

麦科特光电股份有限公司

2005 年半年度报告

二 00 五年八月五日

目 录

| | |
|---------------------------|-----------|
| 第一节 重要提示 | 2 |
| 第二节 公司基本情况 | 3 |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况 | 6 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况 | 8 |
| 第五节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第六节 重要事项 | 14 |
| 第七节 财务报告 | 19 |
| 第八节 备查文件 | 55 |

第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

许振东董事因公出差在外委托侯琦董事出席第二届董事会第十六次会议并行使表决权，陈树新董事因公出差在外委托李立新董事出席第二届董事会第十六次会议并行使表决权。

公司本半年度财务报告未经审计。

公司董事长许振东先生、总会计师刘为民先生和财务经理王哲先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：麦科特光电股份有限公司

公司法定英文名称：MACAT OPTICS & ELECTRONICS CO., LTD.

(二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：光电股份

股票代码：000150

(三) 公司注册地址：广东省惠州市麦地路63号麦科特中心

公司办公地址：深圳市南山区高新技术工业园南区北大青鸟大楼第七层

邮政编码：518057

公司互联网网址：<http://www.jbmacat.com>

公司电子信箱：se000150@sina.com

(四) 法定代表人姓名：许振东

(五) 公司董事会秘书：丁云林

证券事务代表：舒晓玲

联系电话：0755-26038426, 26038427

传真：0752-26038428

电子信箱：se000150@sina.com

联系地址：深圳市南山区高新技术工业园南区北大青鸟大楼第七层

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书办公室

(七) 其他有关资料：

1、公司首次注册登记日期：1993年2月19日

公司首次注册登记地址：惠州市麦地路63号10楼

2、公司最后变更注册登记日期：2003年3月6日

公司最后注册登记地址：广东省惠州市麦地路63号麦科特中心

3、企业法人营业执照注册号：4400001004475

4、税务登记号码：441300195993048

二、主要财务数据和指标

表 1：

| 指标项目 | | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 本报告期末比年初数 增减 (%) |
|-------------------------|----|-----------------|------------------|---------------------|
| 流动资产 (元) | | 279,927,866.03 | 257,251,296.67 | 8.81 |
| 流动负债 (元) | | 75,160,302.73 | 51,618,200.27 | 45.61 |
| 总资产 (元) | | 636,583,821.04 | 627,600,831.95 | 1.43 |
| 股东权益 (元) (不含少数股东权益) | | 540,633,188.45 | 555,101,094.91 | -2.61 |
| 每股净资产 (元) | | 1.6686 | 1.7133 | -2.61 |
| 调整后每股净资产 (元) | | 1.5889 | 1.6627 | -4.44 |
| | | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 本报告期比上年同期 增减 (%) |
| 净利润 (元) | | -14,467,906.46 | 7,774,786.43 | -286.09 |
| 扣除非经常性损益后的净 利润 (元/股) | | -13,578,275.92 | 2,351,732.80 | -677.37 |
| 每股收益 (元/股) | 摊薄 | -0.0447 | 0.0240 | -286.25 |
| | 加权 | -0.0447 | 0.0240 | -286.25 |
| 净资产收益率 (%) | 摊薄 | -2.6761 | 1.4084 | 减少 4.08 个百分点 |
| | 加权 | -2.6408 | 1.4184 | 减少 4.06 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量 净额 (元) | | -8,012,989.01 | -26,930,320.78 | 70.25 |

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|--|---------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他 长期资产产生的损益 | -3,594,800.00 |
| 各种形式的政府补贴 | 12,601.00 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后 的其他各项营业外收支 | -1,500.00 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 2,694,068.46 |
| 合 计 | -889,630.54 |

表 2：

| 报告期利润 | 2005 年 6 月 30 日 | | | | 2004 年 6 月 30 日 | | | |
|---------------|-----------------|---------|------------|---------|-----------------|--------|------------|--------|
| | 净资产收益率 (%) | | 每股收益 (元/股) | | 净资产收益率 (%) | | 每股收益 (元/股) | |
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 0.6575 | 0.6488 | 0.0110 | 0.0110 | 3.5208 | 3.4960 | 0.0596 | 0.0596 |
| 营业利润 | -1.3980 | -1.3795 | -0.0233 | -0.0233 | 1.6252 | 1.1614 | 0.0275 | 0.0275 |
| 净利润 | -2.6761 | -2.6408 | -0.0447 | -0.0447 | 1.4084 | 1.4184 | 0.0240 | 0.0240 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -2.5116 | -2.4784 | -0.0419 | -0.0419 | 0.4260 | 0.4230 | 0.0073 | 0.0073 |

注：按中国证监会《公开发行证券的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》要求计算。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本结构未发生变动。

二、报告期末公司股东总数为 41,544 户，其中非流通股股东 6 户，流通 A 股股东 41,538 户。

三、报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股情况

1、公司前十名股东持股情况

| 名次 | 股东名称 | 本期增减(股) | 期末持股数量(股) | 比例(%) | 股份类别 | 质押或冻结的股份数量 | 股份性质 |
|----|----------------|---------|------------|-------|------|------------|--------------|
| 1 | 上海北大青鸟企业发展有限公司 | 无变动 | 96,885,800 | 29.9 | 未流通 | 无 | 国有法人股 法人股 |
| 2 | 惠州市益发光学机电有限公司 | 无变动 | 54,034,200 | 16.67 | 未流通 | 54,034,200 | 法人股 |
| 3 | 深圳市和顺泰投资有限公司 | 无变动 | 18,530,000 | 5.72 | 未流通 | 18,530,000 | 国有法人股 |
| 4 | 惠州市科技投资有限公司 | 无变动 | 14,680,000 | 4.53 | 未流通 | 14,680,000 | 法人股 |
| 5 | 深圳发展银行佛山分行 | 无变动 | 9,033,035 | 2.79 | 未流通 | 无 | 国有法人股 |
| 6 | 麦科特集团有限公司 | 无变动 | 4,836,965 | 1.49 | 未流通 | 4,836,965 | 国有法人股 |
| 7 | 周亚萍 | 不详 | 372,500 | 0.11 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 8 | 衡德琴 | 不详 | 326,000 | 0.10 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 9 | 陈金林 | 不详 | 308,200 | 0.09 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 10 | 陈建春 | 不详 | 250,840 | 0.07 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |

注：

公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

深圳市和顺泰投资有限公司因涉及与中国民生银行深圳红岭支行的贷款合同纠纷，被中国民生银行深圳红岭支行申请诉前财产保全，已于 2004 年 8 月 12 日被深圳市中级人民法院冻结其持有的本公司 1,853 万股股份，冻结期限为 2004 年 8 月 12 日至 2005 年 8 月 11 日。

2004 年 11 月，麦科特集团有限公司持有的本公司 4,836,965 股被惠州市中级人民法院冻结。

惠州市益发光学机电有限公司所持 5,403.42 万股以及惠州市科技投资有限公司 1,468 万股根据相关协议将转让给上海北大青鸟企业发展有限公司，且上述股权已质押给上海北大青鸟企业发展有限公司。

2004 年 12 月，惠州市益发光学机电有限公司将原质押给上海北大青鸟企业发展有限公司 5403.42 万股法人股中的 4300 万股解除质押，剩余 1103.42 万股法人股继续质押给上海北大青鸟企业发展有限公司；同时惠州市益发光学机电有限公司将上述 4300 万股法人股质押给兴业银行上海人民广场支行，为上海北大青鸟企业发展有限公司控股子公司上海北大青鸟商用信息系统有限公司向该行申请 5000 万元人民币借款提供质押担保。

没有战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前 10 名股东。

2、公司前 10 名流通股股东情况

| 序号 | 股东名称(全称) | 期末持有流通股的数量(股) | 种类 (A、B、H 股或其它) |
|----|----------|---------------|--------------------|
| 1 | 周亚萍 | 372,500 | A 股 |
| 2 | 衡德琴 | 326,000 | A 股 |
| 3 | 陈金林 | 308,200 | A 股 |
| 4 | 陈建春 | 250,840 | A 股 |
| 5 | 曹云 | 245,100 | A 股 |
| 6 | 柳忠宝 | 217,000 | A 股 |
| 7 | 叶月萍 | 215,100 | A 股 |
| 8 | 李永红 | 208,920 | A 股 |
| 9 | 张姣云 | 202,060 | A 股 |
| 10 | 樊长忠 | 202,055 | A 股 |

注：未知上述流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

四、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况。

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 股份增减数 | 变动原因 |
|-----|--------|-------|--------|--------|--------|
| 许振东 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | - |
| 蔡刚 | 副董事长 | 0 | 0 | 0 | - |
| 徐祇祥 | 董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 侯琦 | 董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 李立新 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | - |
| 陈树新 | 董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 张伟 | 董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 严清华 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 丁克义 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 汪军民 | 独立董事 | 0 | 15,500 | 15,500 | 二级市场购入 |
| 林岩 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 张永利 | 监事会召集人 | 0 | 0 | 0 | - |
| 石立崇 | 监事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 鞠汉恩 | 监事 | 0 | 0 | 0 | - |
| 丁云林 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | - |
| 刘为民 | 总会计师 | 0 | 0 | 0 | - |
| 胡康宁 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | - |
| 虞哲谦 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | - |
| 合计 | | 0 | 15,500 | 15,500 | - |

注：汪军民先生于2005年2月17日购入本公司股票15500股，购入当日即作为高管股冻结。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

第五节 管理层讨论与分析

一、对报告期内公司经营成果及财务状况的简要分析

1、报告期经营成果相关指标同比增减变化情况

| 项 目 | 金额（人民币元） | | 增减比率 （%） |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| | 本期数 | 上年同期数 | |
| 主营业务收入 | 157,273,496.55 | 263,026,034.71 | -40.21 |
| 主营业务利润 | 3,554,466.77 | 19,298,319.77 | -81.58 |
| 净利润 | -14,467,906.46 | 7,774,786.33 | -286.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,012,989.01 | -26,930,320.78 | 70.25 |

注：

主营业务收入同比减少 40.21%，主要原因系公司手机摄像头产品更新换代，主要客户营销策略有所调整，手机摄像头原有产品的订单减少；公司另一产品数码变焦镜头销售价格下滑，致使公司精密光电产品主营业务收入较去年同期下降。

主营业务利润同比减少 81.58%，主要原因系主营光电产品的主营业务收入大幅减少所致

净利润同比减少 286.09%，主要原因是系主营业务收入大幅减少及本报告期内长期投资差价摊销增加和处理长期投资损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额同比增加 70.25%，主要原因系是因为上年同期支付公司往来款金额较大所致。

2、报告期财务状况相关指标与期初相比变化情况

| 项 目 | 金额（人民币元） | | 增减比率 （%） |
|------|----------------|----------------|-------------|
| | 本期数 | 期初数 | |
| 总资产 | 636,583,821.04 | 627,600,831.95 | 1.43 |
| 流动资产 | 279,927,866.03 | 257,251,296.67 | 8.81 |
| 流动负债 | 75,160,302.73 | 51,618,200.27 | 45.61 |
| 股东权益 | 540,633,188.45 | 555,101,094.91 | -2.61 |

注：

总资产同比增加 1.43%，是因为本期购进原材料，同时未支付应付款，导致资产负债同时增加所致；

流动资产增加 8.81%，是因为本期购进原材料所致；

流动负债增加 45.61%，是因为本报告期大量增加应付材料款所致；

股东权益同比减少 2.61%，是因为本报告期发生亏损所致。

二、报告期内公司经营情况

(一) 公司主营业务范围及其经营状况

1、本公司主要经营业务为光电产品的开发、生产和销售，除母公司业务外，公司还控股经营以下下属公司：麦科特（惠州）光学机电有限公司、麦科特俊嘉（惠州）数码科技有限公司、深圳中环宇光电科技有限公司、广州北大青鸟商用信息系统有限公司和深圳青鸟光电有限公司(公司原名为深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司)。公司主营产品为光机电一体化产品，主要包括：照相机、数码照相机、手机摄像头、望远镜、光学镜头、无线通、光传输设备（光纤收发器、光工作站等）、软件开发和系统集成、掌上电脑系列、笔译通 PDA 系列以及视译通等。

2、报告期内，由于手机摄像头产品更新换代，公司主要客户营销策略有所调整，手机摄像头原有产品的订单减少，升级产品的量产和市场开拓尚需一个过程，导致公司该产品产销量下降 69.71%；报告期内，公司另一产品数码变焦镜头产销量较去年同期下降 5.53%，又因市场竞争激烈，销售价格下滑，上述变化致使公司精密光电产品主营业务收入较去年同期下降 41.21%，由此导致公司整体主营业务收入、主营业务利润、净利润下降。2005 年半年度实现主营业务收入 15,727.35 万元，比去年同期减少 40.21%，主营业务利润 355.45 万元，比去年同期减少 81.58%，实现净利润-1,446.79 万元，比去年同期减少 286.09%。

(二) 公司占主营业务收入 10%以上（含 10%）的行业或产品情况：

1、公司主营业务分行业、产品构成情况

| | 主营业务收入 (元) | 主营业务成本 (元) | 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(%) |
|---------------|----------------|----------------|------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 光学产品 | 132,654,084.89 | 131,335,707.58 | 0.99 | -43.06 | -39.51 | -85.39 |
| 软件开发及 系统集成 | 24,619,411.66 | 22,071,287.06 | 10.35 | -29.76 | -29.79 | 0.36 |
| 其中： 关联交易 | 2,941,234.50 | 2,938,564.20 | 0.09 | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 数码影像镜 头 | 114,642,408.20 | 111,750,384.67 | 2.52 | -41.21 | -36.06 | -75.69 |

| | |
|----------|--------|
| 关联交易定价原则 | 市场定价原则 |
|----------|--------|

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 元。

2、公司主营业务分地区构成情况

| 地 区 | 主营业务收入（元） | 主营业务收入比上年同期增减（%） |
|------|----------------|------------------|
| 华南地区 | 28,092,295.54 | -45.13 |
| 华北地区 | 2,405,133.33 | -46.45 |
| 华东地区 | 473,981.21 | -44.4 |
| 华中地区 | 6,417,140.18 | 483.58 |
| 海外地区 | 119,884,946.29 | -41.57 |
| 合 计 | 157,273,496.55 | -40.21 |

（三）报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明。

报告期内，公司主营业务毛利率为 2.46%，与上年度毛利率 6.81%相比下降了 63.88%，下降的原因主要是公司主营业务能力较强的手机摄像头产品原有产品的订单减少，同时公司另一产品数码变焦镜头因市场竞争激烈，销售价格下滑，上述变化致使公司主营精密光电产品主营业务盈利能下降。

（四）报告期内对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内，公司控股子公司深圳青鸟光电有限公司的北大青鸟研发中心大厦(原名桑夏研发大厦)承担高新技术企业和创业企业的孵化器功能，产生的孵化管理净利润为 305.06 万元，占公司报告期净利润绝对值的 21.09%。

（五）报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

（六）经营中的问题与困难：

报告期内，由于公司主要客户营销策略有所调整和市场变化，公司主要光电产品订单减少或售价下滑，致使主营业务收入和主营业务利润下降，公司面临一定的困难和压力。针对上述问题，公司管理层积极应对，采取了一系列积极有效的措施。基于光电产业良好的市场前景，公司将继续实施精密光电制造的发展战略，目前公司已经适时调整经营策略，加快产品更新换代的步伐，全面进行技术升级，在与国际企业合作的同时积极开拓国内市场，已推出针对国内市场的、更高层次的新型产品。截止本报告日，公司手机摄像头产品的订单比本报告期有较大幅度的增长。

三、报告期内投资情况

(一) 募集资金投资项目情况

报告期内，公司没有新增募集资金。公司前次募股资金 52,000 万元，截止报告期末，前次募股资金累计投入 26290.73 万元，其中本报告期投入募集资金 106.43 万元。

1、前次承诺募集资金使用情况

单位：人民币万元

| 募集资金总额 | 52,000.00 | | 本年度已使用募集资金总额 | | 106.43 | |
|----------------------|--|--------|--------------|----------|-----------|----------|
| | | | 已累计使用募集资金总额 | | 26,290.73 | |
| 承诺项目 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 产生收益金额 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
| 高级照相机 | 15,000.00 | 是 | 952.16 | 0.00 | 否 | 否 |
| 光学生产线 | 13,500.00 | 是 | 2,004.55 | 0.00 | 否 | 否 |
| 数码照相机 | 2,887.00 | 否 | 2,931.41 | 亏损 | 是 | 否 |
| PC 照相机 | 2,922.20 | 是 | 49.22 | 0.00 | 否 | 否 |
| 电视监视器 | 2,964.50 | 否 | 0.00 | 0.00 | 否 | 否 |
| 营销网点 | 2,982.00 | 是 | 152.21 | 0.00 | 否 | 否 |
| 补充流动资金 | 11,744.30 | 否 | 11,388.74 | 改善公司财务结构 | 是 | 否 |
| 合计 | 52,000.00 | - | 17,478.29 | - | - | - |
| 未达到计划进度和收益的说明（分具体项目） | 1、已变更项目未达到计划进度和预计收益的具体原因详见 2004 年 3 月 23 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的 2003 年年度报告摘要。 2、电视监视器用途广泛，但由于传统的监视器是模拟的，使其推广受到限制。公司已研发出数码网络监视器，但其实用性能有待改进，公司决定继续建设电视监视器生产线项目，按照原承诺投资额 2,964.5 万元继续投资。该项目处于筹备之中。 | | | | | |
| 变更原因及变更程序说明（分具体项目） | 变更原因及变更程序说明详见 2004 年 3 月 23 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的 2003 年年度报告摘要。 | | | | | |

2、变更项目情况

单位：人民币万元

| 变更投资项目的资金总额 | 31,557.21 | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|--------|---------|----------|----------|
| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额 | 产生收益金额 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
| 投资精密光学产品制造项目 | - | 12,000.00 | 965.44 | 3003.05 | 是 | 是 |
| 投资激光头项目 | - | 8,000.00 | 0.00 | 0.00 | 否 | 否 |

| | | | | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|----------|----------|---|---|
| 收购深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 94.84%股权 | - | 6,800.00 | 6800.00 | -274.93 | 是 | 否 |
| 补充配套的流动资金 | - | 4,757.21 | 1047.00 | 改善公司财务结构 | 是 | 是 |
| 合计 | - | 31,557.21 | 8,812.44 | 2728.12 | - | - |
| 未达到计划进度和收益的说明（分具体项目） | 公司计划利用在光学领域多年的技术积累，开拓激光头市场。该项目处于筹备之中。 | | | | | |

3、尚未使用的募集资金使用情况：

截止 2004 年 6 月 30 日，公司实际投入募集资金 26,290.73 万元，剩余募集资金 25,709.27 万元用途如下：

被原控股股东（现第五大股东）麦科特集团有限公司占用资金 11,603.1 万元，被惠州玛骐摩托车有限公司及深圳市玛骐科技集团有限公司占用资金 485 万元，拆借给深圳市奥的斯机电设备有限公司 2,000 万元，支付给关联单位北京华熙盛辉房地产开发有限公司 2,600 万元；

暂时用于补充资金 8021.17 万元；

剩余 1,000 万元存放于本公司银行帐户。

（二）报告期内无重大非募集资金的投资情况。

四、公司管理层预测本年初至下一报告期期末的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示。

由于市场变化，公司主要光电产品订单减少或售价下滑，新产品的市场开拓和全面的技术升级尚需一个时间过程，公司管理层预测本年初至下一报告期期末，公司的累计净利润仍将亏损。

第六节 重要事项

一、公司治理现状

报告期内，公司按照中国证监会的有关规定和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，对《公司章程》、《股东大会议事规则》分别进行了修订与完善，从制度上基本保障了公司的规范运作与中、小股东权益的保障。目前，公司治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求基本一致。

公司将继续对董事会、监事会的各项制度进行建设与完善，强化投资者关系管理工作，促进公司治理的持续不断发展。

二、公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。报告期内，公司无利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、报告期内，公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司没有发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内，公司重大关联交易事项

1、报告期内，公司购销商品、提供劳务发生的关联交易事项。

(1) 购买商品发生的关联交易

单位：人民币万元

| 关联单位名称 | 交易金额 | 定价原则 | 结算方式 | 占同类交易金额的比例 |
|------------------|--------|------|------|------------|
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 135.87 | 市场价格 | 转帐 | 25% |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 296.95 | 市场价格 | 转帐 | 40% |

(2) 销售商品发生的关联交易

单位：人民币万元

| 交易方 | 交易金额 | 定价原则 | 结算方式 | 占同类交易金额的比例 |
|------------------|--------|------|------|------------|
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 291.54 | 市场价格 | 转帐 | 100% |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 2.58 | 市场价格 | 转帐 | 1% |

对公司的影响：上述关联交易体现了公平、平等、协作的原则，符合公司全体股东的利益。

2、报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易事项。

3、报告期末，公司与关联方存在的债权、债务往来或担保情况：

(1) 公司与关联方的债权、债务情况

单位：人民币万元

| 关联方 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | | 形成原因 |
|------------------|----------|----------|--------------|--------|-------|
| | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 | |
| 麦科特集团有限公司 | - | 11603.10 | - | - | 资金周转 |
| | - | 650.00 | - | - | 购买房产 |
| | - | 72.70 | - | - | 销售货物 |
| 北京北大青鸟环宇科技股份有限公司 | - | - | - | 3.20 | 购销业务 |
| 北京北大青鸟集成电路有限公司 | 9.83 | 0.00 | - | - | 购销业务 |
| 北京北大青鸟有限责任公司 | - | 35.83 | - | - | 经营性往来 |
| 北京东华置业广场有限公司 | - | - | 910.00 | 0.00 | 资金周转 |
| 北京华熙盛辉房地产开发有限公司 | 2600.00 | 2600.00 | - | - | 资金周转 |
| 北京特利投资管理有限公司 | - | - | 1800.00 | 0.00 | 资金周转 |
| 北京知在教育技术服务有限公司 | - | - | 2500.00 | 0.00 | 资金周转 |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 743.37 | 607.50 | 135.87 | 3.30 | 购销业务 |
| | 0.47 | 0.21 | 0.26 | 0.00 | 经营性往来 |
| | 50.00 | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 资金周转 |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 350.53 | 0.17 | 311.33 | 174.46 | 购销业务 |
| | 4.61 | 2.48 | 2.13 | 0.00 | 经营性往来 |
| | 2490.00 | 250.00 | 2360.00 | 120.00 | 资金周转 |
| 深圳市中环宇电子有限公司 | - | - | - | 65.00 | 购销业务 |
| | - | 620.10 | 2.64 | 0.00 | 经营性往来 |
| 潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | 0.00 | 经营性往来 |
| 合计 | 6648.81 | 16442.09 | 8472.23 | 365.96 | |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0.00 万元，余额为 0.00 万元。

(2) 报告期内，公司与关联方之间不存在担保情况。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产事项

2、报告期以前期间发生但延续到报告期的重大承包事项。

经第二届董事会 2004 年度第三次临时会议审议通过，公司继续承包经营麦科特（惠州）光学机电有限公司，承包期限为 2004 年 6 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日（如承包双方协商，可提前终止承包合同）。

3、报告期内或延续到报告期内，公司未发生重大担保事项。

4、报告期内或延续到报告期内，公司未发生重大委托他人进行现金资产管理事项。

七、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况，以及独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定的专项说明及独立意见

1、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

控股股东上海北大青鸟企业发展有限公司及其子公司不存在占用公司资金的情形。

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况等的专项说明及独立意见

经审慎查验，公司严格遵守《公司法》、《证券法》及证监发[2003]56 号文等相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，严格规范对外担保行为，控制对外担保风险。截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

八、公司或持股 5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内公开披露承诺事项的履行情况。

控股股东上海北大青鸟企业发展有限公司及其控股股东北京天桥北大青鸟科技股份有限公司承诺，将保证与本公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立；将不从事同时也促使其直接或间接控制的下属企业不从事与本公司有可能构成同业竞争的业务或活动。

报告期内，控股股东上海北大青鸟企业发展有限公司及其控股股东北京天桥北大青鸟科技股份有限公司一直遵守此项承诺。

九、公司本期财务报告未经审计。

十、报告期内，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、通报批评及证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被司法强制措施的情况。

十一、报告期内的其他重大事项。

1、在本公司董事会的积极努力下，北京北大青鸟有限责任公司及其关联企业已于2005年2月16日向本公司归还借款5210万元人民币。

2、经本公司申请及深圳证券交易所批准，自2005年3月30日起撤销对公司股票交易的退市风险警示及其他特别处理，公司股票简称由“*ST光电”变更为“光电股份”，公司股票代码仍为000150，公司股票交易日涨跌幅限制恢复为10%。

3、2004年12月21日至27日，中国证监会广东监管局对公司与北京北大青鸟有限责任公司及其关联方资金往来情况进行了专项核查。2005年3月14日，广东监管局下发了《关于麦科特光电股份有限公司限期整改有关问题的通知》。2005年4月19日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于中国证监会广东监管局专项核查提出问题的整改报告》。

3、在广东监管局检查过程中，公司发现北京华夏银行资金帐户存在不规范资金往来，在2005年3月与关联方北京天桥北大青鸟科技股份有限公司、北京华熙盛辉房地产开发有限公司进行了累计4400万元的关联资金往来，截至目前尚有2200万元未能收回。2005年2月23日公司3000万元支付到北京润泽汇亨商贸有限责任公司帐户，没有签署任何协议，财务处理上暂列入其他应收款。上述资金往来未及时履行有关审批程序及信息披露义务，资金来源为公司暂未投入使用的募集资金。

4、本公司董事会2005年7月收到本公司控股股东上海北大青鸟企业发展有限公司（以下简称“上海企发”）以及上海企发的控股股东北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（以下简称“青鸟天桥”）通知，青鸟天桥将以人民币72,000万元的价格向上海鑫枫建筑工程有限公司及陈炎錶、陈齐华、李国来和邵建林等4名自然人转让其所持上海企发100%股权；根据交易双方协商，在对上海企发实施转让前，青鸟天桥以289,337,724.40元的价格受让上海企发所持本公司29.9%股权及相关债权。

十二、已披露重要信息索引

1、2005年1月28日，公司公布《关于关联方占用资金情况的公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2005年2月2日，公司公布《第二届董事会第十三次会议决议公告暨召开2005年度第一次临时股东大会的通知》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2005年3月4日，公司公布《第二届董事会第十四次会议决议公告》、《第二届监事会第十一次会议决议公告》、《2004年度报告摘要》和《2005年度第一次临时股东大会决议公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2005年3月29日，公司公布《关于2004年年度报告的补充更正公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、2005年3月30日，公司公布《关于撤销股票退市风险警示及其他特别处理的公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、2005年4月13日，公司公布《2004年年度股东大会决议公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7、2005年4月21日，公司公布《2005年第一季度报告》、《2005年半年度业绩预亏公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、2005年4月22日，公司公布《第二届董事会第十五次会议决议公告》、《第二届监事会第十二次会议决议公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

9、2005年5月27日，公司公布《关于关联方占用资金及其他情况的公告》、《关于2005年第一季度报告的更正公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

10、2005年7月13日，公司公布《关于股东股权转让事宜的提示性公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

11、2005年7月15日，公司公布《麦科特光电股份有限公司收购报告书摘要》、《麦科特光电股份有限公司股东持股变动报告书》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

12、2005年7月22日，公司公布《麦科特光电股份有限公司关联交易公告》，刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第七节 财务报告

(未经审计)

(一) 会计报表

麦科特光电股份有限公司 资产负债表

编制单位:麦科特光电股份有限公司

金额单位:人民币元

| 资 产 | 附注 | 2005-6-30 | | 2004-12-31 | |
|--------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | 六-1 | 31,412,854.49 | 12,026,331.28 | 41,473,744.60 | 9,440,210.91 |
| 短期投资 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收帐款 | 六-2 | 38,197,565.63 | 13,740,542.61 | 26,184,760.40 | 14,225,446.38 |
| 其他应收款 | 六-3 | 122,311,835.29 | 150,244,050.55 | 117,228,734.78 | 149,080,898.87 |
| 预付帐款 | 六-4 | 6,900,781.71 | 1,961,707.06 | 13,472,978.64 | 1,310,067.94 |
| 应收补贴款 | | | | | |
| 存货 | 六-5 | 81,103,477.31 | 16,201,746.68 | 58,880,518.25 | 16,335,211.58 |
| 待摊费用 | 六-6 | 1,351.60 | | 10,560.00 | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | |
| 其他其他资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 279,927,866.03 | 194,174,378.18 | 257,251,296.67 | 190,391,835.68 |
| 长期投资: | | | | | |
| 长期股权投资 | 六-7 | 250,420,245.20 | 385,371,106.53 | 261,650,982.08 | 393,302,756.00 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 长期投资合计 | | 250,420,245.20 | 385,371,106.53 | 261,650,982.08 | 393,302,756.00 |
| 固定资产: | | | | | |
| 固定资产原价 | 六-8 | 144,992,466.93 | 88,601,848.39 | 143,944,523.93 | 88,295,622.39 |
| 减:累计折旧 | | 33,083,028.63 | 21,799,103.95 | 29,473,764.46 | 19,215,620.35 |
| 固定资产净值 | | 111,909,438.30 | 66,802,744.44 | 114,470,759.47 | 69,080,002.04 |
| 减:固定资产减值准备 | | 12,344,871.66 | 8,291,120.60 | 12,344,871.66 | 8,291,120.60 |
| 固定资产净额 | | 99,564,566.64 | 58,511,623.84 | 102,125,887.81 | 60,788,881.44 |
| 工程物资 | | | | | |
| 在建工程 | 六-9 | 2,174,477.76 | 1,792,000.00 | 1,792,000.00 | 1,792,000.00 |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 固定资产合计 | | 101,739,044.40 | 60,303,623.84 | 103,917,887.81 | 62,580,881.44 |
| 无形资产及其他资产: | | | | | |
| 无形资产 | 六-10 | | | | |
| 长期待摊费用 | 六-11 | 4,496,665.41 | | 4,780,665.39 | |
| 其他长期资产 | 六-12 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 4,496,665.41 | | 4,780,665.39 | |
| 递延税项: | | | | | |
| 递延税项借项 | | | | | |
| 资产总计 | | 636,583,821.04 | 639,849,108.55 | 627,600,831.95 | 646,275,473.12 |

法定代表人:许振东

总会计师:刘为民

会计机构负责人:王哲

麦科特光电股份有限公司 资产负债表(续)

编制单位: 麦科特光电股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 负债及所有者权益 | 附注 | 2005-6-30 | | 2004-12-31 | |
|------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付帐款 | 六-13 | 51,296,432.06 | 9,139,102.34 | 27,137,425.56 | 6,753,165.45 |
| 预收帐款 | 六-14 | 10,138,007.48 | 5,466,264.98 | 4,739,889.72 | 2,077,807.35 |
| 应付工资 | | 310,991.04 | 108,577.96 | 824,791.74 | 704,371.15 |
| 应付福利费 | | 4,625,486.29 | 1,992,100.78 | 4,312,691.67 | 1,583,347.11 |
| 应付股利 | | | | | |
| 应交税金 | 六-15 | -2,886,954.54 | 1,200,366.54 | -109,416.76 | 1,696,456.35 |
| 其他应交款 | | 39,047.43 | 3,263.89 | 54,073.96 | 3,280.09 |
| 其他应付款 | 六-16 | 11,310,940.97 | 84,095,467.15 | 14,418,892.38 | 81,071,674.25 |
| 预提费用 | 六-17 | 326,352.00 | | 239,852.00 | 73,500.00 |
| 一年内到期的长期负债 | | | | | |
| 其他其他负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | <u>75,160,302.73</u> | <u>102,005,143.64</u> | <u>51,618,200.27</u> | <u>93,963,601.75</u> |
| 长期负债: | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 递延税项 | | | | | |
| 递延税项贷项 | | | | | |
| 负债合计 | | <u>75,160,302.73</u> | <u>102,005,143.64</u> | <u>51,618,200.27</u> | <u>93,963,601.75</u> |
| 少数股东权益: | | | | | |
| 少数股东权益 | | 20,790,329.86 | | 20,881,536.77 | |
| 股东权益: | | | | | |
| 股本 | 六-18 | 324,000,000.00 | 324,000,000.00 | 324,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| 资本公积 | 六-19 | 314,606,997.29 | 314,606,997.29 | 314,606,997.29 | 314,606,997.29 |
| 盈余公积 | 六-20 | 17,665,897.64 | 11,401,374.85 | 17,665,897.64 | 11,401,374.85 |
| 其中: 法定公益金 | | 5,888,632.55 | 3,800,458.29 | 5,888,632.55 | 3,800,458.29 |
| 未分配利润 | 六-21 | -115,639,706.48 | -112,164,407.23 | -101,171,800.02 | -97,696,500.77 |
| 股东权益合计 | | <u>540,633,188.45</u> | <u>537,843,964.91</u> | <u>555,101,094.91</u> | <u>552,311,871.37</u> |
| 负债及所有者权益总计 | | <u>636,583,821.04</u> | <u>639,849,108.55</u> | <u>627,600,831.95</u> | <u>646,275,473.12</u> |

法定代表人: 许振东

总会计师: 刘为民

会计机构负责人: 王哲

麦科特光电股份有限公司

利润及利润分配表

编制单位:麦科特光电股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|----------------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一. 主营业务收入 | 六-22 | 157,273,496.55 | 17,369,609.18 | 263,026,034.71 | 60,347,895.60 |
| 减: 主营业务成本 | 六-22 | 153,406,994.64 | 18,406,599.15 | 243,564,965.35 | 46,544,131.20 |
| 主营业务税金及附加 | 六-23 | 312,035.14 | | 162,749.59 | |
| 二. 主营业务利润 | | 3,554,466.77 | -1,036,989.97 | 19,298,319.77 | 13,803,764.40 |
| 加: 其他业务利润 | 六-24 | 2,756,411.12 | 85,268.70 | | |
| 减: 营业费用 | 六-25 | 2,756,846.62 | 587,629.68 | 2,835,100.95 | 694,253.27 |
| 管理费用 | 六-26 | 11,574,288.47 | 5,426,944.77 | 7,908,114.82 | 5,332,849.38 |
| 财务费用 | 六-27 | -462,395.39 | -417,437.73 | -353,096.89 | -246,356.74 |
| 三. 营业利润 | | -7,557,861.81 | -6,548,857.99 | 8,908,200.89 | 8,023,018.49 |
| 加: 投资收益 | 六-28 | -6,995,536.88 | -7,931,649.47 | -4,128,289.45 | -3,687,269.74 |
| 补贴收入 | | 12,601.00 | 12,601.00 | 19,985.00 | 19,985.00 |
| 营业外收入 | | | | | |
| 减: 营业外支出 | 六-29 | 1,500.00 | | -3,419,052.68 | -3,419,052.68 |
| 四. 利润总额 | | -14,542,297.69 | -14,467,906.46 | 8,218,949.12 | 7,774,786.43 |
| 减: 所得税 | | 16,815.72 | | 23,873.71 | |
| 少数股东损益 | | -91,206.95 | | 420,288.98 | |
| 五. 净利润 | | -14,467,906.46 | -14,467,906.46 | 7,774,786.43 | 7,774,786.43 |
| 加: 年初未分配利润 | | -101,171,800.02 | -97,696,500.77 | -111,550,792.22 | -108,930,941.78 |
| 其他转入 | | | | | |
| 六. 可供分配的利润 | | -115,639,706.48 | -112,164,407.23 | -103,776,005.79 | -101,156,155.35 |
| 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 | | -115,639,706.48 | -112,164,407.23 | -103,776,005.79 | -101,156,155.35 |
| 减: 应付优先股股利 | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | |
| 转作资本(或股本)的普通股股利 | | | | | |
| 交上级利润(股份公司各分公司填) | | | | | |
| 收下级利润(股份本部填) | | | | | |
| 八. 未分配利润 | | -115,639,706.48 | -112,164,407.23 | -103,776,005.79 | -101,156,155.35 |
| 补充资料: | | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | -1,284,800.00 | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |

法定代表人: 许振东

总会计师: 刘为民

会计机构负责人: 王哲

麦科特光电股份有限公司

现金流量表

编制单位:麦科特光电股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年1-6月 | |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| | | 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 | | 150,772,326.83 | 16,300,840.96 |
| 收到的税费返还 | | 104,833.95 | 104,833.95 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 六-31 | 96,333,121.43 | 89,823,228.10 |
| 现金流入小计 | | 247,210,282.21 | 106,228,903.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 143,378,371.49 | 6,906,065.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,541,711.77 | 4,167,909.85 |
| 支付的各项税费 | | 2,980,851.53 | 817,790.72 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 六-32 | 97,322,336.43 | 90,679,198.35 |
| 现金流出小计 | | 255,223,271.22 | 102,570,964.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,012,989.01 | 3,657,938.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 499,500.00 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 499,500.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 2,542,668.39 | 1,064,325.87 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 2,542,668.39 | 1,064,325.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,043,168.39 | -1,064,325.87 |
| 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 | | | |
| 现金流入小计 | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | -4,732.71 | -7,492.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,060,890.11 | 2,586,120.37 |

法定代表人:许振东

总会计师:刘为民

会计机构负责人:王哲

麦科特光电股份有限公司

现金流量表(续)

编制单位:麦科特光电股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年1-6月 | |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量: | | | |
| 净利润 | | -14,467,906.46 | -14,467,906.46 |
| 加:少数股东本期损益 | | -91,206.95 | |
| 计提的资产减值准备 | | 1,730,303.07 | 1,750,886.72 |
| 固定资产折旧 | | 3,609,264.20 | 2,583,483.60 |
| 无形资产摊销 | | | |
| 长期待摊费用摊销 | | 283,999.98 | |
| 待摊费用的减少(减:增加) | | 9,208.40 | |
| 预付费用的增加(减:减少) | | 86,500.00 | -73,500.00 |
| 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 | | 7,162.92 | 7,492.49 |
| 投资损失(减:收益) | | 6,995,536.88 | 7,931,649.47 |
| 递延税款贷项(减:借项) | | | |
| 存货的减少(减:增加) | | -21,839,032.06 | 517,533.36 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | | -8,321,421.45 | -3,116,107.98 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | | 23,984,602.46 | 8,524,407.53 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,012,989.01 | 3,657,938.73 |
| 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 | | 31,412,854.49 | 12,026,331.28 |
| 减:现金的期初余额 | | 41,473,744.60 | 9,440,210.91 |
| 加:现金等价物的期末余额 | | | |
| 减:现金等价物的期初余额 | | | |
| 加:存放于集团财务中心款项 | | | |
| 现金及现金等价物的净增加额 | | -10,060,890.11 | 2,586,120.37 |

法定代表人:许振东

总会计师:刘为民

会计机构负责人:王哲

资产减值准备明细表

编制单位：麦科特光电股份有限公司

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 |
|--------------|----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| | | | 因资产价回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 116,795,708.27 | 2,114,230.05 | | | | 118,909,938.32 |
| 其中：应收账款 | 4,932,970.10 | 284,623.34 | | | | 5,217,593.44 |
| 其他应收款 | 111,862,738.17 | 1,829,606.71 | | | | 113,692,344.88 |
| 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 | 8,069,223.49 | 141.46 | | 384,068.46 | 384,068.46 | 7,685,296.49 |
| 其中：库存商品 | 3,058,061.19 | | | 384,068.46 | 384,068.46 | 2,673,992.73 |
| 原材料 | 3,226,698.00 | 141.46 | | | | 3,226,839.46 |
| 自制半成品 | 1,093,811.30 | | | | | 1,093,811.30 |
| 在产品 | 383,720.81 | | | | | 383,720.81 |
| 发出商品 | 306,932.19 | | | | | 306,932.19 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 4,560,000.00 | | | 2,310,000.00 | 2,310,000.00 | 2,250,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 4,560,000.00 | | | 2,310,000.00 | 2,310,000.00 | 2,250,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 12,344,871.66 | | | | | 12,344,871.66 |
| 其中：房屋、建筑物 | 7,385,527.49 | | | | | 7,385,527.49 |
| 机器设备 | 1,264,417.06 | | | | | 1,264,417.06 |
| 运输设备 | 140,043.28 | | | | | 140,043.28 |
| 电子及其他设备 | 3,554,883.83 | | | | | 3,554,883.83 |
| 六、无形资产减值准备 | 4,446,132.02 | | | | | 4,446,132.02 |
| 其中：专利权 | 1,926,132.00 | | | | | 1,926,132.00 |
| 软件 | 2,520,000.02 | | | | | 2,520,000.02 |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、其他长期资产减值准备 | 12,139,590.99 | | | | | 12,139,590.99 |
| 合计 | 158,355,526.43 | 2,114,371.51 | | 2,694,068.46 | 2,694,068.46 | 157,775,829.48 |

法定代表人：许振东

总会计师：刘为民

会计机构负责人：王哲

（二）会计报表附注

会 计 报 表 附 注

一、公司的基本情况

麦科特光电股份有限公司（以下简称“本公司”）系经广东省人民政府粤办函[1999]121号及广东省体改委粤体改[1999]019号文批准，由麦科特集团有限公司、惠州市益发光学机电有限公司、惠州市科技投资有限公司、新标志有限公司、麦科特集团制冷工业总公司（现已改制为麦科特集团制冷有限公司）将其共同投资的麦科特集团光学有限公司依法变更而成的股份有限公司。

本公司成立时名为麦科特集团机电开发总公司，系经惠州市人民政府办公室以惠府办函[1993]252号文批准，于1993年2月19日设立的联营公司，注册资本为人民币688万元。1994年9月更名为麦科特集团光学工业总公司。同年10月经惠州市人民政府办公室以惠府办函[1994]222号文批准进行规范性操作，变更为有限责任公司。1995年11月经惠州市人民政府办公室以惠府办函[1995]226号文批准股权转让，股东及出资比例分别变更为：麦科特集团公司（现为麦科特集团有限公司）51%、惠州市益发光学机电有限公司27.29%、惠州市科技投资有限公司16%、新标志有限公司3.81%、麦科特集团制冷工业总公司（现更名为麦科特集团制冷有限公司）1.9%。1998年12月更名为麦科特集团光学有限公司。

1999年3月19日，经广东省人民政府粤办函[1999]121号文及广东省体改委粤体改[1999]019号文批准变更为现名称，注册资本变更为人民币11000万元，各股东及持股比例不发生变化。

2000年7月10日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]100号文核准本公司利用深圳证券交易所交易系统，采用向二级市场投资者配售和上网定价相结合的发行方式向社会公开发行人民币普通股股票7000万股。7月21日和22日，本公司发行人民币普通股股票（A股）7000万股。8月7日该种股票上市流通。本公司注册资本变更为人民币18,000万元，并已办理了相应的变更登记手续，领取注册号为4400001004475的企业法人营业执照。

2001年3月18日，本公司2000年度股东大会通过向全体股东以每10股转增8股的资本公积金转增股本方案，并于2001年4月实施了资本公积金转增股本方案，本公司注册资本变更为人民币32,400万元，并已办理相关的变更登记手续，领取注册号为4400001004475的企业法人营业执照。

本公司的下属子公司有麦科特（惠州）光学机电有限公司、麦科特俊嘉（惠州）数码科技有限公司、深圳中环宇光电科技有限公司、广州北大青鸟商用信息系统有限公司和深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司。

本公司经营范围：高新技术产品的研制开发，技术咨询、转让、服务；照相机、数码相机、望远镜、多媒体投影器材、电化教育设备、投影仪、CCTV 监视系统、测量仪、内窥镜、光学镜头及其它光学器材产品，计算机辅助设备和软件产品，电子、通信设备产品及家电产品的生产、销售和售后服务；销售摩托车零配件，机电产品。

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财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇率折合为人民币入账。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汇率进行调整。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、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。

7、短期投资核算方法

短期投资在取得时以实际成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账款的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依单项投资对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，并计入当年度损益类账项。出售投资的损益于出售日按投资账面值与收入的差额确认。

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（包括应收账款和其他应收款）余额，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 3%，一至两年的为 10%，二至三年的为 20%，三至四年的为 40%，四至五年的为 80%，五年以上的为 100%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9、存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、分期收款发出商品、库存商品、自制半成品、低值易耗品等七大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出存货除系统集成和软件产品采用个别计价法外，其他按加权平均法计价，低值易耗品在领用时一次摊销。

期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、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。期末时，对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额记入公司资本公积。

c、收益确认方法

对占被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占被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；对占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占被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。

长期债权投资

a、长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b、长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，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摊销。摊销方法采用直线法。

c、长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，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。

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。

11、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或重估价值为原价入账。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 5%）确定其折旧率如下：

| <u>资产类别</u> | <u>使用年限</u> | <u>年折旧率</u> |
|-------------|-------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 20-30 年 | 3.17%-4.75% |
| 机器设备 | 13-15 年 | 6.33%-7.31% |
| 运输工具 | 5-8 年 | 11.875%-19.00% |
| 其他设备 | 5-8 年 | 11.875%-19.00% |

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。

12、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，以及与兴建、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，确认为固定资产，并停止利息资本化。

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。

13、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。具体摊销年限如下：

| <u>类 别</u> | <u>摊销年限</u> |
|------------|-------------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 专有技术 | 10 年 |

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 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； 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； 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； 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。

14、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：能够确定受益期限的按照受益期限平均摊销，不能确定受益期限的分5年平均摊销；

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。

15、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。

16、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。

17、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，相关的价款能够流入)时，确认收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表依据

本公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的函》编制合并会计报表。

(2) 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。

(3) 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。

列入合并范围内的子公司的会计报表，已按照《企业会计制度》进行了必要的调整，使之与母公司的会计政策一致。

本公司拥有麦科特(惠州)光学机电有限公司 75%的股权，经惠州市对外经济贸易委员会以惠市经贸委资字[1999]262 号文批准，本公司与本公司之控股子公司签订了《承包经营合同》。该合同规定，本公司完全拥有对本公司之控股子公司的人、财、物的经营管理权，自主经营，自负盈亏，每年交给其外方股东—扩达工程服务有限公司固定利润人民币 100 万元，剩余的利润以及由此形成的净资产归本公司所有，承包期限自 1999 年 6 月 1 日起至 2001 年 5 月 31 日止两年。

2001 年 6 月 15 日，本公司第一次临时股东大会通过了《关于麦科特光电股份有限公司继续承包经营麦科特(惠州)光学机电有限公司的议案》，规定：承包经营的合同延至 2004 年 5 月 31 日，其余条款不变。

2004 年 11 月 26 日，本公司第二届董事会 2004 年度第三次临时会议决议通过了《关于继续承包经营光机电的议案》：公司继续承包经营麦科特(惠州)光学机电有限公司，承包经营期限为 2004 年 6

月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。承包期内每年交给其外方股东—扩达工程服务有限公司固定利润人民币 20 万元，其余条款不变。

上述应付利润由本公司之控股子公司转交其外方股东--扩达工程服务有限公司享有，剩下的利润归本公司所有。

本公司承包经营本公司之控股子公司，实质是本公司之控股子公司的外方股东把股份托管给本公司以取得固定投资收益的托管经营。本公司在合并会计报表时扣除按规定计提的法定公积金、公益金中属于外方的部分及按合同规定支付给外方股东的固定利润后，予以合并。

三、会计政策、会计估计变更和会计差错更正

1、会计政策的变更

报告期内本公司无会计政策变更事项

2、会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更事项

3、会计差错更正

报告期内本公司无会计差错更正事项

四、税项

| 税 项 | 计 税 基 础 | 税 率 |
|---------|--------------------------|----------|
| 增值税 | 销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额 | 17% |
| 营业税 | 应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税及营业税额 | 1%、7% |
| 教育费附加 | 应纳增值税及营业税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%-24%* |

*广东科学技术厅以粤科高字[2000]154 号文确认本公司为广东省 2000 年度的高新技术企业；经广东省惠州市地方税务局以惠地税函[2000]84 号文及广东省地方税务局以粤地税函[2000]52 号文批复，本公司（母公司）自 2000 年 1 月 1 日起，享受高新技术企业所得税的优惠政策，按 15%税率征收企业所得税。

五、控股子公司及合营企业

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：

| 被投资企业名称 | 注册地址 | 注册资本 (万元) | 公司对其投资 额(万元) | 拥有权益 (%) | 法定 代表人 | 经营范围 | 是否纳 入合并 范围 |
|---------------------|------|--------------|-----------------|-------------|-----------|---|------------------|
| 麦科特(惠州)光学机电有限公司 | 惠州市 | 1808万港币 | 1,468 | 75 | 高志卿 | 各种光学镜头、车辆后视镜、光学投影仪及其配件等制造 | 是 |
| 麦科特俊嘉(惠州)数码科技有限公司 | 惠州市 | 1000万港币 | 530 | 50 | 刘为民 | 开发、研制、生产、销售多媒体、数码投影机、激光器、图形像处理器、电子数字信号转换器 | 是 |
| 广州北大青鸟商用信息系统有限公司 | 广州市 | 1000万人民币 | 1,102 | 90 | 徐祗祥 | 计算机信息咨询服务,销售计算机软硬件、耗材、能源、电子设备及以上产品的技术服务 | 是 |
| 深圳中环宇光电科技有限公司 | 深圳市 | 2200万人民币 | 8,135 | 95 | 李立新 | 开发、经营光纤通信产品、光电器材、光纤有线电视传播系统;进出口业务 | 是 |
| 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 深圳市 | 1065万人民币 | 6,800 | 94.84 | 李立新 | 开发、经营计算机硬、软件、计算机和人工智能系统及相关产品;技术转让和咨询服务;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品) | 是 |

2、公司报告期内合并范围变更情况

本公司报告期内无合并范围变更事项

3、股权购买日及其确定方法

本公司根据财政部财会字[1998]66号文规定确定股权购买日。

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | | | |
|--------|-----|-----------------------------|---------------|-------|-----------------------------|---------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 | | |
| 现金 | RMB | 435,180.62 | 435,180.62 | RMB | 128,931.11 | 128,931.11 |
| | HKD | 30,721.54 | 32,714.98 | HKD | 61,426.54 | 65,168.76 |
| | USD | 15,620.31 | 134,246.57 | USD | 16,220.31 | 134,248.79 |
| | JPY | 105,400.00 | 7,920.70 | JPY | 105,400.00 | 8,049.08 |
| | MYR | 1,715.00 | 3,746.04 | RM | 301.00 | 663.52 |
| | FRF | 1,000.00 | 1,115.60 | FRF | 1,000.00 | 1,115.60 |
| 小计 | | <u>614,924.51</u> | | | <u>338,176.86</u> | |
| 银行存款 | RMB | 18,862,233.74 | 18,862,233.74 | RMB | 15,051,466.51 | 15,051,466.51 |
| | HKD | 6,029,144.20 | 6,420,435.35 | HKD | 17,050,362.84 | 18,139,871.41 |
| | USD | 666,344.31 | 5,515,101.56 | USD | 959,834.53 | 7,944,070.49 |
| 小计 | | <u>30,797,770.65</u> | | | <u>41,135,408.41</u> | |
| 其他货币资金 | RMB | 159.33 | 159.33 | RMB | 159.33 | 159.33 |
| 小计 | | <u>159.33</u> | | | <u>159.33</u> | |
| 合计 | | <u><u>31,412,854.49</u></u> | | | <u><u>41,473,744.60</u></u> | |

货币资金期末余额比年初余额减少 24.26%，主要原因是：报告期内支付经营活动应付款所致。

2、应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | | 年初数 | | | |
|------|----------------------|----------------|--------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 占应收账款总额的 比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 | 金额 | 占应收账款总额的 比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 32,821,498.82 | 75.60% | 3% | 784,476.09 | 21,908,888.03 | 70.40% | 3% | 657,266.64 |
| 1-2年 | 5,572,609.62 | 12.84% | 10% | 466,784.55 | 4,353,514.14 | 13.99% | 10% | 435,351.41 |
| 2-3年 | 2,412,939.17 | 5.56% | 20% | 1,626,121.64 | 1,104,162.27 | 3.55% | 20% | 395,949.65 |
| 3-4年 | 429,520.00 | 0.99% | 40% | 257,812.00 | 1,601,993.10 | 5.15% | 40% | 1,369,200.24 |
| 4-5年 | 269,016.50 | 0.62% | 80% | 215,213.20 | 204,409.00 | 0.66% | 80% | 163,527.20 |
| 5年以上 | 1,909,574.96 | 4.40% | 100% | 1,867,185.96 | 1,944,763.96 | 6.25% | 100% | 1,911,674.96 |
| 合计 | <u>43,415,159.07</u> | 100.00% | | <u>5,217,593.44</u> | <u>31,117,730.50</u> | 100.00% | | <u>4,932,970.10</u> |

(1) 期末应收账款余额中，无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末应收账款余额中，前5名客户的欠款金额合22,142,361.15元，占应收账款总额的51.00%。

(3) 根据公司会计政策，经公司第二届董事会第八次会议和2004年度第一次临时股东大会决议通过，2003年本公司对下列款项按照个别认定法计提坏帐准备：

| 欠款单位 | 金额 | 账龄 | 计提坏账 准备比例 | 坏账准备金额 |
|------------|---------------------|------|--------------|---------------------|
| 麦科特集团有限公司 | 726,976.02 | 3-5年 | 80% | 581,580.82 |
| 北京东英视讯有限公司 | 1,174,165.00 | 3-4年 | 100% | 1,174,165.00 |
| 合计 | <u>1,901,141.02</u> | | | <u>1,755,745.82</u> |

(4) 应收账款期末余额比年初余额增加39.52%的主要原因是：上报告期公司进行年终清算，加大货款的回收力度。

3、其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | 年初数 | | | |
|------|-----------------------|---------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|
| | 金额 | 占其他应 收款总额 的比例 | 坏账准备 计提比例 | 坏账准备 | 金额 | 占其他 应收款 总额的 比例 | 坏账准 备计提 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 73,976,742.62 | 31.35% | 3% | 2,103,782.32 | 93,677,604.70 | 40.89% | 3% | 2,820,028.15 |
| 1-2年 | 26,742,745.37 | 11.33% | 10% | 2,651,150.22 | 1,030,985.07 | 0.45% | 10% | 547,199.39 |
| 2-3年 | 6,119,410.37 | 2.59% | 20% | 5,345,892.58 | 77,544,684.01 | 33.85% | 20% | 62,959,850.99 |
| 3-4年 | 76,434,567.91 | 32.39% | 40% | 60,956,055.33 | 47,822,382.46 | 20.87% | 40% | 37,977,506.96 |
| 4-5年 | 43,733,010.00 | 18.53% | 80% | 34,958,408.00 | 7,323,320.16 | 3.20% | 80% | 5,865,656.13 |
| 5年以上 | 8,997,703.90 | 3.81% | 100% | 7,677,056.43 | 1,692,496.55 | 0.74% | 100% | 1,692,496.55 |
| 合计 | <u>236,004,180.17</u> | 100.00% | | <u>113,692,344.88</u> | <u>229,091,472.95</u> | 100.00% | | <u>111,862,738.17</u> |

(1) 期末其他应收账款余额中，无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末其他应收账款余额中，前5名客户的欠款金额合计202,686,992.18元，占应收账款总额的85.88%。

(3) 根据公司会计政策, 经公司第二届董事会第八次会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议通过, 2003 年本公司对下列款项按照个别认定法计提坏帐准备:

| 欠款单位 | 金额 | 账龄 | 计提坏账准备比例 | 坏账准备金额 |
|----------------|-----------------------|-------|----------|-----------------------|
| 麦科特集团有限公司 | 122,331,262.71 | 2-5 年 | 80% | 97,865,010.17 |
| 麦科特集团有限公司(利息) | 199,700.00 | 2-3 年 | 100% | 199,700.00 |
| 麦科特玛骐摩托车有限公司 | 4,850,000.00 | 2-3 年 | 100% | 4,850,000.00 |
| 麦科特建筑公司 | 892,160.63 | 3-4 年 | 100% | 892,160.63 |
| 北京东英视讯科技发展有限公司 | 821,640.00 | 3-4 年 | 100% | 821,640.00 |
| 深圳宇讯科技发展有限公司 | 334,116.00 | 3-4 年 | 100% | 334,116.00 |
| 合计 | <u>129,428,879.34</u> | | | <u>104,962,626.80</u> |

4、预付账款

| 账龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|-------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| | 金额 | 占预付账款总额的比例 | 金额 | 占预付账款总额的比例 |
| 1 年以内 | 5,926,867.66 | 85.89% | 12,448,812.91 | 92.40% |
| 1-2 年 | 661,956.37 | 9.59% | 1,012,208.05 | 7.51% |
| 2-3 年 | 300,000.00 | 4.35% | 11,957.68 | 0.09% |
| 3 年以上 | 11,957.68 | 0.17% | | |
| 合计 | <u>6,900,781.71</u> | 100.00% | <u>13,472,978.64</u> | 100% |

(1) 期末预付账款余额中, 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 预付账款期末余额比年初余额减少 48.78%, 主要原因是: 报告期内购进材料已入库, 预付账款结转原材料所致。

5、存货

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 42,031,128.80 | 3,226,839.46 | 22,821,631.18 | 3,226,698.00 |
| 在产品 | 4,316,104.44 | 383,720.81 | 1,301,812.91 | 383,720.81 |
| 库存商品 | 30,410,032.83 | 2,673,992.73 | 32,376,273.37 | 3,058,061.19 |
| 发出商品 | 404,170.94 | 306,932.19 | 1,395,963.21 | 306,932.19 |
| 自制半成品 | 3,469,776.90 | 1,093,811.30 | 3,098,922.12 | 1,093,811.30 |
| 低值易耗品 | | | 40,790.47 | 0.00 |
| 分期收款发出商品 | 8,157,559.89 | | 5,914,348.48 | 0.00 |
| 合计 | <u>88,788,773.80</u> | <u>7,685,296.49</u> | <u>66,949,741.74</u> | <u>8,069,223.49</u> |

(1) 存货期末余额比年初余额增加 32.62%, 主要原因是: 报告期内购进生产用原材料所致。

(2) 存货跌价准备系根据存货的账面价值与可变现净值的差额计提。可变现净值以同类存货的现行市场价或现行市场价扣减估计的加工成本和必要的销售费用后的价值为依据确定。

(3) 存货跌价准备增减变动情况

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期转回 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|-------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| 原材料 | 3,226,698.00 | 141.46 | | 3,226,839.46 |
| 在产品 | 383,720.81 | | | 383,720.81 |
| 库存商品 | 3,058,061.19 | | 384,068.46 | 2,673,992.73 |
| 发出商品 | 306,932.19 | | | 306,932.19 |
| 自制半成品 | 1,093,811.30 | | | 1,093,811.30 |
| 合计 | <u>8,069,223.49</u> | <u>141.46</u> | <u>384,068.46</u> | <u>7,685,296.49</u> |

6、待摊费用

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 | 结余原因 |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------|
| 汽车费用 | 10,560.00 | | 10,560.00 | | |
| 其他 | | 16,740.86 | 15,389.26 | 1,351.60 | |
| 合 计 | <u>10,560.00</u> | <u>16,740.86</u> | <u>25,949.26</u> | <u>1,351.60</u> | |

7、长期投资

(1)按项目列示

| 项目 | 年初数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | |
|--------|-----------------------|---------------------|-------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 金额 | 减值准备 | | | 金额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 266,210,982.08 | 4,560,000.00 | 0.00 | 11,230,736.88 | 252,670,245.20 | 2,250,000.00 |
| 合 计 | <u>266,210,982.08</u> | <u>4,560,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>11,230,736.88</u> | <u>252,670,245.20</u> | <u>2,250,000.00</u> |

(2)长期股权投资--其他股权投资明细列示如下：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位注册资本比例 | 投资金额 | 期末数 | 减值准备 |
|-------------------|------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 北京北大高科技产业投资有限公司 注 | 20年 | 20% | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 0.00 |
| 华安商业信用风险管理有限责任公司 | 20年 | 20% | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 深圳市中环宇电子有限公司 | 20年 | 45% | 4,500,000.00 | 3,956,567.49 | 0.00 |
| 深圳黑眼睛数据技术有限公司 | 20年 | 20% | 900,000.00 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 深圳优胜机电技术有限公司 | 20年 | 20% | 600,000.00 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 深圳市清华文通信息技术有限公司 | 20年 | 45% | 750,000.00 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合 计 | | | <u>161,750,000.00</u> | <u>161,206,567.49</u> | <u>2,250,000.00</u> |

处理长期股权投资：

报告期内，本公司之子公司深圳青鸟光电有限公司(原深圳市桑夏计算机与人工智能开发技术有限公司)转让其拥有17.4%股权的深圳市桑夏高科技股份有限公司的全部股份，该股权账面余额为：7,830,000.00元，计提减值准备：2,310,000.00元。本次转让价为：4,235,200.00元，转让损益为：-1,284,800.00元。

采用权益法核算明细列示如下：

| 被投资公司名称 | 投资比例 | 初始投资成本 | 本期权益增减额 | 累计权益增减额 | 期末余额 |
|--------------|------|--------------|---------|------------|--------------|
| 深圳市中环宇电子有限公司 | 45% | 4,500,000.00 | | 175,484.99 | 3,956,567.49 |
| 合计 | | 4,500,000.00 | | 175,484.99 | 3,956,567.49 |

(3)长期股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余金额 |
|---------------------|----------------|------|------|--------------|---------------|
| 深圳中环宇光电科技有限公司 | 69,008,418.80 | 注 | 10年 | 3,450,420.97 | 54,631,664.83 |
| 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 41,696,618.36 | 注 | 10年 | 2,084,830.92 | 36,832,012.88 |
| 合计 | 110,705,037.16 | | | 5,535,251.89 | 91,463,677.71 |

注：本公司于2003年12月22日与潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司和北京天桥北大青鸟科技股份有限公司签订《出资协议书》，按照北京北大高科技产业投资有限公司增资扩股方案对该公司增资。该公司增资扩股后，本公司拥有其20%的股权。2004年11月26日，本公司第二届董事会2004年第三次临时会议通过《关于参股公司北京北大高科进行增资扩股事项的议案》同意吸收北京北大博雅投资有限公司投资3000万元人民币对北京北大高科技产业投资有限公司进行增资扩股，增资扩股后，本公司持有北京北大高科技产业投资有限公司19.23%的股权。2004年11月29日，北京北大高科技产业投资有限公司召开第五届第二次股东会决议，同意北京北大博雅投资有限公司投资3000万元人民币。北京北大高科技产业投资有限公司增加注册资本及变更股东的工商登记变更手续已于2005年2月1日办理完毕。

本公司于2003年12月16日与北京新经典投资有限公司签订《股权转让协议》，北京新经典投资有限公司将持有的华安商业信用风险管理有限责任公司的20%股权转让给本公司；《股权转让协议》中同时规定了在双方在股权变更登记生效日起的18个月内，允许北京新经典投资有限公司以相同价格回购已转让给本公司的20%股权。

本公司于2003年6月1日完成对深圳中环宇光电科技有限公司的收购，本公司拥有其95%的股权，本公司收购成本81,350,000.00元，收购日该公司账面净资产12,991,138.10元，本公司股权投资差额69,008,418.80元。

本公司于2004年4月27日完成对深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司的收购，本公司拥有其94.84%的股权，本公司收购成本68,000,000.00元，收购日该公司账面净资产27,734,480.85元，本公司股权投资差额41,696,618.36元。

期末股权投资未出现计提减值准备的迹象。

8、固定资产及累计折旧

| 类别 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|----------------|--------------|------|----------------|
| 固定资产原值： | | | | |
| 房屋建筑物 | 68,052,390.09 | | | 68,052,390.09 |
| 机器设备 | 59,846,553.02 | 60,000.00 | | 59,906,553.02 |
| 运输设备 | 4,989,237.88 | 545,300.00 | | 5,534,537.88 |
| 电子及其他设备 | 11,056,342.94 | 442,643.00 | | 11,498,985.94 |
| 合计 | 143,944,523.93 | 1,047,943.00 | 0.00 | 144,992,466.93 |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋建筑物 | 2,998,042.90 | 1,024,995.12 | | 4,023,038.02 |
| 机器设备 | 19,492,737.73 | 1,892,874.52 | | 21,385,612.25 |
| 运输设备 | 3,316,224.71 | 281,195.46 | | 3,597,420.17 |
| 电子及其他设备 | 3,666,759.12 | 410,199.07 | | 4,076,958.19 |
| 合计 | 29,473,764.46 | 3,609,264.17 | 0.00 | 33,083,028.63 |

| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 净值： | | |
| 房屋建筑物 | 65,054,347.19 | 64,029,352.07 |
| 机器设备 | 40,353,815.29 | 38,520,940.77 |
| 运输设备 | 1,673,013.17 | 1,937,117.71 |
| 电子及其他设备 | 7,389,583.82 | 7,422,027.75 |
| 合计 | <u>114,470,759.47</u> | <u>111,909,438.30</u> |
| 固定资产减值准备： | | |
| 房屋建筑物 | 7,385,527.49 | 7,385,527.49 |
| 机器设备 | 1,264,417.06 | 1,264,417.06 |
| 运输设备 | 140,043.28 | 140,043.28 |
| 电子及其他设备 | 3,554,883.83 | 3,554,883.83 |
| 合计 | <u>12,344,871.66</u> | <u>12,344,871.66</u> |
| 固定资产净额： | | |
| 房屋建筑物 | 57,668,819.70 | 56,643,824.58 |
| 机器设备 | 39,089,398.23 | 37,256,523.71 |
| 运输设备 | 1,532,969.89 | 1,797,074.43 |
| 电子及其他设备 | 3,834,699.99 | 3,867,143.92 |
| 合计 | <u>102,125,887.81</u> | <u>99,564,566.64</u> |

9、在建工程

| 工程项目名称 | 预算数 | 年初数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 资金 来源 | 项目 进度 |
|--------|--------------|---------------------|------------------|--------------|------|---------------------|----------|----------|
| 超静二车间 | 3,500,000.00 | 1,792,000.00 | | | | 1,792,000.00 | 自有 | |
| 桑夏研发中心 | 0.00 | | 382477.76 | | | 382,477.76 | | |
| 合计 | | <u>1,792,000.00</u> | <u>382477.76</u> | | | <u>2,174,477.76</u> | | |

10、无形资产

| 类别 | 取得方式 | 原始金额 | 年初数 | 本期增加 | 本期 摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊 销年限 |
|----------|------|--------------|---------------------|------|----------|------------|---------------------|------------|
| 信贷管理软件 | 购买 | 2,800,000.00 | 2,520,000.02 | | 0.00 | 279,999.98 | 2,520,000.02 | 9年 |
| 专有技术 | 股东投入 | 2,122,400.00 | 1,926,132.00 | 0.00 | 0.00 | 196,268.00 | 1,926,132.00 | 9年 |
| 合计 | | 4,922,400.00 | <u>4,446,132.02</u> | | 0.00 | 476,267.98 | <u>4,446,132.02</u> | |
| 无形资产减值准备 | | | <u>4,446,132.02</u> | | | | <u>4,446,132.02</u> | |
| 净额 | | | <u>0.00</u> | | | | <u>0.00</u> | |

11、长期待摊费用

| 类别 | 原始发生额 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊 销年限 |
|-------------------------|--------------|---------------------|------|------|-------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 深圳特发高尔夫俱 乐部 14 号别墅金卡 | 5,680,000.00 | 4,780,665.39 | | | 283,999.98 | 1,183,334.59 | 44,96,665.41 | 7.92 年 |
| 合计 | | <u>4,780,665.39</u> | | | <u>283,999.98</u> | <u>1,183,334.59</u> | <u>4,496,665.41</u> | |

12、其他长期资产

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 房产 | 7,643,893.99 | 0.00 | 0.00 | 7,643,893.99 |
| 土地 | 4,495,697.00 | 0.00 | 0.00 | 4,495,697.00 |
| 合计 | <u>12,139,590.99</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>12,139,590.99</u> |

| | | | | |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 计提的减值准备 | 12,139,590.99 | 0.00 | 0.00 | 12,139,590.99 |
| 净额 | 0.00 | | | 0.00 |

(1) 2001年6月8日公司与麦科特集团高新技术有限公司签订了《麦科特科技仪器园转让协议书》，约定公司将位于古塘坳白云前东风村工业区“麦科特仪器园”之土地及地上建筑物以人民币1900万元转让给麦科特集团高新技术有限公司，房地产手续已过户到麦科特集团高新技术有限公司名下，麦科特集团高新技术有限公司已用于银行贷款的抵押，但麦科特集团高新技术有限公司未按协议约定于2002年6月15日支付相关款项，截止2003年12月31日上述资产已全额计提减值准备。

(2) 2004年，公司与债务人麦科特集团高新技术有限公司等签订了《执行和解协议》，根据该协议，麦科特集团高新技术有限公司等以其拥有的大连保税区欧梅国际工贸有限公司43.7%的股权折抵麦科特集团高新技术有限公司所欠本公司部分债务。公司在受让上述股权后，再将该股权转让给大连华录模塑产业有限公司，公司一次性收回现金350万元的转让对价。

13、应付账款

| | 期末数 | 年初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付及暂估购货款 | 51,296,432.06 | 27,137,425.56 |

(1) 期末应付账款余额中，无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末应付账款余额中，无帐龄超过三年的大额应付账款。

(3) 应付帐款期末余额比年初余额增加89.02%的主要原因是：报告期内原材料采购增大。

14、预收账款

| | 期末数 | 年初数 |
|--|---------------|--------------|
| | 10,138,007.48 | 4,739,889.72 |

(1) 期末预收账款余额中，无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末预收账款余额中，无帐龄超过三年的大额预收账款。

(3) 预收帐款期末余额比年初余额增加113.89%的主要原因是：报告期内本公司预收其他结算款所致。

15、应交税金

| 税种 | 法定税率 | 期末数 | 年初数 |
|---------|-----------|---------------|-------------|
| 营业税 | 5% | 62,097.18 | 89,533.90 |
| 增值税 | 17% | -1,913,889.78 | 280,867.17 |
| 城市维护建设税 | 流转税的1%、7% | | 38,236.49 |
| 企业所得税 | 15% | -1,174,429.26 | -569,596.42 |
| 城建税 | | 27,363.21 | |

| | | |
|-------|---------------|-------------|
| 房产税 | 66,204.43 | 7,500.43 |
| 个人所得税 | 26,213.10 | 40,136.67 |
| 其他 | 19,486.58 | 3,905.00 |
| 合计 | -2,886,954.54 | -109,416.76 |

16、其他应付款

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> |
| | 11,310,940.97 | 14,418,892.38 |

(1) 期末其他应付款余额中，无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款期末余额比年初余额减少 21.55%的主要原因是：报告期内本公司偿还部分公司往来款所致。

17、预提费用

| <u>项 目</u> | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> | <u>结存原因</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 股票登记服务费 | | 73,500.00 | |
| 工资 | 160,000.00 | | |
| 租金 | 166,352.00 | 166,352.00 | |
| 合计 | <u>326,352.00</u> | <u>239,852.00</u> | |

18、股 本

| <u>股份类别</u> | <u>年初数</u> | <u>本期增减变动</u> | | | | <u>小计</u> | <u>期末数</u> |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------------------|
| | | <u>配股</u> | <u>送股</u> | <u>公积金转股</u> | <u>其他</u> | | |
| 一、期末未上市流通股 | | | | | | | |
| 1. 发起人股份 | 73,551,165.00 | | | | | | 73,551,165.00 |
| 其中： | | | | | | | |
| 国有法人股 | 4,836,965.00 | | | | | | 4,836,965.00 |
| 境内法人持有股份 | 68,714,200.00 | | | | | | 68,714,200.00 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | |
| 2. 国有法人股 | 96,143,035.00 | | | | | | 96,143,035.00 |
| 3. 法人股 | 28,305,800.00 | | | | | | 28,305,800.00 |
| 未上市流通股合计 | 198,000,000.00 | | | | | | 198,000,000.00 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 126,000,000.00 | | | | | | 126,000,000.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 126,000,000.00 | | | | | | 126,000,000.00 |
| 合计 | <u>324,000,000.00</u> | | | | | | <u>324,000,000.00</u> |

(1)、以上出资业经华鹏会计师事务所以华鹏验字[2001]060号验资报告验证。

(2)、发起人持有的股份 73,551,165.00 股，其中国有法人股 4,836,965.00 股，境内法人股 68,714,200 股。合计 4,836,965.00 股被冻结，25,714,200.00 股质押给上海北大青鸟企业发展有限公司，43,000,000.00 股质押给兴业银行上海人民广场支行。

(3)、截至 2004 年 12 月 31 日，本公司国有法人股 124,448,835.00 股，其中上海北大青鸟企业发展有限公司持有本公司 96,885,800.00 股，为本公司第一大股东，深圳市和顺泰投资有限公司持有本公司 18,530,000.00 股（该股份已于 2004 年 8 月 12 日被深圳市中级人民法院冻结，冻结期限为 2004 年 8 月 12 日至 2005 年 8 月 11 日。）

(4)、2004 年 2 月 13 日，本公司第一大股东上海北大青鸟企业发展有限公司与其他四位发起人股东惠州市益发光学机电有限公司、惠州市科技投资有限公司、新标志有限公司和麦科特集团制冷有限公司签署了《关于麦科特光电股份有限公司股权转让之协议书》之补充协议，将这四家发起人持有本公司 9,702 万股中的 2,830.58 万股先行转让给上海北大青鸟企业发展有限公司，剩余 6,871.42 万股于中国证监会批准上海北大青鸟企业发展有限公司提出的豁免以要约收购方式收购本公司全部股份的申请后全部一次性过户给上海北大青鸟企业发展有限公司。上述 2,830.58 万股已于 2004 年 2 月 23 日完成了过户到上海北大青鸟企业发展有限公司的手续。

(5)、麦科特集团有限公司原持有本公司的 13,870,000.00 股国有法人股因深圳发展银行佛山支行诉麦科特集团精密有限公司等借款合同纠纷一案承担连带保证责任，被广东省佛山市中级人民法院冻结，2004 年 11 月，上述股份中的 9,033,035.00 股已经被执行过户到深圳发展银行佛山支行，剩余 4,836,965.00 股仍被冻结。

19、资本公积

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 305,859,136.00 | 0.00 | 0.00 | 305,859,136.00 |
| 接受捐赠非现金资产 | 4,600.00 | 0.00 | 0.00 | 4,600.00 |
| 其他资本公积 注 | 6,858,781.98 | 0.00 | 0.00 | 6,858,781.98 |
| 股权投资准备 注 | 1,884,479.31 | 0.00 | 0.00 | 1,884,479.31 |
| 合计 | 314,606,997.29 | | | 314,606,997.29 |

注：税金

注：股权投资差额

20、盈余公积

| 类 别 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,777,265.09 | | | 11,777,265.09 |

| | | | | |
|-----|---------------|--|--|---------------|
| 公益金 | 5,888,632.55 | | | 5,888,632.55 |
| 合计 | 17,665,897.64 | | | 17,665,897.64 |

21、未分配利润

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 期初未分配利润 | -101,171,800.02 | -111,063,996.22 |
| 加:本期净利润 | -14,467,906.46 | 10,377,777.85 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 323,721.10 |
| 提取法定公益金 | | 161,860.55 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | 0.00 |
| 分配股利 | 0.00 | 0.00 |
| 期末未分配利润 | -115,639,706.48 | -101,171,800.02 |

22、主营业务收入及成本

(1) 按行业分部列示

| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 光学产品 | 132,654,084.89 | 232,953,557.58 | 131,335,707.58 | 217,107,443.20 |
| 软件及系统集成 | 24,619,411.66 | 35,051,631.29 | 22,071,287.06 | 31,436,676.31 |
| 集团内行业间相互抵消 | | 4,979,154.16 | | 4,979,154.16 |
| 合 计 | 157,273,496.55 | 263,026,034.71 | 153,406,994.64 | 243,564,965.35 |

(2) 按地区分部

| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 华南区 | 28,092,295.54 | 51,199,220.27 | 27,895,070.25 | 48,968,444.83 |
| 华中区 | 6,417,140.18 | 1,099,610.25 | 5,948,415.45 | 2,177,246.50 |
| 华东区 | 473,981.21 | 852,453.00 | 618,997.05 | 1,687,871.05 |
| 华北区 | 2,405,133.33 | 4,491,125.30 | 2,284,876.66 | 4,033,499.88 |
| 西北区 | | 2,803.42 | | 5,550.82 |
| 西南区 | | 140,914.53 | | 248,129.20 |
| 东北区 | | 51,488.18 | | 101,947.45 |
| 海外地区 | 119,884,946.29 | 205,188,419.76 | 116,659,635.23 | 186,342,275.62 |
| 合计 | 157,273,496.55 | 263,026,034.71 | 153,406,994.64 | 243,564,965.35 |

A、主营业务收入本报告期比上年同期减少 40.21%的主要原因是：公司手机摄像头产品更新换代，主要客户营销策略有所调整，手机摄像头原有产品的订单减少；公司另一产品数码变焦镜头销售价格下滑，致使公司精密光电产品主营业务收入较去年同期下降。

B、本公司前 5 名客户的销售收入情况如下：

| 会计期间 | 前五名客户销售收入总额 | 占当期全部销售收入总额的比例 |
|------|----------------|----------------|
| 本报告期 | 125,186,790.77 | 79.60% |
| 去年同期 | 231,229,643.21 | 86.49% |

23、主营业务税金及附加

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 计缴标准 |
|-------|-------------------|------------------|-----------|
| 营业税 | 203,876.64 | 139,321.42 | 应税收入的5% |
| 城建税 | 65,030.32 | 113.93 | 流转税额1%、7% |
| 教育费附加 | 43,128.18 | 341.78 | 流转税额3% |
| 其他 | 0.00 | 22,972.46 | |
| 合 计 | <u>312,035.14</u> | <u>62,749.59</u> | |

24、其他业务利润

| 项 目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|----|----|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 房租收入 | 3,166,470.80 | 115,916.37 | 3,050,554.43 | | | |
| 销售材料收入 | 1,169,188.05 | 1,463,331.36 | -294,143.31 | | | |
| 合计 | <u>4,335,658.85</u> | <u>1,579,247.73</u> | <u>2,756,411.12</u> | | | |

其他业务收入、支出比去年同期增加主要是因为：公司控股子公司深圳青鸟光电有限公司的北大青鸟研发中心大厦(原名桑夏研发大厦)承担高新技术企业和创业企业的孵化器功能，产生的孵化管理收入及公司控股子公司深圳中环宇光电科技有限公司销售无线固话原材料所致。其他业务支出为孵化管理成本支出和无线固话材料成本支出。

25、营业费用

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-----|--------------|--------------|
| | 2,756,846.62 | 2,835,100.95 |

26、管理费用

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-----|---------------|--------------|
| | 11,574,288.47 | 7,908,114.82 |

本年管理费用比上年增加 46.36%，主要原因是：去年同期本公司转回计提资产减值准备 5,484,015.95 元。

27、财务费用

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息支出 | 0.00 | |
| 减：利息收入 | 524,405.10 | 407,863.57 |
| 汇兑损失 | 35,465.53 | 43,596.43 |
| 减：汇兑收益 | 12,739.02 | |
| 手续费 | <u>39,283.20</u> | <u>11,170.25</u> |
| 合 计 | <u>-462,395.39</u> | <u>-353,096.89</u> |

28、投资收益

| 投资单位 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-----------|-------------|-----------|
| 股权投资权益法核算 | -175,484.99 | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 股权投资差额摊销 | -5,535,251.89 | -4,128,289.45 |
| 股权转让收益 | -3,594,800.00 | |
| 股权投资减值准备冲回 | 2,310,000.00 | |
| 合计 | -6,995,536.88 | -4,128,289.45 |

本年投资收益比上年减少 69.45%，主要原因是：本公司收购子公司股权投资差额摊销增加及本公司子公司出售长期股权投资亏损所致。

29、营业外支出

| | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------|--------------|---------------|
| 资产减值准备转回 | | -3,500,000.00 |
| 罚款及滞纳金 | 500.00 | 80,947.32 |
| 其他 | 1,000.00 | |
| | 1,500.00 | -3,419,052.68 |

30、非经常性损益

| 序号 | 项 目 | 金 额 |
|------|---|-------------------|
| (1) | 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | - 3,594,800.00 |
| (2) | 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| (3) | 各种形式的政府补贴 | 12,601.00 |
| (4) | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| (5) | 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外 | |
| (6) | 委托投资损益 | |
| (7) | 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -1,500.00 |
| (8) | 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| (9) | 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 2,694,068.46 |
| (10) | 债务重组损益 | |
| (11) | 资产置换损益 | |
| (12) | 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| (13) | 比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 | |
| (14) | 其他符合非经常性损益的事项 | |
| | 合 计 | -889,630.54 |

31、收到的其他与经营活动有关的现金

| 主要明细项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 关联单位归还资金拆借款 | 78,100,000.00 |

32、支付的其他与经营活动有关的现金

| 主要明细项目 | 金额 |
|---------------------|---------------|
| 关联单位资金拆借款 | 53,500,000.00 |
| 支付北京润泽汇享商贸有限责任公司拆借款 | 30,000,000.00 |

七、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

| 账龄 | 金额 | 期末数 | | 坏账准备 | 金额 | 年初数 | | 坏账准备 |
|------|----------------------|----------------|----------|---------------------|----------------------|----------------|----------|---------------------|
| | | 占应收账款总额的 比例 | 坏账准备计提比例 | | | 占应收账款总额的 比例 | 坏账准备计提比例 | |
| 1年以内 | 10,794,394.60 | 60.00% | 3% | 323,831.84 | 12,046,876.49 | 65.66% | 3% | 356,534.87 |
| 1-2年 | 2,914,539.79 | 16.20% | 10% | 218,718.10 | 2,483,789.54 | 13.54% | 10% | 191,881.18 |
| 2-3年 | 1,918,833.82 | 10.66% | 20% | 297,650.96 | 331,662.87 | 1.81% | 20% | 241,449.77 |
| 3-4年 | 194,920.00 | 1.08% | 40% | 1,328,837.00 | 1,345,692.50 | 7.33% | 40% | 1,266,680.00 |
| 4-5年 | 269,016.50 | 1.50% | 80% | 215,213.20 | 204,409.00 | 1.11% | 80% | 163,527.20 |
| 5年以上 | 1,900,274.96 | 10.56% | 100% | 1,867,185.96 | 1,935,463.96 | 10.55% | 100% | 1,902,374.96 |
| 合计 | <u>17,991,979.67</u> | 100.00% | | <u>4,251,437.06</u> | <u>18,347,894.36</u> | 100% | | <u>4,122,447.98</u> |

(1) 期末应收账款余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末应收账款余额中前 5 名客户的欠款金额合计 12,635,820.42 元，占应收账款总额的 70.23%。

(3) 根据公司会计政策，经公司第二届董事会第八次会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议通过，2003 年本公司对下列款项按照个别认定法计提坏账准备：

| 欠款单位 | 金额 | 账龄 | 计提坏账准备比例 | 坏账准备金额 |
|------------|---------------------|-------|----------|---------------------|
| 麦科特集团有限公司 | 726,976.02 | 2-5 年 | 80% | 581,580.82 |
| 北京东英视讯有限公司 | 1,174,165.00 | 2-4 年 | 100% | 1,174,165.00 |
| 合计 | <u>1,901,141.02</u> | | | <u>1,755,745.82</u> |

2、其他应收款

| 账龄 | 金额 | 期末数 | | 坏账准备 | 金额 | 年初数 | | 坏账准备 |
|------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| | | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备计提比例 | | | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备计提比例 | |
| 1年以内 | 69,494,669.71 | 26.80% | 3% | 1,749,536.59 | 126,685,222.92 | 49.39% | 3% | 1,899,837.39 |
| 1-2年 | 60,372,816.56 | 23.28% | 10% | 2,002,206.66 | 55,230.97 | 0.02% | 10% | 5,523.10 |
| 2-3年 | 5,081,556.77 | 1.96% | 20% | 5,056,071.35 | 77,212,575.81 | 30.10% | 20% | 62,776,326.79 |
| 3-4年 | 74,206,229.34 | 28.62% | 40% | 59,773,942.8 | 43,900,594.47 | 17.12% | 40% | 35,520,658.90 |
| 4-5年 | 41,852,677.84 | 16.14% | 80% | 33,482,142.27 | 7,148,104.42 | 2.79% | 80% | 5,718,483.54 |
| 5年以上 | 8,295,038.10 | 3.20% | 100% | 6,995,038.1 | 1,132,141.95 | 0.58% | 100% | 1,132,141.95 |
| 合计 | <u>259,302,988.32</u> | | | <u>109,058,937.77</u> | <u>256,133,870.54</u> | 100.00% | | <u>107,052,971.67</u> |

(1) 期末其他应收账款余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末其他应收账款余额中前 5 名客户的欠款金额合计 236,836,680.51 元，占应收账款总额的 91.34%。

(3) 根据公司会计政策, 经公司第二届董事会第八次会议和 2004 年度第一次临时股东大会决议通过, 2003 年报告期内本公司对下列款项按照个别认定法计提坏帐准备:

| 欠 款 单 位 | 金 额 | 账 龄 | 计提坏账准备 比例 | 坏账准备金额 |
|---------------|----------------|-------|--------------|----------------|
| 麦科特集团有限公司(本金) | 120,485,930.55 | 2-5 年 | 80% | 96,388,744.44 |
| 麦科特集团有限公司(利息) | 199,700.00 | 2-3 年 | 100% | 199,700.00 |
| 麦科特玛骐摩托车有限公司 | 4,850,000.00 | 2-3 年 | 100% | 4,850,000.00 |
| 麦科特建筑公司 | 892,160.63 | 3-4 年 | 100% | 892,160.63 |
| 北京东英视讯科技发展公司 | 821,640.00 | 3-4 年 | 100% | 821,640.00 |
| 深圳宇讯通科技发展有限公司 | 334,116.00 | 3-4 年 | 100% | 334,116.00 |
| 合计 | 127,583,547.18 | | | 103,486,361.07 |

(4) 其他应收账款期末余额比年初余额增加 74.63%的主要原因是: 报告期内公司的资金占用增大。

3、长期股权投资

| 项 目 | 年初数 | | 本期增 加 | 本期减少 | 期末数 | |
|--------|----------------|----------|----------|--------------|----------------|------|
| | 金额 | 减值 准备 | | | 金额 | 减值准备 |
| 其他股权投资 | 393,302,756.00 | 0.00 | | 7,931,649.47 | 385,371,106.53 | 0.00 |
| | 393,302,756.00 | 0.00 | | 7,931,649.47 | 385,371,106.53 | 0.00 |

长期股权投资明细列示如下:

(1) 其他股权投资

| 被投资公司名称 | 投资 期限 | 占被投资公司 注册资本比例 | 投资金额 | 减值准 备 |
|---------------------|----------|------------------|----------------|----------|
| 麦科特(惠州)光学机电有限公司 | 20 年 | 75% | 14,676,750.00 | 0.00 |
| 麦科特俊嘉(惠州)数码科技有限公司 | 15 年 | 50% | 5,303,000.00 | 0.00 |
| 深圳中环宇光电科技有限公司 | 20 年 | 95% | 81,350,000.00 | 0.00 |
| 广州北大青鸟商用信息系统有限公司 | 20 年 | 90% | 11,020,000.00 | 0.00 |
| 北京北大高科技产业投资有限公司 | 20 年 | 20% | 150,000,000.00 | 0.00 |
| 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 20 年 | 94.84% | 68,000,000.00 | 0.00 |
| 华安商业信用风险管理公司 | 20 年 | 20% | 5,000,000.00 | 0.00 |
| | | | 335,349,750.00 | 0.00 |

(2) 股权投资采用权益法核算明细如下：

| 被投资公司名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 被投资单位权益增减额 | 分得的现金红利额 | 累计权益增减额 | 减值准备 |
|---------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------------|-------------|
| 麦科特(惠州)光学机电有限公司 | 14,676,750.00 | 0.00 | -144,173.49 | 0.00 | 62,912,939.15 | 0.00 |
| 麦科特俊嘉(惠州)数码科技有限公司 | 5,303,000.00 | 0.00 | -75,124.68 | 0.00 | -3,855,549.83 | 0.00 |
| 深圳中环宇光电科技有限公司 | 81,350,000.00 | 0.00 | -921,453.67 | 0.00 | 4,710,258.19 | 0.00 |
| 广州北大青鸟商用信息系统有限公司 | 11,020,000.00 | 0.00 | 12,905.13 | 0.00 | 1,495,314.23 | 0.00 |
| 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 68,000,000.00 | 0.00 | -1,268,550.87 | 0.00 | 2,115,274.93 | 0.00 |
| | | <u>0.00</u> | | <u>0.00</u> | <u>67,378,236.67</u> | <u>0.00</u> |

(3) 股权投资差额明细如下：

| 被投资公司名称 | 形成原因 | 初始金额 | 摊销期限 | 本期摊销额 | 摊余价值 |
|---------------------|------|-----------------------|------|---------------------|----------------------|
| 深圳中环宇光电科技有限公司 | 注 | 69,008,418.80 | 10年 | 3,450,420.97 | 54,631,664.83 |
| 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 注 | 41,696,618.36 | 10年 | 2,084,830.92 | 36,832,012.88 |
| | | <u>110,705,037.16</u> | | <u>5,535,251.89</u> | <u>91,463,677.71</u> |

(4) 期末股权投资未出现计提减值准备的迹象。

注 公司 2003 年收购深圳中环宇光电科技有限公司 95%的股权，股权购买款与购买日所享有净资产的差额，即股权投资差额 69,008,418.80 元，按十年的摊销期限摊销。

注 公司 2004 年收购深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 94.84%的股权，股权购买款与购买日所享有净资产的差额，即股权投资差额 41,696,618.36 元十年的摊销期限摊销。

4、主营业务收入及成本

| 行 业 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 工 业 | 17,369,609.18 | 60,347,895.60 | 18,406,599.15 | 46,544,131.20 |

5、投资收益

| 投资单位 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|------------|---------------|---------------|
| 股权投资按权益法核算 | -2,396,397.58 | 441,019.71 |
| 股权投资差额摊销 | -5,535,251.89 | -4,128,289.45 |
| 合 计 | -7,931,649.47 | -3,687,269.74 |

八、关联方关系及其交易

(一)关联方的基本情况

1、存在控制关系的关联方

| 公司名称 | 注册地点 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质或类型 |
|------------------|--------------------------|--|-----------------------------|---------------|
| 北京市北大青鸟软件系统公司 | 北京市海淀区海淀路5号(北京大学校内8区) | 计算机软硬件及外部设备、智能化仪器设备的技术开发、技术服务；兼营销售主营产品及电子元器件；从事计算机信息网络国际联网经营业务。 | 北京北大青鸟有限责任公司之控股股东 | 有限责任公司 |
| 北京北大青鸟有限责任公司 | 北京市海淀区海淀路5号(北京大学校内9区3号楼) | 技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；销售计算机软硬件、电子产品、机电设备、交电工、建筑材料、医疗器械、通信设备(不含无线电发射设备)及公司开发后的产品；经营公司及其成员企业自产产品及技术出口业务；公司和其成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)；经营进料加工和“三来一补”业务。 | 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司之控股股东 | 有限责任公司 |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 北京市崇文区永内大街1号 | 技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；销售计算机软硬件、通讯设备(不含无线电发射设备)、机电产品、机房设备、环保设备、电子产品及本公司开发后的产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；互联网信息服务(除新闻、出版、教育、医疗保健、医疗器械和BBS以外的内容)。 | 本公司控制人(上海北大青鸟企业发展有限公司之唯一股东) | 股份有限公司(上市) |
| 上海北大青鸟企业发展有限公司 | 上海市长宁区广顺路33号 | 国内贸易(除专项规定)，房地产开发、经营，物业管理，投资咨询，计算机领域内的“四技服务”，计算机软硬件及相关产品的销售 | 本公司控股股东 | 股份有限公司(全资子公司) |

合并报表范围内的控股子公司见附注五

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 年初数 | 本期增减数 | 期末数 |
|------------------|----------------|-------|----------------|
| 北京北大青鸟有限责任公司 | 140,000,000.00 | | 140,000,000.00 |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 304,432,315.00 | | 304,432,315.00 |
| 上海北大青鸟企业发展有限公司 | 700,000,000.00 | | 700,000,000.00 |

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

| 企业名称 | 年初数 | | 本年增减数 | | 期末数 | |
|----------------|---------------|-------|---------------|------|---------------|-------|
| | 金额 | % | 金额 | % | 金额 | % |
| 上海北大青鸟企业发展有限公司 | 68,580,000.00 | 21.17 | 28,305,800.00 | 8.74 | 96,885,800.00 | 29.90 |

4、不存在控制关系的关联方

| <u>企业名称</u> | <u>与本公司关系</u> |
|------------------|---------------|
| 惠州市科技投资有限公司 | 本公司之股东 |
| 惠州市益发光学机电有限公司 | 本公司之股东 |
| 深圳市和顺泰投资有限公司 | 本公司之股东 |
| 麦科特集团有限公司 | 本公司之股东 |
| 深圳发展银行佛山分行 | 本公司之股东 |
| 扩达工程服务有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 属同一控制人控制 |
| 北京特利投资管理有限公司 | 同一关键管理人员 |
| 北京知在教育技术服务有限公司 | 同一关键管理人员 |
| 北京北大高科技产业投资有限公司 | 属同一控制人控制 |
| 北京北大青鸟环宇科技有限公司 | 属同一控制人控制 |
| 北京北大青鸟集成电路有限公司 | 属同一控制人控制 |
| 北京东华广场置业有限公司 | 属同一控制人控制 |
| 深圳中环宇电子有限公司 | 控股子公司参股公司 |
| 北京华熙盛辉房地产开发有限公司 | 属同一控制人控制 |
| 上海北大青鸟商用信息系统有限公司 | 属同一控制人控制 |

(二) 关联交易的内容

1、 购买货物

| <u>公司名称</u> | 货币单位：人民币元 | |
|------------------|------------------|------------------|
| | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 1,358,715.77 | 9,735,748.42 |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 2,969,559.13 | 5,322,984.60 |
| 北京北大青鸟环宇科技有限公司 | | 876,410.25 |

采购业务按当期市场交易价格定价。

2、 销售货物

| <u>公司名称</u> | 货币单位：人民币元 | |
|------------------|------------------|------------------|
| | <u>2005年1-6月</u> | <u>2004年1-6月</u> |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 2,915,434.50 | 14,717,190.48 |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 25,800.00 | |

销售业务按当期市场交易价格定价。

(三) 关联方应收应付款项余额

| <u>应收账款：</u> | <u>期末数</u> | <u>比例</u> | 货币单位：人民币元 | |
|------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | | <u>年初数</u> | <u>比例</u> |
| 麦科特集团有限公司 | 726,976.02 | 1.67% | 726,976.02 | 2.34% |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | | | 117,929.00 | 0.38% |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 2,915,434.50 | 6.72% | | |
| <u>其他应收款：</u> | | | | |
| 麦科特集团有限公司 | 122,530,962.71 | 51.92% | 122,530,962.71 | 53.40% |

| | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 北京特利投资管理有限公司 | | | 18,000,000.00 | 7.84% |
| 北京知在教育技术服务有限公司 | | | 25,000,000.00 | 10.90% |
| 北京北大青鸟有限责任公司 | 358,278.40 | 0.15% | 358,278.40 | 0.20% |
| 深圳中环宇电子有限公司 | 6,201,061.63 | 2.63% | 6,227,429.63 | 2.71% |
| 北京东华广场置业有限公司 | | | 9,100,000.00 | 3.97% |
| 北京华熙盛辉房地产开发有限公司 | 26,000,000.00 | 11.02% | | |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 2,524,817.00 | 1.07% | | |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 1,502,073.39 | 0.64% | | |
| <u>预付帐款</u> | | | | |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 1,716.52 | 0.02% | | |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 1,659,570.59 | 24.05% | | |
| <u>应付账款：</u> | | | | |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 1,736,665.85 | 3.39% | 2,244,866.36 | 8.27% |
| 北京北大青鸟集成电路有限公司 | | | 98,333.3 | 0.36% |
| 深圳中环宇电子有限公司 | 649,999.98 | 1.27% | 649,999.98 | 2.40% |
| 北京北大青鸟环宇科技股份有限公司 | 32,000.00 | 0.06% | 32,000.00 | 0.12% |
| <u>其他应付款：</u> | | | | |
| 惠州市益发光学机电有限公司 | 535,111.91 | 4.73% | 535,111.91 | 3.62% |
| 深圳市北大青鸟科技有限公司 | 33,049.94 | 0.29% | 33,049.94 | 0.22% |
| 北京天桥北大青鸟科技股份有限公司 | 1,207,897.86 | 10.68% | 7,897.86 | 0.05% |
| 深圳市桑夏高科技股份有限公司 | 86,526.6 | 0.76% | 86,526.62 | 0.59% |
| 上海北大青鸟商用信息系统有限公司 | 1,500,000.00 | 13.26% | 1,500,000.00 | 10.15% |

(四) 其他

本公司 2001 年 6 月 8 日董事会第十一次会议作出决议，与原控股股东麦科特集团有限公司签署“购买公司现办公场所及车位使用权意向书”，拟向麦科特集团有限公司购买麦科特中心 14、15 和 16 楼及地下 4 个停车位，建筑面积为 1,448.10 平方米，购买价格在双方委托评估机构对上述房地产进行评估后另行协商。本公司在签定意向书后向麦科特集团有限公司预付人民币 6,500,000.00 元。麦科特集团有限公司已作出书面承诺，保证抓紧办理国有土地使用证和房地产权证的产权登记手续，并及时将上述房屋和地下车位的产权登记在本公司名下，该房地产目前尚未办理好国有土地使用证和房地产权证。

2004 年 11 月 26 日，本公司第二届董事会 2004 年度第三次临时会议决议通过了《关于继续承包经营光机电的议案》：公司继续承包经营麦科特（惠州）光学机电有限公司，承包经营期限为 2004 年 6 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。承包期内每年交给其外方股东—扩达工程服务有限公司固定利润人民币 20 万元，其余条款不变。

本公司于 2004 年 2 月 16 日与深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司原股东北京北大青鸟有限责任公司和深圳市北大青鸟科技有限公司签署《股东转让出资合同书》，并于 2004 年 4 月 27 日以 68,000,000.00 元的价格完成对深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司的收购。

九、或有事项

本公司报告期内诉讼情况如下：

| 序号 | 原告 | 被告 | 案由 | 标的(万元) | 起诉时间 | 裁判结果 | 目前状态 |
|----|----------------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|---------------|----------------|
| 1 | 麦科特光电股份有限公司 | 北京东英视讯科技发展有限公司 | 买卖合同纠纷 | 112.7 | 03年4月 | 本公司胜诉 | |
| 2 | 麦科特光电股份有限公司 | 深圳市宇讯通科技发展有限公司 北京东英视讯科技发展有限公司 | 货款纠纷 | 82.2 | 03年5月 | | 本公司撤诉 |
| 3 | 麦科特光电股份有限公司 | 麦科特集团高新技术有限公司 张宏洋 | 房地产转让 | 1900 | 03年5月 | 本公司胜诉 | |
| 4 | 麦科特光电股份有限公司 | 深圳市美格高科设备有限公司 香港俊嘉科技有限公司 | 货款纠纷 | 140 | 03年3月 | 审理中，对方提出管辖权异议 | 审理中 |
| 5 | 麦科特光电股份有限公司 | 惠州玛骐摩托车有限公司 深圳市玛骐科技集团有限公司 | 借款合同纠纷 | 485 | 03年6月 | 本公司胜诉 | 执行中 |
| 6 | 浙江省广电科技股份有限公司 | 深圳中环宇光电科技有限公司 | 买卖合同纠纷 | 12.5 | 03年7月 | 本公司败诉 | 执行中 |
| 7 | 深圳市宇讯通科技发展有限公司 北京东英视讯科技发展有限公司 | 麦科特光电股份有限公司 | 货款纠纷 | 150 | 03年10月 | | 本公司提起反诉，二审发回重审 |
| 8 | 露露集团有限责任公司 | 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 合同协议纠纷 | 390.27 | 03年10月 | 双方已达成调解协议 | 调解协议执行中 |
| 9 | 武汉华工正源光子技术有限公司 | 深圳中环宇光电科技有限公司 | 买卖合同纠纷 | 230.00 | 04年8月 | | 审理中 |
| 10 | 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 | 深圳市普华数码技术有限公司 | 买卖合同纠纷 | 9.00 | 04年10月 | 本公司胜诉 | 执行中 |
| 11 | 深圳中环宇光电科技有限公司 | 深圳市普华数码技术有限公司 | 买卖合同纠纷 | 22.80 | 04年11月 | | 审理中 |
| 12 | 麦科特光电股份有限公司 | 深圳市亚科德数码有限公司 | 买卖合同纠纷 | 58.00 | 04年10月 | | 审理中 |

十、承诺事项

本公司截至2004年12月31日止并无承诺事项存在。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、债务重组事项

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司没有发生债务重组事项。

十三、其他重要事项

1、本公司 2003 年 7 月 21 日第二届董事会第四次会议和 2004 年 2 月 16 日 2004 年度第一次临时股东大会决议通过收购深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 94.84%的股权议案。2004 年 2 月 16 日，本公司与深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司原股东北京北大青鸟有限责任公司和深圳市北大青鸟科技有限公司签署《股东转让出资合同书》，并于 2004 年 4 月 27 日完成对深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司的收购。会计核算以 2004 年 4 月 30 日作为购买日，4 月 30 日深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司财务状况如下：

(1) 资产总额 53,897,232.78 元。其中：流动资产 5,981,766.89 元、固定资产 29,216,133.86 元、无形及其他长期资产 10,009,332.03 元。

(2) 负债总额 26,162,751.93 元。其中：流动负债 26,162,751.93 元。

(3) 净资产为 27,734,480.85 元。其中：实收资本 10,650,000.00 元、资本公积 28,910,508.93 元、盈余公积 404,420.46 元、未分配利润-12,230,448.54 元。

(4) 深圳市桑夏计算机与人工智能开发有限公司 2004 年 5-12 月实现主营业务收入 17,931,310.17 元、主营业务利润 2,364,223.06 元、利润总额 3,567,931.03 元、所得税费用 0.00 元、净利润 3,567,931.03 元。

(5) 购买日，本公司拥有该公司 94.84%的股权，享有净资产 26,303,381.64 元，本公司支付的股权收购款为 68,000,000.00 元，股权投资差额 41,696,618.36 元。

2、2003 年 12 月，本公司与中国华安商业信用管理公司的股东签订了股权转让协议，以 500 万元的价格获得中国华安商业信用管理公司 20%的股权，该款项公司在 2001 年 7 月已经支付。

十四、相关指标计算表

1、本公司本期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 | |
|--------------|----------|----------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 0.6575% | 0.6488% |
| 营业利润 | -1.3980% | -1.3795% |
| 净利润 | -2.6761% | -2.6408% |
| 扣除非经营性损益后的利润 | -2.5116% | -2.4784% |

| 报告期利润 | 每股收益 | |
|---------------|---------|---------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 0.0110 | 0.0110 |
| 营业利润 | -0.0233 | -0.0233 |
| 净利润 | -0.0447 | -0.0477 |
| 扣除非经营性损益后的净利润 | -0.0419 | -0.0419 |

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。

第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他相关资料。

文件存放地：麦科特光电股份有限公司董事会秘书办公室

麦科特光电股份有限公司董事会

董事长：许振东

2005年8月5日