

财务会计报告

(一) 审计报告全文

审 计 报 告

深鹏所股审字[2003]33 号

四通集团高科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四通集团高科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表及截至 2002 年 12 月 31 日止该年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表。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。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关规定，在所有重大方面公允地反映贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况及截至 2002 年 12 月 31 日止该年度的经营成果及合并经营成果、现金流动情况和合并现金流动情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们注意到：贵公司与原大股东广东华立实业集团公司（以下简称“华立集团”）于 2002 年 8 月 31 日签署《资产租赁合同》，约定贵公司将长期租赁华立集团 31 处房产（建筑面积 13,462.50 m²）、5 处土地使用权（土地面积 68,112 m²），租赁期 20 年，每年租金 1,097,677.76 元，租金于租赁期开始按年结算。但上述全部房产及土地均已被华立集团用于借款抵押，且部分房产及土地使用权已被华立集团其他债权人占用，贵公司实际只能租赁 4 处房产（建筑面积 3,744.30 m²）、2 处土地使用权（土地面积 50,150 m²）。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师

中国 · 深圳

张克理

中国注册会计师

2003 年 3 月 16 日

郝世明

资产负债表

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

资产类	附注	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五 1	34,531,812.61	33,568,804.03	30,613,115.11	29,083,599.79
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	五 2	11,435,269.33	11,135,531.95	15,978,812.06	15,366,375.22
其他应收款	五 3	75,336,922.21	62,916,506.57	98,956,675.88	91,425,362.67
预付帐款	五 4	183,235.00	-	1,254,555.55	951,375.55
应收补贴款				-	-
存货	五 5	3,372,211.69	3,104,417.83	8,571,598.38	6,126,656.92
待摊费用	五 6			38,960.00	35,460.00
一年内到期的长期债权投资				-	-
其他流动资产				-	-
流动资产合计		124,859,450.84	110,725,260.38	155,413,716.98	142,988,830.15
长期投资：					
长期股权投资	五 7	22,435,182.11	32,895,918.09	24,168,948.52	31,283,081.02
长期债权投资				-	-
长期投资合计		22,435,182.11	32,895,918.09	24,168,948.52	31,283,081.02
固定资产：					
固定资产原价	五 8	72,253,144.60	72,096,383.60	79,312,446.60	78,959,298.60
减：累计折旧	五 8	25,142,104.31	25,089,322.53	23,679,714.10	23,567,056.04
固定资产净值	五 8	47,111,040.29	47,007,061.07	55,632,732.50	55,392,242.56
减：固定资产减值准备	五 8	8,221,140.47	8,221,140.47	5,934,932.42	5,934,932.42
固定资产净额		38,889,899.82	38,785,920.60	49,697,800.08	49,457,310.14
工程物资				-	-
在建工程余额				-	-
减：在建工程减值准备				-	-
在建工程				-	-
固定资产清理				-	-
其他项目				-	-
固定资产合计		38,889,899.82	38,785,920.60	49,697,800.08	49,457,310.14
无形资产及其他资产：					
无形资产余额		39,324,513.00	39,324,513.00	37,788,174.81	37,788,174.81
减：无形资产减值准备		3,315,000.00	3,315,000.00	3,315,000.00	3,315,000.00
无形资产	五 9	36,009,513.00	36,009,513.00	34,473,174.81	34,473,174.81
长期待摊费用	五 10	1,199,214.19	1,199,214.19	2,541,704.59	2,541,704.59
其他长期资产				-	-
无形资产及其他资产合计		37,208,727.19	37,208,727.19	37,014,879.40	37,014,879.40
递延税项：					
递延税项借项				-	-
资产总计		223,393,259.96	219,615,826.26	266,295,344.98	260,744,100.71

资产负债表（续）

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和权益	附注	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五 11	11,510,000.00	11,510,000.00	11,513,051.00	11,513,051.00
应付票据	五 12	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
应付帐款	五 13	1,795,546.31	1,730,106.31	5,466,161.65	5,074,780.40
预收帐款	五 14	568,970.06	568,970.06	1,277,173.89	731,667.89
代销商品款				-	-
应付工资		538,104.34	538,104.34	257,567.07	257,567.07
应付福利费		1,470,694.80	1,426,993.80	1,508,503.82	1,428,571.36
应付股利				-	-
应交税金	五 15	1,483,204.23	1,459,101.74	35,292.09	-331,744.73
其他应交款		143,219.56	142,193.41	99,791.47	98,520.27
其他应付款	五 16	31,864,463.83	31,403,549.83	25,671,006.84	25,325,684.45
预提费用	五 17	2,163,702.50	2,013,702.50	6,898.50	6,898.50
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		55,537,905.63	54,792,721.99	45,835,446.33	44,104,996.21
长期负债：					
长期借款	五 18	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00
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		90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00
递延税项：					
递延税项贷项				-	-
负债合计		55,627,905.63	54,882,721.99	45,925,446.33	44,194,996.21
少数股东权益		3,032,250.06		3,820,794.15	-
股东权益：					
股本		171,374,148.00	171,374,148.00	171,374,148.00	171,374,148.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本	五 19	171,374,148.00	171,374,148.00	171,374,148.00	171,374,148.00
资本公积	五 20	178,753,945.03	178,753,945.03	178,753,945.03	178,753,945.03
盈余公积	五 21	8,692,386.64	8,692,386.64	8,692,386.64	8,692,386.64
其中：法定公益金		2,897,462.21	2,897,462.21	2,897,462.21	2,897,462.21
未分配利润	五 22	-194,087,375.40	-194,087,375.40	-142,271,375.17	-142,271,375.17
外币会计报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		164,733,104.27	164,733,104.27	216,549,104.50	216,549,104.50
负债和股东权益总计		223,393,259.96	219,615,826.26	266,295,344.98	260,744,100.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)

利润及利润分配表

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2002 年 1-12 月		2001 年 1-12 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五 23	23,440,808.95	6,061,512.85	67,010,191.36	334,753.86
减:主营业务成本	五 23	14,836,657.01	5,301,267.25	61,940,408.37	292,592.03
主营业务税金及附加		447,452.68	3,935.57	127,996.87	-
二、主营业务利润		8,156,699.26	756,310.03	4,941,786.12	42,161.83
加:其他业务利润	五 24	-302,173.35	-302,173.35	4,558.10	3,418.80
营业费用		205,217.49	51,696.43	1,107,763.05	235,744.47
管理费用	五 25	54,722,288.83	53,599,498.81	25,414,052.99	23,881,925.15
财务费用	五 26	-19,777.64	-15,473.46	-260,359.60	-278,674.57
三、营业利润		-47,053,202.77	-53,181,585.10	-21,315,112.22	-23,793,414.42
加:投资收益	五 27	-964,771.12	5,227,849.21	1,398,505.96	3,309,400.04
补贴收入	五 28	131,198.66		-	-
营业外收入	五 29	4,309.48		-	-
减:营业外支出	五 30	3,863,325.84	3,862,264.34	555,971.10	546,822.57
四、利润总额		-51,745,791.59	-51,816,000.23	-20,472,577.36	-21,030,836.95
减:所得税		-418,455.77		436,655.31	-
少数股东损益		488,664.41		121,604.28	-
五、净利润		-51,816,000.23	-51,816,000.23	-21,030,836.95	-21,030,836.95
加:年初未分配利润		-142,271,375.17	-142,271,375.17	-121,240,538.22	-121,240,538.22
其他转入				-	-
六、可供分配的利润	五 22	-194,087,375.40	-194,087,375.40	-142,271,375.17	-142,271,375.17
减:提取法定公积金				-	-
提取法定公益金				-	-
提取职工奖励及福利				-	-
提取储备基金				-	-
提取企业发展基金				-	-
利润归还投资				-	-
七、可供股东分配的利润		-194,087,375.40	-194,087,375.40	-142,271,375.17	-142,271,375.17
减:应付优先股股利				-	-
提取任意公积金				-	-
应付普通股股利				-	-
转作股本的普通股股利				-	-
八、未分配利润	五 22	-194,087,375.40	-194,087,375.40	-142,271,375.17	-142,271,375.17
补充资料:					
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					

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)



现金流量表

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2002 年 1-12 月	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,067,388.42	7,945,988.28
收到的税费返还		418,455.77	
收到的其他与经营活动有关的现金		6,328,965.13	6,077,865.38
现金流入小计		31,814,809.32	14,023,853.66
购买商品、接受劳务支付的现金		15,614,215.63	7,865,752.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,657,912.82	3,523,973.72
支付的各项税费		1,546,456.46	452,019.21
支付的其他与经营活动有关的现金	五 31	11,882,840.79	4,341,734.99
现金流出小计		32,701,425.70	16,183,480.42
经营活动产生的现金流量净额		-886,616.38	-2,159,626.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,802,318.15	3,448,778.55
取得投资收益所收到的现金		166,233.59	166,233.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的			
收到的其他与投资活动有关的现金		229,709.92	224,436.00
现金流入小计		2,198,261.66	3,839,448.14
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现		989,407.60	989,407.60
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		989,407.60	989,407.60
投资活动产生的现金流量净额		1,208,854.06	2,850,040.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金			
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		15,510,000.00	15,510,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		15,510,000.00	15,510,000.00
偿还债务所支付的现金		11,513,051.00	11,513,051.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		396,374.98	199,014.08
其中：子公司支付少数股东的股利		190,556.90	
减少注册资本所支付的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,114.20	3,144.46
现金流出小计		11,913,540.18	11,715,209.54
筹资活动产生的现金流量净额		3,596,459.82	3,794,790.46
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		3,918,697.50	4,485,204.24

现金流量表（续）

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

补 充 资 料	附注	2002 年 1-12 月	
		合并	母公司
一、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-51,816,000.23	-51,816,000.23
加：计提的资产减值准备		41,654,571.42	40,815,584.35
固定资产折旧		4,278,075.33	4,249,254.21
无形资产摊销		368,173.38	368,173.38
长期待摊费用摊销		1,342,490.40	1,342,490.40
待摊费用的减少		38,960.00	35,460.00
预提费用的增加		2,150,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		1,576,056.29	1,576,056.29
固定资产报废损失			
财务费用		-19,777.64	-15,473.46
投资损失		964,771.12	-5,227,849.21
递延税款贷项			
存货的减少		4,570,170.94	2,577,248.06
经营性应收项目的减少		-10,031,478.10	-2,748,543.33
经营性应付项目的增加		3,548,706.30	4,683,972.78
少数股东损益		488,664.41	
经营活动产生的现金流量净额		-886,616.38	-2,159,626.76
二、不涉及现金收支的投资及筹资活动			
债务转为资本			
以固定资产偿还债务			
以投资偿还债务			
以固定资产进行投资			
以存货偿还债务			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		34,531,812.61	33,568,804.03
减：现金的期初余额		30,613,115.11	29,083,599.79
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		3,918,697.50	4,485,204.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)

合并资产负债表附表

资产减值明细表

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期转回	期末余额
一、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
二、坏帐准备合计	25,403,511.05	38,393,008.77		63,796,519.82
其中：应收帐款	3,990,275.34	5,189,545.10		9,179,820.44
其他应收款	21,413,235.71	33,203,463.67		54,616,699.38
三、存货跌价准备合计	5,658,926.42	1,706,478.60	1,077,262.85	6,288,142.17
其中：原材料	2,524,243.77	1,281,817.05	1,044,373.36	2,761,687.46
在产品	1,574,488.47			1,574,488.47
产成品	1,256,029.29	11,565.97		1,267,595.26
低值易耗品	303,023.00	411,668.24	32,889.49	681,801.75
包装物	1,141.89	1,427.34		2,569.23
四、长期投资减值准备合计	-	346,138.85		346,138.85
其中：长期股权投资	-	346,138.85		346,138.85
长期债权投资	-			
五、固定资产减值准备合计	5,934,932.42	2,286,208.05		8,221,140.47
其中：房屋建筑物	-	351,241.38		351,241.38
机器设备	5,682,097.88	1,934,966.67		7,617,064.55
运输设备	252,834.54			252,834.54
六、无形资产减值准备合计	3,315,000.00			3,315,000.00
其中：专有技术	3,315,000.00			3,315,000.00
商誉	-			
土地使用权	-			
七、在建工程减值准备合计	-			
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)

母公司资产负债表附表

资产减值明细表

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期转回	期末余额
一、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
二、坏帐准备合计	24,974,892.97	37,738,246.42		62,713,139.39
其中：应收帐款	3,958,042.88	5,196,688.14		9,154,731.02
其他应收款	21,016,850.09	32,541,558.28		53,558,408.37
三、存货跌价准备合计	5,658,926.42	1,522,253.88	1,077,262.85	6,103,917.45
其中：原材料	2,524,243.77	1,097,592.33	1,044,373.36	2,577,462.74
在产品	1,574,488.47			1,574,488.47
产成品	1,256,029.29	11,565.97		1,267,595.26
低值易耗品	303,023.00	411,668.24	32,889.49	681,801.75
包装物	1,141.89	1,427.34		2,569.23
四、长期投资减值准备合计	-	346,138.85		346,138.85
其中：长期股权投资	-	346,138.85		346,138.85
长期债权投资	-			
五、固定资产减值准备合计	5,934,932.42	2,286,208.05		8,221,140.47
其中：房屋建筑物	-	351,241.38		351,241.38
机器设备	5,682,097.88	1,934,966.67		7,617,064.55
运输设备	252,834.54			252,834.54
六、无形资产减值准备合计	3,315,000.00			3,315,000.00
其中：专有技术	3,315,000.00			3,315,000.00
商誉	-			
土地使用权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)

利润及利润分配表附表

财务指标

编制单位：四通集团高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
主营业务利润	4.95%	2.28%	5.88%	2.18%	0.048	0.029	0.048	0.029
营业利润	-28.56%	-9.84%	-33.89%	-9.39%	-0.275	-0.124	-0.275	-0.124
净利润	-31.45%	-9.71%	-37.32%	-9.26%	-0.302	-0.123	-0.302	-0.123
扣除非经常性损益后的净利润	-29.19%	-9.46%	-33.82%	-9.02%	-0.281	-0.119	-0.281	-0.119

计算过程：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$

符号说明：

项目	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
P：报告期利润	-	-
Np：报告期净利润	-51,816,000.23	-21,030,836.95
Eo：期初净资产	216,549,104.50	237,579,941.45
Ei：报告期发行新股增加的净资产	-	-
Ej：报告期现金分红减少的净资产	-	-
Mi：新增净资产下一月份起至报告期末的月份数	-	-
Mj：减少净资产下一月份起至报告期末的月份数	-	-
Mo：报告期月份数	12	12
So：期初股份总数	171,374,148	171,374,148
S1：报告期因公积金转增股本或股票股利分红等增加股份数	-	-
Si：报告期因发行新股增加股份数	-	-
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

会计报表附注

2002 年度

金额单位：人民币元

附注一、公司简介

四通集团高科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名广东华立高科技集团股份有限公司，是经广东省体改委和广东省企业股份制试点联审小组粤股审[1993]38 号文批准成立的股份制企业。1996 年 6 月经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]81 号文批准发行 21,000,000 万人民币普通股并在深圳证券交易所上市。本公司持有 4400001000988 号企业法人营业执照，截止 2002 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 171,374,148.00 元。

本公司经营范围：新产品、新工艺、新技术、新设备、新材料开发；生物工程的研究开发；电子产品、电子计算机软件的开发、销售；石油、化工设备、工具及配件和工业专用设备制造；金属材料、建筑材料、装饰材料、矿产品、石油制品、电器机械及器材、化工原料、五金、交电、百货、针纺织品、家具的销售；房地产开发；进出口业务（按深贸管登证字第 193 号证书经营）；信息服务。

附注二、本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

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

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础；资产以历史成本为计价原则，期末如资产发生减值本公司将计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生时的市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整，除与购建固定资产有关的于建设期内资本化外，其余均计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物，包括可在证券市场上流通的、购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7、短期投资

(1) 短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资、基金投资及其他投资等；

(2) 短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息；

(3) 对于持有期间获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值；短期投资处置时，处置所得与账面价值的差额计入当期投资损益；

(4) 期末短期投资以成本与市价孰低计价，按投资分类计提跌价准备，市价低于成本的金额

确认为当期投资损益。

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准为债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回及债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项（包括应收账款、其他应收款）；

(2) 本公司坏账核算采用备抵法，对期末应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备，另外本公司对确实有证据表明不能收回、难以收回或收回代价太高的应收款项计提专项准备；

(3) 本公司一般坏账准备的计提比例列示如下：

账龄	计提比例
3 个月以内的	---
3 -6 个月的	3.00%
6 -12 个月的	5.00%
1-2 年的	10.00%
2-3 年的	15.00%
3 年以上	20.00%

9、存货核算方法

(1) 存货分为原材料、包装物、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物等大类；

(2) 各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用分批计价法计价；低值易耗品中的生产工具、模具采用分次摊销法摊销，其他领用采用一次性摊销法摊销；包装物于领用时直接计入生产成本；

(3) 存货盘存制度采用永续盘存法；期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现价值低于成本的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本核算，包括股票投资、其他股权投资等；

(2) 本公司根据不同情况对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算；

I 对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20.00%以下或虽占该单位有表决权资本总额 20.00%或 20.00%以上,但不具有重大影响的采用成本法核算；采用成本法核算的在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

II 对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20.00%或 20.00%以上的,或虽投资不足 20.00%但有重大影响的,采用权益法核算；采用权益法核算的,中期期末或年度终了按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损调整投资的账面价值,并确认为当期投资收益（在确认其他单位发生的净亏损时,以该投资的账面价值减记至零为限）；采用权益法核算的,长期股权投资取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额作为股权投资差额处理,股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的,其借差按不超过 10 年摊销,贷差按不低于 10 年摊销；

(3) 期末长期股权投资按其账面价值与可收回金额孰低计价,并对可收回金额低于账面价值的长期股权投资计提长期投资减值准备。提取时按单项长期股权投资可收回金额低于其账面价值的差额确定。

11、长期债权投资

(1) 长期债权投资在取得时按照初始成本核算；包括债券投资、其他债权投资等；

(2) 长期债权投资取得时形成的溢价或折价,在债权存续期内确认相关债权利息收入时按直线法予以摊销；

(3) 对于持有期间的长期债权投资,按照票面价值与票面利率按期计算利息收入计入当期投资损益；处置长期债权投资时,长期债权投资的处置所得与账面价值差额计入当期投资损益；

(4) 期末长期债权投资按其账面价值与可收回金额孰低计价,并对可收回金额低于账面价值的长期债权投资计提长期投资减值准备。提取时按单个长期债权投资可收回金额低于其账面价值

的差额确定。

12、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2,000.00 元以上,并且使用年限超过二年的,也作为固定资产；

(2) 固定资产计价：固定资产按照取得时的实际成本计价；

(3) 固定资产分类及折旧：固定资产折旧采用直线法,应计折旧额在扣除残值后按分类折旧率计提。固定资产类别、使用年限及年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限 (年)	年折旧率	残值率
房屋及建筑物-生产用	20	4.90%	2.00%
房屋及建筑物-非生产用	30	3.27%	2.00%
机器设备	15	6.13%	8.00%
运输设备	6-8	11.87%-15.83%	5.00%
电子设备	5	19.00%	5.00%
其他设备	5	19.00%	5.00%

(4) 固定资产减值准备：期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的固定资产计提固定资产减值准备。提取时按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额确定。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用；

(2) 对长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，期末按账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的在建工程计提在建工程减值准备。提取时按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额确定。

14、无形资产的核算方法

(1) 无形资产在取得时按照实际成本核算,包括专有技术、土地使用权等；

(2) 无形资产自取得当月起在规定使用年限内或预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；

(3) 期末无形资产按账面价值与可收回金额孰低计价，并对可收回金额低于账面价值的无形资产计提无形资产减值准备。提取时按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确定。

15、长期待摊费用的核算方法

(1) 长期待摊费用在取得时按照实际成本核算，包括开办费、发行股票的手续费和佣金、固定资产大修理支出、租入固定资产改良支出等；

(2) 开办费于开始生产经营当月起一次计入当期损益；发行股票的手续费和佣金超过股票溢价的部分在不超过 2 年的期限内平均摊销；固定资产大修理支出在下一次大修理前平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；

(3) 对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债的核算方法

(1) 若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

(2) 本公司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的，则补偿金额在基本能够收到时，作为资产单独核算，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

17、收入的确认原则

(1) 商品销售收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现；

(2) 劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；

(3) 资产使用费收入：利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算并确认收入；使用费收入按合同规定的收费时间和方法计算并于实际收到时确认收入。

18、借款费用

属筹建期间发生的借款费用列入长期待摊费用；属购建固定资产发生的借款费用在该资产达到预定可使用状态之前，计入该购建资产的成本；筹建期间发生的属固定资产发生的借款费用，也计入该购建资产的成本；属房地产开发项目发生的借款费用列入房地产开发成本；除上述情况以外发生的借款费用，计入当期财务费用。

19、补贴收入的实现原则

本公司对于依据国家规定的补助定额计算并按期给予的定额补贴，于期末按应收的补贴金额作为补贴收入计入当期损益；对于先征后返的增值税及依据国家财政扶持的领域而给予的其他形式的补助，于实际收到时作为补贴收入计入当期损益。

20、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理，即根据会计利润总额加减税法规定的准予增加、抵减的项目后计算的应纳税所得额计提企业所得税。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 50.00%以上的,或虽投资不足 50.00%但有实际控制权时,在编制合并会计报表时对其纳入合并范围。合并会计报表按《合并会计报表暂行规定》的要求处理,即以本公司及纳入合并范围的子公司(详见附注四)的会计报表以及其他资料为依据,合并时,将他们相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现利润全部抵销并计算少数股东权益和少数股东损益;

(2) 合并时,本公司对纳入合并范围的子公司执行的会计政策进行了适当调整,以保持其与本公司会计政策一致。

附注三、本公司税项

税 项	计税依据	适用税率	备注
增值税	商品、产品销售收入	17.00%	
营业税	提供劳务、销售不动产、转让无形资产	3.00%、5.00%	
城建税	应交增值税、营业税等流转税	7.00%、1.00%	*
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、33.00%	*

*纳入合并单位的附属公司,其城建税、企业所得税及其他税负依各子公司属地税务机关规定计缴。

附注四、本公司的子公司及联营公司

1、纳入合并会计报表范围的附属公司情况

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例	主营业务
浙江四通高科技有限公司	浙江	RMB5,000,000.00	51.00%	计算机及配套设施制造、销售
上海泰惠软件技术有限公司	上海	RMB1,700,000.00	90.00%	计算机软硬件及外部设备销售

2、合并会计报表范围变动情况

本期本公司合并会计报表范围包括附注四 1 列示的子公司;因上海华晨计算机有限公司终止营业处于清算状态,本期减少了对该公司会计报表的合并。

3、未纳入合并报表的联营公司情况

联营公司名称	注册地	注册资本	持股比例	主营业务
长春春华公共设施有限公司	吉林	RMB37,500,000.00	33.33%	建设、管理城市地下交通公共设施
上海华晨计算机有限公司	上海	RMB2,200,000.00	51.00%	计算机软硬件及外部设备销售

附注五、本公司合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	227,093.40	101,449.53
银行存款	34,304,719.21	30,511,665.58
合计	34,531,812.61	30,613,115.11

2、应收账款及坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,307,207.58	30.60	247,172.74	948,025.27	4.75	47,778.22
1-2 年	176,961.80	0.86	17,696.18	1,647,118.53	8.25	160,501.98
2-3 年	1,000,000.00	4.85	150,000.00	404,578.50	2.02	57,440.47
3 年以上	13,130,920.39	63.69	8,764,951.52	16,969,365.10	84.98	3,724,554.67
合计	20,615,089.77	100.00	9,179,820.44	19,969,087.40	100.00	3,990,275.34

(1) 欠款单位前五名列示如下：

欠款单位	期末余额	所占比重%	账龄
西安华西专修大学	2,750,000.00	13.34	1 年以内
湛江华通机械成套设备厂	2,078,820.00	10.08	1 年以内
深圳市德庐投资发展有限公司	1,330,561.80	6.45	3 年以上
华晨天赐福集团有限公司	1,000,000.00	4.85	2-3 年
重庆碱鞍实业总公司	952,636.00	4.62	3 年以上
合 计	8,112,017.80	39.34	

(2) 应收账款中无持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东欠款。

3、其他应收款及坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,998,661.18	6.00	872,954.94	10,569,493.52	8.78	528,475.34
1-2 年	7,605,564.89	5.70	760,566.49	20,188,429.98	16.78	2,018,843.00
2-3 年	4,128,579.49	3.10	1,891,963.87	1,941,326.63	1.61	302,249.00
3 年以上	110,220,816.03	85.20	51,091,214.08	87,670,661.46	72.83	18,563,668.37
合计	129,953,621.59	100.00	54,616,699.38	120,369,911.59	100.00	21,413,235.71

(1) 欠款单位前五名列示如下：

欠款单位	期末余额	所占比重%	账龄
------	------	-------	----

广东华立实业集团公司	103,358,107.87	79.53	1-3 年
深圳市和合昌投资发展有限公司	5,333,012.40	4.10	1 年以内
杭州四通新技术有限公司	2,650,000.00	2.04	1 年以内
四通集团公司	2,417,600.00	1.86	2-3 年
上海华晨实业有限公司	1,497,267.00	1.15	1 年以内
	<u>115,255,987.27</u>	<u>88.68</u>	

(2) 其他应收款中应收关联单位款项见附注七 2；

(3) 本公司累计应收广东华立实业集团公司 103,358,107.87 元的往来款，其中有 51,965,000.00 元的债权已从该公司取得相应的资产抵押保证；

(4) 其他应收款中持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上股份的股东欠款见附注七 2。

4、预付账款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	---	---	303,163.12	24.16
1-2 年	183,235.00	100.00	115,398.01	9.20
2-3 年	---	---	35,000.00	2.79
3 年以上	---	---	800,994.42	63.85
合计	<u>183,235.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,254,555.55</u>	<u>100.00</u>

(1) 因供应商不能及时提供发票结清账项以致形成账龄在 1-2 年的预付账款，同时本期本公司对二年以上的预付账款全部转入其他应收款并计提了坏账准备；

(2) 预付账款中无持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上股份的股东欠款。

5、存货及存货跌价准备

项目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	4,864,801.19	2,761,687.46	6,310,609.44	2,524,243.77
在产品	1,574,488.47	1,574,488.47	1,574,488.47	1,574,488.47
产成品	2,460,652.00	1,267,595.26	5,585,014.69	1,256,029.29
低值易耗品	757,557.50	681,801.75	757,557.50	303,023.00
包装物	2,854.70	2,569.23	2,854.70	1,141.89
合计	<u>9,660,353.86</u>	<u>6,288,142.17</u>	<u>14,230,524.80</u>	<u>5,658,926.42</u>

6、待摊费用

待摊项目	期末余额	期初余额
低值易耗品摊销	---	3,500.00
模具及其他	---	35,460.00
合 计	<u>---</u>	<u>38,960.00</u>

7、长期股权投资及长期投资减值准备

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备

其他股权投资	24,168,948.52	---	512,372.44	1,900,000.00	22,781,320.96	346,138.85
--------	---------------	-----	------------	--------------	---------------	------------

(1) 进行权益法核算的联营公司

被投资单位	持股比例	初始投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
长春春华公共设施有限公司	33.33%	25,000,000.00	166,233.59	-2,564,817.89	22,435,182.11
上海华晨计算机有限公司	51.00%	1,122,000.00	-784,865.86	-775,861.15	346,138.85
合 计		26,122,000.00	-618,632.27	-3,340,679.04	22,781,320.96

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海华晨计算机有限公司	---	346,138.85	---	346,138.85

(3) 本公司对长春春华公共设施有限公司的实际投资为 25,000,000.00 元，对其拥有 33.33% 的股权；而该公司的注册资本为 37,500,000.00 元，其账面记录为对本公司长期借款 12,500,000.00 元、实收本公司投资款 12,500,000.00 元，本公司对其拥有 33.33% 的股权。

8、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值				
房屋及建筑物	43,234,912.26	---	7,120,481.00	36,114,431.26
机器设备	31,926,905.20	---	---	31,926,905.20
电子设备	503,648.00	29,880.00	---	533,528.00
运输设备	2,528,049.16	209,195.00	---	2,737,244.16
其他设备	1,118,931.98	18,491.00	196,387.00	941,035.98
合 计	79,312,446.60	257,566.00	7,316,868.00	72,253,144.60
累计折旧				
房屋及建筑物	8,813,086.25	1,826,539.38	2,726,987.72	7,912,637.91
机器设备	12,342,955.25	1,928,583.78	---	14,271,539.03
电子设备	306,440.78	55,483.09	---	361,923.87
运输设备	1,787,457.12	201,626.42	---	1,989,083.54
其他设备	429,774.70	265,842.66	88,697.40	606,919.96
合 计	23,679,714.10	4,278,075.33	2,815,685.12	25,142,104.31
减值准备				
房屋及建筑物	---	351,241.38	---	351,241.38

机器设备	5,682,097.88	1,934,966.67	--	7,617,064.55
运输设备	252,834.54	---	---	252,834.54
合 计	5,934,932.42	2,286,208.05	---	8,221,140.47
固定资产净额	49,697,800.08			38,889,899.82

(1) 固定资产抵押情况见附注八 1；

(2) 固定资产房屋建筑物净值本期减少 4,393,493.28 元，系根据资产置换合同对原作为投资入股的、但未能过户的房屋建筑物按账面价值置换给原大股东广东华立实业集团有限公司（见附注十一资产置换）。

(3) 固定资产其他设备净值减少 107,689.60 元，系因本期合并范围发生变化，不再合并上海华晨计算机有限公司会计报表因素形成。

9、无形资产及无形资产减值准备

摘要/项目	土地使用权	专有技术	合计
取得方式	评估	评估	
实际成本	37,010,080.60	4,800,000.00	41,810,080.60
期初余额	34,473,174.81	3,315,000.00	37,788,174.81
本期增加	30,560,080.60	---	30,560,080.60
本期减少	28,655,569.03	---	28,655,569.03
本期摊销	368,173.38	---	368,173.38
期末余额	36,009,513.00	3,315,000.00	39,324,513.00
剩余摊销年限	40.5 年-60.5 年	---	
无形资产减值准备			
期初余额	---	3,315,000.00	3,315,000.00
本期计提	---	---	---
期末余额	---	3,315,000.00	3,315,000.00

(1) 无形资产抵押情况见附注八 1；

(2) 无形资产本期增加 30,560,080.60 元，其中增加的三块土地评估价值 29,828,239.00 元系根据资产置换合同由原大股东广东华立实业集团有限公司转入，另外增加的账面价值 731,841.60 元系产权过户费用；无形资产本期减少 28,655,569.03 元系根据资产置换合同对原作为投资入股的、但未过户的土地使用权按账面价值退回给原大股东广东华立实业集团有限公司（见附注十一资产置换）。

10、长期待摊费用

工程项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
装修费	1,196,789.06	---	894,186.36	302,602.70	1 年
模具及其他	1,344,915.53	---	448,304.04	896,611.49	2 年
合计	2,541,704.59	---	1,342,490.40	1,199,214.19	

11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

担保借款	---	11,513,051.00
抵押借款	11,510,000.00	---
合计	11,510,000.00	11,513,051.00

12、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	---

13、应付账款

应付账款期末余额 1,795,546.31 元，期初余额 5,466,161.65 元，应付账款中无欠持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上股份的股东款项。

14、预收账款

预收账款期末余额 568,970.06 元，期初余额 1,277,173.89 元，预收账款中无欠持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上股份的股东款项。

15、应交税金

税 项	期末余额	期初余额
增值税	-984,906.24	-1,372,749.94
营业税	1,659,132.62	416,250.00
城建税	129,896.25	108,831.30
企业所得税	-74,630.71	347,740.57
房产税	249,580.57	580,657.16
土地使用税	504,131.74	-46,490.00
个人所得税	---	1,053.00
合 计	1,483,204.23	35,292.09

16、其他应付款

其他应付款期末余额 31,864,463.83 元，期初余额 25,671,006.84 元。其他应付款中无欠持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上股份的股东款项；其他应付款中应付关联单位款项见附注七 2。

17、预提费用

项 目	期末余额	预提原因	期初余额
利息	13,702.50	预提长期借款利息	6,898.50
技术服务费	150,000.00	预提软件产品技术服务费	---
社会保险费	2,000,000.00	预提历年未计提的社会保险费	---
合 计	2,163,702.50		6,898.50

18、长期借款

贷款单位	期末余额	贷款条件	期限	年利率	期初余额
建行吴川支行	90,000.00	担保	1992.12.31-1993.12.31	10.368%	90,000.00

19、股本

股本结构	期初余额	本期增减	期末余额
(1) 尚未流通股份			
I 发起人股份	36,155,577.00	---	36,155,577.00
其中:			
国家拥有股份	---	---	---
境内法人持有股份	36,155,577.00	---	36,155,577.00
II 募集法人股	59,942,100.00	---	59,942,100.00
III 内部职工股	102,727.00	---	102,727.00
IV 优先股或其他	---	---	---
尚未流通股份合计	96,200,404.00	---	96,200,404.00
(2) 已流通股份			
I 境内上市的人民币普通股	75,173,744.00	---	75,173,744.00
II 境内上市的外资股	---	---	---
III 境外上市的外资股	---	---	---
IV 其他	---	---	---
已流通股份合计	75,173,744.00	---	75,173,744.00
(3) 股份总数合计	171,374,148.00	---	171,374,148.00

本公司股份总数 171,374,148 股，每股面值 1.00 元，股本总额 171,374,148 元，业经深圳华鹏会计师事务所深华资验字（1999）第 154 号验资报告验证。

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增减	期末余额
股本溢价	168,509,000.00	---	168,509,000.00
其他资本公积	10,244,945.03	---	10,244,945.03
合 计	178,753,945.03	---	178,753,945.03

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增减	期末余额
法定盈余公积	5,794,924.43	---	5,794,924.43
法定公益金	2,897,462.21	---	2,897,462.21
合 计	8,692,386.64	---	8,692,386.64

22、未分配利润

项 目	金 额	备 注
-----	-----	-----

本期净利润	-51,816,000.23	*
加：期初未分配利润	-142,271,375.17	
期末未分配利润	-194,087,375.40	

*根据附注十二本公司董事会利润分配预案，拟对 2002 年度实现的净利润不予分配。

23、主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利

主营项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
IT 产业	19,504,005.50	66,675,437.50	11,454,321.28	61,647,816.34	8,049,684.22	5,027,621.16
机械制造	3,936,803.45	334,753.86	3,382,335.73	292,592.03	554,467.72	42,161.83
行业间相互抵消	—	—	—	—	—	—
	23,440,808.95	67,010,191.36	14,836,657.01	61,940,408.37	8,604,151.94	5,069,782.99
合计						

(1) 本期对前五名客户销售总额为 11,206,427.37 元；上年同期对前五名客户销售总额为 4,303,500.00 元；

(2) 主营业务收入本期数比上年同期数减少 43,569,382.41 元，降低 65.02%，主要系本期本公司之子公司上海华晨计算机有限公司未纳入合并范围所致。

24、其他业务利润

主营项目	其他业务收入		其他业务成本		其他业务利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
材料销售及其他	2,072,371.06	97,066.62	2,374,544.41	92,508.52	-302,173.35	4,558.10

25、管理费用

管理费用本期数 54,722,288.83 元，比上年同期数 25,414,052.99 元增加 29,308,235.84 元，增长 115.32%，主要系本期计提坏帐准备与存货跌价准备所致。

26、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	205,818.08	52,301.00
减：利息收入	229,709.92	318,792.81
手续费及其他	4,114.20	6,132.21
合 计	-19,777.64	-260,359.60

27、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期债券处置收益	---	6,911.64
计提长期投资减值准备	-346,138.85	---
权益法调整被投资单位净资产增减额	-618,632.27	1,391,594.32
合 计	-964,771.12	1,398,505.96

28、补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
收到的增值税返还	131,198.66	---

29、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款及其他收入	4,309.48	---

30、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产减值准备	2,286,208.05	252,834.54
资产置换损失	1,576,056.29	---
在建工程处置损失	---	281,776.99
捐赠支出	---	9,148.53
非常损失及罚款等其他支出	1,061.50	12,211.04
合 计	3,863,325.84	555,971.10

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
业务费、办公费、水电费及差旅费等营业、管理费用	5,549,828.39
增加垫付其他单位的往来款项	6,333,012.40
合 计	11,882,840.79

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款及坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,159,342.58	30.36	239,779.49	420,016.47	2.17	21,378.78
1-2 年	420,016.47	2.07	42,001.65	1,562,921.03	8.09	156,292.10
2-3 年	1,000,000.00	4.93	150,000.00	372,115.50	1.93	55,817.33
3 年以上	12,710,903.92	62.64	8,722,949.88	16,969,365.10	87.81	3,724,554.67
合 计	20,290,262.97	100.00	9,154,731.02	19,324,418.10	100.00	3,958,042.88

(1) 欠款单位前五名列示如下：

欠款单位	期末余额	所占比重%	账龄
西安华西进修学院	2,750,000.00	13.55	1 年以内
湛江华通机械成套设备厂	2,078,820.00	10.25	1 年以内
深圳市德庐投资发展有限公司	1,330,561.80	6.56	3 年以上
华晨天赐福集团有限公司	1,000,000.00	4.93	2-3 年
重庆碱鞍实业总公司	952,636.00	4.70	3 年以上
合 计	8,112,017.80	40.00	

(2) 应收账款中无持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东欠款。

2、其他应收款及坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,746,430.49	1.46	537,321.53	2,641,794.69	2.35	132,089.72
1-2 年	379,088.93	0.32	37,908.89	20,188,429.98	17.95	2,018,843.00
2-3 年	4,128,579.49	3.44	1,891,963.87	1,941,326.63	1.73	302,249.00
3 年以上	110,220,816.03	94.78	51,091,214.08	87,670,661.46	77.97	18,563,668.37
合 计	116,474,914.94	100	53,558,408.37	112,442,212.76	100.00	21,016,850.09

(1) 欠款单位前五名列示如下：

欠款单位	期末余额	所占比重%	账龄
广东华立实业集团公司	103,358,107.87	88.73	1-3 年
四通集团公司	2,417,600.00	2.07	2-3 年
上海华晨实业有限公司	1,497,267.00	1.29	2-3 年
北京四通天工机械有限公司	1,150,411.12	0.99	3 年以上
深圳市信优投资发展有限公司	1,000,000.00	0.86	1 年以内
	109,423,385.99	93.94	

(2) 其他应收款中应收关联单位款项见附注七 2；

(3) 本公司累计应收广东华立实业集团公司 103,358,107.87 元的往来款，其中有 51,965,000.00 元的债权该公司以相应的资产提供了抵押保证；

(4) 其他应收款中持有本公司 5.00% (含 5.00%) 以上股份的股东欠款见附注七 2。

3、长期股权投资及长期投资减值准备

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	31,283,081.02	---	5,573,988.06	3,615,012.14	33,242,056.94	346,138.85

(1) 进行权益法核算的子公司及联营公司

被投资单位	持股比例	初始投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
长春春华公共设施有限公司	33.33%	25,000,000.00	166,233.59	-2,564,817.89	22,435,182.11
上海泰惠软件技术有限公司	90.00%	1,530,000.00	6,427,304.11	6,729,953.31	8,259,953.31
浙江四通高科技有限公司	51.00%	2,550,000.00	-234,683.78	-349,217.33	2,200,782.67
上海华晨计算机有限公司	51.00%	1,122,000.00	-784,865.86	-775,861.15	346,138.85
合 计		30,202,000.00	5,573,988.06	3,040,056.94	33,242,056.94

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海华晨计算机有限公司	---	346,138.85	---	346,138.85

4、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期债券处置收益	---	6,911.64
计提长期投资减值准备	-346,138.85	---
权益法调整被投资单位净资产增减额	5,573,988.06	3,302,488.40
合 计	5,227,849.21	3,309,400.04

附注七、本公司关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

子公司名称	注册地	经济性质	与本公司关系	主营业务
浙江四通高科技有限公司	浙江	有限责任	子公司	计算机及配套设施制造、销售
上海华晨计算机有限公司	上海	有限责任	子公司	计算机软硬件及外部设备销售
上海泰惠软件技术有限公司	上海	有限责任	子公司	计算机软硬件及外部设备销售

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

子公司名称	期初余额		期末余额	
	股份	权益比%	股份	权益比%
浙江四通高科技有限公司	5,000,000.00	51.00	5,000,000.00	51.00
上海华晨计算机有限公司	2,200,000.00	51.00	2,200,000.00	51.00
上海泰惠软件技术有限公司	1,700,000.00	90.00	1,700,000.00	90.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

子公司名称	期初余额		期末余额	
	股份	权益比%	股份	权益比%
浙江四通高科技有限公司	2,550,000.00	51.00	2,550,000.00	51.00
上海华晨计算机有限公司	1,122,000.00	51.00	1,122,000.00	51.00

上海泰惠软件技术有限公司

1,530,000.00

90.00

1,530,000.00

90.00

2、不存在控制关系的关联方情况

(1)不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系
深圳市纬基投资发展有限公司	本公司第一大股东
四通集团公司	本公司原第一大股东
广东华立实业集团公司	本公司原控股股东
长春春华公共设施有限公司	本公司联营公司
深圳市四通实业有限公司	曾与本公司同属原第一大股东的关联公司
北京四通天工机械有限公司	曾与本公司同属原第一大股东的关联公司

(2) 关联方交易

I 定价政策

本公司与关联公司的购销活动按合同价格结算；与四通集团公司财务公司的资金存贷业务按银行正常借贷利率结算，与其他关联公司的资金借贷活动按借款合同规定的利率结算。

II 未结算的关联往来

公司名称	期末余额	期初余额
其他应收款		
广东华立实业集团公司	103,358,107.87	99,178,818.65
四通集团公司	2,417,600.00	3,800,000.00
北京四通天工机械有限公司	1,150,411.12	1,150,411.12
长春春华公共设施有限公司	44,053.07	44,053.07
其他应付款		
深圳市纬基投资发展有限公司	3,800,332.89	---
深圳市四通实业有限公司	16,540,747.01	9,873,304.83

附注八、本公司或有事项

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司抵押借款 11,510,000.00 元，主要抵押资产情况如下：

抵押物名称	数量	账面价值	贷款受押银行
房屋建筑物	3,473.69 m ²	10,143,875.03	工商银行吴川市支行
土地使用权	1,050.00 m ²	985,612.87	工商银行吴川市支行
土地使用权	18,000.00 m ²	5,245,711.57	工商银行吴川市支行

除上述业已披露的或有事项外，本公司无应当披露而未披露的重大或有事项。

附注九、本公司承诺事项

截止本报告日，本公司无重大应披露的承诺事项。

附注十、本公司资产保全

为保证本公司资产安全，2002年3月31日根据本公司与原大股东广东华立实业集团公司签署的《资产抵押合同》规定，原大股东广东华立实业集团公司以其下属公司茂名市能源实业公司拥有的两块面积为43,500平方米、评估值为51,965,000.00元的土地使用权（土地证号分别为茂市府国用总字第6600008、茂市府国用总字第6600009）用于该公司对本公司债务的担保抵押。本公司应收原大股东广东华立实业集团公司款项见附注五3（2）。

附注十一、本公司资产置换与资产租赁

1、资产置换

根据本公司与原大股东广东华立实业集团公司（以下简称“华立集团”）于2002年8月31日签署的《资产置换合同》规定，本公司将原华立集团投入但尚未过户的31处房产账面价值4,393,493.28元、5处土地使用权账面价值28,655,569.03元置换给华立集团；华立集团以另外3处土地使用权按评估价值29,828,239.00元置换给本公司，其差额3,220,823.31元计入应收华立集团的往来款。上述资产置换已办理了相关的财产过户及交接手续。

2、资产租赁

根据本公司与原大股东广东华立实业集团公司（以下简称“华立集团”）于2002年8月31日签署的《资产租赁合同》规定，本公司将长期租赁华立集团31处房产（建筑面积13,462.50m²）、5处土地使用权（土地面积68,112m²），租赁期20年，每年租金1,097,677.76元，租金于租赁期开始按年结算。

由于部分房产及土地使用权已被华立集团其他债权人占用，本公司实际只能租赁4处房产（建筑面积3,744.30m²）、2处土地使用权（土地面积50,150m²），每年实际须付租金564,980.48元；最近三年（2003年1月1日至2005年12月31日）本公司应支付租金1,694,941.44元；以后年度（2003年1月1日至2022年8月31日）累计应支付租金11,111,282.77元。

附注十二、本公司期后事项

2003年3月26日本公司董事会决议通过利润分配预案，拟对2002年度实现的净利润（净亏损）不予分配。

除此之外，截止本报告批准日，本公司无重大应披露而未披露的期后事项。

附注十三、本公司会计报表对比数据

如附注四2所述，因上海华晨计算机有限公司终止营业处于清算状态，本期减少了对该公司会计报表的合并。根据财会[2002]8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的相关规定，本公司无须因该公司本期未纳入合并会计报表而调整其本期合并会计报表的年初数

和上年同期数。该公司会计报表年初数和上年同期数对本期合并会计报表的年初数和上年同期数影响如下：

项目	年初数	上年同期数	合并报表年初数
资产总额	3,525,572.30	---	3,525,572.30
负债总额	1,307,915.99	---	1,307,915.99
收入总额	---	26,419,693.70	26,419,693.70
成本总额	---	25,619,112.98	25,619,112.98
费用总额	---	784,190.72	784,190.72