

鲁正审字[2003]4138号

审 计 报 告

烟台东方电子信息产业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日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2002年度的合并利润及利润分配表和母公司利润及利润分配表，2002年度合并现金流量表及母公司现金流量表。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，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

贵公司资产负债表期初数、利润及利润分配表上期数系经前任会计师审计，其对贵公司前几年出售股票收入的相关会计处理出具了保留意见，如贵公司会计报表附注十一所述，截止审计报告日公司尚未收到对上述事项的处置结论。

除上述事项外，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》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年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性的原

则。

另外我们注意到以下事项可能对贵公司造成的影响：

1、如贵公司会计报表附注二、19中（4）、（5）项所述，贵公司因部分劳务合同项目以前年度收入确认有误，截止2002年末多计收入 15,825,152.92元；因本年度及以前年度成本结转有误，截止2002年末累计少转成本34,788,252.65元，由于无法准确归属到具体年度，因此全部调整了本期损益。

2、如贵公司会计报表附注八所述，2002年度前，贵公司以定期存款1.1亿元为控股股东烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行1.03亿元的短期借款提供了质押担保并延续至今；该款项用于解决贵公司职工的住房问题。

3、如贵公司会计报表附注十一所述，贵公司从2003年2月起至审计报告日已收到证券民事赔偿诉讼请求106份，标的金额共计10,625,623.27元。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·济南

二00三年四月二十三日

1、资产负债表（一）

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合并数		附注	母公司数	
		2002.12.31	2001.12.31		2002.12.31	2001.12.31
流动资产：						
货币资金	五〔1〕	341,411,746.66	502,459,029.68		332,971,227.07	472,085,849.76
短期投资	五〔2〕	5,850,000.00	30,000,000.00		5,850,000.00	30,000,000.00
应收票据	五〔3〕	12,405,621.00	5,599,465.90		11,905,621.00	5,599,465.90
应收股利						
应收利息						
应收帐款	五〔4〕	363,383,394.77	482,750,268.13	六〔1〕	335,355,040.70	427,583,154.83
其他应收款	五〔5〕	83,011,789.76	48,454,776.60	六〔2〕	109,367,672.68	172,191,221.40
预付帐款	五〔6〕	13,808,533.95	27,298,657.99		13,130,380.07	21,646,618.48
应收补贴款						
存货	五〔7〕	101,863,447.17	171,723,487.34		98,194,071.68	159,004,558.51
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		921,734,533.31	1,268,285,685.64		906,774,013.20	1,288,110,868.88
长期投资：						
长期股权投资	五〔8〕	6,170,000.00	9,083,277.34	六〔3〕	31,767,716.89	48,999,949.99
长期债权投资						
长期投资合计		6,170,000.00	9,083,277.34		31,767,716.89	48,999,949.99
其中：合并价差						
固定资产：						
固定资产原价	五〔9〕	529,838,818.34	509,094,568.35		500,643,262.43	433,618,524.34
减：累计折旧	五〔9〕	67,205,698.87	63,764,148.81		61,439,806.10	46,987,971.42
固定资产净值		462,633,119.47	445,330,419.54		439,203,456.33	386,630,552.92
减：固定资产减值准备	五〔9〕	17,995,448.26	22,810,128.86		14,528,612.43	22,810,128.86
固定资产净额		444,637,671.21	422,520,290.68		424,674,843.90	363,820,424.06
工程物资			12,560,000.00		-	12,560,000.00
在建工程	五〔10〕	145,288,920.91	84,006,251.50		140,210,588.83	73,431,805.42
固定资产清理						
固定资产合计		589,926,592.12	519,086,542.18		564,885,432.73	449,812,229.48
无形资产及其他资产：						
无形资产	五〔11〕	7,653,797.20	12,362,116.33		7,653,797.20	12,362,116.33
长期待摊费用		-	-		-	-
其他长期资产		-	-		-	-
无形资产及其他资产合计		7,653,797.20	12,362,116.33		7,653,797.20	12,362,116.33
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计	1,525,484,922.63	1,808,817,621.49	1,511,080,960.02	1,799,285,164.68
企业法定代表人：梁贤久	财务负责人：柳尧杰		会计机构负责人：王清刚	

2、资产负债表（二）

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并数		附注	母公司数	
		2002.12.31	2001.12.31		2002.12.31	2001.12.31
流动负债：						
短期借款	五〔12〕		3,000,000.00		-	3,000,000.00
应付票据	五〔13〕	6,369,975.82	44,916,054.88		6,369,975.82	44,916,054.88
应付帐款	五〔14〕	96,938,807.79	82,779,912.04		92,386,748.98	67,606,815.34
预收帐款	五〔15〕	47,428,960.71	48,162,593.87		41,851,315.81	29,176,785.51
应付工资		-	1,326,554.48		-	359,018.27
应付福利费		15,219,289.35	9,126,071.51		14,910,360.78	8,896,617.98
应付股利		-	-		-	-
应交税金	五〔16〕	1,897,969.12	21,369,122.10		1,649,083.69	20,912,795.04
其他应交款	五〔17〕	54,298.84	324,108.67		48,700.21	307,782.04
其他应付款	五〔18〕	1,121,643,832.51	1,087,758,042.66		1,126,919,834.65	1,127,765,759.79
预提费用			-			-
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		1,289,553,134.14	1,298,762,460.21		1,284,136,019.94	1,302,941,628.85
长期负债：						
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
专项应付款	五〔19〕	17,023,000.00	7,023,000.00		17,023,000.00	7,023,000.00
其他长期负债			-			-
长期负债合计		17,023,000.00	7,023,000.00		17,023,000.00	7,023,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		1,306,576,134.14	1,305,785,460.21		1,301,159,019.94	1,309,964,628.85
少数股东权益		8,037,531.57	9,319,147.06			
股东权益：						
股本	五〔20〕	917,951,996.00	917,951,996.00		917,951,996.00	917,951,996.00
减：已归还投资		-			-	-
股本净额		917,951,996.00	917,951,996.00		917,951,996.00	917,951,996.00
资本公积	五〔21〕	96,909,801.36	95,923,029.86		96,909,801.36	95,923,029.86
盈余公积	五〔22〕	2,026,737.00	1,675,655.18		351,081.82	-
其中：法定公益金		65,943.63	65,943.63			-
未分配利润	五〔23〕	-806,017,277.44	-521,837,666.82		-805,290,939.10	-524,554,490.03
外币报表折算差额						
股东权益合计		210,871,256.92	493,713,014.22		209,921,940.08	489,320,535.83

负债和股东权益总计	1,525,484,922.63	1,808,817,621.49	1,511,080,960.02	1,799,285,164.68
企业法定代表人：梁贤久	财务负责人：柳尧杰		会计机构负责人：王清刚	

3、利润及利润分配表

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并数		附注	母公司数	
		2002 年度	2001 年度		2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	五〔24〕	378,672,907.97	726,535,236.79	六〔4〕	358,232,225.74	657,465,827.35
减：主营业务成本	五〔25〕	323,003,653.94	617,421,797.31	六〔5〕	306,533,542.16	558,801,535.52
主营业务税金及附加	五〔26〕	1,932,152.03	2,911,572.85		1,839,355.33	2,832,701.98
二、主营业务利润		53,737,102.00	106,201,866.63		49,859,328.25	95,831,589.85
加：其他业务利润		868,565.95	153,054.28		63,277.96	144,244.02
减：营业费用		93,672,533.24	89,108,941.02		88,836,387.62	86,268,449.25
管理费用	五〔27〕	221,519,224.92	84,033,416.10		205,364,037.76	74,492,525.14
财务费用	五〔28〕	-6,230,241.35	-5,593,698.36		-6,087,522.43	-5,158,211.35
三、营业利润		-254,355,848.86	-61,193,737.85		-238,190,296.74	-59,626,929.17
加：投资收益	五〔29〕	-30,483,204.62	74,304.85	六〔6〕	-42,882,233.10	-4,495,876.06
补贴收入	五〔30〕	4,249,639.47	45,243,537.72		4,249,639.47	45,243,537.72
营业外收入		224,721.16	121,589.97		208,191.16	113,219.97
减：营业外支出	五〔31〕	8,797,801.29	464,812.79		4,121,749.86	430,371.66
四、利润总额		-289,162,494.14	-16,219,118.10		-280,736,449.07	-19,196,419.20
减：所得税		92,298.46	-50,251,436.58		-	-50,493,544.38
少数股东损益		-5,075,181.98	493,069.43		-	-
五、净利润		-284,179,610.62	33,539,249.05		-280,736,449.07	31,297,125.18
加：年初未分配利润		-521,837,666.82	-555,019,208.46		-524,554,490.03	-555,851,615.21
其他转入		-	-		-	-
六、可供分配利润		-806,017,277.44	-521,479,959.41		-805,290,939.10	-524,554,490.03
减：提取法定盈余公积			115,234.07			
提取法定公益金			57,617.04			
提取职工奖励及福利基						
提取储备基金			184,856.30			
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润		-806,017,277.44	-521,837,666.82		-805,290,939.10	-524,554,490.03
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						
八、未分配利润		-806,017,277.44	-521,837,666.82		-805,290,939.10	-524,554,490.03
补充资料：						
1、出售、处理部门或投资单位所得收益						
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		-11,709,963.43			-6,678,325.10	

5、债务重组损失						
6、其他						

企业法定代表人：梁贤久
王清刚

财务负责人：柳尧杰

会计机构负责人：

4、现金流量表

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数	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	552,372,053.40	519,283,411.26
收到的税费返还	4,249,639.47	4,249,639.47
收到的其他与经营活动有关的现金	15,347,916.64	11,523,342.11
现金流入小计	571,969,609.51	535,056,392.84
购买商品、接受劳务支付的现金	401,123,750.95	354,154,484.40
支付给职工以及为职工支付的现金	126,165,929.44	121,993,161.71
支付的各项税费	46,417,568.13	42,064,358.71
支付的其他与经营活动有关的现金	82,273,128.35	73,199,172.02
现金流出小计	655,980,376.87	591,411,176.84
经营活动产生的现金流量净额	-84,010,767.36	-56,354,784.00
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	8,074,034.88	302,097.24
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	8,074,034.88	302,097.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	88,807,249.59	88,469,700.93
投资所支付的现金	1,500,000.00	1,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	1,711,065.95	-
现金流出小计	92,018,315.54	89,969,700.93
投资活动产生的现金流量净额	-83,944,280.66	-89,667,603.69
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	10,000,000.00	10,000,000.00
现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	92,235.00	92,235.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	3,092,235.00	3,092,235.00

筹资活动产生的现金流量净额	6,907,765.00	6,907,765.00
四、汇率变动对现金的影响	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-161,047,283.02	-139,114,622.69

附表

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-284,179,610.62	-280,736,449.07
加：少数股东损益	-5,075,181.98	
加：计提的资产减值准备	90,777,824.27	84,131,844.35
固定资产折旧	25,737,452.62	23,678,650.43
无形资产摊销	845,531.17	845,531.17
长期待摊费用摊销	-	
待摊费用减少（减：增加）	-	
预提费用增加（减：减少）	7,828.34	7,828.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	1,350,292.53	383,264.29
固定资产报废损失	5,020,239.22	5,020,239.22
财务费用	92,235.00	92,235.00
投资损失(减：收益)	1,919,927.28	14,318,955.76
递延税款贷项(减：借项)	-	
存货的减少(减：增加)	30,164,797.00	40,000,806.29
经营性应收项目的减少(减：增加)	76,550,599.27	97,164,363.19
经营性应付项目的增加(减：减少)	-27,222,701.46	-41,262,052.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,010,767.36	-56,354,784.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	341,411,746.66	332,971,227.07
减：现金的期初余额	502,459,029.68	472,085,849.76
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	-161,047,283.02	-139,114,622.69
企业法定代表人：梁贤久	财务负责人：柳尧杰	会计机构负责人：王清刚

5、资产减值准备明细表

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	19,319,233.16	45,995,385.48	17,889,969.40	47,424,649.24
其中：应收帐款	16,110,601.29	15,299,965.71	3,151,541.22	28,259,025.78
其他应收款	3,208,631.87	30,695,419.77	14,738,428.18	19,165,623.46
二、短期投资跌价准备合计		24,150,000.00		24,150,000.00
其中：股票投资				-
债券投资				-
委托理财		24,150,000.00		24,150,000.00
三、存货跌价准备合计	869,572.50	17,855,986.05		18,725,558.55
其中：库存商品	569,463.84	837,595.26		1,407,059.10
原材料	300,108.66	13,658,529.22		13,958,637.88
四、长期投资减值准备合计	466,637.80	4,413,277.34		4,879,915.14
其中：长期股权投资	466,637.80	4,413,277.34		4,879,915.14
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	22,810,128.86	4,005,391.20	8,820,071.80	17,995,448.26
其中：房屋、建筑物	826,986.83	1,087,063.89		1,914,050.72
机器设备	8,800,340.83	404,514.97	6,872,051.82	2,332,803.98
仪器仪表	12,053,604.90	38,293.51	1,834,312.33	10,257,586.08
运输工具	1,129,196.30	2,475,518.83	113,707.65	3,491,007.48
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				-
合计	43,465,572.32	96,420,040.07	26,710,041.20	113,175,571.19

企业法定代表人：梁贤久

财务负责人：柳尧杰

会计机构负责人：王清刚

6、所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：烟台东方电子信息产业股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	行次	2002 年度	2001 年度
一、实收资本（或股本）：			
年初余额	1	917,951,996.00	917,951,996.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	917,951,996.00	917,951,996.00
二、资本公积：			
年初余额	16	95,923,029.86	95,923,029.86
本年增加数	17	986,771.50	
其中：资本（或股本溢价）	18		
接受非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	986,771.50	
本年减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	96,909,801.36	95,923,029.86
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	1,609,711.55	1,381,703.40
本年增加数	47	351,081.82	228,008.15
其中：从净利润中提取数	48		
其中：法定盈余公积	49		115,234.07
任意盈余公积	50		
储备资金	51		112,774.08
企业发展基金	52		
法定公益金转入	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分配现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	1,960,793.37	1,609,711.55
其中：法定盈余公积	62		
储备资金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益积：			
年初余额	66	65,943.63	8,326.59
本年增加数	67		57,617.04
其中：从净利润中提取数	68		57,617.04
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		

年末余额	75	65,943.63	65,943.63
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-521,837,666.82	-555,019,208.46
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	-284,179,610.62	33,539,249.05
本年利润分配	78		357,707.41
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-806,017,277.44	-521,837,666.82

企业法定代表人：梁贤久
 构负责人：王清刚

财务负责人：柳尧杰

会计机

会计报表附注

一、公司基本情况

烟台东方电子信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经烟台市体改委烟体改字[1993]16号文批准，以烟台东方电子信息产业集团公司作为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司，1994年2月在烟台市工商局注册成立。1996年12月17日经中国证监会批准向社会公开发行“ A ”股股票并于1997年1月21日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司所处行业为信息技术业，主营业务范围包括电子及通信设备、电力调度及工业自动化保护设备、工业控制系统、专用仪器、汽车电器、化工材料、计算机及配件的开发、生产、销售及咨询服务、许可范围的进出口业务及批准范围的对外经济技术合作业务等。

公司主要产品包括电网监控及能量管理系统、配电网自动化系统、变电站综合自动化系统、管理信息系统、电量计费系统、智能化一次开关设备、计算机键盘七大系列280多种产品。

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 、公司目前执行的会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关

补充规定。

2 、 会计年度

自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3 、 记账原则和计价基础

公司的记账原则为权责发生制，以历史成本为计价基础。

4 、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5 、 外币业务核算方法

公司年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场基准汇率折合人民币入账；月末将外币账户余额按月末外汇市场基准汇率折合人民币进行调整，调整后的差额计入“ 财务费用—汇兑损益 ”。

6 、 现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

7 、 短期投资的核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量。持有期间所收到的股利、利息等收益，冲减投资成本；出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值后，作为投资收益或损失，计入当期投资损益。期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，按单个投资项目的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8 、 应收款项坏账的确认标准，坏账损失核算方法，坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

（1）应收款项坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算；

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例：公司采用账龄分析法并结合个别认定法计提坏帐准备。

账龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	5%
二至三年	15%
三至五年	50%
五年以上	100%

9、 存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等；

(2) 原材料、产成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；存货同时结合个别计价法核算；

(3) 公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算；

(5) 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、预计长期积压或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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。可变现净值是以估计售价减去估计完工及销售所必需的估计费用后的价值确定。

10 、长期投资计价及收益确认方法

(1)长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账；

(2)公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，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，长期股权投资采用权益法核算；对持有50%（不含50%）以上被投资单位权益性资本，以及虽不持有50%以上的权益性资本，但对被投资单位具有实质性控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；

(3)对长期股权投资取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，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年平均摊销；

(4)长期债权投资的核算方法：按实际成本法核算，并按权责发生制原则计算应计利息；

(5)对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，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，长期投资减值准备按单项计提。

11 、固定资产标准、分类、计价方法和折旧方法

(1) 固定资产标准：

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、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使

用期限超过2年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的成本入账。取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧方法：采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧；部分计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的帐面净额以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率；未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	35-40	2.71-2.38	5
机器设备	10-15	9.50-6.33	5
仪器仪表	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	5-10	19.00-9.50	5

(4) 固定资产减值准备：

期末或者在年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。公司的固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

(3) 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;

(4) 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

(5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。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,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,待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查,在存在下列一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备:

(1) 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;

(2) 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;

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额,除为购建固定资产的专门借

款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入财务费用。

专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额当同时满足以下三个条件时开始资本化，计入所购建固定资产成本：

（1）资产支出（只包括为购建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；

（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。

固定资产的购建发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月（含三个月）暂停借款费用资本化，中断期间所发生的借款费用，直接计入当期财务费用。

在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

14、无形资产计价及摊销政策

无形资产在取得时按实际成本计价，并自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。

无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的摊销方法摊销年限

长期待摊费用按实际支出核算，在项目受益期内平均摊销。

16、收入确认方法

（1）在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货

方；

公司既没有保留通常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公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

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公司；

劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 在同时满足以下条件时确认让渡资产使用权收入：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18、本年度会计政策会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司2002年执行财政部《企业会计准则—固定资产》、《企业会计准则—存货》，对不需用、未使用的固定资产计提折旧，该政策变更对公司无影响。

(2) 会计估计变更

根据公司目前的实际情况，在对应收帐款和其他应收款帐

龄进行认真分析的情况下，根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，对应收帐款和其他应收款坏帐计提由原帐龄分析法改为采用账龄分析法并结合个别认定法计提坏帐准备，并对计提比例做出了如下调整：

	原计提比例	调整后计提比例
一年以内	1%	1%
一至两年	5%	5%
二至三年	15%	15%
三至五年	30%	50%
五年以上	30%	100%

此估计变更使本年度坏帐准备增加 11,709,963.43 元，影响本年度净利润减少数为 11,709,963.43 元。

19、重大会计差错更正

(1)根据财政部财会[2002]18号文中对应收款项帐龄划分的有关规定，公司对以前年度的应收款项帐龄进行了重新划分，并采用追溯调整法进行了调整，调增2001年度净利润258,841.32元，调增2001年度少数股东损益530,789.99元；调减2001年度期初留存收益8,672,649.54元，调减2001年度期初少数股东权益646,201.55元。

(2)由于公司财务人员税收政策理解有误，2001年公司应按33%计提所得税而实际按15%计提，导致少计2001年度所得税5,001,019.44元。本年度采用追溯调整法调整了2001年度的所得税费用，调减了2001年度净利润5,001,019.44元，同时调整增加了应上缴的企业所得税额5,001,019.44元。

(3)按公司原有政策，少计销售人员以前年度的销售费用39,059,667.42元，本期作为重大会计差错调整了2001年度营

业费用，调减2001年度净利润24,416,353.10元，调减2001年期初留存收益14,643,314.32元。

(4)由于公司以前年度对部分实施时间较长的劳务合同，没有严格按照劳务收入确认原则进行收入确认，存在提前确认收入的情况，本年度公司在对劳务合同进展情况清查的基础上，对合同年末的完工程度进行了合理的估计，重新计算了应确认的收入，对和原已确认的收入的差额即多计的收入15,825,152.92元进行了调整。但因为无法准确归属到具体年度，因此全部冲减本年度的销售收入。

(5)公司本年度加强了存货的管理，年末对存货进行了全面清查盘点，发现本年度及以前年度成本结转有误，截止2002年末母公司累计少转成本33,657,175.00元，子公司华龙公司累计少转成本1,131,077.65元，由于该差额系累计造成，无法准确归属具体年度，因此全部计入本年损益。

由于上述事项的调整，致使本公司2002年会计报表的年初数中，母公司的坏帐准备增加11,631,853.14元，应交税金增加5,001,019.44元，其他应付款增加39,059,667.42元，长期投资减少799,019.51元，股东权益减少56,491,559.51元；合并会计报表年初数中的坏帐准备增加8,529,219.78元，应交税金增加5,001,019.44元，其他应付款增加39,059,667.42元，少数股东权益减少115,411.56元、股东权益减少52,474,495.08元（其中：盈余公积减少72,111.90元、未分配利润减少52,402,383.18元）。

20、合并会计报表的编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并报表暂行

规定> 的通知》和财会二字（96）二号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

北京东方京海电子科技有限公司、南京世纪东方电子有限责任公司执行《工业企业会计制度》。合并时已对子公司会计报表按母公司会计政策进行了调整。

三、税项

1、增值税

公司销售产品缴纳增值税，按销项税额（营业收入 $\times$ 17%）抵扣进项税额后计算应交税金。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税字[2000]25号）的规定，对软件收入按销售收入的17%计算缴纳增值税，对实际税负超过3%的部分返还，列入补贴收入。

2、营业税

公司技术服务收入按5%营业税率计算缴纳。

3、城建税

以应缴流转税的7%计算缴纳。

4、教育费附加

以应缴流转税的3%计算缴纳。

5、企业所得税

公司执行33%的所得税税率。合并报表中子公司烟台雅禾电子有限公司、烟台东方华龙电子有限公司系外商投资企业，均

执行24%企业所得税税率，北京东方京海电子科技有限公司根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的规定，由北京市海淀区地方税务局批复暂免缴纳所得税，南京世纪东方电子有限责任公司2001年被南京市政府认定为高新技术企业，享受“两免三减半”优惠政策。

四、控股子公司及合营企业

企业名称	注册资本	经营范围	原始投资额	所占权益比例
烟台迪恩电子有限公司	9,179,805.98	计算机键盘系列	6,779,805.98	100%
烟台雅禾电子有限公司	2,524,416.00	电量变送器	1,640,870.40	65.00%
烟台东方华龙电子有限公司	6,920,000.00	电子通讯设备	4,325,000.00	62.50%
外贸烟台包装机械有限责任公司	10,000,000.00	生产加工包装材料	3,272,827.12	37.40%
烟台福山印制板有限责任公司	1,000,000.00	生产印制板	1,607,088.02	33.80%
北京东方京海电子科技有限公司	25,000,000.00	电子电力设备等	19,800,000.00	79.20%
南京世纪东方电子有限责任公司	10,000,000.00	电子自动化系统等	8,000,000.00	80%

其中烟台迪恩电子有限公司属于中外合作企业，外方提前收回投资。

公司2002年度纳入合并会计报表编制范围的控股企业为烟台雅禾电子有限公司、烟台东方华龙电子有限公司、北京东方京海电子科技有限公司、南京世纪东方电子有限责任公司等四家，较2001年度减少了烟台迪恩电子有限公司，减少的原因系烟台迪恩电子有限公司2002年末已资不抵债，且公司于2003年3月将烟台迪恩电子有限公司经营性资产转让给由内部职工发起设立的烟台东方迪恩电子有限责任公司。烟台迪恩电子有限公司2002年末资产总额28,346,960.13元，负债总额45,842,013.16元，所有者权益-17,495,053.03元，2002年度实现净利润-19,422,263.76元。

五、合并会计报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目，除特别注明时间的，截止日均为2002年12月31日。所有未注明货币单位的均为人民币

元。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	10,739.85	7,719.95
银行存款	339,348,969.07	502,014,959.44
其他货币资金	2,052,037.74	436,350.29
合计	341,411,746.66	502,459,029.68

(1) 上述银行存款中含定期存款243,000,000.00 元，其中的1.1亿元为烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行1.03亿元的短期借款提供了质押担保。

(2) 货币资金减少的原因主要是经营亏损及固定资产投资增加所致。

2、短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
国债投资	30,000,000.00	24,150,000.00	30,000,000.00	

上述国债投资系公司委托中国经济开发信托投资公司进行的国债投资，2002年中国经济开发信托投资公司依据有关法律、法规进行清算，根据清算组《中经清算函【2002】第49号文件》确认的公司债权及其初步测算的债务清偿率，公司可收回金额约为5,850,000元，公司以预计损失计提减值准备24,150,000.00元。

3、应收票据

截至2002年12月31日应收票据余额为12,405,621.00元，系银行承兑汇票，均未抵押。以上余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

4、应收账款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一年以内	189,981,971.64	48.51%	1,899,819.72	376,593,032.03	75.49%	3,765,930.32

一至二年	139,610,852.79	35.65%	6,980,542.64	91,354,816.22	18.31%	4,567,740.81
二至三年	43,128,205.49	11.01%	6,469,230.82	9,979,841.24	2.00%	1,496,976.18
三至五年	12,023,916.07	3.07%	6,011,958.04	20,933,179.93	4.20%	6,279,953.98
五年以上	6,897,474.56	1.76%	6,897,474.56		0.00%	
合计	391,642,420.55	100.00%	28,259,025.78	498,860,869.42	100.00%	16,110,601.29

(1) 公司本年根据财政部财会[2002]18号文中对应收款项帐龄划分的有关规定,对应收款项帐龄进行了重新划分。

(2) 以上余额中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名金额合计为26,713,248.16元,占应收账款金额的比例为6.82%。

5、其他应收款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	50,631,602.35	49.55%	506,316.02	38,699,100.91	74.91%	386,991.01
一至二年	4,430,473.35	4.34%	221,523.67	2,472,052.09	4.78%	123,602.60
二至三年	1,158,436.71	1.13%	173,765.51	2,997,589.26	5.80%	449,638.39
三至五年	1,447,972.47	1.42%	723,986.24	7,494,666.21	14.51%	2,248,399.87
五年以上	898,164.58	0.88%	898,164.58			
个别认定	43,610,763.76	42.68%	16,641,867.44			
合计	102,177,413.22	100.00%	19,165,623.46	51,663,408.47	100%	3,208,631.87

(1) 公司本年根据财政部财会[2002]18号文中对应收款项帐龄划分的有关规定,对其他应收款帐龄进行了重新划分。

(2) 其他应收款本期增加较大主要是由于合并范围变动,期末含应收烟台迪恩电子有限公司43,388,872.40元所致。

(3) 未纳入合并范围的烟台迪恩电子有限公司2002年末已资不抵债,公司从谨慎原则出发,期末根据其财务状况,个别认定其坏帐 16,641,867.44元。

(4) 以上余额中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股

东单位的欠款。

(5) 其他应收款前五名金额合计为78,543,755.47元，占其他应收款金额的比例为76.87%。明细如下：

1、烟台迪恩电子有限公司	43,388,872.40
2、烟台东方电子玉麟电气有限公司	33,682,480.47
3、美国德兴公司	620,613.39
4、广东省广电集团有限公司	500,000.00
5、江西电能科技发展有限责任公司	351,789.21

6、预付账款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	11,177,062.62	80.95	19,078,446.47	69.89
一至二年	1,382,421.32	10.01	357,298.77	1.31
二至三年	615,968.80	4.46	5,656,093.95	20.72
三年以上	633,081.21	4.58	2,206,818.80	8.08
合计	13,808,533.95	100.00	27,298,657.99	100.00

(1) 以上余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 预付账款超过一年以上的原因为部分产品未付清全部货款，供应商未开具发票。

7、存货

(1) 存货及存货跌价准备：

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	44,100,789.55	13,958,637.88	30,142,151.67	66,218,506.20	300,108.66	65,918,397.54
在产品	34,634,672.51	3,359,861.57	31,274,810.94	65,854,964.17		65,854,964.17
产成品	41,853,543.66	1,407,059.10	40,446,484.56	39,883,314.03	569,463.84	39,313,850.19
其他				636,275.44		636,275.44
合 计	120,589,005.72	18,725,558.55	101,863,447.17	172,593,059.84	869,572.50	171,723,487.34

(2) 报告期末对存货全面进行了清查，结合其使用价值

和转让价值，按照市价或预计售价减去完工估计成本、销售所必需发生的估计费用后的价值确定可变现净值，对账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。截止2002年12月31日，公司存货中计提存货跌价准备18,725,558.55元。

（3）存货期末较期初减少的主要原因系本年度调整会计差错及计提跌价准备所致。

8、长期投资

（1）长期投资

（1）项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资	9,549,915.14	1,500,000.00		11,049,915.14
长期债权投资				
合 计	9,549,915.14	1,500,000.00		11,049,915.14

（2）长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例%	投资金额	减值准备
烟台福山印制板有限公司	10 年	33.80	1,607,088.02	1,607,088.02
烟台外贸包装机械有限公司	10 年	37.40	3,272,827.12	3,272,827.12
深圳雅都图形软件有限公司	长期	5.26	4,420,000.00	
山东和华电子信息集团公司	长期	0.60	250,000.00	
陕西银河网电科技有限公司	长期	18.00	1,500,000.00	
合计			11,049,915.14	4,879,915.14

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
烟台福山印制板有限公司	466,637.80	1,140,450.22		1,607,088.02
烟台外贸包装机械有限公司		3,272,827.12		3,272,827.12
合计	466,637.80	4,413,277.34		4,879,915.14

由于烟台福山印制板有限公司已资不抵债；烟台外贸包装机械有限公司因经营困难，已停产待清算，预计可收回金额为零，对上述两公司投资全额计提减值准备。

9、固定资产及累计折旧

（1）固定资产原值 529,838,818.34 元

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	289,327,721.32	69,823,703.88	5,713,383.04	353,438,042.16

机器设备	99,739,593.12	18,547,755.20	22,874,862.99	95,412,485.33
仪器仪表	69,725,042.21	8,738,499.16	9,675,508.86	68,788,032.51
运输工具	50,302,211.70		38,101,953.36	12,200,258.34
合计	509,094,568.35	97,109,958.24	76,365,708.25	529,838,818.34

(2) 累计折旧 67,205,698.87 元

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	7,895,833.96	8,512,890.37	478,953.58	15,929,770.75
机器设备	22,942,765.28	7,480,758.42	9,363,583.35	21,059,940.35
仪器仪表	22,471,634.34	9,740,247.14	4,959,627.40	27,252,254.08
运输工具	10,453,915.23	1,364,251.68	8,854,433.22	2,963,733.69
合计	63,764,148.81	27,098,147.61	23,656,597.55	67,205,698.87

(3) 净值 462,633,119.47 元

固定资产净值	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	445,330,419.54	70,011,810.63	52,709,110.70	462,633,119.47

(4) 固定资产减值准备 17,995,448.26 元

类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	826,986.83	1,087,063.89	-	1,914,050.72
机器设备	8,800,340.83	404,514.97	6,872,051.82	2,332,803.98
仪器仪表	12,053,604.90	38,293.51	1,834,312.33	10,257,586.08
运输工具	1,129,196.30	2,475,518.83	113,707.65	3,491,007.48
合计	22,810,128.86	4,005,391.20	8,820,071.80	17,995,448.26

(5) 固定资产净额 444,637,671.21 元

固定资产净额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	422,520,290.68	66,006,419.43	43,889,038.90	444,637,671.21

其中工业园二期工程账面原值24429.24万元,建筑面积61,916.15平方米,占地面积32,037平方米,房屋所有权人为本公司,土地使用权(出让)人为烟台东方电子信息产业集团有限公司。

10、在建工程

工程名称	期初数 (其中:利息 资本化金额)	本期增加 (其中:利息 资本化金额)	本期转入 固定资产 (其中:利息 资本化金额)	其他减少 (其中:利息 资本化金额)	期末数 (其中:利息 资本化金额)	资金来源	工程进 度(%)
北京办公楼	41,369,717.92	52,093,321.48			93,463,039.40	自有资金	60.00

济南办事处	596,000.00				596,000.00	自有资金	
工业园二期工程	3,852,840.25	66,331,833.81	70,184,674.06			自有资金	
工业园三期工程	32,488,747.96	13,662,801.47			46,151,549.43	自有资金	65.00
零星工程	620,613.29			620,613.29		自有资金	
东方京海宿舍楼	5,078,332.08				5,078,332.08	自有资金	
合计	84,006,251.50	132,087,956.76	70,184,674.06	620,613.29	145,288,920.91		

(1) 在建工程 2002 年 12 月 31 日比上年同期增加 66.90% , 主要为增加对工业园三期工程和北京办公楼工程投资所致。

(2) 工业园二期工程已完工,但未完成工程决算,因此工业园二期工程本年转资 70,184,674.06 元,其中包括预估转资 20,789,500.00 元。

(3) 在建工程期末不存在减值的情形,故未计提减值准备。

11、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
房屋使用权	购买	1,891,165.63	1,615,140.78			47,279.14	323,303.99	1,567,861.64	33-34
软件费	购买	862,367.57	713,439.97	1,221,158.12		259,523.76	420,924.61	1,675,074.33	3-4
创新软件	购买	1,496,886.26	1,471,938.96			299,377.25	311,851.30	1,172,561.71	3
土地使用权	购买	9,574,040.55	8,561,596.62		5,083,946.08	239,351.02	1,251,794.95	3,238,299.52	33-36
合计		13,824,460.01	12,362,116.33	1,221,158.12	5,083,946.08	845,531.17	2,307,874.85	7,653,797.20	

(1) 土地使用权转出为本期以土地使用权抵顶欠付工程款。

(2) 无形资产期末可收回金额高于其账面价值,故未计提减值准备。

12、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	0	3,000,000.00
合计	0	3,000,000.00

13、应付票据

项目	期末数	期初数
应付票据	6,369,975.82	44,916,054.88

截止2002年12月31日应付票据余额全部为银行承兑汇票,

无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的票据。

14、应付账款

截至2002年12月31日应付账款余额为96,938,807.79 元，全部系购货款，无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

15、预收账款

截至2002年12月31日预收账款余额为47,428,960.71 元，全部系预收货款，无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

16、应交税金

项目	税率	期末余额	期初余额
增值税	17%	453,859.64	6,130,283.38
营业税	5%	31,816.85	-75.00
城建税	7%	123,205.25	1,997,587.56
房产税		802,293.09	1,108,898.83
所得税	33%	-1,351,387.33	9,119,712.15
印花税		48,391.14	403,588.81
个人所得税	超额累进税率	1,774,861.18	2,549,409.17
土地使用税		14,929.30	59,717.20
合计		1,897,969.12	21,369,122.10

7、其他应交款

截至2002年12月31日其他应交款余额为54,298.84元，为应交的教育费附加。

18、其他应付款

截至2002年12月31日其他应付款余额为1,121,643,832.51 元，其中应付本公司控股股东烟台东方电子信息产业集团有限

公司484,618.97元。

其他应付款数额较大系公司将前几年出售股票收入扣除税收以外的部分1,039,080,748.90 元暂挂其他应付款。

19、专项应付款

截止2002年12月31日专项应付款余额为17,023,000.00元。
其中：中国机电产品出口投资公司作为项目国家资本金出资人代表拨付财政预算内专项资金(国债)项目投资10,000,000.00 元；科技三费7,023,000.00元。

20、股本

截止2002年12月31日股本余额为人民币917,951,996.00 元。

	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	295680000						295680000
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
2、募集法人股	20160000						20160000
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	315840000						315840000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	602111996						602111996
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
已流通股份合计	602111996						602111996
三、股份总数	917951996						917951996

21、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	93,123,029.86			93,123,029.86
国家科技拨款	2,800,000.00			2,800,000.00
其它		986,771.50		986,771.50
合计	95,923,029.86	986,771.50		96,909,801.36

资本公积增加的原因系公司以固定资产、土地使用权偿还债务的收益

22、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	1,609,711.55	-	-	1,609,711.55
法定公益金	65,943.63		-	65,943.63
其它		351,081.82		351,081.82
合计	1,675,655.18	351,081.82	-	2,026,737.00

说明：盈余公积金年初数发生变动的原因系公司由于会计差错更正追溯调整所致，本期增加系调整职工住房补贴所致。

23、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	-469,435,283.64
加：会计政策累积影响数	
加：会计差错更正	-52,402,383.18
加：本期实现净利润	-284,179,610.62
减：提取法定公积金	
减：提取法定公益金	
减：应付普通股股利	
2001年12月31日未分配利润	-806,017,277.44

24、主营业务收入

项目	2002年度	2001年度
电力自动化系统等销售	378,672,907.97	709,434,277.26
键盘		17,100,959.53
合计	378,672,907.97	726,535,236.79

(1) 公司2002年主营业务收入下降的主要原因是：一期全国城农网改造处于收尾阶段，二期农网改造正处于启动阶段，受电力建设投资减少及其他因素影响，致使销售收入减少。

(2) 公司销售客户收入前5名金额合计为43,417,989.00元，占主营业务收入的11.47%。

25、主营业务成本

项目	2002年度	2001年度
电力自动化系统等销售	323,003,653.94	601,034,456.19
键盘		16,387,341.12
合计	323,003,653.94	617,421,797.31

主营业务成本减少的原因一是由于销售收入减少使成本减少；二是由于公司调整组织机构的职能，将以前年度计入主营业务成本的事业部软件开发费用从2002年起计入管理费用和营业费用。

26、主营业务税金及附加

项目	2002年度	2001年度
营业税		25,134.00
城建税	1,342,978.68	2,013,793.55
教育费附加	589,173.35	872,645.30
合计	1,932,152.03	2,911,572.85

27、管理费用

项目	2002年度	2001年度
管理费用	221,519,224.92	84,033,416.10

管理费用本期增加较大原因：一是本期核销坏帐、计提坏帐准备、存货跌价准备；二是公司从2002年起将原计入软件开发成本的事业部费用70,384,500.07元计入管理费用。

28、财务费用

项目	2002年度	2001年度
利息支出	115,300.56	800,335.26
减：利息收入	6,509,854.68	6,549,507.92

加：手续费	126,382.60	130,678.87
加：汇兑收益	37,930.17	24,795.43
合计	-6,230,241.35	-5,593,698.36

29、投资收益

项 目	2002年度	2001年度
短期投资减值准备	-24,150,000.00	
长期投资减值准备	-4,413,277.34	-20,070.37
债券投资收益		94,375.22
股权投资收益	-1,919,927.28	
合计	-30,483,204.62	74,304.85

30、补贴收入

项 目	2002年度	2001年度
增值税返还	4,249,639.47	45,243,537.72

补贴收入系根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税字[2000]25号）的规定对软件收入实际税负超过3%部分的返还，按实际收到金额确认的收入。

31、营业外支出

项 目	2002年度	2001年度
固定资产减值准备	1,830,012.14	261,169.52
固定资产清理损失	6,378,924.25	
其他	588,864.90	203,643.27
合计	8,797,801.29	464,812.79

32、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为82,273,128.35元，主要系管理费用、营业费用支出。

六、母公司主要会计报表项目的注释

1、 应收账款

帐龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	171,529,068.11	47.84%	1,715,290.68	329,728,657.98	74.86%	3,297,286.58
一至二年	130,987,523.29	36.54%	6,549,376.16	89,867,024.22	20.40%	4,493,351.21
二至三年	42,727,828.49	11.92%	6,409,174.28	7,864,722.50	1.79%	1,179,708.38
三至五年	9,568,923.86	2.67%	4,784,461.93	12,990,137.57	2.95%	3,897,041.27
五年以上	3,690,020.19	1.03%	3,690,020.19			
合计	358,503,363.94	100.00%	23,148,323.24	440,450,542.27	100.00%	12,867,387.44

(1) 以上余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款前五名金额合计为26,713,248.16元,占应收账款金额的比例为7.45%。

2、其他应收款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
一年以内	68,496,490.66	53.04%	684,964.91	129,138,914.18	71.47%	1,291,389.14
一至二年	13,556,413.87	10.50%	677,820.69	24,877,851.80	13.77%	1,243,892.59
二至三年	1,158,436.71	0.90%	173,765.51	13,616,664.48	7.54%	2,042,499.67
三至五年	1,447,972.47	1.12%	723,986.24	13,050,817.64	7.22%	3,915,245.30
五年以上	878,859.80	0.68%	878,859.80			
个别认定	43,610,763.76	33.77%	16,641,867.44			
合计	129,148,937.27	100.00%	19,781,264.59	180,684,248.10	100%	8,493,026.70

(1) 以上余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 烟台迪恩电子有限公司2002年末已资不抵债,公司从谨慎原则出发,期末根据其财务状况,个别认定其坏帐

16,641,867.45元。

(3)其他应收款前五名金额合计为109,875,405.88元,占其他应收款金额的比例为85.08%。

3、长期投资

(1) 长期投资

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资	49,466,587.79	1,500,000.00	14,318,955.76	36,647,632.03
长期债权权投资				
合计	49,466,587.79	1,500,000.00	14,318,955.76	36,647,632.03

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例%	投资金额	减值准备	备注
烟台福山印制板有限公司	10 年	33.80	1,607,088.02	1,607,088.02	
烟台外贸包装机械有限公司	10 年	37.40	3,272,827.12	3,272,827.12	
深圳雅都图形软件有限公司	长期	5.26	4,420,000.00		
山东和华电子信息集团公司	长期	0.60	250,000.00		
陕西银河网电科技有限公司	长期	18.00	1,500,000.00		
烟台东方华龙有限公司	长期	62.50	276,221.12		
烟台迪恩电子有限公司	长期	100.00			
烟台雅禾电子有限公司	长期	65.00	4,709,658.66		
北京东方京海电子科技有限公司	长期	79.20	14,483,279.32		
南京世纪东方电子有限责任公司	长期	80.00	6,128,557.79		
合计			36,647,632.03	4,879,915.14	

(3) 按权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期被投资单位权益增减额	被投资单位累计权益增减额
烟台东方华龙有限公司	4,325,000.00		-5,284,954.20	-4,048,778.88
烟台迪恩电子有限公司	6,779,805.98		-1,927,210.73	-6,779,805.98
烟台雅禾电子有限公司	1,640,316.00		-187,405.49	3,069,342.66
北京东方京海电子科技有限公司	19,800,000.00		-5,817,427.83	-5,316,720.68
南京世纪东方电子有限责任公司	8,000,000.00		-1,101,957.51	-1,871,442.21
合计	40,545,121.98	-	-14,318,955.76	-14,947,405.09

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
烟台福山印制板有限公司	466,637.80	1,140,450.22		1,607,088.02
烟台外贸包装机械有限公司		3,272,827.12		3,272,827.12
合计	466,637.80	4,413,277.34		4,879,915.14

由于烟台福山印制板有限公司已资不抵债；烟台外贸包装机械有限公司因经营困难，已停产待清算，预计可收回金额为零，对上述两公司投资全额计提减值准备。

4、主营业务收入

项目	2 0 0 2年度	2 0 0 1年度
电力自动化系统产品销售	358,232,225.74	657,465,827.35

5、主营业务成本

项目	2 0 0 2年度	2 0 0 1年度
电力自动化系统产品销售	306,533,542.16	558,801,535.52

6、投资收益

项 目	2002年度	2001年度
短期投资减值准备	-24,150,000.00	
长期投资减值准备	-4,413,277.34	-20,070.37
债券投资收益		76,665.24
股权投资收益	-14,318,955.76	-4,552,470.93
合计	-42,882,233.10	-4,495,876.06

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	法人代表
烟台东方电子信息产业集团有限公司	烟台市芝罘区	制造服务销售	控股股东	国有独资	梁贤久
烟台迪恩电子有限公司	烟台市芝罘区	制造销售键盘、电子产品	子公司	合作经营	梁贤久

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
烟台东方电子信息产业集团有限公司	46,540,000.00			46,540,000.00
烟台迪恩电子有限公司	160万美元			160万美元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
烟台东方电子信息产业集团有限公司	295,680,000.00	32.21			295,680,000.00	32.21
烟台迪恩电子有限公司	6,779,805.98	100.00			6,779,805.98	100.00

(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
烟台福山印制板有限责任公司	联营企业
外贸烟台包装机械有限责任公司	联营企业

烟台东方电子玉麟电气有限公司	同一母公司
----------------	-------

2、关联方交易

(1) 关联方往来款项余额（单位：元）

项目	2002 年 12 月 31 日	占总余额的%	2001 年 12 月 31 日	占总余额的%	备注
一、其它应收款					
外贸烟台包装机械有限责任公司	2,656,994.51	2.60	2,677,616.74	5.05	
烟台福山印制版有限责任公司	1,574,338.39	1.54	1,607,627.50	3.03	
烟台东方通信技术有限公司	4,666.20		0.00		
烟台东方电子信息产业集团有限公司	0.00		1,630,681.76	3.08	
烟台东方电子玉麟电气有限公司	35,908,831.10	35.14	820,487.00	1.5	
烟台迪恩电子有限公司	43,610,763.76	42.68	46,365,353.19	25.66	
二、应收票据					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	337,600.00	2.72	0.00		
三、其它应付款					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	3,198,441.74	0.29	0		
烟台东方电子信息产业集团有限公司	484,618.97	0.04	0		
四、预收账款					
烟台东方电子玉麟电气有限公司	226,950.00	0.48	0		

(2) 关联方交易

、公司与烟台东方电子信息产业集团有限公司的关联交易如下：

a、本公司与烟台东方电子信息产业集团有限公司通过协议方式以其固定资产5,045,485元抵顶了本公司欠其他单位的债务。

b、公司2002年以前以定期存款1.1亿元为烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行1.03亿元的短期借款提供了质押担保,并延续至今。

c、公司工业园二期工程建筑面积61,916.15平方米,占地面积32,037平方米,房屋所有权人为本公司,土地使用权人为烟台东方电子信息产业集团有限公司。双方至今尚未就此签订相关协议。

、本年度公司与烟台迪恩电子有限公司通过协议方式以其车辆抵顶本公司欠其他单位工程款4,770,602.36元。

、本公司及本公司所属子公司对烟台东方电子玉麟电气有限公司销售产品、提供劳务等,烟台东方电子玉麟电气有限公司销售产品等给本公司及本公司所属子公司,定价原则为与非关联单位相同的市场公允价,明细如下：

交易类型	2002年度	2001年度
------	--------	--------

	金额	金额
购买商品	11,202,416.15	27,566,334.44
销售商品	23,444,931.76	98,802,108.12
提供劳务（外协加工）	701,350.65	
租赁	642,300.00	

八、或有事项

2002年前,公司以定期存款1.1亿元为控股股东烟台东方电子信息产业集团有限公司在华夏银行烟台支行1.03亿元的短期借款提供了质押担保并延续至今,该款项用于解决公司职工的住房问题。

除此之外,截至2002年12月31日无应披露而未披露的或有事项。

九、承诺事项

截至2002年12月31日无应披露而未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司于2003年1月投资105万元(占注册资本的30%)与电能事业部的职工共同成立了东方威斯顿电气有限公司;公司于2003年3月将烟台迪恩电子有限公司经营性资产转让给由内部职工发起设立的烟台东方迪恩电子有限责任公司。

除此之外,截至报告日无应披露而未披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

公司于2001年9月接受中国证监会的调查,至今公司尚未收到调查结论。公司从2003年2月起至今已收到证券民事赔偿诉讼请求106份,标的金额共计10,625,623.27元。

除此之外,截至报告日无应披露而未披露的其他重要事项。

上述二〇〇二年度公司会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

企 业 名 称：烟台东方电子信息产业股份有限公司

法定代表人：

财务负责人：

日期：2003 年 4 月 22 日

日期：2003 年 4 月 22 日