



中環會計師事務所

ZHONG HUAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

**武汉总部** 430022 武汉国际大厦 B 座 16 层

电话：027 85417039 传真：027 85424329

**北京分所** 100045 北京西城区月坛理想大厦

电话：010 68025537 传真：010 68025537

**上海分所** 200122 上海浦东新区齐鲁大厦 8 层

电话：021 68867330 传真：021 68867332

**深圳分所** 518001 深圳同乐大厦同庆阁 7 层

电话：0755 82192840 传真：0755 82174100

## 审 计 报 告

武众会(2004)640 号

武汉华信高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉华信高新技术股份有限公司（以下简称“华信股份公司”）2004 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年 1-6 月的利润表及合并利润表，2004 年 1-6 月的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是华信股份公司管理当局的责任，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。

我们认为，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反映了华信股份公司 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如附注(十)-4 所述，华信股份公司主营业务停滞，截止 2003 年 12 月 31 日已连续三年亏损，净资产出现大额负数，短期银行借款全部逾期，存在大额对外担保。华信股份公司已在会计报表附注中披露了已采取及拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产，清偿债务。本段内容并不影响已发表的审计意见。

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

中国

武汉

2004 年 8 月 29 日

# 会计报表附注

(2004年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

武汉华信高新技术股份有限公司(以下简称“本公司”)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。一九九一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。

## **(二) 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**

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

### **2、 会计年度**

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### **3、 记账本位币**

本公司记账本位币为人民币。

### **4、 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

### **5、 外币业务核算方法**

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日（或当月 1 日）外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，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。

(1)资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后

资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

(2)利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价/报表决算日的市场汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

#### 7、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

#### 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。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资/投资类别/投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

#### 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，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 年以内的应收款项（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：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发产品、在产品。

(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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### 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：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，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；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，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(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（或实际利率法）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：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	4-5	2.11-3.2
通用设备	5-15	4-10	6.4-18
专用设备	5-15	4-10	6.4-18
运输设备	5-15	4-10	6.4-18
固定资产装修	5-15	4-10	6.4-18
经营租入固定资产改良	5-15	4-10	6.4-18

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 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、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固

定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### （2）资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)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。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

### 15、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。

## 16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

## 17、应付债券的核算方法

（1）应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

（2）债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 18、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。

#### 19、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。

#### 20、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《合并会计报表暂行规定》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。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

### （三）税项

1、 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、 营业税税率为营业收入的 5%。

3、 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

6、 地方教育发展费为销售收入的 1‰。

7、 平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。

8、 文化发展基金为娱乐收入的 3%。

9、 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中外合资企业，所得税享受两免三减的政策。本期为减半征收第三年。

### （四）控股子公司及合营企业

#### 1、 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 6 月 30 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	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉伦新华信电脑有限公司	生产	USD400.00	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。
武汉来雅百货有限公司	零售	5,000.00	百货、五金交电、医疗器械针纺织品、建筑材料等。
厦门汉厦置业有限公司	房地产	526.32	房地产开发、经营及管理房地产经纪与代理等
辽宁东江信息系统工程有限 公司	软件开发	15,000.00	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

控股子公司及合营企业名称	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
		直接持股	间接持股	
武汉伦新华信电脑有限公司	USD2,000,000.00	50%		是
武汉来雅百货有限公司	49,300,200.00	98%		是
厦门汉厦置业有限公司	6,794,453.20	95%		是
辽宁东江信息系统工程有限公司	209,986,493.05	98%		是

说明：根据武汉伦新华信电脑有限公司章程规定，公司董事会成员由合资双方各两人组成，董事长由中方成员担任，在董事会决议时董事长有两票的投票权。故中方对其有实际控制权，因而将其纳入合并报表范围。

## （五）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			16,474.30			18,267.79
银行存款			2,608,350.53			1,196,144.27
其中：USD	3.94	8.2767	32.61	3.94	8.2767	32.61
其他货币资金			1,567.60			1,567.60
合 计			2,626,392.43			1,215,979.66

2、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	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	67,002.59	0.12%	5%	3,350.13
1-2年	1,907,702.10	3.55%	10%	190,770.21
2-3年	9,350,904.84	17.39%	30%	2,805,271.44
3-4年	773,920.85	1.44%	50%	386,960.43
4-5年	41,552,542.70	77.26%	80%	33,242,034.16
5年以上	129,978.80	0.24%	100%	129,978.80
合 计	53,782,051.88	100.00%		36,758,365.17

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	1,978,657.69	3.68%	5%	98,932.88
1-2年	471,524.00	0.88%	10%	47,152.40
2-3年	8,779,040.69	16.32%	30%	2,633,712.20
3-4年	42,422,850.70	78.88%	50%	21,211,425.35
4-5年	129,978.80	0.24%	80%	103,983.04
合 计	53,782,051.88	100.00%		24,095,205.87

（2）其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	21,099,574.93	11.88%	5%	479,978.74
1-2年	947,966.08	0.53%	10%	94,796.61
2-3年	69,027,568.97	38.90%	30%	20,708,270.69
3-4年	65,895,973.34	37.13%	50%	32,947,986.67
4-5年	20,420,598.61	11.51%	80%	16,336,478.89
5年以上	65,990.42	0.04%	100%	65,990.42
合 计	177,457,672.35	100.00%		70,633,502.02

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	2,052,976.08	1.18%	5%	102,648.80
1-2年	6,260,390.66	3.61%	10%	626,039.07
2-3年	144,340,208.04	83.26%	30%	43,302,062.43
3-4年	20,677,283.92	11.93%	50%	10,338,641.96
4-5年	30,612.42	0.02%	80%	24,489.94
合计	173,361,471.12	100.00%		54,393,882.20

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（七）-2。

（3）应收款项说明事项

A. 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	80,675,639.87	2000年-2001年	欠款
武汉之鹰汽车维修公司	28,500,000.00	2002年	欠款
武汉高科农业集团有限公司	20,000,000.00	2004年	往来款
伦飞电脑实业股份有限公司	16,830,000.00	2001年	欠款
厦门来雅百货有限公司	10,611,759.77	2000年	欠款

B. 应收款项欠款金额前五名情况

项目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计	48,403,524.84	90.00%
其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计	156,617,399.64	88.26%

C. 1年以内其他应收款中，应收武汉高农集团有限公司1150万元已由公司授权其于2004年8月27日支付给中国信达资产管理公司武汉办事处，用于债务重组，因而未对该款项计提坏账准备。

3、 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,248,658.84	66.62%	2,248,658.84	66.62%
1-2年	400,000.00	11.85%	400,000.00	11.85%
2-3年	160,083.08	4.74%	160,083.08	4.74%
3年以上	566,773.83	16.79%	566,773.83	16.79%
合计	3,375,515.75	100.00%	3,375,515.75	100.00%

A.账龄超过1年的预付账款未收回的原因是供货单位违约未予供货。

B.预付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 4、 存货

##### （1） 明细情况

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资	288,631.13		288,631.13	
原材料	1,314,503.19	1,314,503.19	1,337,858.19	1,337,858.19
包装物	7,217.11		7,217.11	
低值易耗品	11,950.00		13,340.00	
库存商品	252,650.62		252,650.62	
开发产品	11,274,122.20		11,274,122.20	
在产品	150,961.66	136,461.66	150,961.66	136,461.66
合 计	13,300,035.91	1,450,964.85	13,324,780.91	1,474,319.85

##### （2） 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初余额	本期增 加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
原材料	1,337,858.19		23,355.00	1,314,503.19	按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
在产品	136,461.66			136,461.66	
合 计	1,474,319.85		23,355.00	1,450,964.85	

说明：存货跌价减少的原因系处理存货相关跌价准备转销。

#### 5、 待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
房租		13,500.00	
合计		13,500.00	

## 6、长期股权投资

### A.长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,218,323.56	10,218,323.56		10,948,203.82	10,948,203.82	
其中：股权投资差额	10,218,323.56	10,218,323.56		10,948,203.82	10,948,203.82	
对联营企业投资	10,391,773.83	10,391,773.83		10,391,773.83	10,391,773.83	
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	1,260,600.00	1,160,600.00	100,000.00	1,260,600.00	1,160,600.00	100,000.00
合 计	21,870,697.39	21,770,697.39	100,000.00	22,600,577.65	22,500,577.65	100,000.00

### B.长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
武汉市武昌商场集团股份公司	法人股	300,000	1.875%	540,300.00	540,300.00	
武汉冰川集团股份有限公司	法人股	200,000	0.27%	400,300.00	400,300.00	
海南新大类投资股份公司	法人股	200,000	0.033%	220,000.00	220,000.00	
武汉太和股份公司	法人股	100,000	0.26%	100,000.00	100,000.00	
小 计		800,000.00		1,260,600.00	1,260,600.00	

### C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
北京华信通联信息技术有限公司		10,500,000.00	10,391,773.83	35.20%
小 计		10,500,000.00	10,391,773.83	35.20%

### D.权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	*初始投资成本	累计追加 投资额	本期享有被投资 单位权益增减额	本期分得的 现金红利额	本期累计 增减额
北京华信通联信 息技术有限公司	10,500,000.00				-108,226.17
小 计	10,500,000.00				-108,226.17

\*本表初始投资成本不含股权投资差额

## E.股权投资差额

### a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
辽宁东江信息系统工程有 限公司	14,597,605.11	10年	10,948,203.82		729,880.26		10,218,323.56
武汉市来雅百货有 限公司	6,004.00	一次摊销					
合 计	14,603,609.11		10,948,203.82		729,880.26		10,218,323.56

### b. 股权投资差额形成原因说明

\*公司2001年以部分经营性资产与辽宁东江集团有限公司所持有的辽宁东江信息系统工程有  
限公司98%的股权进行置换时形成的股权投资差额。

## F.股权投资减值准备

### a. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
*辽宁东江信息系统工程有 限公司	10,948,203.82		729,880.26	10,218,323.56
北京华信通联信息技术有 限公司	10,391,773.83			10,391,773.83
武汉市武昌商场集团股份 公司	540,300.00			540,300.00
武汉冰川集团股份有限公司	400,300.00			400,300.00
海南新大类投资股份公 司	220,000.00			220,000.00
小 计	22,500,577.65		729,880.26	21,770,697.39

### b. 计提原因说明：

辽宁东江信息系统工程有  
限公司在建工程项目已停工近三年，且其  
在建工程由于市场和资金的原因，再次启动的可能性不大，因而对其投资计提了减值准备。

北京华信通联信息技术有  
限公司，已基本无经营，因而对其投资  
计提减值准备。

c.本期减少原因说明：系股权投资差额摊销冲回。

## 7、 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	255,531,796.64		75,337.29	255,456,459.35
通用设备	3,694,385.18		1,318,890.56	2,375,494.62
专用设备	1,973,190.00			1,973,190.00
运输设备	2,970,341.34			2,970,341.34
合 计	264,169,713.16		1,394,227.85	262,775,485.31

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	41,530,715.71	2,649,296.21	75,337.29	44,104,674.63
通用设备	2,690,279.46	131,824.47	1,066,085.25	1,756,018.68
专用设备	602,062.47	93,283.11		695,345.58
运输设备	1,720,066.52	96,670.61		1,816,737.13
合计	46,543,124.16	2,971,074.40	1,141,422.54	48,372,776.02

说明：固定资产及累计折旧的减少系处置部分固定资产所致。

(3) 固定资产减值准备

A. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
房屋及建筑物	5,356,758.92			5,356,758.92
通用设备	471,072.71		252,805.31	218,267.40
专用设备	110,955.74			110,955.74
运输设备	1,279,487.24			1,279,487.24
合计	7,218,274.61		252,805.31	6,965,469.30

B. 固定资产减值准备计提原因说明：期末账面价值低于预计可收回金额。

C. 本期减少系处置部分固定资产转销相应的减值准备。

D. 固定资产抵押情况见附注(五)-11-3。

8、 在建工程

(1) 在建工程明细情况 a

工程项目名称	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	利息资 本化率
鞍山节能器材厂	3,670,000.00				3,670,000.00	
其中： 借款费用资本化金额						
鞍山市东江数据卡公司	4,430,000.00				4,430,000.00	
其中： 借款费用资本化金额						
网络应用系统	174,499,328.39				174,499,328.39	
其中： 借款费用资本化金额						
合计	182,599,328.39				182,599,328.39	
其中： 借款费用资本化金额						

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例
鞍山节能器材厂	524.28	自筹	70%
鞍山市东江数据卡公司	738.30	自筹	60%
网络应用系统	24,898.00	股东投入	70%
合 计	26,160.58		

(2) 在建工程减值准备

A. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
鞍山节能器材厂	3,670,000.00			3,670,000.00
鞍山市东江数据卡公司	4,430,000.00			4,430,000.00
网络应用系统	174,499,328.39			174,499,328.39
合 计	182,599,328.39			182,599,328.39

B. 在建工程减值准备计提原因说明：公司的在建工程项目已停工三年，且因市场和资金原因其再次启动的可能性不大，故对其在建工程计提了减值准备。

9、无形资产

无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增 加额	本期转 出额	本期摊销额	期末余额
武汉市江汉区中山大道桥 东桥西商厦土地使用权	5,533,500.20			92,224.98	5,441,275.22
沈阳市大东区滂江街 70 号 土地使用权	7,948,333.62			94,999.98	7,853,333.64
合 计	13,481,833.82			187,224.96	13,294,608.86

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
武汉市江汉区中山大道桥东桥西 商厦土地使用权	股东投入	7,378,000.00	1,936,724.78	29.5 年
沈阳市大东区滂江街 70 号土地使 用权	购买	9,500,000.00	1,646,666.36	41.5 年
合 计		16,878,000.00	3,583,391.14	

## 10、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
信用借款	48,700,000.00	48,700,000.00	
保证借款	36,359,809.98	37,459,809.98	保证人为武汉华中信息技术集团有限公司
抵押借款	140,194,000.00	140,194,000.00	抵押物为房屋
合计	225,253,809.98	226,353,809.98	

### (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	6.435%	流动资金贷款	尚未支付	
中国农业银行江汉支行佳丽广场分理处	1,480,000.00	6.435%	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	7.029%	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	6.435%	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	9.5%	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	6.435%	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	6.435%	流动资金贷款	尚未支付	
中国光大银行武汉新华支行	1,999,809.98	6.435%	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	
中国光大银行武汉江岸支行	4,500,000.00	6.435%	流动资金贷款	尚未支付	
华夏银行青山支行	4,000,000.00	5.841%	流动资金贷款	尚未支付	
合计	225,253,809.98				

### (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	

#### 11、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	22,570,416.04	22,632,416.06

说明：(1) 应付账款期末余额中欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项见附注(七)-2。

(2) 账龄超过 3 年的大额应付账款 5,806,497.95 未偿还的原因：供应商长时间未与公司联系。

#### 12、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	5,909,182.98	5,909,182.98

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

#### 13、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
应付职工工资	1,046,422.22	4,924,394.03	尚未发放

说明：应付工资属于尚欠职工的工资。

#### 14、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	486,661.22	486,661.22	尚未支付
合 计	1,201,125.32	1,201,125.32	

## 15、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	3,365,280.80	3,380,733.51	见附注（三）税项
消费税	111,442.94	111,442.94	见附注（三）税项
营业税	12,526,706.07	12,505,634.12	
企业所得税	15,217,069.96	15,415,075.83	见附注（三）税项
资源税	289.96	291.83	见附注（三）税项
城市维护建设税	1,142,159.66	1,140,684.63	
房产税	14,790,670.61	14,614,701.89	
土地使用税	220,626.30	220,626.30	
车船使用税	11,309.45	11,309.45	
个人所得税	3,146,589.37	2,948,583.50	
合 计	50,532,145.12	50,349,084.00	

## 16、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	1,045,170.27	1,044,538.12	见附注（三）税项
平抑副食品价格基金	590,417.05	590,002.02	见附注（三）税项
堤防维护费	355,281.18	354,866.15	见附注（三）税项
地方教育发展费	285,135.63	284,286.67	见附注（三）税项
社会事业发展费	192,926.22	192,926.22	
基础设施附加费	240,231.24	240,231.24	
合 计	2,709,161.59	2,706,850.42	

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	102,799,445.37	112,295,836.77

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（七）-2。

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
武汉中小企业担保公司	19,275,000.00	担保垫付款
武汉高科农业集团有限公司	10,240,000.00	往来款
东城区旧城改造办公室	5,251,484.00	往来款
辽宁东江集团有限公司	4,873,223.23	往来款
武汉兴达开发公司	4,860,000.00	往来款
合 计	44,199,707.23	

#### 18、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
利息	81,787,936.91	76,656,978.54	尚未支付
房租	1,642,016.20	1,400,816.20	尚未支付
水电费	33,366.82	63,542.64	尚未支付
代理费	1,106,630.46	1,106,630.46	尚未支付
保险费	24,000.00	24,000.00	尚未支付
佣金	128,000.00	128,000.00	尚未支付
商标使用费	1,560,040.00	1,560,040.00	尚未支付
公务费及其他	564,090.66	564,090.66	尚未支付
合 计	86,846,081.05	81,504,098.50	

说明：预提费用较上年增加系本年计提利息尚未支付所致。

#### 19、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
对外担保	108,500,000.00	108,500,000.00	尚未支付
合 计	108,500,000.00	108,500,000.00	

说明：本公司截止 2004 年 6 月 30 日对外担保余额 13,600 万元，其中被担保人逾期未向银行清偿债务 10,850 万元，分别是深圳市世纪东方股份有限公司向深圳发展银行银都支行借款 3,000 万元、江苏升华生物化学有限公司向农业银行盐都县支行借款 300 万元、深圳市特立华实业发展有限公司向华夏银行广州分行借款 1,200 万元、山西诚泰实业有限公司向光大银行太原分行借款 2,000 万元、深圳市世纪东方股份有限公司向华夏银行广州分行借款 4,000 万元、湖北康太药业有限公司向中国银行汉川支行借款 350 万元。（详情见附注(八)-1）

以上主债务的借款期限均已届满，借款人至今未能履行还款义务，其中江苏升华生物化学有限公司向农业银行盐都县支行借款 300 万元、深圳市世纪东方股份有限公司向深圳发展银行银都

支行借款 3,000 万元已败诉，其担保借款额已于 2002 年计入预计负债。其余担保部分在诉讼时效期限内，借款企业以自有资金或资产清偿以上欠款的可能性很小。债权人为了保护其债权，可能在近期内起诉借款企业和本公司，从而要求本公司承担连带还款责任。本公司对上述借款没有免责事由。根据律师的法律意见，依据《企业会计制度》将上述担保借款本金已于 2003 年确认为预计负债。

#### 20、长期应付款

种 类	期 限	初始金额	应计利息	期末余额
沌口开发区财政扶持资金		1,800,000.00		1,800,000.00
合 计		1,800,000.00		1,800,000.00

#### 21、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		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	91,451,404.00							91,451,404.00
其中:国家持有股份	91,451,404.00							91,451,404.00
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	86,788,800.00							86,788,800.00
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	178,240,204.00							178,240,204.00
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股	70,616,448.00							70,616,448.00
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	70,616,448.00							70,616,448.00
三.股份总数	248,856,652.00							248,856,652.00

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,469,641.63			6,469,641.63
接收捐赠非现金资产准备	444,367.00			444,367.00
股权投资准备	567,195.79			567,195.79
关联交易差价	1,375,208.33	4,562,645.36		5,937,853.69
其他资本公积	211,847.25	121,348.79		333,196.04
合 计	9,068,260.00	4,683,994.15		13,752,254.15

说明：其他资本公积增加系

(1) 由于公司员工 2567 人已转由大股东武汉华中信息技术集团有限公司安置，武汉华中信息技术集团有限公司以代公司偿付 2003 年 12 月 31 日前欠付员工工资、养老失业保险等社会保障费用共计 15,208,817.85 元，冲抵原占用公司资金 15,208,817.85 元，该款项原已计提坏账准备 4,562,645.36 元，帐面价值为 10,646,172.49 元。该事项属关联交易，根据有关规定，将偿付款项与应收款项帐面价值的差额 4,562,645.36 元计入资本公积。

(2) 无法支付的款项转入。

## 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,010,649.46			14,010,649.46
法定公益金	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

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		-503,111,682.64
加：本年净利润转入		1,146,640.35
期末未分配利润		-501,965,042.29

25、主营业务收入

业务分部	2004年1-6月	2003年1-6月
商品销售收入		6,288,224.59
小 计		6,288,224.59
公司内各业务分部间相互抵消		
合 计		6,288,224.59

本期无主营业务收入的主要原因系由于公司主营业务基本停止。

26、主营业务成本

业务分部	2004年1-6月	2003年1-6月
商品销售成本		5,960,183.76
小 计		5,960,183.76
公司内各业务分部间相互抵消		
合 计		5,960,183.76

27、主营业务税金及附加

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月	计缴标准
营业税			见附注(三)税项
城建税		1,295.87	见附注(三)税项
教育附加费		362.94	见附注(三)税项
教育发展基金		3,547.19	见附注(三)税项
合 计		5,206.00	

28、其他业务利润

业务种类	2004年1-6月			2003年1-6月		
	收入数	成本数	利 润	收入数	成本数	利 润
租赁收入	1,661,810.10	295,180.19	1,366,629.91	795,953.60	95,687.57	700,266.03
材料收入	1,160,906.73	1,164,757.04	-3,850.31	200.00	1,674.92	-1,474.92
合 计	2,822,716.83	1,459,937.23	1,362,779.60	796,153.6	97,362.49	698,791.11

说明：本期其他业务收入较上期增加的主要原因：- 是将桥西百货整体出租增加收入；二是本期出售部分原材料所致。

### 29、财务费用

类 别	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	5,919,367.86	9,057,540.98
减：利息收入	4,502.58	6,108.82
汇兑损失		5,300.16
减：汇兑收益		944.00
其他	824.60	8,066.92
合 计	5,915,689.88	9,063,855.24

说明：中国工商银行湖北省分行营业部已将公司的债务本金 8639 万元及利息纳入了武汉市国有、国有控股、集体企业在工商银行的不良贷款集中处置范围，从 2004 年 1 月 1 日起不再向本公司收取利息，减少利息费用 3,265,542.00 元。（详见附注（十）-3）因而本期财务费用较上年同期减少 35%。

### 30、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额		-20,553.43
合 计		-20,553.43

### 31、补贴收入

项目	2004 年 1-6 月	内容或性质
财政补贴	20,000,000.00	财政补贴
合 计	20,000,000.00	

说明：2004 年 6 月经武汉东湖新技术开发区管理委员会武新管计【2004】28 号文件批复，并由武汉市财政局东湖新技术开发区分局武财东【2004】4 号文件通知，由武汉市财政局东湖新技术开发区分局给予本公司财政补贴 2000 万元，并于 6 月 28 日划入公司银行帐户。

### 32、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	内容或性质
固定资产清理收入	1,160,930.00	处置固定资产
赔款收入	221,304.60	
合 计	1,382,234.60	

33、营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	内容或性质
罚款支出	58,486.02	
合 计	58,486.02	

34、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
支付的其他与经营活动有关的现金	20,677,903.25
其中:价值较大的项目	
往来款	20,000,000.00
差旅费	121,173.34
办公费	52,777.45
邮电费	44,615.09
培训费	21,000.00
租赁费	67,878.00
应酬费	166,600.88
律师费	40,050.00
会议费	13,200.00
其他费用	88,172.67
合 计	20,615,467.43

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1、应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
3-4 年	1,889,518.73	93.56%	80%	1,511,614.98
4-5 年	129,978.80	6.44%	100%	129,978.80
合 计	2,019,497.53	100.00%		1,641,593.78

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
3-4 年	1,889,518.73	93.56%	50%	944,759.37
4-5 年	129,978.80	6.44%	80%	103,983.04
合 计	2,019,497.53	100.00%		1,048,742.41

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	20,023,684.16	30.93%	5%	426,184.21
1-2 年	303,234.00	0.47%	10%	30,323.40
2-3 年	54,813.86	0.08%	30%	16,444.16
3-4 年	44,295,732.67	68.43%	50%	22,147,866.34
4-5 年	1,917.69	0.00%	80%	1,534.15
5 年以上	55,378.00	0.09%	100%	55,378.00
合 计	64,734,760.38	100.00%		22,677,730.25

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	644,053.77	1.07%	5%	32,202.69
1-2 年	269,251.17	0.45%	10%	26,925.12
2-3 年	59,484,550.52	98.45%	30%	17,845,365.16
3-4 年	162.00	0.00%	50%	81.00
4-5 年	20,000.00	0.03%	80%	16,000.00
合 计	60,418,017.46	100%		17,920,573.97

(3) 应收款项说明事项

A. 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	34,679,182.15	2000-2001	欠款
武汉高科农业集团有限公司	20,000,000.00	2004	往来款
武汉伦新华信电脑有限公司	9,346,256.00	2001	欠款
湖北省农垦建筑总公司	211,128.86	2001	欠款
武汉市江汉区人民法院	130,082.00	2003	执行款

#### B. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	1,851,905.14	91.70%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	59,445,384.86	99.46%

C.1 年以内其他应收款中，应收武汉高农集团有限公司 1150 万元已由公司授权其于 2004 年 8 月 27 日支付给中国信达资产管理公司武汉办事处，用于债务重组，因而未对该款项计提坏账准备。

## 2、长期股权投资

#### A. 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,443,188.19	10,218,323.56	44,224,864.63	58,859,599.99	10,948,203.82	47,911,396.17
其中：股权投资差额	10,218,323.56	10,218,323.56		10,948,203.82	10,948,203.82	
对合营企业投资						
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	10,391,773.83	10,391,773.83		10,391,773.83	10,391,773.83	
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	1,260,600.00	1,160,600.00	100,000.00	1,260,600.00	1,160,600.00	100,000.00
合 计	66,095,562.02	21,770,697.39	44,324,864.63	70,511,973.82	22,500,577.65	48,011,396.17

#### B. 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
武汉市武昌商场集团股份公司	法人股	300,000	1.875%	540,300.00	540,300.00	
武汉冰川集团股份有限公司	法人股	200,000	0.27%	400,300.00	400,300.00	
海南新大类投资股份公司	法人股	200,000	0.033%	220,000.00	220,000.00	
武汉太和股份公司	法人股	100,000	0.26%	100,000.00	100,000.00	
小 计		800,000.00		1,260,600.00	1,260,600.00	

C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
厦门汉厦置业有限公司		6,794,453.20		95.00%
武汉市来雅百货有限公司		49,300,200.00	31,563,482.18	98.00%
武汉伦新华信电脑有限公司		16,560,480.00	10,652,136.44	50.00%
辽宁东江信息系统工程有限公司		209,986,493.05	2,009,246.01	98.00%
北京华信通联信息技术有限公司		10,500,000.00	10,391,773.83	35.20%
小 计		293,141,626.25	54,616,638.46	

D.权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	*初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
厦门汉厦置业有限公司	6,794,453.20				-6,794,453.20
武汉市来雅百货有限公司	49,294,196.00		-194,795.66		-17,730,713.82
武汉伦新华信电脑有限公司	16,560,480.00		-3,319,859.13		-5,908,343.56
辽宁东江信息系统工程有限公司	195,388,887.94		-171,876.75		-193,379,641.93
北京华信通联信息技术有限公司	10,500,000.00				-108,226.17
小 计	278,538,017.14		-3,686,531.54		-223,921,378.68

\*本表初始投资成本不含股权投资差额

E.股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
辽宁东江信息系统工程有限公司	14,597,605.11	10 年	10,948,203.82		729,880.26		10,218,323.56
武汉市来雅百货有限公司	6,004.00	1					
合 计	14,603,609.11		10,948,203.82		729,880.26		10,218,323.56

b. 股权投资差额形成原因说明:见附注(五)-6-E。

F.股权投资减值准备

a.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
辽宁东江信息系统工程有限公司	10,948,203.82		729.880.26	10,218,323.56
北京华信通联信息技术有限公司	10,391,773.83			10,391,773.83
武汉市武昌商场集团股份有限公司	540,300.00			540,300.00
武汉冰川集团股份有限公司	400,300.00			400,300.00
海南新大类投资股份公司	220,000.00			220,000.00
小 计	22,500,577.65		729.880.26	21,770,697.39

b.计提股权投减值准备原因说明:见附注(五)-6-F-b, 本期减少系股权投资差额摊销后转回所致。

3、 主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	2004年1-6月		2003年1-6月	
	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			9,403.43	9,403.43
合 计			9,403.43	9,403.43

4、 投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-3,686,531.54	-6,815,920.08
股权投资差额摊销		-729,880.26
合 计	-3,686,531.54	-7,545,800.34

(七) 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	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
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	USD400 万元			USD400 万元
辽宁东江信息系统工程有限公司	150,00,000.00			150,00,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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
辽宁东江信息系统工程有限公司	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
蛇口汉盛电子有限公司	同一母公司

2、 关联方交易

关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	2004年6月30日	2003年12月31日
应收账款	武汉华中信息技术集团有限公司	39,945.00	39,945.00
	厦门来雅百货有限公司	38,137,007.97	38,137,007.97
其他应收款	武汉华兴电子有限公司	3,000,000.00	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	80,675,639.87	46,167,546.99
	武汉华银房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	武汉计算机集团公司	4,800,000.00	16,670,000.00
	厦门来雅百货有限公司	10,611,759.77	10,611,759.77
	蛇口汉盛电子有限公司		14,000,000.00
应付账款	武汉华中信息技术集团有限公司	464,734.71	464,734.71
其他应付款	武汉华中信息技术集团有限公司	1,164,620.46	1,149,812.63
	厦门来雅百货有限公司	500,000.00	500,000.00

说明：2004年2月武汉计算机集团公司、武汉华兴电子有限公司、蛇口汉盛电子有限公司分别与华信集团和本公司签订了债务转让协议。将其所欠本公司的款项 11,870,000.00 元、 24,018,000.00 元、 14,000,000.00 元转让给武汉华中信息技术集团有限公司承接。2004年3月本公司与武汉华中信息技术集团有限公司签订了职工安置协议书，将本公司所欠职工的工资，失业、养老保险等社会保障费用及建房退款共计 15,208,817.85 元交由武汉华中信息技术集团有限公司承接，并冲抵了所欠本公司款项。

## （八）或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保：

（1）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。江苏升华生物化学有限公司尚未偿还债务，该贷款于2002年逾期，本公司败诉，已于2002年确认为预计负债。

（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3,000万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。该贷款于2002年逾期，本公司败诉，已于2002年确认为预计负债。

（3）本公司于1995年8月30日为武汉市江汉区时代钟表眼镜店向中国建设银行武汉市江汉支行借款50万元提供了连带责任担保。

（4）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。该贷款已逾期，本公司败诉，已于2003年确认为预计负债。

（5）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。该贷款已逾期，本公司无免责事由，已于2003年确认为预计负债。

（6）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2005年4月28日止。该贷款已逾期，本公司无免责事由，已于2003年确认为预计负债。

（7）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。该贷款已逾期，本公司无免责事由，已于2003年确认为预计负债。

（8）本公司于2003年9月29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，贷款到期后续签贷款展期合同，展期至2004年7月10日。保证期限自2003年9月29日始至2006年7月10日止。

（9）本公司为子公司武汉伦新华信电脑有限公司向中国银行武汉分行江岸支行借款2000万元的担保方武汉中小企业信用担保有限公司提供了连带责任的反担保。（详见附注八-2-(6)）

（10）本公司为子公司武汉来雅百货有限公司向中行汉口支行借款690万元、光大银行江汉支行借款450万元提供了连带责任担保，保证期限2001年4月19日至2004年12月31日。

### 2、涉及诉讼事项：

(1) 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。2003 年 1 月 9 日, 本公司收到江苏盐城中级人民法院民事判决书(2002) 盐民二初字第 197 号, 判决本公司承担连带清偿责任。2003 年 3 月 27 日江苏省盐城市中级人民法院送达了(2003) 盐执字第 42 号执行通知书。本公司已于 2002 年将上述借款本金确认为预计负债。

(2) 2001 年 6 月 28 日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 万元提供的担保。截止至 2003 年 12 月 31 日深圳市世纪东方股份有限公司尚未偿还债务。公司于 2003 年 9 月 8 日收到广东省深圳市中级人民法院(以下简称: 深中院)(2003) 深中法民二初字第 80 号《民事判决书》, 判决书裁定: 本公司对被告世纪东方该项债务承担连带清偿责任。本公司已于 2002 年将上述借款本金确认为预计负债。

(3) 本公司为湖北康太药业有限公司向中国银行汉川市支行借款 350 万元提供担保。2003 年 11 月 26 日, 本公司收到湖北省孝感市中级人民法院民事判决书(2003) 孝民二初字第 68 号, 判决本公司承担连带清偿责任。2004 年 6 月 1 日湖北省孝感市中级人民法院送达了孝中法执通字(2004) 第 68 号执行通知书。

(4) 中国银行武汉市江汉支行于 2003 年 7 月 22 日起诉本公司, 请求法院判令本公司立即偿还拖欠贷款本金 1,240 万元, 以及所欠利息、罚息 452 万元。公司 2003 年 10 月 9 日收到武汉市中级人民法院(以下简称: 武中院)(2003) 武经初字第 288 号《民事判决书》, 判决书裁定: 1) 本公司偿还借款本金 1,100 万元, 利息 489142.5 元, 华信集团承担连带清偿责任; 2) 本公司偿付银行承兑汇票垫款 140 万元。

(5) 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 36.74% 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。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。我公司于 2004 年 2 月 6 日收到中华人民共和国最高人民法院民事判决书[(2003) 民二终字第 72 号](维持原判) 及湖北省高级人民法院执行通知书。责令本公司清偿 4700 万元借款的本金、利息及逾期罚息。

(6) 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。本公司 2002 年 6 月 11 日收到武汉市中级人民法院执行庭传票。截止至 2004 年 6 月 30 日伦新公司尚未偿还债务。

(7) 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。此案正在审理中。

(8) 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 日民事起诉状，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。本案于 2004 年 6 月 22 日开庭审理。我公司于 2004 年 6 月 26 日收到湖北省武汉市江汉区人民法院民事判决书[(2004)汉民二初字第 209 号]，将位于武汉市江汉区桥西 1-6 层（建筑面积 4611.08 m<sup>2</sup>）房屋腾空交予原告。

### **(九) 资产负债表日后事项**

本公司（乙方）2004 年 6 月 30 日与中国信达资产管理公司武汉办事处（甲方）签订了债务解决协议书，甲乙双方确认：截至 2004 年 6 月 20 日，甲方拥有对乙方的贷款债权为人民币 3878 万元。协议规定乙方 2004 年 8 月 31 日前按甲方指定的帐户向甲方一次性支付人民币 1150 万元用于清偿其欠甲方的贷款本息，如乙方完全履行了本协议所规定的还款义务，则甲方同意将其对乙方的剩余全部债权予以豁免。2004 年 8 月 27 日本公司委托公司债务人武汉高科农业集团有限公司向中国信达资产管理公司武汉办事处支付了人民币 1150 万元。

### **(十) 其他重要事项**

1、公司第一大股东武汉华中信息技术集团有限公司以持其有的本公司 36.74% 股权为本公司向光大银行新华支行借款 4,500 万元提供质押担保，同时为其下属公司武汉华中信息技术股份有

限公司向中国光大银行武汉新华支行贷款提供担保，因贷款已逾期，武汉华中信息技术集团有限公司持有本公司的股份 57,157,128 股及其派生的红股 34,294,276 股被湖北省武汉市中级人民法院冻结。

2、根据公司第五届董事会第六次会议决议及有关部门的批复，公司将部分员工(共计 2567 人,均为原六渡桥百货集团股份有限公司)以 2003 年 12 月 31 日为基准日划转到武汉华中信息技术集团有限公司，由其对该部分员工进行安置，同时公司 2003 年 12 月 31 日前拖欠该部分员工工资、医疗、保险等费用由武汉华中信息技术集团有限公司承接，以冲抵其对公司相应金额的欠款，具体金额为 15,208,817.85 元。

3、中国工商银行湖北省分行营业部将本公司所欠工商银行武汉市国通支行的债务本息约 1.2 亿元（其中：本金 8639 万元）也纳入武汉市国有、国有控股、集体企业在工商银行的不良贷款集中处置的范围，以 2003 年 12 月 31 日为实施基础日，拟按贷款本金及表内利息总额 30%的比例予以清偿。工商银行湖北省分行营业部同意先行处置本公司不良债务，约定从 2004 年 1 月 1 日起不再向本公司收取借款利息。

4、截止 2003 年 12 月 31 日本公司已连续三年亏损，主营业务停滞，净资产出现大额负数，短期银行借款全部逾期，存在大额对外担保，公司持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产，清偿债务。针对上述情况，公司已实施和拟实施的改善措施为：

(1) 通过分流商业冗员，大幅降低了费用

公司的商业零售经营由于各种原因已自 2002 年开始基本停止，该部分业务中的职工一直待岗。报告期内经公司努力，将原商业经营中的 2567 名职工（其中：在职 1773 名，退休职工 794 名）以 2003 年 12 月 31 日为基准日全部分流安置到武汉华中信息技术集团有限公司，该部分员工自 2004 年起的各项费用由武汉华中信息技术集团有限公司支付，同时公司截至 2003 年底所欠该部分员工的费用共 15,208,817.85 元也由该公司代为支付。通过此次分流安置，既妥善安置了职工，大幅降低了成本费用，又降低了公司应收大股东款项总额。

(2) 全面与公司主要债权人沟通，争取债权人的理解和支持，大力推进债务重组

针对公司存在大额逾期银行债务和对外担保的情况，公司积极与主要债权银行进行了沟通，并取得了银行的谅解和支持。

根据公司与信达资产管理公司武汉办事处签订的协议，已于 2004 年 8 月 27 日用 1150 万元买断了信达资产管理公司 3878 万元的债务。

中国工商银行湖北省分行营业部将我公司的债务本息（其中借款本金 8639 万元）纳入了武汉市国有、国有控股、集体企业在工商银行的不良贷款集中处置范围，以 2003 年 12 月 31 日为实施

基准日，拟按贷款本金及表内利息总额30%的比例清偿，该行同意从2004年1月1日起不再向本公司收取利息。

与中国光大银行武汉市新华支行的债务（借款本金5150万元）谈判已达成初步意向。

交通银行武汉市分行江岸支行将对我公司贷款本金2410.40万元的债权转让给了中国信达资产管理公司武汉办事处；中国银行武汉市分行保丰支行、世贸分理处也已初步达成意向，已将其债权转让给了中国信达资产管理公司武汉办事处。结合目前金融资产管理公司处置不良金融资产的惯例及我公司与信达资产管理公司曾有过的合作，这两笔债务也有可能解决。

公司在大股东武汉华中信息技术集团有限公司的配合下，就对外担保责任的解除与银行进行了积极的沟通，并取得了一定的进展，预计公司近期将可能免除一亿元左右的担保责任。

综合上述情况，我们认为，通过与公司主要债权人的沟通，已有力地推进了公司债务重组的进程，极大地改善了公司的高负债问题。

### （3）调整经营模式，盘活闲置资产。

公司通过招商引资，将已停业的桥西商厦部分房产租赁给武汉旭曜电子产品有限公司经营，该部分房产和公司的桥东商厦每年能给公司带来300多万元的稳定收入。在公司目前人员负担、财务费用大幅下降，其他成本费用也有所减少的情况下，该笔收入能很大程度上缓解公司的盈利压力。

### （4）为从根本上改善公司的持续经营能力，积极寻找盈利能力强、资产质良好的项目

公司通过积极寻找、多方了解，以资产质量高、盈利能力强，未来发展潜力好为标准，已初步确定了资产置换的候选项目，为公司下阶段的主营业务调整作准备。根据华信股份重组方案设计，拟在下半年将武汉热电 40%的股权等项目置入华信股份，以增加公司的持续经营能力。

此外报告期内武汉市财政局东湖分局给予了公司 2000 万元的财政补贴，这不仅使公司报告期内取得了盈利，也增加了公司现金收入，为公司下一步的重组解决了一部分资金来源。

虽然公司目前依然存在主营业务不突出，主要产业竞争力不强等情况，但公司有稳定的租赁收入来源，同时公司将采取更强的措施，全力恢复和改善公司的持续经营能力。

公司董事会认为，在未来可以预见时间内公司生产经营能够继续下去，因而公司会计报表仍然按照持续经营假设基础编制。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司  
 会企01表  
 单位：人民币元

资 产	附注	2004年6月30日	2003年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)-1	2,626,392.43	1,215,979.66
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	(五)-2(1)	17,023,686.71	29,686,846.01
其他应收款	(五)-2(2)	106,824,170.33	118,967,588.92
预付账款	(五)-3	3,375,515.75	3,375,515.75
应收补贴款			
存 货	(五)-4	11,849,071.06	11,850,461.06
待摊费用	(五)-5		13,500.00
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		141,698,836.28	165,109,891.40
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	(五)-6	100,000.00	100,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		100,000.00	100,000.00
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	(五)-7(1)	262,775,485.31	264,169,713.16
减：累计折旧	(五)-7(2)	48,372,776.02	46,543,124.16
固定资产净值		214,402,709.29	217,626,589.00
减：固定资产减值准备	(五)-7(3)	6,965,469.30	7,218,274.61
固定资产净额		207,437,239.99	210,408,314.39
工程物资			
在建工程	(五)-8		
固定资产清理			
固定资产合计		207,437,239.99	210,408,314.39
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	(五)-9	13,294,608.86	13,481,833.82
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		13,294,608.86	13,481,833.82
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资 产 总 计		362,530,685.13	389,100,039.61

## 合并资产负债表（续表）

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司  
 会企01表  
 单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2004年6月30日	2003年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)-10	225,253,809.98	226,353,809.98
应付票据			

应付账款	(五)-11	22,570,416.04	22,632,416.06
预收账款	(五)-12	5,909,182.98	5,909,182.98
应付工资	(五)-13	1,046,422.22	4,924,394.03
应付福利费		-4,730,366.48	-4,772,776.90
应付股利	(五)-14	1,201,125.32	1,201,125.32
应交税金	(五)-15	50,532,145.12	50,349,084.00
其他应交款	(五)-16	2,709,161.59	2,706,850.42
其他应付款	(五)-17	102,799,445.37	112,295,836.77
预提费用	(五)-18	86,846,081.05	81,504,098.50
预计负债	(五)-19	108,500,000.00	108,500,000.00
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		602,637,423.19	611,604,021.16
长期负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	(五)-20	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		604,437,423.19	613,404,021.16
少数股东权益		9,178,403.52	13,539,798.20
股本	(五)-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	(五)-22	13,752,254.15	9,068,260.00
盈余公积	(五)-23	28,714,917.09	28,714,917.09
其中:法定公益金		13,870,639.69	13,870,639.69
未分配利润	(五)-24	-501,390,042.29	-503,111,682.64
未确认的投资损失		-41,018,922.53	-21,371,926.20
外币报表折算差额			
股东权益合计		-251,085,141.58	-237,843,779.75
负债与股东权益总计		362,530,685.13	389,100,039.61

## 合并资产减值准备明细表

2004年1-6月

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	
一、坏账准备合计	78,489,088.08	28,902,779.12	×	×		107,391,867.20
其中:应收账款	24,095,205.87	12,663,159.30	×	×		36,758,365.17
其他应收款	54,393,882.20	16,239,619.82	×	×		70,633,502.02

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	1,474,319.85		23,355.00	23,355.00	1,450,964.85
其中：库存商品					
原材料	1,474,319.85		23,355.00	23,355.00	1,450,964.85
四、长期投资减值准备合计	22,500,577.65		729,880.26	729,880.26	21,770,697.39
其中：长期股权投资	22,500,577.65		729,880.26	729,880.26	21,770,697.39
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	7,218,274.61		252,805.31	252,805.31	6,965,469.30
其中：房屋、建筑物	5,356,758.92				5,356,758.92
机器设备	1,861,515.69		252,805.31	252,805.31	1,608,710.38
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备	182,599,328.39				182,599,328.39
八、委托贷款减值准备					
九、总计	292,281,588.58	28,902,779.12	1,006,040.57	1,006,040.57	320,178,327.13

## 所有者权益（或股东权益）增减变动表

2004年1-6月

会企01表附表2

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	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）		
年初余额	248,856,652.00	248,856,652.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本年减少数		
年末余额	248,856,652.00	248,856,652.00
二、资本公积		
年初余额	9,068,260.00	8,838,675.89
本年增加数	4,683,994.15	229,584.11

其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		17,736.86
关联交易差价	4,562,645.36	
外币资本折算差额		
其他资本公积	121,348.79	211,847.25
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	13,752,254.15	9,068,260.00
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	14,844,277.40	14,844,277.40
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	14,844,277.40	14,844,277.40
其中：法定盈余公积	14,010,649.46	14,010,649.46
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	13,870,639.69	13,870,639.69
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	13,870,639.69	13,870,639.69
五、未分配利润		
年初未分配利润	-503,111,682.64	-315,811,782.68
本年净利润	1,721,640.35	-187,299,899.96
本年利润分配		
年末未分配利润	-501,390,042.29	-503,111,682.64

# 合并利润表

会企02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

项 目	附注	2004年1-6月	2003年1-6月
一、主营业务收入	(五)-25		6,288,224.59
减：主营业务成本	(五)-26		5,960,183.76
主营业务税金及附加	(五)-27		5,206.00
二、主营业务利润			322,834.83
加：其他业务利润	(五)-28	1,362,779.60	698,791.11
减：营业费用			757,951.92
管理费用		39,057,588.96	38,629,982.37
财务费用	(五)-29	5,915,689.88	9,063,855.24
三、营业利润		-43,610,499.24	-47,430,163.59
加：投资收益	(五)-30		-20,553.42
补贴收入	(五)-31	20,000,000.00	
营业外收入	(五)-32	1,382,234.60	837.00
减：营业外支出	(五)-33	58,486.02	3,767,963.56
四、利润总额		-22,286,750.66	-51,217,843.57
减：所得税			
少数股东损益		-4,361,394.68	-3,245,724.82
加：本期未确认的投资损失		19,646,996.33	13,252,619.07

五、净利润		1,721,640.35	-34,719,499.67
-------	--	--------------	----------------

补充资料：

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
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		

## 合并利润分配表

会企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	2004年1-6月	2003年1-6月
一、净利润	1,721,640.35	-34,719,499.67
加：年初未分配利润	-503,111,682.64	-315,811,782.68
其他转入数		
二、可供分配的利润	-501,390,042.29	-350,531,282.35
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		

三、可供股东分配的利润	-501,390,042.29	-350,531,282.35
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-501,390,042.29	-350,531,282.35

## 合并利润表附表

2004年1-6月

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

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	加权平均
主营业务利润				
营业利润			-0.18	-0.18
净利润			0.0069	0.0069
扣除非经常性 损益后的净利润			-0.0788	-0.0788

非经常性损益如下：

项目	金 额
----	-----

补贴收入	20,000,000.00
营业外收入	1,382,234.60
营业外支出	58,486.02
合 计	21,323,748.58

## 合并现金流量表

2004年1-6月

会企03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

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		1,335,810.10
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		22,542,291.75
现金流入小计		23,878,101.85
购买商品、接受劳务支付的现金		79,270.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,633,130.87
支付的各项税费		51,248.45
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)-34	20,677,903.25
现金流出小计		22,441,552.57
经营活动产生的现金流量净额		1,436,549.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
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		130,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		130,000.00
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		4,192.54

现金流入小计		4,192.54
偿还债务所支付的现金		100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		59,798.83
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		530.22
现金流出小计		160,329.05
筹资活动产生的现金流量净额		-156,136.51
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		1,410,412.77

补充资料		金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		1,721,640.35
减：本期未确认的投资损失		19,646,996.33
加：少数股东本期损益		-4,361,394.68
计提的资产减值准备		28,902,779.12
固定资产折旧		2,971,074.40
无形资产摊销		187,224.96
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减增加）		13,500.00
预提费用的增加（减减少）		211,024.18
置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-1,160,930.00
固定资产报废损失		
财务费用		5,915,689.88
投资损失（减收益）		
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		24,745.00
经营性应收项目的减少（减增加）		-4,096,201.23
经营性应付项目的增加（减减少）		-9245606.37
其他		
经营活动产生现金流量净额		1,436,549.28
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		2,626,392.43
减：现金的期初余额		1,215,979.66
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		1,410,412.77

# 资 产 负 债 表

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司

会企01表  
单位:人民币元

资 产	附注	2004年6月30日	2003年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,484,586.82	198,456.59
短期投资			
应收票据			
应收股利		50,892,255.36	50,892,255.36
应收利息			
应收账款	(六)-1(1)	377,903.75	970,755.12
其他应收款	(六)-1(2)	42,057,030.13	42,497,443.49
预付账款		566,773.83	566,773.83
应收补贴款			
存 货		10,700.00	12,090.00
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		95,389,249.89	95,137,774.39
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	(六)-2	44,324,864.63	48,011,396.17
长期债权投资			
长期投资合计		44,324,864.63	48,011,396.17
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价		187,891,537.49	189,285,765.34
减:累计折旧		34,822,679.05	34,044,039.41
固定资产净值		153,068,858.44	155,241,725.93
减:固定资产减值准备		6,612,850.79	6,865,656.10
固定资产净额		146,456,007.65	148,376,069.83
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		146,456,007.65	148,376,069.83
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产		5,441,275.22	5,533,500.20
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		5,441,275.22	5,533,500.20
<b>递延税项:</b>			

递延税款借项			
资产总计		291,611,397.39	297,058,740.59

## 资产负债表(续表)

编制单位：武汉华信高新技术股份有限公司		会企01表 单位：人民币元	
负债与股东权益		2004年6月30日	2003年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		209,853,809.98	210,953,809.98
应付票据			
应付账款		12,944,397.99	13,001,198.02
预收账款		11,827.35	11,827.35
应付工资			3,107,466.42
应付福利费		-6,440,018.81	-6,430,156.21
应付股利		1,201,125.32	1,201,125.32
应交税金		30,635,849.46	30,528,575.98
其他应交款		1,752,279.46	1,749,324.31
其他应付款		69,218,388.79	80,051,487.69
预提费用		78,823,084.90	73,749,812.08
预计负债		108,500,000.00	108,500,000.00
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		506,500,744.44	516,424,470.94
<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			
长期负债合计			
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		506,500,744.44	516,424,470.94
<b>股东权益：</b>			
股    本		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		13,752,254.15	9,068,260.00
盈余公积		28,714,917.09	28,714,917.09
其中：法定公益金		13,870,639.69	13,870,639.69
未分配利润		-506,213,170.29	-506,005,559.44
股东权益合计		-214,889,347.05	-219,365,730.35
负债与股东权益总计		291,611,397.39	297,058,740.59

## 资产减值准备明细表

2004年1-6月

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	
一、坏账准备合计	18,969,316.38	5,350,007.65	×	×		24,319,324.03
其中：应收账款	1,048,742.41	592,851.37	×	×		1,641,593.78
其他应收款	17,920,573.97	4,757,156.28	×	×		22,677,730.25
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						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	22,500,577.65				729,880.26	21,770,697.39
其中：长期股权投资	22,500,577.65				729,880.26	21,770,697.39
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	6,865,656.10			252,805.31	252,805.31	6,612,850.79
其中：房屋、建筑物	5,506,267.73					5,506,267.73
机器设备	1,359,388.37			252,805.31	252,805.31	1,106,583.06
六、无形资产减值准备						
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						
九、总计	48,335,550.13	5,350,007.65		252,805.31	982,685.57	52,702,872.21

## 利 润 表

会企02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

项 目	附注	2004年1-6月	2003年1-6月
一、主营业务收入	(六)-3		9,403.43
减：主营业务成本	(六)-3		9,403.43
主营业务税金及附加			1,851.26
二、主营业务利润			-1,851.26
加：其他业务利润		658,542.00	344,812.02
减：营业费用			454,142.45
管理费用		13,430,299.82	16,796,397.49
财务费用		5,073,556.09	8,455,961.40
三、营业利润		-17,845,313.91	-25,363,540.58
加：投资收益	(六)-4	-3,686,531.54	-7,545,800.34
补贴收入		20,000,000.00	
营业外收入		1,382,234.60	387.00
减：营业外支出		58,000.00	3,767,661.90
四、利润总额		-207,610.85	-36,676,615.82
减：所得税			
五、净利润		-207,610.85	-36,676,615.82

补充资料：

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
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		

## 利 润 分 配 表

会企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	2004年1-6月	2003年1-6月
一、净利润	-207,610.85	-36,676,615.82
加：年初未分配利润	-506,005,559.44	-316,228,472.24
其他转入数		
二、可供分配的利润	-506,213,170.29	-352,905,088.06
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	-506,213,170.29	-352,905,088.06
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本（或股本）的普通股股利		
四、未分配利润	-506,213,170.29	-352,905,088.06

## 现 金 流 量 表

2004年1-6月

会企03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

项 目	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	801,000.00
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	22,312,084.54
现金流入小计	23,113,084.54
购买商品、接受劳务支付的现金	79,270.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,177,235.70
支付的各项税费	8,369.40
支付的其他与经营活动有关的现金	20,591,795.94
现金流出小计	21,856,671.04
经营活动产生的现金流量净额	1,256,413.50
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	130,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
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	
投资活动产生的现金流量净额	130,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	738.91
现金流入小计	738.91
偿还债务所支付的现金	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	664.38
支付的其他与筹资活动有关的现金	357.80
现金流出小计	101,022.18
筹资活动产生的现金流量净额	-100,283.27
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	1,286,130.23
<hr/>	
补 充 资 料	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-207,610.85
加：计提的资产减值准备	5,350,007.65
固定资产折旧	1,920,062.18
无形资产摊销	92,224.98
长期待摊费用摊销	

待摊费用的减少（减增加）	
预提费用的增加（减减少）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-1,160,930.00
固定资产报废损失	
财务费用	5,073,556.09
投资损失（减收益）	3,686,531.54
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	1,390.00
经营性应收项目的减少（减增加）	-4,316,742.92
经营性应付项目的增加（减减少）	-9,182,075.17
其他	
经营活动产生现金流量净额	1,256,413.50
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	1,484,586.82
减：现金的期初余额	198,456.59
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	1,286,130.23