984.65	715,827,359.05	115,894,206.58	599,933,152.47
其中:对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	596,283,219.83	72,002,506.58	524,280,713.25	577,421,782.46	72,002,506.58	505,419,275.88
股票投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	142,891,216.00	43,891,700.00	98,999,516.00	139,216,450.00	43,891,700.00	95,324,750.00
股权投资差额	(703,244.60)	---	(703,244.60)	(810,873.41)	---	(810,873.41)
其中:合并价差	(641,497.76)	---	(641,497.76)	(733,140.33)	---	(733,140.33)
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	738,471,191.23	115,894,206.58	622,576,984.65	715,827,359.05	115,894,206.58	599,933,152.47

2. 长期股权投资

a. 对联营公司投资

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
深圳开发磁记录有限公司		42%	92,181,661.76	141,337,871.51	25,648,641.34	(146,830.17)	74,804,851.09	166,839,682.68
山东省深龙商务科技有限公司		40%	2,000,000.00	1,028,111.05	---	---	(971,888.95)	1,028,111.05
华旭金卡股份有限公司		21.96%	11,580,000.00	6,788,518.74	(958,232.20)	---	(5,749,713.46)	5,830,286.54
深圳开发贝特科技有限公司		40%	331,062,000.00	324,077,062.40	(827,788.10)	---	(7,812,725.70)	323,249,274.30
昂纳光通信有限公司		46.80%	113,146,833.96	2,159,637.48	(640,530.45)	---	(111,627,726.93)	1,519,107.03
EXCELSTOR GROUP LIMITED		33.33%	105,054,944.09	102,030,581.28	(4,213,823.05)	---	(7,238,185.86)	97,816,758.23
小计			655,025,439.81	577,421,782.46	19,008,267.54	(146,830.17)	(58,595,389.81)	596,283,219.83

b. 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	7.50%	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	36,874,750.00	3,674,766.00	---	40,549,516.00
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	13.16%	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	139,216,450.00	3,674,766.00	---	142,891,216.00

c. 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			期末余额
			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	37,500,000.00	---	---	---	---	37,500,000.00
EXCELSTOR GROUP LIMITED	72,002,506.58	---	---	---	---	72,002,506.58
合计	115,894,206.58	---	---	---	---	115,894,206.58

d. 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	-77,733.08	-15,986.24	-61,746.84	
开发科技（香港）有限公司	-1,832,851.15	10 年	-733,140.33	-91,642.57	-641,497.76	合并价差
小计	-2,152,575.92		-810,873.41	-107,628.81	-703,244.60	

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。



(五) 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	656,766,469.99	---	---	656,766,469.99
机器设备	262,184,064.64	15,448,310.40	3,092,613.27	274,539,761.77
电子设备及仪器仪表	450,246,466.78	24,081,695.16	3,608,800.01	470,719,361.93
运输设备	7,506,208.48	292,802.89	---	7,799,011.37
其他设备	51,284,383.23	6,290,950.26	319,334.80	57,255,998.69
合计	1,427,987,593.12	46,113,758.71	7,020,748.08	1,467,080,603.75

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	132,341,927.41	8,540,330.45	---	140,882,257.86
机器设备	123,922,184.65	9,968,188.39	1,342,914.14	132,547,458.90
电子设备及仪器仪表	319,978,949.65	4,962,021.90	3,819,443.62	321,121,527.93
运输设备	6,066,259.56	235,682.70	---	6,301,942.26
其他设备	43,561,521.24	750,075.60	131,648.67	44,179,948.17
合计	625,870,842.51	24,456,299.03	5,294,006.43	645,033,135.11

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	29,361,072.84	650,000.00	---	---	---	30,011,072.84
电子设备及 仪器仪表	82,554,698.98	---	---	---	---	82,554,698.98
运输设备	192,597.75	---	---	---	---	192,597.75
其他设备	2,074,293.43	1,850,000.00	---	---	---	3,924,293.43
合计	114,182,663.00	2,500,000.00	---	---	---	116,682,663.00
净值	687,934,087.61					705,364,805.64

(五) 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	10070437.77	15,317,239.32	---	1,477,351.14	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
北京世纪科贸大厦	---	8,786,459.00	---	---	8,786,459.00	自筹
合计	7,856,752.69	18,856,896.77	16,449,839.32	---	10,263,810.14	

(五) 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	1,964,496.40	---	---	31,198.98	1,155,402.58	1,933,297.42	6 年

**(五) 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

(五) 12. 应付票据

种类	金额	期限
银行承兑汇票	2,711,754.46	3 个月

(五) 13. 应付账款

期末余额 1,421,921,984.26 元，本公司无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(五) 14. 预收账款

期末余额 5,005,791.51 元，本公司无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(五) 15. 应付股利

应付投资者名称	2005.06.30	2004.12.31
龙力控股有限公司	1,116,342.19	-
浙江华庭置业有限公司	-	600,000.00
合 计	1,116,342.19	600,000.00

(五) 16. 应交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	(30,464,926.71)	(31,545,082.78)
营业税	51,375.57	24,180.14
城建税	516.37	244.41
企业所得税	61,612,022.80	57,822,625.87
房产税	1,362,602.23	1,362,602.23
个人所得税	3,209,760.35	502,681.50
印花税	640,836.12	489,108.31
合 计	36,412,186.73	28,656,359.68

(五) 17. 其他应付款

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

(五) 18. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
保函费用	4,227,127.85	3,123,765.81	尚未支付
水电费	16,081,122.26	10,928,156.03	尚未支付
运输费	40,344.23	1,448,987.68	尚未支付
佣金	4,677,960.65	-	尚未支付
其他	10,677,686.95	(709,189.03)	尚未支付
合计	35,704,241.94	14,791,720.49	

(五) 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	570,000.00	贸工产业基地资金款

(五) 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)	785,430.00	---	---	---	---	---	---	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

(五) 21. 资本公积

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

(五) 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	407,950,263.13	---	---	407,950,263.13
其中：法定公积金	229,677,371.55	---	---	229,677,371.55
法定公益金	178,272,891.58	---	---	178,272,891.58
任意盈余公积	416,038,092.38	---	---	416,038,092.38
合 计	823,988,355.51	---	---	823,988,355.51



(五) 23. 主营业务收入及成本

1、按产品类别编制：

主营业务项目分类	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁头产品	2,361,620,919.56	2,215,118,089.51	2,596,989,873.78	2,423,749,813.68
硬盘盘片	---	---	384,146,249.91	369,784,055.96
电 表	280,009,589.03	247,141,700.68	33,927,165.02	36,979,227.75
光磁部件	40,192,464.17	31,264,043.62	56,091,077.97	51,133,449.54
内存条、U 盘	1,249,589,087.66	1,239,387,314.72	103,122,512.33	102,420,460.76
其 他	143,626,089.69	135,871,099.50	---	---
合计	4,075,038,150.11	3,868,782,248.03	3,174,276,879.01	2,984,067,007.69

2、按销售地区编制：

主营业务项目分类	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国(含香港)	809,619,583.82	743,764,954.77	483,316,763.30	472,593,931.70
亚太地区(除中国外)	2,002,580,379.54	1,875,324,056.26	2,431,154,125.53	2,268,996,145.35
美 洲	1,262,838,186.75	1,249,693,237.00	259,575,336.12	242,261,661.20
其他地区	---	---	230,654.06	215,269.44
合计	4,075,038,150.11	3,868,782,248.03	3,174,276,879.01	2,984,067,007.69

(五) 24. 其他业务利润

其他业务类别	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	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	14,163,759.22	6,998,265.78	7,165,493.44	11,801,943.50	6,031,456.59	5,770,486.91
材料销售	3,508,456.86	3,155,779.46	352,677.40	3,605,622.02	3,931,386.17	(325,764.15)
提供劳务	122,250.00	---	122,250.00	1,091,373.42	81,874.06	1,009,499.36
水电、空调制冷费	13,216,356.30	13,317,922.44	(101,566.14)	10,215,688.19	10,210,454.85	5,233.34
其 他	1,488,289.71	968,601.61	519,688.10	446,764.52	1,001,080.21	(554,315.69)
合计	32,499,112.09	24,440,569.29	8,058,542.80	27,161,391.65	21,256,251.88	5,905,139.77

(五) 25. 财务费用

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	56,501.94	2,117,297.61
减：利息收入	7,689,402.36	7,525,148.97
汇兑损失	546,809.41	2,016,381.71
减：汇兑收益	1,176,280.35	861,404.50
保函费	1,530,188.08	0.00
其他	324,779.49	151,157.98
合计	(6,407,403.79)	(4,101,716.17)

**(五) 26. 投资收益**

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
按成本法核算的被投资公司分配来的利润	5,400,000.00	1,650,000.00
期末按权益法调整的被投资单位的收益	19,008,267.54	21,771,277.49
股权投资差额摊销	107,628.80	---
股权投资转让收益	---	---
收回投资产生的收益（损失）	---	---
计提的长期投资减值准备	---	-7,500,000.00
合计	24,515,896.34	15,921,277.49

(五) 27 补贴收入

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
科技部产业化基地拨款	150,000.00	---
其他	---	105,490.00
合计	150,000.00	105,490.00

(五) 28. 营业外收入

收入项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益	13,070.67	60,129.96
其 他	146,497.35	---
合 计	159,568.02	60,129.96

(五) 29. 营业外支出

支出项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	459,978.63	2,428,137.70
罚款支出	2,000.00	---
固定资产报废损失	---	---
固定资产减值准备	2,500,000.00	---
其 他	---	---
合 计	2,961,978.63	2,428,137.70

(五) 30. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
资产租赁	14,163,759.22
水电费	11,004,481.69
空调制冷费	2,211,874.61
其他	3,922,037.01
合 计	31,302,152.53



(五) 31. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
营业费用	7,462,751.26
管理费用	9,455,635.93
合 计	16,918,387.19

(五) 32 收到其他与投资活动有关的现金

项目	现金流量
利息收入	6,177,254.99

(五) 33 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	现金流量
保函费	1,530,188.08
银行手续费	323,404.45
合 计	1,853,592.53

(六) 母公司财务报表主要项目注释

(六) 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	1,511,418,405.05	99.09%	5,146,636.55	1,522,977,379.92	96.96%	4,091,625.10
一年以上至二年内	12,807,584.81	0.84%	11,759,955.21	46,478,828.60	2.96%	13,371,789.20
二年以上至三年内	431,807.12	0.03%	64,771.07	559,471.12	0.03%	83,920.67
三年以上	649,689.18	0.04%	324,844.59	713,172.18	0.05%	356,586.08
合计	1,525,307,486.16	100%	17,296,207.42	1,570,728,851.82	100%	17,903,921.05

(1) 欠款单位前五名金额合计 1,504,536,438.75 元，占应收帐款年末余额的 98.64%。

(2) 占应收帐款总额 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	244,734,389.01	货款	1 年以内
中国机械进出口设备总公司	192,734,240.12	货款	1 年以内
合计	437,468,629.13		

(3) 期末无持股 5%以上股东欠款。

(4) 本公司应收账款计提特别款坏账准备说明如下：

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。



(六) 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	106,032,430.94	72.43%	3,090,324.31	105,434,817.83	71.66%	1,027,228.81
一年以上至二年以内	7,064,880.00	4.83%	353,244.00	38,723,483.78	26.32%	15,780,905.10
二年以上至三年以内	33,146,874.30	22.64%	15,811,843.68	2,936,088.52	2.00%	15,150.00
三年以上	140,800.00	0.10%	70,400.00	44,800.00	0.02%	22,400.00
合计	146,384,985.24	100%	19,325,811.99	147,139,190.13	100%	16,845,683.91

(1) 欠款单位前五名金额合计 128,321,192.29 元, 占其他应收款年末余额的 87.66%。

(2) 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	24,281,024.80	房租、水电、设备租赁费	2 年以上
合计	109,281,024.80		

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

(4) 本公司其他应收账计提特别款坏账准备说明如下:

本期末账龄在 2-3 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。

本期末账龄在 1 年以内的其他应收款中, 应收山东省成武县有线电视台 7,000,000.00 元, 根据成武电视台目前的财务状况, 计提专项坏账准备 2,100,000.00 元。

(六) 3. 长期投资

1. 明细如下:

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	758,174,320.91	43,891,700.00	714,282,620.91	712,029,089.73	43,891,700.00	668,137,389.73
其中: 对子公司投资	119,038,994.94	---	119,038,994.94	100,391,949.43	---	100,391,949.43
对联营企业投资	496,947,354.57	---	496,947,354.57	473,231,563.70	---	473,231,563.70
股票投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	142,891,216.00	43,891,700.00	98,999,516.00	139,216,450.00	43,891,700.00	95,324,750.00
股权投资差额	(703,244.60)	---	(703,244.60)	(810,873.40)	---	(810,873.40)
其中: 合并价差	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	758,174,320.91	43,891,700.00	714,282,620.91	712,029,089.73	43,891,700.00	668,137,389.73



. 其他股权投资

a. 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	16,549,316.59	15,683,702.25	---	32,233,017.77	32,233,018.84
北京天科信息网络系统集成有限公司		80%	6,640,000.00	4,611,179.21	-231,832.86	---	-2,260,653.65	4,379,346.35
深圳开发光磁科技有限公司		75%	12,000,000.00	21,308,133.63	3,195,176.12	---	12,503,309.75	24,503,309.75
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	100,391,949.43	18,647,045.51	---	42,475,673.87	119,038,994.94

b. 对联营公司投资

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%	92,181,661.76	141,337,871.51	25,648,641.34	-146,830.17	74,804,851.09	166,839,682.68
山东省深龙商务科技有限公司	40%	2,000,000.00	1,028,111.05	---	---	-971,888.95	1,028,111.05
华旭金卡股份有限公司	21.96%	11,580,000.00	6,788,518.74	-958,232.20	---	-5,749,713.46	5,830,286.54
深圳开发贝特科技有限公司	40%	331,062,000.00	324,077,062.40	-827,788.10	---	-7,812,725.70	323,249,274.30
小计		436,823,661.76	473,231,563.70	23,862,621.04	-146,830.17	60,270,522.98	496,947,354.57

c. 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	7.50%	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	36,874,750.00	3,674,766.00	---	40,549,516.00
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	13.16%	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	139,216,450.00	3,674,766.00	---	142,891,216.00

. 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	37,500,000.00	---	---	---	---	37,500,000.00
合计	43,891,700.00	---	---	---	---	43,891,700.00



. 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	-77,733.07	-15,986.24	-61,746.83
开发科技(香港)有限公司	-1,832,851.15	10 年	-733,140.33	-91,642.56	-641,497.77
小计	-2,152,575.92		-810,873.40	-107,628.80	-703,244.60

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。

(六) 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	648,858,206.19	---	---	648,858,206.19
机器设备	250,528,667.09	2,742,871.88	2,258,218.87	251,013,320.10
电子设备及仪器仪表	445,286,092.22	17,629,432.51	3,463,341.86	459,452,182.87
运输设备	6,079,068.10	288,064.00	---	6,367,132.10
其他设备	50,759,439.36	6,290,950.26	286,145.77	56,764,243.85
合计	1,401,511,472.96	26,951,318.65	6,007,706.50	1,422,455,085.11

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	128,181,090.41	8,287,264.79	---	136,468,355.20
机器设备	118,464,613.69	8,469,218.56	613,733.79	128,309,120.24
电子设备及仪器仪表	316,037,478.15	4,550,162.87	2,877,282.67	315,279,063.49
运输设备	5,138,490.90	66,110.28	---	5,204,601.18
其他设备	43,214,618.24	230,580.08	129,648.47	43,757,822.93
合计	611,036,291.39	21,603,336.58	3,620,664.93	629,018,963.04

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	29,361,072.84	650,000.00	---	---	---	30,011,072.84
电子设备及仪器仪表	82,554,698.98	---	---	---	---	82,554,698.98
运输设备	192,597.75	---	---	---	---	192,597.75
其他设备	2,074,293.43	1,850,000.00	---	---	---	3,924,293.43
合计	114,182,663.00	2,500,000.00	---	---	---	116,682,663.00
净值	676,292,518.57					676,753,459.07



(六) 5. 主营业务收入及成本

行业	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业企业	4,042,033,448.29	3,891,573,088.28	2,467,496,876.83	2,362,499,703.86

(六) 6. 投资收益

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
按成本法核算的被投资公司分配来的利润	5,400,000.00	1,650,000.00
期末按权益法调整的被投资单位的收益	42,509,666.55	29,981,629.66
股权投资差额摊销	107,628.80	---
计提的长期投资减值准备	---	7,500,000.00
合计	48,017,295.35	24,131,629.66

(七)、关联方关系及其交易

1、关联方关系

<1>、存在控制关系的关联方

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

<2>、存在控制关系的关联方的注册资本本期无变化。

<3>、存在控制关系的关联方所持股份本期无变化。

<4>、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
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>、房屋租赁及水电费

本公司本期及上年同期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	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
深圳开发磁记录有限公司	9,286,060.57	35.34%	8,561,162.02	38.88%
深圳易拓科技有限公司	12,631,236.65	48.07%	10,917,838.97	49.59%
深圳开发贝特科技有限公司	2,373,185.55	9.03%	---	---
合 计	24,290,482.77	92.43%	19,479,000.99	88.47%

定价政策：参考市价

<2>、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	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
深圳易拓科技有限公司	509,252,902.35	12.50%	271,327,136.73	10.42%

定价政策：参照国际市场价

<3>、出售固定资产

关联方名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
昂纳信息技术(深圳)有限公司	20,000.00	4.18%	---	---
深圳易拓科技有限公司	56,000.00	11.70%	84,000.00	100%
合 计	76,000.00	15.88%	84,000.00	100%

定价政策：参照市价

<4>、设备租赁

本公司租赁设备给关联方的收入有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占年度此 项百分比	金 额	占年度此 项百分比
昂纳信息技术(深圳)有限公司	1,100,919.72	100%	---	---

定价政策：参照市价



3、关联方应收应付款项

项 目	2005.06.30	2004.12.31
应收账款		
深圳易拓科技有限公司	244,734,389.01	218,308,565.98
其他应收款		
深圳开发磁记录有限公司	2,602,718.62	3,548,092.78
昂纳信息技术(深圳)有限公司	24,281,024.80	23,188,881.73
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	1,715,176.56	6,062,463.30
深圳开发贝特科技有限公司	7,857.00	372,072.65
应付账款		
深圳开发磁记录有限公司	---	5,656,165.18
其他应付款		
深圳开发磁记录有限公司	1,671,774.00	1,908,653.56
深圳易拓科技有限公司	1,634,700.00	1,631,824.00
深圳开发贝特科技有限公司	298,300.00	298,300.00

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

截止 2005 年 6 月 30 日归还到期借款 1,130 万元，山东省成武县有限电视台实际归还 260 万元，本公司连带归还 1120 万元，山东省成武县有限电视台已归还本公司连带归还的借款 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。经公司与CMEC和中国银行协商，公司于2004年8月11日未履行审批程序为CMEC提供的2560万美元履约保函担保已经解除。报告期内，公司继续与CMEC合作出口意大利公司智能电表，为使该项目顺利进行，截止目前，本公司为CMEC提供金额合计不超过22,781,043美元的履约保函担保。

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。



(九) 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。

(十) 资产负债表日后事项

截止报告日本公司无需要披露的承诺事项。

(十一) 其他重要事项

无

以上本公司 2005 年半年度会计报表和有关附注，系根据《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关规定编制。