



甘肃兰光科技股份有限公司

GANSU LANGUANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO, LTD

# 2005年半年度报告

二 00 五年七月二十七日

## 目 录

一、公司基本情况	4
二、股本变动和主要股东持股情况	6
三、董事、监事、高级管理人员情况	7
四、管理层讨论和分析	9
五、重要事项	11
六、财务报告	15
七、备查文件	55

## 重要提示

本公司董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司董事长路有志先生、总经理周耀良先生、财务负责人朱晖先生声明：  
公司半年度报告中财务报告真实、完整。

本公司半年度报告未经审。

## 第一节 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：甘肃兰光科技股份有限公司

公司法定英文名称：GANSU LANGUANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO, LTD

(二) 公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：兰光科技

股票代码：000981

(三) 公司注册地址：甘肃省兰州市高新技术产业开发区张苏滩 573 号 8 楼

邮政编码：730000

公司办公地址：深圳市福田区振华路 56 号兰光大厦

邮政编码：518031

公司网址：<http://www.languang.com>

公司电子信箱：[Info@languang.com](mailto:Info@languang.com)

(四) 法定代表人姓名：路有志

(五) 公司董事会秘书：李伟

联系电话：0755-83321515 传真：0755-83354195

电子信箱：[liwei@languang.com](mailto:liwei@languang.com)

联系地址：深圳市福田区振华路 56 号兰光大厦 8 楼

证券事务代表：杜颖

联系电话：0755-83248739 传真：0755-83354195

(六) 半年度报告刊登报刊：《证券时报》、《中国证券报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳市福田区振华路 56 号公司证券部

(七) 其它有关资料

1. 公司注册日期：1998 年 8 月 31 日

2. 企业法人营业执照注册号：6200001050168

3. 税务登记证号：

国税登记证号：620101710207508

地税登记证号：620101591450718

4. 公司聘请的会计师事务所名称：五联联合会计师事务所有限公司

办公地址：甘肃省兰州市民主东路 249 号甘肃移动大厦五楼

(八) 主要财务数据和财务指标

表一

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本期末比期初增减 (%)
流动资产	831,193,814.38	689,343,446.44	20.58%
流动负债	589,678,013.59	461,260,651.49	27.84%
总资产	1,191,573,439.08	1,061,329,907.78	12.27%
股东权益(不含少数股东权益)	569,121,028.11	561,755,152.89	1.31%
每股净资产	3.535	3.489	1.32%
调整后的每股净资产	3.470	3.430	1.17%
	报告期(1-6)月	上年同期	本期比上年同期增减 (%)
净利润	7,351,896.32	445,565.19	1550%
扣除非经常性损益后净利润	4,840,287.69	-1,282,898.70	477.29%
每股收益	0.046	0.0028	1542%
净资产收益率	1.292%	0.069%	增加 1.223 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-88,674,027.87	-42,552,958.55	-108.38%

\*注：扣除的非经常性损益项目

单位：人民币元

项 目	报告期(1-6)月
投资收益	2,823,686.79
营业外收支净额	-312,078.16
合 计	2,511,608.63

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期公司股份总数及结构没有发生变化。

	本次变动前	本次变动增减(+ -)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	111,000,000							110,100,000
其中：								
国家持有股份	100,000,000							99,100,000
境内法人持有股份	11,000,000							11,900,000
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	111,000,000							111,000,000
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	50,000,000							50,000,000
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	50,000,000							50,000,000
三、股份总数	161,000,000							161,000,000

(二)

报告期末公司股东总户数		33,063 户			
公司前十名股东持股情况					
股东名称	报告期内 增减	报告期末 持股数(股)	占总股本 比例(%)	质押或冻结的 股份数量	股份类别
(1)深圳兰光经济发展公司	0	99,100,000	61.55	质押 4955 万股 司法冻结 4000 万股	国有 法人股
(2)北京科力新技术发展总公司	0	6,000,000	3.73	未知	法人股
(3)凌源钢铁股份有限公司	0	2,200,000	1.37	未知	法人股
(4)上海创思科技有限公司	0	1,800,000	1.12	未知	法人股
(5)深圳大学文化科技服务有限公司	0	1,000,000	0.62	未知	法人股

(6)西安通盛科技有限责任公司	0	900,000	0.56	未知	法人股
(7)何万彬	未知	214,872	0.133	未知	流通股
(8)赖玉培	未知	113,100	0.072	未知	流通股
(9)廉胜	未知	110,000	0.068	未知	流通股
(10)江苏华西村股份有限公司	未知	100,000	0.062	未知	流通股
<b>前十名流通股股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>期末持股数(股)</b>		<b>种类(A、B、H)</b>	
(1)何万彬		214,872		A	
(2)赖玉培		113,100		A	
(3)廉胜		110,000		A	
(4)江苏华西村股份有限公司		100,000		A	
(5)中信国安信息产业股份有限公司		100,000		A	
(6)王巧兰		82,400		A	
(7)王立波		81,828		A	
(8)浙江广成置业股份有限公司		80,010		A	
(9)浙江金江物业股份有限公司		80,000		A	
(10)海宁市华海房地产开发有限公司		80,000		A	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		前五名法人股东之间无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知后五名流通股股东之间有无关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限	
		无		无	

(三) 报告期公司的控股股东没有发生变化。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

## (一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

姓名	性别	职务	持有公司股票数量
路有志	男	董事长	0
曹凤国	男	副董事长	0
李济朝	男	董事	0
李 伟	男	董事、代董秘	0
王兴志	男	董 事	0
周耀良	男	董事、总经理	0
吕 勇	男	董 事	0
李福祥	男	独立董事	0
刘 琴	女	独立董事	0
田 民	女	独立董事	0
林建华	女	独立董事	0
张海玉	男	监事会副主席	0
裴福元	男	监 事	0
谢 威	男	监 事	0
李亦农	男	监 事	0
郑维嘉	男	监 事	0
胥宇人	男	监 事	0
杜 颖	女	监 事	0
彭向阳	男	副总经理	0
刘大凡	男	副总经理	0
张宝忠	男	副总经理	0

## (二) 报告期公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况

报告期公司董事会、监事会换届，董事、监事、高级管理人员新聘如下；

周耀良	男	董事、总经理	新聘
田 民	女	独立董事	新聘
林建华	女	独立董事	新聘
李亦农	男	监 事	新聘
胥宇人	男	监 事	新聘
杜 颖	女	监 事	新聘
彭向阳	男	副总经理	新聘
刘大凡	男	副总经理	新聘
张宝忠	男	副总经理	新聘

上述董事、监事的聘任已经 2004 年度股东大会审议通过（公告于 2005 年 5 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》）；高管人员的聘任已经第三届董事会 2005 年第一次会议审议通过（公告于 2005 年 5 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》）。

#### 第四节 管理层讨论与分析

报告期内，生产经营总体好于上年同期。公司围绕年度经营方针，对产品结构进行了调整，加大对重点子公司、重点项目的支持力度，努力把握市场机遇，克服了各种不利因素带来的困难和影响，基本地完成了公司的上半年经营目标，生产经营保持了较好的势头。

公司建立相应的激励和约束机制，加强了对各子公司的监管与考核，狠抓重点子公司的扭亏增盈工作，通过加强预算管理，提高成本管理意识，使公司成本得到了有效控制。

报告期，公司实现主营业务收入 322,304,550.84 元，同比略有增长；实现净利润 7,351,896.32 元，较同期有所增长，主要因为占销售额比重较大的主要产品单位成本降低。

##### 经营状况简要分析

单位：人民币万元

项 目	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率 (%)	主营业务收 入比上年同 期增减%	主营业务成 本比上年同 期增减%	毛利率比上年同 期增减%
计算机及网络工程	21,771	19,421	10.79%	-15.05%	-20.61%	增加6.24个百分点
音响制造及销售	7,097	6,695	5.66%	267.15%	320.80%	减少12.03个百分点
城市煤气管网建设 及供气	1,926	1,505	21.86%	-6.87%	74.19%	减少36.36个百分点
物业管理	526	233	55.70%	-	57.42%	减少16.16个百分点
其他业务	910	929	-2.09%	187.97%	793.27%	减少69.18个百分点

本公司产品的销售主要集中在国内。

## (二) 报告期主要经营情况

### 1、主营业务范围及经营情况

本公司主营业务为高科技电子信息产品的研发、制造、营销和技术服务，主要产品有计算机彩色显示器、计算机板卡、数字音响系统等系列产品，并从事计算机网络工程的建设和技术服务，以及燃气管理工程建设。

报告期内公司主营业务收入、主营业务利润分别按行业、产品、地区的构成情况：

按行业、产品划分，报告期内主营业务收入、主营业务利润的构成情况如下：

单位：人民币万元

项 目	主营业务收入	主营业务利润
计算机及网络工程	21,771	2,350
音响制造及销售	7,097	402
城市煤气管网建设及供气	1,926	421
物业管理	526	293
其他业务	910	-19
合计	32,230	3,447

本公司产品的销售主要集中在国内。

2. 报告期内占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务经营活动为计算机系列产品，属计算机相关设备制造业，其主营业务收入、主营业务成本、毛利率分别为：

产 品	销售收入（万元）	销售成本（万元）	毛利率（%）
计算机及网络工程	21,771	19,421	10.79%

3、报告期公司的利润构成、主营业务或其结构、业务盈利能力没有发生重大变化；

4、报告期没有对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动；

5、报告期内来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到 10%以上的公司情况：

(1)深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司：公司注册资本 13,280 万元，现有总资产 17,908 万元，净资产 2,379 万元。主营业务为除地面卫星接受设施以外的电子产品及通讯设备的研究开发、生产、销售；新型材料、化工原料及产品的研究和经营；科技开发；相关信息咨询。该公司 2005 年上半年实现销售收入 369 元，净利润 -1,014 万元。

(2)西部创新投资有限公司：公司注册资本 5,500 万元，现有总资产 7,464 万元，净资产 7,452 万元。主营业务为科技企业项目投资及咨询服务。2005 年上半年实现净利润 82 万元。

(3)深圳市兰光进出口有限公司：公司注册资本 500 万元，现有总资产 1,516 万元，净资产 428 万元。主营业务为经营进出口业务。2005 年实现销售收入 4,321 万元，净利润 360 万元。

(4)北京北科兰光能源系统技术有限责任公司：公司注册资本 58,000 万元，现有总资产 12,490 万元，净资产 3,807 万元。主营业务为环保工程技术、工业与民用燃气系统、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、销售五金交电、机械电气设备、劳保用品。2005 年上半年实现销售收入 1,926 万元，净利润 3 万元。

(5)深圳市兰光音响设备制造有限公司：公司注册资本 1,200 万元，现有总资产 960 万元，净资产 79 万元。主营业务为音响设备及电子产品的产销。2005 年上半年实现销售收入 599 万元，净利润 -214 万元。

(6)深圳兰联数码科技有限公司：公司注册资本 500 万元，现有总资产 942 万元，净资产 626 万元。主营业务为生产经营数字音响、专业音响、多功能 DVD、投影机。2005 年上半年实现销售收入 699 万元，净利润 14 万元。

(7)深圳市兰光销售有限公司：公司注册资本 1,000 万元，现有总资产 32,845 万元，净资产 11,919 万元。主营业务为计算机及配件、通信设备、五金交电、电子产品、仪器仪表、机械设备、化工原料及产品、建筑材料、纺织品、服装、音响及灯光设备、

农副产品的销售(不含专营、专控、专卖商品)。2005年上半年实现销售收入 16,128 万元,净利润 449 万元。

(8)深圳市兰光桑达网络科技有限公司:公司注册资本 500 万元,现有总资产 4,139 万元,净资产 -1,923 万元,主营业务为开发、生产计算机信息管理系统、计算机软件、办公自动化设备、网络工程。2005年上半年实现销售收入 854 万元,净利润 1 万元。

#### 6、经营中的问题与困难

(1)公司部分投资项目处于培育阶段,规模效益和整体的可持续盈利尚需时日,下属部分子公司特别是彩虹皇旗原材料供应紧张、成本上涨、产品价格下降,市场竞争愈发激烈。

(2)出口面临重点市场不突出,客户资源相对分散的问题。下半年公司将实施重点客户的战略,与国外知名厂商建立战略关系,逐步进入高端市场,进一步提高公司的核心竞争力。

(3)总体费用仍偏高,除仍有部分管理因素外,还有资源配套不够合理、资源消耗较高等原因。

(4)电子行业竞争愈加激烈,市场变化加快,随着公司发展,如何通过加强供应链管理建立稳定资源渠道是公司面临的一大课题。

#### (三) 报告期投资情况

- 1、报告期内,公司无募集资金使用延续到报告期的项目;
- 2、报告期公司无重大非募集资金使用情况。

(四) 公司上一报告期末做盈利预测。

(五) 公司对上年年度报告中披露的本年经营计划未做调整。

(七) 本报告期财务报告未经审计。

## 第五节 重要事项

### (一) 公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》的有关规定，建立了产权明晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度，形成了科学规范的企业法人治理结构。比照《上市公司治理准则》，本公司治理的实际情况与中国证监会的有关上市公司治理的规范文件要求基本一致。

(二) 2004年度利润分配方案、2005年半年度利润分配预案

1、公司2004年度没有利润分配，也没有实施公积金转增股本。

2、公司2005年半年度利润分配预案：公司2005年半年度利润不分配，也不实施公积金转增股本。

(三) 报告期公司无重大诉讼、仲裁事项；

(四) 报告期公司重大出售及资产重组事项

(五) 报告期公司重大资产收购、关联交易事项

2005年1月10日，甘肃兰光科技股份有限公司与北京科力新技术发展总公司、北京科技器材公司决定分别以现金方式向北科兰光增资4000万元、150万元、50万元人民币。2005年1月10日，公司第二届董事会2005年第一次会议审议通过了向北科兰光增资的议案。

北京科力新技术发展总公司和北京市科学器材公司为北京科学技术研究院出资设立。谢威先生系本公司监事，曹凤国先生系本公司董事。因此，本次交易属关联交易。该事项公告于2005年1月13日的《中国证券报》、《证券时报》。

该项增资项目目前尚未完成。

(六) 报告期公司重大合同及履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

本公司于1998年8月25日，与深圳兰光经济发展公司签订了《房屋租赁合同书》，按照合同规定，本公司租用深圳兰光经济发展公司位于深圳市振华路56号兰光大厦8楼和9楼（部分），建筑面积1900平方米，以及全套办公设备，月租金209,000元，租赁期八年。租赁用途：办公用。租赁价格参照市场价原则。

该项租赁属日常关联交易，报告期均有发生，并经第二届董事会 2005 年第三次会议审议通过（公告于 2005. 4. 20《中国证券报》、《证券时报》）。

## 2、报告期公司对外担保事项

2004 年 12 月 21 日，公司第二届董事会 2004 年第十一次会议审议通过了为陕西省教育活动中心向中国建设银行深圳分行申请人民币 5000 万元综合授信额度，提供不可撤销连带责任担保，该额度用于陕西省教育系统买方信贷项目。

截止本报告期，公司累计对外担保额为人民币 5000 万元，独立董事对此项担保发表了专门的独立董事意见（公告于 2004. 12. 25《中国证券报》、《证券时报》）。

## 3、报告期无委托他人进行现金资产管理事项。

（七）本公司及持有本公司 5%以上的股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（八）公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

（九）报告期公司所有公告都在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮网

（<http://www.cninfo.com.cn>）发布，公告具体情况如下：

公告时间	公告名称
2005. 1. 13	关联交易公告
2005. 2. 26	第二届董事会 2005 年第二次会议、业绩预告修正公告
2005. 3. 2	补充公告
2005. 4. 20	2005 年度报告、日常关联交易公告、召开 2004 年度股东大会通知、 董事会 2005 年第三次决议公告、监事会 2005 年第一次决议公告
2005. 4. 28	2005 年第一季度报告
2005. 5. 10	2004 年度股东大会增加临时提案的公告
2005. 5. 21	2004 年度股东大会决议公告、法律意见书

2005. 5. 24	第三届董事会第一次会议决议公告、第三届监事会第一次会议决议公告、更正公告
-------------	--------------------------------------

## 第六节 财务报告(未经审计)

### (一) 财务报表

## 资产负债表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	6.1	370,679,707.26	49,627,067.43	329,599,173.54	276,357,973.51
短期投资	6.2	446,335.00	-	77,691,746.62	
应收票据			-	450,000.00	450,000.00
应收股利			-		
应收利息			-		
应收账款	6.3	103,301,395.51	26,194,762.82	75,217,018.24	26,587,230.88
其他应收款	6.4	114,383,825.67	350,847,070.57	23,932,472.03	114,641,868.36
预付账款	6.5	123,739,416.69	19,674,700.00	81,498,670.67	20,857,718.13
应收补贴款			-		
存货	6.6	117,022,474.79	11,640,039.67	100,880,112.36	4,684,077.31
待摊费用	6.7	1,620,659.46	-	74,252.98	
其他流动资产			-		
			-		
<b>流动资产合计</b>		<b>831,193,814.38</b>	<b>457,983,640.49</b>	<b>689,343,446.44</b>	<b>443,578,868.19</b>
			-		
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	6.8	10,133,045.39	246,420,559.34	10,512,690.99	244,239,765.99
长期债权投资			-		
<b>长期投资净额</b>		<b>10,133,045.39</b>	<b>246,420,559.34</b>	<b>10,512,690.99</b>	<b>244,239,765.99</b>
			-		
			-		
<b>固定资产：</b>					
固定资产	6.9	415,697,863.42	123,203,523.73	415,533,527.81	123,183,991.73
减：累计折旧	6.9	99,130,421.82	37,774,599.87	88,778,885.53	34,717,640.11
固定资产净值	6.9	316,567,441.60	85,428,923.86	326,754,642.28	88,466,351.62
减：固定资产减值准备	6.9	10,389,200.44	4,210,875.19	10,389,200.44	4,210,875.19
<b>固定资产净额</b>	6.9	<b>306,178,241.16</b>	<b>81,218,048.67</b>	<b>316,365,441.84</b>	<b>84,255,476.43</b>
工程物资			-		
在建工程	6.10	1,594,132.20	-	1,382,132.20	
固定资产清理			-		
<b>固定资产合计</b>		<b>307,772,373.36</b>	<b>81,218,048.67</b>	<b>317,747,574.04</b>	<b>84,255,476.43</b>
			-		
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	6.11	41,533,963.05	24,626,178.37	42,415,506.27	25,144,868.71
长期待摊费用	6.12	940,242.90	829,826.17	1,310,690.04	1,187,023.33
其他长期资产			-		
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>42,474,205.95</b>	<b>25,456,004.54</b>	<b>43,726,196.31</b>	<b>26,331,892.04</b>
			-		
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项			-		
			-		
<b>资产合计</b>		<b>1,191,573,439.08</b>	<b>811,078,253.04</b>	<b>1,061,329,907.78</b>	<b>798,406,002.65</b>

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	6.13	225,000,000.00	175,000,000.00	170,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	6.14	65,872,469.58	23,357,935.00	87,370,378.45	79,839,869.92
应付账款	6.15	84,220,847.22	15,870,854.03	54,900,069.27	8,852,138.52
预收账款	6.16	25,548,923.61	1,426,280.00	29,231,417.25	16,166,132.98
应付工资		874,003.66	-	946,675.39	
应付福利费		6,450,447.61	3,304,500.37	6,107,194.97	3,519,628.18
应付股利		1,924,125.70	1,924,125.70	1,924,125.70	1,924,125.70
应交税金	6.17	16,548,496.35	5,148,599.12	14,753,721.12	1,868,652.06
其他应付款	6.18	284,816.92	274,686.61	314,360.89	285,301.96
其他应付款	6.19	137,747,233.68	4,381,718.98	70,438,228.61	12,719,148.63
预提费用	6.20	3,923,811.37	32,852.32	2,739,710.31	230,993.06
递延收益	6.21	21,282,837.89	-	22,534,769.53	
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		589,678,013.59	230,721,552.13	461,260,651.49	225,405,991.01
长期负债：			-		
长期借款	6.22	3,756,290.62	-	3,756,290.62	
应付债券			-		
长期应付款			-		
专项应付款			-		
其他长期负债			-		
长期负债合计		3,756,290.62	-	3,756,290.62	
递延税项：			-		
递延税项贷项			-		
负债合计		593,434,304.21	230,721,552.13	465,016,942.11	225,405,991.01
少数股东权益		29,018,106.76	-	34,557,812.78	
股东权益：			-		
股本	6.23	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00
减：已归还投资			-		
股本净额		161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00
资本公积	6.24	441,826,528.53	442,585,296.65	441,821,735.58	442,580,503.70
盈余公积	6.25	28,390,966.28	23,553,514.56	28,390,966.28	23,553,514.56
其中：法定公益金		9,490,655.44	7,878,171.52	9,490,655.44	7,878,171.52
累计未确认投资损失		-19,232,692.90	-	-19,241,878.85	
未分配利润	6.26	-42,863,773.80	-46,782,110.30	-50,215,670.12	-54,134,006.62
其中：拟分配的现金股利			-		
股东权益合计		569,121,028.11	580,356,700.91	561,755,152.89	573,000,011.64
负债及股东权益合计		1,191,573,439.08	811,078,253.04	1,061,329,907.78	798,406,002.65

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产减值准备明细表

会企01表 附表1

编制单位：甘肃省兰光科技股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	88,802,234.97		×	×		88,802,234.97
其中：应收帐款	49,623,351.10		×	×		49,623,351.10
其他应收款	39,178,883.87		×	×		39,178,883.87
二、短期投资跌价准备合计	1,590,884.08			1,590,884.08	1,590,884.08	
其中：股票投资	1,590,884.08			1,590,884.08	1,590,884.08	
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备合计	34,887,034.58					34,887,034.58
在途物资	143,418.48					143,418.48
原材料	19,235,455.79					19,235,455.79
包装物						
低值易耗品						
自制半成品	622,267.26					622,267.26
库存商品	13,844,826.49					13,844,826.49
委托加工物资	707,843.94					707,843.94
委托代销商品						
受托代销商品						
分期收款发出商品						
生产成本	333,222.62					333,222.62
四、长期投资减值准备合计	6,000,000.00					6,000,000.00
其中：长期股权投资	6,000,000.00					6,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	10,389,200.44					10,389,200.44
房屋建筑屋						
机器设备	6,950,328.49					6,950,328.49
电子设备	120,316.37					120,316.37
运输设备	2,436,232.26					2,436,232.26
其他	882,373.32					882,373.32
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
其他						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
总 计	141,669,354.07			1,590,884.08	1,590,884.08	140,078,469.99

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

会企01表 附表1

编制单位：甘肃省兰光科技股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	38,752,255.39		×	×		38,752,255.39
其中：应收帐款	27,698,747.80		×	×		27,698,747.80
其他应收款	11,053,507.59		×	×		11,053,507.59
二、短期投资跌价准备合计			-	-		
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备合计	6,674,188.03					6,674,188.03
在途物资						
原材料	400,413.90					400,413.90
包装物						
低值易耗品						
自制半成品						
库存商品	5,335,576.56					5,335,576.56
委托加工物资	707,843.94					707,843.94
委托代销商品						
受托代销商品						
分期收款发出商品						
生产成本	230,353.63					230,353.63
四、长期投资减值准备合计	6,000,000.00					6,000,000.00
其中：长期股权投资	6,000,000.00					6,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	4,210,875.54					4,210,875.54
房屋建筑屋						
机器设备	2,123,915.54					2,123,915.54
电子设备						
运输设备	2,086,959.65					2,086,959.65
其他						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
其他						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
总 计	55,637,318.61					55,637,318.61

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 利润表及利润分配表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

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	母公司
一、主营业务收入	6.27	322,304,550.84	73,324,290.38	304,728,455.84	19,542,477.15
减：主营业务成本	6.27	287,832,015.35	58,301,860.38	271,699,087.12	13,434,911.10
主营业务税金及附加	6.28	711,099.69	273,156.40	766,010.97	279,583.08
二、主营业务利润		33,761,435.80	14,749,273.60	32,263,357.75	5,827,982.97
加：其他业务利润	6.29	-2,572,445.32	-447,748.50	-365,985.59	
减：营业费用		3,782,280.44	404,635.74	4,203,419.63	418,602.47
管理费用		22,626,138.04	6,635,041.68	21,298,802.53	7,956,238.14
财务费用	6.30	4,648,864.29	2,083,344.71	5,366,413.57	-1,510,003.60
三、营业利润		131,707.71	5,178,502.97	1,028,736.43	-1,036,854.04
加：投资收益	6.31	2,823,686.79	2,180,793.35	684,601.13	1,570,594.23
补贴收入				16,426.00	5,832.00
营业外收入	6.32	4,943.40	1,000.00	9,765.20	6,500.00
减：营业外支出	6.33	317,021.56	8,400.00	143,208.26	100,507.00
四、利润总额		2,643,316.34	7,351,896.32	1,596,320.50	445,565.19
减：所得税		821,940.09		1,350,977.00	
少数股东损益		-5,539,706.02		1,585,549.01	
加：未确认投资损失		-9,185.95		1,785,770.70	
五、净利润		7,351,896.32	7,351,896.32	445,565.19	445,565.19
加：年初未分配利润		-50,215,670.12	-54,134,006.62	36,875,312.48	38,837,577.82
其他转入					
六、可供分配的利润		-42,863,773.80	-46,782,110.30	37,320,877.67	39,283,143.01
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		-42,863,773.80	-46,782,110.30	37,320,877.67	39,283,143.01
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		-42,863,773.80	-46,782,110.30	37,320,877.67	39,283,143.01

补充资料：

项 目				
出售、处置部门或被投资单位所得收益				
自然灾害发生的损失				
会计政策变更增加(或减少)的利润总额				
会计估计变更增加(或减少)的利润总额				
债务重组损失				
其他				

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,457,351.58	70,126,595.29
收到的税费返还		1,900,879.78	-
收到的其他与经营活动有关的现金	6.34	62,946,676.63	758,212.95
现金流入小计		383,304,907.99	70,884,808.24
购买商品、接受劳务支付的现金		361,244,485.85	68,810,341.43
支付给职工及为职工支付的现金		12,366,186.49	2,323,914.54
支付的各项税费		3,171,987.34	667,683.54
支付的其他与经营活动有关的现金	6.35	95,196,276.18	297,970,242.81
现金流出小计		471,978,935.86	369,772,182.32
经营活动产生的现金流量净额		-88,674,027.87	-298,887,374.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		79,217,571.71	-
取得投资收益所收到的现金		1,612,448.31	-
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		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		80,830,020.02	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		164,335.61	19,532.00
投资所支付的现金		381,276.01	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		545,611.62	19,532.00
投资活动产生的现金流量净额		80,284,408.40	-19,532.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		75,000,000.00	75,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		75,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,529,846.81	2,824,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		25,529,846.81	2,824,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		49,470,153.19	72,176,000.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,080,533.72	-226,730,906.08

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表补充资料:**

编制单位: 甘肃兰光科技股份有限公司

2005年1-6月份

单位: 人民币元

项 目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		7,351,896.32	7,351,896.32
加：少数股东损益		-5,539,706.02	
未确认投资损失		9,185.95	
计提的资产减值准备		-1,590,884.08	
固定资产折旧		10,351,536.29	3,056,959.76
无形资产摊销		881,543.22	518,690.34
长期待摊费用摊销		370,447.14	357,197.16
待摊费用减少（减增加）		-1,546,406.48	
预提费用增加（减减少）		1,184,101.06	-198,140.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		5,529,846.81	2,824,000.00
投资损失（减收益）		-1,232,802.71	-2,180,793.35
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		-16,142,362.43	-6,955,962.36
经营性应收项目的减少（减增加）		-117,557,633.49	-250,552,587.13
经营性应付项目的增加（减减少）		29,257,210.55	-53,108,634.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-88,674,027.87	-298,887,374.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内至期的可转换公司债券			
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		370,679,707.26	49,627,067.43
减：现金的期初余额		329,599,173.54	276,357,973.51
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		41,080,533.72	-226,730,906.08

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 会计报表附注

### 附注1 公司简介

甘肃兰光科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函[1998]56号文批准，以深圳兰光经济发展公司为主发起人，联合北京科力新技术发展总公司、北京公达电子有限责任公司、上海创思科技公司和深圳大学文化科技服务有限公司等四家公司共同发起而设立的企业，本公司于一九九八年八月三十一日在甘肃省兰州市注册成立。二〇〇〇年五月十八日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]60号文批准，本公司向社会公众发行人民币普通股5000万股（每股面值人民币1元），注册资本为16,100万元，营业执照号码：6200001050168，法定代表人：路有志。注册地址：兰州市城关区高新技术开发区张苏滩573号8楼。公司经营范围：电子产品及通信设备（不含卫星地面接受设施）的研究开发、生产、批发零售；咨询服务，家电维修，建筑材料、化工原料及产品（不含危险品）、五金交电（不含进口摄录像机）的批发零售；科技开发；经批准的经营自营进出口业务。

### 附注2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2.2 会计年度

采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 2.4 记账基础与计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

## 2.5 外币业务的折算汇率

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

## 2.6 现金等价物的确定

本公司将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 2.7 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

## 2.8 坏账准备及损失的核算方法

### 2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

### 2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

- (1) 账龄在一年以内（含一年）的应收款项按其余额的 5% 计提；
- (2) 账龄在一至二年（含二年）的应收款项按其余额的 10% 计提；
- (3) 账龄在二至三年（含三年）的应收款项按其余额的 30% 计提；
- (4) 账龄在三至四年（含四年）的应收款项按其余额的 50% 计提；

(5) 账龄在四至五年(含五年)的应收款项按其余额的80%计提;

(6) 账龄在五年以上的应收款项按其余额的100%计提。

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项,将采用个别辨认法。

## 2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、产成品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价。领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算;低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了,本公司对存货进行全面清查,对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额20%(不含)以下股权,或虽拥有20%或20%以上,但不具有重大影响的投资,采用成本法核算;对拥有被投资单位有表决权资本总额20%(含)以上股权,或虽投资不足20%,但有重大影响的投资,采用权益法核算。对拥有被投资单位50%(不含)以上股权或虽然不足50%但实际拥有控制权的,采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时,长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积,不分期摊销;长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额按如下期限摊销:合同规定了投资期限的,在投资期限内平均摊销;若没有约定投资期限,则在不超过10年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额,应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后,按初次投资形成差额的处理原则处理。

## 2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

## 2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

## 2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 2.12 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算方法

### 2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

#### 2.12.2 固定资产的分类

公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他设备等五类。

#### 2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本入账。

#### 2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	30 - 35	3.23% - 2.77%	3%
机器设备	10	9.70%	3%
电子设备	5	19.40%	3%
运输设备	10	9.70%	3%
其他设备	5	19.40%	3%

#### 2.12.4 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

### 2.13 在建工程及在建工程减值准备核算

2.13.1 在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用,在项目达到预定可使用状态前发生的,予以资本化,计入在建工程成本;在项目达到预定可使用状态后发生的,作为财务费用计入当期损益。

#### 2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末,对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性,或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程,或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### 2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等,列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用,在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本;在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用,如果金额较大,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,计入所购建固定资产的成本,因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月(含3个月)的,暂停借款费用的资本化,其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益;但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序,则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工,每部分在其他部分继续建造过程中可供使用,并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成,则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用,则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### 2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价,并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

## 2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

## 2.17 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

## 2.18 收入确认的方法

### 2.18.1 商（产）品销售收入的确认

本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小

于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

### 2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

### 2.19 递延收益的确认原则

本公司递延收益的摊销方法为直线法，本公司对管道燃气的入网费在取得时按10年期限摊销。

### 2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

### 2.21 会计政策、会计估计的变更

#### 2.21.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四） 的通知》的规定，本公司报告期内变更了如下会计政策：

(1) 在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定，本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

## 2.22 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

本公司本期未发现重大会计差错。

## 2.23 合并会计报表的编制方法

### 2.23.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

### 2.23.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

## 附注3 利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取5%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；

(5) 分配普通股股利。

#### 附注4 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

**4.1 增值税：**本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；管道燃气业务按产品销售收入 13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

**4.2 城市维护建设税：**按应交流转税额的 1%、7%计算缴纳；

**4.3 教育费附加：**按应流转税额的 3%计算缴纳；

**4.4 堤围防护费：**按营业收入 1‰计算缴纳，

**4.5 营业税：**按照应税营业收入的规定税率计算缴纳；

**4.6 企业所得税：**依据兰州市高新技术产业开发区管委会兰高新管发[2001]49 号《关于印发 兰州高新技术产业开发区扶持产业发展的若干优惠政策 的通知》的规定，本公司本期按照应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

本公司的子公司深圳市兰光销售有限公司及其子公司、深圳市兰光桑达网络科技有限公司、深圳市兰光进出口有限公司按照应纳税所得额的 15%计算缴纳企业所得税。

本公司子公司深圳兰联数码科技有限公司属外商投资企业，本年度按应纳税所得额的 15%减半征收企业所得税。

本公司子公司深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司根据深圳市地方税务局涉外税收调查分局深地税外函 [ 2004 ] 416 号《关于深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司企业所得税减免问题的复函》的批准，该公司属高新技术企业，从 2002 年开始延长 3 年减半征收企业所得税，本期按应纳税所得额的 15%减半征收企业所得税。

本公司的子公司北京北科兰光能源系统技术有限公司及其子公司清远市北科兰光管道燃气有限公司按照应纳税所得额的 33%计算缴纳企业所得税，其子公司韶关科光管道燃气有限公司依广东省韶关市国家税务局韶国税函 [ 2004 ] 132 号《关于韶关市科光管道燃气有限公司享受企业所得税优惠政策的批复》的批准同意免征 2004 年至 2006 年的企业所得税。

**附注 5 控股子公司及合营企业**
**5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况**

公司名称	注册资 本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	拥有权益 (%)	是否 合并
深圳兰光进出口有限公司	500	进出口业务	450.00	90.00	是
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	500	开发、生产计算机信息处理,计算机网络系统、计算机软件、办公自动化设备。	600.00	60.00	是
北京北科兰光能源系统技术有限公司	5,800	环保工程技术、工业与民用煤气系统、计算机软硬件的技术开发等。	3,924.00	96.00	是
西部创新投资有限公司	5,500	科技企业和项目投资及咨询服务	5,000.00	90.91	是
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	13,280	电子产品及通讯设备的研究开发、生产、销售等。	6,225.63	41.87	是
深圳兰联数码科技有限公司	500	生产经营数字音响、专业音响、多功能 DVD、投影机。	255.00	51.00	是
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,200	音响设备及电子产品的产销等。	1,080.00	90.00	是
深圳市兰光销售有限公司	1,000	计算机及配件、通信设备销售等。	10,535.63	98.14	是

5.2 本公司将持股比例不足 50%的子公司深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司纳入合并会计报表的原因是由于本公司为该公司的第一大股东，并实施实质性控制。

**附注 6 合并会计报表主要项目注释（币种：人民币；金额单位：人民币元）**
**6.1 货币资金**

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 370,679,707.26 元。

项 目	期末数	期初数
现 金	3,052,692.27	542,658.83
银行存款	202,095,688.39	138,044,759.08
其他货币资金	165,531,326.60	191,011,755.63
合 计	370,679,707.26	329,599,173.54

6.1.1 期末其他货币资金 165,531,326.60 元，主要是银行承兑汇票保证金 21,765,330.98 元，买方信贷保证金 12,440,058.68 元，定期存款 130,000,000.00 元，证券保证金 576,005.15 元，信用证保证金 683,151.79，信用卡存款 66,780.00 元。

## 6.2 短期投资

本公司2005年6月30日的短期投资净额为446,335.00元。

### 6.2.1 分类列示

项 目	期末数		期初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
(1) 股权投资	446,335.00		4,283,084.08	1,590,884.08
其中：股票投资	446,335.00		4,283,084.08	1,590,884.08
(2) 债券投资			74,999,546.62	
其中：国债投资			74,999,546.62	
其他债券投资				
(3) 其他投资				
合 计	446,335.00		79,282,630.70	1,590,884.08

6.2.2 本公司期末的短期投资不存在变现的任何限制。

## 6.3 应收账款

本公司2005年6月30日应收账款的净额为103,301,395.51元。

### 6.3.1 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
一年以内	88,151,874.00	57.64%	3,003,377.35	60,067,496.73	48.12%	3,003,377.35
一至二年	9,824,969.12	6.42%	982,496.92	9,824,969.12	7.87%	982,496.92
二至三年	3,349,921.54	2.19%	1,004,976.46	3,349,921.54	2.68%	1,004,976.46
三至四年	29,124,057.28	19.05%	24,087,278.23	29,124,057.28	23.33%	24,087,278.23
四至五年	9,643,512.63	6.31%	7,714,810.10	9,643,512.63	7.72%	7,714,810.10
五年以上	12,830,412.04	8.39%	12,830,412.04	12,830,412.04	10.28%	12,830,412.04
合 计	152,924,746.61	100.00%	49,623,351.10	124,840,369.34	100.00%	49,623,351.10

6.3.2 本公司对期末应收甘肃永康实业有限公司、北京创和计算机制造有限公司及东莞市东晶电子有限公司等公司的款项19,050,499.20元因财务状况不佳按全额计提了坏账准备。

6.3.3 本公司本年度无实际冲销的应收账款。

6.3.4 本公司应收账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

6.3.5 本项中前五名单位的欠款金额合计为 50,005,728.83 元，占应收账款总额的 32.70%。

## 6.4 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 114,383,825.67 元。

### 6.4.1 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	133,946,071.99	87.23%	29,053,560.17	43,494,718.35	68.92%	29,053,560.17
一至二年	9,104,699.22	5.93%	910,469.91	9,104,699.22	14.43%	910,469.91
二至三年	545,321.18	0.36%	348,765.18	545,321.18	0.86%	348,765.18
三至四年	2,120,212.08	1.38%	1,331,512.23	2,120,212.08	3.36%	1,331,512.23
四至五年	2,800,400.09	1.82%	2,488,571.40	2,800,400.09	4.44%	2,488,571.40
五年以上	5,046,004.98	3.28%	5,046,004.98	5,046,004.98	8.00%	5,046,004.98
合计	153,562,709.54	100.00%	39,178,883.87	63,111,355.90	100.00%	39,178,883.87

6.4.2 本公司对期末其他应收款应收通讯设备有限公司、广州市东山区人民法院等单位的款项 2,048,595.88 元按全额计提了坏账准备，对期末应收东莞兰光电子有限公司的款项 29,865,360.26 元按 95%计提了坏账准备，主要是因为债务单位经营状况差，财务状况恶化。

6.4.3 本公司本年度无实际冲销的其他应收款。

6.4.4 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6.4.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 121,546,686.74 元，占其他应收款总额的 79.15%。

## 6.5 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的净额为 123,739,416.69 元。

### 6.5.1 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	122,994,434.88	99.40%	80,753,688.86	99.09%
一至二年	720,580.93	0.58%	720,580.93	0.88%
二至三年	24,400.88	0.02%	24,400.88	0.03%
合计	123,739,416.69	100.00%	81,498,670.67	100.00%

6.5.2 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6.6 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货的净额为 117,022,474.79 元。

### 6.6.1 分类列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	24,685,606.25	19,235,455.79	49,409,244.00	19,235,455.79
在产品	13,978,139.37	955,489.88	4,684,885.19	955,489.88
库存商品	97,796,636.89	13,844,826.49	77,043,478.19	13,844,826.49
委托加工材料	749,526.32	707,843.94	1,564,763.89	707,843.94
低值易耗品	239,739.04		237,539.04	
在途材料	2,760,469.82	143,418.48	2,760,469.82	143,418.48
包装物	84,607.47		66,766.81	
分期收款发出商品	11,614,784.21			
合 计	151,909,509.37	34,887,034.58	135,767,146.94	34,887,034.58

### 6.6.2 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
原材料	19,235,455.79			19,235,455.79
在产品	955,489.88			955,489.88
库存商品	13,844,826.49			13,844,826.49
委托加工材料	707,843.94			707,843.94
在途材料	143,418.48			143,418.48
合 计	34,887,034.58			34,887,034.58

6.6.3 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

## 6.7 待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日待摊费用的余额为 1,620,659.46 元。

类 别	期初数	本期发生	本期摊销	期末数
租赁费	6,852.10		6,852.10	

其他	67,400.88	1,772,153.88	218,895.30	1,620,659.46
合计	74,252.98	1,772,153.88	225,747.40	1,620,659.46

### 6.8 长期股权投资

本公司2005年6月30日长期股权投资的净额为10,133,045.39元。

#### 6.8.1 分类列示

项目	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	准备			金额	值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	16,512,690.99	6,000,000.00		379,645.60	16,133,045.39	6,000,000.00
(1) 对子公司	16,512,690.99	6,000,000.00		379,645.60	16,133,045.39	6,000,000.00
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他						
合计	16,512,690.99	6,000,000.00		379,645.60	16,133,045.39	6,000,000.00

#### 6.8.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
深圳市兰光物流有限公司	30年	49%	4,900,000.00
合计	30年		4,900,000.00

#### 6.8.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
深圳兰光桑达网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	净资产小于零, 经营情况较差
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	

#### 6.8.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	期初数	追加投资额	本期权益增减额(+)	累计权益增减额(+)	本期分得现金红利	期末数

深圳市兰光物流 有限公司	4,900,000.00	4,872,440.99	-97,633.60	-125,192.61	0.00	4,774,807.39
合 计	4,900,000.00	4,872,440.99	-97,633.60	-125,192.61	0.00	4,774,807.39

### 6.8.5 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	摊销期限
北京北科兰光能源系 统技术有限公司	5,640,250.00		282,012.00	1,362,075.21	5,358,238.00	10年
深圳兰光桑达网络科 技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	
合 计	11,640,250.00		282,012.00	1,362,075.21	11,358,238.00	

6.8.5.1 本公司2001年12月收购北京北科兰光能源系统技术有限公司时，支付的收购款为11,700,000.00元，按照投资比例应享有被投资单位的权益为8,819,815.95元，投资差额2,880,184.05元，按10年期平均摊销。2004年度追加投资27,540,000.00元，形成投资差额3,840,129.16元，按10年期平均摊销。

6.8.5.2 本公司2001年7月收购深圳市兰光桑达网络科技有限公司（原为深圳桑达太平洋网络系统工程股份有限公司）时，支付的收购款为6,000,000.00元，按照投资比例应享有被投资单位的权益为-1,463,408.50元，本公司确认了投资差额6,000,000.00元，同时计提长期投资减值准备6,000,000.00元。

## 6.9 固定资产及累计折旧

本公司2005年6月30日固定资产的净额为306,178,241.16元。

### 6.9.1 分类列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值				
房屋建筑物	266,451,309.74			266,451,309.74
机器设备	122,300,026.92			122,300,026.92
电子设备	4,948,138.75	164,335.61		5,112,474.36
运输设备	11,537,667.17			11,537,667.17
其 他	10,296,385.23			10,296,385.23
合 计	415,533,527.81	164,335.61		415,697,863.42
二、累计折旧				
房屋建筑物	24,193,751.01	3,734,193.56		27,927,944.57
机器设备	47,996,141.54	5,594,460.37		53,590,601.91
电子设备	5,637,344.58	168,298.77		5,805,643.35
运输设备	5,178,630.69	441,419.59		5,620,050.28
其 他	5,773,017.71	413,164.00		6,186,181.71

合计	88,778,885.53	10,351,536.29	99,130,421.82
三、固定资产减值准备			
房屋建筑物			
机器设备	6,950,328.49		6,950,328.49
电子设备	120,316.37		120,316.37
运输设备	2,436,232.26		2,436,232.26
其他	882,323.32		882,323.32
合计	10,389,200.44		10,389,200.44
四、固定资产净额	316,365,441.84		306,178,241.16

6.9.2 期末固定资产中，用本公司子公司清远市北科兰光管道燃气有限公司土地及地上附着物、房屋抵押取得长期借款抵押借款 3,750,000.00 元。

6.9.3 本公司 2004 年 12 月 31 日固定资产中，由于部分固定资产因为存在损坏、长期闲置等情形而导致可收回金额低于其账面价值，故本公司计提了固定资产减值准备 10,389,200.44 元。

6.9.4 本公司固定资产中，以经营租赁方式租出的固定资产的账面价值如下：

固定资产种类	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	90,981,873.06	15,801,199.90	75,180,673.16
机器设备	12,015,432.96	7,964,229.50	4,051,203.46
合计	102,997,306.02	23,765,429.40	79,231,876.62

## 6.10 在建工程

本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程的净额为 1,594,132.20 元。

### 6.10.1 分项列示

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他 减少	期末数	资金来源	投资 进度
显示器模具		1,833,235.96	12,000.00			1,845,235.96	其他来源	
3号仓库		13,752.00				13,752.00	其他来源	
锡炉			200,000.00			200,000.00	其他来源	
合计		1,846,987.96	212,000.00			2,058,987.96		

### 6.10.2 减值准备

工程名称	期初数	本期计提	本期减少	期末数
显示器模具	464,855.76			464,855.76
合计	464,855.76			464,855.76

## 6.11 无形资产

本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产的净额为 41,533,963.05 元。

## 6.11.1 分项列示如下：

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余年限	取得方式
土地使用权	31,390,000.00	25,144,868.71		518,690.34	24,626,178.37	26年	投入
土地使用权	9,140,413.07	8,695,744.40		98,815.26	8,596,929.14	43.5年	竞买
土地使用权	6,962,290.00	6,823,044.16		69,622.92	6,753,421.24		收购
软件	267,293.86	71,849.00		14,414.70	57,434.30	14个月	外购
ERP系统	1,800,000.00	1,680,000.00		180,000.00	1,500,000.00	50个月	外购
合 计	49,559,996.93	42,415,506.27		881,543.22	41,533,963.05		

## 6.12 长期待摊费用

本公司2005年6月30日长期待摊费用的余额为940,242.90元。

种 类	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
装修费	132,133.35			55,800.00	76,333.35
高层管理人员住房	1,054,889.98			301,397.16	753,492.82
消防工程	123,666.71			13,249.98	110,416.73
合 计	1,310,690.04			370,447.14	940,242.90

## 6.13 短期借款

本公司短期借款2005年6月30日余额为225,000,000.00元。

## 6.13.1 分项列示

借款类别	期末数	期初数
担保借款	175,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	225,000,000.00	170,000,000.00

6.13.2 本公司期末短期借款中有175,000,000.00元由深圳兰光电子集团公司提供担保；50,000,000.00元由深圳兰光经济发展公司和彩虹集团共同担保。

6.13.3 本公司期末不存在已到期尚未偿还的借款。

## 6.14 应付票据

本公司2005年6月30日应付票据的余额为65,872,469.58元。

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,872,469.58	87,370,378.45
合 计	65,872,469.58	87,370,378.45

### 6.15 应付账款

本公司2005年6月30日应付账款的余额为84,220,847.22元。

本项中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

### 6.16 预收账款

本公司2005年6月30日预收账款的余额为25,548,923.61元。

本项中无预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

本公司期末预收账款中，逾期1年以上未偿还的款项为2,781,791.95元，系未结算的采购尾款。

### 6.17 应交税金

本公司2005年6月30日应交税金的余额为16,548,496.35元。

项 目	执行的法定税率	期末数
企业所得税	33%、15%	13,958,014.19
增值税	17%、13%	1,939,753.90
营业税	5%、3%	253,279.91
房产税	1.2%、12%	146,150.54
车船使用税		240.00
城建税	1%、7%	190,244.44
代扣代缴个人所得税		50,074.05
印花税		10,739.32
合 计		16,548,496.35

本公司在深圳市设立的甘肃兰光科技股份有限公司深圳分公司、深圳市兰光销售有限公司及其子公司、深圳市兰光桑达网络科技有限公司、深圳市兰光进出口有限公司、深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司及深圳兰联数码科技有限公司异地缴纳企业所得税，税率见附注4.6。

### 6.18 其他应交款

本公司2005年6月30日其他应交款的余额为284,816.92元。

项 目	期末数	计缴依据
教育费附加	280,807.90	应交流转税的3%
堤围费	4,009.02	营业（销售）收入的1%
合 计	284,816.92	

### 6.19 其他应付款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 137,747,233.68 元。

本项中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东深圳兰光经济发展公司资金往来款项 14,988,987.63 元。

本公司账龄超过 3 年的其他应付账款金额为 13,234,058.42 元，主要系应付深圳桑达电子集团有限公司资金往来款。

### 6.20 预提费用

本公司 2005 年 6 月 30 日预提费用的余额为 3,923,811.37 元，明细如下：

费用类别	期末数	期初数
利息	2,149,973.91	486,195.80
房租	1,192,030.00	593,405.00
其他	581,807.46	1,660,109.51
合计	3,923,811.37	2,739,710.31

### 6.21 递延收益

本公司 2005 年 6 月 30 日的递延收益的余额为 26,745,360.59 元。

类别	原始发生	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
入网费	25,038,632.81	22,534,769.53		1,251,931.64	3,755,794.92	21,282,837.89	9 年
合计	25,038,632.81	22,534,769.53		1,251,931.64	3,755,794.92	21,282,837.89	

本期根据财政部“关于企业收取一次性入网费会计处理的规定(财政部财会[2003]16号)”对管道燃气的入网费在 10 年的期限内进行摊销，本期尚未摊销金额在此科目反映。

### 6.22 长期借款

本公司 2005 年 6 月 30 日的长期借款余额为 3,756,290.62 元。

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率
抵押借款	人民币	3,750,000.00	2004.05.24-2007.05.24	月利 4.575%
合计	人民币	3,750,000.00	2004.05.24-2007.05.24	月利 4.575%

期末长期借款抵押借款 3,750,000.00 元以本公司子公司清远市北科兰光管道燃气有限公司土地及地上附着物、房屋抵押取得。

### 6.23 股本

公司 2005 年 6 月 30 日的股本余额为 161,000,000.00 元，其构成如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、尚未流通股				
1、发起人股份	111,000,000.00			111,000,000.00
国家拥有股份	111,000,000.00			111,000,000.00
境内法人持有股份				
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他股				
尚未流通股份合计				
二、已上市流通股份				
境内上市的人民币普通股	50,000,000.00			50,000,000.00
已流通股份合计	50,000,000.00			50,000,000.00
三、股份总数	161,000,000.00			161,000,000.00

### 6.24 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日资本公积余额为 441,826,528.53 元。明细如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	437,832,311.22			437,832,311.22
股权投资准备	3,819,136.59			3,819,136.59
其他资本公积	170,287.77	4,792.95		175,080.72
合 计	441,821,735.58	4,792.95		441,826,528.53

本公司的子公司北京北科兰光能源系统技术有限公司本期将无法支付的应付款 6,327,610.10 元转入资本公积，按 45% 股权确认股权投资准备 2,847,424.55 元，本公司的子公司深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司本期将无法支付的应付款 42,395.85 元转入资本公积，按 41.87% 股权确认股权投资准备 17,751.14 元。2004 年度本公司收购深圳兰光贸易公司持有的深圳市兰光销售有限公司 5% 的股权，形成股权投资贷方差额 5,332,141.90 元，至投资日对该单位投资股权投资差额借方摊余数 4,378,181.00 元，本期确认资本公积 953,960.90 元。

### 6.25 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额为 28,390,966.28 元。

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	18,900,310.84			18,900,310.84
法定公益金	9,490,655.44			9,490,655.44
合 计	28,390,966.28			28,390,966.28

### 6.26 未分配利润

本公司2005年6月30日未分配利润余额为-42,863,773.80元。

增减变动列示如下：

项 目	期末数	期初数
本年净利润	7,351,896.32	-85,641,509.49
加：年初未分配利润	-50,215,670.12	36,875,312.48
其他转入		
减：提取法定盈余公积		966,315.40
提取法定公益金		483,157.71
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-42,863,773.80	-50,215,670.12

### 6.27 主营业务收入、主营业务成本

本公司2005年1-6月份共计实现主营业务收入322,304,550.84元，主营业务成本287,832,015.35元。

6.27.1 本公司产品的销售主要集中在国内。按业务分部列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机及网络工程	217,710,266.97	194,216,575.95	256,293,171.58	244,623,250.21
音响制造及销售	70,974,090.10	66,948,427.88	19,334,839.40	15,908,736.56
城市煤气管网建设及供气	19,263,559.09	15,049,659.82	20,677,268.28	8,642,464.79
物业管理	5,255,983.00	2,329,771.68	5,262,883.00	1,482,224.21
其他业务	9,100,651.68	9,287,580.02	3,160,293.58	1,042,411.35
合 计	322,304,550.84	287,832,015.35	304,728,455.84	271,699,087.12

6.27.2 本公司本期向前5名销售商销售的收入总额为85,674,743.36元，占本公司全部销售收入的26.58%。

### 6.28 主营业务税金及附加

本公司2005年1-6月份发生主营业务税金及附加为711,099.69元。

项 目	本期数	上年同期数
城建税	42,031.77	47,828.96

教育费附加	43,252.78	55,198.44
营业税	617,863.75	657,961.97
其他	7,951.39	5,021.60
合计	711,099.69	766,010.97

### 6.29 其他业务利润

本公司2005年1-6月份其他业务利润-2,572,445.32元。

项目	本期数			上年同期数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
处理材料	2,812,769.72	4,758,585.15	-1,945,815.43			
租赁	540,000.00	1,079,666.88	-539,666.88	963,102.42	1,329,088.01	-365,985.59
其他	714,240.67	801,203.68	-86,963.01			
合计	4,067,010.39	6,639,455.71	-2,572,445.32	963,102.42	1,329,088.01	-365,985.59

### 6.30 财务费用

本公司2005年1-6月份发生财务费用4,648,864.29元。

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,529,846.81	8,278,873.80
减：利息收入	1,100,194.26	3,485,367.82
汇兑损失	45,113.80	87,071.49
减：汇兑收益	2,631.23	
金融机构手续费	176,729.17	470,343.60
其他		15,492.50
合计	4,648,864.29	5,366,413.57

本公司本期未发生用于工程建设的专门借款利息费用、手续费和汇兑损益。

### 6.31 投资收益

本公司2005年1-6月份共计实现投资收益2,823,686.79元。

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	237,369.42	2,148,701.85
股权投资收益	-97,633.60	
债权投资收益	1,375,078.89	
其中：债券收益	1,375,078.89	

股权投资差额摊销	-282,012.00	-1,464,100.72
短期投资跌价准备	1,590,884.08	
合 计	2,823,686.79	684,601.13

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

### 6.32 营业外收入

本公司2005年1-6月份取得营业外收入4,943.40元。

类别及内容	本期数	上年同期数
罚款净收入	1,000.00	9,765.20
其他	3,934.40	
合 计	4,934.40	9,765.20

### 6.33 营业外支出

本公司2005年1-6月份发生营业外支出317,021.56元。

类别及内容	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失		507.00
罚款支出	26,400.00	32,701.26
捐赠支出	17,000.00	100,000.00
非常损失		0
其他支出	273,621.56	10,000.00
合 计	317,021.56	143,208.26

### 6.34 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金为62,946,676.63元。主要项目为利息收入1,100,194.26元，收到往来款项61,846,482.37元。

### 6.35 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为95,194,255.46元。主要项目为办公费1,128,703.02元，差旅费931,295.74元，业务招待费1,103,832.68元，审计咨询费21,631.00元，广告费313,532.15元，运输费951,266.52元，租赁费支出2,780,101.51

元，现金捐赠 17,000.00 元，研发费 564,375.28 元，其他费用 5,423,261.06 元，支付的往来款 81,959,256.50 元。

## 附注 7 母公司会计报表主要项目注释

### 7.1 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 26,194,762.82 元。

#### 7.1.1 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	17,835,504.82	33.09%	110,981.64	18,227,972.88	33.58%	110,981.64
一至二年	2,765,991.00	5.13%	276,599.10	2,765,991.00	5.09%	276,599.10
二至三年	632,700.00	1.17%	189,810.00	632,700.00	1.17%	189,810.00
三至四年	28,437,814.60	52.77%	23,744,156.90	28,437,814.60	52.38%	23,744,156.90
四至五年	4,221,500.20	7.84%	3,377,200.16	4,221,500.20	7.78%	3,377,200.16
五年以上						
合计	53,893,510.62	100.00%	27,698,747.80	54,285,978.68	100.00%	27,698,747.80

7.1.2 本公司对期末应收甘肃永康实业有限公司、北京创和计算机制造有限公司及东莞市东晶电子有限公司等公司的款项 19,050,499.20 元因财务状况不佳按全额计提了坏账准备。

7.1.3 本公司本年度无实际冲销的应收账款。

7.1.4 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

7.1.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 33,405,577.81 元，占应收账款总额的 61.98%。

### 7.2 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 350,847,070.57 元。

#### 7.2.1 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	352,035,856.87	97.27%	6,717,717.04	115,830,654.66	60.77%	6,717,717.04
一至二年	6,075,617.24	1.68%	607,561.72	6,075,617.24	5.50%	607,561.72

二至三年	264,526.89	0.07%	264,526.89	264,526.89	2.39%	264,526.89
三至四年	631,098.43	0.17%	586,955.40	631,098.43	5.31%	586,955.40
四至五年	1,324,917.58	0.37%	1,308,185.39	1,324,917.58	11.84%	1,308,185.39
五年以上	1,568,561.15	0.44%	1,568,561.15	1,568,561.15	14.19%	1,568,561.15
合计	361,900,578.16	100.00%	11,053,507.59	125,695,375.95	100.00%	11,053,507.59

7.2.2 本公司对期末其他应收款应收通讯设备有限公司、广州市东山区人民法院等单位的款项 2,048,595.88 元按全额计提了坏账准备。

7.2.3 本公司无对账龄超过三年的其他应收款未计提坏账准备的款项。

7.2.4 本公司本年度无实际冲销的其他应收款。

7.2.5 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

7.2.6 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 351,315,275.53 元,占其他应收款总额的 97.07%。

### 7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 246,420,559.34 元。

#### 7.3.1 分类列示

项 目	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	250,239,765.99	6,000,000.00	2,462,805.35	282,012.00	252,420,559.34	6,000,000.00
(1) 对子公司	250,239,765.99	6,000,000.00	2,462,805.35	282,012.00	252,420,559.34	6,000,000.00
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他						
合 计	250,239,765.99	6,000,000.00	2,462,805.35	282,012.00	252,420,559.34	6,000,000.00

#### 7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资 期限	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
深圳兰光进出口有限公司	10 年	90.00%	4,500,000.00
北京北科兰光能源系统技术有限公司	10 年	96.00%	39,240,000.00

西部创新投资有限公司	20年	90.91%	50,000,000.00
深圳兰光音响设备制造有限公司	10年	90.00%	10,800,000.00
深圳市兰联数码科技有限公司	8年	51.00%	2,550,000.00
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	6年	41.87%	62,256,252.00
深圳市兰光销售有限公司	10年	98.14%	105,356,348.98
深圳兰光桑达网络科技有限公司		60.00%	6,000,000.00
韶关市科光管道燃气有限公司	10年	12.00%	2,400,000.00
合 计			283,102,600.98

### 7.3.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
深圳兰光桑达网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	

### 7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司 名 称	初始 投资额	期初数	追加 投资额	本期权益 增减额		累计权益 增减额		本期分 得现金 红利	期末数
				(+)	(-)	(+)	(-)		
深圳兰光进出口有限公司	4,500,000.00	607,424.48		3,242,874.40		-649,701.12			3,850,298.88
北京北科兰光能源系统技术有限公司	8,819,815.95	42,158,699.14		-250,171.93		33,088,711.26			41,908,527.21
西部创新投资有限公司	50,000,000.00	67,005,940.07		743,239.50		17,749,179.57			67,749,179.57
深圳兰光音响设备制造有限公司	10,800,000.00	2,646,918.03		-1,931,636.13		-10,084,718.10			715,281.90
深圳市兰联数码科技有限公司	2,550,000.00	3,121,554.03		72,668.03		644,222.06			3,194,222.06
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	49,333,940.93	14,208,026.26		-4,247,403.54		-39,373,318.21			9,960,622.72
深圳市兰光销售有限公司	99,991,703.44	112,569,148.85		4,406,774.34		16,984,219.75			116,975,923.19
韶关市科光管道燃气有限公司	2,400,000.00	1,922,055.13		144,448.68		-333,496.19			2,066,503.81
合 计	228,395,460.32	244,239,765.99		2,180,793.35		18,025,099.02			246,420,559.34

### 7.3.5 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	摊销期限
北京北科兰光能源系统技术有限公司	6,720,313.21		282,012.00	1,362,075.21	5,358,238.00	10年
深圳兰光桑达网络科技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	
<b>合 计</b>	12,720,313.21		282,012.00	1,362,075.21	11,358,238.00	

股权投资差额的初始金额以及形成原因见附注 6.8.5。

#### 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 1-6 月份内共计实现主营业务收入为 73,324,290.38 元；主营业务成本为 58,301,860.38 元。

##### 7.4.1 按业务分部列示

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机及网络工程	44,192,990.40	31,771,264.97	8,897,831.34	8,806,508.04
音响制造及销售	14,774,665.30	14,913,243.71	2,221,469.23	2,103,767.50
物业管理	5,255,983.00	2,329,771.68	5,262,883.00	1,482,224.21
其他业务	9,100,651.68	9,287,580.02	3,160,293.58	1,042,411.35
<b>合 计</b>	73,324,290.38	58,301,860.38	19,542,477.15	13,434,911.10

7.4.2 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 51,451,268.74 元，占本公司全部销售收入的 70.17%。

#### 7.5 投资收益

本公司 2005 年 1-6 月份共计实现投资收益 2,180,793.35 元。

项 目	本期数	上年同期数
股权投资收益	2,462,805.35	3,034,694.95
股权投资差额摊销	-282,012.00	-1,464,100.72
<b>合 计</b>	2,180,793.35	1,570,594.23

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

## 附注 8 关联方关系及其交易

### 8.1 关联方关系

#### 8.1.1 存在控制关系的关联方的性质

企业名称	经济性质	与本公司关系	法定代表人	注册地址	注册资本(万元)	主营业务
深圳兰光经济发展公司	国有	母公司	王兴志	深圳市	7,955.00	开发、制造、购销机电一体化产品、信息工程、特种仪器仪表、医疗器材等
深圳兰光电子集团有限公司	国有	母公司之母公司	路有志	深圳市	31,170.00	生产经营电子测量仪器、仪表、电子产品、电子计算机外部设备等
深圳市兰光进出口有限公司	有限责任	子公司	李济朝	深圳市	500.00	主营进出口业务
西部创新投资有限公司	有限责任	子公司	路有志	兰州市	5,500.00	科技企业和项目投资及咨询服务等
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	合营企业	子公司	路有志	深圳市	13,280.00	电子产品及通讯设备的研究开发、生产、销售等。
深圳兰联数码科技有限公司	合资企业	子公司	彭向阳	深圳市	500.00	生产经营数字音响、专业音响、多功能 DVD、投影机。
深圳兰光音响设备制造有限公司	有限责任	子公司	彭向阳	深圳市	1,200.00	音响设备及电子产品的产销。
北京北科兰光能源系统技术有限公司	有限责任	子公司	李济朝	北京市	5,800.00	环保工程技术、工业与民用煤气系统等
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	有限责任	子公司	杨昌东	深圳市	500.00	开发、生产计算机网络系统、计算机软件、办公自动化设备等。
深圳市兰光销售有限公司	有限责任	子公司	李亦农	深圳市	1,000.00	计算机及配件等

#### 8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
深圳兰光经济发展公司	7,955.00			7,955.00
深圳兰光电子集团有限公司	31,170.00			31,170.00
深圳市兰光进出口有限公司	500.00			500.00
西部创新投资有限公司	5,500.00			5,500.00
北京北科兰光能源系统技术有限公司	5,800.00			5,800.00
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	500.00			500.00
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	13,280.00			13,280.00
深圳兰联数码科技有限公司	500.00			500.00
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,200.00			1,200.00
深圳市兰光销售有限公司	1,000.00			1,000.00

### 8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位:万元)

企业名称	期初数		本年 增加数	本年 减少数	期末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
深圳兰光经济发展公司	9,910.00	61.55			9,910.00	61.55
深圳市兰光进出口有限公司	450.00	90.00			450.00	90.00
西部创新投资有限公司	5,000.00	90.91			5,000.00	90.91
北京北科兰光能源系统技术有限公司	5,568.00	96.00			5,568.00	96.00
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	300.00	60.00			300.00	60.00
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	5,560.34	41.87			5,560.34	41.87
深圳兰联数码科技有限公司	255.00	51.00			255.00	51.00
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,080.00	90.00			1,080.00	90.00
深圳市兰光销售有限公司	981.40	98.14			981.40	98.14

### 8.1.4 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	经济性质	注册资本	与本公司关系	注册地址	法定代表人
东莞市兰光电子有限公司	有限责任	4,500,000.00	受同一公司控制	东莞市清溪镇长 山头管理区红门 山工业区72座	彭向阳

## 8.2 关联方交易

### 8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。其中:

- (1) 土地使用权租赁价格由双方协商定价,每年最后一个月支付清结。
- (2) 加工承揽服务价格由双方协商定价,定做人在交付产品后支付价款。
- (3) 综合服务价格由双方参照市场及物价部门指定价格协商定价。

对于关联方向本公司提供的生产、生活服务,本公司在完成后按要求支付相关费用,即时清结;对于本公司向关联方提供的生产、生活服务,其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准,其余在按协议规定的时间内收取。

- (4) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定,在每月完结后结算。

### 8.2.2 关联方采购及销售

本公司本期未与关联方发生重大的采购及销售业务。

### 8.2.3 关联方租赁

本公司于1998年8月25日与深圳兰光经济发展公司签订了《房屋租赁合同书》，按照协议规定，租用深圳兰光经济发展公司位于深圳市振华路56号兰光大厦8楼和9楼用于办公，月租金209,000.00元，租赁期限8年。

深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司于2001年11月20日与东莞市兰光电子有限公司签订了《设备租赁协议》，按照协议规定，深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司将位于广东省东莞市清溪镇长山头管理区红门山工业区西座的厂房内的设备租赁给东莞市兰光电子有限公司，月租金80,000.00元。

### 8.2.4 公司与控股股东及其他关联方的非经营性资金往来

项 目	期初余额	本年发生额	本年偿还额	期末余额	清偿方式
其他应收款：					
东莞市兰光电子有限公司	29,865,360.26			29,865,360.26	未偿还
其他应付款：					
深圳兰光经济发展公司	14,988,987.63			14,988,987.63	现金

### 8.2.5 关联方担保

借 款 单 位	担 保 单 位	金额(万元)	担保方式	是否逾期
甘肃兰光科技股份有限公司	深圳兰光电子集团有限公司	175,000,000.00	信用担保	否
本公司子公司深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	深圳兰光经济发展公司	33,435,000.00	信用担保	否

### 8.2.6 关键管理人员报酬

本公司2005年1-6月份支付给关键管理人员的报酬总额为463,457.00元。

## 8.3 关联方债权债务余额

截止2005年6月30日本公司与关联方的债权债务余额如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	比重%	金额	比重%
其他应收款：				
东莞市兰光电子有限公司	32,786,686.74	21.35	29,865,360.26	47.32

其他应付款:

深圳兰光经济发展公司 14,988,987.63 11.33 14,988,987.63 22.01

### 附注 9 或有事项及承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日, 本公司无需披露之或有事项及承诺事项。

### 附注 10 资产负债表日后事项

截止本报表签发日, 本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

### 附注 11 补充资料

11.1 按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

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 (元/股)	加权平均 (元/股)
主营业务利润	5.93%	5.93%	0.210	0.210
营业利润	0.02%	0.02%	0.001	0.001
净利润	1.29%	1.29%	0.046	0.046
扣除非经常性损益后的净利润	0.85%	0.85%	0.030	0.030

### 11.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》(2004 年修订), 本公司确定的 2004 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示:

项 目	2005 年 1-6 月份
非经常性收益:	
短期投资收益	2,823,686.79
营业外收入	4,943.40
小 计	2,828,630.19
非经常性损失:	
营业外支出	317,021.56
小 计	317,021.56
非经常性损益	2,511,608.63

### 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (五) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

甘肃兰光科技股份有限公司

董 事 会

二 00 五年七月二十七日

**董事长签名：**