

财务报告

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	2004年6月30日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	6.1	439,255,061.81	256,852,593.26	646,887,836.76	489,784,746.17
短期投资	6.2	75,061,926.62			
应收票据	6.3	1,505,072.00	200,000.00	10,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	6.4	42,687,937.48	17,115,900.86	135,260,883.23	40,497,827.58
其他应收款	6.5	76,586,095.36	39,278,540.43	44,803,791.95	36,774,600.75
预付账款	6.6	71,351,108.22	31,829,280.00	35,141,617.23	13,304,336.83
应收补贴款					
存货	6.7	137,668,405.82	10,454,996.06	113,128,965.35	3,437,914.09
待摊费用		227,762.54		326,287.53	
其他流动资产					
流动资产合计		844,343,369.85	355,731,310.61	975,559,382.05	583,799,425.42
长期投资：					
长期股权投资	6.8	15,788,561.44	260,525,749.38	17,252,662.16	258,955,155.15
长期债权投资					
长期投资净额		15,788,561.44	260,525,749.38	17,252,662.16	258,955,155.15
固定资产：					
固定资产	6.9	378,133,905.27	123,456,394.30	376,260,030.67	123,110,274.38
减：累计折旧	6.9	76,367,195.97	32,600,811.08	69,995,018.64	29,702,335.64
固定资产净值		301,766,709.30	90,855,583.22	306,265,012.03	93,407,938.74
减：固定资产减值准备	6.9	276,572.46		276,572.46	
固定资产净额		301,490,136.84	90,855,583.22	305,988,439.57	93,407,938.74
在建工程	6.10	1,368,380.20		921,130.20	
固定资产清理					
固定资产合计		302,858,517.04	90,855,583.22	306,909,569.77	93,407,938.74
无形资产及其他资产：					
无形资产	6.11	41,579,588.14	25,795,298.45	42,087,285.33	26,130,942.01
长期待摊费用	6.12	1,795,102.90	1,676,686.19	2,081,650.90	1,914,817.63
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		43,374,691.04	27,471,984.64	44,168,936.23	28,045,759.64
递延税项：					
递延税款借项					
资产合计		1,206,365,139.37	734,584,627.85	1,343,890,550.21	964,208,278.95

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	2004年6月30日		2003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	265,662,000.00		394,962,000.00	100,000,000.00
应付票据	6.14	51,076,003.20	37,932,712.00	37,893,036.96	6,000,000.00
应付账款	6.15	45,090,946.50	2,670,796.01	48,608,531.57	4,016,601.55
预收账款	6.16	15,238,952.23		16,909,071.56	7,327,715.05
应付工资		637,087.60		714,747.27	
应付福利费		5,286,404.74	3,474,760.44	4,821,905.56	3,361,177.56
应付股利					
应交税金	6.17	15,795,992.51	8,834,053.44	16,165,257.12	9,074,944.49
其他应交款	6.18	324,590.12	285,253.38	359,049.69	293,297.28
其他应付款	6.19	46,466,547.94	19,547,796.02	60,854,341.88	172,740,851.65
预提费用	6.20	903,021.64		720,077.96	
一年内到期的长期负债	6.21	14,000,000.00		20,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		460,481,546.48	72,745,371.29	602,008,019.57	302,814,587.58
长期负债：					
长期借款	6.22	3,755,718.75			
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		3,755,718.75		-	-
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		464,237,265.23	72,745,371.29	602,008,019.57	302,814,587.58
少数股东权益		96,919,233.72		95,333,684.71	
股东权益：					
股本	6.23	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00
资本公积	6.24	438,002,598.99	438,002,598.99	438,002,598.99	438,002,598.99
盈余公积	6.25	26,941,493.17	23,553,514.56	26,941,493.17	23,553,514.56
其中：法定公益金		9,007,497.73	7,878,171.52	9,007,497.73	7,878,171.52
未分配利润	6.26	37,320,877.67	39,283,143.01	36,875,312.48	38,837,577.82
累计未确认投资损失		-18,056,329.41		-16,270,558.71	
股东权益合计		645,208,640.42	661,839,256.56	646,548,845.93	661,393,691.37
负债和股东权益合计		1,206,365,139.37	734,584,627.85	1,343,890,550.21	964,208,278.95

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	2004年1-6月		2003年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	6.27	304,728,455.84	19,542,477.15	220,573,964.38	49,329,594.06
减：主营业务成本	6.27	271,699,087.12	13,434,911.10	202,420,335.28	42,885,937.90
主营业务税金及附加	6.28	766,010.97	279,583.08	649,849.62	264,767.01
二、主营业务利润		32,263,357.75	5,827,982.97	17,503,779.48	6,178,889.15
加：其他业务利润	6.29	-365,985.59		-47,129.72	127,311.55
减：营业费用		4,203,419.63	418,602.47	5,649,589.28	662,585.48
管理费用		21,298,802.53	7,956,238.14	15,606,214.22	5,830,778.37
财务费用	6.30	5,366,413.57	-1,510,003.60	1,306,856.86	-3,412,170.40
三、营业利润		1,028,736.43	-1,036,854.04	-5,106,010.60	3,225,007.25
加：投资收益	6.31	684,601.13	1,570,594.23	757,762.98	-3,203,614.36
补贴收入		16,426.00	5,832.00	67,234.00	
营业外收入		9,765.20	6,500.00	92,152.05	90,340.00
减：营业外支出		143,208.26	100,507.00	-47,387.21	
四、利润总额		1,596,320.50	445,565.19	-4,141,474.36	111,732.89
减：所得税		1,350,977.00		1,436,454.93	268,470.09
少数股东损益		1,585,549.01		-4,599,442.51	
加：未确认投资损失		1,785,770.70		821,749.58	
五、净利润		445,565.19	445,565.19	-156,737.20	-156,737.20
加：年初未分配利润		36,875,312.48	38,837,577.82	25,210,396.46	24,806,648.77
其他转入					
六、可供分配的利润		37,320,877.67	39,283,143.01	25,053,659.26	24,649,911.57
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		37,320,877.67	39,283,143.01	25,053,659.26	24,649,911.57
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					
四、未分配利润		37,320,877.67	39,283,143.01	25,053,659.26	24,649,911.57

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

2004年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,941,357.29	37,545,607.28
收到的税费返还		16,426.00	5,832.00
收到的其他与经营活动有关的现金	6.31	7,642,709.03	32,432,469.39
现金流入小计		304,600,492.32	69,983,908.67
购买商品、接受劳务支付的现金		304,055,417.39	40,866,547.01
支付给职工及为职工支付的现金		12,043,372.57	2,536,371.60
支付的各项税款		5,688,679.52	521,979.45
支付的其他与经营活动有关的现金	6.32	25,365,981.39	157,726,512.58
现金流出小计		347,153,450.87	201,651,410.64
经营活动产生的现金流量净额		-42,552,958.55	-131,667,501.97
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资所收到的现金		4,848,541.85	
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		1,400.00	1,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		4,849,941.85	1,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,344,714.61	358,819.92
投资所支付的现金		27,761,888.59	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		30,106,603.20	358,819.92
投资活动产生的现金流量净额		-25,256,661.35	-357,419.92
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		163,755,718.75	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		163,755,718.75	-
偿还债务所支付的现金		295,300,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,278,873.80	907,231.02
融资租赁所支付的现金			
减少注册资本所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		303,578,873.80	100,907,231.02
筹资活动产生的现金流量净额		-139,823,155.05	-100,907,231.02
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-207,632,774.95	-232,932,152.91

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：

现金流量表附注：

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		445,565.19	445,565.19
少数股东损益		1,585,549.01	
减: 未确认投资损失		1,785,770.70	
加: 计提资产减值准备			
固定资产折旧		6,372,470.33	2,898,768.44
无形资产摊销		529,087.19	346,143.56
长期待摊费用摊销		286,548.00	238,131.44
待摊费用减少		98,524.99	
预提费用增加		182,943.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		507.00	507.00
固定资产报废损失			
财务费用		8,278,873.80	907,231.02
投资损失 (减收益)		-684,601.13	-1,601,924.54
递延税款贷项 (减借项)			
存货的减少 (减增加)		-24,539,440.47	-7,017,081.97
经营性应收项目的减少 (减增加)		7,625,572.98	13,381,602.30
经营性应付项目的增加 (减减少)		-40,948,788.42	-141,266,444.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-42,552,958.55	-131,667,501.97
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:			
货币资金的期末余额		439,255,061.81	256,852,593.26
减: 货币资金的期初余额		646,887,836.76	489,784,746.17
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		-207,632,774.95	-232,932,152.91

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：

合并资产减值准备表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2004年1-6月

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	43,537,666.09		×	×		43,537,666.09
应收帐款	35,047,488.66		×	×		35,047,488.66
其他应收款	8,490,177.43		×	×		8,490,177.43
二、短期投资跌价准备						
股票投资						
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备	5,576,364.35					5,576,364.35
原材料	215,292.48					215,292.48
包装物						
低值易耗品						
自制半成品						
在制品						
库存商品	5,361,071.87					5,361,071.87
四、长期投资减值准备	6,000,000.00					6,000,000.00
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	276,572.46					276,572.46
房屋建筑物						
运输设备						
机器设备	100,613.14					100,613.14
电子设备	97,106.88					97,106.88
其他设备	78,852.44					78,852.44
六、无形资产减值准备	387,380.00					387,380.00
专利权	387,380.00					387,380.00
商标权						
七、在建工程减值准备	464,855.76					464,855.76
八、委托贷款减值准备						
总 计	56,242,838.66					56,242,838.66

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：

资产减值准备表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2004年1-6月

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	17,627,191.67		×	×		17,627,191.67
应收帐款	14,879,542.40		×	×		14,879,542.40
其他应收款	2,747,649.27		×	×		2,747,649.27
二、短期投资跌价准备						
股票投资						
债券投资						
其他投资						
三、存货跌价准备	3,066,218.77					3,066,218.77
原材料						
包装物						
低值易耗品						
自制半成品						
在制品						
库存商品	3,066,218.77					3,066,218.77
四、长期投资减值准备	6,000,000.00					6,000,000.00
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						
房屋建筑物						
运输设备						
机器设备						
电子设备						
其他设备						
六、无形资产减值准备						
专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
总 计	26,693,410.44					26,693,410.44

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：

利润表附表

-----净资产收益率和每股收益

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	32,263,357.75	5.00%	5.00%	0.200	0.200
营业利润	1,028,736.43	0.16%	0.16%	0.006	0.006
净利润	445,565.19	0.07%	0.07%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后的净利润	-1,282,898.70	-0.20%	-0.20%	-0.008	-0.008

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，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。

（二） 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。

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；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.6 现金等价物的确定

公司将期限较短（指购买日起三个月内到期）、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 坏账核算方法

2.7.1 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货款；
- （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货款。

2.7.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（含应收账款和其他应收款及有应收性质的预付账款）的坏账损失。实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

2.7.3 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量等相关信息，结合具体款项的实际情况，确定的计提比例如下：

账龄一年以内(含一年)的应收款项按其余额的5%计提；

账龄一至二年(含二年)的应收款项按其余额的 10%计提；

账龄二至三年(含三年)的应收款项按其余额的 30%计提；

账龄三至四年(含四年)的应收款项按其余额的 50%计提；

账龄四至五年(含五年)的应收款项按其余额的 80%计提；

账龄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确不恰当的应收款项，将采用个别辨认法分析计提。

公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大时，应将其账面余额转入应收账款并计提相应的坏账准备。

公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质或者因供货单位已破产、撤消等原因已无望再收到所购货物的，应将其原计入预付账款的金额转入其他应收款并计提相应的坏账准备。

2.8 存货及存货跌价准备的核算方法

2.8.1 存货的分类：存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2.8.2 存货取得的计价

存货的取得按实际成本计价。存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2.8.3 存货发出的计价

(1) 原材料、包装物采用实际成本核算，包括买价、运费等；

(2) 产成品按实际生产成本计价。

(3) 低值易耗品领用时采用“五五摊销法”核算。

(4) 在产品和产成品的划分，是按照成品是否办理入库手续为标准，投入生产，尚未办理入库手续的所有在制品、成品都划分为在制品。

(5) 库存商品发出采用加权平均法计价；

2.8.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。当存在下列情况之一时，本公司应当计提存货跌价准备。

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

企业使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因企业提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

存货跌价准备应按单个存货项目的成本与可变现净值计量。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，可合并计量成本与可变现净值，对于种类繁多单价较低的存货，可以按存货类别计量成本与可变现净值。

当本公司存货存在以下一种或若干项情况时，应将存货账面价值全部转入当期损益：

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

2.8.5 公司对各类存货采用永续盘存制，季末和年末进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，结转入“待处理财产损益”，经批准后净损益计入管理费用。

2.9 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

2.9.1 短期投资计价

短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

(2) 已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

(3) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

(4) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.9.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，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。

2.9.3 短期投资跌价准备的核算方法

本公司以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资成本与市价孰低计提短期投资跌价准备。若期末短期投资成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

2.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资的计价及收益确认方法

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价，初始投资成本按照以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等相关费用）确定初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资在 20%以上，但不能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用成本法核算，在被投资单

位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽投资不足 20%，但能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用权益法核算，按被投资单位当年实现的净损益和本公司所持股权比例计算的本公司应享有的净利润或应承担的净亏损作为当期投资损益；投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽然不足 50%但对被投资单位实际拥有控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时，以取得被投资单位股权后被投资单位实现的净损益为基础进行确认。

（3）股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。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，若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，则按不超过 10 年的期限平均摊销。长期股权投资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，依据财政部[2003]10 号文件的相关规定，若在 2003 年 3 月 17 日之前形成，则按上述原则摊销；若在 2003 年 3 月 17 日及以后形成，则一次性计入资本公积。

2.10.2 长期债权投资的计价及收益确认方法

（1）长期债权投资的计价

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。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期债权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期债权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

（2）长期债权投资溢价或折价及其摊销

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。

(3) 长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，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。

(4) 本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，应按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

2.10.3 长期投资的处置

处置长期投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

(1) 本公司期末对长期投资逐项进行检查，有市价的长期投资如果存在下列情形之一时，计提减值准备：

市价持续二年低于账面价值；

该项投资暂停交易一年或一年以上；

被投资单位当年发生严重亏损；

被投资单位持续二年发生亏损；

被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

(2) 无市价的长期投资如果存在下列情形之一时，计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务，因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理、整顿、清算等；

有证据表明该项投资实质上已经不能给企业带来经济利益的其他情形。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

2.11 委托贷款的核算方法

2.11.1 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，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2.11.2 本公司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，应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

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类别。

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法计价。实际成本按以下方法确定：

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—租赁》的规定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

—同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

—同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则—借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司对除按规定单独估价入账的土地和已提足折旧仍继续使用的固定资产外的所有固定资产均按规定采用直线法计提折旧。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率确定如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	35	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%

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司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。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后生产大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照恢复后的固定资产账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的折旧额不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

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，并按规定计提折旧。待办理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），应当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

2.15.1 无形资产计价和摊销方法

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。

2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，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。

无形资产减值准备提取时按单个无形资产项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。

2.16 长期待摊费用摊销政策

开办费在发生时，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；其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

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

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - 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。
- (4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 收入确认的方法

2.18.1 商品销售收入的确认方法：本公司以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有效凭证，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2.18.2 劳务收入的确认方法：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，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，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；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

2.18.3 利息收入的确认方法: 当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠的计量时确认利息收入，利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

2.18.4 让渡其他资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠的计量时，相关收入按具体合同或协议规定进行确认。

2.19 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计变更的内容、理由及影响数

2.20.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2003]10号文件《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（二）>的通知》的规定，本公司自2003年3月17日起，对新发生的长期股权投资初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额而形成的投资差额的会计处理方法，由原来按一定期限摊销变更为直接计入资本公积。此项会计政策的变更采用未来适用法，因此，对本公司财务会计报告的期初数或上年数不产生影响。

2.20.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本公司本期无会计估计变更事项。

2.21 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。

2.22 合并会计报表的编制方法

2.22.1 合并范围的确定

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有50%以上（不含50%）权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业纳入合并的范围。

2.22.2 合并会计报表编制方法

以母公司和各子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵消。

2.22.3 少数股东权益和本期损益的确定

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定，少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注3 利润分配

本公司税后利润由董事会制定分配方案，经股东大会审议通过后实施。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损（连续五年用税前利润弥补亏损后仍未弥补的亏损）；
- (2) 按税后利润的10%提取法定公积金；
- (3) 按税后利润的5%提取法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积；
- (5) 向普通股股东分配股利。

附注4 税项

4.1 增值税：按照《增值税暂行条例》计征，按产品销售收入17%的税率计算销项税额，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 营业税：按照应交营业税额的5%计算缴纳；

4.5 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。

本公司的子公司北京北科兰光能源系统技术有限公司及其子公司按照应纳税所得额的 33% 计算缴纳企业所得税。

附注 5 控股子公司及合营企业

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	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	60.00	是
北京北科兰光能源系统技术有限公司	2,000	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。	1,170	45.00	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	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	51	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	90	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。	10,485.63	93.14	是

附注 6 合并会计报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

6.1 货币资金

本公司 2004 年 6 月 30 日货币资金的余额为 439,255,061.81 元, 明细如下:

项 目	期末数	期初数
现 金	744,428.42	3,121,432.61
银行存款	419,492,225.16	570,584,937.99
其他货币资金	19,018,408.23	73,181,466.16
合 计	439,255,061.81	646,887,836.76

6.2 短期投资

本公司 2004 年 6 月 30 日短期投资余额为 75,061,926.62 元

6.2.1 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
股票投资	62,380.00	-	-	-

债券投资	74,999,546.62	-	-	-
其中: 深圳市兰光销售公司	24,999,668.59			
西部创新投资有限公司	49,999,878.03			
合 计	75,061,926.62	-	-	-

6.2.2 根据上海证券交易所 2004 年 6 月 30 日的证券行情, 本公司期末持有的股票、债券投资总市值大于投资成本。

6.2.3 本公司期末的短期投资不存在变现的任何限制。

6.3 应收票据

本公司 2004 年 6 月 30 日应收票据的余额为 1,505,072.00 元

6.3.1 分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,505,072.00	10,000.00
合 计	1,505,072.00	10,000.00

6.3.2 本公司应收票据无抵押、担保的情况。

6.3.3 本公司期末的应收票据中, 无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

6.4 应收账款

本公司 2004 年 6 月 30 日应收账款的净额为 42,687,937.48 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	24,561,523.85	31.59%	2,629,010.81	98,037,443.64	57.56%	2,629,010.81
一至二年	6,308,574.48	8.12%	1,216,527.73	7,658,718.56	4.50%	1,216,527.73
二至三年	25,562,091.02	32.88%	14,068,383.41	43,308,972.90	25.43%	14,068,383.41
三至四年	10,950,672.30	14.09%	7,231,428.75	10,950,672.30	6.43%	7,231,428.75
四至五年	9,466,620.18	12.18%	9,016,193.65	9,466,620.18	5.56%	9,016,193.65
五年以上	885,944.31	1.14%	885,944.31	885,944.31	0.52%	885,944.31
合 计	77,735,426.14	100.00%	35,047,488.66	170,308,371.89	100.00%	35,047,488.66

6.4.2 本项中前五名单位的欠款金额合计为 31,068,742.99 元, 占应收账款总额的 40%。

6.4.3 本公司期末应收账款中应收香港伟优有限公司、皇旗光电有限公司及安徽长安电子公司等单位的款项合计 13,139,097.31 元因对方财务状况不佳，本公司对其全额计提了坏账准备。

6.4.4 本公司本年度未实际核销应收账款。

6.4.5 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。

6.5 其他应收款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应收账款的净额为 76,586,095.36 元。

6.5.1 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	74,328,936.59	87.36%	1,948,535.24	42,828,490.66	80.36%	1,948,535.24
一至二年	2,627,200.62	3.09%	217,953.00	749,647.23	1.41%	217,953.00
二至三年	850,037.63	1.00%	520,072.42	1,086,229.88	2.04%	520,072.42
三至四年	4,163,653.76	4.89%	2,740,503.60	4,483,574.55	8.41%	2,740,503.60
四至五年	2,454,240.03	2.88%	2,410,909.01	3,493,822.90	6.56%	2,410,909.01
五年以上	652,204.16	0.78%	652,204.16	652,204.16	1.22%	652,204.16
合 计	85,076,272.79	100.00%	8,490,177.43	53,293,969.38	100.00%	8,490,177.43

6.5.2 本项期末数中前五名单位欠款金额合计为 49,393,529.44 元，占其他应收款金额的 58%。

6.5.3 本公司期末其他应收款中应收徐子英等的款项 724,313.27 元因长期未能收回，本公司全额计提了坏账准备。

6.5.4 本公司本年度未实际核销其他应收款。

6.5.5 本项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

6.6 预付账款

本公司 2004 年 6 月 30 日预付账款的余额为 71,351,108.22 元。

6.6.1 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	71,236,798.34	99.84%	34,971,716.35	99.52%
一至二年	89,309.88	0.12%	144,900.88	0.41%
二至三年	25,000.00	0.04%	25,000.00	0.07%

合 计	71,351,108.22	100.00%	35,141,617.23	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------

6.6.2 本项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

6.7 存货

本公司 2004 年 6 月 30 日存货的净额为 137,668,405.82 元。

6.7.1 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	50,581,665.07	215,292.48	47,899,453.09	215,292.48
在产品	6,642,624.35		4,300,502.64	
库存商品	85,060,060.55	5,361,071.87	65,973,147.10	5,361,071.87
委托加工材料	243,519.49			
低值易耗品	247,761.66		247,761.66	
在途材料	418,176.75		230,973.31	
包装物	50,962.30		53,491.90	
合 计	143,244,770.17	5,576,364.35	118,705,329.70	5,576,364.35

6.7.2 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	215,292.48			215,292.48
库存商品	5,361,071.87			5,361,071.87
合 计	5,576,364.35			5,576,364.35

6.8 长期股权投资

本公司 2004 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 15,788,561.44 元。

6.8.1 分类列示

项 目	期初数		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	23,252,662.16	6,000,000.00		1,464,100.72	21,788,561.44	6,000,000.00
合 计	23,252,662.16	6,000,000.00		1,464,100.72	21,788,561.44	6,000,000.00

6.8.2 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	备注
北京北科兰光能源系统技术有限公司	2,880,184.05	10 年	144,009.20	2,167,338.50	注 1
深圳兰光桑达网络科技有限公司	6,000,000.00		-	6,000,000.00	注 2
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	12,922,311.07	6 年	1,076,859.26	9,243,041.94	注 3

深圳市兰光销售有限公司	4,864,645.54	10 年	243,232.26	4,378,181.00	注 4
合 计	26,667,140.66		1,464,100.72	21,788,561.44	

注 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。

注 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。

注 3：本公司 2002 年 10 月收购深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司时，支付的收购及增资款为 62,256,252.00 元，按照投资比例应享有被投资单位的权益为 49,333,940.93 元，股权投资差额 12,922,311.07 元，按 6 年平均摊销。

注 4：本公司 2003 年 5 月对深圳市兰光销售有限公司增资时，支付的增资款和原投资额合计为 104,856,348.98 元，按照投资比例应享有被投资单位的权益为 99,991,703.44 元，投资差额 4,864,645.54 元，按 10 年期平均摊销。

6.9 固定资产及累计折旧

本公司 2004 年 6 月 30 日固定资产的净额为 301,490,136.84 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	230,432,595.92	-	-	230,432,595.92
机器设备	120,528,352.97	974,506.00	-	121,502,858.97
电子设备	5,302,817.49	549,923.93	2,200.00	5,850,541.42
运输设备	12,227,435.66	249,441.00	-	12,476,876.66
其 他	7,768,828.63	102,203.67	-	7,871,032.30
合 计	376,260,030.67	1,876,074.60	2,200.00	378,133,905.27
二、累计折旧				
房屋建筑物	17,269,312.61	2,570,877.18	-	19,840,189.79
机器设备	37,612,012.00	1,819,850.98	-	39,431,862.98
电子设备	4,817,522.62	314,106.33	293.00	5,131,335.95
运输设备	5,969,697.98	1,174,795.33	-	7,144,493.31
其 他	4,326,473.43	492,840.51	-	4,819,313.94
合 计	69,995,018.64	6,372,470.33	293.00	76,367,195.97
三、固定资产减值准备				

房屋建筑物	-	-	-
机器设备	100,613.14	-	100,613.14
电子设备	97,106.88	-	97,106.88
运输设备	-	-	-
其 他	78,852.44	-	78,852.44
合 计	276,572.46	-	276,572.46
四、固定资产净额	305,988,439.57		301,490,136.84

6.9.2 已提足折旧仍然继续使用的固定资产账面价值为 2,084,985.62 元。

6.9.3 本公司本期经营性租赁租出的固定资产：

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	13,279,750.18	77,702,122.88
生产设备	55,214,411.93	5,059,301.36	50,155,110.57
仪器设备	11,314,658.48	850,364.68	10,464,293.80
运输设备	745,332.11	262,358.60	482,973.51
办公设备	2,266,734.54	898,166.10	1,368,568.44
其他设备	1,489,518.40	556,881.30	932,637.10
合 计	162,012,528.52	20,906,822.22	141,105,706.30

6.9.4 本公司本期出售的固定资产：

资产类别	账面原值	累计折旧	转让收入	出售净收益
电子设备	2,200.00	293.00	1,400.00	-507.00
合 计	2,200.00	293.00	1,400.00	-507.00

6.10 在建工程

本公司 2004 年 6 月 30 日在建工程的净额为 1,368,380.20 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	期末数	资金来源	投资 进度
显示器模具		1,385,985.96	567,250.00	120,000.00	1,833,235.96	其他来源	
合 计		1,385,985.96	567,250.00	120,000.00	1,833,235.96		

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 2004 年 6 月 30 日无形资产的净额为 41,579,588.14 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	26,130,942.01		345,793.56	25,785,148.45	27.50 年	投入
土地使用权	9,140,413.07	8,893,374.92		98,815.26	8,794,559.66	45 年	竞买
土地使用权	6,962,290.00	6,962,290.00		69,622.92	6,892,667.08		收购
软件	149,355.15	100,678.40	10,890.00	14,505.45	97,062.95	26 个月	外购
技术转让费	387,380.00	387,380.00			387,380.00	32 个月	外购
商标	10,500.00		10,500.00	350.00	10,150.00		
合 计	48,039,938.22	42,474,665.33	21,390.00	529,087.19	41,966,968.14		

6.11.2 减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
技术转让费	387,380.00			387,380.00
合 计	387,380.00	-	-	387,380.00

6.12 长期待摊费用

本公司 2004 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 1,795,102.90 元。

种 类	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
装修费	257,133.33			37,200.00	219,933.33
高层管理人员住房	1,657,684.30			200,931.44	1,456,752.86
消防工程	150,166.67			31,749.96	118,416.71
其 他	16,666.60			16,666.60	-
合 计	2,081,650.90	-	-	286,548.00	1,795,102.90

6.13 短期借款

本公司 2004 年 6 月 30 日短期借款余额为 265,662,000.00 元。

6.13.1 分项列示

借款类别	期末数	期初数
担保借款	245,662,000.00	374,962,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	265,662,000.00	394,962,000.00

6.13.2 本公司期末短期借款中有 48,150,000.00 元由深圳兰光经济发展公司提供担保；23,850,000.00 元由彩虹集团公司提供担保；173,662,000.00 元由本公司为所属子公司深圳市兰光进出口有限公司提供担保。

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2004年6月30日应付票据的余额为51,076,003.20元。

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,076,003.20	37,893,036.96
合 计	51,076,003.20	37,893,036.96

6.15 应付账款

本公司2004年6月30日应付账款的余额为45,090,946.50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2004年6月30日预收账款的余额为15,238,952.23元。

本公司账龄超过3年的预收账款金额为402,312.65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。

6.17 应交税金

本公司2004年6月30日应交税金的余额为15,795,992.51元，明细如下：

项 目	执行的法定税率	期末数
企业所得税	33%、15%	10,052,876.83
增值税	17%、13%	4,150,118.85
营业税	5%、3%	1,247,518.50
房产税	1.2%、12%	6,908.70
城建税	1%、7%	268,762.09
代扣代缴个人所得税		69,807.54
合 计		15,795,992.51

6.18 其他应交款

本公司2004年6月30日其他应交款的余额为324,590.12元，明细如下：

项 目	期末数	计缴依据
教育费附加	327,069.45	应交流转税的3%
堤围费	-2,479.33	
合 计	324,590.12	

6.19 其他应付款

本公司2004年6月30日其他应付款的余额为46,466,547.94元。

本公司账龄超过3年的其他应付账款金额为18,218,094.47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2004年6月30日预提费用的余额为903,021.64元，明细如下：

费用类别	期末数	期初数
利 息	249,469.64	73,086.00
房 租	450,669.00	199,919.00
水电费	-	30,000.00
其 他	202,883.00	417,072.96
合 计	903,021.64	720,077.96

6.21 一年内到期的长期负债

本公司2004年6月30日一年内到期的长期负债为将于2004年8月到期的长期借款14,000,000.00元，年利率6.04%，由北京科力新技术发展总公司提供担保。

6.22 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	3,755,718.75	-
合 计	3,755,718.75	-

本公司期末抵押借款是北京北科兰光能源系统技术有限责任公司投资的清远市北科兰光管道燃气有限责任公司以房产及土地使用权作为抵押的借款。

6.23 股本

公司2004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、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2004年4月30日资本公积余额为438,002,598.99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
其他资本公积	170,287.77			170,287.77
合 计	438,002,598.99			438,002,598.99

6.25 盈余公积

本公司2004年6月30日盈余公积余额为26,941,493.17元。其增减变动如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	17,933,995.44			17,933,995.44
法定公益金	9,007,497.73			9,007,497.73
合 计	26,941,493.17			26,941,493.17

6.26 未分配利润

本公司2004年6月30日未分配利润余额为37,320,877.67元。

6.25.1 增减变动列示如下：

项 目	期末数	期初数
本年净利润	445,565.19	16,159,740.87
加：年初未分配利润	36,875,312.48	41,310,396.46
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,996,549.89
提取法定公益金		1,498,274.96
应付普通股股利		16,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,320,877.67	36,875,312.48

6.27 主营业务收入、主营业务成本

6.27.1 本公司产品的销售主要集中在国内。2004年1-6月份共计实现主营业务收入304,728,455.84元；主营业务成本271,699,087.12元。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	256,293,171.58	244,623,250.21	171,155,580.62	170,634,344.55
音响制造及销售	19,334,839.40	15,908,736.56	16,894,916.28	14,486,362.58
城市煤气管网建设及供气	20,677,268.28	8,642,464.79	9,447,224.36	3,240,730.93
投资业务	-	-	3,948,417.00	-
物业管理	5,262,883.00	1,482,224.21	4,949,013.00	1,661,092.07
其他业务	3,160,293.58	1,042,411.35	14,178,813.12	12,397,805.15
合 计	304,728,455.84	271,699,087.12	220,573,964.38	202,420,335.28

6.27.2 公司前五名客户销售收入总额为 152,513,478.10 元，占公司全部销售收入的 50%。

6.28 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	47,828.96	37,819.61
教育费附加	55,198.44	44,991.83
营业税	657,961.97	560,328.50
堤围费	5,021.60	6,709.68
合 计	766,010.97	649,849.62

6.29 其他业务利润

其他业务种类	本期数	上年同期数
其他业务收入	963,102.42	3,368,203.20
其他业务支出	1,329,088.01	3,415,332.92
其他业务利润	-365,985.59	-47,129.72

6.30 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,278,873.80	4,158,452.07
减：利息收入	3,485,367.82	3,054,795.88
汇兑损失	87,071.49	8,603.29
减：汇兑收益		
金融机构手续费	470,343.60	194,597.38
其 他	15,492.5	
合 计	5,366,413.57	1,306,856.86

6.31 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	2,148,701.85	2,093,553.60
股权投资差额	-1,464,100.72	-1,220,868.46
短期投资跌价准备		-114,922.16
合 计	684,601.13	757,762.98

6.29 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款净收入	9,765.20	7,900.05
其 他		84,252.00
合 计	9,765.20	92,152.05

6.30 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	507.00	4,507.48
固定资产减值准备	-	-52,354.47
罚款支出	32,701.26	459.78
捐赠支出	100,000.00	-
其他	10,000.00	-
合 计	143,208.26	-47,387.21

6.31 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 7,642,709.03 元，明细如下：

项 目	金 额
代收资金往来	4,147,576.01
利息收入	3,485,367.82
其 他	9,765.20

6.32 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 25,365,981.39 元，明细如下：

项 目	金 额
代垫付资金往来	18,379,121.58
支付费用	6,843,651.55

其 他

143,208.26

附注 7 母公司会计报表项目注释

7.1 应收账款

本公司 2004 年 6 月 30 日应收账款的净额为 17,115,900.86 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
1 年以内	1,449,818.41	4.53%	61,146.51	3,988,921.13	7.20%	61,146.51
1—2 年	1,662,310.05	5.19%	470,513.41	4,705,134.05	8.50%	470,513.41
2—3 年	24,633,814.60	77.00%	12,223,132.38	42,433,814.60	76.63%	12,223,132.38
3—4 年	4,249,500.20	13.28%	2,124,750.10	4,249,500.20	7.67%	2,124,750.10
合 计	31,995,443.26	100.00%	14,879,542.40	55,377,369.98	100.00%	14,879,542.40

7.1.2 应收账款前五名单位金额合计 21,487,674.70 元，占应收账款总额的 67%。

7.1.3 本公司应收账款无全额计提坏账准备的情形。

7.1.4 本公司本期未实际核销应收账款。

7.1.5 本项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

7.2 其他应收款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 39,278,540.43 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
1 年以内	38,488,337.72	91.58%	390,532.30	35,709,901.97	90.35%	390,532.30
1—2 年	91,416.69	0.22%	26,452.69	264,526.89	0.67%	26,452.69
2—3 年	568,056.36	1.35%	240,318.78	669,442.23	1.69%	240,318.78
3—4 年	1,309,817.78	3.11%	835,496.58	1,309,817.78	3.32%	835,496.58
4—5 年	1,568,561.15	3.74%	1,254,848.92	1,568,561.15	3.97%	1,254,848.92
合 计	42,026,189.70	100.00%	2,747,649.27	39,522,250.02	100.00%	2,747,649.27

7.2.2 其他应收款前五名单位金额合计 35,670,276.10 元，占其他应收款总额的

85%。

7.2.3 本公司期末其他应收款中应收徐子英等款项合计 248,563.13 元因长期无法收回，本公司对其全额计提了坏账准备。

7.2.4 本公司本年度未实际核销其他应收款。

7.2.5 本项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

7.3 长期投资

本公司 2004 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 260,525,749.38 元。

7.3.1 分类列示

项 目	期初数	减值准备	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长期股权投资	264,955,155.15	6,000,000.00	3,034,694.95	1,464,100.72	266,525,749.38	6,000,000.00
合 计	264,955,155.15	6,000,000.00	3,034,694.95	1,464,100.72	266,525,749.38	6,000,000.00

7.3.2 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资额	本期权益调整	累计权益调整	收回投资	期末数	与被投资方主册资本比例
深圳兰光进出口有限公司	10 年	4,500,000.00	-1,278,507.10	-1,906,091.22		2,593,908.78	90%
北京北科兰光能源系统技术有限公司	10 年	8,819,815.95	2,699,925.39	4,641,217.20		13,461,033.15	45%
西部创新投资有限公司	20 年	50,000,000.00	-539,053.46	16,152,406.87		66,152,406.87	90.91%
深圳兰光音响设备制造有限公司	10 年	10,800,000.00	-376,212.69	-2,709,466.92		8,090,533.08	90%
深圳市兰联数码科技有限公司	8 年	2,550,000.00	122,327.64	581,906.15		3,131,906.15	51%
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	6 年	49,333,940.93	-1,533,926.27	-6,651,490.22		42,682,450.71	41.87%
深圳市兰光销售有限公司	10 年	99,991,703.44	3,940,141.44	8,633,245.76		108,624,949.20	93.14%
合 计		225,995,460.32	3,034,694.95	18,741,727.62		244,737,187.94	

7.3.3 本公司期末持有的长期股权投资不存在任何变现的重大限制。

7.3.4 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
北京北科兰光能源系统技术有限公司	2,880,184.05	投资成本与所拥有权益性资本差额	10 年	144,009.20	2,167,338.50
深圳兰光桑达网络科技有限公司	6,000,000.00	投资成本与所拥有权益性资本差额		-	6,000,000.00

深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	12,922,311.07	投资成本与所拥有权益性资本差额	6 年	1,076,859.26	9,243,041.94
深圳市兰光销售有限公司	4,864,645.54	投资成本与所拥有权益性资本差额	10 年	243,232.26	4,378,181.00
合 计	26,667,140.66			1,464,100.72	21,788,561.44

7.4 主营业务收入、主营业务成本

7.4.1 本公司产品的销售主要集中在国内。2004 年 1-6 月份共计实现主营业务收入 19,542,477.15 元；主营业务成本 13,434,911.10 元。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	8,897,831.34	8,806,508.04	29,978,087.03	28,603,359.77
音响制造及销售	2,221,469.23	2,103,767.50	223,680.91	223,680.91
物业管理	5,262,883.00	1,482,224.21	4,949,013.00	1,661,092.07
其他业务	3,160,293.58	1,042,411.35	14,178,813.12	12,397,805.15
合 计	19,542,477.15	13,434,911.10	49,329,594.06	42,885,937.90

7.4.2 公司前五名客户销售收入总额为 15,843,248.06 元，占公司全部销售收入的 81%。

7.5 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资收益	-	-2,031,580.40
股权投资差额	-1,464,100.72	-1,220,868.46
短期投资跌价准备	3,034,694.95	48,834.50
合 计	1,570,594.23	-3,203,614.36

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	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	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	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	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	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	合营企业	子公司	彭向阳	深圳市	500	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	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	曹凤国	北京市	2,000	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	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	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

企 业 名 称	期初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末数 (万元)
深圳兰光经济发展公司	7,955			7,955
深圳兰光电子集团有限公司	31,170			31,170
深圳市兰光进出口有限公司	500			500
西部创新投资有限公司	5,500			5,500
北京北科兰光能源系统技术有限公司	2,000			2,000
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	500			500
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	13,280			13,280
深圳兰联数码科技有限公司	500			500
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,200			1,200
深圳市兰光销售有限公司	1,000			1,000

8.1.3 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	期初数		本年 增加数 (万元)	本年 减少数 (万元)	期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)			金额 (万元)	比例 (%)
深圳兰光经济发展公司	9,910	61.55			9,910	61.55
深圳市兰光进出口有限公司	450	90			450	90
西部创新投资有限公司	5,000	90.91			5,000	90.91
北京北科兰光能源系统技术有限公司	900	45			900	45
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	300	60			300	60

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	51	255	51
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,080	90	1,080	90
深圳市兰光销售有限公司	931.40	93.14	931.40	93.14

8.1.4 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
东莞市兰光电子有限公司	受同一公司控制

8.2 关联方交易

8.2.1 关联方交易定价原则

本公司同关联方之间发生的关联交易的定价，有规定标准的，均执行国家规定的收费标准；无规定标准的，由交易双方协商定价。

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 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 元。

8.2.4 关联方提供资金

接受资金单位	提供资金单位	金 额	本期偿还金额
东莞市兰光电子有限公司	本公司	26,180,397.63	

8.2.5 关联方代垫费用

本期本公司没有为关联方代垫费用。

8.2.6 关联方担保

借款单位	担保单位	金 额
深圳市兰光进出口有限公司	甘肃兰光科技股份有限公司	173,662,000.00
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	深圳兰光经济发展公司	48,150,000.00

8.2.7 关键管理人员报酬

本公司 2004 年 1-6 月份支付给关键管理人员的报酬总额为 519,735.00 元。

8.3 关联方债权债务余额

截止 2004 年 6 月 30 日本公司与关联方的债权债务余额如下：

项 目	关联方名称	期末数	期初数	款项性质
其他应收款	东莞市兰光电子有限公司	26,180,397.63	23,807,097.63	往来款

附注 9 或有事项及承诺事项

截止 2004 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

截止报表日至报告日，本公司为控股子公司深圳市兰光进出口公司担保贷款期限已满，深圳市兰光进出口公司向中国光大银行深圳市分行已归还贷款 1.6 亿元，尚余 165 万美元还款期未满足。

11.2 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	32,263,357.75	5.00%	5.00%	0.200	0.200
营业利润	1,028,736.43	0.16%	0.16%	0.006	0.006
净利润	445,565.19	0.07%	0.07%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后的净利润	-1,282,898.70	-0.20%	-0.20%	-0.008	-0.008

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) 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 四年八月六日

董事长签名：