

深圳长城开发科技股份有限公司
2005 年度会计报表
审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
资产负债表	2-3
利润及利润分配表	4
现金流量表	5-6
资产减值准备明细表	7
股东权益增减变动表	8
会计报表附注	9-45

审 计 报 告

深鹏所股审字[2006]045 号

深圳长城开发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳长城开发科技股份有限公司（以下简称深科技）2005 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表以及 2005 年度公司及合并的利润表和公司及合并的现金流量表。这些会计报表的编制是深科技管理当局的责任，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深科技 2005 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2005 年度公司及合并的经营成果和公司及合并的现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2006 年 4 月 22 日

中国注册会计师

王 磊

中国注册会计师

崔志民

深圳长城开发科技股份有限公司

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资产	附注	2005-12-31		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	1,262,379,474.36	1,023,901,872.16	921,845,668.59	555,835,360.10
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息	六、2	10,174,845.00	10,174,845.00	-	-
应收账款	六、3、七、1	1,582,874,914.54	1,729,840,484.53	1,283,691,639.55	1,552,824,930.77
其他应收款	六、4、七、2	113,420,045.00	115,414,501.90	128,072,140.27	130,293,506.22
预付账款	六、5	7,997,296.06	7,993,246.06	2,328,315.81	1,772,970.23
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六、6	242,299,255.69	130,268,102.74	369,225,648.70	293,026,615.81
待摊费用		-	-	5,959.73	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其它流动资产		-	-	-	-
应收融资租赁款	六、7	2,502,090.32	2,502,090.32	4,503,762.52	4,503,762.52
流动资产合计		3,221,647,920.97	3,020,095,142.71	2,709,673,135.17	2,538,257,145.65
长期投资：					
长期股权投资	六、8、七、3	329,884,453.30	446,544,139.05	599,933,152.47	668,137,389.73
长期债权投资	六、8、七、3	-	-	-	-
长期投资合计	六、8、七、3	329,884,453.30	446,544,139.05	599,933,152.47	668,137,389.73
其中：股权投资差额	六、8、七、3	(45,760.59)	(595,615.81)	(77,733.08)	(810,873.41)
合并价差	六、8、七、3	(229,506.91)	-	(733,140.33)	-
固定资产：					
固定资产原价	六、9、七、4	1,420,761,183.32	1,366,208,714.66	1,427,987,593.12	1,401,511,472.96
减：累计折旧	六、9、七、4	618,344,119.89	600,024,438.72	625,870,842.51	611,036,291.39
固定资产净值	六、9、七、4	802,417,063.43	766,184,275.94	802,116,750.61	790,475,181.57
减：固定资产减值准备	六、9、七、4	103,557,013.76	103,557,013.76	114,182,663.00	114,182,663.00
固定资产净额	六、9、七、4	698,860,049.67	662,627,262.18	687,934,087.61	676,292,518.57
工程物资		-	-	-	-
在建工程	六、10	20,074,604.82	11,946,459.00	7,856,752.69	7,856,752.69
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		718,934,654.49	674,573,721.18	695,790,840.30	684,149,271.26
无形及其他资产：					
无形资产	六、11	1,655,626.40	-	1,964,496.40	-
长期待摊费用		-	-	206,151.24	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		1,655,626.40	-	2,170,647.64	-
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,272,122,655.16	4,141,213,002.94	4,007,567,775.58	3,890,543,806.64

深圳长城开发科技股份有限公司
资产负债表（续）
2005 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-12-31		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-	2,000,000.00	-
应付票据	六、12	1,602,153.04	1,602,153.04	4,429,598.61	4,429,598.61
应付账款	六、13	1,239,218,301.81	1,155,839,114.36	1,246,234,115.15	1,158,452,415.47
预收账款	六、14	1,447,309.83	1,447,309.83	1,664,848.50	1,664,848.50
应付工资		26,192,024.67	26,058,510.34	17,920,074.00	17,920,074.00
应付福利费		415,713.00	-	241,738.79	-
应付股利	六、15	1,202,500.05	1,202,500.05	600,000.00	600,000.00
应交税金	六、16	64,606,966.80	27,059,658.21	28,656,359.68	2,850,601.66
其他应付款		-	-	1,091.21	-
其他应付款	六、17	23,821,585.95	23,614,863.95	27,717,834.88	24,244,862.47
预提费用	六、18	42,584,221.18	42,032,628.18	14,791,720.49	14,191,720.49
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,401,090,776.33	1,278,856,737.96	1,344,257,381.31	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	六、19	3,579,100.00	3,579,100.00	570,000.00	570,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		3,579,100.00	3,579,100.00	570,000.00	570,000.00
递延税项：					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		1,404,669,876.33	1,282,435,837.96	1,344,827,381.31	1,224,924,121.20
少数股东权益：					
少数股东权益		95,082.36	-	1,152,794.80	-
股东权益：					
股本	六、20	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00	732,932,101.00
资本公积	六、21	529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58	529,651,398.58
盈余公积	六、22	871,290,277.53	871,290,277.53	823,988,355.51	823,988,355.51
其中：法定公益金	六、22	194,040,198.92	194,040,198.92	178,272,891.58	178,272,891.58
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	六、23	623,544,104.21	614,963,572.72	465,439,694.61	469,108,015.20
外币报表折算差额		-	-	(363,765.38)	-
已宣告现金股利	六、24	109,939,815.15	109,939,815.15	109,939,815.15	109,939,815.15
股东权益合计		2,867,357,696.47	2,858,777,164.98	2,661,587,599.47	2,665,619,685.44
负债及所有者权益总计		4,272,122,655.16	4,141,213,002.94	4,007,567,775.58	3,890,543,806.64
（附注系会计报表的组成部分）					
公司法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

深圳长城开发科技股份有限公司

利润及利润分配表

2005 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2005 年度		2004 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、主营业务收入	六、25. 七、5	8,059,216,077.71	7,903,752,228.80	6,921,286,997.11	6,409,182,866.55
减：主营业务成本	六、25. 七、5	7,623,588,388.39	7,592,592,506.74	6,503,520,436.60	6,155,261,498.98
主营业务税金及附加		777,359.92	766,247.10	8,382.25	-
二、主营业务利润		434,850,329.40	310,393,474.96	417,758,178.26	253,921,367.57
加：其他业务利润	六、26	15,784,382.01	14,946,062.33	14,467,662.41	13,590,732.85
减：营业费用		16,193,391.59	14,727,419.07	14,932,654.81	5,165,101.23
管理费用		137,870,080.83	84,307,324.63	144,408,985.25	53,575,525.59
财务费用	六、27	(9,562,991.16)	(7,296,688.06)	(9,222,529.24)	(9,425,620.71)
三、营业利润		306,134,230.15	233,601,481.65	282,106,729.85	218,197,094.31
加：投资收益	六、28. 七、6	55,368,296.52	104,144,093.34	(2,608,986.22)	45,250,747.51
补贴收入	六、29	161,800.00	161,800.00	105,490.00	105,490.00
营业外收入	六、30	687,949.29	687,949.29	760,084.58	758,732.51
减：营业外支出	六、31	8,696,170.23	8,568,570.78	25,294,481.05	24,354,212.40
四、利润总额		353,656,105.73	330,026,753.50	255,068,837.16	239,957,851.93
减：所得税		39,367,671.40	26,929,458.81	27,576,605.97	20,948,352.32
少数股东损益		(1,057,712.44)	-	(161,779.30)	-
未确认投资损失		-	-	-	-
五、净利润		315,346,146.77	303,097,294.69	227,654,010.49	219,009,499.61
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		780,785,841.38	772,205,309.89	609,527,611.34	613,195,931.93
减：提取法定盈余公积		31,534,614.68	31,534,614.68	22,765,401.05	22,765,401.05
提取法定公益金		15,767,307.34	15,767,307.34	11,382,700.53	11,382,700.53
七、可供股东分配的利润		733,483,919.36	724,903,387.87	575,379,509.76	579,047,830.35
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	109,939,815.15	109,939,815.15
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		623,544,104.21	614,963,572.72	465,439,694.61	469,108,015.20
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		7,959,565.46		-	
2. 自然灾害发生的损失		-		-	
3. 会计政策变更增加利润总额(减少以“-”表示)		-		-	
4. 会计估计变更增加利润总额(减少以“-”表示)		-		-	
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：	

深圳长城开发科技股份有限公司

现金流量表

2005 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	
		合并	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		5,311,983,989.29	3,969,465,340.96
收到的税费返还		3,582,933.31	3,582,300.16
收到的其他与经营活动有关的现金	六、32	66,091,482.39	65,589,046.39
现金流入小计		5,381,658,404.99	4,038,636,687.51
购买商品、接受劳务支付的现金		4,823,615,698.93	3,454,739,397.37
支付给职工以及为职工支付的现金		215,827,780.51	164,271,379.96
支付的各项税费		37,594,784.14	37,120,346.88
支付的其他与经营活动有关的现金	六、33	128,548,657.94	115,426,973.99
现金流出小计		5,205,586,921.52	3,771,558,098.20
经营活动产生的现金流量净额		176,071,483.47	267,078,589.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		323,249,274.30	323,249,274.30
取得投资收益所收到的现金		10,289,469.33	10,289,469.33
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		1,270,420.12	1,270,420.12
收到的其它与投资活动有关的现金	六、34	12,734,303.28	9,819,259.92
现金流入小计		347,543,467.03	344,628,423.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,598,294.72	24,319,097.98
投资所支付的现金		8,974,840.80	8,974,840.80
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		70,573,135.52	33,293,938.78
投资活动产生的现金流量净额		276,970,331.51	311,334,484.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,170,900.00	2,170,900.00
现金流入小计		2,170,900.00	2,170,900.00
偿还债务所支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		106,655,963.93	106,553,818.95
支付的其他与筹资活动有关的现金		329,644.84	329,644.84
现金流出小计		108,985,608.77	106,883,463.79
筹资活动产生的现金流量净额		(106,814,708.77)	(104,712,563.79)
四、汇率变动对现金的影响额			
		(5,693,300.44)	(5,633,998.35)
五、现金及现金等价物净增加额			
		340,533,805.77	468,066,512.06

深圳长城开发科技股份有限公司

现金流量表(续)

2005 年度

金额单位：人民币元

项 目	2005 年度	
	合并	公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	315,346,146.77	303,097,294.69
加：少数股东本期损益	(1,057,712.44)	-
未确认的投资损失	-	-
计提的资产减值准备	49,086,833.30	49,424,708.22
固定资产折旧	47,599,969.84	43,252,746.91
无形资产摊销	308,870.00	-
长期待摊费用摊销	317,908.12	-
待摊费用减少（减：增加）	5,959.72	-
预提费用增加（减：减少）	27,792,500.69	27,840,907.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	197,165.12	8,117.71
财务费用	(9,562,991.16)	(7,296,688.06)
投资损失（减：收益）	(55,368,296.52)	(104,144,093.34)
存货的减少（减：增加）	126,926,393.01	162,758,513.07
递延税款贷项（减：借项）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(269,587,870.90)	(141,060,262.28)
经营性应付项目的增加（减：减少）	(59,664,848.67)	(66,802,655.30)
其他	3,731,456.59	-
经营活动产生的现金流量净额	176,071,483.47	267,078,589.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租赁固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	1,262,379,474.36	1,023,901,872.16
减：现金的期初余额	921,845,668.59	555,835,360.10
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	340,533,805.77	468,066,512.06
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

深圳长城开发科技股份有限公司
资产减值准备明细表
2005 年度

金额单位：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	29,959,053.68	-	7,851,944.00	7,851,944.00	99,578,604.61
其中：应收账款	60,620,756.76	14,824,256.78	-	7,851,944.00	7,851,944.00	67,593,069.54
其它应收款	16,850,738.17	15,134,796.90	-	-	-	31,985,535.07
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	-	3,269,326.63	-	-	-	3,269,326.63
其中：产成品	-	868,124.00	-	-	-	868,124.00
发出商品	-	2,401,202.63	-	-	-	2,401,202.63
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	115,894,206.58	7,500,000.00	-	-	-	-
其中：长期股权投资	115,894,206.58	7,500,000.00	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	114,182,663.00	8,358,452.99	-	18,984,102.23	18,984,102.23	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	29,361,072.84	607,420.39	-	651,445.52	651,445.52	29,317,047.71
电子设备及仪器仪表	82,554,698.98	7,713,663.16	-	18,141,698.60	18,141,698.60	72,126,663.54
运输设备	192,597.75	1,600.00	-	189,279.19	189,279.19	4,918.56
其他设备	2,074,293.43	35,769.44	-	1,678.92	1,678.92	2,108,383.95
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	-	-	-	-	-	-

深圳长城开发科技股份有限公司
所有者权益增减变动表
2005 年度

金额单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
一、股本		
年初余额	732,932,101.00	732,932,101.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	732,932,101.00	732,932,101.00
二、资本公积		
年初余额	529,651,398.58	529,651,398.58
本年增加数	-	-
其中：资本（或股本）溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	529,651,398.58	529,651,398.58
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	645,715,463.93	622,950,062.88
本年增加数	31,534,614.68	22,765,401.05
其中：从净利润中提取数	31,534,614.68	22,765,401.05
其中：法定盈余公积	31,534,614.68	22,765,401.05
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本年减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
年末余额	677,250,078.61	645,715,463.93
其中：法定盈余公积	261,211,986.23	229,677,371.55
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金		
年初余额	178,272,891.58	166,890,191.05
本年增加数	15,767,307.34	11,382,700.53
其中：从净利润中提取数	15,767,307.34	11,382,700.53
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
年末余额	194,040,198.92	178,272,891.58
五、未分配利润		
年初未分配利润	465,439,694.61	381,873,600.85
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	315,346,146.77	227,654,010.49
盈余公积补亏	-	-
其他调整因素	-	-
本年利润分配	157,241,737.17	144,087,916.73
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	623,544,104.21	465,439,694.61

会计报表附注

2005 年度

金额单位：人民币元

一、公司简介

深圳长城开发科技股份有限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 2005 年度（第一次）临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，并经广东省深圳市工商行政管理局核准，公司名称由原“深圳开发科技股份有限公司”变更为“深圳长城开发科技股份有限公司”。

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、原器件、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。商用机器（含税控设备、税控系统）的开发、设计、生产、销售及服务。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

5.外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按固定汇率折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6.外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目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母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7.现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8.坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。

对账龄为一年以内的提取比例为 1%，一至两年的为 5%，二至三年的为 15%，三年以上的为 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。

9.存货核算方法

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,发出按移动平均法计价;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。

10.短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减投资成本。处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量,对于市价低于成本的差额,提取短期投资减值准备。

11.长期投资核算方法

长期股权投资

a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资,对长期投资取得时的初始投资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。对借方差额按 10 年的期限平均摊销,贷方差额计入“资本公积”。

c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上,但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算;对占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%,但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

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，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。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

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 10%）确定其折旧率如下：

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 %

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费用：自受益日起按受益期平均摊销；

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、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：

a.资产支出已经发生；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

至当期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：

a.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；

b.为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4)停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17.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：

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

确认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：

- a.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；
- b.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。

18.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

19.所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

20.合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

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。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化

会计政策的变更：本公司本年度无会计政策变更事项。

会计估计变更：本公司本年度无会计估计变更事项。

合并会计报表范围变化：本年度合并范围增加了苏州长城开发科技有限公司。该公司系经江苏省人民政府商外资苏府资字（2005）60746 号中华人民共和国外商投资企业批准证书批准成立的外商独资企业，持有江苏省工商行政管理局颁发的企独苏总字第 022244 号企业法人营业执照，注册资本 1500 万美元（实收资本 525 万美元），系由本公司之全资子公司开发科技（香港）有限公司投资设立的；法定代表人：陈朱江；企业类型：独资经营（港资）；住所：苏州工业园区出口加工区 A 区。2005 年度该公司尚处于筹建期。

四、税项

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入	出口实行“免、抵、退”；内销 17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	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%。

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

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
苏州长城开发科技有限公司	苏州	USD15,000,000.00	USD5,250,000.00	---	100%	*5	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。

*5 经营范围：开发、设计、生产大容量磁盘驱动器磁头等相关电子部件，销售本公司生产的产品并提供相关售后服务（凡涉及国家专项规定的，取得专项许可手续后经营）。

2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳开发磁记录股份有限公司	深圳	陈肇雄	人民币 1600 万元	109,782,270.80	42%	*1
昂纳光通信有限公司	开曼		港币 2222 万元	113,146,833.96	46.80%	*2
EXCELSTOR GROUP LIMTD	开曼		美元 500 万元	33,052,437.51	33.33%	*3

*1 硬盘盘片的开发、研制、生产和销售。

*2 金融、投资、经纪、代理、进出口、制造业。

*3 硬盘驱动器的开发、研制、生产和销售。

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2005-12-31			2004.12.31		
		原 币	折合率	折合人民币	原币	折合率	折合人民币
现 金	RMB	159,543.04	1.00000	159,543.04	439,763.00	1.0000	439,763.00
	HKD	203,273.44	1.04030	211,465.36	218,197.89	1.0637	232,097.10
	USD	13,252.84	8.07020	107,352.67	16,068.84	8.2757	132,980.75
	JPY	79,363.00	0.06872	5,453.51	1,363.00	0.1255	171.01
	SGD	16.83	4.85443	81.70			-
	EUR	6,778.67	9.57970	64,937.62	2,778.67	11.2627	31,295.33
小 计				548,833.90			836,307.19
银行存款	RMB	123,825,617.50	1.00000	123,825,617.50	151,888,503.76	1.0000	151,888,503.76
	HKD	5,869,033.92	1.04030	6,105,556.00	30,601,729.55	1.0637	32,551,059.74
	USD	27,536,225.65	8.07020	222,222,852.49	48,545,895.70	8.2757	402,349,714.63
	JPY	1,893,763.00	0.06872	130,131.87	7,801,517.00	0.07499	585,043.16
	SGD	100,368.34	4.85443	487,230.74			-
	EUR	408,740.13	9.57970	3,915,607.86	500,327.64	11.2627	5,635,040.11
小 计				356,686,996.46			593,009,361.40
其他货币资金	RMB	895,298,000.00	1.00000	895,298,000.00	328,000,000.00		328,000,000.00
	USD	1,220,000.00	8.07020	9,845,644.00			-
小 计				905,143,644.00			328,000,000.00
合 计				1,262,379,474.36			921,845,668.59

其它货币资金系定期存款。

货币资金期末比期初增加 340,533,805.77 元，增长 37%，主要原因是对深圳开发贝特科技有限公司的投资收回。

2. 应收利息

项 目	2005-12-31	2004-12-31
定期存款利息	10,174,845.00	-
合 计	10,174,845.00	-

3. 应收账款

2005-12-31				
账龄	金额	占总额比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,593,992,837.47	96.58%	15,939,928.37	1,578,052,909.10
1-2 年	4,007,016.44	0.24%	200,350.82	3,806,665.62
2-3 年	52,033,095.17	3.15%	51,235,272.85	797,822.32
3 年以上	435,035.00	0.03%	217,517.50	217,517.50
合计	1,650,467,984.08	100.00%	67,593,069.54	1,582,874,914.54

2004.12.31				
账龄	金额	占总额比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,259,430,623.12	93.69%	19,280,119.10	1,240,150,504.02
1-2 年	83,609,129.89	6.22%	40,900,130.92	42,708,998.97
2-3 年	559,471.12	0.04%	83,920.67	475,550.45
3 年以上	713,172.18	0.05%	356,586.07	356,586.11
合计	1,344,312,396.31	100.00%	60,620,756.76	1,283,691,639.55

(1) 欠款单位前五名金额合计 1,572,194,823.27 元，占应收账款年末余额的 95.26%。

(2) 期末无持股 5%以上股东欠款，应收关联公司款见附注八（三）。

(3) 本公司应收账款特别坏账准备本年变化如下：

a. 本公司对 FINMEK 公司账龄 2-3 年应收款 11,704,816.81 元全额计提坏账准备。

b. 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”）对 Excelstor Technology Limited 账龄 2-3 年应收款 36,903,769.36 元已全额计提坏账准备,其中以前年度计提 27,528,341.72 元，本年度计提 9,375,427.64 元。对 Accorus Electronics Devices (H.K) CO.,LTD. 账龄 1-2 年应收款 6,642,217.87 元香港子公司董事会本期作核销处理。

c. 香港子公司对北京中关村世纪进出口有限公司账龄 2-3 年的应收款 3,297,728.85 元全额计提坏账准备。

4.其他应收款

2005-12-31				
账龄	金额	占总额比例	坏账准备	净额
1 年以内	97,268,432.40	66.89%	971,999.39	96,296,433.01
1-2 年	7,199,875.26	4.95%	3,509,993.76	3,689,881.50
2-3 年	38,873,189.89	26.73%	26,471,500.66	12,401,689.23
3 年以上	2,064,082.52	1.42%	1,032,041.26	1,032,041.26
合计	145,405,580.07	100.00%	31,985,535.07	113,420,045.00

2004.12.31				
账龄	金额	占总额比例	坏账准备	净额
1 年以内	103,213,156.14	71.22%	1,032,015.57	102,181,140.57
1-2 年	38,728,833.78	26.72%	15,781,172.60	22,947,661.18
2-3 年	2,936,088.52	2.03%	15,150.00	2,920,938.52
3 年以上	44,800.00	0.03%	22,400.00	22,400.00
合计	144,922,878.44	100.00%	16,850,738.17	128,072,140.27

(1) 欠款单位前五名金额合计 128,937,076.27 元，占其他应收款年末余额的 88.67%。

(2) 期末无持股 5%以上的股东欠款，应收关联公司款见附注八（三）。

(3) 其他应收款中计提特别坏账准备的说明：

a.本公司对山东省成武县有线电视台 1-2 年的应收款 7,000,000.00 元计提特别坏账准备 3,500,000.00 元；

b.本公司对关联方一深圳昂纳晶体有限公司账龄 2-3 年的应收款 5,040,167.49 元、对关联方一昂纳集成技术有限公司账龄 2-3 年的应收款 1,820,134.56 元、对关联方一昂纳信息技术（深圳）有限公司账龄 2-3 年的应收款 24,896,908.78 元，累计计提特别坏账准备 25,405,768.66 元，其中以前年度计提 15,347,190.10 元，本年度计提 10,058,578.56 元。

根据该等公司财务状况，依据谨慎性原则，计提特别坏账准备。

5.预付账款

账龄	2005-12-31		2004.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	7,358,639.51	92.01%	1,719,817.81	73.87%
1-2 年	30,158.55	0.38%	598,800.00	25.72%
2-3 年	608,498.00	7.61%	9,698.00	0.41%
合计	7,997,296.06	100.00%	2,328,315.81	100.00%

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

预付账款期末比期初增加 5,668,980.25 元，增长 243%，主要原因是苏州长城开发科技公司购买固定资产预付款增加所致。

6.存货及存货跌价准备

项 目	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	80,036,268.29	-	80,036,268.29	252,199,190.32	-	252,199,190.32
在产品	12,561,850.13	-	12,561,850.13	10,457,226.85	-	10,457,226.85
产成品	140,609,788.19	868,124.00	139,741,664.19	99,956,001.50	-	99,956,001.50
发出商品	4,574,528.37	2,401,202.63	2,173,325.74	4,381,297.28	-	4,381,297.28
包装物	1,737,707.63	-	1,737,707.63	1,682,345.00	-	1,682,345.00
低值易耗品	432,631.13	-	432,631.13	549,587.75	-	549,587.75
自制半成品	5,615,808.58	-	5,615,808.58	-	-	-
合 计	245,568,582.32	3,269,326.63	242,299,255.69	369,225,648.70	-	369,225,648.70

存货期末比期初减少 126,926,393.01 元，减少 34%，主要是因存货周转天数加快所致。

存货跌价准备：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	其它转出数	2005-12-31
产成品	-	868,124.00	-	-	868,124.00
发出商品	-	2,401,202.63	-	-	2,401,202.63
合 计	-	3,269,326.63	-	-	3,269,326.63

7.应收融资租赁款

项 目	2005-12-31	2004-12-31
应收固定资产融资租赁款	2,502,090.32	4,503,762.52
合 计	2,502,090.32	4,503,762.52

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 2005 年 12 月 31 日，应收融资租赁款余额为 2,752,299.31 元，递延收益余额为 250,208.99 元，应收融资租赁款净额 2,502,090.32 元。

8.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	715,827,359.05	61,513,428.59	324,062,127.76	453,278,659.88
其中：子公司投资	-	-	-	-
联营公司投资	577,421,782.46	48,543,473.47	324,277,385.35	301,687,870.58
成本法核算投资	139,216,450.00	12,649,606.80	-	151,866,056.80
股权投资差额	-77,733.08		-31,972.48	-45,760.60
合并价差	-733,140.33	320,348.32	-183,285.11	-229,506.90
减：减值准备	115,894,206.58	7,500,000.00		123,394,206.58
长期股权投资净额	599,933,152.47	54,013,428.59	324,062,127.76	329,884,453.30
长期债权投资	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	-	-	-	-
合 计	599,933,152.47	54,013,428.59	324,062,127.76	329,884,453.30

(2) 长期股权投资明细

a.对联营单位投资：

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
深圳开发磁记录股份有限公司		42.00%	92,181,661.76	141,337,871.51	43,620,967.35	92,777,177.10		184,958,838.86
山东省深龙商务科技有限公司		40.00%	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	-1,959,680.17	-6,751,161.43		4,828,838.57
深圳开发贝特科技有限公司 *1		40.00%	331,062,000.00	324,077,062.40	-827,788.10	-7,812,725.70	-323,249,274.30	-
Excelstor Group Limited		33.33%	105,054,944.09	102,030,581.28	5,127,563.72	2,103,200.91		107,158,145.00
昂纳光通信有限公司		46.80%	113,146,833.96	2,159,637.48	2,582,410.67	-108,404,785.81		4,742,048.15
小 计			655,025,439.81	577,421,782.46	48,543,473.47	-29,060,183.88	-324,277,385.35	301,687,870.58

b.成本法核算的其他股权投资

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期增(减)	2005-12-31
深圳粤银投资有限公司		15.00%	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		10.00%	33,200,000.00	36,874,750.00	12,649,606.80	49,524,356.80
中信证券有限责任公司		0.56%	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	12,649,606.80	151,866,056.80

c.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2005-12-31
华旭金卡股份有限公司	投资	10 年	-319,724.77	-77,733.07	-	-31,972.48	-273,964.18	-45,760.59

d.合并价差

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
合并价差	-733,140.33	320,348.32	-183,285.11	-229,506.90

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	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	
			升转回数	出数		
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	7,500,000.00	-	-	-	45,000,000.00
Excelstor Group Limited	72,002,506.58	-	-	-	-	72,002,506.58
合计	115,894,206.58	7,500,000.00	-	-	-	123,394,206.58

长期股权投资期末比期初减少 270,048,699.16 元，减少 45%，主要原因是转让深圳开发贝特科技有限公司股权所致。

*1 根据本公司与 Tu Shenzhen,LLC 和 Sun Shenzhen,LLC 签定的股权转让协议，本公司将持有的深圳开发贝特科技有限公司 40%股权分别转让给 Tu Shenzhen,LLC 和 Sun Shenzhen,LLC。Tu Shenzhen,LLC 和 Sun Shenzhen,LLC 各受让 20%股权，转让价格均为 20,172,531 美元。

9.固定资产及累计折旧

固定资产原值	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋建筑物	656,766,469.99			656,766,469.99
机器设备	262,184,064.64	38,285,111.30	3,521,918.25	296,947,257.69
电子设备及仪器仪表	450,246,466.78	20,435,201.17	72,185,166.56	398,496,501.39
运输设备	7,506,208.48	1,455,784.23	529,490.00	8,432,502.71
其他设备	51,284,383.23	9,313,112.19	479,043.88	60,118,451.54
合 计	1,427,987,593.12	69,489,208.89	76,715,618.69	1,420,761,183.32
累计折旧：	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋建筑物	132,341,927.41	16,698,545.80		149,040,473.21
机器设备	123,922,184.65	24,452,020.33	2,566,286.98	145,807,918.00
电子设备及仪器仪表	319,978,949.65	3,463,946.34	51,889,224.80	271,553,671.19
运输设备	6,066,259.56	819,634.31	371,647.81	6,514,246.06
其他设备	43,561,521.24	2,165,823.06	299,532.87	45,427,811.43
合 计	625,870,842.51	47,599,969.84	55,126,692.46	618,344,119.89
净 值	802,116,750.61			802,417,063.43
固定资产减值准备	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋建筑物				
机器设备	29,361,072.84	607,420.39	651,445.52	29,317,047.71
电子设备及仪器仪表	82,554,698.98	7,713,663.16	18,141,698.60	72,126,663.54
运输设备	192,597.75	1,600.00	189,279.19	4,918.56
其他设备	2,074,293.43	35,769.44	1,678.92	2,108,383.95
合 计	114,182,663.00	8,358,452.99	18,984,102.23	103,557,013.76
固定资产净额	687,934,087.61			698,860,049.67

10.在建工程

工程项目名称	预算数	本 期 支 付					资金来源
		2004-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	2005-12-31	
二期变电站改造工程	-	7,856,752.69	623,114.00	8,479,866.69	-	-	自筹
苏州长城开发科技有限公司厂房	-	-	6,150,367.82	-	-	6,150,367.82	自筹
苏州长城开发科技有限公司设备	-	-	1,977,778.00	-	-	1,977,778.00	自筹
北京世纪科贸大厦	-	-	11,946,459.00	-	-	11,946,459.00	自筹
合 计	-	7,856,752.69	20,697,718.82	8,479,866.69	-	20,074,604.82	

本期无借款费用资本化的金额。

11.无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加 (转出)	本期摊销	2005-12-31	剩余摊销 年限
网络技术	接受投资	3,088,700.00	1,964,496.40	-	308,870.00	1,655,626.40	5.4

12.应付票据

种类	金额	期限
银行承兑汇票	1,602,153.04	2个月

13.应付账款

应付账款期末余额 1,239,218,301.81 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项，应付关联公司款见附注八(三)。

14.预收账款

预收账款期末余额 1,447,309.83 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15.应付股利

投资者	2005-12-31	2004-12-31	期末欠付原因
浙江华庭置业有限公司	-	600,000.00	
龙力控股有限公司	1,202,500.05	-	尚未支付
合 计	1,202,500.05	600,000.00	

16.应交税金

税 种	2005-12-31	2004-12-31
营业税	145,883.30	24,180.14
增值税	-15,067,703.15	-31,545,082.78
企业所得税	76,749,677.96	57,822,625.87
房产税	1,362,602.23	1,362,602.23
城市维护建设税	649,728.55	244.41
印花税	474,277.51	489,108.31
个人所得税	292,500.40	502,681.50
合 计	64,606,966.80	28,656,359.68

期末比期初增加 35,950,607.12 元，增长 125%，主要原因是本年度利润总额增加、应交所得税及应交增值税进项税额转出增加所致。

17.其他应付款

其他应付款期末余额 23,821,585.95 中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项详见附注八(三)。

18.预提费用

项 目	2005-12-31	2004-12-31
水电费	5,503,564.77	10,928,156.03
运输费	2,604,093.25	1,448,987.68
佣金	6,031,844.04	-
保修费	11,624,709.23	-
保函费	5,010,463.93	3,123,765.81
税金	7,002,174.68	-
其他	4,807,371.28	-709,189.03
合 计	42,584,221.18	14,791,720.49

期末比期初增加 27,792,500.69 元，增长 188%，主要原因是预提产品保修费及预提出口产品进项税转出所致。

19.专项应付款

项 目	2005-12-31	2004-12-31	内 容
财政专项资金	570,000.00	570,000.00	贸工产业基地资金款
财政专项资金	419,100.00	-	宽带综合接入服务器补贴
财政专项资金	150,000.00	-	超宽光纤放大器资金
财政专项资金	1,000,000.00	-	科技三项费用
财政专项资金	1,000,000.00	-	kfmd 高清系网络视频成套系统
财政专项资金	440,000.00	-	制造现场管理系统升级资金
合 计	3,579,100.00	570,000.00	

期末比期初增加 3,009,100.00 元，增长 528%，主要原因是财政拨入专项资金增加所致。

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	410,163,000.00							410,163,000.00
境内法人持有股份	3,000,000.00							3,000,000.00
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	<u>532,350,000.00</u>							<u>532,350,000.00</u>
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					3,000.00	3,000.00	788,430.00
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	<u>200,582,101.00</u>							<u>200,582,101.00</u>
三、股份总数	<u>732,932,101.00</u>							<u>732,932,101.00</u>

本公司股本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。

21.资本公积

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
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	<u>529,651,398.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>529,651,398.58</u>

22. 盈余公积

项 目	2005-12-31	2004-12-31
法定盈余公积	261,211,986.23	229,677,371.55
法定公益金	194,040,198.92	178,272,891.58
任意盈余公积	416,038,092.38	416,038,092.38
合 计	871,290,277.53	823,988,355.51

23. 未分配利润

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
未分配利润	465,439,694.61	315,346,146.77	157,241,737.17	623,544,104.21

利润分配情况：

根据本公司董事会决议，2005 年度的利润预分配方案为：本期实现净利润 315,346,146.77 元，提取 10%法定盈余公积，提取 5%法定公益金后余额 268,044,224.75 元，连同年初结存未分配利润 465,439,694.61 元，合计可供股东分配利润 733,483,919.36 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。

24. 已宣告现金股利

项目	2005-12-31	2004-12-31
法人股股利	79,852,500.00	79,852,500.00
社会公众股股利	30,087,315.15	30,087,315.15
其中：高管股股利	118,264.50	117,814.50
合 计	109,939,815.15	109,939,815.15

2005 年现金股利的分配预案尚需股东大会决议通过。

25.主营业务收入及成本

(1)按产品类别编制

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
磁头	5,277,816,145.38	5,391,156,296.80	4,958,318,294.45	5,040,711,988.49	319,497,850.93	350,444,308.31
硬盘盘片	-	410,657,153.14	-	384,291,009.81	-	26,366,143.33
电表	486,448,710.62	166,446,389.13	430,723,057.20	161,728,736.49	55,725,653.42	4,717,652.64
光磁部件	70,553,407.80	117,629,426.18	55,991,983.66	95,841,652.29	14,561,424.14	21,787,773.89
内存条、U 盘	1,983,631,435.02	779,108,738.84	1,967,788,145.86	776,098,184.98	15,843,289.16	3,010,553.86
其他	240,766,378.89	56,288,993.02	210,766,907.22	44,848,864.54	29,999,471.67	11,440,128.48
合 计	8,059,216,077.71	6,921,286,997.11	7,623,588,388.39	6,503,520,436.60	435,627,689.32	417,766,560.51

(2)按地区编制

主营业务项目分类	2005 年度		2004 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国(含香港)	1,602,091,480.52	1,520,700,169.54	1,105,773,348.27	1,086,022,458.63
亚太地区(除中国外)	4,461,773,157.41	4,125,073,748.96	4,835,066,823.31	4,461,561,424.81
美 洲	1,986,376,015.19	1,969,966,244.46	980,225,637.30	955,719,996.37
其他地区	8,975,424.59	7,848,225.43	221,188.23	216,556.79
合计	8,059,216,077.71	7,623,588,388.39	6,921,286,997.11	6,503,520,436.60

本公司前五名客户销售收入总额为 7,276,790,620.62 元，占全部销售收入的比例为 90.29%。

26.其他业务利润

业务项目	2005 年度			2004 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
提供劳务	2,359,509.17	2,358,884.75	624.42	72,769.23	61,943.37	10,825.86
房屋租赁	26,283,898.50	12,012,985.10	14,270,913.40	28,054,312.94	14,618,818.48	13,435,494.46
设备租赁	2,201,839.44	2,112,865.06	88,974.38	1,710,481.08	294,178.34	1,416,302.74
转供水电、空调	33,339,386.24	33,645,653.66	-306,267.42	24,483,318.89	24,685,635.53	-202,316.64
材料销售	28,005,452.97	26,275,315.74	1,730,137.23	3,943,579.30	4,136,223.31	-192,644.01
合 计	92,190,086.32	76,405,704.31	15,784,382.01	58,264,461.44	43,796,799.03	14,467,662.41

27.财务费用

类 别	2005 年度	2004 年度
利息支出	102,144.98	4,901,552.95
减：利息收入	19,954,985.87	15,561,102.23
汇兑损失	7,091,383.08	-
减：汇兑收益	-	64,029.25
保函费	2,883,651.28	1,406,393.09
其他	314,815.28	94,656.20
合 计	<u>-9,562,991.25</u>	<u>-9,222,529.24</u>

28.投资收益

类 别	2005 年度	2004 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	6,150,000.00	7,467,000.00
权益法核算公司所有者权益净增(减)	48,543,473.47	(2,791,243.82)
股权投资差额摊销额	215,257.59	215,257.60
转让股权收益	7,959,565.46	-
计提的长期投资减值准备	<u>(7,500,000.00)</u>	<u>(7,500,000.00)</u>
合 计	<u>55,368,296.52</u>	<u>(2,608,986.22)</u>

本年投资收益较上年增加 57,977,282.74 元，主要原因系：

(1)年末按权益法核算的被投资单位的收益增加。

(2)股权转让收益增加。

本公司转让深圳开发贝特科技有限公司 40%股权,取得转让收益 7,812,735.29 ,详见“附注六（8）”。

29.补贴收入

项 目	2005 年度	2004 年度
深圳知识产权局专利资助款	11,800.00	-
科技和信息局技术进步奖励款	150,000.00	-
其它	-	105,490.00
合 计	161,800.00	105,490.00

本期补贴收入较上期增加 56,310.00 元，增长 53%，主要系收到的科技及信息局奖励款增加所致。

30.营业外收入

项 目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净收益	451,726.14	530,232.51
罚款收入	236,223.15	229,852.07
合 计	687,949.29	760,084.58

31.营业外支出

项 目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	134,767.24	2,684,947.85
计提固定资产减值准备*	8,358,452.99	22,544,445.10
罚款支出	2,950.00	8,528.10
捐赠支出	200,000.00	56,560.00
合 计	8,696,170.23	25,294,481.05

本期营业外支出较上期减少 16,598,310.82 元，减少 66%，主要系本期计提固定资产减值准备减少所致。

*由于产品更新换代较快，固定资产中部份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 248,557,921.83 元，净值为 106,192,611.27 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 2,635,597.50 元，计提固定资产减值准备 103,557,013.76 元，以前年度已计提 114,182,663.00 元，报废及出售固定资产冲回减值准备 18,984,102.23 元，本年补提 8,358,452.99 元。

32.收到其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
房屋租赁	26,283,898.50
设备租赁	1,000,000.00
水电费	26,901,291.74
空调制冷费	6,438,094.50
收到的往来款	5,468,197.65
合 计	66,091,482.39

33.支付其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
支付的各项费用	89,583,881.45
支付的往来款	38,964,776.49
合 计	128,548,657.94

34.收到其他与投资活动有关的现金

项目	现金流量
利息收入	12,734,303.28

七、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,742,442,908.17	99.03%	17,424,429.08	1,725,018,479.09
1-2 年	4,007,016.44	0.23%	200,350.82	3,806,665.62
2-3 年	12,643,431.31	0.72%	11,845,608.99	797,822.32
3 年以上	435,035.00	0.02%	217,517.50	217,517.50
合 计	1,759,528,390.92	100.00%	29,687,906.39	1,729,840,484.53

2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,522,977,379.92	96.96%	4,091,625.10	1,518,885,754.82
1-2 年	46,478,828.60	2.96%	13,371,789.20	33,107,039.40
2-3 年	559,471.12	0.03%	83,920.67	475,550.45
3 年以上	713,172.18	0.05%	356,586.08	356,586.10
合 计	<u>1,570,728,851.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,903,921.05</u>	<u>1,552,824,930.77</u>

2.其他应收款

2005-12-31				
账 龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	101,382,910.28	67.85%	2,993,829.11	98,389,081.17
1-2 年	7,108,199.26	4.76%	3,505,409.96	3,602,789.30
2-3 年	38,862,090.83	26.01%	26,471,500.66	12,390,590.17
3 年以上	2,064,082.52	1.38%	1,032,041.26	1,032,041.26
合 计	<u>149,417,282.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,002,780.99</u>	<u>115,414,501.90</u>

2004-12-31				
账 龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	105,434,817.83	71.66%	1,027,228.81	104,407,589.02
1-2 年	38,723,483.78	26.32%	15,780,905.10	22,942,578.68
2-3 年	2,936,088.52	2.00%	15,150.00	2,920,938.52
3 年以上	44,800.00	0.02%	22,400.00	22,400.00
合 计	<u>147,139,190.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,845,683.91</u>	<u>130,293,506.22</u>

3.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	712,029,089.73	109,968,877.09	324,062,127.77	497,935,839.05
其中：子公司投资	100,391,949.43	56,485,771.21		156,877,720.64
联营公司投资	473,231,563.70	40,833,499.08	324,277,385.35	189,787,677.43
成本法核算投资	139,216,450.00	12,649,606.80		151,866,056.80
股权投资差额	-810,873.40		-215,257.58	-595,615.82
减：减值准备	43,891,700.00	7,500,000.00		51,391,700.00
长期股权投资净额	<u>668,137,389.73</u>	<u>102,468,877.09</u>	<u>324,062,127.77</u>	<u>446,544,139.05</u>
长期债权投资	- -	- -	-	-
减：减值准备	- -	- -	-	-
长期债权投资净额	<u>- -</u>	<u>- -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 计	<u>668,137,389.73</u>	<u>102,468,877.09</u>	<u>324,062,127.77</u>	<u>446,544,139.05</u>

(2)长期股权投资明细

A.权益法核算单位:

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
a.对子公司投资								
开发科技(香港)有限公司		100.00%	1.07	16,549,316.59	57,039,406.89	73,588,722.41		73,588,723.48
北京天科信息网络系统集成有限公司		80.00%	6,640,000.00	4,611,179.21	-4,230,849.75	-6,259,670.54		380,329.46
深圳开发光磁科技有限公司		75.00%	12,000,000.00	21,308,133.63	4,167,462.23	13,475,595.86		25,475,595.86
深圳开发微电子有限公司*		70.00%	57,923,320.00	57,923,320.00	-490,248.16	-490,248.16		57,433,071.84
对子公司投资								
小计			<u>76,563,321.07</u>	<u>100,391,949.43</u>	<u>56,485,771.21</u>	<u>80,314,399.57</u>	<u>-</u>	<u>156,877,720.64</u>

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
b.对联营公司投资								
深圳开发磁记录股份有限公司		42.00%	92,181,661.76	141,337,871.51	43,620,967.35	92,777,177.10		184,958,838.86
山东省深龙商务科技有限公司		40.00%	2,000,000.00	1,028,111.05	-	-2,000,000.00	-1,028,111.05	-
华旭金卡股份有限公司		21.96%	11,580,000.00	6,788,518.74	-1,959,680.17	-6,751,161.43	-	4,828,838.57
深圳开发贝特科技有限公司		40.00%	331,062,000.00	324,077,062.40	-827,788.10	-	-323,249,274.30	-
对联营公司投资小计			<u>436,823,661.76</u>	<u>473,231,563.70</u>	- <u>40,833,499.08</u>	- <u>84,026,015.67</u>	- <u>-324,277,385.35</u>	- <u>189,787,677.43</u>
权益法投资单位合计			<u>513,386,982.83</u>	<u>573,623,513.13</u>	- <u>97,319,270.29</u>	- <u>164,340,415.24</u>	- <u>-324,277,385.35</u>	- <u>346,665,398.07</u>

B.成本法核算单位

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期增(减)	2005-12-31
深圳粤银投资有限公司		15.00%	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		10.00%	33,200,000.00	36,874,750.00	12,649,606.80	49,524,356.80
中信证券有限责任公司		0.56%	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%	<u>2,300,000.00</u>	<u>2,391,700.00</u>	-	<u>2,391,700.00</u>
成本法投资单位合计			<u>135,450,000.00</u>	<u>139,216,450.00</u>	<u>12,649,606.80</u>	<u>151,866,056.80</u>

C.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-12-31
华旭金卡股份有限公司	投资	10 年	(319,724.77)	(77,733.07)	-	(31,972.48)	(273,964.18)	(45,760.59)
开发科技（香港）有限公司	投资	10 年	(1,832,851.15)	(733,140.33)	-	(183,285.10)	(1,282,995.92)	(549,855.23)
小计			<u>(2,152,575.92)</u>	<u>(810,873.40)</u>	<u>-</u>	<u>(215,257.58)</u>	<u>(1,556,960.10)</u>	<u>(595,615.82)</u>

D.长期股权投资减值准备

被投资单位名称	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	
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	7,500,000.00	-	-	-	45,000,000.00
合计	<u>43,891,700.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,391,700.00</u>

4.固定资产及累计折旧

固定资产原值	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋建筑物	648,858,206.19	-	-	648,858,206.19
机器设备	250,528,667.09	10,522,370.65	2,687,523.85	258,363,513.89
电子设备及仪器仪表	445,286,092.22	20,433,201.16	72,074,571.41	393,644,721.97
运输设备	6,079,068.10	590,764.00	529,490.00	6,140,342.10
其他设备	<u>50,759,439.36</u>	<u>8,877,782.25</u>	<u>435,291.10</u>	<u>59,201,930.51</u>
合 计	<u>1,401,511,472.96</u>	<u>40,424,118.06</u>	<u>75,726,876.36</u>	<u>1,366,208,714.66</u>

累计折旧:	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋建筑物	128,181,090.41	16,574,529.36	-	144,755,619.77
机器设备	118,464,613.69	21,214,702.89	1,837,106.63	137,842,209.95
电子设备及仪器仪表	316,037,478.15	3,423,334.62	51,789,689.17	267,671,123.60
运输设备	5,138,490.90	153,825.35	371,647.81	4,920,668.44
其他设备	43,214,618.24	1,886,354.69	266,155.97	44,834,816.96
合 计	611,036,291.39	43,252,746.91	54,264,599.58	600,024,438.72
净 值	790,475,181.57			766,184,275.94

固定资产减值准备	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	29,361,072.84	607,420.39	651,445.52	29,317,047.71
电子设备及仪器仪表	82,554,699.31	7,713,663.16	18,141,698.60	72,126,663.87
运输设备	192,597.75	1,600.00	189,279.19	4,918.56
其他设备	2,074,293.10	35,769.44	1,678.92	2,108,383.62
合 计	114,182,663.00	8,358,452.99	18,984,102.23	103,557,013.76
固定资产净额	676,292,518.57			662,627,262.18

5.主营业务收入及成本

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
磁头	5,198,333,260.97	5,055,585,560.53	4,973,084,984.21	4,815,222,820.46	225,248,276.76	240,362,740.07
电表	486,448,710.62	166,446,389.13	430,723,057.20	161,728,736.49	55,725,653.42	4,717,652.64
内存条、U 盘	1,989,718,237.51	1,135,739,679.07	1,982,675,292.21	1,134,131,520.94	7,042,945.30	1,608,158.13
其他	229,252,019.70	51,411,237.82	206,109,173.12	44,178,421.09	23,142,846.58	7,232,816.73
合 计	7,903,752,228.80	6,409,182,866.55	7,592,592,506.74	6,155,261,498.98	311,159,722.06	253,921,367.57

6.投资收益

类 别	2005 年度	2004 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	6,150,000.00	7,467,000.00
权益法核算公司所有者权益净增(减)	97,319,270.29	45,068,489.90
股权投资差额摊销额	215,257.59	215,257.61
转让股权收益	7,959,565.46	-
计提的长期投资减值准备	(7,500,000.00)	(7,500,000.00)
合 计	104,144,093.34	45,250,747.51

八、关联方关系及交易

(一)关联方概况

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
深圳开发磁记录股份有限公司	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

(二)关联方交易事项

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	2005 年		2004 年	
	金 额	占年度此项 百分比	金额	占年度此项 百分比
深圳开发磁记录股份有限公司	20,600,116.57	34.26%	19,306,254.30	38.35%
深圳易拓科技有限公司	28,975,008.78	48.18%	26,746,794.11	53.14%
合 计	49,575,125.35	82.44%	45,444,091.19	91.49%

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		2004 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	1,155,142,123.62	21.04%	721,448,737.71	10.42%

定价政策: 参照国际市场价

3. 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	2005 年		2004 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	50,000.00	3.94%		
深圳开发磁记录股份有限公司	60,000.00	4.72%	380,151.78	5.89%
深圳易拓科技有限公司	56,000.00	4.41%	416,325.87	6.45%
合计	166,000.00	13.07%	796,477.65	12.34%

4. 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	2005 年		2004 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

(三) 关联方应收应付款项余额

项 目	2005.12.31	2004.12.31
应收账款		
深圳易拓科技有限公司	322,258,412.25	218,308,565.98
其他应收款		
深圳开发磁记录股份有限公司	2,967,482.49	3,548,092.78
昂纳信息技术(深圳)有限公司	24,896,908.78	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	1,784,225.65	6,062,463.30

项 目	2005.12.31	2004.12.31
应付账款		
深圳开发磁记录股份有限公司	-	5,656,165.18
其他应付款		
深圳开发磁记录有限公司	1,847,152.00	1,908,653.56
深圳易拓科技有限公司	1,685,698.00	1,631,824.00

九、或有事项

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。本公司为 CMEC 提供金额合计不超过 22,653,140 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,合约的实际履约人是本公司,保函担保风险实质由本公司控制。截止报告日,中国银行已开出履约保函的金额为人民币 18,086.41 万元,其中已经履行完毕的金额为人民币 8,085.53 万元,尚未履行完毕的金额为人民币 10,000.88 万元,该项目履约情况良好。

十、承诺事项

截止报告日本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

深科技于2006年2月21日公布了股权分置改革调整方案,并获得2006年4月20日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过。

(1) 形式:以现有总股本732,932,101股为基数,深科技全部非流通股股东以各自持有的部分股权作为对流通股股东的对价安排,即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得3股股份的对价安排。自股权分置改革方案实施后首个交易日起,深科技非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权;

(2) 对价安排股份总数: 60,174,630股;

(3) 比例:流通股股东持有股份按每10股获得3股。

十二、其他重大事项

截止报告日本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	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
主营业务利润	15.17%	15.73%	0.5933	0.5933
营业利润	10.68%	11.07%	0.4177	0.4177
净利润	11.00%	11.41%	0.4303	0.4303
扣除非经营性损益后的利润	9.95%	10.32%	0.3893	0.3893

其中:非经常性损益扣除项目合计 30,011,497.18 元,明细项目列示如下:

项 目	金额
处置长期股权投资产生的损益	7,959,565.46
补贴收入	161,800.00
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	350,232.05
以前年度已经计提各项减值准备的转回	26,836,046.23
小 计	35,307,643.74
对所得税的影响数	5,296,146.56
非经常性损益合计	30,011,497.18

2.计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

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

(3)加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

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

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

上述 2005 年度公司及合并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》及有关补充规定编制。

公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：	会计机构负责人：
----------	---------------	----------