

上海华东电脑股份有限公司

2008 年半年度报告

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告（未经审计）	9
八、备查文件目录	34

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司董事魏真因事请假，委托董事金光代为行使表决权。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在大股东占用资金情况。
- (五) 公司董事长孙德炜、总经理林建民及财务部经理吴健萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：上海华东电脑股份有限公司
公司法定中文名称缩写：华东电脑
公司英文名称：Shanghai East-China Computer Co., Ltd.
公司英文名称缩写：ECC
公司 A 股简称：华东电脑
公司 A 股代码：600850
- 2、 公司注册地址：上海市凤阳路 310 号
公司办公地址：上海市桂林路 418 号
邮政编码：200233
公司国际互联网网址：www.shecc.com
公司电子信箱：ecczb@shecc.com
- 3、 公司法定代表人：孙德炜
- 4、 公司董事会秘书：吴志明
电话：021-64362789
传真：021-64088145
E-mail：dm@shecc.com
联系地址：上海市桂林路 418 号
- 5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(二) 主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	663,495,927.81	691,946,301.71	-4.11
所有者权益(或股东权益)	233,440,742.57	231,594,849.76	0.80
每股净资产(元)	1.3649	1.3541	0.80
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	7,031,161.91	3,000,856.31	134.31
利润总额	7,290,224.14	3,386,700.11	115.26
净利润	1,955,726.94	-762,820.50	356.38
扣除非经常性损益后的净利润	2,532,643.40	-965,664.37	362.27
基本每股收益(元)	0.0114	-0.0045	354.11
稀释每股收益(元)	0.0114	-0.0045	354.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0148	-0.0056	364.29
净资产收益率(%)	0.8378	-0.35	增加了 1.1878 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-92,072,269.98	-28,779,705.45	-219.92
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.5383	-0.1683	-219.92

2、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-848,235.79
除上述各项之外的其他营业外收支净额	271,319.33
合计	-576,916.46

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	4,088,880	2.39						4,088,880	2.39
2、国有法人持股	68,967,045	40.32				-8,551,575	-8,551,575	60,415,470	35.32
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	73,055,925	42.71				-8,551,575	-8,551,575	64,504,350	37.71
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	97,975,575	57.29				8,551,575	8,551,575	106,527,150	62.29
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	97,975,575	57.29				8,551,575	8,551,575	106,527,150	62.29
三、股份总数	171,031,500	100.00						171,031,500	100.00

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						17,955 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华东计算技术研究所	国有法人	42.23	72,227,045		60,415,470	0
国家持股(信息产业部)	国家	2.39	408,888		408,888	0
上海华兴贸易公司	其他	2.08	3,564,000			未知
福建国力民生科技投资有限公司	其他	1.44	2,461,500			未知
陈少华	境内自然人	0.77	1,323,600			未知
郭水旺	境内自然人	0.70	1,188,951			未知
宁夏京华电力投资发展有限公司	其他	0.59	1,013,001			未知
胜利油田顺旺油品有限责任公司	其他	0.48	825,900			未知
潘一成	境内自然人	0.38	647,500			未知
陈建	境内自然人	0.37	638,427			未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
华东计算技术研究所	11,811,575	人民币普通股
上海华兴贸易公司	3,564,000	人民币普通股
福建国力民生科技投资有限公司	2,461,500	人民币普通股
陈少华	1,323,600	人民币普通股
郭水旺	1,188,951	人民币普通股
宁夏京华电力投资发展有限公司	1,013,001	人民币普通股
胜利油田顺旺油品有限责任公司	825,900	人民币普通股
潘一成	647,500	人民币普通股
陈建	638,427	人民币普通股
李秀群	603,878	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		

前十名流通股股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。前十名股东中信息产业部持股已经国资委批准无偿划转给华东计算技术研究所，尚未办理完股权过户手续。其他股东间未知有关联关系或一致行动关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	华东计算技术研究所	60,415,470	2009年3月6日	60,415,470	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占华东电脑股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十
2.	国家持股(信息产业部)	4,088,880	2009年3月6日	4,088,880	自获得流通权之日起在十二个月内不上市交易或者转让

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
孙德炜	董事长	5,210			5,210	
沈全根	副董事长	5,915			5,915	
陈刚	监事会主席	5,200			5,200	

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有变动。

五、董事会报告

(一) 报告期内公司经营活动的总体状况

1、公司的主营业务范围

公司的主营业务为计算机、电子及通信设备、系统集成、软件开发及软件工程和电子工程设计与施工。以各种集成解决方案、应用软件和软件产品、代理产品销售为主业。

2、主营业务经营状况

2008年华东电脑的总体目标是：进一步调整投资结构，优化内部资源配置，加大对IT服务业务的投入，促使核心优势业务得到较快发展，着力提高自主创新能力，在嵌入式软件产品研发方面取得

阶段性成果；进一步健全和完善内部控制制度，规范企业运作和业务风险控制，保持公司整体盈利能力持续提升。报告期内公司按照年度业务发展计划开展工作，实际经营情况基本按计划进行。

计算机高端产品的销售和服务，主要由控股子公司进行。公司控股 67% 的华普信息技术有限公司，主营 HP 计算机产品销售和集成服务。上半年实现营业收入 3.80 亿元，与上年同期相比增长 8.9%，实现净利润 566.05 万元，与上年同期相比增长 32.23%。利润增长的主要原因是毛利率提高和财务费用减少所致。公司控股 55% 的华东电脑存储网络系统有限公司，专业从事网络存储产品的销售和系统集成服务，上半年实现营业收入 5171.26 万元，与上年同期相比下降 29.32%，实现净利润 392.69 万元，与上年同期相比增长 40%。利润增长的原因系毛利率高的服务产品比例上升及财务费用减少所致。

公司本部的软件开发业务继续为汽车、燃气行业客户提供软件解决方案及开发服务，公司积极参与上海市食品安全信息化建设重点项目，承担了食品安全实时监管等项目。在嵌入式软件产品开发方面，继续对已有产品进行不断完善、并与部分企业开展产品合作开发。嵌入式操作系统软件产品的市场推广工作也取得一定成效。

智能建筑业务积极拓展细分市场，在金融行业的市场份额继续保持增长，上半年签订的工程项目合同额，与上年同期相比有较大增长。各项承接的大、中型工程项目按计划实施。目前已签合同正在实施的项目有中国人民银行支付中心弱电系统工程、首都机场东扩区综合业务楼弱电系统、浦发银行计算机机房改建工程、大亚湾核电基地总部大楼智能化和数据中心建设项目、太平人寿全国后援中心数据中心等工程项目。公司将积极做好市场拓展工作，努力扩大优势业务规模，保持良好的发展态势。

2008 年上半年公司实现营业收入 6.26 亿元，与上年同期相比减少 5.16%，实现净利润 195.57 万元，扭转了上年同期亏损的局面。

(1) 主营业务分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
集成设备销售	476,800,598.84	415,322,980.23	12.89	-12.24	-17.15	上升了 5.16 个百分点
工程项目、服务及软件收入	148,596,763.16	127,219,687.86	14.39	29.43	51.79	下降了 12.6 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2069.77 万元。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
上海地区	597,416,515.77	-5.96
其他地区	27,980,846.23	22.46

(3) 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

单位:元 币种:人民币

资产负债表项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	增加额	增减比例
货币资金	94,643,021.65	190,149,822.94	-95,506,801.29	-50.23%
应收票据	6,882,423.32	3,105,142.08	3,777,281.24	121.65%
预付账款	29,854,116.38	47,828,527.12	-17,974,410.74	-37.58%
应收股利	0.00	1,800,000.00	-1,800,000.00	-100.00%
存货	127,699,262.58	93,227,280.44	34,471,982.14	36.98%
应付票据	4,903,347.63	22,712,232.74	-17,808,885.11	-78.41%
应交税费	3,350,344.06	5,118,114.81	-1,767,770.75	-34.54%
外币会计报表折算差额	-313,056.59	-207,513.99	-105,542.60	50.86%

1. 货币资金比年初下降 50.23%，主要是子公司华普信息技术有限公司本期采购款支付比去年同期大量增加现金支付而减少票据支付所致；另外，母公司本期新增子公司投资款 1540 万元；

2. 应收票据比年初上升 121.65%，主要是子公司华创信息技术进出口有限公司本期应收票据增加所致；

3. 预付账款比年初下降 37.58%，主要是子公司华普信息技术有限公司本期减少采购预付货款所致；

4. 应收股利比年初减少 100%，主要是母公司本期收到关联公司上海华讯网络系统有限公司分配 2007 年 9 月 30 日前的股利所致；

5. 存货比年初增加 36.98%，主要是母公司本期工程施工项目比年初大幅增加所致；

6. 应付票据比年初减少 78.41%，主要是子公司华普信息技术有限公司本期减少开具银票所致；

7. 应交税费比年初下降 34.54%，主要是母公司本期增加库存及子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司本期上缴去年 12 月应交税金所致；

8. 外币报表折算差额比年初增加 50.86%, 主要是子公司华东电脑（香港）有限公司本期外币汇率差额所致。

利润表项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增加额	增减比例
营业税费	6,112,718.80	4,335,763.81	1,776,954.99	40.98%
财务费用	1,321,233.59	3,946,602.42	-2,625,368.83	-66.52%
投资净收益	-961,053.38	3,648,396.28	-4,609,449.66	-126.34%

1. 营业税费比去年同期增加 40.98%, 主要是子公司华普信息技术有限公司本期服务网业务收入明显增加及子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司本期技术服务收入比去年同期增加, 因此营业税增加所致;

2. 财务费用比去年同期下降 66.52%, 主要是子公司华普信息技术有限公司因本期人民币对美元升值, 导致本期汇兑损益抵减了财务费用, 且其票据贴现支出减少所致; 以及子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司本期利息支出大幅减少所致;

3. 投资收益比去年同期下降 126.34%, 主要是母公司转让子公司上海华东电脑科技有限公司 25% 股权, 本期投资损失增加; 以及关联公司上海华讯网络系统股份有限公司去年同期因股份制改制而将留存收益转增股本所致。

现金流量表项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增加额	增减比例
收到的税费返还	11,746,517.45	8,008,278.57	3,738,238.88	46.68%
支付的其他与经营活动有关的现金	42,824,571.07	27,616,309.13	15,208,261.94	55.07%
收回投资所收到的现金	467,200.00	-	467,200.00	100.00%
取得投资收益收到的现金	1,800,000.00	5,665,554.89	-3,865,554.89	-68.23%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,822,923.40	2,122,821.29	2,700,102.11	127.19%
投资支付的现金	-	440,000.00	-440,000.00	-100.00%
吸收投资收到的现金	5,040,000.00	-	5,040,000.00	100.00%
支付的其他与筹资活动有关的现金	79,704.45	191,772.57	-112,068.12	-58.44%

1. 收到的税费返还比去年同期增加 46.68%, 主要是子公司上海华创信息技术进出口有限公司 2007 年出口额比 2006 年增长约 50%, 且 2007 年度的出口退税于本期收回, 故税收返还数比去年同期大幅增加所致;

2. 支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 55.07%, 主要是子公司华普信息技术有限公司对外的投标保证金增多, 及其他与经营相关的活动支出增加所致;

3. 收回投资所收到的现金比去年同期增加 100%, 主要是本期母公司转让子公司上海华东电脑科技有限公司 25% 股权所致;

4. 取得投资收益收到的现金比去年同期下降 68.23%, 主要是联营企业上海启明软件股份有限公司本期未现金分红所致;

5. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增加 127.19%, 主要是子公司华普信息技术有限公司本期新增固定资产比去年同期增加所致;

6. 投资支付的现金比去年同期减少 100.00%, 主要是母公司本期未进行非并表子公司的投资;

7. 吸收投资收到的现金比去年同期增加 100.00%, 主要是由于新增两家子公司上海华普嘉盛信息技术有限公司和北京华誉维诚技术服务有限公司吸收的投资款;

8. 支付的其他与筹资活动有关的现金比去年同期下降 58.44%, 主要是子公司华普信息技术有限公司本期开具银票比去年同期减少, 银票手续费减少所致;

3、经营中的问题与困难

(1) 市场竞争日趋激烈, 项目利润率继续下降。提高业务赢利能力是当前需解决的问题。

(2) 公司部分对外投资企业的经营状况有待改善。新投资业务赢利能力的提升尚需时日, 对外投资结构调整工作正在进行, 但进展不够理想仍需抓紧进行。

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内公司投资 990 万元设立控股子公司北京华誉维诚技术服务有限公司, 投资 550 万元设立控股子公司上海华普嘉盛信息技术有限公司。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司根据中国证监会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》精神，以及上海证监局的具体布置，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规和规章制度，以及《公司章程》等公司制度，把公司治理活动继续全面深入地推进，依照上海证监局对本公司进行专项检查时提出的问题进行整改。进一步增强规范运作意识，完善内部控制制度，提高内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性，加强相关人员的学习培训，落实各项制度实施的监督检查，不断提高公司治理水平。对上海证监局指出的问题全部完成了整改，整改报告刊登在 2008 年 3 月 26 日《上海证券报》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

本报告期公司控股子公司一华普信息技术有限公司出售位于上海市浦东南路 855 号（世界广场）9 楼 5 个单元的房产，房产合计建筑面积为 868.64 平方米，转让价款为人民币 19,978,720 元。本次交易可为公司带来收益 800 余万元。此事项经公司股东大会批准，2008 年 8 月 20 日华普信息技术有限公司已收到全部款项，并完成房产过户手续。（详见 2008 年 8 月 21 日《上海证券报》相关公告）。(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司向华东计算所租借办公用房 2696 平方米，日租金/每平方米 1.40 元，日管理费/每平方米 0.35 元，公司共支付房租和物业管理费 861,035.00 元。

(九) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华东计算技术研究所	2008 年 5 月 22 日	20,000,000	连带责任担保	2008 年 5 月 22 日~2009 年 5 月 21 日	否	是
报告期内担保发生额合计					20,000,000.00	
报告期末担保余额合计（A）					20,000,000.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					39,208,508.28	
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）					37,537,300.78	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）					57,537,300.78	
担保总额占公司净资产的比例					24.65	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					20,000,000.00	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						
上述三项担保金额合计（C+D+E）					20,000,000.00	

2008 年 5 月 22 日，华东电脑为控股股东华东计算技术研究所提供担保，担保金额为 20,000,000 元，担保期限为 2008 年 5 月 22 日至 2009 年 5 月 21 日，该事项已于 2008 年 4 月 30 日刊登在上海证券报上。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
关于为控股子公司申请综合授信额度提供担保的公告	上海证券报	2008 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司华东电脑存储网络系统有限公司为华创信息技术进出口有限公司提供担保的公告	上海证券报	2008 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
为华创信息技术进出口有限公司提供担保的公告	上海证券报	2008 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2008 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
延期披露 2007 年年度报告的公告	上海证券报	2008 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑 2007 年年度报告	上海证券报	2008 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑五届十次董事会决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知	上海证券报	2008 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑五届八次监事会决议公告	上海证券报	2008 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保的公告	上海证券报	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于华东电脑与控股股东华东计算所互为提供担保的公告	上海证券报	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑五届十一次董事会决议公告	上海证券报	2008 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于上海监管局专项检查的整改报告	上海证券报	2008 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
股票异常波动公告	上海证券报	2008 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑 2007 年度股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑 2008 年第一季度报告	上海证券报	2008 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑五届十二次董事会决议公告暨召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2008 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司华普信息技术有限公司出售房产的公告	上海证券报	2008 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于为控股股东华东计算所提供担保的公告	上海证券报	2008 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑 2008 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
华东电脑五届十三次董事会决议公告	上海证券报	2008 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
关于证监会核准豁免华东计算技术研究所要约收购本公司股份义务的公告	上海证券报	2008 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

1、财务报表（见附表）

2、会计报表附注

（一）公司的基本情况

上海华东电脑股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1993年9月25日，经上海市科学技术委员会沪科(93)第286号文批准成立，属电子信息产业。本公司是以中国著名的计算机研究和开发机构—华东计算技术研究所雄厚的科技实力为依托，集计算机与信息技术研究开发、生产、销售和服务于一体的高科技公司，也是中国信息产业界的首家上市公司。本公司股票于1994年3月24日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600850。

本公司于1993年9月13日领取了上海市工商行政管理局颁发的3100001002514号企业法人经营执照。公司注册地址：上海市凤阳路310号；法定代表人：孙德炜；注册资本：17,103万元；经营范围：计算机、电子及通信设备、仪器仪表和电子元器件的开发、生产和销售、系统集成，网络工程，软件开发及软件工程，电子工程设计与施工，安全防范工程设计、施工，防雷工程设计、施工，建筑装饰工程设计、施工，机电安装工程设计、施工，及与上述领域有关的技术咨询和技术服务，经外经贸部批准的进出口业务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。

本公司母公司是华东计算技术研究所，华东计算技术研究所母公司为中国电子科技集团公司，系国务院国有资产监督管理委员会全资子公司。

本财务报表于2008年8月21日经公司第五届董事会第十六次会议批准报出。

（二）公司遵循企业会计准则的声明

公司财务报表系按财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则及其应用指南的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）重要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

以持续经营为财务报表的编制基础。

（二）会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记帐本位币

人民币元。

（四）记账基础及计量属性

公司以权责发生制为记账基础。

公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

（五）现金等价物

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（六）外币交易折算

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(七)境外经营实体的外币财务报表的折算方法

1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

3、按照上述 1、2 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(八)金融工具

1、金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

2、金融资产在初始确认时划分为下列四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

3、金融负债在初始确认时划分为下列两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5、持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

6、应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合

同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

7、可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

8、其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

9、金融资产减值损失的计量

(1) 应收款项的坏账准备计提方法：

A、应收账款及其他应收款坏账准备

对于应收账款及其他应收款，在资产负债表日对其中单项金额重大的应收款项进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。对于经单独测试后未减值的以及其他部分应收款项按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例
3 个月以内	-
3 个月~1 年	3%
1~2 年	5%
2~3 年	15%
3~4 年	25%
4~5 年	35%
5 年以上	60%

B、对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(3) 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(九) 存货

1、存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2、发出存货时按先进先出法计价。

3、于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、对低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(十) 长期股权投资

1、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

A、公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

B、公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

3、长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50 年	4%	1.92%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十二) 固定资产及折旧

1、固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3、各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20~50 年	4%~10%	1.92%~4.50%
机器设备	8 年	4%	12.00%
电子设备	5 年	4%~10%	18.00%~19.20%
运输设备	5 年	4%~10%	18.00%~19.20%
其他设备	5 年	4%	19.20%

4、如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 在建工程

1、包括公司自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

2、无形资产摊销方法和期限：采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

(1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(十五) 借款费用资本化

1、公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指一年及一年以上）

购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

1、该义务是企业承担的现时义务；

2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(十七) 收入

1、营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入；

2、销售商品收入的确认：

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业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有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、提供劳务收入的确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
 - (2) 收入的金额能够可靠地计量。
- 公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：
- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
 - (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- 1、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- 2、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

(二十) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

（四）重大会计政策和重大会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

2008 年 3 月 13 日公司第五届董事会第十次会议审议通过《关于修改应收账款及其他应收款坏账准备计提会计政策的议案》，对于 5 年以上应收账款和其他应收款按帐龄分析法计提坏账准备的比例由原来的 40% 提高为 60%。此会计估计变更影响公司 2008 年度应收账款坏账准备年初余额调增 264,802.35 元，影响其他应收款坏账准备年初余额调增 84,555.78 元，影响年初利润分配—未分配利润调减 349,358.13 元。

（五）主要税项

1、流转税：增值税税率 17%。

营业税税率 3%-5%。

2、所得税：

(1) 本公司与本公司控股子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司、上海华东电脑科技有限公司、上海华创信息技术进出口有限公司所得税率为 25%；

(2) 本公司控股子公司华普信息技术有限公司是注册在上海市浦东新区内的生产型外商投资企业，所得税率为 18%。其分公司按 25% 所得税税率。

(3) 本公司控股子公司华东电脑（香港）有限公司所得税税率为 17.5%。

（六）合并报表子公司

子公司名称	注册地	注册资本	实收资本	经营范围	期末投资额	持股比例	表决权比例
华东电脑（香港）有限公司	509 BANK OF AMERICA TOWER 12 HARCOURT ROADCENTRL, HONGKONG	1 万港币	165.65 万元	无限制	165.65 万元	100.00%	100.00%
上海华东电脑科技有限公司	上海市凤阳路 338 号	1,400 万元	1,400 万元	技术开发及技术服务	750 万元	53.57%	53.57%
上海华创信息技术进出口有限公司	浦东新区东沟镇行南路 501 号 202 室	1,000 万元	1,000 万元	经营和代理进出口业务，电子、通讯等产品的销售	700 万元	70.00%	70.00%
华普信息技术有限公司	上海市浦东南路 855 号世界广场 9 楼	450 万美元	450 万美元	开发、生产、测试计算机、销售产品及售后服务	2,687.13 万元	66.70%	66.70%
上海华东电脑存储网络系统有限公司	上海张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 601AE-15 室	3,000 万元	3,000 万元	计算机、电脑存储、网络、技术开发、销售等	1,650 万元	55.00%	55.00%
上海华普嘉盛信息技术有限公司*1	上海市张江高科技园区张东路 1387 号 33 号楼 102 式	1,000 万元	730 万元	计算机信息技术产品的开发，电子产品的研发、生产等	550 万元	55.00%*2	55.00%*2
北京华普维诚技术服务有限公司*1	北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 A602 号	1,800 万元	1,314 万元	无限制	990 万元	55.00%*3	55.00%*3

*1：按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，本期增加纳入合并范围。

*2：根据上海华普嘉盛信息技术有限公司公司章程，上海华东电脑股份有限公司以货币出资人民币 550 万元，占注册资本的 55%，一次缴足资本；郑军璇—自然人以货币出资人民币 450 万元，占注

册资本的 45%，分期缴足资本，其中：首期出资人民币 180 万元，2008 年 4 月 30 日前缴纳，第二期出资人民币 135 万元，2009 年 4 月 30 日前缴纳，第三期出资人民币 135 万元，2010 年 4 月 30 日前缴纳。故本期期末上海华东电脑股份有限公司实际持股比例为 75.3425%。

*3：根据北京华誉维诚技术服务有限公司章程，上海华东电脑股份有限公司以货币出资人民币 990 万元，占注册资本的 55%，一次缴足资本；袁巍-自然人以货币出资人民币 810 万元，占注册资本的 45%，分期缴足资本，其中：首期出资人民币 324 万元，2008 年 6 月 30 日前缴纳，第二期出资人民币 243 万元，2009 年 6 月 30 日前缴纳，第三期出资人民币 243 万元，2010 年 6 月 30 日前缴纳。故本期期末上海华东电脑股份有限公司实际持股比例为 75.3425%。

七、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币	-	-	359,386.38	-	-	196,547.03
美元	2,956.00	6.8557	20,265.45	3,007.00	7.3046	21,964.93
港币	-	0.8791	-	5,000.00	0.93638	4,681.90
小计			379,651.83			223,193.86
银行存款						
人民币			77,144,560.53			172,261,124.90
美元	370,216.26	6.8557	2,538,094.98	814,095.31	7.3046	5,946,640.60
港币	222,073.62	0.8791	195,224.92	282,802.16	0.93638	264,810.29
日元	-	0.065169	-	196,000.00	0.064064	12,556.54
欧元	38,439.15	10.8486	417,010.96	13.24	10.6669	141.23
小计			80,294,891.39			178,485,273.56
其他货币资金						
人民币			13,643,488.59			11,041,005.03
日元	4,985,125.00	0.065169	324,875.61			
欧元	0.76	10.848600	8.24	37,517.89	10.6669	400,199.58
美元	15.46	6.8557	105.99	20.66	7.3046	150.91
小计			13,968,478.43			11,441,355.52
合计			94,643,021.65			190,149,822.94

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,882,423.32	3,105,142.08

3、应收账款

(1) 账面价值

账龄	期末数				
	金额 (原始发生数)	占总金额 的比例	坏账 准备金	账面 价值	坏账准备 计提比例
3 个月内	166,569,865.43	52.84%		166,569,865.43	-
3 个月~1 年	81,148,417.17	25.74%	2,434,452.51	78,713,964.66	3%
1~2 年	26,322,520.81	8.35%	1,600,176.04	24,722,344.77	5%
2~3 年	12,541,146.95	3.98%	2,466,233.33	10,074,913.62	15%
3~4 年	5,029,615.47	1.60%	1,723,696.67	3,305,918.80	25%
4~5 年	3,958,263.41	1.26%	2,029,348.08	1,928,915.33	35%
5 年以上	19,664,338.89	6.24%	7,810,057.42	11,854,281.47	60%
合计	315,234,168.13	100.00%	18,063,964.05	297,170,204.08	

账龄	期初数				
	金额(原发生数)	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
3 个月内	131,591,847.96	48.85%	-	131,591,847.96	-
3 个月~1 年	71,427,742.89	26.51%	2,142,832.29	69,284,910.60	3%
1~2 年	26,479,907.58	9.83%	1,716,575.77	24,763,331.81	5%
2~3 年	12,523,766.29	4.65%	2,529,177.29	9,994,589.00	15%
3~4 年	5,206,065.54	1.93%	1,922,629.48	3,283,436.06	25%
4~5 年	4,324,996.68	1.61%	2,342,379.44	1,982,617.24	35%
5 年以上*	17,842,881.79	6.62%	6,914,415.38	10,928,466.41	60%
合计	269,397,208.73	100.00%	17,568,009.65	251,829,199.08	

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 5 年以上应收帐款坏账准备金追溯调增 264,802.35 元, 5 年以上应收账款账面价值调减 264,802.35 元。

(2) 应收账款分类列示

项目	期末余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	74,077,573.83	23.50%	0%-25%	492,394.60
单项金额不重大但按信用风险特征组	28,600,536.01	9.07%	0%-100%	11,550,181.73
其他不重大应收账款	212,556,058.29	67.43%	0%-15%	6,021,387.72
合计	315,234,168.13	100.00%		18,063,964.05

项目	期初余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	58,993,496.13	21.90%	0%-25%	558,072.40
单项金额不重大但按信用风险特征组	28,995,497.16	10.76%	0%-100%	*12,823,333.65
其他不重大应收账款	181,408,215.44	67.34%	0%-15%	4,186,603.60
合计	269,397,208.73	100.00%		17,568,009.65

① 单项金额重大的应收账款系根据期末前五名欠款单位款项合计数确定。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款, 系金额未达到前五名且欠款时间在 3 年以上的款项。

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 年初单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的坏账准备追溯调增 264,802.35 元。

(3) 全额计提坏账准备的应收账款:

账龄	金额
1~2 年	413,242.51
2~3 年	1,238,118.91
3~4 年	1,309,187.06
4~5 年	1,979,117.85
5 年以上	6,028,017.29
合计	10,967,683.62

(4) 不计提坏账准备的应收账款:

根据上海华东电脑科技有限公司(本公司控股子公司)与上海华东电脑利集国际贸易有限公司(本公司参股 17.50%的公司)签订的协议, 上海华东电脑科技有限公司不承担因代理上海华东电脑利集国际贸易有限公司业务而产生的应收账款的坏账, 故该部分应收账款未计提坏账准备。

账龄	金额
1~2 年	2,102,749.66
2~3 年	575,841.82
3~4 年	1,443,108.79
4~5 年	2,626,699.57
5 年以上	8,942,164.16
合计	15,690,564.00

(5) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款

(6) 应收账款前五名金额合计, 及占应收账款余额的比例:

账龄	期末余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比例	占应收账款余额比例
3 个月以内	60,056,700.63	-	60,056,700.63	-	19.05%
3 个月-1 年	11,156,552.17	334,696.57	10,821,855.60	3%	3.54%
1-2 年	2,771,183.00	138,559.15	2,632,623.85	5%	0.88%
2-3 年	41,456.27	6,218.44	35,237.83	15%	0.01%
3-4 年	51,681.76	12,920.44	38,761.32	25%	0.02%
应收账款前五名合计	74,077,573.83	492,394.60	73,585,179.23		23.50%
账龄	期初余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比	占应收账款余额比例
3 个月以内	43,042,625.83	-	43,042,625.83	-	15.99%
3 个月-1 年	12,592,075.23	377,762.26	12,214,312.97	3%	4.67%
1-2 年	3,264,899.52	163,244.98	3,101,654.54	5%	1.21%
2-3 年	64,087.28	9,613.09	54,474.19	15%	0.02%
3-4 年	29,808.27	7,452.07	22,356.20	25%	0.01%
应收账款前五名合计	58,993,496.13	558,072.40	58,435,423.73		21.90%

4、预付款项

(1) 账面价值

账龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	27,506,699.69	92.14%	38,616,826.43	80.74%
1~2 年	1,597,137.77	5.35%	8,062,642.43	16.86%
2~3 年	8,174.13	0.03%	150,961.79	0.31%
3 年以上	742,104.79	2.49%	998,096.47	2.09%
合计	29,854,116.38	100.00%	47,828,527.12	100.00%

(2) 无向持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东预付款项。

(3) 本报告期末预付款项比年初下降了 34.58%, 是因为公司减少对供应商的预付款所致。

5、应收股利

被投资方名称	期末数	期初数
上海启明软件股份有限公司	-	-
上海华讯网络系统有限公司	-	1,800,000
合计	-	1,800,000

6、其他应收款

(1) 账面价值

账龄	期末数				
	金额(原始发生数)	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
3 个月内	22,616,955.64	44.77%	-	22,616,955.64	-
3 个月~1 年	4,289,349.13	8.49%	128,686.47	4,160,662.66	3%
1~2 年	2,739,030.58	5.42%	136,951.53	2,602,079.05	5%
2~3 年	2,179,558.80	4.31%	335,661.57	1,843,897.23	15%
3~4 年	776,118.03	1.54%	216,317.66	559,800.37	25%
4~5 年	2,416,150.40	4.78%	1,315,262.78	1,100,887.62	35%
5 年以上	15,503,808.74	30.69%	15,065,635.64	438,173.10	60%
合计	50,520,971.32	100.00%	17,198,515.66	33,322,455.66	
账龄	期初余额				
	金额(原始发生数)	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
3 个月内	16,975,723.48	37.38%	-	16,975,723.48	-
3 个月~1 年	3,956,062.90	8.71%	118,681.90	3,837,381.00	3%
1~2 年	3,419,893.38	7.54%	170,994.67	3,248,898.71	5%
2~3 年	2,426,660.22	5.34%	372,726.78	2,053,933.44	15%
3~4 年	571,857.64	1.26%	165,252.57	406,605.07	25%
4~5 年	2,853,232.41	6.28%	1,468,241.48	1,384,990.93	35%
5 年以上*	15,206,063.14	33.49%	14,810,398.33	392,664.81	60%
合计	45,409,493.17	100.00%	17,109,295.73	28,300,197.44	

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 5 年以上坏账准备金追溯调增 84, 555. 78 元, 5 年以上其他应收账款账面价值调减 84, 555. 78 元。

(2) 其他应收款分类列示

项目	期末余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	13, 695, 610. 78	27. 11%	0%-100%	8, 269, 187. 30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	10, 679, 458. 63	21. 14%	25%-100%	8, 580, 597. 54
其他不重大其他应收款	<u>26, 145, 901. 91</u>	<u>51. 75%</u>	0%-15%	<u>348, 730. 82</u>
合计	<u>50, 520, 971. 32</u>	<u>100. 00%</u>		<u>17, 198, 515. 66</u>
项目	期初余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	14, 718, 770. 65	32. 41%	0%-100%	8, 273, 861. 47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	<u>10, 624, 802. 59</u>	<u>23. 40%</u>	<u>25%-100%</u>	<u>*8, 440, 541. 78</u>
其他不重大其他应收款	20, 065, 919. 93	44. 19%	0%-15%	394, 892. 48
合计	45, 409, 493. 17	100. 00%		17, 109, 295. 73

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款坏账准备追溯调增 84, 555. 78 元。

(3) 全额计提坏账准备的其他应收款:

账龄	金额
2~3 年	<u>10, 267. 94</u>
3~4 年	<u>29, 717. 54</u>
4~5 年	<u>722, 477. 14</u>
5 年以上	<u>14, 410, 695. 49</u>
合计	<u>15, 173, 158. 11</u>

(4) 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款。

(5) 其他应收款前五名金额合计, 及占其他应收款余额的比例:

账龄	期末余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比例	占其他应收款余额比例
3 个月以内	3, 205, 655. 50	-	3, 205, 655. 50	-	6. 35%
1-2 年	1, 184, 317. 50	59, 215. 88	1, 125, 101. 63	5%	2. 34%
2-3 年	1, 289, 019. 24	193, 352. 89	1, 095, 666. 35	15%	2. 55%
5 年以上	<u>8, 016, 618. 54</u>	<u>8, 016, 618. 54</u>	<u>0. 00</u>	100%	<u>15. 87%</u>
其他应收款前五名合计	<u>13, 695, 610. 78</u>	<u>8, 269, 187. 30</u>	<u>5, 426, 423. 48</u>		<u>27. 11%</u>
账龄	期初余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比例	占其他应收款余额比例
3 个月以内	4, 987, 199. 23	-	4, 987, 199. 23	-	10. 98%
2-3 年	1, 714, 952. 88	257, 242. 93	1, 457, 709. 95	15%	3. 78%
5 年以上	<u>8, 016, 618. 54</u>	<u>8, 016, 618. 54</u>	<u>-</u>	100%	<u>17. 65%</u>
其他应收款前五名合计	<u>14, 718, 770. 65</u>	<u>8, 273, 861. 47</u>	<u>6, 444, 909. 18</u>		<u>32. 41%</u>

7、 存货

(1) 账面价值

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	62, 698, 360. 48	12, 591, 848. 33	50, 106, 512. 15	59, 203, 554. 41	11, 018, 937. 05	48, 184, 617. 36
库存商品	32, 421, 491. 54	270, 257. 24	32, 151, 234. 30	24, 057, 451. 64	-	24, 057, 451. 64
项目成本	44, 843, 064. 69	-	44, 843, 064. 69	20, 440, 073. 73	270, 257. 24	20, 169, 816. 49
低值易耗品	<u>613, 264. 80</u>	<u>14, 813. 36</u>	<u>598, 451. 44</u>	815, 394. 95	-	815, 394. 95
合计	<u>140, 576, 181. 51</u>	<u>12, 876, 918. 93</u>	<u>127, 699, 262. 58</u>	104, 516, 474. 73	11, 289, 194. 29	93, 227, 280. 44

(2) 跌价准备

项目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
原材料	11,004,123.69	1,698,239.00	110,514.36	12,591,848.33
库存商品	270,257.24	-	-	270,257.24
低值易耗品	14,813.36	-	-	14,813.36
合计	11,289,194.29	1,698,239.00	110,514.36	12,876,918.93

8、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末数			期初数		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
联营企业	17,999,188.95	0	17,999,188.95	18,124,263.64	-	18,124,263.64
其他股权投资	30,979,233.62	3,432,500.00	27,546,733.62	30,979,233.62	3,432,500.00	27,546,733.62
合计	48,978,422.57	3,432,500.00	45,545,922.57	49,103,497.26	3,432,500.00	45,670,997.26

(2) 联营企业基本情况及主要财务信息

被投资公司名称	注册地	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
上海启明软件股份有限公司	上海市徐汇区桂平路 471 号 9 号楼	24.586%	24.586%	51,248,922.80	76,738,137.95	405,405.41
上海天映多媒体传播有限公司	上海市长宁区天山支路 168 号 3B146 室	24.000%	24.000%	12,829,252.05	1,774,368.62	-396,870.60
北京络神万兴科技有限公司	北京市海淀区白石桥 54 号	20.000%	20.000%	9,846,514.57	684,425.00	-624,871.98

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额	现金红利
上海启明软件股份有限公司	1988.11~不约定期限	9,296,718.49	12,859,690.39	95,148.65	12,954,839.04	-
上海天映多媒体传播有限公司	1999.02~2019.02	2,400,000.00	3,165,597.18	-95,248.94	3,070,348.24	-
北京络神万兴科技有限公司	2001.09~2016.09	2,000,000.00	2,098,976.07	-124,974.40	1,974,001.67	-
合计		13,696,718.49	18,124,263.64	-125,074.69	17,999,188.95	-

(4) 成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资成本	期初余额	本期增减	期末余额	现金红利
安徽华东电脑信息系统有限	2002.03~2011.10	520,000.00	520,000.00		520,000.00	-
沈阳华东电脑信息系统有限	2001.12~2006.12	364,000.00	364,000.00		364,000.00	-
济南华东电脑科技有限公司	2003.03~2007.03	260,000.00	260,000.00		260,000.00	-
成都华东电脑系统集成有限	2002.04~2022.04	540,000.00	540,000.00		540,000.00	-
浙江溢华电子有限公司	1992.10~2007.10	2,652,500.00	2,652,500.00		2,652,500.00	-
上海华东电脑利集国际贸易	2000.01~2050.01	12,197,825.59	12,197,825.59		12,197,825.59	-
上海华讯网络系统有限公司	2000.08~2020.08	9,005,453.08	9,005,453.08		9,005,453.08	-
上海华腾系统软件有限公司	1993.07~2013.06	5,179,454.95	5,179,454.95		5,179,454.95	-
贵阳华东电脑科技有限公司	2001.10~2020.12	260,000.00	260,000.00		260,000.00	-
合计		30,979,233.62	30,979,233.62	-	30,979,233.62	-

(5) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	期初数	本期计提	本期转回	期末数	计提原因
浙江溢华电子有限公司	2,652,500.00	-	-	2,652,500.00	公司经营不善
安徽华东电脑信息系统有限公司	416,000.00	-	-	416,000.00	公司经营不善
沈阳华东电脑信息系统有限公司	364,000.00	-	-	364,000.00	公司经营不善
合计	3,432,500.00	-	-	3,432,500.00	

9、投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、投资性房地产原价				
房屋及建筑物	1,495,101.55	-	-	1,495,101.55
二、投资性房地产累计折旧				
房屋及建筑物	330,661.20	14,353.02	-	345,014.22
三、投资性房地产减值准备累计金额				
房屋及建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值				
房屋及建筑物	1,164,440.35			1,150,087.33

10、固定资产：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值合计	39,112,072.88			39,112,072.88
其中：房屋及建筑物	11,761,597.87			11,761,597.87
电子设备	20,914,078.32	1,059,617.81	65,106.91	21,908,589.22
机器设备	113,541.00	844,191.51		957,732.51
运输设备	6,322,855.69	-45,624.00		6,277,231.69
其他	0.00	8,669.00		8,669.00
二、固定资产累计折旧合计	18,600,982.25			18,600,982.25
其中：房屋及建筑物	4,920,292.16	264,676.44		5,184,968.60
电子设备	10,800,257.47	981,628.63	42,459.10	11,739,427.00
机器设备	101,239.00	511,282.61		612,521.61
运输设备	2,779,193.62	482,270.01		3,261,463.63
其他	0.00	4,900.21		4,900.21
三、固定资产减值准备累计金额合计	428,312.96			428,312.96
其中：房屋及建筑物	0.00			0.00
电子设备	373,043.97		1,188.10	371,855.87
机器设备	0.00			0.00
运输设备	55,268.99			55,268.99
其他	0.00			0.00
四、固定资产账面价值合计	20,082,777.67	0.00		19,683,414.38
其中：房屋及建筑物	6,841,305.71	-264,676.44	0.00	6,576,629.27
电子设备	9,740,776.88	77,989.18	21,459.71	9,797,306.35
机器设备	12,302.00	332,908.90	0.00	345,210.90
运输设备	3,488,393.08	-527,894.01	0.00	2,960,499.07
其他	0.00	3,768.79	0.00	3,768.79

11、无形资产

(1) 账面价值

项目	期末数	期初数
账面净值	421,108.63	396,699.98
减值准备	-	-
账面价值	421,108.63	396,699.98

(2) 增减变动

项目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
软件使用权	396,699.98	154,910.00	-	130,501.35	421,108.63

12、长期待摊费用

项目	期末数	期初数
软件使用费	914,785.04	1,949,883.34
装修费	249,658.01	728,764.25
其他	43,983.61	76,774.49
合计	1,208,426.66	2,755,422.08

13、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	2,822,298.47	2,822,298.47
存货跌价准备	1,848,293.57	1,848,293.57
长期股权投资减值准备	107,078.23	107,078.23
固定资产减值准备	858,125.00	858,125.00
合计	5,635,795.27	5,635,795.27

14、资产减值准备：

项目	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额
			转回 转销	
一、坏账准备	34,677,305.38	588,839.47	3,665.14	35,262,479.71
其中：应收账款	17,568,009.65	495,954.40		18,063,964.05
其他应收款	17,109,295.73	92,885.07	3665.14	17,198,515.66

二、存货跌价准备	11,289,194.29	2,101,119.40	513,394.76	12,876,918.93
其中:原材料	11,018,937.05	2,101,119.40	513,394.76	12,606,661.69
库存商品	270,257.24			270,257.24
三、长期股权投资减值准备	3,432,500.00			3,432,500.00
其中:长期股权投资	3,432,500.00			3,432,500.00
长期债权投资				0.00
四、投资性房地产减值准备				0.00
五、固定资产减值准备	428,312.96		1,188.10	427,124.86
其中:运输设备	373,043.97		1,188.10	371,855.87
电子设备	55,268.99			55,268.99
六、无形资产减值准备				0.00
合计	<u>49,827,312.63</u>	<u>2,689,958.87</u>	<u>= 518,248.00</u>	<u>51,999,023.50</u>

15、短期借款

类别	期末数	期初数
保证借款	55,000,000.00	55,000,000.00
质押借款*1	<u>9,666,312.36</u>	8,535,551.18
合计	<u>64,666,312.36</u>	<u>63,535,551.18</u>

*1: 期末抵押借款系本公司控股子公司上海华创信息技术进出口有限公司以人民币存单向深圳发展银行作质押的借款, 分别为:

(1) 2007 年 12 月向深圳发展银行淮海分行借款 474014.67 元美金, 该借款以到期日为 2008 年 12 月的 351.7 万元人民币存单作质押。

(2) 2008 年 1 月向深圳发展银行淮海分行借款 857863.3 元美金, 该借款以到期日为 2008 年 7 月的 165.4 万元人民币存单和到期日为 2009 年 1 月的 457.1 万元人民币存单作质押。

16、应付票据

种类	期末数	期初数	截止 2008 年 10 月 25 日将到期的金额
银行承兑汇票	4,903,347.63	22,712,232.74	4,903,347.63

17、应付账款

(1) 账面价值

	期末数	期初数
余额	193,786,662.74	214,626,290.38
其中: 账龄超过 1 年的余额	28,661,570.39	26,719,594.89

(2) 欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东款项。

项目	期末余额	期初余额
华东计算技术研究所	311,697.37	200,000.00

18、预收款项

(1) 账面价值

	期末数	期初数
余额	49,725,073.56	53,956,176.44
其中: 账龄超过 1 年的余额	4,499,149.42	5,397,866.95

(2) 无预收持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,783,725.36	65,615,430.46	64,194,612.70	15,204,543.12
二、职工福利费	340,679.18	7,950.58	16,901.40	331,728.36
三、社会保险费	2,333,609.23	11,650,970.74	10,653,776.57	3,330,803.40
其中: 医疗保险费	698,167.34	3,382,000.86	3,218,257.70	861,910.50
基本养老保险费	1,452,745.14	7,318,946.50	6,589,228.63	2,182,463.01
失业保险费	112,945.92	633,693.70	569,926.34	176,713.28
工伤保险费	32,335.98	150,669.77	136,479.13	46,526.62
生育保险费	37,414.85	165,659.91	139,884.77	63,189.99
四、住房公积金	218,734.36	3,145,304.75	3,255,531.58	108,507.53
五、工会经费和职工教育经费	3,211,352.67	1,200,787.58	289,095.35	4,123,044.90
合计	<u>19,888,100.80</u>	<u>81,620,444.11</u>	<u>78,409,917.60</u>	<u>23,098,627.31</u>

20、应交税费

税种	法定税率	期末数	期初数
增值税	17%	38,323.81	-1,778,755.33
营业税	3%~5%	1,831,130.45	3,030,205.19
企业所得税	15%~33%	1,127,654.06	2,572,265.42
个人所得税	超额累进税率	189,764.16	789,029.45
城建税	应交流转税的 7%	93,255.81	168,501.43
教育费附加	应交流转税的 3%	40,456.06	193,204.62
河道管理费	应交流转税的 0.5%~1%	29,759.71	143,664.03
合计		<u>3,350,344.06</u>	<u>5,118,114.81</u>

21、应付股利

投资人	期末数	期初数	欠付原因
中国信达信托投资公司	81,000.00	81,000.00	应付以前年度股利
上海东联电脑技术有限公司	61,000.00	61,000.00	应付以前年度股利
上海华泰电子技术发展有限公司	18,500.00	18,500.00	应付以前年度股利
上海联星电子科技有限公司	6,000.00	6,000.00	应付以前年度股利
南市乔家栅食品厂	4,784.00	4,784.00	应付以前年度股利
上海锦泰制衣有限公司	4,320.00	4,320.00	应付以前年度股利
慈溪市掌起镇华兴五金电料店	<u>3,240.00</u>	<u>3,240.00</u>	应付以前年度股利
合计	<u>178,844.00</u>	<u>178,844.00</u>	

22、其他应付款

(1) 账面价值

	期末数	期初数
余额	25,313,941.78	20,607,484.28
其中：账龄超过 1 年的余额	20,690,468.05	5,440,303.91

(2) 欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项

	期末数	期初数
华东计算技术研究所		9,366.48

(3) 金额较大的其他应付款应作如下披露：

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,340,000.00	2,271,280.00

23、股本

	本次变动前		发行新股	送股	本次变动增减(+,-)		小计	本次变动后	
	数量	比例(%)			公积金转股	其他		数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	4,088,880	2.39						4,088,880	2.39
2、国有法人持股	68,967,045	40.32				-8,551,575	-8,551,575	60,415,470	35.32
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	73,055,925	42.71				-8,551,575	-8,551,575	64,504,350	37.71
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	97,975,575	57.29				8,551,575	8,551,575	106,527,150	62.29
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	97,975,575	57.29				8,551,575	8,551,575	106,527,150	62.29
三、股份总数	171,031,500	100.00						171,031,500	100.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加*1	本期减少	期末数
股本溢价	14,943,980.00	-	-	14,943,980.00
股权投资准备	6,259,603.10		4,291.53	6,255,311.57
接受捐赠非现金资产准备	12,650.00	-	-	12,650.00
其他资本公积	-17,101,065.56	-	-	-17,101,065.56
合计	4,115,167.54	-	4,291.53	4,110,876.01

*1:系本公司下属子公司及联营公司资本公积本期减少数按照股权比例相应减少的本公司之资本公积。

25、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	18,514,604.67	-	-	18,514,604.67

26、未分配利润

	本期
净利润	1,955,726.94
加:年初未分配利润*1	38,141,091.54
可供分配的利润	40,096,818.48
减:提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	40,096,818.48

*1:根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定,年初未分配利润追溯调减349,358.13元。

27、营业收入及营业成本

(1)营业收入

项目	本期	上年同期
1. 主营业务收入	625,397,362.00	658,117,204.97
2. 其他业务收入	283,969.30	1,598,530.87
合计	625,681,331.30	659,715,735.84

(2)营业成本

项目	本期	上年同期
1. 主营业务成本	542,542,668.09	585,128,847.37
2. 其他业务成本	156,930.74	1,207,650.27
合计	542,699,598.83	586,336,497.64

(3)按主营业务种类列示:

项目	本期			上年同期		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
集成设备的销售	476,800,598.84	415,322,980.23	61,477,618.61	543,311,402.09	501,314,393.23	41,997,008.86
工程项目、服务及软件收入	148,596,763.16	127,219,687.86	21,377,075.30	114,805,802.88	83,814,454.14	30,991,348.74
合计	625,397,362.00	542,542,668.09	82,854,693.91	658,117,204.97	585,128,847.37	72,988,357.60

(4)公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例:

	本期		上年同期	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司前五名客户销售总额及比例	218,223,821.46	34.88%	156,767,508.04	23.76%

28、营业税金及附加

税种	本期	上年同期	计缴标准
营业税	5,571,087.02	4,056,760.64	应税收入的3%~5%
城建税	204,122.46	151,593.03	应交流转税的7%
教育费附加	98,294.02	90,435.86	应交流转税的3%
河道管理费	211,769.82	34,249.13	应交流转税的1%
个人所得税	27,445.48	2,725.15	个别项目按工程收入的0.2%~1%
合计	6,112,718.80	4,335,763.81	

29、资产减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	585,174.33	2,212,168.81
存货跌价损失	1,990,605.04	1,166,680.55
合计	2,575,779.37	3,378,849.36

30、投资收益

被投资公司名称	本期	上年同期
上海华讯网络系统有限公司	-	4,050,000.00
上海启明软件股份有限公司	95,148.65	-334,674.78
上海天映多媒体传播有限公司	-95,248.94	-41,064.13
北京络神万兴科技有限公司	-124,974.40	-25,864.81
上海华东电脑科技有限公司	-835978.69	
成都华东电脑系统集成有限公司	-	-
济南华东电脑科技有限公司	-	-
上海迈创科技有限公司	-	-
合计	-961,053.38	3,648,396.28

31、营业外收入

项目	本期	上年同期
合同违约金	267,182.00	340,889.04
固定资产处置收益	3,704.00	71,211.26
财政补贴收入	92,000.00	
其他	23,640.27	
合计	386,526.27	412,100.30

32、营业外支出

项目	本期	上年同期
固定资产处置损失	14,027.87	14,069.84
罚款支出	103,153.67	
捐赠支出	10,000.00	
其他	282.50	12,186.66
合计	127,464.04	26,256.50

33、所得税费用

项目	本期	上年同期
本期所得税费用	1,667,034.43	1,389,336.05
递延所得税费用	-	-
合计	1,667,034.43	1,389,336.05

34、每股收益

项目	本期		上年同期	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	0.0114	0.0114	-0.0045	-0.0045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0148	0.0148	-0.0056	-0.0056

计算过程

项目	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	1,955,726.94	-762,820.50
非经常性损益	-576,916.46	202,843.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,532,643.40	-965,664.37
期初股本	171,031,500.00	171,031,500.00
期末股本	171,031,500.00	171,031,500.00

35、支付的其他与经营活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下：

项目	本期
营业费用	2,557.76 万元
管理费用	1,245.05 万元

(八) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 帐面价值

账龄	期末数				
	金额(原始发生数)	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
3 个月内	50,288,744.56	49.72%		50,288,744.56	-
3 个月~1 年	21,441,290.77	21.20%	643,238.72	20,798,052.05	3%
1~2 年	10,839,572.85	10.72%	826,028.64	10,013,544.21	5%
2~3 年	6,513,493.11	6.44%	1,963,873.97	4,549,619.14	15%
3~4 年	1,356,369.88	1.34%	1,166,162.47	190,207.41	25%
4~5 年	2,729,148.58	2.70%	1,767,730.05	961,418.53	35%
5 年以上	<u>7,972,468.19</u>	7.88%	<u>7,396,655.79</u>	<u>575,812.40</u>	60%
合计	<u>101,141,087.94</u>	100.00%	<u>13,763,689.64</u>	<u>87,377,398.30</u>	

账龄	期初数				
	金额(原始发生数)	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
3 个月内	46,993,921.27	46.77%	-	46,993,921.27	-
3 个月~1 年	27,270,208.30	27.14%	818,106.25	26,452,102.05	3%
1~2 年	7,860,640.30	7.82%	677,082.02	7,183,558.28	5%
2~3 年	7,141,196.62	7.11%	2,058,029.49	5,083,167.13	15%
3~4 年	1,620,298.20	1.61%	1,232,144.55	388,153.65	25%
4~5 年	2,443,341.35	2.43%	2,130,147.43	313,193.92	35%
5 年以上*	<u>7,145,487.52</u>	7.11%	<u>6,615,882.83</u>	<u>529,604.69</u>	60%
合计	<u>100,475,093.56</u>	100.00%	<u>13,531,392.57</u>	<u>86,943,700.99</u>	

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 5 年以上坏账准备金追溯调增 264,802.35 元, 5 年以上应收账款账面价值调减 264,802.35 元。

(2) 应收账款分类列示

项目	期末余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	32,970,424.69	32.60%	0%-15%	926,572.08
单项金额不重大但按信用风险特征组	13,517,986.65	13.37%	0%-100%	11,790,548.31
其他不重大应收账款	<u>54,652,676.60</u>	<u>54.04%</u>	0%-15%	<u>1,046,569.25</u>
合计	<u>101,141,087.94</u>	<u>100.00%</u>		<u>13,763,689.64</u>

项目	期初余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	36,133,497.36	35.96%	0%-15%	984,169.42
单项金额不重大但按信用风险特征组	12,669,127.07	12.61%	25%-100%	*11,438,174.81
其他不重大应收账款	<u>51,672,469.13</u>	<u>51.43%</u>	0%-15%	<u>1,109,048.34</u>
合计	<u>100,475,093.56</u>	<u>100.00%</u>		<u>13,531,392.57</u>

① 单项金额重大的应收账款系根据期末前五名欠款单位款项合计数确定。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款, 系金额未达到前五名且欠款时间在 3 年以上的款项。

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备追溯调增 264,802.35 元。

(3) 全额计提坏账准备的应收账款:

账龄	金额
1~2 年	299,000.00
2~3 年	1,161,000.00
3~4 年	1,102,760.00
4~5 年	1,250,043.15
5 年以上	6,532,937.18
合计	<u>10,345,740.33</u>

(4) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下:

账龄	期末余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比	占应收账款余额比例
3 个月以内	19,671,489.60	-	19,671,489.60	-	19.45%
3 个月-1 年	3,830,000.00	114,900.00	3,715,100.00	3%	3.79%
1-2 年	5,956,243.04	297,812.15	5,658,430.89	5%	5.89%
2-3 年	3,512,692.05	513,859.93	2,998,832.12	15%	3.47%
应收账款前五名合计	32,970,424.69	926,572.08	32,043,852.61		32.60%
账龄	期初余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比例	占应收账款余额比例
3 个月以内	18,104,687.95	-	18,104,687.95	-	18.02%
3 个月-1 年	12,618,576.91	378,557.31	12,240,019.60	3%	12.56%
1-2 年	2,059,227.70	102,961.39	1,956,266.31	5%	2.05%
2-3 年	3,351,004.80	502,650.72	2,848,354.08	15%	3.33%
应收账款前五名合计	36,133,497.36	984,169.42	35,149,327.94		35.96%

(5) 无欠持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

2、其他应收款

(1) 帐面价值

账龄	期末数				
	金额 (原始发生数)	占总金额 的比例	坏账 准备金	账面 价值	坏账准备 计提比例
3 个月内	22,335,716.99	51.58%	-	22,335,716.99	-
3 个月~1 年	2,047,323.01	4.73%	61,419.69	1,985,903.32	3%
1~2 年	1,483,785.26	3.43%	74,189.26	1,409,596.00	5%
2~3 年	1,744,976.24	4.03%	270,389.19	1,474,587.05	15%
3~4 年	340,755.24	0.79%	85,188.81	255,566.43	25%
4~5 年	693,000.00	1.60%	567,550.00	125,450.00	35%
5 年以上	14,656,031.92	33.84%	14,477,600.35	178,431.57	60%
合计	43,301,588.66	100.00%	15,536,337.30	27,765,251.36	
账龄	期初数				
	金额 (原始发生数)	占总金额 的比例	坏账 准备金	账面 价值	坏账准备 计提比例
3 个月内	16,624,944.40	44.17%	-	16,624,944.40	-
3 个月~1 年	706,040.00	1.87%	21,181.20	684,858.80	3%
1~2 年	2,551,100.01	6.77%	127,555.00	2,423,545.01	5%
2~3 年	2,249,077.82	5.97%	346,004.42	1,903,073.40	15%
3~4 年	215,587.30	0.57%	53,896.83	161,690.47	25%
4~5 年	670,500.00	1.78%	559,675.00	110,825.00	35%
5 年以上*	14,632,731.92	38.87%	14,463,620.35	169,111.57	60%
合计	37,649,981.45	100.00%	15,571,932.80	22,078,048.65	

*: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 5 年以上坏账准备金追溯调增 84,555.78 元, 5 年以上其他应收账款账面价值调减 84,555.78 元。

(2) 其他应收款分类列示

项目	期末余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	11,554,930.28	26.68%	5%-100%	9,334,162.30
单项金额不重大但按信用风险特征组	15,699,955.10	36.26%	25%-100%	6,058,913.56
其他不重大其他应收款	16,046,703.28	37.06%	0%-15%	143,261.44
合计	43,301,588.66	100.00%		15,536,337.30
项目	期初余额			
	金额	比例	坏账准备比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	11,980,863.92	31.82%	5%-100%	9,398,052.35
单项金额不重大但按信用风险特征组	6,447,393.62	17.13%	25%-100%	*6,005,766.58
其他不重大其他应收款	19,221,723.91	51.05%	0%-15%	168,113.87
合计	37,649,981.45	100.00%		15,571,932.80

① 单项金额重大的其他应收款系根据期末前五名欠款单位款项合计数确定。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，系金额未达到前五名且欠款时间在 3 年以上的款项。

*：根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款坏账准备追溯调增 84,555.78 元。

(3) 全额计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额
2~3 年	10,167.94
4~5 年	500,000.00
5 年以上	14,209,953.00
合计	14,720,120.94

(4) 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额比例如下：

账龄	期末余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比例	占其他应收账款余额比例
1-2 年	1,184,317.50	59,215.88	1,125,101.62	5%	2.74%
2-3 年	1,289,019.24	193,352.88	1,095,666.36	15%	2.98%
5 年以上	<u>9,081,593.54</u>	<u>9,081,593.54</u>	=	100%	<u>20.97%</u>
其他应收款前五名合计	<u>11,554,930.28</u>	<u>9,334,162.30</u>	<u>2,220,767.98</u>		<u>26.68%</u>
账龄	期初余额				
	金额	坏账准备	账面价值	计提坏账比例	占其他应收账款余额比例
3 个月-1 年	1,184,317.50	59,215.88	1,125,101.62	5%	3.15%
1-2 年	1,714,952.88	257,242.93	1,457,709.95	15%	4.55%
5 年以上	<u>9,081,593.54</u>	<u>9,081,593.54</u>	=	100%	<u>24.12%</u>
其他应收款前五名合计	<u>11,980,863.92</u>	<u>9,398,052.35</u>	<u>2,582,811.57</u>		<u>31.82%</u>

(5) 无欠持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

3、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末数			期初数		
	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
子公司	74,927,884.61		74,927,884.61	63,027,884.61	-	63,027,884.61
联营企业	17,579,188.95	0	17,579,188.95	17,704,263.64	-	17,704,263.64
其他股权投资	29,035,233.62	<u>2,652,500.00</u>	26,382,733.62	29,035,233.62	2,652,500.00	26,382,733.62
合计	<u>121,542,307.18</u>	<u>2,652,500.00</u>	<u>118,889,807.18</u>	<u>109,767,381.87</u>	<u>2,652,500.00</u>	<u>107,114,881.87</u>

(2) 联营企业基本情况及主要财务信息

被投资公司名称	注册地	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
上海启明软件股份有限公司	上海市徐汇区桂平路 471 号 9 号楼	24.586%	24.586%	51,248,922.80	76,738,137.95	405,405.41
上海天映多媒体传播有限公司	上海市长宁区天山支路 168 号 3B146 室	24.000%	24.000%	12,829,252.05	1,774,368.62	-396,870.60
北京络神万兴科技有限公司	北京市海淀区白石桥 54 号	20.000%	20.000%	9,846,514.57	684,425.00	-624,871.98

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额	现金红利
上海天映多媒体传播有限公司	1999.02~2019.02	2,400,000.00	3,165,597.18	-95,248.94	3,070,348.24	-
上海启明软件股份有限公司	1988.11~不约定期限	8,800,000.00	12,439,690.39	95,148.65	12,534,839.04	-
北京络神万兴科技有限公司	2001.09~2016.09	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,098,976.07</u>	<u>-124,974.40</u>	1,974,001.67	=
合计		<u>13,200,000.00</u>	<u>17,704,263.64</u>	<u>-125,074.69</u>	<u>17,579,188.95</u>	=

(4) 成本法核算的长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	初始投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额	现金红利
华东电脑(香港)有限公司	无期限	1,656,540.00	1,656,540.00		1,656,540.00	
上海华东电脑科技有限公司	2001.01~2030.01	11,000,000.00	11,000,000.00	-3,500,000.00	7,500,000.00	
上海华创信息技术进出口有限公司	2000.11~2020.11	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	
华普信息技术有限公司	1991.01~2009.01	26,871,344.61	26,871,344.61		26,871,344.61	
上海华东电脑存储网络系统有限公司	2001.12~2021.12	16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00	5,758,571.52
上海华普嘉盛信息技术有限公司	2008.5~2028.5	0	0	5,500,000.00	5,500,000.00	
北京华普维诚技术服务有限公司	2008.7~2028.7	0	0	9,900,000.00	9,900,000.00	

浙江溢华电子有限公司	1992.10~2007.10	2,652,500.00	2,652,500.00		2,652,500.00	-
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	2000.01~2050.01	12,197,825.59	12,197,825.59		12,197,825.59	-
上海华讯网络系统有限公司	2000.08~2020.08	9,005,453.08	9,005,453.08		9,005,453.08	-
上海华腾系统软件有限公司	1993.07~2013.06	5,179,454.95	5,179,454.95		5,179,454.95	-
合计		92,063,118.23	92,063,118.23	11,900,000.00	103,963,118.23	5,758,571.52

(5) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	期初数	本期计提	本期转回	期末数	计提原因
浙江溢华电子有限公司	2,652,500.00	-	-	2,652,500.00	公司经营不善

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期	上年同期
1. 主营业务收入	151,417,972.29	87,355,111.36
2. 其他业务收入	37,800.00	81,567.50
合计	151,455,772.29	87,436,678.86

(2) 营业成本

项目	本期	上年同期
1. 主营业务成本	133,129,332.79	72,169,943.41
2. 其他业务成本	14,353.02	14,353.02
合计	133,143,685.81	72,184,296.43

(3) 按主营业务种类列示:

项目	本期			上年同期		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
集成设备的销售	40,164,120.67	38,950,110.96	1,214,009.71	27,699,731.89	27,030,961.67	668,770.22
工程项目、服务及软件收入	111,253,851.62	94,179,221.83	17,074,629.79	59,655,379.47	45,138,981.74	14,516,397.73
合计	151,417,972.29	133,129,332.79	18,288,639.50	87,355,111.36	72,169,943.41	15,185,167.95

5、投资收益

被投资公司名称	本期	上年同期
上海华东电脑存储网络系统有限公司	5,758,571.52	5,151,267.42
上海华讯网络系统有限公司	-	4,050,000.00
上海启明软件股份有限公司	95,148.65	-334,674.78
上海天映多媒体传播有限公司	-95,248.94	-41,064.13
北京络神万兴科技有限公司	-124,974.40	-25,864.81
上海迈创科技有限公司	-	-
上海华东电脑科技有限公司	-3,032,800.00	-
合计	2,600,696.83	8,799,663.70

6、未分配利润

	本期
净利润	-443,807.31
加: 年初未分配利润*1	-8,533,467.75
可供分配的利润	-8,977,275.06
减: 提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	-8977275.06

*1: 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的规定, 年初未分配利润追溯调减 349,358.13 元。

(九) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 母公司主要信息:

母公司名称	注册地	注册资本*1	组织机构代码	持股比例	表决权比例
华东计算技术研究所	上海市嘉定区嘉罗路 1485 号		42516001-8	42.23%	42.23%

*1: 华东计算技术研究所属事业单位, 无注册资本, 开办资金为 4,483 万元人民币。

(2) 子公司主要信息:

子公司名称	注册地	注册资本	实收资本	经营范围	期末投资额	持股比例	表决权比例
华东电脑（香港）有限公司	509 BANK OF AMERICA TOWER 12 HARCOURT ROADCENTRL, HONGKONG	1 万港币	165.65 万元	不限制	165.65 万元	100.00%	100.00%
上海华东电脑科技有限公司	上海市凤阳路 338 号	1,400 万元	1,400 万元	技术开发及技术服务	750 万元	53.57%	53.57%
上海华创信息技术进出口有限公司	浦东新区东沟镇行南路 501 号 202 室	1,000 万元	1,000 万元	经营和代理进出口业务, 电子、通讯等产品的销售	700 万元	70.00%	70.00%
华普信息技术有限公司	上海市浦东南路 855 号世界广场 9 楼	450 万美元	450 万美元	开发、生产、测试计算机、销售产品及售后服务	2,687.13 万元	66.70%	66.70%
上海华东电脑存储网络系统有限公司	上海张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 601AE-15 室	3,000 万元	3,000 万元	计算机、电脑存储、网络、技术开发、销售等	1,650 万元	55.00%	55.00%
上海华普嘉盛信息技术有限公司*1	上海市张江高科技园区张东路 1387 号 33 号楼 102 式	1,000 万元	730 万元	计算机信息技术产品的开发, 电子产品的研发、生产等	550 万元	55.00%*2	55.00%*2
北京华誉维诚技术服务有限公司*1	北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 A602 号	1,800 万元	1,314 万元	不限制	990 万元	55.00%*3	55.00%*3

*1: 按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定, 本期增加纳入合并范围。

*2: 根据上海华普嘉盛信息技术有限公司公司章程, 上海华东电脑股份有限公司以货币出资人民币 550 万元, 占注册资本的 55%, 一次缴足资本; 郑军璇-自然人以货币出资人民币 450 万元, 占注册资本的 45%, 分期缴足资本, 其中: 首期出资人民币 180 万元, 2008 年 4 月 30 日前缴纳, 第二期出资人民币 135 万元, 2009 年 4 月 30 日前缴纳, 第三期出资人民币 135 万元, 2010 年 4 月 30 日前缴纳。故本期期末上海华东电脑股份有限公司实际持股比例为 75.3425%。

*3: 根据北京华誉维诚技术服务有限公司章程, 上海华东电脑股份有限公司以货币出资人民币 990 万元, 占注册资本的 55%, 一次缴足资本; 袁巍以货币出资人民币 810 万元, 占注册资本的 45%, 分期缴足资本, 其中: 首期出资人民币 324 万元, 2008 年 6 月 30 日前缴纳, 第二期出资人民币 243 万元, 2009 年 6 月 30 日前缴纳, 第三期出资人民币 243 万元, 2010 年 6 月 30 日前缴纳。故本期期末上海华东电脑股份有限公司实际持股比例为 75.3425%。

(3) 联营公司主要信息:

联营公司名称	注册地	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
上海启明软件股份有限公司	上海市徐汇区桂平路 471 号 9 号楼	3,750 万元	60720660-3	24.586%	24.586%
上海天映多媒体传播有限公司	上海市长宁区天山支路 168 号 3B146 室	1,000 万元	13465277-6	24.000%	24.000%
北京络神万兴信息技术有限公司	北京市海淀区白石桥 54 号	1,000 万元	60037327-3	20.000%	20.000%

(4) 其他关联公司主要信息:

其他关联公司名称	与本公司的关系
上海中电东华高科技实业有限公司	受同一方控制
上海华讯网络系统有限公司	受同一方控制
上海铭声电子科技有限公司	受同一方控制

2、关联方交易

(1) 采购货物

本公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下:

公司已合并的关联方与本公司之间的关联交易已全部抵消。

关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占购货	金额	占购货
上海华讯网络系统有限公司	15,718.55	0.002%	-	-

(2) 销售货物

本公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下:

公司已合并的关联方与本公司之间的关联交易已全部抵消。

关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占销货	金额	占销货
上海华讯网络系统有限公司	250,080.30	0.04%	3,133,054.59	0.47%
华东计算技术研究所	2,000.00	0.0003%	2,070,325.63	0.31%

(3) 关联方应收、应付款项余额

项目	期末数	期初数	占全部应收股利余额的比重	
应收股利			期末数	期初数
上海启明软件股份有限公司	-	-	-	-
上海华讯网络系统有限公司	-	1,800,000.00	-	100.00%
项目	期末数	期初数	占全部应收账款余额的比重	
应收账款			期末数	期初数
华东计算技术研究所	-	-	-	-
上海华讯网络系统有限公司	179,544.34	-	0.06%	-
项目	期末数	期初数	占全部预付账款余额的比重	
预付账款			期末数	期初数
上海亚环信息科技有限公司	-	6,000,000.00	-	12.54%
项目	期末数	期初数	占全部应付账款余额的比重	
应付账款			期末数	期初数
华东计算技术研究所	311,697.37	200,000.00	0.36%	0.09%
上海中电东华高科技实业有限公司	8,181.56	8,181.56	-	-
项目	期末数	期初数	占全部其他应付款余额的比重	
其他应付款			期末数	期初数
华东计算技术研究所	-	9,366.48	-	0.05%

(4) 其他关联交易

- ① 本公司本期向华东计算技术研究所支付办公大楼房租及物业管理费 861,035.00 元。
- ② 截至 2008 年 6 月 30 日止，华东计算技术研究所为本公司流动资金借款担保人民币 4,000 万元整；提供银行保函担保 1,897.821 万元。
- ③ 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为华东计算技术研究所流动资金借款担保人民币 2,000 万元整。

(十) 重大或有事项

1、截至 2007 年 6 月 30 日止，母公司实际为其他公司担保人民币 5,753.73 万元，具体明细如下：

被担保公司	担保类型	币种	实际担保金额	到期日	备注
上海华东电脑存储网络系统有限公司	连带责任担保	人民币	451.82 万元	2009 年 4 月	*1
上海华东电脑存储网络系统有限公司	连带责任担保	人民币	755.92 万元	2008 年 6 月	*1
上海华东电脑存储网络系统有限公司	连带责任担保	人民币	577.69 万元	2008 年 6 月	*2
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	500.00 万元	2008 年 12 月	
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	1000.00 万元	2008 年 10 月	
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	441.3 万元	2008 年 10 月	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	27.00 万元	2008 年 10 月	*3
华东计算技术研究所	连带责任担保	人民币	2,000.00 万元	2009 年 5 月	
合计			5,753.73 万元		

- *1：本公司为控股子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司提供交通银行股份有限公司上海徐汇支行综合授信最高额保证人民币 3,000.00 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，交通银行股份有限公司上海徐汇支行为上海华东电脑存储网络系统有限公司出具的信用证为 110.26 万美元(折合人民币 755.92 万元)，出具的保函 451.82 万元。
- *2：本公司为控股子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司提供中国工商银行股份有限公司上海市漕河泾开发区支行信用证最高额保证人民币 1,600.00 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，中国工商银行股份有限公司上海市漕河泾开发区支行为上海华东电脑存储网络系统有限公司出具信用证 84.26 万美元(折合人民币 577.69 万元)。
- *3：本公司为控股子公司华普信息技术有限公司提供交通银行股份有限公司上海徐汇支行综合授信保证人民币 5,000.00 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，交通银行股份有限公司上海徐汇支行为华普信息技术有限公司出具的银行承兑汇票 441.3 万元，出具的保函 27.00 万元。

2、子公司之间相互提供的借款担保

被担保公司	担保公司	担保类型	币种	实际担保金额	到期日	备注
上海华东电脑存储网络系统有限公司	上海华创信息技术进出口有限公司	连带责任担保	人民币	88.30 万元	2008 年 8 月	*1
合计				88.30 万元		

*1: 控股子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司为控股子公司上海华创信息技术进出口有限公司提供深圳发展银行上海市淮海支行信用证最高额保证人民币 800.00 万元,截止 2007 年 6 月 30 日,深圳发展银行上海市淮海支行为上海华创信息技术进出口有限公司出具的信用证为人民币 88.30 万元。

(十一) 重大承诺事项

本公司本期无应披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后重大事项

本公司本期无应披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

本期无应披露的重大债务重组、重大非货币性交易事项。

(十四) 非经常性损益:

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-848,235.79
除上述各项之外的其他营业外收支净额	271,319.33
合计	-576,916.46

补充资料:

1、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

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
营业利润	3.0120	3.0120	0.0411	0.0411
净利润	0.8378	0.8378	0.0114	0.0114
扣除非经常性损益后的净利润	1.0849	1.0849	0.0148	0.0148

八、备查文件目录

1. 载有董事长签名的半年度报告文本
2. 载有董事长、总经理、财务部经理签名并盖章的财务报告文本
3. 报告期内在《上海证券报》上公告披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长: 孙德炜
上海华东电脑股份有限公司
2008 年 8 月 21 日

上海市股份有限公司二〇〇八年会计报表

资产负债表

2008年6月30日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币 审计类型： 未经审计

项目	合并		母公司		项目	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	94,643,021.65	190,149,822.94	23,917,823.29	40,853,511.44	短期借款	64,666,312.36	63,535,551.18	40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融资产	-	-	-	-	交易性金融负债	-	-	-	-
应收票据	6,882,423.32	3,105,142.08	-	-	应付票据	4,903,347.63	22,712,232.74	-	755,940.00
应收账款	297,170,204.08	251,829,199.08	87,377,398.30	86,943,700.99	应付帐款	193,786,662.74	214,626,290.38	87,337,675.98	71,587,366.36
预付帐款	29,854,116.38	47,828,527.12	10,776,621.08	18,010,712.30	预收帐款	49,725,073.56	53,956,176.44	1,967,845.21	1,016,684.34
应收利息	-	-	-	-	应付职工薪酬	23,098,627.31	19,888,100.80	3,437,620.09	909,202.00
应收股利	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	应交税费	3,350,344.06	5,118,114.81	1,136,591.24	1,951,109.30
其他应收款	33,322,455.66	28,300,197.44	27,765,251.36	22,078,048.65	应付利息	-	-	-	-
存货	127,699,262.58	93,227,280.44	48,814,878.03	24,215,917.21	应付股利	178,844.00	178,844.00	178,844.00	178,844.00
待摊费用	-	-	-	-	其他应付款	25,313,941.78	20,607,484.28	5,298,408.99	6,378,545.08
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	预提费用	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
	-	-	-	-	其他流动负债	-	-	-	-
流动资产合计	589,571,483.67	616,240,169.10	198,651,972.06	193,901,890.59	流动负债合计	365,023,153.44	400,622,794.63	139,356,985.51	122,777,691.08
非流动资产：	-	-	-	-	非流动负债：	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-	长期借款	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	应付债券	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-	长期应付款	-	-	-	-
长期股权投资	45,545,922.57	45,670,997.26	118,889,807.18	107,114,881.87	专项应付款	-	-	-	-
投资性房地产	1,150,087.33	1,164,440.35	1,150,087.33	1,164,440.35	预计负债	-	-	-	-
固定资产	19,683,414.38	20,082,777.67	2,449,528.99	2,780,295.63	递延所得税负债	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	其他非流动负债	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	非流动负债合计	-	-	-	-
固定资产清理	279,689.30	-	-	-		-	-	-	-
无形资产	421,108.63	396,699.98	-	-	负债合计	365,023,153.44	400,622,794.63	139,356,985.51	122,777,691.08
开发支出	-	-	-	-		-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	股东权益：	-	-	-	-
长期待摊费用	1,208,426.66	2,755,422.08	407,000.00	451,400.00	股本	171,031,500.00	171,031,500.00	171,031,500.00	171,031,500.00
递延所得税资产	5,635,795.27	5,635,795.27	1,548,570.73	1,548,570.73	资本公积	4,110,876.01	4,115,167.54	4,101,680.10	4,101,680.10
其他非流动资产	-	-	-	-	盈余公积	18,514,604.67	18,514,604.67	17,584,075.74	17,584,075.74
	-	-	-	-	未分配利润	40,096,818.48	38,141,091.54	-8,977,275.06	-8,533,467.75
	-	-	-	-	外币会计报表折算差额	-313,056.59	-207,513.99		
	-	-	-	-	归属于母公司所有者权益合计	233,440,742.57	231,594,849.76		
	-	-	-	-	少数股东权益	65,032,031.80	59,728,657.32	-	-
非流动资产合计	73,924,444.14	75,706,132.61	124,444,994.23	113,059,588.58	股东权益合计	298,472,774.37	291,323,507.08	183,739,980.78	184,183,788.09
资产总计	663,495,927.81	691,946,301.71	323,096,966.29	306,961,479.17	负债及股东权益总计	663,495,927.81	691,946,301.71	323,096,966.29	306,961,479.17

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海市股份有限公司二〇〇八年会计报表

利 润 表

2008年1-6月

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：元

币种：人民币

审计类型：未经审计

项 目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入	625,681,331.30	659,715,735.84	151,455,772.29	87,436,678.86
减：营业成本	542,699,598.83	586,336,497.64	133,143,685.81	72,184,296.43
营业税费	6,112,718.80	4,335,763.81	3,087,915.88	2,025,025.12
销售费用	44,141,930.88	45,385,457.69	11,748,118.26	14,981,158.05
管理费用	20,837,854.54	16,980,104.89	5,258,812.70	5,174,113.59
财务费用	1,321,233.59	3,946,602.42	1,088,682.42	867,464.73
资产减值损失	2,575,779.37	3,378,849.36	196,701.57	1,282,793.05
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）				
投资净收益（净损失以“-”号填列）	-961,053.38	3,648,396.28	2,600,696.83	8,799,663.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,031,161.91	3,000,856.31	-467,447.52	-278,508.41
加：营业外收入	386,526.27	412,100.30	23,640.21	26,411.26
减：营业外支出	127,464.04	26,256.50		
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,290,224.14	3,386,700.11	-443,807.31	-252,097.15
减：所得税	1,667,034.43	1,389,336.05		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,623,189.71	1,997,364.06	-443,807.31	-252,097.15
归属于母公司所有者的净利润	1,955,726.94	-762,820.50		
少数股东损益	3,667,462.77	2,760,184.56		
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.0114	-0.0045		
（二）稀释每股收益	0.0114	-0.0045		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海市股份有限公司二〇〇八年会计报表

现金流量表

2008年1-6月

会企03表

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：元

项 目	合并		母公司		项 目	合并			母公司		补 充 资 料	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额		本期数	上期金额		本期金额	上期金额		本期数	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：						1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	638,820,454.53	705,478,201.72	158,604,434.71	89,104,882.33	吸收投资收到的现金	5,040,000.00					净利润(亏损以“-”号填列)	5,623,189.71	1,997,364.06	-443,807.31	-252,097.15
收到的税费返还	11,746,517.45	8,008,278.57			取得借款收到的现金	39,582,479.85	71,970,308.82	-45.00%	30,000,000.00	30,000,000.00	加：计提的资产减值准备	2,575,779.37	3,378,849.36	196,701.57	1,282,793.05
收到的其他与经营活动有关的现金	888,065.83	758,730.79	459,196.93	258,870.44	收到的其他与筹资活动有关的现金						固定资产折旧	2,259,110.92	2,177,912.46	528,408.66	505,667.81
经营活动现金流入小计	651,455,037.81	714,245,211.08	159,063,631.64	89,363,752.77	筹资活动现金流入小计	44,622,479.85	71,970,308.82	-38.00%	30,000,000.00	30,000,000.00	无形资产摊销	130,501.35	222,588.43		
											长期待摊费用摊销	2,377,079.00	1,502,543.60	44,400.00	94,800.00
购买商品、接受劳务支付的现金	615,017,188.15	636,306,780.59	142,683,561.26	93,507,899.45	偿还债务支付的现金	38,451,718.67	74,720,308.82	-48.54%	30,000,000.00	20,000,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-3,704.00	-57,141.42	0.00	-26,411.26
支付给职工以及为职工支付的现金	56,206,829.13	51,203,064.84	10,010,197.63	11,141,379.48	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,876,322.41	6,224,330.35	10.47%	1,375,266.50	1,042,159.52	固定资产报废损失	14,027.87			
支付的各项税费	29,478,719.44	27,898,761.97	4,389,405.89	2,380,379.78	支付的其他与筹资活动有关的现金	79,704.45	191,772.57	-58.44%			公允价值变动损失(减：收益)				
支付的其他与经营活动有关的现金	42,824,571.07	27,616,309.13	9,983,301.50	15,452,206.48	筹资活动现金流出小计	45,407,745.53	81,136,411.74	-44.04%	31,375,266.50	21,042,159.52	财务费用	2,310,688.96	2,534,807.92	1,375,335.83	1,042,188.68
经营活动现金流出小计	743,527,307.79	743,024,916.53	167,066,466.48	122,481,865.19							投资损失(减：收益)	961,053.38	-3,648,396.28	-2,600,696.83	-8,799,663.70
					筹资活动产生的现金流量净额	-785,265.68	-9,166,102.92	-91.43%	-1,375,266.50	8,957,840.48	递延所得税资产减少(减：增加)				
经营活动产生的现金流量净额	-92,072,269.98	-28,779,705.45	-8,002,834.84	-33,118,112.42							递延所得税负债增加(减：减少)				
											存货的减少(减：增加)	-36,059,706.78	-6,445,662.56	-24,598,960.82	-10,282,444.10
											经营性应收项目的减少(减：增加)	-35,376,754.35	-57,013,210.08	916,489.63	-12,714,469.68
二、投资活动产生的现金流量：											经营性应付项目的增加(减：减少)	-36,883,535.41	26,570,639.06	16,579,294.43	-3,968,476.07
收回投资所收到的现金	467,200.00		467,200.00		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-99,342.23	-183,294.16	-45.80%	-69.33	-29.16	其 他				
取得投资收益收到的现金	1,800,000.00	5,665,554.89	7,558,571.52	10,673,563.47											
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	5,800.00	34,496.00		31,696.00	五、现金及现金等价物净增加额	-95,506,801.29	-34,991,872.93	172.94%	-16,935,688.15	-14,159,696.63	经营活动产生的现金流量净额	-92,072,269.98	-28,779,705.45	-8,002,834.84	-33,118,112.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					加：期初现金及现金等价物余额	190,149,822.94	133,579,556.04	42.35%	40,853,511.44	42,317,492.58	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
收到的其他与投资活动有关的现金					六、期末现金及现金等价物余额	94,643,021.65	98,587,683.11	-4.00%	23,917,823.29	28,157,795.95	债务转为资本				
投资活动现金流入小计	2,273,000.00	5,700,050.89	8,025,771.52	10,705,259.47							一年内到期的可转换公司债券				
											融资租入固定资产				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,822,923.40	2,122,821.29	183,289.00	264,655.00							3. 现金及现金等价物净增加情况：				
投资支付的现金	0.00	440,000.00	15,400,000.00	440,000.00							现金的期末余额	94,643,021.65	98,587,683.11	23,917,823.29	28,157,795.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额											减：现金的期初余额	190,149,822.94	133,579,556.04	40,853,511.44	42,317,492.58
支付的其他与投资活动有关的现金											加：现金等价物的期末余额				
投资活动现金流出小计	4,822,923.40	2,562,821.29	15,583,289.00	704,655.00							减：现金等价物的期初余额				
投资活动产生的现金流量净额	-2,549,923.40	3,137,229.60	-7,557,517.48	10,000,604.47							现金及现金等价物净增加额	-95,506,801.29	-34,991,872.93	-16,935,688.15	-14,159,696.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海市股份有限公司二〇〇八年会计报表

合并所有者权益变动表

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

2008年1-6月

会企04表
金额单位：元

项 目	本年金额								上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	171,031,500.00	4,115,167.54		18,514,604.67	38,490,449.67	-207,513.99	59,728,657.32	291,672,865.21	171,031,500.00	27,945,401.84		18,355,499.76	-697,520.92		54,778,947.94	271,413,828.62
加：会计政策变更					-349,358.13			-349,358.13		90,974.78		248,291.24	3,882,592.97	-90,974.79	457,997.49	4,588,881.69
前期差错更正																
二、本年初余额	171,031,500.00	4,115,167.54		18,514,604.67	38,141,091.54	-207,513.99	59,728,657.32	291,323,507.08	171,031,500.00	28,036,376.62		18,603,791.00	3,185,072.05	-90,974.79	55,236,945.43	276,002,710.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,291.53			1,955,726.94	-105,542.60	5,303,374.48	7,149,267.29		57,271.72			-762,820.50	-51,842.62	-1,454,488.79	-2,211,880.19
（一）净利润					1,955,726.94		3,667,462.77	5,623,189.71					-762,820.50		2,760,184.56	1,997,364.06
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-4,291.53				-105,542.60	1,307,470.22	1,197,636.09		57,271.72				-51,842.62		5,429.10
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										57,271.72						57,271.72
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																
4.其他		-4,291.53				-105,542.60	1,307,470.22	1,197,636.09						-51,842.62		-51,842.62
上述（一）和（二）小计		-4,291.53			1,955,726.94	-105,542.60	4,974,932.99	6,820,825.80		57,271.72			-762,820.50	-51,842.62	2,760,184.56	2,002,793.16
（三）所有者投入和减少资本							5,040,000.00	5,040,000.00								
1.所有者投入资本							5,040,000.00	5,040,000.00								
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配							-4,711,558.51	-4,711,558.51							-4,214,673.35	-4,214,673.35
1.提取盈余公积																
2.对所有者（或股东）的分配							-4,711,558.51	-4,711,558.51							-4,214,673.35	-4,214,673.35
3.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
四、本年年末余额	171,031,500.00	4,110,876.01		18,514,604.67	40,096,818.48	-313,056.59	65,032,031.80	298,472,774.37	171,031,500.00	28,093,648.34		18,603,791.00	2,422,251.55	-142,817.41	53,782,456.64	273,790,830.12

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

2008年1~6月

会企04表
金额单位：元

项 目	本年金额						上年金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	171,031,500.00	4,101,680.10		17,584,075.74	-8,184,109.62	184,533,146.22	171,031,500.00	27,945,401.84		17,428,400.23	229,578.61	216,634,880.68
加：会计政策变更					-349,358.13	-349,358.13		57,181.06		244,861.84	-11,798,133.58	-11,496,090.68
前期差错更正												
二、本年初余额	171,031,500.00	4,101,680.10		17,584,075.74	-8,533,467.75	184,183,788.09	171,031,500.00	28,002,582.90		17,673,262.07	-11,568,554.97	205,138,790.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-443,807.31	-443,807.31		57,271.72			-252,097.15	-194,825.43
（一）净利润					-443,807.31	-443,807.31					-252,097.15	-252,097.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								57,271.72				57,271.72
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								57,271.72				57,271.72
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4.其他												
上述（一）和（二）小计					-443,807.31	-443,807.31		57,271.72			-252,097.15	-194,825.43
（三）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	171,031,500.00	4,101,680.10		17,584,075.74	-8,977,275.06	183,739,980.78	171,031,500.00	28,059,854.62		17,673,262.07	-11,820,652.12	204,943,964.57

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：