

# 审 计 报 告

武众会(2003)号

武汉华信高新技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2002 年度的利润表、利润分配表及合并利润表、合并利润分配表，2002 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

如附注 11-3 所述，贵公司控股子公司辽宁东江信息系统工程有限公司系由其他会计师事务所审计，我们获取了辽宁东江信息系统工程有限公司由其他会计师事务所审计的 2002 年度会计报表。因辽宁东江信息系统工程有限公司“网络应用系统”自 2001 年 6 月以来，一直未完工投入使用，且系统配置系电子设备或器件，已存在减值，而辽宁东江信息系统工程有限公司本年未对此计提减值准备，其他会计师事务所对此事项出具了保留意见的审计报告。我们无法估计该事项对贵公司上述会计报表的影响程度。

我们认为，除上述事项所造成的影响外，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和 2002 年度的现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们注意到，如附注 11-4 所述，贵公司已连续二年亏损，主营业务萎缩，短期借款大部分逾期，营运资金出现负数，持续经营能力存在不确定性。贵公司正采取措施，实施资产重组。本段内容不构成对会计报表的任何保留，也不影响已发表的审计报告意见类型。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

# 会计报表附注

(2002年12月31日)

## 附注 1. 公司简介

武汉华信高新技术股份有限公司前身为武汉市六渡桥百货公司,一九八九年十月二十日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1989]30号文批准,由武汉市六渡桥百货公司独家发起,在武汉市六渡桥百货公司基础上,进行股份制改组。一九九〇年元月二十九日注册登记成立武汉市六渡桥百货股份有限公司,一九九二年二月二十五日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1992]123号文同意增资扩股,同时更名为武汉市六渡桥(集团)股份有限公司。一九九六年十月二十八日经武汉市经济体制改革委员会,武体改[1996]106号文同意,再次更名为武汉市六渡桥百货集团股份有限公司。一九九七年九月三日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]434号文批准,在深圳证券交易所上市交易。

一九九八年六月十日经武汉市国有资产管理委员会武国资委(1998)12号文《关于武汉市六渡桥百货集团股份有限公司国家股划转华中信息技术总公司持有的通知》,原武汉市江汉区国有资产管理局持有的武汉市六渡桥百货集团股份有限公司 2,668.4万股划转给华中信息技术总公司持有。变更后,法定代表人为赵从钊,变更后公司法人执照注册号为:4201001100740。公司注册地址:武汉市江汉区中山大道 779-805 号。经营范围变更为:百货、五金、交电、针纺织品、金银饰品、建筑材料、电器机械及器材、橡胶制品、工艺美术品批发兼零售。汽车货运;服装加工;日用品修理;自营和代理内销商品范围内商品的出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易;计算机及配件制造、销售;计算机软件及网络、电子商务的技术开发、转让和服务;高新技术项目投资。(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)

公司上市时总股本为 5002 万元,1997 年年度股东大会决议,以 1997 年末总股本 5002 万股为基数,每 10 股送红股 4 股;1998 年年度股东大会决议,以 1998 年末总股本 7002.8 万股为基数,每 10 股送红股 4 股;1999 年年度股东大会以 1999 年末总股本 9803.92 万股为基数,每 10 股送红股 3 股转增 2 股红股。累计送红股后总股本增至 14,705.88 万元。2000 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]184 号文批准同意,公司以 1999 年末总股本 9803.92 万股为基数,每 10 股配

售3股，每股配售价12元；公司国家股股东承诺认购可配股份的10%，即112.0728万股，其余部分配股权予以放弃。配股总数为847.6608万股，共募集资金10,171.9296万元，扣除发行费用2,659,729.04元后，共募集资金99,059,566.96元，已于2001年2月7日前划入公司的账户中。配股后，公司的股本由147,058,800股，变更为155,535,408股。公司于2001年6月20日变更了企业法人营业执照，注册资本变更为155,535,408.00元。公司于2001年9月23日经第二次临时股东大会通过以2001年末总股本155,535,408股为基数，每10股送红股0.5股、资本公积金转增5.5股、派现金0.125元(含税)，本次送股及资本公积金转增的股份于2001年11月15日自动计入股东账户，变更后公司总股本为248,856,652.00元，截止报告日公司尚未办理注册资本的工商变更登记手续。

## 附注2. 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

公司执行《企业会计制度》及有关补充规定。

### 2、会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合本位币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费

用”、“在建工程”等科目。

#### 6、外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表,按财政部财会字(1995)11号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。但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分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息,除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外,均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时,按短期投资账面价值与实际取得价款的差额,确认为当期投资损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价,短期投资市价低于成本时,按单项短期投资的成本与市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

#### 9、坏账核算方法

##### (1) 坏账的确认标准:

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法,以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例:公司采用备抵法核算坏账损失;除合并报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备外,年末按账龄分析法计提坏账准备,并记入当年度损益;逾期1年以内的账款(包括应收账款和其他应收款,下同),按其余额的5%计提;逾期1-2年的,按其余额的10%计提;逾期2-3年的,按其余额的30%计提;逾期3-4年的,按其余额的50%

计提；逾期 4-5 年的，按其余额的 80% 计提，逾期 5 年以上的，按其余额的 100 % 计提。

#### 10、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品。

(2) 取得时的计价方法：按实际成本入账。

(3) 发出的计价方法：库存商品发出时按移动加权平均法计价。

(4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(6) 包装物领用时一次性摊销。

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按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。

#### 11、长期投资核算方法

##### 长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，

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；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

#### 长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

#### 长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

#### 12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和折旧年限如下：

类 别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-45	4-5	3.2-2.13
通用设备	5-15	4-10	6.4-18
专用设备	5-15	4-10	6.4-18
运输工具	5-14	4-10	6.86-18
其 他	5-10	4-10	9.6-18

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：企业的固定资产实质上已经发生减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- A.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；
- B.由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- C.虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D.已遭毁损，以致于不再具有使用价值的固定资产；
- E.其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

### 13、在建工程核算方法

A.在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。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。

B.在建工程减值准备的计提方法： 在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- a.长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- b.所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- c.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

### 14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

A.购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B.通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积）计价。

C.投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D.通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E.接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F.自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

## （2）无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

## （3）无形资产减值准备

A.公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B.无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

## 15、长期待摊费用摊销方法

（1）固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。

（2）租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。

（3）房屋及建筑物的改良支出在受益期内平均摊销。

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

## 16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：当同时满足以下三个条件时，企业为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

A. 资本支出(只包括为建造固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生。

B. 借款费用已经发生。

C. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化期间的计算方法：在所购建固定资产达到预定可使用状态前，予以资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数  
× 资本化率

资本化率=专门借款当期实际发生的利息之和 ÷ 专门借款本金加权平均数

(4) 公司发生的借款费用除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按上述规定处理外，均应计入当期损益。

## 17、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济

利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 18、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

#### 19、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《合并报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

### 附注 3. 税项

A. 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

B. 营业税税率为 5%。

C. 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

D. 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

E. 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

F. 地方教育发展费为销售收入的 1‰。

G. 平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。

H. 所得税：公司企业所得税税率为 33%。厦门汉厦置业有限公司为厦门经济特区企业，所得税率为 15%。武汉伦新华信电脑有限公司为的中外合资企业，所得税享受两免三减的政策。本年为减半征收第一年。

附注 4. 控股子公司及合营企业

A. 控股子公司及合营企业

截至 2002 年 12 月 31 日,本公司的控股子公司概况如下:

控股子公司及合营企业名称	注册资本(万元)	经营范围	本公司投资额	本公司所占 权益比例	是否纳入合 并报表范围
武汉伦新华信电脑有限公司	USD4,000,000.00	笔记本电脑整机及部件,系统配套设备的生产、销售及相关软件开发。	USD2,000,000.00	50%	是
武汉来雅百货有限公司	50,000,000.00	百货、五金交电、医疗器械针纺织品、建筑材料等。	49,300,200.00	98%	是
厦门汉厦置业有限公司	5,623,200.00	房地产开发、经营及管理房地产经纪与代理等	6,794,453.20	95%	是
辽宁东江信息系统工程有限 公司	150,000,000.00	IC 卡、ID 卡、PVC 卡及被套软件开发、研制;计算机网络系统集成,综合布线及技术咨询服务	209,986,493.05	98%	是



附注 5. 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原 币	汇 率	人 民 币	原 币	汇 率	人 民 币
现 金			21,094.81			22,774.04
银行存款			1,938,290.01			4,150,666.94
其中：USD	3.94	8.2773	32.61	2,034.74	8.2766	16,840.73
其他货币资金			891,490.09			3,276,596.17
合 计			2,850,874.91			7,450,037.15

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		156,877.47
合 计		156,877.47

注：应收票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	期末余额	期初余额
中国长城计算机深圳股份有限公司	2001.12.17	2002.2.17		156,877.47
合 计				156,877.47

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	1,019,726.40	1.95%	5%	50,986.32	9,306,222.20	17.94%	5%	465,311.11
1-2年	8,785,940.69	16.77%	10%	878,594.07	42,446,004.70	81.81%	10%	4,244,600.47
2-3年	42,443,004.70	81.03%	30%	12,732,901.41	129,978.80	0.25%	30%	38,993.64
3-4年	129,978.80	0.25%	50%	64,989.40				
合 计	52,378,650.59	100%		13,727,471.20	51,882,205.70	100%		4,748,905.22

（2）其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	23,687,922.63	10.50%	5%	1,184,396.13	151,167,562.64	87.02%	5%	7,568,442.57
1-2年	180,582,495.05	80.02%	10%	18,058,249.51	22,522,571.40	12.96%	10%	2,252,257.14
2-3年	21,376,258.55	9.47%	30%	6,412,877.57	32,967.42	0.02%	30%	9,890.23
3-4年	30,612.42	0.01%	50%	15,306.21				
合 计	225,677,288.65	100%		25,670,829.42	173,723,101.46	100%		9,830,589.94



(3) 应收账款说明事项

A. 应收款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款详见附注 7-3。

B. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉华中信息技术集团有限公司	53,164,788.22	2001 年	欠款
武汉之鹰汽车维修公司	28,500,000.00	2001 年	欠款
武汉华兴电子有限公司	27,018,000.00	2001 年	欠款
伦飞电脑实业股份有限公司	16,830,000.00	2001 年	欠款
武汉计算机集团公司	16,670,000.00	2001 年	欠款
合 计	142,182,788.22		

C. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	47,573,345.89	90.83%
其他应收款项目欠款金额前五名	142,182,788.22	63.00%

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	28,992,178.00	96.36	1,399,893.12	59.97
1 至 2 年	1,067,707.19	3.55	105,378.00	4.51
2 至 3 年			356,166.85	15.26
3 年以上	26,600.00	0.09	472,868.06	20.26
合 计	30,086,485.19	100.00	2,334,306.03	100.00

(2) 预付账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位的欠款，详见附注 7-3。

## 5、存货

(1) 存货按类别列示如下：

类 别	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,717,293.01	1,514,173.07	7,352,511.76	110,839.77
包装物	11,627.44		72,892.31	6,215.40
低值易耗品	55,002.50		106,815.00	
库存商品	1,375,594.50	601,247.23	14,694,157.52	6,625,028.04
开发产品	11,274,122.20		11,274,122.20	
物资采购	288,581.70		603,402.39	
代销商品			8,110.84	
在产品	163,083.96		2,382,428.01	942,488.52
合 计	14,885,305.31	2,115,420.30	36,494,440.03	7,684,571.73

(2) 存货跌价准备增减变动情况列示如下：

类 别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
库存商品	6,625,028.04	908,003.57	6,931,784.38	601,247.23
原材料	110,839.77	1,514,173.07	110,839.77	1,514,173.07
在产品	942,488.52		942,488.52	
包装物	6,215.40		6,215.40	
合 计	7,684,571.73	2,422,176.64	7,991,328.07	2,115,420.30

说明：A.存货可变现净值确定按以预计售价减去预计完工成本及销售所需的预计费用后的价值确认。

B.本期减少额系由公司本部报废库存商品转销计提的存货跌价准备。

## 6、待摊费用

费用项目	期末数	期初数	期末结存原因
担保费		60,000.00	
保险费	10,422.00		摊销期未到
房 租	9,205.00		摊销期未到
其 他		13,280.00	
合 计	19,627.00	73,280.00	

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

被投资公司名称	期末数	股份性质	股票数量	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	长期投资减值准备			期末市价
						期末数	本期增减变动	计提原因	
<b>长期股票投资</b>									
武汉市武昌商场集团股份公司	540,300.00	法人股	300,000	1.875%	540,300.00	540,300.00		被投资单位经营状况恶化	
武汉冰川集团股份有限公司	400,300.00	法人股	200,000	0.27%	400,300.00	400,300.00		被投资单位经营状况恶化	
海南新大类投资股份公司	220,000.00	法人股	200,000	0.033%	220,000.00	220,000.00			
武汉太和股份公司	100,000.00	法人股	100,000	0.26%	100,000.00				
<b>小 计</b>	1,260,600.00				1,260,600.00	1,160,600.00			
<b>其他股权投资</b>									
北京华信通联信息技术有限公司	10,412,327.24			35.2%	10,500,000.00				
<b>小 计</b>	10,412,327.24				10,500,000.00				
<b>合 计</b>	11,672,927.24				11,760,600.00	1,160,600.00			

(2) 其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本 期权益增减额	分得的现金 红利额	累计权益增减额	会计政策有 无重大差异	备注
北京华信通联信息技术有限公司	10,500,000.00		-87,672.76		-87,672.76		
合 计	10,500,000.00		-87,672.76		-87,672.76		

(3) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期增加	本期摊销额	摊余价值
辽宁东江信息系统工程有 限公司	14,597,605.11	资产置换差额	10	13,867,724.85		1,459,760.51	12,407,964.34
合 计	14,597,605.11			13,867,724.85		1,459,760.51	12,407,964.34

## 8、固定资产

### (1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	267,459,322.32	10,000.00	7,876,560.25	259,592,762.07
运输工具	3,767,971.34			3,767,971.34
办公设备	1,572,589.00	12,430.00		1,585,019.00
专用设备	1,941,977.28	90,057.00		2,032,034.28
通用设备	2,353,967.20		406,502.30	1,947,464.90
其他设备	1,442,304.12		945,815.12	496,489.00
合 计	278,538,131.26	112,487.00	9,228,877.67	269,421,740.59

说明：公司的房屋作为银行借款抵押物的具体明细详见附注 5-12。

### (2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	31,783,605.65	6,357,248.83	666,547.72	37,474,306.76
运输工具	1,189,492.35	312,106.49		1,501,598.84
办公设备	793,605.75	282,897.23		975,478.88
专用设备	246,786.29	203,108.97		449,895.26
通用设备	1,249,186.05	91,685.15	321,762.65	1,120,132.65
其他设备	972,602.90	130,860.18	784,989.09	318,473.99
合 计	36,235,278.99	7,377,906.85	1,773,299.46	41,839,886.38

### (3) 固定资产减值准备

项 目	期末余额	本期增减变动额	计提原因
房屋及建筑物	5,063,848.75	-237,200.87	因期末账面价值低于预计可收回金额
运输工具	954,360.22	334,201.90	因期末账面价值低于预计可收回金额
办公设备	139,979.27	103,340.31	因期末账面价值低于预计可收回金额
通用设备	415,756.08	98,860.40	因期末账面价值低于预计可收回金额
其他设备	87,517.19	-99,497.58	因期末账面价值低于预计可收回金额
合 计	6,661,461.51	199,704.16	



## 9、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	资金来源	工程投入占 预算的比例	利息资 本化率
网站建设	2,540.00	11,870,000.00			11,870,000.00		配股资金	46.73%	
鞍山节能器材厂	524.28	3,670,000.00				3,670,000.00	自筹	70%	
鞍山市东江数据卡公司	738.30	4,430,000.00				4,430,000.00	自筹	60%	
网络应用系统	24,898.00	174,285,880.00	213,448.39			174,499,328.39	股东投入	70%	
合 计		194,255,880.00	213,448.39		11,870,000.00	182,599,328.39			
其中：									
借款费用资本化金额									

### (2) 在建工程减值准备

项 目	期末余额	本期增减变动额	计提原因
网络应用系统	961,579.67		因期末账面价值低于预计可收回金额
合计	961,579.67		

## 10、无形资产

### 无形资产明细情况

类别	取得方式	原 值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
土地使用权	股东投入	7,378,000.00	5,902,400.12			184,449.96	1,660,049.84	5,717,950.16	31 年
土地使用权	购买	9,500,000.00	8,328,333.54			189,999.96	1,361,666.42	8,138,333.58	43 年
合 计		16,878,000.00	14,230,733.66			374,449.92	3,021,716.26	13,856,283.74	

## 11、长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	20,145,335.31	424,993.00	20,570,328.31	
期初进项税	170,838.47			170,838.47
合计	20,316,173.78	424,993.00	20,570,328.31	170,838.47

注：(1) 装修费项目不能使以后会计期间受益，故将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(2) 期初进项税经税务部门核准应在 1998 年转销 6,000,000.00 元，本期作为会计差错调整相关科目期初余额。

## 12、短期借款

### (1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额	备注
抵押借款	140,194,000.00	138,994,000.00	
担保借款	57,235,000.00	62,280,000.00	
信用借款	48,800,000.00	48,800,000.00	
合计	246,229,000.00	250,074,000.00	

说明：其中逾期贷款 241,729,000.00 元。

### (2) 到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期
交通银行武汉分行江岸支行	24,104,000.00	6.44%	流动资金贷款	尚未支付	
中国农业银行武汉支行佳丽广场分理处	1,480,000.00	6.44%	流动资金贷款	尚未支付	
中国工商银行武汉市国通支行	81,390,000.00	7.03%	流动资金贷款	尚未支付	
中国农业银行武汉市长江支行	1,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	尚未支付	
中国农业银行武汉市长江支行	5,000,000.00	6.44%	流动资金贷款	尚未支付	
中国农业银行武汉市长江支行	8,900,000.00	7.02%	流动资金贷款	尚未支付	
中国农业银行武汉市江北支行	2,480,000.00	7.02%	流动资金贷款	尚未支付	
中国银行武汉市世贸分理处	11,000,000.00	7.62%	流动资金贷款	尚未支付	
中国工商银行武汉市国通支行	5,000,000.00	9.50%	流动资金贷款	尚未支付	
中国工商银行武汉市天安支行武汉代理处	1,000,000.00	7.56%	流动资金贷款	尚未支付	
中国工商银行武汉市天安支行武汉代理处	200,000.00	7.56%	流动资金贷款	尚未支付	
中国银行武汉市宝丰支行	1,400,000.00	7.56%	流动资金贷款	尚未支付	
武汉商业网点集资建设管理办公室	400,000.00	6.48%	流动资金贷款	尚未支付	
中国光大银行武汉新华支行	20,000,000.00	6.44%	流动资金贷款	尚未支付	
中国光大银行武汉新华支行	25,000,000.00	6.44%	流动资金贷款	尚未支付	
中国光大银行武汉新华支行	2,000,000.00	6.14%	流动资金贷款	尚未支付	
信达资产管理公司	20,700,000.00	7.56%	流动资金贷款	尚未支付	
中国银行汉口支行	6,900,000.00	7.37%	流动资金贷款	尚未支付	
武汉中小企业信用担保有限公司	19,275,000.00	7.37%	流动资金贷款	尚未支付	
中国光大银行武汉江岸支行	4,500,000.00	7.37%	流动资金贷款	尚未支付	
合计	241,729,000.00				

### (3) 公司房屋抵押情况

贷款银行	金额	抵押地点及性质
中国工商银行武汉市国通支行	5,000,000.00	桥西商厦 2 楼
中国工商银行武汉市国通支行	81,390,000.00	桥东商厦 1-2 楼
信达资产管理公司	20,700,000.00	桥西商厦 7-8 楼
中国银行汉口支行	3,000,000.00	桥西商厦 4 楼部分
中国农业银行武汉市长江支行	6,000,000.00	桥西商厦 5、11 楼
交通银行武汉分行江岸支行	24,104,000.00	桥东 6 栋第 2-7 楼
小 计	140,194,000.00	

### 13、应付账款

类 别	期末数	期初数
一年以内	8,595,193.05	17,853,557.35
一至二年	9,887,457.18	3,709,264.44
二至三年	2,713,022.34	1,980,309.61
三年以上	1,471,636.49	3,000.00
合 计	22,667,309.06	23,546,131.40

说明：(1) 应付账款期末余额中有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款，详见附注 7-3。

(2) 账龄超过 3 年的大额应付账款未偿还的原因：供应商长时间未与公司联系。

### 14、预收账款

类 别	期末数	期初数
一年以内	416,855.00	3,786,910.47
一至二年	3,379,217.47	130,177.00
二至三年	219,419.35	1,041,675.35
三年以上	1,201,115.19	181,115.19
合 计	5,216,607.01	5,139,878.01

说明：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 15、其他应付款

类 别	期末数	期初数
一年以内	44,724,645.82	79,265,495.07
一至二年	51,312,322.03	17,304,735.80
二至三年	15,942,794.75	8,852,017.46
三年以上	7,428,282.16	911,239.22
合 计	119,408,044.76	106,333,487.55

(1) 其他应付款期末余额有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款详见

附注 7-3。

(2) 其他应付款欠款金额前五名:

单位名称	金 额	欠款时间	形成原因
华中信息技术集团有限公司	42,048,452.21	2001 年	往来款
华银房地产公司	5,605,411.10	1998 年	往来款
东城区旧城改造办公室	5,251,484.00	2001 年	往来款
辽宁东江集团公司	4,873,223.23	2001 年	往来款
广州市索尔科技有限公司	4,000,000.00	2001 年	往来款
合计	61,778,570.54		

16、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
应付工资	575,679.11	336,253.78	尚未支付

17、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
应付国家股股利	714,464.10	714,464.10	尚未支付
应付法人股股利	487,175.72	515,750.72	尚未支付
合 计	1,201,639.82	1,230,214.82	

18、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增 值 税	3,186,113.34	50,049.53	见附注（四）税项
营 业 税	12,493,879.48	12,599,918.54	见附注（四）税项
个人所得税	2,838,621.02	3,862,937.27	
城市维护建设税	1,142,058.77	1,144,793.51	见附注（四）税项
企业所得税	15,415,175.83	15,096,456.56	见附注（四）税项
消费税	111,442.94	111,442.94	
印花税	26,905.99	96,087.20	
土地使用税	219,126.30	78,200.58	
房产税	13,228,993.99	11,873,421.83	
合 计	48,662,317.66	44,913,307.96	

19、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	1,045,127.04	1,042,549.06	见附注（四）税项
城市堤防维护费	355,286.88	353,492.75	见附注（四）税项
平抑副食品价格基金	590,128.09	590,068.41	见附注（四）税项
教育发展基金	283,209.92	270,051.37	见附注（四）税项
基础设施附加费	240,231.24	240,231.24	
社会事业发展费	192,926.22	192,986.10	
住房公积金	-1,061.20	-1,061.20	
合 计	2,705,848.19	2,688,317.73	

## 20、预提费用

项 目	期末数	期初数	年末结存余额的原因
预提利息	58,434,981.21	40,631,908.60	尚未支付
双回路供电变压器贴费		484,090.66	
房屋租金	971,526.20	489,126.20	尚未支付
代理费	1,106,630.46	1,234,630.46	尚未支付
商标使用费	1,560,040.00	1,560,040.00	尚未支付
水电费	58,542.64	500.00	尚未支付
保险费	24,000.00		尚未支付
伦飞佣金	128,000.00		尚未支付
运费	6,474.19		尚未支付
公务费及其他	564,090.66	80,000.00	尚未支付
合 计	62,854,285.36	44,480,295.92	

说明：本期预提费用较上年增加 41%，主要系计提利息增加所致。



## 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	6,469,641.63			6,469,641.63
接收捐赠资产准备	444,367.00			444,367.00
股权投资准备	375,817.20			375,817.20
被投资单位接受捐赠准备	173,852.50		210.77	173,641.73
关联交易差价	1,375,208.33			1,375,208.33
合 计	8,838,886.66		210.77	8,838,675.89

## 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,010,649.46			14,010,649.46
公益金	13,870,639.69			13,870,639.69
任意盈余公积	833,627.94			833,627.94
合 计	28,714,917.09			28,714,917.09

## 24、未分配利润

### (1) 未分配利润增减变动情况

项 目	分配比例	金 额
年初未分配利润		-33,145,693.69
加：本年净利润转入		-83,635,224.86
减：提取法定盈余公积	按净利 10 %	
提取法定公益金	按净利 10%	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

期末未分配利润	-116,780,918.55
---------	-----------------

(2) 期初未分配利润原为-21,809,719.03元，现为-33,145,693.69元，调减11,335,974.66元，变动原因如下：

变动内容	变动原因	变动依据	影响期初未分配利润增减
应交税金	补提以前年度税金	税务汇算清缴报告	-8,589,693.14
其他应付款	补计以前年度职工养老金	会计差错	-1,577,947.72
其他应收款		会计差错	-201,288.80
应付账款	补计以前的装修款	会计差错	-967,045.00
合计			-11,335,974.66

## 25、主营业务收入

分部	本年发生数	上年发生数
商品销售收入	13,445,598.14	140,155,477.01
房地产销售收入		4,495,743.00
周转房租赁收入		
小计	13,445,598.14	144,651,220.01
公司内各业务分部间相互抵消		
合计	13,445,598.14	144,651,220.01

说明：(1) 公司前五名客户销售的收入总额为 7,381,167.20 元，占公司全部销售收入的比例为 54.90%。

(2) 本期主营业务收入减少 90.70%的主要原因系由于公司市场销售不景气。

## 26、主营业务成本

分部	本年发生数	上年发生数
商品销售成本	18,232,957.39	103,291,485.22
房地产销售成本		3,811,154.39
周转房租赁成本		
小计	18,232,957.39	107,102,639.61
公司内各业务分部间相互抵消		
合计	18,232,957.39	107,102,639.61

说明：本期主营业务成本减少 82.98%的主要原因系由于公司主营业务收入减少相应

成本减少。

#### 27、其他业务利润

业务种类	收入数	成本数	利润
租赁收入	2,297,848.79	201,451.03	2,096,397.76
合计	2,297,848.79	201,451.03	2,096,397.76

#### 28、财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	18,875,088.38	16,733,108.69
减：利息收入	22,754.02	635,118.33
汇兑损失		13,639.64
减：汇兑收益	205,000.17	6,776.63
手续费	75,092.98	329,512.74
合计	18,722,427.17	16,434,366.11

#### 29、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
股权投资收益	-87,672.76	
债权投资收益		
其中:其他债权投资收益		
合计	-87,672.76	

#### 30、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理收入		3,297,301.65
罚没收入	6,816.00	134.00
其他	700.00	89,837.43
合计	7,516.00	3,387,273.08

### 31、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	5,605,038.23	
固定资产减值准备	572,243.79	666,054.79
平抑基金	1,662.37	4,948.96
地方教育发展费	1,662.37	4,948.91
堤防费	2,677.79	82,286.09
流动资产损失		19,912.70
罚款	27,294.94	991,749.24
赔款	180,650.00	
捐赠支出	57,737.02	
其他		2,040.83
合 计	6,448,966.51	1,771,941.52

### 32、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运输费	305,413.46
租赁费	271,318.58
差旅费	413,635.96
业务费	42,282.93
住房公积金	49,538.40
董事会费	16,780.30
咨询费	34,700.00
诉讼费	105,111.00
办公费	49,476.42
招待费	569,555.76
邮电费	245,398.15
保险费	464,209.50
修理费	240,034.05
水电费	591,359.98
聘请注会和律师经费	29,515.00
汽车使用费	15,407.62
卫生治安费	29,921.00
合计	3,473,658.11

附注 6. 母公司财务报表主要项目附注

1、应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期初数				期末数			
	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1-2 年	1,892,518.73	93.58%	10%	189,251.87				
2-3 年	129,978.80	6.42%	30%	38,993.64	1,889,518.73	93.56%	30%	566,855.62
3-4 年					129,978.80	6.44%	50%	64,989.40
合 计	2,022,497.53	100%		228,245.51	2,019,497.53	100%		631,845.02

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期初数				期末数			
	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	74,673,155.20	99.91%	5%	3,321,285.40	11,364,406.20	13.06%	5%	568,220.31
1-2 年	48,184.46	0.06%	10%	4,818.45	75,582,656.12	86.86%	10%	7,558,265.61
2-3 年	20,000.00	0.03%	30%	6,000.00	52,391.23	0.06%	30%	15,717.37
3-4 年					20,000.00	0.02%	50%	10,000.00
合 计	74,741,339.66	100%		3,332,103.85	87,019,453.55	100%		8,152,203.29

(3) 应收账款说明事项

A. 应收款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款详见附注 7。

B. 金额较大的应收账款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
广东科龙电器公司	829,698.93	2000	货款
杭州一洲电器西冷冰箱	769,205.61	2000	货款
福建福安冰箱厂	117,700.00	2000	货款
LG 乐金电子武汉办事处	84,064.60	1999	货款
沙市五金交电公司	43,648.00	2000	货款
合 计	1,844,317.14		

C. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉华兴电子有限公司	24,018,000.00	2001	欠款
蛇口汉盛电子有限公司	14,000,000.00	2001	
武汉计算机集团公司	11,870,000.00	2001	
山西汇通国际投资有限公司	10,000,000.00	2001	欠款
武汉华中信息技术集团有限公司	6,593,525.31	2002	欠款
合 计	66,481,525.31		

D. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	1,844,317.14	91.33%
其他应收款项目欠款金额前五名	66,481,525.31	76.40%

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

被投资公司名称	期末数	股份性质	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	长期投资减值准备			期末市价
						期末数	本期增减变动	计提原因	
<b>长期股票投资</b>									
武汉市武昌商场集团股份公司	540,300.00	法人股	300,000	1.875%	540,300.00	540,300.00		被投资单位经营状况恶化	
武汉冰川集团股份有限公司	400,300.00	法人股	200,000	0.27%	400,300.00	400,300.00		被投资单位经营状况恶化	
海南新大类投资股份公司	220,000.00	法人股	200,000	0.033%	220,000.00	220,000.00		被投资单位经营状况恶化	
武汉太和股份公司	100,000.00	法人股	100,000	0.26%	100,000.00				
小 计	1,260,600.00				1,260,600.00	1,160,600.00			
<b>其他股权投资</b>									
北京华信通联信息技术有限公司	10,412,327.24			35.2%	10,500,000.00				
厦门汉厦置业有限公司				95%	6,794,453.20				
武汉市来雅百货有限公司	34,367,180.13			98%	49,300,200.00				
武汉伦新华信电脑有限公司	24,834,098.75			50%	16,560,480.00				
辽宁东江信息系统工程有公司	193,704,953.11			98%	209,986,493.75				
小 计	263,318,559.23				293,141,626.95				
<b>合 计</b>	<b>264,579,159.23</b>				<b>294,402,226.95</b>	<b>1,160,600.00</b>			

(2) 其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本 期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	会计政策有 无重大差异	备注
厦门汉厦置业有限公司	6,794,453.20		-5,028,681.23		-6,794,453.20		
武汉市来雅百货有限公司	49,300,200.00		-15,078,124.51		-14,939,023.87		
武汉伦新华信电脑有限公司	16,560,480.00		-8,593,300.73		8,273,618.75		
辽宁东江信息工程有限公司	209,986,493.05		-1,190,454.76		-2,760,708.45		
北京华信通联信息技术有限公司	10,500,000.00		-87,672.76		-1,683,934.83		
合 计	293,141,626.25		-29,978,233.99		-17,904,501.60		

(3) 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期增加	本期摊销额	摊余价值
辽宁东江信息工程有限公司	14,597,605.11	资产置换差额	10	13,867,724.85		1,459,760.51	12,407,964.34
合 计	14,597,605.11			13,867,724.85		1,459,760.51	12,407,964.34

### 3、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	-29,978,233.99	2,978,865.51
债权投资收益		
非控股公司分来利润		
股权投资差额摊销	-1,459,760.51	-729,880.26
合 计	-31,437,994.50	2,248,985.25

说明：本年较上年有较大幅度下降，是由于子公司亏损所致。

### 4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售	323,965.17	265,288.75	4,167,619.51	3,238,984.13
合 计	323,965.17	265,288.75	4,167,619.51	3,238,984.13

注：本期主营业务收入减少 92.23%的主要原因系由于公司市场销售不景气。

## 附注 7. 关联方关系及其交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质或 类型	法定 代表人
武汉华中信息技术集团有限公司	武汉市	授权范围内的国有资产经营管理；国有资产产权交易； 提供中介信息服务；承办中外合资、合作、生产业务	控股公司	国有独资有 限责任公司	赵从钊
厦门汉厦置业有限公司	厦门市	房地产开发与经营及管理房地产代理	子公司	有限公司	许亚新
武汉市来雅百货有限公司	武汉市	百货,五金交电,医疗器械、针纺织品、建筑材料等	子公司	有限公司	赵从钊
武汉伦新华信电脑有限公司	武汉市	笔记本电脑整机及部件，系统配套设备的生产、销售及 相关软件开发。	子公司	有限公司	赵从钊
辽宁东江信息系统工程有 限公司	沈阳市	IC 卡、ID 卡、PVC 卡及被套软件开发、研制；计算机网 络系统集成，综合布线及技术咨询服务	子公司	有限公司	李志坚

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
武汉华中信息技术集团有限公司	261,060,000.00			261,060,000.00
厦门汉厦置业有限公司	5,263,200.00			5,263,200.00
武汉市来雅百货有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
武汉伦新华信电脑有限公司	33,121,940.00			33,121,940.00
辽宁东江信息工程有限公司	150,00,000.00			150,00,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
厦门汉厦置业有限公司	5,000,000.00	95					5,000,000.00	95
武汉市来雅百货有限公司	49,000,000.00	98					49,000,000.00	98
武汉伦新华信电脑有限公司	16,560,480.00	50					16,560,480.00	50
辽宁东江信息工程有限公司	147,000,000.00	98					147,000,000.00	98

#### (4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
厦门来雅百货有限公司	同一母公司
武汉华银房地产开发有限公司	同一母公司
武汉华兴电子有限公司	同一母公司
武汉爱思特电脑技术有限公司	同一母公司
武汉计算机集团公司	同一母公司
武汉华翰灯莹装饰工程有限公司	同一母公司
武汉华讯吉广告有限公司	同一母公司
蛇口汉盛电子有限公司	同一母公司

#### 2. 关联方交易

##### 销售货物

本公司 2002 年及 2001 年向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2002 年度	2001 年度
武汉华中信息技术集团有限公司	2,463,588.92	27,668,497.70

#### 3. 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	
应收账款	武汉华中信息技术集团有限公司	42,099.00	20,154.00	
	厦门来雅百货有限公司	38,137,007.97	38,137,007.97	
预付账款	武汉华中信息技术集团有限公司		23,790,000.00	
其他应收款	武汉华兴电子有限公司	27,018,000.00	27,018,000.00	
	武汉爱思特电脑技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	
	武汉华中信息技术集团有限公司	53,164,788.22	20,996,846.91	
	武汉华银房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,006,604.90	
	武汉计算机集团公司	16,670,000.00	4,800,000.00	
	武汉华翰灯莹装饰工程有限公司		450,000.00	
	武汉华讯吉广告有限公司		550,000.00	
	厦门来雅百货有限公司	10,611,759.77	10,612,985.87	
	蛇口汉盛电子有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	
	应付账款	武汉华中信息技术集团有限公司	801,768.38	1,051,861.06
	其他应付款	武汉华中信息技术集团有限公司	19,565,552.21	33,580,077.46
厦门来雅百货有限公司		500,000.00	500,000.00	
武汉华银房地产开发有限公司		5,605,411.10	5,292,016.00	
武汉计算机集团公司		30,000.00	30,000.00	
预收账款	武汉华中信息技术集团有限公司		13,155.00	

## 附注 8.或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保：

(1) 本公司于 2001 年 10 月 11 日为湖北康太药业有限公司向中国银行汉川市支行贷款 350 万元提供了连带责任担保，保证期限自 2001 年 6 月 14 日始至 2005 年 6 月 14 日止。

(2) 本公司于 2001 年 6 月 28 日为深圳市世纪东方股份有限公司向深圳发展银行银都支行贷款 1,200 万元提供了连带责任担保，保证期限自 2001 年 6 月 28 日始至 2004 年 6 月 28 日止。

(3) 本公司于 2002 年 6 月 4 日为深圳市世纪东方股份有限公司向华夏银行广州分行贷款 4,000 万元提供了连带责任担保，保证期限自 2002 年 6 月 4 日始至 2005 年 6 月 4 日止。

(4) 本公司于 2002 年 6 月 27 日为深圳市特立华实业发展有限公司向华夏银行广州分行贷款 3000 万元提供了连带责任担保，保证期限自 2001 年 6 月 28 日始至 2005 年 4 月 28 日止。

(5) 本公司于 2002 年 12 月 25 日为山西诚泰实业有限公司向中国光大银行太原分行贷款 2,000 万元提供了连带责任担保，保证期限自 2002 年 12 月 25 日始至 2005 年 12 月 24 日止。

(6) 本公司于 2003 年 3 月 17 日为深圳市世纪东方股份有限公司向广东发展银行深圳分行红岭支行贷款 2,700 万元提供了连带责任担保，保证期限自 2003 年 3 月 31 日始至 2006 年 9 月 30 日止。

(7) 2002 年 4 月 15 日本公司为江苏升华生物化学有限公司向中国农业江苏盐都县支行借款 300 万元提供担保。截止至 2002 年 12 月 31 日江苏升华生物化学有限公司尚未偿还债务。

### 2、涉及诉讼事项：

(1) 本公司接中国建设银行武汉市江汉支行（以下简称原告）2003 年 1 月 13 日民事起诉状，诉称一九九五年八月三十日，原告与武汉市江汉区时代钟表眼镜店（以下简称第一被告）签定借款 50 万元合同一份，同时原告与本公司签订了贷款保证合同一份，明确本公司对第一被告借款承担连带保证责任。后第一被

告不能按合同约定还本付息,原告请求武汉市江汉区人民法院判令本公司承担连带责任,支付原告本金人民币 50 万元及所欠利息 380,905.80 元(截止到 2002 年 12 月 20 日),并且承担本案全部诉讼费用。此案正在审理之中。

(2) 本公司接武汉市江汉区房地产公司(以下简称原告)2002 年 12 月 24 日民事诉状,诉称我公司多年来一直承租使用原告所有桥西商厦 1-6 层营业用房,总建筑面积为 4,611.08 平方米,其中:1-4 层为 3,034.04 平方米,月租金为 24,703.15 元;5-6 层为 1,577.04 平方米,月租金为 11,165.44 元。从 1997 年开始本公司未支付租金。原告请求武汉市江汉区人民法院判令本公司腾退桥西商厦 1-6 层承租部分,支付欠租 106 万元并且承担本案诉讼费用。此案正在审理之中。

(3) 本公司为深圳市世纪东方股份有限公司向深圳发展银行银都支行贷款 3000 万元提供连带责任担保。2003 年 1 月 15 日本公司接深圳发展银行深圳市银都支行(以下简称原告)起诉状,诉称深圳市世纪东方股份有限公司(以下简称被告)违约拒不归还贷款,担保人也拒不履行连带还款义务,请求法院判令:

被告立即偿还拖欠原告贷款本金 3000 万元及计至还清之日止所欠利息、罚息(计至 2002 年 12 月 20 日欠息为 570,855.46 元);

担保人承担连带还款责任;

被告及担保人承担诉讼费用。

本公司于 2003 年 2 月 26 日收到广东省深圳市中级人民法院传票,要求本公司于 2003 年 4 月 21 日 14 时 30 分参加开庭。

#### 附注 9. 承诺事项

公司无重大承诺事项。

#### 附注 10. 资产负债表日后非调整事项

公司无资产负债表日后非调整事项。

## 附注 11. 其他重要事项

1、本公司之子公司武汉伦新华信电脑有限公司(以下简称伦新公司)于 2001 年 3 月 23 日向中国工商银行武汉分行江岸支行借款 2,000 万元(贷款期限为一年),由武汉中小企业信用担保有限公司(以下简称担保公司)提供了连带责任担保(保证合同书号为:0102120012),本公司为该笔贷款向担保公司作了连带责任的反担保(反担保合同号为:2001 年但字第 0024 号),并进行了强制执行的公证(公证书号为 2001 武 2 证内字第 712 号),由于伦新公司无力偿还该笔贷款,担保公司已代伦新公司偿还 19,792,456.00 元根据反担保合同的约定,本公司从 2002 年 3 月 25 日起承担应付债务余额日万分之五的罚息,并承诺于 2002 年 4 月 5 日前还清上述应付债务及罚息,如本公司 2002 年 4 月 5 日前未还清全部债务,担保公司有权随时追究本公司及伦新公司的法律责任。本公司及伦新公司自愿放弃抗辩权。截止至 2002 年 4 月 5 日公司未偿还该债务。2002 年 6 月 11 日收到湖北省武汉市中级人民法院 2002 武立执字第 261 号执行通知书,责令我公司于 2002 年 6 月 18 日前履行如下内容,逾期不履行,法院依法强制执行。

- (1) 偿还武汉中小企业信用担保有限公司借款 19,292,456.00 元;
- (2) 支付违约金、利息和相关费用;
- (3) 支付执行费。

2、本公司于 2000 年 8 月 22 日向光大银行新华支行借款 4500 万元,期限为 1 年。华信集团以其持有的本公司国有股为该笔贷款提供质押担保,该笔贷款形成逾期。此外,本公司另欠光大银行新华支行借款 200 万元及相应利息,并为武汉来雅百货有限公司未能按期归还的光大银行江汉支行部分借款,提供了连带责任保证。中国光大银行武汉分行向湖北省高级人民法院起诉本公司及华信集团,要求本公司偿还银行贷款本金 4700 万元,同时要求华信集团承担连带清偿责任。本案于 2002 年 6 月 17 日开庭审理。

3、本公司之子公司辽宁东江信息系统工程有限公司 2002 年度的会计报表委托利安达信隆会计师事务所审计,利安达信隆会计师事务所出具了利安达审字[2003]第 1048 号保留意见的审计报告,意见段指出“贵公司网络应用系统自 2001 年 6 月以来,一直未完工投入使用,且系统配置系电子设备或器件,已存在减值,

而辽宁东江信息系统工程有限公司本年未对此计提减值准备,该减值对贵公司会计报表的影响程度无法估计”。

4、截止 2002 年 12 月 31 日,本公司已连续二年亏损,主营业务萎缩,短期借款大部分逾期,营运资金出现负数,持续经营能力存在不确定性。本公司正采取措施,实施资产重组。公司董事会认为本公司经营活动在可预见的将来可继续下去,因此期末仍按持续经营假设基础编制会计报表。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正文及公告原稿。
- 4、在其他证券市场公布的年度报告。

武汉华信高新技术股份有限公司

董 事 会

2003 年 4 月 日

## 合 并 资 产 负 债 表

会股 01 表

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	5.1	2,850,874.91	7,450,037.15
短期投资			
应收票据	5.2		156,877.47
应收股利			
应收利息			
应收账款	5.3(1)	38,651,179.39	47,133,300.48
其他应收款	5.3(2)	200,006,459.23	163,892,511.52
预付账款	5.4	2,334,306.03	30,086,485.19
应收补贴款			

存 货	5.5	12,769,885.01	28,809,868.30
待摊费用	5.6	19,627.00	73,280.00
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		256,632,331.57	277,602,360.11
长期投资:			
长期股权投资	5.7	22,920,291.58	24,467,724.85
长期债权投资			
长期投资合计		22,920,291.58	24,467,724.85
其中:合并价差(贷差以‘-’号表示)		12,407,964.34	13,867,724.85
其中:股权投资差额(贷差以‘-’号表示)			
固定资产:			
固定资产原价	5.8(1)	269,421,740.59	278,538,131.26
减:累计折旧	5.8(2)	41,839,886.38	36,235,278.99
固定资产净值		227,581,854.21	242,302,852.27
减:固定资产减值准备	5.8(3)	6,661,461.51	6,461,757.35
固定资产净额		220,920,392.70	235,841,094.92
工程物资			
在建工程	5.9	181,637,748.72	193,294,300.33
固定资产清理			
固定资产合计		402,558,141.42	429,135,395.25
无形资产及其他资产:			
无形资产	5.10	13,856,283.74	14,230,733.66
长期待摊费用	5.11	170,838.47	20,316,173.78
其他长期资产			

无形资产及其他资产合计		14,027,122.21	34,546,907.44
递延税项:			
递延税款借项			
资 产 总 计		696,137,886.78	765,752,387.65

## 合并资产负债表（续）表

会股 01 表

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	5.12	246,229,000.00	250,074,000.00
应付票据			
应付账款	5.13	22,667,309.06	23,546,131.40
预收账款	5.14	5,216,607.01	5,139,878.01
应付工资	5.16	575,679.11	336,253.78
应付福利费		-5,725,660.87	-6,733,084.42
应付股利	5.17	1,201,639.82	1,230,214.82
应交税金	5.18	48,662,317.66	44,913,307.96
其他应交款	5.19	2,705,848.19	2,688,317.73
其他应付款	5.15	119,408,044.76	106,333,487.55
预提费用	5.20	62,854,285.36	44,480,295.92
预计负债			
一年内到期的长期负债			

其他流动负债			
流动负债合计		503,795,070.10	472,008,802.75
长期负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		1,800,000.00	1,800,000.00
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		1,800,000.00	1,800,000.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		505,595,070.10	473,808,802.75
少数股东权益		29,059,875.00	38,678,822.84
股本	5.21	248,856,652.00	248,856,652.00
减：已归还投资			
股本净额		248,856,652.00	248,856,652.00
资本公积	5.22	8,838,675.89	8,838,886.66
盈余公积	5.23	28,714,917.09	28,714,917.09
其中:公益金		13,870,639.69	13,870,639.69
未确认的投资损失		-8,146,384.75	
未分配利润	5.24	-116,780,918.55	-33,145,693.69
外币报表折算差额			
股东权益合计		161,482,941.68	253,264,762.06

负债与股东权益总计		696,137,886.78	765,752,387.65
-----------	--	----------------	----------------

## 合 并 利 润 表

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司 会股 02 表  
单位:人民币元

项 目	附注	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	5.25	13,445,598.14	144,651,220.01
减：主营业务成本	5.26	18,232,957.39	107,102,639.61
主营业务税金及附加		23,114.19	1,416,798.23
二、主营业务利润		-4,810,473.44	36,131,782.17
加：其他业务利润	5.27	2,096,397.76	19,399,651.90
营业费用		7,438,727.45	14,632,716.13
管理费用		65,995,993.11	44,727,480.93
财务费用	5.28	18,722,427.17	16,434,366.11
三、营业利润		-94,871,223.41	-20,263,129.10
加：投资收益	5.29	-87,672.76	
补贴收入			
营业外收入	5.30	7,516.00	3,387,273.08
减：营业外支出	5.31	6,448,966.51	1,771,941.52
四、利润总额		-101,400,346.68	-18,647,797.54

减：所得税			186,364.80
少数股东损益		-9,618,737.07	3,040,318.36
本期未确认的投资损失		-8,146,384.75	
购买日前净利润			3,413,083.96
五、净利润		-83,635,224.86	-25,287,564.66

## 合并利润分配表

会股 02 表附表 1

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002 年度	2001 年度
一、净利润	-83,635,224.86	-25,287,564.66
加：年初未分配利润	-33,145,693.69	1,862,833.57
其他转入数		
二、可供分配的利润	-116,780,918.55	-23,424,731.09
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、可供股东分配的利润	-116,780,918.55	-23,424,731.09
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,944,192.60
转作股本的普通股股利		7,776,770.00
四、未分配利润	-116,780,918.55	-33,145,693.69

## 合并现金流量表

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

会股 03 表

单位：人民币元

项 目	附注	2002 年度
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		14,196,083.17
收到的税费返还		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金		5,989,849.91
现金流入小计		20,185,933.08
购买商品、接受劳务支付的现金		8,732,190.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6,597,721.37
支付的各项税费		136,206.25

支付的其他与经营活动有关的现金	5.32	3,704,386.12
现金流出小计		19,170,503.82
经营活动产生的现金流量净额		1,015,429.26
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
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所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		765,531.75
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		765,531.75
投资活动产生的现金流量净额		-765,531.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		3,845,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,004,065.77
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		4,849,065.77
筹资活动产生的现金流量净额		-4,849,065.77
四、汇率变动对现金的影响		6.02
五、现金及现金等价物净增加额		-4,599,162.24

补充资料	2002 年度
<p>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</p> <p>    净利润</p> <p>    加:合并价差摊销</p> <p>    本期未确认的投资损失</p>	<p>-83,635,224.86</p> <p>1,459,760.51</p> <p>-8,146,384.75</p>
<p>少数股东本期损益</p> <p>    购买日前净利润</p> <p>    计提的资产减值准备</p> <p>    固定资产折旧</p> <p>    无形资产摊销</p> <p>    长期待摊费用摊销</p> <p>    待摊费用的减少（减增加）</p> <p>    预提费用的增加（减减少）</p> <p>    处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）</p> <p>    固定资产报废损失</p> <p>    财务费用</p> <p>    投资损失（减收益）</p> <p>    递延税款贷款（减借项）</p> <p>    存货的减少（减增加）</p> <p>    经营性应收项目的减少（减增加）</p> <p>    经营性应付项目的增加（减减少）</p> <p>    其他</p> <p>    经营活动产生现金流量净额</p>	<p>-9,618,737.07</p> <p>27,813,225.79</p> <p>7,377,906.85</p> <p>374,449.92</p> <p>20,570,328.31</p> <p>53,653.00</p> <p>570,916.83</p> <p>5,605,038.33</p> <p>18,670,088.21</p> <p>87,672.76</p> <p>13,822,800.80</p> <p>-3,306,899.70</p> <p>9,316,834.33</p> <p>1,015,429.26</p>
<p>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</p> <p>    债务转为资本</p> <p>    一年内到期的可转换公司债券</p>	

融资租赁固定资产	
3.现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	2,850,874.91
减：现金的期初余额	7,450,037.15
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-4,599,162.24

## 资产减值准备明细表

2002年12月31日

会企01表附表1

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	本年转出	年末余额
一、坏账准备合计	14579495.16	24818805.46	0	0	39398300.62
其中：应收账款	4748905.22	8978565.98			13727471.2
其他应收款	9830589.94	15840239.48			25670829.42
二、短期投资跌价准备合计	0	0	0	0	
其中：股票投资				0	
债券投资				0	
三、存货跌价准备合计	7684571.73	2422176.64	0	7991328.07	2115420.3
其中：库存商品	6625028.04	908003.57		6931784.38	601247.23
原材料	110839.77	1514173.07		110839.77	1514173.07
四、长期投资减值准备合计	1633508.47	0	0	472908.47	1160600
其中：长期股权投资	1633508.47			472908.47	1160600
长期债权投资				0	0

五、固定资产减值准备合计	6461757.35	572243.79	0	372539.63	6661461.51
其中：房屋、建筑物	5301049.62	0		237200.87	5063848.75
机器设备	316895.68	98860.4			415756.08
办公设备	36638.96	103340.31			139979.27
六、无形资产减值准备		0	0	0	0
其中：专利权				0	
商标权				0	
七、在建工程减值准备	961579.67				961579.67
八、委托贷款减值准备				0	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表附表

### 净资产收益率和每股收益的计算及披露

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

报告期利润	2002 年度		2001 年度	
	净资产收益率		净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-0.02978936	-0.023197107	0.1427	0.1449
营业利润	-0.58749997	-0.457488842	-0.08	-0.0813
净利润	-0.517919874	-0.403306512	-0.0998	-0.1014
扣除非经常性损益后的净利润	-0.478030519	-0.372244493	-0.1062	-0.1079

#### B、每股收益

报告期利润	2002 年度		2001 年度	
	每股收益		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

主营业务利润	-0.019330299	-0.019330299	0.15	0.2
营业利润	-0.381228401	-0.381228401	-0.08	-0.11
净利润	-0.336077915	-0.336077915	-0.1	-0.14
扣除非经常性损益后的净利润	-0.310193735	-0.310193735	-0.11	-0.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 利润表补充资料

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售处置部门或被投资单位 所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少) 利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少) 利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				