



甘肃兰光科技股份有限公司

GANSU LANGUANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD

# 2005年度报告

## 正文

董事长签名:

财务负责人:

会计制表人:

二〇〇六年四月二十七日

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、准确和完整性承担个别及连带责任。

董事李济朝先生因公不能出席会议，全权委托周耀良董事代为行使表决权。

公司董事长路有志先生、总经理周耀良先生、财务负责人朱晖先生声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

# 目 录

1、重要提示	2
2、公司基本情况介绍	4
3、会计数据和财务指标	5
4、股本变动及股东情况	7
5、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
6、公司治理结构	14
7、股东大会情况简介	16
8、董事会报告	18
9、监事会报告	24
10、重要事项	26
11、财务报告	28
12、备查文件目录	92

## 第二节 公司基本情况介绍

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司法定名称:

中文名称: 甘肃兰光科技股份有限公司

英文名称: GANSU LANGUANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO, LTD

#### (二) 公司法定代表人: 路有志

#### (三) 公司董事会秘书: 刘士儒

电话: 0755-83248739 传真: 0755-83360843

电子信箱: liwei@languang.com

股证事务代表: 杜颖

电话: 0755-83360841-3832

联系地址: 深圳市福田区振华路 56 号兰光大厦 8 楼

#### (四) 公司注册地址:

中国甘肃省兰州市城关区天水路 318 号兰州大学科技广场。

邮政编码: 730000

办公地址: 深圳市福田区振华路 56 号兰光大厦

邮政编码: 518031

公司网址: <http://www.languang.com>

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

#### (五) 公司指定信息披露报刊: 《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的国际互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 深圳市福田区振华路 56 号兰光大厦公司证券部

#### (六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 兰光科技

股票代码：000981

(七) 其他有关资料

1. 公司注册日期：1998 年 8 月 31 日

2. 企业法人营业执照注册号：6200001050168

3. 税务登记证号：

①国税登记证号：620101710207508

②地税登记证号：620101591450718

4. 公司聘请的会计师事务所名称：北京五联方圆会计师事务所有限公司（原名五联联合会计师事务所有限公司）

办公地址：北京市崇文区崇文门外大街 9 号新世界正仁大厦 8 层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度实现的利润构成及现金流量(单位：人民币元)

项 目	金 额
利润总额	-11,845,096.11
净利润	13,434,689.27
扣除非经常性损益的净利润	-55,354,242.32
主营业务利润	48,094,599.21
其他业务利润	-25,061,401.96
营业利润	-54,077,418.13
投资收益	44,238,724.16
补贴收入	
营业外收支净额	-2,006,402.14
经营活动产生的现金流量净额	-384,110,863.11
现金及现金等价物净增加额	-200,429,827.45
说明：扣除非经常性损益项目	
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	40,059,008.48
2. 营业收支净额	-333,053.12

3. 以前年度已经计提各项减值准备的转回	16,780,318.09
4. 所得税影响	-137,098.85
5. 对少数股权本期损益的影响数	19,902.60
6. 非经常性损益对未确认的投资损失影响数	12,399,854.39
合计	68,788,931.59

## 二、截止报告期末，公司近三年主要会计数据和财务指标(单位：人民币元)

指标项目	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入	658,160,558.72	589,818,276.02	701,137,009.89
净利润	13,434,689.27	-85,641,509.49	16,159,740.87
总资产	1,130,543,140.64	1,061,329,907.78	1,343,890,550.21
股东权益(不含少数东权益)	567,872,814.95	561,755,152.89	646,548,845.93
每股收益	0.083	-0.532	0.100
每股收益(扣除非经常性损益)	-0.344	-0.691	0.067
每股净资产	3.527	3.489	4.016
调整后的每股净资产	3.166	3.430	3.970
每股经营活动产生的现金流量净额	-2.386	0.343	0.427
净资产收益率(%)	2.37%	-15.25%	2.50%

## 三、报告期内股东权益变化情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	累计未确认投资损失	股东权益
期初数	161,000,000.00	441,821,735.58	18,900,310.84	9,490,655.44	-49,817,264.10	-19,241,878.85	561,755,152.89
本期增加	-	774,949.44	655,110.98		13,434,689.27	-7,333,208.53	6,117,662.06
本期减少	-		769,449.42	387,724.72	655,110.98	-	
期末数	161,000,000.00	442,596,685.02	18,785,972.40	9,102,930.72	-37,037,685.81	-26,575,087.38	567,872,814.95
变动原因							

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

数量单位：股

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

#### (二) 股票发行与上市情况

1、2000年5月18日至6月7日，经中国证监会批准，公司采用对法人配售和对一般投资者上网定价发行相结合的方式，在深圳证券交易所发行人民币普通股5000万股，发行价格为每股8.68元，其中向证券投资基金配售1000万股，向战略投资者配售570万股，向一般法人配售930万股，向社会公众发行2500万股。2000年6月22日，公司向证券投资基金配售股份的50%即500万股与向社会公众发行的2500万股股票在深圳证券交易所挂牌交易。2000年9月22日，公司向一般法人配售的930万股股票上市流通。2000年12月22日，公司向证券投资基金配售股份的另50%即500万股和向战略投资者配售的570万股股票上市流通。至此，公司5000万股流通股股票全部上市交易。

2、报告期内公司股份总数未变动。

3、公司无内部职工股。

## 二、股东情况

(一) 报告期末股东总数：32,857 户

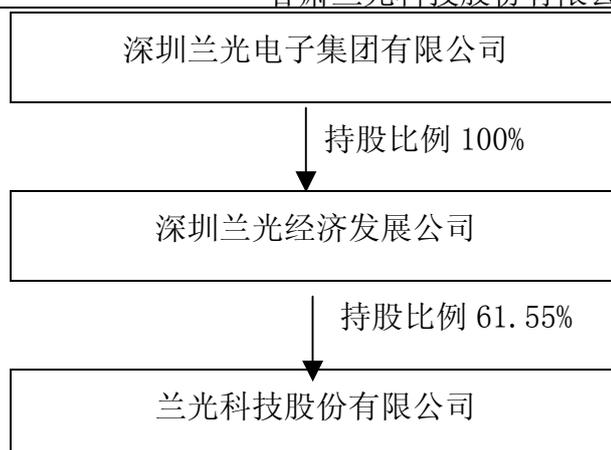
(二) 公司前十名股东持股情况

股东名称	年度内 增减	年末持股数(股)	比例 (%)	质押或冻结 的股份数量	股份类别 (A)
(1)深圳兰光经济发展公司	-900,000	99,100,000	61.55	质押 4955 万股 冻结 4000 万股	国有法人股
(2)北京科力新技术发展总公司		6,000,000	3.73		法人股
(3)凌源钢铁股份有限公司		2,200,000	1.37		法人股
(4)上海创思科技有限公司		1,800,000	1.12		法人股
(5)深圳大学文化科技服务有限公司		1,000,000	0.62		法人股
6)西安通盛科技有限责任公司		900,000	0.55		法人股
7)荣业才		216,300	0.13		流通股
8)沈健		169,770	0.11		流通股
9)王乘东		130,000	0.08		流通股
10)王际红		121,500	0.075		流通股

说明：(1)持有本公司 5%以上股份的国有法人股东深圳兰光经济发展公司因债务纠纷，报告期内所持股份被司法拍卖 900,000 股；报告期内，深圳兰光经济发展公司以其所持有本公司的 4955 万股法人股质押担保，向中国建设银行深圳分行申请综合授信额度(公告于 2004 年 11 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》)；2004 年 12 月 1 日，深圳兰光经济发展公司诉合新科技有限公司担保纠纷，诉讼保全本公司股权 1000 万股，被司法冻结；2004 年 12 月 28 日，深圳兰光经济发展公司为深圳创富利有限公司诉北京凯策投资有限公司股权转让纠纷，诉讼保全本公司股权 3000 万股，被司法冻结。

(2)前五名法人股东之间无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知后五名流通股股东之间有无关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(三) 公司控股股东及实际控制人情况介绍



### 1、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东：深圳兰光经济发展公司

成立时间：1989 年 4 月

法人代表：王兴志

注册资金：7955 万元

企业性质：国有控股有限责任公司的独资公司

经营范围：机电一体化产品、信息工程、特种仪器仪表、医疗器材、自营本公司自产产品出口和生产所需原辅材料、机械设备及零配件的进出口业务，经营建筑材料、化工材料、农副产品，设备维修。

深圳兰光经济发展公司的控股股东：深圳兰光电子集团有限公司（原名称为深圳兰光电子工业总公司，2003 年 1 月 29 日改制为国有控股有限责任公司）；

成立时间：1991 年 4 月 24 日；

法定代表人：路有志；

注册资金：31170 万元；

企业性质：国有控股有限责任公司

经营范围：生产经营电子测量仪器、仪表、电子产品、电子元件、音响设备、电真空器件（不含彩色电视机）、电子计算机外部设备、机电一体化产品；开发电子

新产品，承接自产产品及协作生产产品的销售业务，承接电子系统工程，自营进出口业务；组织技术市场开发技术贸易和电子项目的咨询服务；内地企业电子产品配套服务；生产卫星广播电视接收设备（含天线、馈源、高频头放大器，接收机转发器）；兴办实业。

#### （四）前十名流通股持股情况

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)	股份类别(A)
1) 荣业才	216,300	0.13	流通股
2) 沈健	169,770	0.11	流通股
3) 王乘东	130,000	0.08	流通股
4) 王际红	121,500	0.075	流通股
5) 玉培赖	113,100	0.07	流通股
6) 上海林奇投资咨询有限公司	100,000	0.062	流通股
7) 江苏华西村股份有限公司	100,000	0.062	流通股
8) 中信国安信息产业股份有限公司	89,700	0.055	流通股
9) 刘璐	81,828	0.05	流通股
10) 王立波	80,000	0.049	流通股

前十名流通股之间未知存在关联关系。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期	年初持股数	年末持股数
路有志	男	62	董事长	2005年5月-今	0	0

曹凤国	男	61	副董事长	2005 年 5 月-今	0	0
周耀良	男	43	董事、总经理	2005 年 5 月-今	0	0
李济朝	男	44	董事	2005 年 5 月-今	0	0
李 伟	男	41	董事	2005 年 5 月-今	0	0
王兴志	男	42	董 事	2005 年 5 月-今	0	0
吕 勇	男	57	董 事	2005 年 5 月-今	0	0
李福祥	男	42	独立董事	2005 年 5 月-今	0	0
刘 琴	女	43	独立董事	2005 年 5 月-今	0	0
田 民	女	52	独立董事	2005 年 5 月-今	0	0
林建华	女	52	独立董事	2005 年 5 月-今	0	0
张海玉	男	58	监事会召集人	2005 年 5 月-今	0	0
谢 威	男	49	监 事	2005 年 5 月-今	0	0
李亦农	男	43	监 事	2005 年 5 月-今	0	0
裴福元	男	60	监 事	2005 年 5 月-今	0	0
郑维嘉	男	45	监 事	2005 年 5 月-今	0	0
胥宇人	男	54	监 事	2005 年 5 月-今	0	0
杜 颖	女	37	监 事	2005 年 5 月-今	0	0
刘士儒	男	40	董事会秘书	2005 年 5 月-今	0	0
彭向阳	男	60	副总经理	2005 年 5 月-今	0	0
朱 晖	男	34	财务负责人	2005 年 5 月-今	0	0

说明：

1、董事王兴志在本公司的控股股东深圳兰光经济发展公司任总经理，任职期间为 99 年 1 月至今；

2、董事李伟在本公司的实际控制人深圳兰光电子集团有限公司任总经理，任职期间为 2005 年 5 月至今；

3、监事裴福元在本公司的控股股东深圳兰光经济发展公司任党委书记，任职期间为 2000 年 8 月至今；

4、监事李亦农在本公司的实际控制人深圳兰光电子集团有限公司任副总经理，任职期间为 2005 年 5 月至今；

3、监事谢威在本公司的股东北京科力新技术发展总公司任总经理，任职期间为 2003 年 11 月至今。

## （二）现任董事、监事、高级管理人员近 5 年的主要工作经历

路有志：曾任兰光公司党委副书记、总经理、本公司董事长，现任本公司董事长。

曹凤国：曾任北京科学技术研究院副院长，科力公司总经理，北京科学技术研究院院长，现任北京科学技术协会副主席、本公司副董事长。

李济朝：曾任本公司党委书记、总经理、董事，兰光电子集团有限公司党委书记，现任北京科学技术研究所所长、本公司董事。

李 伟：曾任本公司董事、董秘、副总经理，现任兰光电子集团有限公司总经理、本公司董事。

周耀良：曾任上海创思科技公司董事经理，上海交大国飞集团投资部经理，上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司项目经理，深圳兰光电子集团技术总监，现任本公司总经理。

王兴志：曾任本公司监事，现任深圳兰光经济发展公司总经理、本公司董事

吕 勇：曾任深圳大学学生处副处长，学生就业指导中心主任，现任深圳大学文化科技服务有限公司总经理、本公司董事。

李福祥：曾任甘肃省信托投资公司投资银行部经理，现任华龙证券投资银行部副总、本公司独立董事

刘 琴：曾任海南中达会计师事务所总审计师，现任广州开发区国资公司投资部经理、本公司独立董事。

田 民：曾任深圳益华公司总经理，现任中国电子进出口公司贸易商务顾问。

林建华：曾任甘肃省电子工业总公司财务处副处长、深圳兰海电子有限公司董事，甘肃电子行业办财务处处长、长风集团监事，现任甘肃信托投资有限责任公司任财务总监、投资银行部经理。

张海玉：曾任甘肃省电子总公司党委驻深工委书记，兰光公司党委书记、副总经理，深圳兰光电子集团有限公司党委书记，现任本公司监事会召集人。

谢威：曾任北京市科学研究院业务处副处长，北京市劳动保护科学研究所，北京市理化分析测试中心总支书记兼常务副所长，北京科学技术研究院业务处处长，现任北京市科学技术研究院副院长、北京科力新技术发展总公司总经理、本公司监事。

裴福元：曾任本公司办公室主任，销售公司经理、总经理助理等职，现任深圳兰光经济发展公司党委书记、本公司监事。

李亦农：曾任深圳兰光经济发展公司副总经理，本公司董事、监事、财务负责人，现任深圳兰光电子集团总经理助理、本公司监事。

郑维嘉：曾任兰光音响分公司经理、兰光公司总经理助理，本公司副总经理，现任本公司监事。

胥宇人：曾任甘肃省电子器材公司副科长、甘肃省电子工业总公司财务处员工，现任深圳兰光电子集团公司考核办主任、监事。

杜颖：曾任本公司证券部证券事务代表，现任本公司证券事务代表、监事。

刘士儒：曾任罗湖高新技术企业中心任投资经理、深圳润声投资公司任财务总监、深圳兰光电子集团任投资部经理，现任本公司董事会秘书。

彭向阳：曾任任本公司董事、副总经理，现任本公司副总经理。

刘大凡：曾任汉唐证券资本运营部副总经理、现任彩虹皇旗电子资讯有限公司总经理。

张宝忠简历：曾任深圳市韵和电脑有限公司总经理，现任深圳市兰光销售有限公司总经理。

公司现任董事、监事和高级管理人员 22 人，其中 11 人不在本公司领取报酬，曹凤国、李伟、李济朝、吕勇、王兴志、张海玉、李亦农、裴福元、谢威、刘大凡、张宝忠分别在其工作单位领取报酬。

### （三）年度报酬情况

在公司领取报酬的董事、监事以及公司高级管理人员的薪酬是依据公司薪酬制度确定的，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 150 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 53 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 40 万元。公司董事、监事和高级管理人员的报酬数额在 6-8 万元有 2 人，在 8-10 万元有 3 人，在 10-12 万元有 3 人，在 13-24 万元有 3 人。

公司独立董事的津贴，为每人每年 2.6 万元。

### （三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

报告期内公司选举了新一届董事、监事和高级管理人员。

原任董事：路有志、曹凤国、李济朝、李福祥、刘琴、吕勇、李伟、鲁文正、于凯军、彭向阳、王兴志；监事：张士强、张海玉、谢威、郑维嘉、杨月新、王建军、裴福元；高管：李亦农、彭向阳、李伟。

现任董事：路有志、曹凤国、李济朝、李福祥、刘琴、田民、林建华、吕勇、李伟、彭向阳、王兴志；监事：张海玉、谢威、李亦农、胥宇人、杜颖、郑维嘉、裴福元；高管：刘士儒、朱晖、彭向阳、刘大凡、张宝忠。

## 2、公司员工情况

报告期内，公司在职员工总数 108 人。其中销售人员 15 人、技术人员 58 人、财务人员 7 人、管理人员 26 人。

公司在职员工教育程度为：博士 1 人、研究生 5 人、大学本科学历 68 人、大专学历及以下学历 34 人。公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司股票自上市以来，严格按照中华人民共和国《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会颁布的有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司的信息披露制度。

报告期内，公司董事会根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、《上市公司治理准则》及《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关文件精神，我们对《公司章程》中的部分条款作了修改和调整，并提请 2004 年度股东大会审议通过。

1、公司能够确保不断完善决策机制，严格遵守表决事项和表决程序等有关规定，切实维护全体股东的合法权益。

2、公司与控股股东在人员、资产、财务、业务方面完全分开，各有一套完整的财务管理、生产经营、销售业务体系。公司董事会、监事会和管理层均能独立运作。

3、公司按照《公司章程》的有关规定选举产生董事会，保证董事的选聘公正、公平、公开、独立。全体董事本着对全体股东负责，对董事会的每一项议案发表自己的看法和建议，切实是维护全体股东的利益、忠诚勤实的履行职责。

4、公司监事会根据《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求，本着对全体股东负责的精神认真履行职责，独立有效的对公司董事、经理、高级管理人员及财务履行监督职责。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重并维护银行和其他债权人、职工、消费者等利益相关者的合法权益共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于关联交易：公司的关联交易公平合理，决策程序合法合规，交易价格均按照市场价格制定，并对定价依据予以充分披露。

## 二、独立董事履行职责情况

公司独立董事严格依照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》等规章制度的规定履行职责。报告期内，独立董事能认真参加每一次董事会、股东大会。在董事会审议议案时，能积极发表各自的看法和建议。使公司在重大决策方面能避免减少失误，促使公司朝着良性方向发展起到了积极的作用。

### 1、独立董事出席董事会的情况

姓名	本年应参加董事会次数（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
李福祥	11	10	1	0
刘琴	11	11	0	0
田民 (2005年5月新任)	8	8	0	0
林建华 (2005年5月新任)	7	7	1	0

### 2、独立董事对有关审议的事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司审议的事项提出异议。

## 三、公司与控股股东在人员、资产、财务、业务、机构上的“五分开”情况说明

（一）人员上，公司设立独立的人力资源部门，全面负责对公司员工的考核、培训和工资审核工作。并制定公司员工应遵守的各项规章制度和员工手册。对全体员工签订劳动合同，公司高级管理人员均未在公司股东单位任职。

(二) 资产上, 公司资产独立, 拥有完整的生产设备和辅助生产设备, 这些设备能够保证公司业务的正常生产和加工。拥有独立的采购、销售系统及必备的配套设施, “兰光”牌商标已无偿入组本公司拥有使用;

(三) 财务上: 公司设立独立的财务部门, 严格按照《企业会计制度》及相关财务会计法律法规建立一套独立完整的财务管理制度、财务制度审核体系和财务会计制度。在银行设立独立的账户。

(四) 机构上, 公司的机构完全独自设立, 拥有独立的运作能力;

(五) 业务上, 本公司、全资子公司和控股子公司都有独立的营销体系, 各子公司都有一个完整的营销团队, 业务的承接和加工不依赖控股股东。

#### 四、高级管理人员的考评及激励机制

报告期内, 公司对高管人员绩效考评制度, 主要考核指标有: 经济责任、工作推进和工作完成情况等指标, 对高管人员实行的报酬与业绩直接挂钩, 工资由基本工资和考核工资组成。

## 第七节 股东大会情况简介

一、报告期内, 公司召开股东大会的有关情况。

(一) 股东大会的通知、召集、召开情况

报告期内, 公司召开了二次股东大会

★ 甘肃兰光科技股份有限公司 2005 年 4 月 20 日以公告方式通知召开 2004 年度股东大会。会议于 2005 年 5 月 20 日上午 9:00 在广东省韶关市流花宾馆会议室以现场投票方式召开, 大会由本公司董事会召集, 路有志董事长主持。到会的流通股股东及股东代理人共 0 人; 到会的非流通股股东及股东代理人共 4 人, 代表股数 10,910 万股, 占公司总股本的 67.8%。公司董事、监事和高级管理人员列席了会议, 赵荣春、杨军律师见证了本次会议。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

2002 年年度股东大会表决通过了如下决议:

- 1、通过公司《2004 年度董事会报告》
- 2、通过公司《2004 年度监事会报告》
- 3、通过公司《2004 年度财务决算报告》

- 4、通过了公司 2004 年度变更会计政策的议案；
- 5、通过了公司 2004 年度摊销彩虹皇旗股权投资差额的议案；
- 6、通过了公司《2004 年度利润分配预案》
- 7、审议通过公司《2004 年度报告及摘要》
- 8、通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案
- 9、通过了关于续聘五联联合会计师事务所为本公司 2005 年度审计机构的议案
- 10、审议通过《关于选举公司第三届董事会成员》的议案

审议通过路有志先生、曹凤国先生、李济朝先生、李伟先生、王兴志先生、周耀良先生、吕勇先生为公司董事，审议通过李福祥先生、刘琴女士、田民女士、林建华女士为独立董事。

- 11、审议通过《关于选举公司第三届监事会成员》的议案

审议通过张海玉先生、谢威先生、裴福元先生、李亦农先生、胥宇人先生、郑维嘉先生、杜颖女士为监事

本次股东大会决议公告于 2005 年 5 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》。

★甘肃兰光科技股份有限公司以公告方式召开 2005 年第一次临时股东大会，会议于 2005 年 12 月 31 日上午 9:00 在本公司 8 楼会议室召开，大会由路有志董事长主持。到会的流通股股东及股东代理人共 4 人；到会的非流通股股东及股东代理人共 4 人，代表股数 10790 万股，占公司总股本的 67%，公司董事、监事和高级管理人员列席了会议，杨军律师见证了本次会议。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

会议审议通过了如下决议：

- 1、审议通过了公司向百江投资有限公司转让本公司持有的深圳市北科兰光能源系统技术有限公司 96%股权，以及北科兰光控股公司韶关科光管道燃气有限公司 12%股权的议案。

- 2、审议通过了修改《公司章程》中注册地址和经营范围的议案。

本次股东大会决议公告于 2006 年 1 月 5 日的《中国证券报》和《证券时报》。

## （二）选举、更换公司董事、监事情况

报告期内，公司选举新一届董事会和监事会成员。

## 第八节 董事会报告

### (一) 公司经营情况的回顾

#### 1、公司总体经营状况

2005 年公司实现主营业务收入 65816 万元，比上一年增长 11.6%；实现主营业务利润 4809 万元，比上一年增长 71.3%；公司 2005 年实现净利润 1343 万元，扭转了 2004 公司经营亏损的局面。

近年来，计算机和电子产品市场竞争日益激烈，公司开始着手产业结构和产品结构的调整，取得了一定的成效。计算机及网络工程在公司的主营业务收入中比重较大，公司 2005 年计算机及网络工程业务实现营业收入 46352 万元，比 2004 年下降 1.3%，但实现毛利 2257 万元，比 2004 年提高 20.8%，主要是因为优化了业务结构，将原来一些毛利率不高或亏损的业务压缩，增加毛利较高产品的投入比重。例如，公司基本停止了 CRT 显示器和 LCD 显示器生产销售，而扩大教育网络系统集成项目的投入，所以尽管 2005 年计算机及网络工程业务销售额有所下降，但总体经济效益却有了一定的提高。

2005 年公司音响、电子产品制造及销售的营业收入达到 19884 万元，比 2004 年增长 10869 万元，增长幅度为 120.5%；音响、电子产品制造及销售毛利为 2033 万元，比 2004 年增长 1628 万元，增长幅度为 402%，也为公司主营业务利润增长做出了一定的贡献。

总体来看，2005 年公司经营状况不甚理想，产品结构调整力度不够，虽然公司加大在数字电视、教育网络系统集成、时尚音响方面的投入，在数字电视领域还创造出“佛山模式”，但由于在技术储备和资金方面的限制，公司主营业务收入还过分依赖于传统的计算机和配件、传统音响等销售，在计算机和配件、传统音响产业竞争日益激烈的市场环境下，在宏观经济层面金融紧缩的环境里，公司经营面临巨大的挑战，公司盈利能力提升缓慢。

#### 2、公司主营业务及经营状况分析

本公司主营业务为高科技电子信息产品的研发、制造、营销和技术服务主要产品有计算机彩色显示器、计算机板卡、数字式音响系统、程控调度机等系列产品并从事计算机网络工程的建设和技术服务等。

#### 主营业务分行业分产品表：

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务利润率
计算机及网络工程	463,519,796.82	440,951,741.94	22,568,054.88	4.9%
音响制造及销售	129,991,199.85	125,729,417.44	4,261,782.41	3.3%

城市煤气管网建设及供气	22,692,440.32	22,613,226.58	79,213.74	0.3%
物业管理	10,265,924.50	4,033,320.40	6,232,604.10	60.7%
电子产品	68,849,238.03	52,778,806.71	16,070,431.32	23.3%
其他业务	10,330,825.13	9,867,077.30	463,747.83	4.5%
小计	705,649,424.65	655,973,590.37		
业务分部间相互抵消	47,488,865.93	47,488,865.93		
合计	658,160,558.72	608,484,724.44	49,675,834.28	7.5%

## 主营业务分地区表：

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内：				
1. 甘肃省	175,115,210.99	173,520,083.18	73,486,158.50	72,494,829.44
2. 深圳市	483,045,347.73	434,964,641.26	516,332,117.52	487,356,246.32
小计	658,160,558.72	608,484,724.44	589,818,276.02	559,851,075.76
地区分部间相互抵消				
合计	658,160,558.72	608,484,724.44	589,818,276.02	559,851,075.76

报告期内主营业务或其结构、主营业务能力较前一报告期没有发生较大变化。

报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 49.85%，向前五名客户的销售额合计占公司销售总额的比例为 27.25%。

### 3、公司资产和利润构成变动情况

2005 年 11 月 30 日本公司与百江投资有限公司签订股权转让框架协议，将本公司持有的子公司深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司的股权和持有的韶关市科光管道燃气有限公司的股权转让，转让收入 78,857,575.21 元，转让成本 37,126,217.51 元，形成转让收益 41,731,357.70 元。本次股权转让对公司资产负债表中长期投资、其他应收款有重大影响，也对公司净利润产生重大影响。

公司 2005 年度管理费用为 61,418,390.80 元，比 2004 年管理费用 128,004,156.00 元下降 52%，是因为 2004 年大幅计提坏帐准备导致 2004 年管理费用过高，而 2005 年度公司管理费用较为正常合理。

公司 2005 年其他业务利润-25,061,401.96 元，比 2004 年-292,696.35 元亏损大幅增加，系因为子公司彩虹皇旗公司处理材料 造成 25,069,183.06 元亏损所致。

#### 4、公司现金流量情况分析

经营活动产生的现金流量净额	-384,110,863.11 元
投资活动产生的现金流量净额	122,950,427.34 元
筹资活动产生的现金流量净额	60,880,862.98 元
现金及现金等价物净增加额	-200,429,827.45 元

报告期内公司经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异的原因，主要是因为（1）公司以货币资金为关联方提供质押担保-290,000,000.00 元，（2）本公司转让子公司深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司的股权和韶关市科光管道燃气有限公司的股权，获得股权转让收益 41,731,357.70 元，该项转让所获现金计入投资活动产生的现金流量净额。

#### 5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司：公司注册资本 13,280 万元，现有总资产 15,290 万元，净资产-511 万元。主营业务为除地面卫星接受设施以外的电子产品及通讯设备的研究开发、生产、销售；新型材料、化工原料及产品的研究和经营；科技开发；相关信息咨询。2005 年实现销售收入 6489 万元，净利润-3904 万元。

2、西部创新投资有限公司：公司注册资本 5500 万元，现有总资产 8049 万元，净资产 7435 万元，主营业务为科技企业项目投资及咨询服务。2005 年实现销售收入 107 万元，2005 年实现净利润 64 万元。

3、深圳市兰光进出口有限公司：公司注册资本 500 万元，现有总资产 27,323 万元，净资产 381 万元，主营业务为经营进出口业务。2005 年实现销售收入 10,429 万元，净利润 313 万元。

4、深圳市兰光桑达网络科技有限公司：公司注册资本 500 万元，现有总资产 2116 万元，净资产-1853 万元，主营业务为开发、生产计算机信息管理系统、计算机软件、办公自动化设备、网络工程。2005 年实现销售收入 2428 万元，净利润 71 万元。

5、北京北科兰光能源系统技术有限责任公司：公司注册资本 5,800 万元，主营业务为环保工程技术、工业与民用燃气系统、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、销售五金交电、机械电器设备、劳保用品。2005 年实现销售收入 2269 万元，净利润-612 万元。

6、深圳市兰光音响设备制造有限公司：公司注册资本 1200 万元，现有总资产 2584 万元，净资产-293 万元，主营业务为音响设备及电子产品的产销。2005 年实现销售收入 3021 万元，净利润-587 万元。

7、深圳兰联数码科技有限公司：公司注册资本 500 万元，现有总资产 1089 万元，

净资产 620 万元，主营业务为生产经营数字音响、专业音响、多功能 DVD、投影机。2005 年实现销售收入 1352 万元，净利润 9 万元。

8、深圳市兰光销售有限公司：公司注册资本 1000 万元，现有总资产 20416 万元，净资产 12,074 万元，主营业务为计算机及配件、通信设备销售等。2005 年实现销售收入 34,841 万元，净利润 603 万元。

## （二）公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势及市场竞争格局

计算机及配件销售业务在公司整个业务中占较大的比重，对公司销售额做出了较大的贡献，但由于市场竞争激烈，毛利低、经营费用大，公司经营规模相对较小，竞争能力较差，发展前景不容乐观。

音响业务目前主要是面向出口，经过前几年的努力，音响业务建立了一定的外销渠道，尤其在时尚音响产品巩固了一批客户，海外客户主要是欧美客户，在客户中有 1-2 家公司具有相当实力的，另外，公司还开拓了几家较大客户，目前处于培育期。随着电子产品的升级换代，作为其配套的时尚音响产品发展迅速，时尚音响产业将会有有一个快速发展时期。公司目前由于客户较多，成本与批量矛盾较为突出，公司将重点解决订单承接、人员的配置、技术研发的协调问题，真正的让这块业务从市场、研发、生产顺畅和谐，取得较好的盈利。

2005 年公司系统集成业务基本走出了低谷，其中教育网络集成业务发展较快。教育网络集成业务利润稳定，风险较小，公司将逐步扩大该项业务的规模。

### 2、公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

2006 年，公司将进一步优化资源配置，调整资产存量，实行产业倾斜。公司将努力提高管理效率，降低管理费用。公司计划在以下几个方面重点开展工作：

#### （1）支持和发展重点产业

根据公司的发展目标和优势，结合目前产业发展的实际状况，公司经过认真分析，确定进一步调整公司产业结构和技术开发，公司将大力发展时尚音响、数字电视相关产品和教育网络系统集成等主导产品。其中，音响产品将通过技术创新走高端产品的发展之路，以出口加工为主，国内销售为辅；数字电视机顶盒将通过技术引进与自行开发相结合，采用国内与国外并举的市场策略，迅速抢占市场；教育网络系统集成业务在将现有市场的基础上，向多省份展开，做大做强公司的教育系统集成业务，并在业内建立起自己的品牌。

#### （2）完善内部控制制度

为确保公司的制度和经营决策得到有效的实施，提高企业运作效率，2006 年公

公司将进一步完善内部控制体系，进行风险与危机管理。在项目实施以前加强投资分析，不仅要加强对项目的财务回报的分析，还要加强对项目可行性的分析和现金流分析。

### （3）加大力度解决资金问题

2006 年公司要设法解决大股东占用资金的问题。对下属子公司的项目继续采取事前审查、过程控制、资金保证、封闭运作的资金运作办法。另一方面公司要加大融资力度，以确保全公司正常业务活动和新业务的开展。

### （4）提高企业运行质量

2006 年公司将采取有效措施，促使控股企业通过新增业务提高产品利润率，从而提高公司整体的获利水平，增加公司整体抵御风险的能力。要加快部门间的信息沟通，畅通信息沟通渠道，建立更高效、快捷的沟通方式。公司计划对重要业务流程进行梳理，改进和优化流程管理，使公司运作规范化，提高公司的整体效率。

### （5）优化人才结构，建立员工激励机制

2006 年，公司将根据优化资源配置、实行产业倾斜的发展战略，有针对性的引入在行业有经验的业务、技术高端人才，并根据业务发展，改善员工激励机制，调动员工积极性，提高员工素质。

## 3、资金需求和使用计划

为了完成 2006 年的经营计划和工作目标，我们预计公司 2006 年的新增流动资金需求约为 1.5 亿元人民币，资金来源为自有资金及银行贷款。

## 4、公司面临的主要风险因素的分析

### （1）技术和产品风险

本公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短的特点。如果公司对技术和产品发展趋势不能正确判断、公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上，会对公司发展造成不利影响。公司将进一步培养自己的研发队伍，跟踪、深入研究本行业技术发展的方向，加强与国外公司的技术合作，了解技术和产业发展的最新动态，减少由技术和产品更新带来的经营风险。

### （2）资金压力风险

本公司控股股东深圳兰光经济发展公司及其他关联方非经营性占用本公司资金余额较大，已经严重影响了公司的经营运作，目前公司资金状况比较紧张，资金压力很大。经与兰光经发公司充分协商，兰光经发公司将以现金和资产方式偿还所欠款项，并争取在 2006 年上半年解决上述资金占用问题。

### （三）报告期投资情况

1、报告期内，公司无募集资金使用使用情况；

2、报告期，公司无非募集资金使用情况。

(四) 会计师事务所出具的保留意见审计报告的涉及事项说明

北京五联方圆会计师事务所有限公司在五联方圆审字[2006]第 1066 号文中，对本公司 2005 年度财务报告中涉及的如下事项发表了保留意见：

“如会计报表附注 8.2、附注 11 所述：截止 2005 年 12 月 31 日，兰光科技股东深圳兰光经济发展公司及其关联方占用兰光科技资金余额为 121,173,280.61 元；兰光科技及其子公司为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供货币资金质押担保 290,000,000.00 元，其中 150,000,000.00 元、80,000,000.00 元已分别于 2006 年 1 月 18 日、21 日到期，然后转为深圳兰光经济发展公司及其关联方的资金占用；60,000,000.00 元在向相关银行办理展期手续后，继续为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供质押担保。深圳兰光经济发展公司及其关联方与兰光科技初步预计，于 2006 年上半年解决上述占用问题。我们对深圳兰光经济发展公司及其关联方，能否按预计如期归还所占用的资金存在疑虑。”

根据北京五联方圆会计师事务所有限公司出具的《关于甘肃兰光科技股份有限公司与关联方之间资金往来和担保事项的专项说明》(五联方圆核字[2006]第 1017 号)，截至 2005 年 12 月 31 日，本公司控股股东深圳兰光经济发展公司及其他关联方非经营性占用本公司资金余额为人民币 411,173,280.61 万元。

#### 1、资金占用具体情况

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司与控股股东深圳兰光经济发展公司及其他关联方发生非经营性资金占用情况如下：

(1) 公司 2004 年 12 月 31 日应收控股股东及其他关联方的非经营性资金余额为 29,865,360.26 元，2005 年度新增的应收控股股东及其他关联方的非经营性资金为 681,395,181.00 元，控股股东及其他关联方 2005 年内偿还甘肃兰光科技公司非经营性资金 590,087,260.65 元，其中货币资金偿还 560,221,900.39 元，债务重组减少 29,865,360.26 元，截止 2005 年 12 月 31 日公司应收控股股东及其他关联方的非经营性资金余额为 121,173,280.61 元，其中：代控股股东及其他关联方偿还债务形成的资金余额为 121,173,280.61 元。

(2) 公司 2005 年 12 月 31 日以货币资金 290,000,000.00 元作为保证金质押通过银行为控股股东及其他关联方提供贷款 290,000,000.00 元。

#### 2、资金占用的原因

由于历史原因，公司上市时采用存续分离改制方式，将国企集团中的核心业务及相关资产剥离，经营性资产投入本公司，负债留在兰光经济发展公司，重组、改制上市，使得兰光经济发展公司负债经营。2005 年兰光经济发展公司向本公司借款用于转换贷款还旧借新，但由于国家进行宏观经济调控，银行信贷全面紧缩，大幅度压缩兰光经发公司的贷款规模，故造成借款无法归还，形成上述资金占用。

兰光经济发展公司占用本公司资金已经严重损害了其他股东的利益，兰光经济发展公司对此向其他股东诚恳致歉，并有尽快偿还的诚意，已经采取积极措施尽快解决此问题。

但兰光经发公司目前的资产中，大部分系长期投资，流动资产较少，一时难以变现，因此正在采取引入战略投资者增资扩股，以优质资产归还债务等措施解决占用问题。

### 3、解决方案

目前兰光经发公司正与战略投资者进行洽谈增资扩股方案，拟以增资扩股的现金和资产以及自有资产解决资金占用问题。

公司经过与资金占用方兰光经发公司协商，就解决资金占用问题达成如下解决方案：

#### (1) 还款计划

兰光经发公司同意并承诺履行如下还款计划：

如在 2006 年 6 月 30 日前兰光经发公司能够完成增资扩股事宜，则兰光经发公司在 2006 年 6 月 30 日前一次性还清全部占用资金。

如兰光经发公司尚不能完成增资扩股，在这种情况下，兰光经发公司在 2006 年 6 月 30 日前以自有资金和资产归还 1 亿元，其余款项即 31117 万元在 2006 年 12 月 31 日前归还。

#### (2) 还款方式

兰光经发公司将尽可能以现金方式偿还所欠款项，如果由于客观原因不能全部以现金方式还款，兰光经发公司承诺以质量较好有利于公司未来经营发展的资产清偿剩余部分的债务。如果仍不能还清，则采取以股抵债的方式偿清全部剩余所欠款项。

如果采取以资抵债、以股抵债等方式清偿债务，兰光经发公司将严格按照证监会的有关文件，履行相关的审批程序和核准手续，防止损害公司和中小股东利益的情形发生。

#### (五) 董事会日常工作情况

1、本公司公司共召开了九次董事会会议，具体情况及决议内容均刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上：

届次	开会日期	披露日期
第二届董事会 2005 年第一次会议	2005 年 1 月 10 日	2005 年 1 月 13 日
第二届董事会 2005 年第二次会议	2005 年 2 月 24 日	2005 年 2 月 26 日
第二届董事会 2005 年第三次会议	2005 年 4 月 18 日	2005 年 4 月 20 日
第二届董事会 2005 年第四次会议	2005 年 4 月 27 日	2005 年 4 月 28 日
第三届董事会第一次会议	2005 年 5 月 20 日	2005 年 5 月 24 日
第三届董事会第二次会议	2005 年 4 月 27 日	2005 年 4 月 28 日
第三届董事会第三次会议	2005 年 7 月 28 日	2005 年 7 月 30 日
第三届董事会第四次会议	2005 年 10 月 11 日	2005 年 10 月 22 日
第三届董事会第五次会议	2005 年 11 月 29 日	2005 年 12 月 1 日

#### (六) 本年度利润分配预案

经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计（原名：五联联合会计师事务所有限公司），本公司 2005 年合并实现净利润 13,434,689.27 元。各子公司提取 10% 的法定盈余公积金，合并提取 655,110.98 元。不提取任意盈余公积金，本年度可供股东分配利润为 12,779,578.29 元，加上年度结转的未分配利润-49,817,264.1 元，本年度实际可供股东分配的利润-37,037,685.81 元。

根据公司实际情况，本年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本方案。

(七) 报告期公司所有公告都在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮网 (<http://www.coninfo.com.cn>) 发布。

## 第九节 监事会报告

### (一) 报告期内监事会会议情况

报告期内监事会共召开二次会议，主要内容如下：

1、本公司第二届监事会 2005 年第一次会议于 2005 年 4 月 18 日下午 2:30 在本公司 8 楼会议室召开，会议应到监事 7 人，实到监事 6 人。王建军监事因出国未能参加会议。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议由监事会主席

张士强先生主持，形成了如下决议：

- (1) 审议通过了公司《2004 年度监事会报告》；
- (2) 审议通过了公司《2004 年度财务决算报告》；
- (3) 审议通过了公司 2004 年度修改会计政策的议案；
- (4) 审议通过了公司《2004 年度利润分配预案》；
- (5) 审议通过了公司《2004 年度报告及摘要》；
- (6) 审议通过了修改《公司章程》部分章节的议案；
- (7) 审议通过了续聘五联联合会计师事务所有限公司为本公司 2005 年度审计机构的议案。

2、本公司于 2005 年 5 月 10 日以传真方式通知召开第三届监事会第一次会议，会议于 2005 年 5 月 20 日下午 15:30 在广东省韶关市流花宾馆召开。会议应到监事 7 人，实到监事 6 人。谢威监事因公不能出席会议，全权委托张海玉监事代表行使表决权。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的要求。会议审议通过了选举张海玉先生为公司监事会召集人。

## (二) 监事会对本公司 2005 年度有关事项的独立意见

### 1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会列席了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据国家有关法律、法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高级管理人员履行职责的情况进行了检查监督，监事会认为：公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司建立了完善的内部控制制度，公司董事、总经理及高级管理人员在职行公务时忠于职守，严格管理并规范运作，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和股东利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

报告期内，公司的财务管理与费用开支合法，无违法违纪现象。报告期末公司的财务报告经北京五联方圆会计师事务所审计，该所出具了保留意见的审计报告，该财务报告能够真实地反映公司财务状况和经营成果。

### 3、公司无募集资金投资项目的情况

### 4、公司收购、出售资产情况及关联交易情况

报告期内公司向百江投资有限公司转让控股子公司深圳市北科兰光能源系统技术有限公司 96%股权以及本公司持有的北科兰光控股公司韶关科光管道燃气有限公司 12%的股权，转让价为人民币 87,619,527.39 元，上述未构成关联交易，本次股权

转让后，公司将不再持有北科兰光和韶关科光管道燃气有限公司股权。公司出售上述资产的交易价格合理，决策程序合法，遵循了“公平、公正、公开”的原则，没有发现内幕交易，没有损害股东权益和造成公司资产流失的行为。

#### 5、监事会对会计师事务所出具保留意见的独立意见

监事会通过检查公司财务报告及审阅北京五联方圆会计师事务所有限责任公司出具的审计报告，北京五联方圆会计师事务所有限责任公司就公司财务报告出具的保留意见审计报告符合公正客观、实事求是的原则，监事会认同董事会及经营层为解决该问题所作的努力，由于该问题涉及公司的控股股东及其他关联方，解决难度较大，监事会同意董事会对北京五联方圆会计师事务所有限责任公司出具的审计报告中的说明事项，希望公司董事会能够加大力度，尽快解决关联方资金占用问题，切实维护广大投资者利益。

## 第十节 重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司收购、出售资产情况

报告期内公司向百江投资有限公司转让控股子公司深圳市北科兰光能源系统技术有限公司 96%股权以及本公司持有的北科兰光控股公司韶关科光管道燃气有限公司 12%的股权，转让价为人民币 87,619,527.39 元，本次股权转让金额为人民币 87,619,527.35 元。公司此次股权转让目的是为了集中精力作好主业，提高公司的竞争能力，报告期对公司的财务状况和经营成果没有太大的影响。本次股权转让后，公司将不再持有北科兰光和韶关科光管道燃气有限公司股权。该事项经公司第三届六次会议已通过。（详见 2005 年 12 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》）

(三) 报告期内重大关联交易事项。

#### 1、关联方债权债务往来情况

项 目	上期数		本期数	
	金额	比重%	金额	比重%
其他应收款：				
东莞市兰光电子有限公司	29,865,360.26			

单位：元

深圳兰光经济发展公司		120,634,520.61
深圳兰光电子集团有限公司		538,760.00
其他应付款:		
深圳兰光经济发展公司	14,988,987.63	14,988,987.63

形成的原因及对公司的影响: 由于历史原因, 公司上市时采用存续分离改制方式, 将国企集团中的核心业务及相关资产剥离, 经营性资产投入本公司, 负债留在兰光经济发展公司, 重组、改制上市, 使得兰光经济发展公司负债经营。2005 年兰光经济发展公司向本公司借款用于转换贷款以旧还新, 但由于国家进行宏观经济调控, 银行信贷全面紧缩, 大幅度压缩兰光经发公司的贷款规模, 故造成借款无法归还, 形成上述资金占用。

#### (四) 报告期内公司重大合同及其履行情况

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

一、预计 2006 年全年日常关联交易的基本情况				
交易类别	关联人	预计金额 (元)	2005 年 实际发生额	占同类交易 例
租赁 深圳市振华路 56 号兰光大厦 8 楼和 9 楼 (部分), 建筑面积 1900 平方 米, 以及全套办公设备)	深圳兰光经济发展公司	1,300,737.00	1,300,737.00	59%
租赁 深圳市振华路 56 号兰光大厦 15 楼, 建筑面积 352 平方米备)	深圳兰光销售有限公司	461,872.00	461,872.00	21%
租赁 深圳市振华路 56 号兰光大厦 3 楼, 建筑面积 282 平方米, 以及办公设 备)	深圳市兰光桑达网络科 技有限公司	194,340.00	194,340.00	8.9%
租赁 深圳市振华路 56 号兰光大厦 6 楼, 建筑面积 320 平方米)	深圳兰联数码	211,200.00	211,200.00	9.74
合计(元)		2,168,149.00		

2、报告期内公司对外担保事项

单位: 万元

兰光进出口公司	深圳兰光贸易公司	2005. 12. 19	15000	银行存单质押	2005. 12. 19-2006. 7. 18	否	是
西部创新投资有限公司	深圳兰光经济发展公司	2005. 12. 22	8000	银行存单质押	2005. 12. 22-2006. 7. 21	否	是
兰光进出口公司	深圳兰光贸易公司	2005-6-27	2000	保证金质押担保	2005. 10. 26-2010. 1. 25	否	是
兰光进出口公司	深圳兰光贸易公司	2005-6-28	2000	保证金质押担保	2005. 10. 26-2010. 1. 26	否	是
兰光进出口公司	深圳兰光贸易公司	2005-6-29	2000	保证金质押担保	2005. 10. 26-2010. 1. 27	否	是
甘肃兰光科技股份有限公司	陕西教育活动中心	2003-12-25	272. 772	买方信贷质押保 证金	2003. 12. 24-2008. 10. 20	否	否
甘肃兰光科技股份有限公司	陕西教育活动中心	2004-12-29	1129. 452	买方信贷质押保 证金	2004. 12. 29-2008. 12. 28	否	否
甘肃兰光科技股份有限公司	陕西教育活动中心	2005-4-1	530. 62	买方信贷质押保 证金	2005. 4. 1-2010. 3. 31	否	否
甘肃兰光科技股份有限公司	陕西教育活动中心	2005-7-21	1057. 625	买方信贷质押保 证金	2005. 7. 21-2010. 7. 20	否	否
甘肃兰光科技股份有限公司	陕西教育活动中心	2005-10-13	996. 775	买方信贷质押保 证金	2005. 10. 14-2010. 10. 13	否	否
报告期内担保发生额合计			31585. 02				
报告期末担保余额合计			32987. 24				

2004 年 12 月 21 日, 公司第二届董事会 2004 年第十一次会议审议通过了为陕西省教育活动中心向中国建设银行深圳分行申请人民币 5000 万元综合授信额度, 提供不可撤销连带责任担保, 该额度用于陕西省教育系统买方信贷项目。独立董事对此项担保发表了专门的独立董事意见(公告于 2004. 12. 25 《中国证券报》、《证券时报》)。

3、报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

4、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

5、报告期内, 公司续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司(原名五联联合会计师事务所有限公司)为本公司的审计机构, 公司 2005 年度支付给北京五联方圆会计师事务所有限公司的报酬为 30 万元(含差旅费)。五联联合会计师事务所已连续七年为我公司提供审计服务。

6、报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。

## 第十一节 财务报告

# 北京五联方圆会计师事务所有限公司

五联方圆审字[2006]第 1066 号

---

## 审 计 报 告

甘肃兰光科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃兰光科技股份有限公司（简称“兰光科技”，下同）2005 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2005 年度的合并及母公司利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是兰光科技管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

如会计报表附注 8.2、附注 11 所述：截止 2005 年 12 月 31 日，兰光科技股东深圳兰光经济发展公司及其关联方占用兰光科技资金余额为 121,173,280.61 元；兰光科技及其子公司为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供货币资金质押担保 290,000,000.00 元，其中 150,000,000.00 元、80,000,000.00 元已分别于 2006 年 1 月 18 日、21 日到期，然后转为深圳兰光经济发展公司及其关联方的资金占用；60,000,000.00 元在向相关银行办理展期手续后，继续为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供质押担保。深圳兰光经济发展公司及其关联方与兰光科技初步预计，于 2006 年上半年解决上述占用问题。我们对深圳兰光经济发展公司及其关联方，能否按预计如期归还所占用的资金存在疑虑。

我们认为，除上述事项可能产生的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业

会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了甘肃兰光科技股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

（此页无正文）

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文

中国注册会计师：张亚兵

中国 · 北京

二〇〇六年四月二十七日

# 关于甘肃兰光科技股份有限公司 2005 年 度财务报告之审计意见的说明

北京五联方圆会计师事务所有限公司（简称“本公司”，下同）接受委托，对甘肃兰光科技股份有限公司（简称“兰光科技”，下同）2005 年度财务报告进行了审计，并以五联方圆审字[2006]第 1066 号文对兰光科技财务报告发表了有保留事项的审计意见。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则(2004 年修订)》的相关要求，本公司现将为兰光科技 2005 年度财务报告出具有保留事项的审计意见的理由及相关事项对兰光科技财务状况和经营成果的影响说明如下：

## 一、涉及事项

本公司在五联方圆审字[2006]第 1066 号文中，对兰光科技 2005 年度财务报告中涉及的如下事项发表了保留意见：

“如会计报表附注 8.2、附注 11 所述：截止 2005 年 12 月 31 日，兰光科技股东深圳兰光经济发展公司及其关联方占用兰光科技资金余额为 121,173,280.61 元；兰光科技及其子公司为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供货币资金质押担保 290,000,000.00 元，其中 150,000,000.00 元、80,000,000.00 元已分别于 2006 年 1 月 18 日、21 日到期，然后转为深圳兰光经济发展公司及其关联方的资金占用；60,000,000.00 元在向相关银行办理展期手续后，继续为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供质押担保。深圳兰光经济发展公司及其关联方与兰光科技初步预计，于 2006 年上半年解决上述占用问题。我们对深圳兰光经济发展公司及其关联方，能否

按预计如期归还所占用的资金存在疑虑。”

## 二、出具保留审计意见的理由及其影响

截止 2005 年 12 月 31 日深圳兰光经济发展公司及其关联方占用资金余额 121,173,280.61 元；兰光科技及其子公司为深圳兰光经济发展公司及其关联方提供货币资金质押担保 290,000,000.00 元，两项合计为 411,173,280.61 元，占兰光科技 2005 年 12 月 31 日净资产的比例为 71.75%。由于深圳兰光经济发展公司及其关联方巨额占用，致使兰光科技 2005 年度资金周转困难，生产经营受到影响。

深圳兰光经济发展公司及其关联方目前无法以现金或其他有效资产偿还所占用的资金，初步预计于 2006 年上半年解决上述占用问题。

由于深圳兰光经济发展公司及其关联方的偿还方案尚需获取国资监管部门的批准以及主要债权人的同意。本公司目前尚无法判断深圳兰光经济发展公司及其关联方，能否按承诺如期偿还占用资金，本公司也无法根据目前所获取的证据判断兰光科技按会计政策，依据账龄计提的坏账准备是否适当。

由于此事项对兰光科技会计报表的影响重大，因此，本公司根据《独立审计具体准则第 7 号——审计报告》之规定，在审计报告中对此事项发表保留意见。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

二〇〇六年四月二十七日

## 合并资产负债表

会企合并 01 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	6.1	439,545,860.72	329,599,173.54
短期投资	6.2	337,090.00	77,691,746.62
应收票据	6.3	-	450,000.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	6.4	72,083,687.31	75,217,018.24
其他应收款	6.5	200,565,466.06	23,932,472.03
预付账款	6.6	27,031,043.50	81,498,670.67
应收补贴款		3,507,955.63	-
存货	6.7	145,418,065.10	100,880,112.36
待摊费用	6.8	2,391,615.63	74,252.98
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>890,880,783.95</b>	<b>689,343,446.44</b>
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	6.9	4,862,238.26	10,512,690.99
长期债权投资		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>4,862,238.26</b>	<b>10,512,690.99</b>
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价	6.10	307,841,774.14	415,533,527.81
减: 累计折旧		97,195,046.57	88,778,885.53
固定资产净值		210,646,727.57	326,754,642.28
减: 固定资产减值准备		10,389,200.44	10,389,200.44
固定资产净额		200,257,527.13	316,365,441.84
工程物资		-	-
在建工程	6.11	-	1,382,132.20
固定资产清理		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>200,257,527.13</b>	<b>317,747,574.04</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产	6.12	33,993,328.89	42,415,506.27
长期待摊费用	6.13	549,262.41	1,310,690.04
其他长期资产		-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>34,542,591.30</b>	<b>43,726,196.31</b>
<b>递延税项:</b>			
递延税款借项		-	-
<b>资产总计</b>		<b>1,130,543,140.64</b>	<b>1,061,329,907.78</b>

公司法定代表人:

主管会计工作公司负责人:

会计机构负责人:

## 合并资产负债表（续）

会企合并 01 表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	224,483,354.94	170,000,000.00
应付票据	6.15	89,745,443.67	87,370,378.45
应付账款	6.16	93,880,079.56	54,900,069.27
预收账款	6.17	49,136,645.49	29,231,417.25
应付工资		2,560,771.66	946,675.39
应付福利费		6,723,961.44	6,107,194.97
应付股利		1,924,125.70	1,924,125.70
应交税金	6.18	2,130,967.34	14,753,721.12
其他应交款	6.19	310,069.95	314,360.89
其他应付款	6.20	75,370,193.90	70,438,228.61
预提费用	6.21	3,978,214.36	2,739,710.31
递延收益		-	-
预计负债			22,534,769.53
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		550,243,828.01	461,260,651.49
<b>长期负债：</b>			
长期借款		-	3,756,290.62
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
<b>长期负债合计</b>		-	3,756,290.62
<b>递延税项：</b>			
递延税项贷项		-	-
<b>负债合计</b>		550,243,828.01	465,016,942.11
<b>少数股东权益</b>		12,426,497.68	34,557,812.78
<b>股东权益：</b>			
股本	6.22	161,000,000.00	161,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		161,000,000.00	161,000,000.00
资本公积	6.23	442,596,685.02	441,821,735.58
盈余公积	6.24	27,888,903.12	28,390,966.28
其中：法定公益金		9,102,930.72	9,490,655.44
累计未确认投资损失		-26,575,087.38	-19,241,878.85
未分配利润	6.25	-37,037,685.81	-50,215,670.12
其中：拟分配的现金股利		-	-
<b>股东权益合计</b>		567,872,814.95	561,755,152.89
<b>负债及股东权益合计</b>		1,130,543,140.64	1,061,329,907.78

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产减值准备明细表

会企 01 表 附表 1

编制单位：甘肃省兰光科技股份有限公司

2005 年度

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、坏账准备合计	88,802,234.97	17,306,870.28			29,135,305.74	76,973,799.51
其中：应收账款	49,623,351.10	6,121,368.98			25,852.96	55,718,867.12
其他应收款	39,178,883.87	11,185,501.30			29,109,452.78	21,254,932.39
二、短期投资跌价准备合计	1,590,884.08	3,989.08	-		1,485,049.08	109,824.08
其中：股票投资	1,590,884.08	3,989.08		1,485,049.08	1,485,049.08	109,824.08
债券投资						
三、存货跌价准备合计	34,887,034.58	2,829,222.50		15,295,269.01	15,295,269.01	22,420,988.07
其中：库存商品	13,844,826.49	2,384,213.45		278,500.00	278,500.00	15,950,539.94
自制半成品	622,267.26					622,267.26
低值易耗品						
委托加工物资	707,843.94			707,843.94	707,843.94	
原材料	19,235,455.79	440,022.75		14,308,925.07	14,308,925.07	5,366,553.47
在途物资	143,418.48					143,418.48
生产成本	333,222.62	4,986.30				338,208.92
四、长期投资减值准备合计	-					
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	10,389,200.44					10,389,200.44
其中：房屋、建筑物						
机器设备	6,950,328.49					6,950,328.49
电子设备	120,316.37					120,316.37
运输高备	2,436,232.26					2,436,232.26
其他设备	882,323.32					882,323.32
六、无形资产减值准备合计						-
其中：专利权						
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						

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：

## 合并股东权益增减变动表

会企 02 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	2005 年度	2004 年度
一、股本			
年初余额	1	161,000,000.00	161,000,000.00
本期增加额	2		
其中: 资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	7		
期末余额	8	161,000,000.00	161,000,000.00
二、资本公积			
年初余额	10	441,821,735.58	438,002,598.99
本期增加额	11	774,949.44	3,819,136.59
其中: 股本溢价	12		
接受捐赠非现金资产	13		
接受现金捐赠	14		
股权投资准备	15		3,819,136.59
拨款转入	16		
外币资本折算差额	17		
其他资本公积	18	774,949.44	
本期减少数	19		
其中: 转增股本	20		
期末余额	21	442,596,685.02	441,821,735.58
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	23	18,900,310.84	17,933,995.44
本期增加额	24	655,110.98	966,315.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并股东权益增减变动表(续)

会企 02 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	2005 年度	2004 年度
其中:从净利润中提取数	25	655,110.98	966,315.40
其中:法定盈余公积	26	655,110.98	966,315.40
任意盈余公积	27		
储备基金	28		
企业发展基金	29		
法定公益金转入数	30		
本期减少数	31	769,449.42	
其中:弥补亏损	32		
转增股本	33		
分派现金股利或利润	34		
分派股票股利	35		
期末余额	36	18,785,972.40	18,900,310.84
其中:法定盈余公积	37	9,683,041.68	18,900,310.84
储备基金	38		
企业发展基金	39		
四、法定公益金			
年初余额	41	9,490,655.44	9,007,497.73
本期增加额	42	-	483,157.71
其中:从净利润中提取数	43		483,157.71
本期减少数	44	387,724.72	
其中:集体福利支出	45		
期末余额	46	9,102,930.72	9,490,655.44
五、未分配利润			
年初未分配利润	48	-49,817,264.10	36,875,312.48
本期净利润	49	13,434,689.27	-85,641,509.49
本期利润分配	50	655,110.98	1,449,473.11
期末未分配利润	51	-37,037,685.81	-50,215,670.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合 并 利 润 表

会企 02 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	6.26	658,160,558.72	589,818,276.02
减:主营业务成本	6.26	608,484,724.44	559,851,075.76
主营业务税金及附加	6.27	1,581,235.07	1,883,032.85
二、主营业务利润		48,094,599.21	28,084,167.41
加:其他业务利润	6.28	-25,061,401.96	-292,696.35
减:营业费用		7,913,247.14	10,621,679.41
管理费用		61,148,163.40	128,004,156.00
财务费用	6.29	8,049,204.84	8,555,750.07
三、营业利润		-54,077,418.13	-119,390,114.42
加:投资收益	6.30	44,238,724.16	-9,264,495.47
补贴收入		-	85,161.00
营业外收入	6.31	10,901.40	27,276,800.84
减:营业外支出	6.31	2,017,303.54	10,737,757.40
四、利润总额		-11,845,096.11	-112,030,405.45
减:所得税		2,162,560.10	11,331,113.63
少数股东损益		-20,109,136.95	-34,748,689.45
加:未确认投资损失		7,333,208.53	2,971,320.14
五、净利润		13,434,689.27	-85,641,509.49

补充资料:

项 目	2005 年度	2004 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	41,731,357.70	
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		-8,166,182.68
5、债务重组损失		
6、委托投资收益		
7、支付或收取的资金占用费		
8、其他		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、净利润		13,434,689.27	-85,641,509.49
加：年初未分配利润		-49,817,264.10	36,875,312.48
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-36,382,574.83	-48,766,197.01
减：提取法定盈余公积		655,110.98	966,315.40
提取法定公益金		-	483,157.71
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		-	
三、可供投资者分配的利润		-37,037,685.81	-50,215,670.12
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		-37,037,685.81	-50,215,670.12

法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表附表

## —— 净资产收益率和每股收益

一、2005 年度净资产收益率和每股收益如下：

单位：人民币元

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	48,094,599.21	8.47%	8.52%	0.299	0.299
营业利润	-54,077,418.13	-9.52%	-9.57%	-0.336	-0.336
净利润	13,434,689.27	2.37%	2.38%	0.083	0.083
扣除非经常性损益后的净利润	-55,354,242.32	-9.75%	-9.80%	-0.344	-0.344

### 二、净资产收益率和每股收益的计算公式

#### 1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

#### 2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

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

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益

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

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
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		742,202,389.77
收到的税费返还		7,658,436.84
收到的其他与经营活动有关的现金	6.32	45,352,717.06
现金流入小计		795,213,543.67
购买商品、接受劳务支付的现金		641,498,841.24
支付给职工及为职工支付的现金		25,221,097.79
支付的各项税款		6,614,762.35
支付的其他与经营活动有关的现金	6.33	505,989,705.40
现金流出小计		1,179,324,406.78
经营活动产生的现金流量净额		-384,110,863.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		131,791,673.61
取得投资收益所收到的现金		1,514,101.04
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		1,807,683.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		135,113,457.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,281,175.22
投资所支付的现金		3,881,855.09
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		12,163,030.31
投资活动产生的现金流量净额		122,950,427.34
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		182,990,860.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6.34	16,565,000.00
现金流入小计		199,555,860.00
偿还债务所支付的现金		128,457,105.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,217,891.42
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		138,674,997.02
筹资活动产生的现金流量净额		60,880,862.98
四、汇率变动对现金的影响		-150,254.66
五、现金及现金等价物净增加额		-200,429,827.45

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：

## 合并现金流量表补充资料：

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		13,434,689.27
加：少数股东损益		-20,109,136.95
未确认投资损失		7,333,208.53
计提资产减值准备		3,359,763.77
固定资产折旧		18,267,369.14
无形资产摊销		1,675,917.60
长期待摊费用摊销		761,427.63
待摊费用减少		-2,340,831.52
预提费用增加		-1,407,738.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		1,672,349.22
固定资产报废损失		785.40
财务费用		13,477,657.72
投资损失（减收益）		-42,757,664.16
递延税款贷项（减借项）		-
存货的减少（减增加）		-40,224,396.09
经营性应收项目的减少（减增加）		58,037,312.04
经营性应付项目的增加（减减少）		-70,248,644.95
其他	6.35	-310,376,514.63
经营活动产生的现金流量净额		-384,110,863.11
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		88,941,257.48
减：货币资金的期初余额		289,371,084.93
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		-200,429,827.45

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

会企 01 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		58,261,530.28	276,357,973.51
短期投资		-	-
应收票据		-	450,000.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	7.1	16,814,892.67	26,587,230.88
其他应收款	7.2	372,246,494.32	114,641,868.36
预付账款		3,929,503.07	20,857,718.13
应收补贴款		-	-
存货		38,980,771.14	4,684,077.31
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>490,233,191.48</b>	<b>443,578,868.19</b>
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	7.3	192,675,024.91	244,239,765.99
长期债权投资		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>192,675,024.91</b>	<b>244,239,765.99</b>
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价		123,493,388.73	123,183,991.73
减: 累计折旧		40,601,440.75	34,717,640.11
固定资产净值		82,891,947.98	88,466,351.62
减: 固定资产减值准备		4,210,875.19	4,210,875.19
固定资产净额		78,681,072.79	84,255,476.43
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>78,681,072.79</b>	<b>84,255,476.43</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产		24,158,795.41	25,144,868.71
长期待摊费用		452,095.66	1,187,023.33
其他长期资产		-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>24,610,891.07</b>	<b>26,331,892.04</b>
<b>递延税项:</b>			
递延税款借项		-	-
<b>资产总计</b>		<b>786,200,180.25</b>	<b>798,406,002.65</b>

公司法定代表人:

主管会计工作公司负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		161,922,154.94	100,000,000.00
应付票据		3,875,597.60	79,839,869.92
应付账款		5,879,423.83	8,852,138.52
预收账款		6,107,274.91	16,166,132.98
应付工资		1,158,060.00	-
应付福利费		3,088,002.52	3,519,628.18
应付股利		1,924,125.70	1,924,125.70
应交税金		1,753,743.07	1,868,652.06
其他应交款		285,301.95	285,301.96
其他应付款		23,930,482.10	12,719,148.63
预提费用		-	230,993.06
递延收益		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		209,924,166.62	225,405,991.01
<b>长期负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
<b>长期负债合计</b>			
<b>递延税项：</b>			
递延税项贷项		-	-
<b>负债合计</b>		209,924,166.62	225,405,991.01
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益：</b>			
股本		161,000,000.00	161,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		161,000,000.00	161,000,000.00
资本公积		442,596,685.02	442,580,503.70
盈余公积		23,553,514.56	23,553,514.56
其中：法定公益金		7,878,171.52	7,878,171.52
累计未确认投资损失		-	-
未分配利润		-50,874,185.95	-54,134,006.62
其中：拟分配的现金股利		-	-
<b>股东权益合计</b>		576,276,013.63	573,000,011.64
<b>负债及股东权益合计</b>		786,200,180.25	798,406,002.65

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

会企 01 表 附表 1

编制单位：甘肃省兰光科技股份有限公司

2005 年度

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、坏账准备合计	38,752,255.39	22,718,364.59			-	61,470,619.98
其中：应收账款	27,698,747.80	2,681,097.68			-	30,379,845.48
其他应收款	11,053,507.59	20,037,266.91			-	31,090,774.50
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	6,674,188.03	-	-	1,268,774.64	1,268,774.64	5,405,413.39
其中：在途物资					-	-
原材料	400,413.90			282,430.70	282,430.70	117,983.20
包装物					-	-
低值易耗品					-	-
自制半成品					-	-
库存商品	5,335,576.56			278,500.00	278,500.00	5,057,076.56
委托加工物资	707,843.94			707,843.94	707,843.94	-
委托代销商品						
分期收款发出商						
生产成本	230,353.63					230,353.63
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	4,210,875.19	-	-	-		4,210,875.19
其中：房屋、建筑物	-					
运输设备	2,123,915.54					2,123,915.54
机器设备	-				-	
电子设备	2,086,959.65					2,086,959.65
其他设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

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：

## 股东权益增减变动表

会企 02 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	2005 年度	2004 年度
一、股本			
年初余额	1	161,000,000.00	161,000,000.00
本期增加额	2		
其中: 资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	7		
期末余额	8	161,000,000.00	161,000,000.00
二、资本公积			
年初余额	10	442,580,503.70	438,002,598.99
本期增加额	11	16,181.32	4,577,904.71
其中: 股本溢价	12		
接受捐赠非现金资产	13		
接受现金捐赠	14		
股权投资准备	15		3,819,136.59
拨款转入	16		
外币资本折算差额	17		
其他资本公积	18	16,181.32	
本期减少数	19		
其中: 转增股本	20		
期末余额	21	442,596,685.02	442,580,503.70
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	23	15,675,343.04	15,675,343.04
本期增加额	24		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 股东权益增减变动表(续)

会企 02 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	2005 年度	2004 年度
其中: 从净利润中提取数	25		
其中: 法定盈余公积	26		
任意盈余公积	27		
储备基金	28		
企业发展基金	29		
法定公益金转入数	30		
本期减少数	31		
其中: 弥补亏损	32		
转增股本	33		
分派现金股利或利润	34		
分派股票股利	35		
期末余额	36	15,675,343.04	15,675,343.04
其中: 法定盈余公积	37	15,675,343.04	15,675,343.04
储备基金	38		
企业发展基金	39		
四、法定公益金			
年初余额	41	7,878,171.52	7,878,171.52
本期增加额	42		
其中: 从净利润中提取数	43		
本期减少数	44		
其中: 集体福利支出	45		
期末余额	46	7,878,171.52	7,878,171.52
五、未分配利润			
年初未分配利润	48	-54,134,006.62	38,837,577.82
本期净利润	49	3,259,820.67	-92,971,584.44
本期利润分配	50	-	-
期末未分配利润	51	-50,874,185.95	-54,134,006.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位:甘肃兰光科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	7.4	97,336,956.70	64,822,595.76
减:主营业务成本	7.4	78,535,875.36	57,161,157.54
主营业务税金及附加		570,532.11	583,161.19
二、主营业务利润		18,230,549.23	7,078,277.03
加: 其他业务利润		-965,997.00	132,300.00
减: 营业费用		853,073.25	2,068,539.10
管理费用		35,810,249.02	44,761,588.55
财务费用		3,724,389.79	-372,351.92
三、营业利润		-23,123,159.83	-39,247,198.70
加: 投资收益	7.5	27,292,833.57	-48,974,525.75
补贴收入		-	5,832.00
营业外收入		1,000.00	7,554.00
减: 营业外支出		8,400.00	4,763,245.99
四、利润总额		4,162,273.74	-92,971,584.44
减: 所得税		902,453.07	-
少数股东损益		-	-
加: 未确认投资损失		-	-
五、净利润		3,259,820.67	-92,971,584.44

补充资料:

项 目	2005 年度	2004 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	41,731,357.70	
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		-8,166,182.68
5、债务重组损失		
6、委托投资收益		
7、支付或收取的资金占用费		
8、其他		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、净利润		3,259,820.67	-92,971,584.44
加：年初未分配利润		-54,134,006.62	38,837,577.82
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-50,874,185.95	-54,134,006.62
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		-	
三、可供投资者分配的利润		-50,874,185.95	-54,134,006.62
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		-50,874,185.95	-54,134,006.62

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

一、2005 年度净资产收益率和每股收益如下：

单位：人民币元

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	18,230,549.23	3.16%	3.17%	0.113	0.113
营业利润	-23,123,159.83	-4.01%	-4.02%	-0.144	-0.144
净利润	3,259,820.67	0.57%	0.57%	0.020	0.020
扣除非经常性损益后的净利润	-39,542,595.47	-6.86%	-6.88%	-0.246	-0.246

#### 二、净资产收益率和每股收益的计算公式

##### 1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

##### 2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

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

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益

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

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
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		108,564,593.89
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		88,999,640.49
现金流入小计		197,564,234.38
购买商品、接受劳务支付的现金		185,932,720.01
支付给职工及为职工支付的现金		3,948,543.21
支付的各项税款		1,799,354.35
支付的其他与经营活动有关的现金		295,597,186.05
现金流出小计		487,277,803.62
经营活动产生的现金流量净额		-289,713,569.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		50,484,951.61
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		50,484,951.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		306,386.00
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		306,386.00
投资活动产生的现金流量净额		50,178,565.61
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		162,979,260.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		162,979,260.00
偿还债务所支付的现金		101,057,105.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,118,346.99
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		109,175,452.59
筹资活动产生的现金流量净额		53,803,807.41
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-185,731,196.22

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表补充资料：

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		3,259,820.67
加：少数股东损益		
未确认投资损失		
计提资产减值准备		21,449,589.95
固定资产折旧		5,891,425.92
无形资产摊销		986,073.30
长期待摊费用摊销		734,927.67
待摊费用减少		-
预提费用增加		-198,140.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用		8,085,494.67
投资损失（减收益）		-27,292,833.57
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		-33,027,919.19
经营性应收项目的减少（减增加）		-183,911,660.04
经营性应付项目的增加（减减少）		-118,055,594.89
其他		32,365,247.01
经营活动产生的现金流量净额		-289,713,569.24
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		50,398,688.68
减：货币资金的期初余额		236,129,884.90
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		-185,731,196.22

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

# 会 计 报 表 附 注

编制单位：甘肃兰光科技股份有限公司

会计期间：2005 年度

## 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四家公司共同发起而设立的股份有限公司。本公司于一九九八年八月三十一日向甘肃省工商行政管理局申请并工商注册登记成立。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，公司住所：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。公司营业期限：一九九八年八月三十一日至二〇四八年八月三十一日。

## 附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2.2 会计年度

采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

### 2.5 外币业务的折算方法

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中间市场汇率进行调整，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

## 2.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制的银行存款及其他货币资金作为现金；将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。

2.7.2 在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。

2.7.3 本公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

## 2.8 坏账准备及损失的核算方法

### 2.8.1 坏账的确认标准

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

### 2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备。

根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

- (1) 账龄在一年以内（含一年）的应收款项按其余额的 5% 计提；
- (2) 账龄在一至二年（含二年）的应收款项按其余额的 10% 计提；
- (3) 账龄在二至三年（含三年）的应收款项按其余额的 30% 计提；
- (4) 账龄在三至四年（含四年）的应收款项按其余额的 50% 计提；
- (5) 账龄在四至五年（含五年）的应收款项按其余额的 80% 计提；
- (6) 账龄在五年以上的应收款项按其余额的 100% 计提。

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

## 2.9 存货的核算方法

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

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

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

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

年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。

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

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊

余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

### 2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

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

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

### 2.10.3 长期投资减值准备

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

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

## 2.11 委托贷款的核算方法

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

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

## 2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

### 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

本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、专用设备、运输设备、电子设备和其他设备等五类。

### 2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

### 2.12.4 固定资产的折旧方法

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

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

### 2.12.5 固定资产后续支出的会计处理

本公司发生的与固定资产有关的后续支出,如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计,如延长了固定资产的使用寿命,或者使产品质量实质性提高,或者使产品成本实质性降低,则计入固定资产账面价值,但增计后固定资产的账面价值不超过该固定资产的可收回金额。本公司发生的除此以外的后续支出,直接确认为当期费用,不再通过预提或待摊的方式核算。

### 2.12.6 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

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

## 2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

### 2.13.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本,并单独核算。

对于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,自达

到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

### 2.13.2 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 无形资产及无形资产减值准备的核算

### 2.14.1 无形资产的计价与摊销

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，对确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

本公司对取得的无形资产的成本，在预计使用年限内分期平均摊销。对于合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的无形资产的成本，摊销期确定为 10 年。

### 2.14.2 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

## 2.15 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

## 2.16 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率

计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

## 2.17 借款费用的核算方法

### 2.17.1 借款费用资本化与费用化的原则

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借款费用，列入财务费用。

本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。

### 2.17.2 借款费用资本化金额的确定

本公司每期应予资本化的借款费用金额，包括当期应予资本化的利息、借款折价或溢价的摊销、辅助费用和汇兑差额。

本公司在各个会计期间为购建固定资产借入专门借款发生的利息费用，在符合资本化的条件时，利息费用资本化的金额根据所属会计期间为购建固定资产而发生的累计支出加权平均数乘以资本化率确定。在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

本公司在各个会计期间发生的与购建固定资产借入专门借款相关的辅助费用，以及与外币专门借款相关的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前均予以资本化。

### 2.17.3 借款费用资本化的暂停

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

### 2.17.4 借款费用资本化的终止

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。

## 2.18 预计负债的核算方法

### 2.18.1 预计负债的确认标准

本公司发生的与已贴现的商业承兑汇票、未决诉讼、为其他单位提供担保、产品质量责任保证等或有事项相关的义务，在同时符合以下条件时确认为负债：

- (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。

### 2.18.2 预计负债的计量方法

本公司按照上述标准确认的预计负债的金额为清偿该负债所需支出的最佳估计数。

如果本公司清偿所确认的预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则在补偿金额基本确定能收到时，作为资产单独确认。

## 2.19 收入确认的方法

### 2.19.1 产（商）品销售收入的确认

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

### 2.19.2 提供劳务收入的确认

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

### 2.19.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关

合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

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

## 2.20 递延收益的确认原则

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

## 2.21 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

## 2.22 会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正

### 2.22.1 会计政策和会计估计变更

本公司本期未发生会计政策和会计估计变更的事项。

### 2.22.2 重大会计差错的内容、金额和原因

本公司本期不存在重大会计差错事项。

## 2.23 合并会计报表编制方法

### 2.23.1 合并会计报表合并范围的确定原则

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

### 2.23.2 合并会计报表的编制方法

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

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

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

### 附注 3 利润分配办法

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

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配普通股股利。

### 附注 4 税项

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

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

**4.2 营业税：**按照属营业税征缴范围的营业收入的规定比例计算缴纳。

**4.3 城市维护建设税：**按应交流转税额的 1%、7% 计算缴纳。

**4.4 教育费附加：**按应交流转税额的 3% 计提。

**4.5 堤围防护费：**按营业收入的 1‰ 计算缴纳。

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

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

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

### 附注 5 控股子公司及合营企业

#### 5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股 比例 (%)	是否 合并
------	------	------	--------------	-------------	-----------------	----------

深圳兰光进出口有限公司	有限责任	进出口业务	500.00	450.00	90.00	是
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	有限责任	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	500.00	600.00	60.00	是
西部创新投资有限公司	有限责任	科技企业和项目投资及咨询服务	5,500.00	5,000.00	90.91	是
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	有限责任	电子产品及通讯设备的研究开发、生产、销售等	13,280.00	6,225.63	41.87	是
深圳兰联数码科技有限公司	有限责任	生产经营数字音响、专业音响、多功能 DVD、投影机	500.00	255.00	51.00	是
深圳兰光音响设备制造有限公司	有限责任	音响设备及电子产品的产销等	1,200.00	1,080.00	90.00	是
深圳市兰光销售有限公司	有限责任	计算机及配件、通信设备销售等	1,000.00	10,535.63	98.14	是

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

## 5.2 合并范围的变更及理由

5.2.1 本公司本年度合并会计报表的合并范围减少 1 家子公司，具体原因和内容如下：

子公司名称	企业类型	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股比例 (%)	不合并原因
深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司	有限责任	5,800.00	3,924.00	96%	本期出售

5.2.2 本年度公司根据 2005 年第一次临时股东大会会议决议，于 2005 年 9 月 30 日将持有的深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司 96%的股权，以及北科兰光控股公司韶关科光管道燃气有限公司 12%的股权转让给百江投资有限公司，根据财政部财会[2003]10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）通知》的规定，本年度公司将深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司 2005 年 1-9 月的利润表及现金流量表纳入了合并报表范围，该公司截止 2005 年 9 月 30 日及 2004 年 12 月 31 日主要财务指标如下：

项目	2005 年 9 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	22,219,079.94	14,720,032.16
固定资产	95,141,049.07	97,921,866.12
无形资产及其他资产	6,746,259.78	6,853,844.16

流动负债	86,126,719.93	74,661,384.64
长期负债	3,756,562.49	3,756,290.62
项目	2005 年 1-9 月	2004 年 1-12 月
主营业务收入	22,734,277.42	19,524,522.98
主营业务利润	-500,385.10	-2,019,907.33
营业利润	-6,500,178.45	-10,804,210.19
利润总额	-6,854,960.81	16,425,255.75

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

#### 6.1 货币资金

本公司 2005 年 12 月 31 日的货币资金余额为 439,545,860.72 元。

项 目	年末数			年初数		
	原币	折算汇	记账本位币	原币	折算汇	记账本位币
现金	1,280,171.30	1.00	1,280,171.30	542,658.83	1.00	542,658.83
银行存款	227,972,675.86	1.00	227,972,675.86	138,044,759.08	1.00	138,044,759.08
其他货币资金	210,293,013.56	1.00	210,293,013.56	191,011,755.63	1.00	191,011,755.63
合 计	439,545,860.72	1.00	439,545,860.72	329,599,173.54	1.00	329,599,173.54

本公司本期以其他货币资金 55,617,359.24 元质押开出期限为 3 个月银行承兑汇票 71,517,359.24 元。本公司母公司本期以其他货币资金 3,987,244.00 元为陕西教育活动中心买方信贷 39,872,440.00 元提供质押保证。本公司子公司深圳兰光进出口有限公司本期以其他货币资金 150,000,000.00 元为深圳兰光贸易有限公司借款提供质押担保，以银行存款 60,000,000.00 元为深圳兰光贸易有限公司借款提供质押担保。本公司子公司西部创新投资有限公司本期以银行存款 80,000,000.00 元通过深圳市通汇科技有限公司为深圳兰光经济发展有限公司借款提供质押担保。

#### 6.2 短期投资

本公司 2005 年 12 月 31 日的短期投资净额为 337,090.00 元。

##### 6.2.1 分类列示

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备

股权投资	446,914.08	109,824.08	4,283,084.08	1,590,884.08
其中：股票投资	446,914.08	109,824.08	4,283,084.08	1,590,884.08
债券投资			74,999,546.62	
（1）国债投资			74,999,546.62	
（2）其他债券投资				
基金投资				
其他短期投资				
合 计	446,914.08	109,824.08	79,282,630.70	1,590,884.08

6.2.2 根据 2005 年 12 月 31 日《中国证券报》公布的上海证券交易所和深圳证券交易所 2005 年最后一个交易日的证券行情，本公司期末持有的股票投资的平均市价为 337,090.00 元，本公司计提了短期投资跌价准备 109,824.08 元。

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 2005 年 12 月 31 日应收票据的余额为 0.00 元。

#### 6.3.1 分类列示

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		450,000.00
合 计		450,000.00

### 6.4 应收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应收账款的净额为 72,083,687.31 元。

#### 6.4.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内	58,201,891.66	45.54%	2,910,094.58	60,067,496.73	48.12%	3,003,377.35
1-2 年	8,025,254.76	6.28%	802,525.48	9,824,969.12	7.87%	982,496.92
2-3 年	8,823,754.80	6.91%	2,647,126.45	3,349,921.54	2.68%	1,004,976.46
3-4 年	2,758,657.25	2.16%	1,379,328.63	29,124,057.28	23.33%	24,087,278.23
4-5 年	29,116,519.10	22.78%	27,103,315.12	9,643,512.63	7.72%	7,714,810.10
5 年以上	20,876,476.86	16.33%	20,876,476.86	12,830,412.04	10.28%	12,830,412.04
合计	127,802,554.43	100.00%	55,718,867.12	124,840,369.34	100.00%	49,623,351.10

6.4.2 本公司本期应收账款 3,393,000.00 元以押汇形式担保取得借款 3,393,000.00 元。

6.4.3 本公司本年度无实际冲销的应收账款。

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

6.4.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 36,896,990.83 元，占应收账款总额的 28.87%。

### 6.5 其他应收款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 200,565,466.06 元。

#### 6.5.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内	202,732,683.94	91.39%	10,136,634.21	43,494,718.35	68.92%	29,053,560.17
1-2 年	3,034,127.39	1.38%	303,412.74	9,104,699.22	14.43%	910,469.91
2-3 年	6,742,631.36	3.04%	2,022,789.41	545,321.18	0.86%	348,765.18
3-4 年	579,702.95	0.26%	389,851.47	2,120,212.08	3.36%	1,331,512.23
4-5 年	1,645,041.26	0.74%	1,316,033.01	2,800,400.09	4.44%	2,488,571.40
5 年以上	7,086,211.55	3.19%	7,086,211.55	5,046,004.98	8.00%	5,046,004.98
合计	221,820,398.45	100.00%	21,254,932.39	63,111,355.90	100.00%	39,178,883.87

6.5.2 本公司对应收广州市东山区人民法院的款项 200,000.00 元采用个别认定法全额计提坏账准备。

6.5.3 本公司本年度无实际冲销的其他应收款。

6.5.4 其他应收款中本公司股东深圳兰光经济发展公司欠款 120,634,520.61 元，本公司关联方深圳兰光电子集团有限公司欠款 538,760.00 元。

6.5.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 150,369,096.39 元，占其他应收款总额的 66.18%。

### 6.6 预付账款

本公司 2005 年 12 月 31 日预付账款的净额为 27,031,043.50 元。

#### 6.6.1 账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,745,276.82	98.94%	80,753,688.86	99.09%
1-2 年	224,424.68	0.83%	720,580.93	0.88%
2-3 年	61,342.00	0.23%	24,400.88	0.03%
3 年以上				
合计	27,031,043.50	100.00%	81,498,670.67	100.00%

6.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 285,766.68 元，未收

回的主要原因是采购尚未结清的尾款。

**6.6.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。**

**6.7 存货**

本公司 2005 年 12 月 31 日存货的净额为 145,418,065.10 元。

**6.7.1 分类列示**

项目	年末数		年初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料	19,936,230.51	5,366,553.47	49,409,244.00	19,235,455.79
包装物	45,184.23		66,766.81	
低值易耗品	250,253.02		237,539.04	
委托加工物资	216,169.99		1,564,763.89	707,843.94
自制半成品	1,061,469.30	622,267.26		622,267.26
在产品	9,995,020.41	338,208.92	4,684,885.19	333,222.62
产成品	100,867,717.55	15,950,539.94	77,043,478.19	13,844,826.49
受托代销商品				
分期收款发出商品	33,786,796.74			
在途物资	1,680,211.42	143,418.48	2,760,469.82	143,418.48
合计	167,839,053.17	22,420,988.07	135,767,146.94	34,887,034.58

**6.7.2 存货跌价准备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末数
原材料	19,235,455.79	440,022.75	14,308,925.07	5,366,553.47
包装物				
低值易耗品				
委托加工物资	707,843.94		707,843.94	
自制半成品	622,267.26			622,267.26
生产成本	333,222.62	4,986.30		338,208.92
库存商品	13,844,826.49	2,384,213.45	278,500.00	15,950,539.94
受托代销商品				
分期收款发出商品				
在途物资	143,418.48			143,418.48
合计	34,887,034.58	2,829,222.50	15,295,269.01	22,420,988.07

**6.8 待摊费用**

本公司 2005 年 12 月 31 日待摊费用的余额为 2,391,615.63 元。

项目	年初余额	本年发生	本年摊销	年末数
租赁费	6,852.10	571,819.90	399,152.00	179,520.00
保险费		16,455.50	16,455.50	
广告费		10,000.00	10,000.00	
其他	67,400.88	3,037,648.53	892,953.78	2,212,095.63
合计	74,252.98	3,635,923.93	1,318,561.28	2,391,615.63

## 6.9 长期股权投资

本公司 2005 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 4,862,238.26 元。

### 6.9.1 分类列示

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1、股票投资						
2、其他股权投资	10,512,690.99				4,862,238.26	
其中：对子公司的投资	10,512,690.99				4,862,238.26	
对联营企业投资						
对合营企业投资						
其他投资						
合计	10,512,690.99				4,862,238.26	

### 6.9.2 其他长期股权投资

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

### 6.9.3 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			账面余额
	投资成本	本年 增减	本年权益增减	本年利润分回	累计增减	
深圳市兰光物流有限公司	4,900,000.00	0.00	-10,202.73	0.00	-37,761.74	4,862,238.26
合计	4,900,000.00	0.00	-10,202.73	0.00	-37,761.74	4,862,238.26

### 6.9.4 股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本年摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销
-------	------	------	------	------	------	------

					年限
深圳北科兰光能源系统技术有限公司	6,720,313.21	5,640,250.00	5,640,250.00	6,720,313.21	0.00
合 计	6,720,313.21	5,640,250.00	5,640,250.00	6,720,313.21	0.00

6.9.4.1 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。上期追加投资 27,540,000.00 元，形成投资差额 3,840,129.16 元，按 10 年期平均摊销。本年摊销 714,961.24 元，由于该项投资出售，未摊销的股权投资差额 4,925,288.76 元计入了转让损益。

## 6.10 固定资产

本公司 2005 年 12 月 31 日固定资产的净额为 200,257,527.13 元。

### 6.10.1 分类列示

#### 固定资产原值

项目	年初数	本年增加数		本年减少数		年末数
		合计	其中：在建工程转入	合计	其中：出售固定资产	
房屋建筑物	266,451,309.74	13,752.00	13,752.00	98,812,749.32		167,652,312.42
机器设备	122,300,026.92	1,897,910.20	1,580,380.20	8,524,445.15	8,062,815.15	115,673,491.97
电子设备	4,948,138.75	168,585.00		24,704.00		5,092,019.75
运输设备	11,537,667.17	444,700.00		1,760,151.80		10,222,215.37
其 他	10,296,385.23	92,744.61		1,187,395.21		9,201,734.63
合计	415,533,527.81	2,617,691.81	1,594,132.20	110,309,445.48	8,062,815.15	307,841,774.14

#### 累计折旧

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			合计	其中：出售固定资产	
房屋建筑物	24,193,751.01	6,977,774.36	5,244,948.79		25,926,576.58
机器设备	49,146,218.90	9,913,172.53	4,952,192.98	4,655,646.69	54,107,198.45
电子设备	4,387,350.42	-24,548.98	12,741.76		4,350,059.68
运输设备	5,278,547.49	1,420,189.19	623,325.79		6,075,410.89
其 他	5,773,017.71	1,783,994.99	821,211.73		6,735,800.97
合计	88,778,885.53	20,070,582.09	11,654,421.05	4,655,646.69	97,195,046.57

本公司本年度增加的累计折旧中，计提的折旧费用共计 20,070,582.09 元。

**固定资产减值准备**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			合计	其中：出售固定资产	
房屋建筑物					
机器设备	6,950,328.49				6,950,328.49
电子设备	120,316.37				120,316.37
运输设备	2,436,232.26				2,436,232.26
其他	882,323.32				882,323.32
合计	10,389,200.44				10,389,200.44

**固定资产净额**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋建筑物	242,257,558.73	-6,964,022.36	93,567,800.53	141,725,735.84
机器设备	66,203,479.53	-8,015,262.33	3,572,252.17	54,615,965.03
电子设备	440,471.96	208,935.98	27,764.24	621,643.70
运输设备	3,822,887.42	-975,489.19	1,136,826.01	1,710,572.22
其他	3,641,044.20	-1,691,250.38	366,183.48	1,583,610.34
合计	316,365,441.84	-17,437,088.28	98,670,826.43	200,257,527.13

**6.10.2 用于抵押和担保的固定资产原值、净值**

项目	原值	累计折旧	评估值	备注
房屋建筑物	24,822,699.00	12,907,803.48	16,609,557.00	抵押
清溪部分固定资产			125,710,000.00	抵押
合计	24,822,699.00	12,907,803.48	137,624,895.52	

6.10.3 本公司年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 37,492,913.20 元；年末暂时闲置的固定资产原值为 54,030,000.00 元。

6.10.4 本公司本期出售部分固定资产取得转让收入为 1,790,000.00 元，形成净损失 1,672,349.22 元。

6.10.5 本公司固定资产中，以经营租赁方式租出的固定资产的账面价值如下：

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	90,981,873.06	17,016,911.92	73,964,961.14
机器设备	12,015,432.96	8,546,978.00	3,468,454.96

合计	102,997,306.02	25,563,889.92	77,433,416.10
----	----------------	---------------	---------------

### 6.11 在建工程

本公司 2001 年 12 月 31 日在建工程的净额为 0.00 元。

#### 6.11.1 分项列示

项目	预算数	年初数	本期增加	本期减少		年末数	资金来源	工程进度
				转入固定资产	其他减少			
显示器模具		1,833,235.96	212,000.00	1,580,380.20		464,855.76	其他来源	
3 号仓库		13,752.00		13,752.00			其他来源	
合计		1,846,987.96	212,000.00	1,594,132.20		464,855.76		

#### 6.11.2 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
显示器模具	464,855.76			464,855.76
合计	464,855.76			464,855.76

### 6.12 无形资产

本公司 2005 年 12 月 31 日无形资产的净额为 33,993,328.89 元。

#### 6.12.1 分项列示

项目	原值	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	31,390,000.00	25,144,868.71			986,073.30	24,158,795.41	25.5 年
土地使用权	9,140,413.07	8,695,744.40			197,630.52	8,498,113.88	43 年
土地使用权	6,962,290.00	6,823,044.16		6,718,609.78	104,434.38		
软件	267,293.86	71,849.00		27,650.00	27,779.40	16,419.60	8 个月
ERP 系统	1,800,000.00	1,680,000.00			360,000.00	1,320,000.00	44 个月
合计	49,559,996.93	42,415,506.27		6,746,259.78	1,675,917.60	33,993,328.89	

(上述 24,158,795.41 元是投资者投入取得, 9,834,533.48 元是外购取得。)

### 6.13 长期待摊费用

本公司 2005 年 12 月 31 日长期待摊费用的余额为 549,262.41 元。

种类	原始成本	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
装修费	625,000.00	132,133.35		132,133.35	0.00	
高层管理人员住房	3,013,971.52	1,054,889.98		602,794.32	452,095.66	9 个月
消防工程	188,999.95	123,666.71		26,499.96	97,166.75	3.66 年

合计	3,827,971.47	1,310,690.04		761,427.63	549,262.41
----	--------------	--------------	--	------------	------------

### 6.14 短期借款

本公司短期借款 2005 年 12 月 31 日余额为 224,483,354.94 元。

#### 6.14.1 分项列示

借款类别	年末数	年初数
信用借款	10,168,200.00	
抵押借款	38,993,000.00	50,000,000.00
担保借款	175,322,154.94	120,000,000.00
质押借款		
合计	224,483,354.94	170,000,000.00

#### 6.14.2 已到期未偿还的短期借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途	逾期原因	预计还款期
光大银行深圳振兴支行	15,000,000.00	6.0264%	周转	资金紧张	
光大银行深圳振兴支行	6,922,154.94	18%	承兑汇票	资金紧张	
深圳商行深南支行	19,000,000.00	7.209%	周转	资金紧张	
中国进出口行深圳支行	30,000,000.00	3.51%	周转	资金紧张	
合计	70,922,154.94				

#### 6.14.3 担保借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	担保人	担保期限
深圳市商业银行	15,000,000.00	05.6.30-05.11.30	兰光电子集团有限公司	2年
深圳市商业银行	60,000,000.00	05.6.6-06.6.6	兰光电子集团有限公司	2年
深圳市商业银行	6,922,154.94		兰光电子集团有限公司	2年
深圳市商业银行	63,400,000.00	05.12.26-06.4.25	兰光电子集团有限公司	4个月
进出口银行深圳支行	30,000,000.00	04.12.28-05.5.28	深圳兰光经发展有限公司 彩虹集团公司	2年
合计	175,322,154.94			

#### 6.14.4 抵押及质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
抵押	光大银行振兴支行	3,393,000.00		3,393,000.00
抵押	深圳市商业银行	16,600,000.00	05.10.18-06.5.17	16,609,557.00
抵押	深圳商行深南支行	19,000,000.00	05.3.27-05.6.27	125,710,000.00

合计	38,993,000.00
----	---------------

### 6.15 应付票据

本公司 2005 年 12 月 31 日应付票据的余额为 89,745,443.67 元。

票据类别	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	89,745,443.67	87,370,378.45
合计	89,745,443.67	87,370,378.45

应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 6.16 应付账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应付账款的余额为 93,880,079.56 元。

应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 12,089,742.14 元，未偿还的原因为尚未结清的采购款项。

### 6.17 预收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日预收账款的余额为 49,136,645.49 元。

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 4,588,697.52 元，未结转的原因系尚未结算的销售货款。

### 6.18 应交税金

本公司 2005 年 12 月 31 日应交税金的余额为 2,130,967.34 元，列示如下：

税 种	适用税率	年末余额
应交增值税	13% 17%	-3,222,642.28
应交营业税	3% 5%	319,368.79
应交房产税	1.2% 12%	321,472.32
应交城市维护建设税	1% 7%	194,174.21
应交所得税	15% 33%	4,436,161.77
应交其他各税		82,432.53
合 计		2,130,967.34

本公司在深圳市设立的甘肃兰光科技股份有限公司深圳分公司、深圳市兰光销售有限公司及其深圳分公司和南昌分公司、深圳市兰光桑达网络科技有限公司、深圳市兰光进出口有限公司、深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司及深圳兰联数码科技有限公司异地缴纳企业所得税，税率见附注 4.5。

### 6.19 其他应交款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 310,069.95 元，列示如下：

项目	计缴标准	年末数
教育费附加	计缴流转税的 3%	310,069.95
合计		310,069.95

### 6.20 其他应付款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 75,370,193.90 元。

截止 2005 年 12 月 31 日本账户中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 26,794,659.66 元，主要系应付深圳桑达电子集团有限公司资金往来款。

### 6.21 预提费用

本公司 2005 年 12 月 31 日预提费用的余额为 3,978,214.36 元。

项目	年末数	预提依据
利息	2,447,027.97	按合同利率
房租	1,136,755.00	按合同
其他	394,431.39	按合同
合计	3,978,214.36	

### 6.22 股本

本公司 2005 年 12 月 31 日的股份总额为 161,000,000.00 股，股本总额为 161,000,000.00 元。

类别	年初数	配股	送股	转增	增发	其他	年末数
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	111,000,000.00						111,000,000.00
其中：国家拥有股份	111,000,000.00						111,000,000.00
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							

2、募集法人股份					
3、内部职工股					
4、优先股或其他股					
未上市流通股份合计					
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股					
2、境内上市的外资股	50,000,000.00				50,000,000.00
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已流通股份合计	50,000,000.00				50,000,000.00
三、股份总额	161,000,000.00				161,000,000.00

### 6.23 资本公积

本公司 2005 年 12 月 31 日的资本公积为 442,596,685.02 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	437,832,311.22			437,832,311.22
股权投资准备	3,819,136.59			3,819,136.59
其他资本公积	170,287.77	774,949.44		945,237.21
合计	441,821,735.58	774,949.44		442,596,685.02

### 6.24 盈余公积

本公司 2005 年 12 月 31 日的盈余公积为 27,888,903.12 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	18,900,310.84	655,110.98	769,449.42	18,785,972.40
法定公益金	9,490,655.44		387,724.72	9,102,930.72
合计	28,390,966.28	655,110.98	1,157,174.14	27,888,903.12

本公司本期增加的盈余公积系对本公司的子公司深圳市兰光销售有限公司、深圳兰联数码科技有限公司、西部创新投资有限公司分别根据其董事会决议提取的盈余公积合并抵销后确认数。本期减少的盈余公积系本期将本公司子公司深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司股权出售未纳入合并而减少。

根据第三届董事会第八次会议审议通过的本年度利润分配预案，本公司本年度利润不进行分配。上述利润分配预案尚需经本公司 2005 年度股东大会审议批准。

### 6.25 未分配利润

本公司 2005 年 12 月 31 日的未分配利润为-37,037,685.81 元，变动情况如下：

项目	金额
上年年末余额	-50,215,670.12
加：年初未分配利润调整数	398,406.02

其中：会计政策变更追溯调整	
重大会计差错追溯调整数	
其他调整因素	398,406.02
本年年初余额	-49,817,264.10
本年增加数	13,434,689.27
其中：本年净利润转入	13,434,689.27
其他增加	
本年减少数	655,110.98
其中：本年提取盈余公积数	655,110.98
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-37,037,685.81
其中：董事会已批准的现金股利数	

本公司本期期初未分配利润由于对深圳北科兰光能源系统技术有限公司本期资产负债表未纳入合并范围，该公司以前年度计提的盈余公积 1,157,174.14 元未做合并抵销，以前年度确认的资本公积—关联交易差价 758,768.12 元未做合并抵销，致使期初未分配利润较上期期末数增加 398,406.02 元。

## 6.26 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年度共计实现主营业务收入为 658,160,558.72 元；主营业务成本为 608,484,724.44 元。

### 6.26.1 按业务分部列示

项 目	本年数		上年数	
	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	463,519,796.82	440,951,741.94	469,808,004.32	451,126,977.59
音响制造及销售	129,991,199.85	125,729,417.44	76,727,363.88	73,299,222.80
城市煤气管网建设及供气	22,692,440.32	22,613,226.58	19,524,522.98	20,682,055.22
物业管理	10,265,924.50	4,033,320.40	10,381,686.00	3,350,156.40
电子产品	68,849,238.03	52,778,806.71	13,422,320.19	12,800,785.99
其他业务	10,330,825.13	9,867,077.30	39,891,539.63	38,529,038.74
小计	705,649,424.65	655,973,590.37	629,755,437.00	599,788,236.74
业务分部间相互抵消	47,488,865.93	47,488,865.93	39,937,160.98	39,937,160.98
合计	658,160,558.72	608,484,724.44	589,818,276.02	559,851,075.76

### 6.26.2 按地区分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内：				
1. 甘肃省	175,115,210.99	173,520,083.18	73,486,158.50	72,494,829.44
2. 深圳市	483,045,347.73	434,964,641.26	516,332,117.52	487,356,246.32
小计	658,160,558.72	608,484,724.44	589,818,276.02	559,851,075.76
地区分部间相互抵消				
合计	658,160,558.72	608,484,724.44	589,818,276.02	559,851,075.76

6.26.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 179,348,892.77 元，占本公司全部销售收入的 27.25%。

### 6.27 主营业务税金及附加

本公司 2005 年度发生主营业务税金及附加为 1,581,235.07 元。

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	3% 5%	1,353,361.23	1,624,104.70
城建税	1% 7%	93,674.08	107,608.88
教育费附加	3%	119,558.40	138,934.32
其他（堤围费）	营业收入的 1‰	14,641.36	12,384.95
合 计		1,581,235.07	1,883,032.85

### 6.28 其他业务利润

本公司 2005 年度其他业务利润为-25,061,401.96 元。

项 目	本年数		上年数	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
处理材料	5,652,348.45	30,137,518.00	381,273.85	450,709.38
租赁	780,000.00	2,260,943.88	1,050,000.00	2,151,399.36
废料销售			53,925.98	14,925.20
其他	1,214,480.60	309,769.13	1,145,127.30	305,989.54
合 计	7,646,829.05	32,708,231.01	2,630,327.13	2,923,023.48

### 6.29 财务费用

本公司 2005 年度发生财务费用 8,049,204.84 元。

项 目	本年数	上年数
利息支出	13,477,657.72	12,066,829.95
减：利息收入	6,232,365.77	4,061,070.48
汇兑损失	742,341.22	145,271.33
减：汇兑收益	351,275.24	676.51

手续费支出	412,846.91	388,237.28
其他		17,158.50
合 计	8,049,204.84	8,555,750.07

本公司本期未发生用于工程建设的专门借款利息费用、手续费和汇兑损益。

### 6.30 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益 44,238,724.16 元。

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		3,428,307.94
债权投资收益	1,751,470.46	
其中：债券收益	1,751,470.46	
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-10,202.73	-27,559.01
股权投资差额摊销	-714,961.27	-11,074,360.32
股权投资转让收益	41,731,357.70	
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备	-1,481,060.00	1,590,884.08
其他投资收益		
合 计	44,238,724.16	-9,264,495.47

上述股权转让收益 41,731,357.70 元，为本公司将持有的子公司深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司的股权转让，转让收入 72,368,117.95 元，转让成本 35,565,772.50 元，将持有的韶关市科光管道燃气有限公司的股权转让，转让收入 6,489,456.70 元，转让成本 1,560,444.45 元。

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

### 6.31 营业外收入和支出

本公司本年度取得营业外收入 10,901.40 元，发生营业外支出 2,017,303.54 元。

主要项目类别	本年数	上年数
营业外收入：		
固定资产盘盈		27,027,315.57
处置固定资产收益		

出售无形资产收益		
罚款净收入	10,901.20	600.00
其他	0.20	248,885.27
合计	10,901.40	27,276,800.84
营业外支出:		
固定资产盘亏		1,000.00
处置固定资产净损失	1,672,349.22	316,416.60
出售无形资产净损失		
债务重组损失		
固定资产减值准备		10,112,627.98
无形资产减值准备		
在建工程减值准备		
罚款支出	40,780.00	33,325.57
捐赠支出	41,000.00	254,584.30
非常损失	48,313.50	17,771.17
其他支出	214,860.82	2,031.78
合计	2,017,303.54	10,737,757.40

### 6.32 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 45,352,717.06 元，主要项目有上期开具银行承兑汇票质押的其他货币资金 40,228,088.61 元本期到期解付；存款利息收入 2,874,960.94 元；经营性租赁收到的租金（彩虹皇旗）480,000.00 元；收到的外部单位和个人往来款项 1,769,667.51 元。

### 6.33 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 505,989,705.40 元，主要项目有以货币资金为关联方提供质押担保 290,000,000.00 元；支付往来款 134,984,296.72 元；开具银行承兑汇票质押的其他货币资金 55,617,359.24 元；以其他货币资金 3,987,244.00 元为陕西教育活动中心买方信贷提供质押保证；经营进出口业务向海关保证金账户存款 1,000,000.00 元；业务招待费 2,527,151.84 元；办公费 2,409,212.04 元；差旅费 2,078,246.84 元；运杂费 2,262,849.85 元；广告费 1,143,328.45 元；经营租赁支付的租金 2,835,074.65 元；其他费用 7,144,941.77 元。

### 6.34 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 16,565,000.00 元，系借入的陕西彩虹电子集团的款项。

**6.35 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动的现金流量—其他为-310,376,514.63 元，主要是以货币资金为关联方提供质押担保-290,000,000.00 元；上期开具银行承兑汇票质押的其他货币资金 40,228,088.61 元本期到期解付；开具银行承兑汇票质押的其他货币资金-55,617,359.24 元；以其他货币资金-3,987,244.00 元为陕西教育活动中心买方信贷提供质押保证；经营进出口业务向海关保证金账户存款 1,000,000.00 元。

**附注 7 母公司会计报表主要项目注释**

**7.1 应收账款**

本公司 2005 年 12 月 31 日应收账款的净额为 16,814,892.67 元。

**7.1.1 账龄分析**

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内	14,512,011.62	30.75%	725,600.59	18,227,972.88	33.58%	110,981.64
1-2 年	1,580,751.73	3.35%	158,075.17	2,765,991.00	5.09%	276,599.10
2-3 年				632,700.00	1.17%	189,810.00
3-4 年	132,700.00	0.28%	66,350.00	28,437,814.60	52.38%	23,744,156.90
4-5 年	26,747,774.60	56.68%	25,208,319.52	4,221,500.20	7.78%	3,377,200.16
5 年以上	4,221,500.20	8.94%	4,221,500.20			
合计	47,194,738.15	100.00%	30,379,845.48	54,285,978.68	100.00%	27,698,747.80

**7.1.2 本公司本年度无实际冲销的应收账款**

**7.1.3 应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。**

**7.1.4 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 26,427,896.40 元，占应收账款总额的 55.60%。**

**7.2 其他应收款**

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 372,246,494.32 元。

**7.2.1 账龄分析**

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内	386,719,782.03	95.88%	19,335,989.09	115,830,654.66	60.77%	6,717,717.04
1-2 年	1,253,725.44	0.31%	125,372.54	6,075,617.24	5.50%	607,561.72
2-3 年	5,059,878.25	1.25%	1,517,963.47	264,526.89	2.39%	264,526.89

3-4 年	333,028.04	0.08%	266,514.02	631,098.43	5.31%	586,955.40
4-5 年	629,598.43	0.16%	503,678.75	1,324,917.58	11.84%	1,308,185.39
5 年以上	9,341,256.63	2.32%	9,341,256.63	1,568,561.15	14.19%	1,568,561.15
合计	403,337,268.82	100.00%	31,090,774.50	125,695,375.95	100.00%	11,053,507.59

7.2.2 本公司对应收广州市东山区人民法院的款项 200,000.00 元采用个别认定法全额计提坏账准备。

7.2.3 本公司本年度无实际冲销的其他应收款

7.2.4 其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

7.2.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 361,891,467.01 元，占其他应收款总额的 88.54%。

### 7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 192,675,024.91 元。

#### 7.3.1 分类列示

项 目	年初数		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1、股票投资						
2、其他股权投资	250,239,765.99	6,000,000.00		51,564,741.08	198,675,024.91	6,000,000.00
其中：对子公司的投资	250,239,765.99	6,000,000.00		51,564,741.08	198,675,024.91	6,000,000.00
对联营企业投资						
对合营企业投资						
其他投资						
合 计	250,239,765.99	6,000,000.00		51,564,741.08	198,675,024.91	6,000,000.00

#### 7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例 (%)	投资金额
深圳兰光进出口有限公司	10 年	90.00	4,500,000.00
深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司	10 年	96.00	39,240,000.00
西部创新投资有限公司	20 年	90.91	50,000,000.00
深圳兰光音响设备制造有限公司	10 年	90.00	10,800,000.00
深圳市兰联数码科技有限公司	8 年	51.00	2,550,000.00
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	6 年	41.87	62,256,252.00
深圳市兰光销售有限公司	10 年	98.14	105,823,845.34

深圳兰光桑达网络科技有限公司		60.00	6,000,000.00
韶光市科光管道燃气有限公司	10 年	12.00	2,400,000.00
合计			283,570,097.34

### 7.3.3 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			账面余额
	投资成本	本年增减	本年权益增减	本年利润分回	累计增减	
深圳兰光进出口有限公司	4,500,000.00		2,819,847.70	0.00	-1,072,727.82	3,427,272.18
深圳北科兰光能源系统技术有限公司	39,240,000.00		-5,877,965.37	0.00	-39,240,000.00	0.00
西部创新投资有限公司	50,000,000.00		586,716.41	0.00	17,592,656.48	67,592,656.48
深圳兰光音响设备制造有限公司	10,800,000.00		-2,646,918.03	0.00	-10,800,000.00	0.00
深圳市兰联数码科技有限公司	2,550,000.00		43,498.64	0.00	615,052.67	3,165,052.67
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	62,256,252.00		-14,208,026.26	0.00	-62,256,252.00	0.00
深圳市兰光销售有限公司	105,823,845.34		5,920,894.73	0.00	12,666,198.24	118,490,043.58
深圳兰光桑达网络科技有限公司	6,000,000.00			0.00	-6,000,000.00	0.00
韶关市科光管道燃气有限公司	2,400,000.00		-361,610.68	0.00	-2,400,000.00	0.00
合计	283,570,097.34		-13,723,562.86		-90,895,072.43	192,675,024.91

### 7.3.4 股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本年摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销年限
深圳北科兰光能源系统技术有限公司	6,720,313.21	5,640,250.00	714,961.27	6,720,313.21	0.00	
合计	6,720,313.21	5,640,250.00	714,961.27	6,720,313.21	0.00	

股权投资差额的形成原因详见 6.9.5.1。

## 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年度共计实现主营业务收入为 97,336,956.70 元；主营业务成本为 78,535,875.36 元。

### 7.4.1 按业务分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
音 响	15,860,035.60	16,170,586.58	2,047,723.49	1,950,960.38
计算机系列	386,303.42	382,478.62	13,309,546.70	13,459,622.99
物 业	10,265,924.50	4,033,320.40	10,381,686.00	3,350,156.40

网络通讯类	31,271,981.93	30,743,967.02	13,892,974.56	13,198,048.18
其他	39,552,711.25	27,205,522.74	25,190,665.01	25,202,369.59
小计	97,336,956.70	78,535,875.36	64,822,595.76	57,161,157.54
业务分部间相互抵消				
合计	97,336,956.70	78,535,875.36	64,822,595.76	57,161,157.54

7.4.2 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 65,321,745.14 元,占本公司全部销售收入的 67.11%。

### 7.5 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益 27,292,833.57 元。

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中: 债券收益		
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-13,723,562.86	-37,900,165.43
股权投资差额摊销	-714,961.27	-11,074,360.32
股权投资转让收益	41,731,357.70	
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	27,292,833.57	-48,974,525.75

上述股权转让收益 41,731,357.70 元,为本公司将持有的子公司深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司的股权转让,转让收入 72,368,117.95 元,转让成本 35,565,772.50 元,将持有的韶关市科光管道燃气有限公司的股权转让,转让收入 6,489,456.70 元,转让成本 1,560,444.45 元。

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

## 附注 8 关联方关系及其交易

### 8.1 关联方关系

#### 8.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	与本公司关系	注册地址	主营业务
深圳兰光经济发展公司	国有	王兴志	7,955.00	母公司	深圳市	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	路有志	31,170.00	母公司之 母公司	深圳市	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	周耀良	500.00	子公司	深圳市	主营进出口业务
西部创新投资有限公司	有限责任	路有志	5,500.00	子公司	兰州市	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	路有志	13,280.00	子公司	深圳市	电子产品及通讯设备的研究开发、生产、销售等。
深圳兰联数码科技有限公司	合资企业	彭向阳	500.00	子公司	深圳市	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	彭向阳	1,200.00	子公司	深圳市	音响设备及电子产品的产销。
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	有限责任	杨昌东	500.00	子公司	深圳市	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	李亦农	1,000.00	子公司	深圳市	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

关联方名称	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
深圳兰光经济发展公司	7,955.00			7,955.00
深圳兰光电子集团有限公司	31,170.00			31,170.00
深圳市兰光进出口有限公司	500.00			500.00
西部创新投资有限公司	5,500.00			5,500.00
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	500.00			500.00
深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	13,280.00			13,280.00
深圳兰联数码科技有限公司	500.00			500.00
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,200.00			1,200.00
深圳市兰光销售有限公司	1,000.00			1,000.00

### 8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
深圳兰光经济发展公司	9,910.00	61.55					9,910.00	61.55
深圳市兰光进出口有限公司	450.00	90.00					450.00	90.00
西部创新投资有限公司	5,000.00	90.91					5,000.00	90.91
深圳市兰光桑达网络科技有限公司	300.00	60.00					300.00	60.00

深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司	5,560.34	41.87					5,560.34	41.87
深圳兰联数码科技有限公司	255.00	51.00					255.00	51.00
深圳兰光音响设备制造有限公司	1,080.00	90.00					1,080.00	90.00
深圳市兰光销售有限公司	981.40	98.14					981.40	98.14

#### 8.1.4 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳兰光贸易公司	受同一公司控制
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 关联交易原则及定价政策

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

#### 8.2.2 本公司向关联方采购物资明细资料如下：

本公司本期以债务重组方式从东莞市兰光电子有限公司购入库存商品、原材料 1,493,268.01 元。

#### 8.2.3 本公司接受关联方租赁服务明细资料如下：

本公司于 1998 年 8 月 25 日与发起人深圳兰光经济发展公司签订《房屋租赁合同书》，公司租用深圳兰光经济发展公司位于深圳市振华路 56 号兰光大厦 8 楼和 9 楼用于办公，租赁期限 8 年，以及本公司以下子公司租用深圳兰光经济发展公司位于深圳市振华路 56 号兰光大厦部分办公用房，租金列示如下：

关联方名称	租用单位	2005 年	2004 年
深圳兰光经济发展公司	甘肃兰光科技股份有限公司	1,300,737.00	1,300,737.00
深圳兰光经济发展公司	深圳兰光销售有限公司	461,872.00	0.00
深圳兰光经济发展公司	深圳市兰光桑达网络科技有限公司	194,340.00	137,970.00
深圳兰光经济发展公司	深圳兰联数码	211,200.00	200,310.00
合计		2,168,149.00	1,639,017.00

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《设备租赁协议》，公司租用东莞市兰光电子有限公司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，月租金 80,000.00 元。

#### 8.2.4 本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料

如下：

借 款 单 位	担 保 单 位	金 额 (万 元)	担 保 期 限	担 保 方 式	是 否 逾 期
甘肃兰光科技股份有限公司	深圳兰光经济发展公司	60,000,000.00	2005年6月6日---2008年6月6日	信用担保	否
甘肃兰光科技股份有限公司	深圳兰光经济发展公司	21,922,154.94	2005年6月30日---2007年11月30日	信用担保	是
甘肃兰光科技股份有限公司	深圳兰光经济发展公司	16,600,000.00	2005年12月26日---2008年5月17日	信用担保	否
甘肃兰光科技股份有限公司	深圳兰光经济发展公司	63,400,000.00	2005年12月26日---2008年4月27日	信用担保	否
本公司子公司深圳彩虹黄旗电子资讯有限公司	深圳兰光经济发展公司	33,435,000.00	2003年3月28日---2005年5月28日	信用担保	是
深圳兰光贸易公司	兰光进出口公司	50,000,000.00	2005.12.19-2006.1.18	银行存单质押	否
深圳兰光贸易公司	兰光进出口公司	50,000,000.00	2005.12.19-2006.1.18	银行存单质押	否
深圳兰光贸易公司	兰光进出口公司	50,000,000.00	2005.12.19-2006.1.18	银行存单质押	否
深圳兰光经济发展公司通过深圳市通汇科技有限公司贷款	西部创新投资有限公司	40,000,000.00	2005.12.22-2006.1.21	银行存单质押	否
深圳兰光经济发展公司通过深圳市通汇科技有限公司贷款	西部创新投资有限公司	40,000,000.00	2005.12.22-2006.1.21	银行存单质押	否
深圳兰光经济贸易公司	兰光进出口公司	20,000,000.00	2005年6月27日---2009年7月26日	保证金质押	否
深圳兰光经济贸易公司	兰光进出口公司	20,000,000.00	2005年6月28日---2009年7月27日	保证金质押	否
深圳兰光经济贸易公司	兰光进出口公司	20,000,000.00	2005年6月29日---2009年7月28日	保证金质押	否

8.2.5 本公司 2005 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 548,113.20 元；2004 年度为人民币 1,081,719.00 元。

### 8.3 关联方应收应付款项余额

项目		年末数		年初数	
往来项目	关联方名称	金额	比例	金额	比例
其他应收款	东莞市兰光电子有限公司			29,865,360.26	
其他应收款	深圳兰光经济发展公司	120,634,520.61			

其他应收款	深圳兰光电子集团有限公司	538,760.00		
其他应付款	深圳兰光经济发展公司	14,988,987.63		14,988,987.63

## 附注 9 或有事项

9.1 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司存在以下担保事项：

担保对象	担保人	金额(万元)	担保期限	担保方式	是否逾期
深圳兰光贸易公司	兰光进出口公司	50,000,000.00	2005.12.19-2006.1.18	银行存单质押	否
深圳兰光贸易公司	兰光进出口公司	50,000,000.00	2005.12.19-2006.1.18	银行存单质押	否
深圳兰光贸易公司	兰光进出口公司	50,000,000.00	2005.12.19-2006.1.18	银行存单质押	否
深圳兰光经济发展公司通过深圳市通汇科技有限公司贷款	西部创新投资有限公司	40,000,000.00	2005.12.22-2006.1.21	银行存单质押	否
深圳兰光经济发展公司通过深圳市通汇科技有限公司贷款	西部创新投资有限公司	40,000,000.00	2005.12.22-2006.1.21	银行存单质押	否
深圳兰光经济贸易公司	兰光进出口公司	20,000,000.00	2005年6月27日--- 2009年7月26日	保证金质押	否
深圳兰光经济贸易公司	兰光进出口公司	20,000,000.00	2005年6月28日--- 2009年7月27日	保证金质押	否
深圳兰光经济贸易公司	兰光进出口公司	20,000,000.00	2005年6月29日--- 2009年7月28日	保证金质押	否
陕西教育活动中心	甘肃兰光科技股份有限公司	2,727,720.00	2003.12.24-2008.10.20	保证金质押	否
陕西教育活动中心	甘肃兰光科技股份有限公司	11,294,520.00	2004.12.29-2008.12.28	保证金质押	否
陕西教育活动中心	甘肃兰光科技股份有限公司	5,306,200.00	2005.4.1-2010.3.31	保证金质押	否
陕西教育活动中心	甘肃兰光科技股份有限公司	10,576,250.00	2005.7.21-2010.7.20	保证金质押	否
陕西教育活动中心	甘肃兰光科技股份有限公司	9,967,550.00	2005.10.14-2010.10.13	保证金质押	否

9.2 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司以其他货币资金 55,617,359.24 元质押开出期限为 3 个月银行承兑汇票 71,517,359.24 元。

9.3 截至 2005 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之或有事项。

**附注 10 资产负债表日后非调整事项**

**10.1** 截止 2006 年 1 月 26 日，本公司为陕西教育活动中心买方信贷 39,872,440.00 元提供质押保证金 3,987,244.00 元。

**10.2** 截止 2006 年 3 月 1 日，本公司共收到转让深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司 96% 股权、韶关科光管道燃气有限公司 12% 股权款 20,000,000.00 元，累计收到转让款 70,484,951.61 元。

**10.3** 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司在 2005 年 12 月 31 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项目	年末数	2006 年 1 月 1 日—2006 年 4 月 27 日偿还额	2006 年 4 月 27 日余额
逾期短期借款	70,922,154.94	21,922,154.94	49,000,000.00
3 年上的应付账款	12,069,253.66		12,069,253.66
3 年以上其他应付款	26,794,659.66		26,794,659.66
合计	109,786,068.26	21,922,154.94	87,863,913.32

**10.4** 截至 2006 年 3 月 31 日止，公司与控股股东及其他关联方的非经营性资金往来余额

项目	单位名称	2005 年 12 月 31 日	2006 年 1 月 1 日—2006 年 4 月 27 日发生额	2006 年 1 月 1 日—2006 年 4 月 27 日偿还额	2006 年 4 月 27 日
其他应收款	深圳兰光贸易公司		60,000,000.00		60,000,000.00
其他应收款	深圳兰光经济发展有限公司	120,634,520.61	231,417,727.83		352,052,248.44
其他应收款	深圳兰光电子集团有限公司	538,760.00		538,760.00	
其他应付款	深圳兰光经济发展有限公司	14,988,987.63			14,988,987.63

**10.5** 根据第三届董事会第八次会议审议通过的本年度利润分配预案，本公司本年度利润不进行分配。上述利润分配预案尚需经本公司 2005 年度股东大会审议批准。

**10.6** 根据国务院国资委、证监会《关于做好股权分置改革试点工作的意见》和《国务院国资委关于国有控股上市公司股权分置改革的指导意见》本公司于 2006 年 3 月 21 日与保荐机构华龙证券有限责任公司和西南证券有限责任公司签署了股权分

置改革委托协议书，并向甘肃省国资委就本公司进行股权分置改革事宜进行初步的汇报和沟通，制定了“兰光科技实施股权分置改革的初步工作安排”。本公司积极与各非流通股东就股权分置改革事宜进行协商，初步达成一致意见。保荐机构及律师事务所已经实施相关的尽职调查，论证制定初步方案。

本公司拟定在在 2006 年 5 月 31 日前由兰光集团向甘肃国资委一并报送股权分置改革初审材料。在 2006 年 6 月 30 日前由保荐机构向中国证监会（深交所）提交推荐材料，启动股权分置改革。在 2006 年 6 月 30 日前，公告拟进行的股权分置改革，正式实施股权分置改革工作。

10.7 截止 2006 年 4 月 27 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

## 附注 11 补充资料

11.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知”，公司计算 2004、2005 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2005 年				2004 年			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.47%	8.52%	0.299	0.299	5.00%	4.65%	0.174	0.174
营业利润	-9.52%	-9.57%	-0.336	-0.336	-21.25%	-19.78%	-0.742	-0.742
净利润	2.37%	2.38%	0.083	0.083	-15.25%	-14.19%	-0.532	-0.532
扣除非经常性损益后净利润	-9.75%	-9.80%	-0.344	-0.344	-19.81%	-18.43%	-0.691	-0.691

## 11.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订），本公司确定的 2005 年度、2004 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

项 目	本年数	上年数
非经常性收益合计	58,523,576.99	30,790,269.78
其中：		
股票投资收益		3,428,307.94
补贴收入		85,161.00
营业外收入	11,901.20	27,276,800.84

非经常性损失合计	2,017,303.54	625,129.42
其中：		
营业外支出	2,017,303.54	625,129.42
税前非经常性损益合计	56,506,273.45	30,165,140.36
减：非经常性损益对所得税的影响	137,098.85	4,524,771.05
非经常性损益对少数股权本期损益的影响数	-19,902.60	
非经常性损益对合营企业其他合营方影响数		
加：非经常性损益对未确认投资损失的影响数	12,399,854.39	
税后非经常性损益	68,788,931.59	25,640,369.31

### 11.3 本公司合并资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本期增加	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	88,802,234.97	17,577,097.68			29,135,305.74	77,244,026.91
其中：应收账款	49,623,351.10	6,121,368.98			25,852.96	55,718,867.12
其他应收款	39,178,883.87	11,185,501.30			29,109,452.78	21,254,932.39
短期投资跌价准备合计	1,590,884.08	3,989.08	1,485,049.08		1,485,049.08	109,824.08
其中：股票投资	1,590,884.08	3,989.08	1,485,049.08		1,485,049.08	109,824.08
债券投资						
存货跌价准备合计	34,887,034.58	2,829,222.50		15,295,269.01	15,295,269.01	22,420,988.07
其中：在途物资	143,418.48					143,418.48
库存商品	13,844,826.49	2,384,213.45		278,500.00	278,500.00	15,950,539.94
原材料	19,235,455.79	440,022.75		14,308,925.07	14,308,925.07	5,366,553.47
自制半成品	622,267.26					622,267.26
委托加工物资	707,843.94			707,843.94	707,843.94	
生产成本	333,222.62	4,986.30				338,208.92
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	10,389,200.44					10,389,200.44
其中：房屋、建筑物						
机器设备	6,950,328.49					6,950,328.49
电子设备	120,316.37					120,316.37
运输设备	2,436,232.26					2,436,232.26
其他	882,323.32					882,323.32
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备	464,855.76					464,855.76
委托贷款减值准备						

合计	136,134,209.83	20,140,081.86		16,780,318.09	45,915,623.83	110,358,667.86
----	----------------	---------------	--	---------------	---------------	----------------

## 附注 12 其他重要事项

### 12.1 资产转让、出售及置换

#### 12.1.1 资产出售

2005 年 11 月 30 日本公司与百江投资有限公司签订股权转让框架协议将本公司持有的子公司深圳北科兰光能源系统技术有限责任公司的股权和持有的韶关市科光管道燃气有限公司的股权进行转让,转让收入 78,857,575.21 元,转让成本 37,126,217.51 元,形成转让收益 41,731,357.70 元。

#### 12.2 债务重组

本公司子公司深圳彩虹皇旗电子资讯有限公司本期与东莞市兰光电子有限公司达成债务重组协议,东莞市兰光电子有限公司以库存商品、原材料 1,493,268.01 元抵顶欠付深圳市彩虹皇旗电子资讯有限公司欠款 29,865,360.26 元,深圳市彩虹皇旗电子资讯有限公司对此债权已计提坏账准备 28,372,092.25 元,债务重组未确认资本公积和损失。

## 十二、备查文件

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

甘肃兰光科技股份有限公司

二〇〇六年四月二十七日