

# 深圳和光现代商务股份有限公司

## 二 五年半年度报告

(正文)

二 五年八月二日

# 目 录

第一节 公司基本情况-----	3
第二节 股本变动和主要股东持股情况-----	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况-----	6
第四节 管理层讨论与分析-----	7
第五节 重要事项-----	10
第六节 财务报告（未经审计）-----	18
第七节 备查文件-----	60

## 重要提示

本公司董事会及其董事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。

公司第三届董事会第九次会议审议通过本半年度报告，除董事徐茂阳先生未出席会议，公司其它董事均出席本次董事会。

公司董事长王长森先生、公司财务总监徐健先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司 2005 年半年度报告未经审计

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定中、英文名称

公司法定中文名称：深圳和光现代商务股份有限公司

公司法定英文名称：SHENZHEN DAWNCOM BUSINESS TECHNOLOGY AND SERVICE CO., LTD

### 二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 商务

股票代码：000863

### 三、公司注册地址及办公地址：深圳市福田区滨河路北 5022 号联合广场 B 座 703

邮政编码：518033

国际互联网址：<http://www.000863.com.cn/>

公司电子信箱：[dawnbsp@dawncom.com.cn](mailto:dawnbsp@dawncom.com.cn)

### 四、公司法定代表人：王长森

### 五、公司董事会秘书：赵明

联系地址：深圳市福田区滨河路北 5022 号联合广场 B 座 703

电话：0755—82900028

传真：0755—82900046

电子信箱：[zhaoming@dawncom.com.cn](mailto:zhaoming@dawncom.com.cn)

### 六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

## 七、主要财务数据和指标

单位：人民币元

财务指标	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比去年期末数增减(%)
流动资产	950,388,314.12	1,107,269,694.86	-14.17%
流动负债	919,078,518.50	1,022,894,778.90	-10.15%
总资产	1,006,483,440.86	1,166,611,059.38	-13.73%
股东权益(不含少数股东权益)	82,572,901.04	138,471,126.85	-40.37%
每股净资产	0.61	1.02	-40.20%
调整后的每股净资产	0.48	0.91	-47.26%

单位：人民币元

财务指标	2005年(1—6月)	2004年(1—6月)	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-55,898,225.81	4,827,163.48	-1257.99%
扣除非经常性损益后的净利润	-55,945,661.55	3,613,088.41	-1648.42%
每股收益	-0.41	0.04	-1125.00%
净资产收益率	-67.70%	1.48%	-69.18%
经营活动产生的现金流量净额	-45,370,548.88	-243,361,897.48	81.36%

注：扣除非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额
营业外收入	58,018.00
营业外支出	2,211.25
小计	55,806.75
所得税影响数	8,371.01
合计	47,435.74

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，本公司股本未发生变化。

二、报告期末，本公司股东总数为：19,500户

三、报告期内，本公司前10名股东持股情况

### 1、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比 例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有股 东或外资 股东)
沈阳和光集团 股份有限公司	0	38,870,220	28.66	未流通	38,870,220	法人股
沈阳中天电 子发展股份 有限公司	0	26,653,864	19.65	未流通	26,653,864	法人股
海口保税区 保顺实业有 限公司	0	19,546,168	14.41	未流通	0	法人股
长白计算机 集团公司	0	8,884,622	6.55	未流通	8,884,622	国有法人股
沈阳市建设 投资公司	0	2,665,386	1.97	未流通	0	国有法人股
尉世鹏	未知	680,000	0.50	已流通	0	流通股
黄 鹭	未知	400,000	0.29	已流通	0	流通股
袁来添	未知	212,530	0.16	已流通	0	流通股
欧国森	未知	185,800	0.14	已流通	0	流通股
徐兰娣	未知	175,435	0.13	已流通	0	流通股

### 2、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
尉世鹏	680,000	A股
黄 鹭	400,000	A股
袁来添	212,530	A股
欧国森	185,800	A股
徐兰娣	175,435	A股

冯建能	149,690	A股
曾淮锋	135,400	A股
罗厚莲	133,400	A股
杨军	120,600	A股
程瑞萍	118,342	A股

说明：

1、公司前十名股东及公司前十名流通股股东中，公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2、沈阳和光集团股份有限公司所持 38,870,220 股法人股处于质押冻结状态，质押期限为：2002年7月12日

3、沈阳和光集团股份有限公司所持 38,870,220 股法人股处于司法冻结状态，冻结期限为：2003年11月6日至2005年10月18日。

4、沈阳中天电子发展股份有限公司所持 26,653,864 股法人股处于司法冻结状态，冻结期限为：2003年4月3日至2005年8月17日。

5、长白计算机集团公司所持 8,884,622 股国有法人股处于司法冻结状态，冻结期限为：2003年11月13日至2005年10月8日。

6、交通银行沈阳分行与长白计算机集团公司、沈阳机床（集团）有限公司借款合同一案中，法院裁定长白计算机集团持有的“和光商务”国有法人股 8,884,622 股以第三次拍卖底价（即每股 1.01 元）折价抵偿给申请人中国信达资产管理公司沈阳办事处，折抵金额 8,973,468.22 元。（以上事项详见 2005 年 6 月 16 日《中国证券报》及《证券时报》。

四、报告期内，公司控股股东未发生变化

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生

变化

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

(一) 报告期内，公司董事、监事变动情况

1、公司于2004年3月22日经2004年第一次临时股东大会选举产生第三届董事会，新一届董事会的任期为2004年3月22日至2007年3月21日止。该事项公告详见2004年3月23日《中国证券报》及《证券时报》。

2、2005年2月20日，2005年3月7日公司分别收到董事程雪祥先生、吴力先生的辞职报告。程雪祥先生因身体及家庭原因，申请辞去董事职务；吴力先生因身体健康状况欠佳，同时商务活动繁忙，申请辞去公司董事及董事长职务。该事项详见2005年3月9日《中国证券报》及《证券时报》。

3、2005年4月11日经公司2005年第一次临时股东大会选举王长森先生、赵明先生、高亦农先生为第三届董事会董事，任期自2005年4月11日至2007年3月21日。

4、2005年4月11日经公司第三届董事会第七次会议选举董事王长森先生出任公司第三届董事会董事长。

5、报告期内公司收到监事徐志良先生申请辞去公司监事的书面申请，因工作变动，徐志良先生申请辞去公司监事职务。

(二) 报告期内，公司高级管理人员变动情况

1、2005年4月佟庆侠女士因个人原因提出辞呈，不再担任公司财务总监职务。

2、2005年4月19日，经第三届董事会第八次会议审议通过，聘任徐健先生为公司财务总监。

3、2005年5月10日，杨志炯先生因个人原因向公司董事会提出辞呈，不再担任公司副总经理职务。

## 第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营成果及财务状况分析：

报告期内，公司根据董事会“重点发展技术密集型的系统集成业务、技

术服务业务和扩展 BSP 业务的应用，适度缩减资金密集型的分销业务”的经营策略，根据公司的实际情况，在主营业务上重点发展了系统集成、专用通信与自动化业务和技术服务，并取得了阶段性成果。各新业务的业务布局、组织结构调整、人才引进等准备工作已经完成。从五月份开始，新业务已经开始启动，均获了一定数量的订单。随着新业务在市场中影响的扩大，业务量将会有较大幅度的增长，毛利水平也将有一定幅度的提高。报告期内，公司主营业务收入 17,346 万元，公司经营质量呈改善状态，截止报告期结束，销售毛利已经由一季度亏损转变为微利，存货水平得到大幅压缩。报告期内，4190 万的财务费用和坏帐计提仍是造成亏损的最大因素，为此，清理大股东占用和应收帐款仍是下半年的重要工作。上半年公司的管理费用和营业费用，也是影响公司赢利的重要因素之一，通过对公司结构的调整和进一步压缩非经营性开支，预计下半年这部分费用将会明显降低，加上业务结构的调整，公司的赢利水平将会得到提高。

## 二、报告期内经营活动的总体情况

### (一) 占主营业务 10% 以上的分产品、分地区情况

#### 1、主营业务分产品情况：

(单位：元)

名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
网络产品	151,585,886.32	152,901,147.70	-0.87%	-28.46%	-20.65%	-9.93%
软件产品	19,068,476.33	18,355,420.04	3.74%	-85.84%	-85.74%	-0.68%
其中：关联交易	127,077,681.60	126,648,242.80	0.34%	-37.30%	-32.58%	-6.98%
关联交易的定价原则	按供应商指导价向关联方销售 购买商品。					

其中：报告期内本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金额为 127,077,681.58 元。

#### 2、主营业务分地区情况：

(单位：元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华南地区	25,005,059.86	-64.84%
西南地区	9,952,083.10	-10.56%
华东地区	26,514,484.01	-61.94%
华中地区	10,775,215.15	-39.67%
华北地区	59,388,177.78	-59.98%
西北地区	8,456,290.29	-56.52%
东北地区	33,372,854.05	-32.43%
合计	173,464,164.24	-55.18%

(二) 报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明。

报告期内, 主营业务利润较上年同期大幅下降; 管理费用及财务费用较上年同期大幅增加; 主营业务盈利能力下降; 主要原因如下:

- 1、报告期内主营业务利润下降的原因是公司为加速资金周转, 降低库存占用, 对部分产品采取了降价销售的策略, 导致主营业务利润下降。
- 2、管理费用及财务费用较上年同期大幅增加的原因报告期内公司对大股东及关联方资金占用计提坏帐准备, 同时由于银行借款、票据逾期导致财务费用增加。
- 3、报告期内主营业务盈利能力下降原因是为改善存货管理水平, 对长期库存和破损产品进行了重点清理, 以上措施导致主营业务的平均毛利水平有所下降。

(三) 报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内没有单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响达到10%的情形。

(五) 经营中的问题与困难

报告期中, 公司资金紧张的状况未能得到改善。由于大股东占用问题, 使公司面临多起诉讼, 正常业务所需要的资金渠道受到严重影响, 同时也导致供应商对公司取消了原有的信用额度, 资金短缺的问题十分突出。为了保持公司经营的持续性, 在分销业务中采用了快速清理存货盘活资产、压缩渠

道信用期和信用额度加快回款的经营策略。通过这一策略，使公司资金效率得到提高，但同时也造成了公司分销业务规模受到限制和利润下降。

### 三、报告期内投资情况

(一) 报告期内无募集资金项目，也无以前期间募集资金使用延续到报告期的情况

(二) 报告期内无非募集资金投资项目

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅变动的警示及说明。

预计年初到下一报告期末公司的累计净利润为亏损。

五、公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明。

报告期内，对大股东占用的资金进行了认真的清收工作。到目前为止，已收回大股东占用2428万元。下一步，仍将清理大股东占用做为公司的重点工作之一。

## 第五节 重要事项

一、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及其有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。为了更好地落实中国证监会《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》等法规的规定，2005年5月公司按照有关规定重新修订了《公司章程》；报告期内，公司董事、监事根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，审慎决策公司的重大事项，认真履行各项职责和信息披露义务；报告期内公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

二、公司中期不进行利润分配及公积金转增股本。

三、报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项进展情况

本公司于 2004 年 10 月 9 日、17 日、21 日分别收到辽宁省高级人民法院、广东省深圳市中级人民法院的应诉通知书，因本公司与交通银行沈阳南湖支行、广东发展银行股份有限公司深圳华富支行、中信实业银行深圳分行等三家银行的借款合同纠纷，以上三家银行分别向辽宁省高级人民法院、广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，要求本公司立即偿还其贷款本息。上述诉讼事项涉及金额 273,915,753 元。（以上事项详见 2004 年 11 月 23 日的《中国证券报》及《证券时报》）。

本公司于 2004 年 12 月 5 日、11 月 25 日、11 月 28 日分别收到南京市中级人民法院、广东省广州市中级人民法院、深圳市中级人民法院的应诉通知书。因本公司与江苏星泰国际贸易发展有限公司、上海浦东发展银行广州分行、中国农业银行深圳华侨城支行借款合同纠纷，以上三家单位分别向法院提起诉讼，要求本公司偿还期借款及利息，上述诉讼涉及金额 269,150,874.65 元。（以上事项详见 2005 年 1 月 19 日的《中国证券报》及《证券时报》）。

本公司于 2005 年 1 月 28 日、2 月 21 日分别收到深圳市福田区人民法院、深圳市中级人民法院的应诉通知书。因本公司与长城国际信息产品（深圳）有限公司、兴业银行深圳深南支行的票据付款、借款合同纠纷，以上两家单位向法院提起诉讼，要求本公司偿还其商业承兑汇票款及利息、借款本金及利息。

辽宁省高级人民法院于 2004 年 10 月 13 日受理了沈阳市技术改造基金办公室诉沈阳和光集团股份有限公司、沈阳和光信息产业有限公司、弘泰信托投资有限责任公司借款合同纠纷一案，本公司作为第三人承担连带责任，原告要求法院判令本公司承担和光集团履行以房抵贷款本金《抹帐协议》的连带责任（限已转让给原告的又被深圳市中级人民法院查封的沈河区小南街 180 号的房产的价值）

沈阳市中级人民法院于 2004 年 8 月 27 日受理了中国华融资产管理公司济南办被告四通巨光未能按期支付转让款，原告向法院提起诉讼，要求四通巨光支付债权转让款 6290 万元，同时要求本公司对上述债务承担连带担保责任。

沈阳市中级人民法院于 2004 年 8 月 20 日受理了中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行诉沈阳第一冷冻机有限公司及本公司借款合同纠纷一案。因沈阳一冷未能按期偿还原告贷款本金及利息，原告向法院提起诉讼，要求被告沈阳一冷及本公司偿还借款本金 37,070,743.40 元及利息。

中国银行深圳分行于2005年1月18日向深圳仲裁委员提出申请,要求本公司偿还贴现款人民币9982万元及利息,同时请求判令和光集团承担连带清偿责任。

公司于2005年3月3日收到深圳市中级人民法院的应诉通知书,因本公司未能按期偿还建行深圳分行借款5000万元及利息,原告建行深圳分行向深圳市中级人民法院提起诉讼,要求公司偿还其贷款本息共计50,159,875.58元,同时要求和光集团对上述债务承担连带担保责任。

截止2005年3月8日,本公司诉讼事项其涉及金额为873,217,246.63元,占公司2004年中期未经审计净资产的268.31%。以上事项详见2005年3月9日《中国证券报》及《证券时报》。

本公司曾于2005年3月9日披露了兴业银行深圳深南支行诉本公司、深圳市智雄电子有限公司、沈阳和光集团股份有限公司借款合同一案。(详情参见2005年3月9日的《中国证券报》及《证券时报》)2005年6月9日公司收到广东省深圳市中级人民法院民事判决书[(2004)深中法民二初字第605号],经广东省深圳市中级人民法院开庭审理,就此案作出判决:深圳和光现代商务股份有限公司应向原告偿还借款本金人民币4900万元及利息(在合同期内按合同约定的利率计算,逾期的按中国人民银行同期逾期贷款利率计算,从拖欠之日起至还清之日)上述款项,应在本判决生效之日起十日内给付完毕,逾期支付的,则应加倍支付迟延履行期间的债务利息;深圳市智雄电子有限公司及沈阳和光集团股份有限公司应对上述债务承担连带清偿责任,其代偿后,有权向深圳和光现代商务股份有限公司追偿,向债务人不能追偿的部分,由两保证人按合同约定分担,没有约定的,平均分担;本案受理费人民币260,010元,财产保全费人民币250,520元,由深圳和光现代商务股份有限公司负担,深圳市智雄电子有限公司、沈阳和光集团股份有限公司连带承担。(以上事项详见2005年6月16日的《中国证券报》及《证券时报》。

本公司曾于2005年3月9日披露了沈阳市技术改造基金办公室诉沈阳和光集团股份有限公司、沈阳和光信息产业有限公司、弘泰信托投资有限责任公司借款合同一案,本公司作为第三人承担和光集团履行以房抵贷款本金《抹帐协议》的连带责任(详情参见2005年3月9日的《中国证券报》及《证券时报》);同

时公司曾于2004年11月23日披露了中信实业银行深圳分行诉本公司、沈阳和光集团股份有限公司、聚友实业(集团)有限公司借款合同一案。(详情参见2004年11月23日的《中国证券报》及《证券时报》)。

公司于2005年7月得知本公司位于沈阳市和平区和平南大街2号东宇大厦十层、十二层、十三层(面积为2523.30平方米)的房产分别被辽宁省高级人民法院、广东省深圳市中级人民法院查封。经公司咨询有关部门得知,因公司与中信实业银行深圳分行借款纠纷及公司在沈阳市技术改造基金办公室诉沈阳和光集团股份有限公司、沈阳和光信息产业有限公司、弘泰信托投资有限责任公司借款合同一案中作为第三人承担沈阳和光集团股份有限公司履行以房抵贷款本金《抹帐协议》的连带责任,中信实业银行深圳分行、沈阳市技术改造基金办公室向法院申请查封冻结了公司以上房产。上述资产截止2005年6月30日帐面净值为20,656,901.84元。(以上事项详见2005年7月15日的《中国证券报》及《证券时报》)

#### 四、报告期内,公司没有出售股权事项

五、公司无重大资产收购,资产重组事项,也无以前期间发生但持续到报告期内的重大资产收购、资产重组事项。

#### 六、报告期内公司重大关联交易事项:

##### 1、关联方债权债务往来:

(单位:人民币元)

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
沈阳和光集团股份有限公司	控股股东		272,560,684.22	24,279,042.48	1,480,451.67
深圳通和顺达商务有限公司	受同一控制 股东控制		41,449,819.58	50,000.00	
四通巨光高新技术发展(控股)有限公司	受同一控制 股东控制				462,056.00
广东和光有限公司	受同一控制 股东控制	4,121,352.01	44,802,022.37		276,766.89
北京网智世通科技有限公司	本公司联营 企业	110,334,986.96	23,976,101.81	124,280,234.77	317,590.18
南京和光达文新技术有限公	受同一控制 股东控制		25,737,621.40	45,624.12	23,352.60

司					
武汉和光达文 电子设备有限 责任公司	受同一控制 股东控制		5,400,000.00		21,000.00
成都和光电子 有限责任公司	受同一控制 股东控制		261,667.00		21,000.00
济南和光达文 电子有限责任 公司	受同一控制 股东控制		36,149.76	947.16	947.16
沈阳和光经贸 合作有限责任 公司	受同一控制 股东控制	46,068.75		46,068.75	24,000.00
哈尔滨和光电 子有限责任公 司	受同一控制 股东控制				50,544.56
西安和旭网络 科技有限公司	受同一控制 股东控制				21,000.00
合计		114,502,407.72	414,224,066.14	148,701,917.28	2,698,709.06

其中：报告期内本公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 416.74 万元，余额 39,024.80 万元。

## 2、与日常经营有关的关联交易事项：

报告期内，本公司从北京网智世通科技有限公司采购 IT 产品 6,060,094.73 元，占同类交易金额的 3.97%，交易价格按供应商指导价计算。报告期内，公司向广东和光有限公司等公司销售商品，在充分考虑双方利益的原则下，本公司与广东和光有限公司等公司的产品销售价格按供应商指导价制定。报告期内，公司与以上公司的交易总金额为 127,077,681.58 元，占同类交易金额的 73.26%，公司与以上公司有常年的合作关系，以上交易是因历史承接下来的业务合作惯例，双方交易价格公允，没有损害公司利益的情况，符合公司全体股东的利益。

## 七、重大关联交易情况

详细情况见会计报表附注第(六)部分详述。

## 八、重大合同及履行情况

(一)报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

## (二) 重大担保事项

报告期本公司发生的对外担保及延续到报告期的担保情况如下：(单位：万元)

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额(万元)	担保类型	被担保人 贷款期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州玛琪摩托车有限公司	2003.5.18	2558	连带责任担保	2003.5.18--2004.5.17	否	否
沈阳第一冷冻机有限公司	2003.8.4	3760	连带责任担保	2003.8.4—2004.2.3	否	否
沈阳和光电子技术有限公司	2003.11.4	400	连带责任担保	2003.11.4—2004.11.3	否	是
四通巨光高新技术发展(控股)有限公司	2003.12.2.	13290(已偿还8000万)	连带责任担保	2003.12.2—2004.8.30	否	是
成都聚友网络股份有限公司	2004.7.2	5600(实际额度为1550万)	连带责任担保	2004.7.2---2005.1.1	否	否
南京和宁科技有限责任公司	2004.7.8	2000万	连带责任担保	2004.7.8---2005.7.8	否	否
报告期内担保发生额合计					23558	
报告期内担保余额合计					15458	
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					400	
报告末对控股子公司担保余额合计					300	
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额					15458	
担保总额占公司净资产的比例					187.20%	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额					13290	
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					0	
担保总额超过净资产50%部分的金额					11329.35	
违规担保总额					5290	

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理，也无以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

九、本公司及持有本公司5%以上的股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

十、公司、公司董事会及董事在报告期内受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情况。

因本公司为控股股东及关联方提供资金未履行必要的审批和决策程序；为关联方提供担保未履行相关审批和决策程序，也未及时履行信息披露义务；对重大诉讼事项未及时公告，上述行为严重违反了《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，2004 年 12 月 31 日公司及公司董事吴力、黄勇、毕春斌、程雪祥，原董事韦颖慧被深圳证券交易所公开谴责。以上事项详见 2005 年 1 月 12 的《中国证券报》及《证券时报》。

因本公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会沈阳稽查局决定对公司进行立案稽查。以上事项详见 2005 年 3 月 9 日的《中国证券报》及《证券时报》。

十一、报告期内公司其他重要公告索引：

本报告期公司所有公告都在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布，公告的具体情况如下：

序号	公告日期	标题	公告刊登报纸版面
1	2005-1-12	深圳和光现代商务股份有限公司致歉公告	《中国证券报》第 19 版 《证券时报》第 2 版
2	2005-1-14	深圳和光现代商务股份有限公司第三届董事第五次会议决议公告	《中国证券报》第 17 版 《证券时报》第 2 版
3	2005-1-14	深圳和光现代商务股份有限公司监事会公告	《中国证券报》第 17 版 《证券时报》第 2 版
4	2005-1-14	深圳和光现代商务股份有限公司关于变更办公地址的公告	《中国证券报》第 17 版 《证券时报》第 2 版
5	2005-1-19	深圳和光现代商务股份有限公司诉讼公告	《中国证券报》第 29 版 《证券时报》第 8 版
6	2005-2-24	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第 23 版 《证券时报》第 4 版
7	2005-3-9	深圳和光现代商务股份有限公司诉讼公告	《中国证券报》第 26 版 《证券时报》第 16 版
8	2005-3-9	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第 26 版 《证券时报》第 16 版
9	2005-3-10	第三届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》第 12 版 《证券时报》第 24 版
10	2005-3-10	深圳和光现代商务股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》第 12 版 《证券时报》第 24 版
11	2005-3-10	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第 12 版 《证券时报》第 24 版

12	2005-3-10	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第12版 《证券时报》第24版
13	2005-3-10	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第12版 《证券时报》第24版
14	2005-3-10	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第12版 《证券时报》第24版
15	2005-3-14	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第5版 《证券时报》第12版
16	2005-3-22	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第3版 《证券时报》第3版
17	2005-3-24	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第15版 《证券时报》第9版
18	2005-3-30	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第2版 《证券时报》第5版
19	2005-4-12	2005年第一次临时股东会决议公告	《中国证券报》第2版 《证券时报》第24版
20	2005-4-12	第三届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》第2版 《证券时报》第24版
21	2005-4-16	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第22版 《证券时报》第3版
22	2005-4-29	深圳和光现代商务股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》第21版 《证券时报》第61版
23	2005-4-29	深圳和光现代商务股份有限公司2004年年度股东大会通知的公告	《中国证券报》第21版 《证券时报》第61版
24	2005-4-29	深圳和光现代商务股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》第22版 《证券时报》第61版
25	2005-4-29	深圳和光现代商务有限公司第三届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》第21版 《证券时报》第62版
26	2005-4-29	深圳和光现代商务股份有限公司会计差错更正公告	《中国证券报》第22版 《证券时报》第62版
27	2005-4-29	深圳和光现代商务股份有限公司业绩预告公告	《中国证券报》第22版 《证券时报》第62版
28	2005-4-29	深圳和光现代商务股份有限公司董事会关于本公司股票交易实行其它特别处理的公告	《中国证券报》第22版 《证券时报》第62版
29	2005-5-12	深圳和光现代商务股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》第15版 《证券时报》第3版
30	2005-5-17	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第3版 《证券时报》第12版
31	2005-5-25	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第3版 《证券时报》第9版
32	2005-5-31	深圳和光现代商务股份有限公司2004年度股东大会决议公告	《中国证券报》第2版 《证券时报》第23版

33	2005-6-16	深圳和光现代商务股份有限公司诉讼进展	《中国证券报》第7版 《证券时报》第26版
34	2005-6-16	深圳和光现代商务股份有限公司关于公司股东股份拍卖的公告	《中国证券报》第7版 《证券时报》第26版
35	2005-6-20	深圳和光现代商务股份有限公司董事会公告	《中国证券报》第20版 《证券时报》第12版

公司公告资料检索路径：<http://www.cninfo.com.cn>）在“个股资料查询”栏目中输入本公司证券代码查询。

除上述事项外，报告期内公司没有应披露而尚未披露的信息。

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表

- 1、合并及母公司资产负债表（附后）
- 2、合并及母公司利润表（附后）
- 3、合并及母公司利润分配表（附后）
- 4、合并及母公司现金流量表（附后）
- 5、资产减值准备明细表（附后）

## 资产负债表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	5,070,086.91	258,758.66	114,701,814.88	58,024,222.47
短期投资			-	-
应收票据	114,130,063.63	112,411,977.63	122,633,970.63	122,633,970.63
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	269,039,365.55	265,077,700.36	194,957,937.82	190,566,965.16
其他应收款	468,881,238.79	456,990,462.07	570,900,386.09	599,038,645.09
预付账款	44,027,501.92	31,981,266.41	38,293,088.90	26,329,832.40
应收补贴款	-	-	-	-
存货	37,295,667.76	33,157,002.83	51,829,476.88	47,921,971.65
待摊费用	11,944,389.56	11,820,580.21	13,953,019.66	13,834,994.62
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>950,388,314.12</b>	<b>911,697,748.17</b>	<b>1,107,269,694.86</b>	<b>1,058,350,602.02</b>
长期投资：				
长期股权投资	21,132,708.81	52,078,873.83	22,011,331.80	55,503,395.23
长期债权投资	-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	<b>21,132,708.81</b>	<b>52,078,873.83</b>	<b>22,011,331.80</b>	<b>55,503,395.23</b>
固定资产：				
固定资产原价	49,529,021.61	45,672,949.68	49,410,171.61	45,672,949.68
减：累计折旧	22,078,787.67	19,955,395.92	20,276,966.32	18,347,913.92
固定资产净值	27,450,233.94	25,717,553.76	29,133,205.29	27,325,035.76
减：固定资产减值准备	475,322.85	47,605.95	475,322.85	47,605.95
<b>固定资产净额</b>	<b>26,974,911.09</b>	<b>25,669,947.81</b>	<b>28,657,882.44</b>	<b>27,277,429.81</b>
工程物资	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>	<b>26,974,911.09</b>	<b>25,669,947.81</b>	<b>28,657,882.44</b>	<b>27,277,429.81</b>
无形资产及其他资产：				
无形资产	7,987,506.84	7,987,506.84	8,672,150.28	8,672,150.28
长期待摊费用	-	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>7,987,506.84</b>	<b>7,987,506.84</b>	<b>8,672,150.28</b>	<b>8,672,150.28</b>
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>1,006,483,440.86</b>	<b>997,434,076.65</b>	<b>1,166,611,059.38</b>	<b>1,149,803,577.34</b>

**资产负债表（续）**

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	426,202,066.17	423,202,066.17	454,455,698.53	451,455,698.53
应付票据	334,574,045.70	334,574,045.70	397,612,710.25	397,612,710.25
应付账款	93,620,949.18	90,519,399.36	112,170,406.74	109,419,344.91
预收账款	7,804,244.33	7,516,438.99	8,102,010.76	7,803,946.96
应付工资	38,960.00	-	-	-
应付福利费	4,760,641.95	4,458,891.92	4,247,750.84	3,990,840.43
应付股利	399,808.02	399,808.02	399,808.02	399,808.02
应付利息			-	-
应交税金	-2,157,753.33	-2,101,285.41	-1,931,928.92	-1,975,631.63
其他应付款	-8,404.79	-9,301.72	39,920.74	38,502.58
其他应付款	9,314,693.16	11,210,833.27	13,088,564.34	7,464,659.97
预提费用	20,479,268.11	20,479,268.11	10,659,837.60	10,659,837.60
预计负债	24,050,000.00	24,050,000.00	24,050,000.00	24,050,000.00
递延收益			-	-
一年内到期的长期负债			-	-
其他流动负债			-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>919,078,518.50</b>	<b>914,300,164.41</b>	<b>1,022,894,778.90</b>	<b>1,010,919,717.62</b>
长期负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款	1,110,000.00	660,000.00	1,110,000.00	660,000.00
其他长期负债		-	-	-
<b>长期负债合计</b>	<b>1,110,000.00</b>	<b>660,000.00</b>	<b>1,110,000.00</b>	<b>660,000.00</b>
递延税项：				
递延税款贷项			-	-
<b>负债合计</b>	<b>920,188,518.50</b>	<b>914,960,164.41</b>	<b>1,024,004,778.90</b>	<b>1,011,579,717.62</b>
少数股东权益	3,722,021.32		4,135,153.63	-
股东权益：				
股本	135,620,262.00	135,620,262.00	135,620,262.00	135,620,262.00
资本公积	60,507,622.42	60,507,622.42	60,507,622.42	60,507,622.42
盈余公积	22,482,685.13	21,571,944.79	22,482,685.13	21,571,944.79
其中：法定公益金	7,494,228.39	7,190,648.28	7,494,228.39	7,190,648.28
未分配利润	-136,037,668.51	-135,225,916.97	-80,139,442.70	-79,475,969.49
其中：拟分配现金股利			-	-
未确认的投资损失			-	-
外币报表折算差额			-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>82,572,901.04</b>	<b>82,473,912.24</b>	<b>138,471,126.85</b>	<b>138,223,859.72</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,006,483,440.86</b>	<b>997,434,076.65</b>	<b>1,166,611,059.38</b>	<b>1,149,803,577.34</b>

公司负责人：王长森

主管会计工作负责人：徐健

会计机构负责人：徐健

## 利 润 表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、主营业务收入</b>	173,464,164.24	171,219,946.40	387,005,787.08	386,295,530.68
减：主营业务成本	173,158,410.75	171,438,651.50	354,856,131.65	354,337,466.19
主营业务税金及附加	230,201.89	205,437.18	339,085.12	339,085.12
<b>二、主营业务利润</b>	<b>75,551.60</b>	<b>-424,142.28</b>	<b>31,810,570.31</b>	<b>31,618,979.37</b>
加：其他业务利润	-377,669.80	84,923.50	-280,318.03	-184,987.55
减：营业费用	3,227,823.63	2,368,510.75	5,140,689.68	4,570,042.77
管理费用	29,891,715.26	27,682,217.27	11,976,014.43	11,319,109.10
财务费用	22,130,140.62	22,055,945.46	10,074,964.24	10,055,888.33
<b>三、营业利润</b>	<b>-55,551,797.71</b>	<b>-52,445,892.26</b>	<b>4,338,583.93</b>	<b>5,488,951.62</b>
加：投资收益	-878,622.99	-3,424,521.40	1,384,791.66	469,297.51
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	58,018.00	58,018.00	1,284.89	1,284.89
减：营业外支出	2,211.25	807.65	4,019.35	4,019.35
<b>四、利润总额</b>	<b>-56,374,613.95</b>	<b>-55,813,203.31</b>	<b>5,720,641.13</b>	<b>5,955,514.67</b>
减：所得税	-63,255.83	-63,255.83	1,122,351.19	1,122,351.19
减：少数股东损益	-413,132.31	-	-228,873.54	-
加：未确认的投资损失	-	-	-	-
<b>五、净利润</b>	<b>-55,898,225.81</b>	<b>-55,749,947.48</b>	<b>4,827,163.48</b>	<b>4,833,163.48</b>

**补充资料：**

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

公司负责人：王长森

会计机构负责人：徐健

## 利润分配表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、净利润</b>	-55,898,225.81	-55,749,947.48	4,827,163.48	4,833,163.48
加：年初未分配利润	-80,139,442.70	-79,475,969.49	102,912,902.46	102,906,902.46
其他转入				
<b>二、可供分配的利润</b>	-136,037,668.51	-135,225,916.97	107,740,065.94	107,740,065.94
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
<b>三、可供股东分配的利润</b>	-136,037,668.51	-135,225,916.97	107,740,065.94	107,740,065.94
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	-	-		
<b>四、未分配利润</b>	-136,037,668.51	-135,225,916.97	107,740,065.94	107,740,065.94

公司负责人：王长森

会计机构负责人：徐健

## 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,692,779.98	28,303,510.96
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	63,868,498.61	16,358,669.44
现金流入小计	121,561,278.59	44,662,180.40
购买商品、接受劳务支付的现金	45,995,737.89	26,160,757.37
支付给职工以及为职工支付的现金	4,440,490.96	3,346,272.02
支付的各项税费	6,466,237.93	6,221,380.51
支付的其他与经营活动有关的现金	110,029,360.69	2,618,174.22
现金流出小计	166,931,827.47	38,346,584.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-45,370,548.88</b>	<b>6,315,596.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	70,100.00	-
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	70,100.00	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-70,100.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	34,000,000.00	34,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	34,000,000.00	34,000,000.00
偿还债务所支付的现金	39,910,983.32	39,910,983.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,120,584.22	1,010,565.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	41,031,567.54	40,921,548.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,031,567.54</b>	<b>-6,921,548.54</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-52,472,216.42</b>	<b>-605,952.26</b>

公司负责人：王长森

主管会计工作负责人：徐健

会计机构负责人：徐健

**现金流量表--补充资料**

2005年1-6月

编制单位: 深圳和光现代商务股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>-55,898,225.81</b>	<b>-55,749,947.48</b>
加: 少数股东本期收益	-413,132.31	-
计提的资产减值准备	19,774,328.29	19,443,800.64
固定资产折旧	1,801,821.35	1,607,482.00
无形资产摊销	684,643.44	684,643.44
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少(减:增加)	2,008,630.10	2,014,414.41
预提费用增加(减:减少)	9,819,430.51	9,819,430.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	22,241,870.96	22,131,851.96
投资损失(减:收益)	878,622.99	3,424,521.40
递延税款贷项(减:借项)	-	-
存货的减少(减:增加)	14,533,809.12	14,764,968.82
经营性应收项目的减少(减:增加)	63,064,334.34	69,149,304.45
经营性应付项目的增加(减:减少)	-123,866,681.86	-80,974,873.87
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-45,370,548.88</b>	<b>6,315,596.28</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	5,070,086.91	258,758.66
减: 现金的期初余额	57,542,303.33	864,710.92
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-52,472,216.42</b>	<b>-605,952.26</b>

公司负责人: 王长森

主管会计工作负责人: 徐健

会计机构负责人: 徐健

## 资产减值准备明细表

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	153,320,906.94	19,774,328.29	61,500.00	173,033,735.23
其中：应收帐款	38,464,104.18	5,070,230.51	61,500.00	43,472,834.69
其他应收款	114,856,802.76	14,704,097.78		129,560,900.54
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,297,653.99			1,297,653.99
其中：库存商品	1,248,154.21			1,248,154.21
原材料	49,499.78			49,499.78
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	475,322.85			475,322.85
其中：房屋、建筑物				
机器设备	47,605.95			47,605.95
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、总计	155,093,883.78	19,774,328.29	61,500.00	174,806,712.07

公司负责人：王长森

主管会计工作负责人：徐健

财务负责人：徐健

## 二、会计报表附注

### (一) 公司基本情况

本公司系经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1997)37号批复及辽宁省沈阳市人民政府沈政(1997)年49号批复批准,以募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)第414号批复批准,本公司于1997年8月26日发行人民币普通股1,300万股,经1999年、2000年的送、配、转股后,公司总股本增至135,620,262股。

2001年12月14日,经2001年第四次临时股东大会决议通过,本公司由沈阳迁址深圳,深圳市工商行政管理局核准公司名称变更为深圳和光现代商务股份有限公司,企业法人营业执照注册号变更为4403011073428。

本公司经营范围:电子商用技术开发、技术转让、技术咨询;计算机软、硬件、电子产品(不含无线电设备)、电器产品、工业自动化产品的开发、销售;防盗报警网络设备、电视监控工程、门禁系统的设计;技术服务。

### (二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

#### 3、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

#### 4、记帐基础和计价原则

本公司采用权责发生制,以实际成本为计价原则。

#### 5、外币业务的换算方法

本公司年度内发生的外币业务,按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账;期末按基准汇价进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用,属于生产经营期间的计入当期财务

费用。

#### 6、现金等价物的确认标准

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

#### 7、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

#### 8、坏帐核算方法

(1) 本公司采用备抵法核算坏帐损失。本公司对期末应收款项（包括应收帐款和其他应收款）采用帐龄分析法计提坏帐准备，各帐龄计提坏帐准备的比例如下：

帐龄	应收帐款	其他应收款
一年以内	5%	0.5%
一至二年	15%	15%
二至三年	25%	25%
三年以上	40%	40%

#### (2) 本公司确认坏帐的标准

a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

b、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。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价，库存商品的发出采用加权平均法结转成本；原材料、产成品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1)长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

##### (2)长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、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；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

##### (3)股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或10年）平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(二)》（以下简称“解答(二)”）文件下发前发生的，计入长期股权投资差额，并按投资期限平均摊销计入损益；如相应的投资是在“解答(二)”文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(四)》（以下简称“解答(四)”）文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

##### (4)长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入期间内按直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

### (5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回，在“解答(四)”文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的减值准备，如该项长期股权投资存在股权投资差额的，应当依据“解答(四)”的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额，然后再确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

### 11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此之外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值(预计净残值率为5%，经营租入固定资产改良不留残值)，本公司确定各类固定资产年折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30年	3.17%
机器设备	10-20年	4.75-9.5%
运输设备	10年	9.5%
其他设备	5-8年	11.88-19%
经营租入固定资产改良	3-5年	20-33.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确

定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，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账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

根据“解答(四)”的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不超过不考虑计提减值准备情况下固定资产账面净值。

#### 12、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。在建工程建造期间发生的有关借款利息支出，在该项资产达到预计可使用状态前，计入购建成本。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

#### 13、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起按10年或收益期平均摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，如存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益

的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提减值准备后，当表明该项无形资产发生减值的迹象全部或部分消失，对以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

根据“解答(四)”的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不超过未考虑计提减值准备情况下的无形资产账面净值。

#### 14、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

筹建期间发生的费用（除构建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

#### 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 17、收入确认原则

##### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

##### （2）提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳

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,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

## 18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

## 19、合并会计报表的编制方法

本公司对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司,本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

## 20、会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正

本报告期,公司存货中的库存商品的发出由原来采用个别计价法结转成本,变更为采用加权平均法结转成本。

由于公司目前重点发展以系统集成、专业通讯与自动化产品及技术服务业务为主的新业务,同时分销业务的主要业务形式也已经从海量分销转变为按订单进行采购和销售管理。业务管理流程与原有业务流程存在较大区别,原有的 ERP 系统已经不适新业务管理模式,因此公司存货中的库存商品的发出由原来采用个别计价法结转成本,变更为采用加权平均法结转成本。

由于本公司本期销售库存商品的物料和批次很多,若不用原 ERP 系统,用手工无法按个别计价法计算本期销售成本。因此,本期变更库存商品发出计价方法的影响数不能合理确定。

### (三) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%



说明：(1) 银行存款减少的主要原因系关联方经营性占用本公司资金增加所致。

(2) 其他货币减少系因本公司涉及偿债诉讼，部分银行扣划本公司存入银行的保证金，用于偿还本公司的银行负债。

(3) 因涉及诉讼，报告期本公司存入银行的保证金被银行划走及公司部分银行账户被冻结，因此年初货币资金中有 57,159,511.55 元不再做为现金及现金等价物。

## 2、应收票据

票据种类	2005/06/30	2004/12/31
银行承兑汇票	1,718,086.00	10,221,993.00
商业承兑汇票	112,411,977.63	112,411,977.63
	<u>114,130,063.63</u>	<u>122,633,970.63</u>

说明：上述商业承兑汇票已用于本公司短期借款质押，该借款分别于 2004 年 8 月 18 日、2005 年 1 月 18 日被银行提起诉讼。

## 3、应收帐款

### (1) 合并数

#### A、帐龄分析及百分比

帐龄	2005/06/30		2004/12/31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	255,862,198.83	81.87%	178,891,829.54	84.57%
一至二年	33,293,804.48	10.65%	31,853,811.62	13.65%
二至三年	14,308,722.89	4.58%	13,903,737.40	5.96%
三年以上	9,047,474.04	2.90%	8,772,663.44	3.75%
	312,512,200.24	100%	233,422,042.00	100%
坏帐准备	<u>(43,472,834.69)</u>		<u>(38,464,104.18)</u>	
	<u>269,039,365.55</u>		<u>194,957,937.82</u>	

#### B、坏帐准备

2005/01/01	本期增加	本期减少	2005/06/30
		转出	转回
38,464,104.18	5,070,230.51	61,500.00	43,472,834.69

C、本年末应收账款较上年末增加 7,909.02 万元，主要是欠收不存在控制关系的关联方货款增加所致。

D、截止 2005 年 6 月 30 日，欠款金额前五名单位欠款总额为：181,610,301.98 元，占本期应收账款余额的比例为 58.11%。

E、截至 2005 年 6 月 30 日，本公司欠收沈阳和光集团股份有限公司货款 26,600 元。

## (2) 母公司

### A、帐龄分析及百分比

帐 龄	2005/06/30		2004/12/31	
	金额	百分比	金额	百分比
一年以内	253,442,742.33	82.32%	176,268,923.24	77.21%
一至二年	32,535,059.48	10.57%	30,827,062.42	13.50%
二至三年	13,421,682.70	4.36%	13,008,248.41	5.70%
三年以上	8,459,193.84	2.75%	8,181,233.24	3.59%
	307,858,678.35	100%	228,285,467.31	100%
坏帐准备	<u>(42,780,977.99)</u>		<u>(37,718,502.15)</u>	
	<u>265,077,700.36</u>		<u>190,566,965.16</u>	

### B、坏帐准备

2005/01/01	本期增加		本期减少		2005/06/30
			转出	转回	
37,718,502.15	5,062,475.84				42,780,977.99

## 4、其他应收款

### (1) 合并数

#### A、帐龄分析及百分比

帐 龄	2005/06/30		2004/12/31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	442,751,298.09	73.98%	634,094,957.82	92.47%
一至二年	146,043,651.21	24.40%	44,789,608.75	6.53%
二至三年	8,561,969.10	1.43%	4,314,519.46	0.63%

三年以上	1,085,220.93	0.18%	2,558,102.82	0.37%
	<u>598,442,139.33</u>	100%	<u>685,757,188.85</u>	100%
坏帐准备	(129,560,900.55)		(114,856,802.76)	
	<u>468,881,238.79</u>		<u>570,900,386.09</u>	

说明：本报告期末较上年末减少 8,731.50 万元，主要是沈阳和光集团股份有限公司、关联方偿还部分欠款及欠收供应商利润补偿款项减少所致。

#### B、坏帐准备

<u>2005/01/01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005/06/30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>
114,856,802.76	14,704,097.79		129,560,900.55

C、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司欠收沈阳和光集团股份有限公司往来款 272,560,684.22 元

D、截止 2005 年 6 月 30 日，欠款金额前五名单位欠款总额为：452,131,422.60 元，占本期其他应收款余额的比例为 75.55%。

### (2) 母公司

#### A、帐龄分析及百分比

<u>帐龄</u>	<u>2005/06/30</u>		<u>2004/12/31</u>	
	<u>金额</u>	<u>百分比</u>	<u>金额</u>	<u>百分比</u>
一年以内	431,853,295.88	73.66%	662,736,219.91	92.83%
一至二年	145,126,805.21	24.75%	44,653,357.15	6.25%
二至三年	8,204,708.54	1.40%	3,989,208.90	0.56%
三年以上	1,085,220.93	0.19%	2,558,102.82	0.36%
	<u>586,270,030.56</u>	100%	<u>713,936,888.78</u>	100%
坏帐准备	(129,279,568.50)		(114,898,243.69)	
	<u>456,990,462.07</u>		<u>599,038,645.09</u>	

#### B、坏帐准备

<u>2005/01/01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005/06/30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>
114,898,243.69	14,381,324.81		129,279,568.50

## 5、预付帐款

## A、帐龄分析及百分比

帐龄	2005/06/30		2004/12/31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	42,948,801.60	97.55%	38,091,072.58	99.47%
一至二年	876,684.00	1.99%	14,018.00	0.04%
二至三年	202,016.32	0.46%	187,998.32	0.49%
	<u>44,027,501.92</u>	100%	<u>38,293,088.90</u>	100%

B、截止 2005 年 6 月 30 日，预付帐款金额前五名单位欠款总额为：39,442,262.80 元，占本期预付账款余额的比例为 89.59%。

C、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司不存在预付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

## 6、存货

## (1) 存货分类列示

类别	2005/6/30	2004/12/31
原材料	1,898,486.20	2,376,180.03
在产品	1,737,546.07	1,538,483.73
库存商品	34,877,447.90	49,132,877.66
低值易耗品	79,841.58	79,589.45
	38,593,321.75	53,127,130.87
存货跌价准备	(1,297,653.99)	(1,297,653.99)
	<u>37,295,667.76</u>	<u>51,829,476.88</u>

## (2) 存货跌价准备

类别	2005/01/01	本期增加	本期转出	2005/06/30
原材料	49,499.78			49,499.78
库存商品	1,248,154.21	--	--	1,248,154.21
	<u>1,297,653.99</u>	--	--	<u>1,297,653.99</u>

## 7、待摊费用

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
待抵扣进项税额	13,816,282.78		2,000,986.79	11,815,295.99
保险费、养路费	19,125.52		10,131.78	8,993.74
装修费	45,502.00	36,215.00	57,573.67	24,143.33
房租	67,959.36	161,194.00	133,196.86	95,956.50
其他	4,150.00	5,836.90	9,986.90	--
	<u>13,953,019.66</u>	203,245.90	2,211,876.00	<u>11,944,389.56</u>

## 8、长期股权投资

### (1) 合并数

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
其他股权投资	22,011,331.80	-878,622.99	--	21,132,708.81
其中：对子公司投资	--	--	--	--
对联营企业投资	22,011,331.80	-878,622.99	--	21,132,708.81
股权投资差额	--	--	--	--
	22,011,331.80	-878,622.99	--	21,132,708.81
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
	<u>22,011,331.80</u>	-878,622.99	--	<u>21,132,708.81</u>

### A、其他股权投资

#### a、截至 2005 年 6 月 30 日投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
北京网智世通科技有限公司	长期	20%	10,000,000.00	权益法

#### b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减权益			累计增减权益
	本期增减投资	本期权益	本期分回利润	
北京网智世通科技有限公司	--	-878,622.99	--	11,132,688.81

#### c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.6.30
北京网智世通科技有限公司	22,011,331.80	-878,622.99	21,132,708.81

B、截至 2005 年 6 月 30 日，本公司长期投资未出现减值情形，不须计提减值准备。

## (2) 母公司

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
其他股权投资	55,503,395.23	-3,424,521.40	--	52,078,873.83
其中：对子公司投资	33,492,063.43	-2,545,898.41	--	30,946,165.02
对联营企业投资	22,011,331.80	-878,622.99	--	21,132,708.81
股权投资差额	--	--	--	--
	55,503,395.23	-3,424,521.40	--	52,078,873.83
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
	<u>55,503,395.23</u>	-3,424,521.40	--	<u>52,078,873.83</u>

## A、其他股权投资

## a、截至2005年6月30日投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
沈阳和光电子技术有限公司	长期	80%	6,687,097.98	权益法
北京网智博通科技有限公司	长期	95%	9,500,000.00	权益法
沈阳和光网智科技有限公司	长期	90%	9,000,000.00	权益法
广州和光科技有限公司	长期	90%	9,000,000.00	权益法
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	长期	80%	4,000,000.00	权益法
北京网智世通科技有限公司	长期	20%	<u>10,000,000.00</u>	权益法
			48,187,097.98	

## b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减权益			累计增减权益
	本期增减投资	本期权益	本期分回利润	
沈阳和光电子技术有限公司	--	-1,132,970.64	--	-4,978,734.76
北京网智博通科技有限公司		-661,429.37	--	-1,135,249.68
沈阳和光网智科技有限公司		-411,452.28	--	-565,900.09
广州和光科技有限公司		-256,686.30	--	-416,306.71
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司		-83,359.82	--	-144,741.72
北京网智世通科技	--	<u>-878,622.99</u>	--	<u>11,132,708.81</u>

有限公司

--                      -3,424,521.40                      --                      3,891,775.85

说明：本期权益系权益法核算本期投资收益。

## c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.6.30
沈阳和光电子技术有限公司	2,841,333.86	-1,132,970.64	1,708,363.22
北京网智博通科技有限公司	9,026,179.69	-661,429.37	8,364,750.32
沈阳和光网智科技有限公司	8,845,552.19	-411,452.28	8,434,099.91
广州和光科技有限公司	8,840,379.59	-256,686.30	8,583,693.29
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	3,938,618.10	-83,359.82	3,855,258.28
北京网智世通科技有限公司	<u>22,011,331.80</u>	<u>-878,622.99</u>	<u>21,132,708.81</u>
	<u>55,503,395.23</u>	-3,424,521.40	<u>52,078,873.83</u>

## 9、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
房屋及建筑物	25,177,515.95	--	--	25,177,515.95
机器设备	2,249,068.82	--	--	2,249,068.82
运输设备	2,383,668.17	--	--	2,383,668.17
其他设备	16,811,901.16	118,850.00	--	16,930,751.16
经营租入固定资产改良	<u>2,788,017.51</u>	--	--	<u>2,788,017.51</u>
	<u>49,410,171.61</u>	118,850.00	--	<u>49,529,021.61</u>

说明：因涉及诉讼，本公司部分房屋、运输设备等已被法院查封、扣押。

## (2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
房屋及建筑物	4,121,703.45	465,864.21	--	4,587,567.66
机器设备	1,549,496.87	12,631.71	--	1,562,128.58
运输设备	414,268.59	108,493.44	--	522,762.03
其他设备	11,550,319.49	1,214,831.99	--	12,765,151.48
经营租入固定资产改良	<u>2,641,177.92</u>	--	--	<u>2,641,177.92</u>
	<u>20,276,966.32</u>	1,801,821.35	--	<u>22,078,787.67</u>

## (3) 固定资产减值准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期转出	2005.6.30
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	23,391.61	--	--	23,391.61
运输设备	404,325.29	--	--	404,325.29
其他设备	<u>47,605.95</u>	--	--	<u>47,605.95</u>
	<u>475,322.85</u>	--	--	<u>475,322.85</u>

## 10、无形资产

### (1) 截止 2005 年 6 月 30 日无形资产明细

项目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
BSP 系统	置入	13,692,868.20	10 年	70 个月
SAS 系统	购入	4,964,060.00	3 年	0 个月

说明：A、BSP 系统为本公司 2001 年度实施资产重组进入，以评估价值入账，评估机构为北京六合正旭资产评估有限责任公司，评估方法为重置成本法。

B、SAS 系统为本公司于 2001 年 7 月自美国赛化软件研究所（上海）有限公司购入，以购买成本入账。

### (2) 无形资产增减变动

	BSP 系统	SAS 系统	合计
期初余额	8,672,150.28	--	8,672,150.28
本期增加额			
本期摊销额	684,643.44	--	684,643.44
累计摊销额	5,705,361.36	4,964,060.00	10,669,421.36
本期转出额	--	--	--
期末余额	7,987,506.84	--	7,987,506.84
无形资产减值准备	(--)	(--)	(--)
	<u>7,987,506.84</u>	--	<u>7,987,506.84</u>

说明：截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现应计提减值准备的情形。

## 11、短期借款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
保证借款	313,990,088.54	322,043,720.90
其中：他人保证	313,990,088.54	322,043,720.90

质押借款	<u>112,211,977.63</u>	<u>132,411,977.63</u>
	<u>426,202,066.17</u>	<u>454,455,698.53</u>

说明:(1)截至2005年6月30日,保证借款的担保人及担保金额为:

A、沈阳和光集团股份有限公司为本公司28,099.01万元短期借款提供保证担保,其中深圳市智雄电子有限公司、聚友实业(集团)有限公司、北京网智世通科技有限公司同时保证担保10,074.11万元。

B、聚友实业(集团)有限公司单独为本公司3,000万元短期借款提供保证担保。

C、本公司为沈阳和光电子技术有限公司300万元短期借款提供保证担保。

(2)截至2005年6月30日,质押借款及质押物为:

本公司以11,221.2万元应收票据为11,221.2万元短期借款提供质押保证。

(3)短期借款中有38,920.21万元涉及诉讼。

## 12、应付票据

票据种类	<u>2005/06/30</u>	<u>2004/12/31</u>
银行承兑汇票	251,812,710.25	251,812,710.25
商业承兑汇票	82,761,335.45	145,800,000.00
	<u>334,574,045.70</u>	<u>397,612,710.25</u>

说明:(1)截至2005年6月30日,沈阳和光集团股份有限公司为本公司25,181.3万元银行承兑汇票、8,276.13万元商业承兑汇票提供保证担保。

(2)本公司应付票据33,457.40万元涉及诉讼。

## 13、应付帐款

	<u>2005/06/30</u>	<u>2004/12/31</u>
	93,620,949.18	112,170,406.74

说明:截止2005年6月30日,本公司不存在欠付持本公司5%以上股份的股东单位款项。

## 14、预收帐款

<u>2005/06/30</u>	<u>2004/12/31</u>
7,804,244.33	8,102,010.76

说明：截止 2005 年 6 月 30 日，不存在预收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

#### 15、应付股利

<u>股东类别</u>	<u>2005/06/30</u>	<u>2004/12/31</u>
境内法人股股东	399,808.02	399,808.02
境内流通股股东	--	--
	<u>399,808.02</u>	399,808.02

#### 16、应交税金

<u>税种</u>	<u>2005/06/30</u>	<u>2004/12/31</u>
增值税	-746,227.65	-606,612.65
营业税	-237,200.81	-259,150.91
城建税	-11,567.93	18,485.18
企业所得税	-1,761,407.87	-1,761,407.87
房产税	241,320.00	260,460.00
个人所得税	357,330.93	416,297.33
	<u>-2,157,753.33</u>	<u>-1,931,928.92</u>

#### 17、其他应交款

<u>项目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
教育费附加	应缴流转税之 3%	<u>-8, 404. 79</u>	<u>39, 920. 74</u>

#### 18、其他应付款

<u>2005/06/30</u>	<u>2004/12/31</u>
9,314,693.16	13,088,564.34

说明：截止 2005 年 6 月 30 日，本公司欠付沈阳和光集团股份有限公司往来款 1,480,451.67 元。

#### 19、预提费用

<u>类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
利息	20,397,610.25	10,578,179.74

其他	81,657.86	81,657.86
	<u>20,479,268.11</u>	<u>10,659,837.60</u>

## 20、预计负债

类别	2005.6.30	2004.12.31
对外担保损失	24,050,000.00	24,050,000.00

说明: 本公司为四通巨光高新技术发展(控股)有限公司 5290 万元债务和沈阳第一冷冻机有限公司 3707 万元借款提供担保, 经法院判决承担连带偿还责任, 本公司预计损失 2405 万元。

## 21、专项应付款

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
科委拨款	660,000.00	--	--	660,000.00
财政拨款	450,000.00	-	--	450,000.00
	<u>1,110,000.00</u>			<u>1,110,000.00</u>

说明: 专项应付款系政府有关部门拨付本公司及控股子公司沈阳和光电子技术有限公司软件开发专项资金。

## 22、股本(单位:股)

股份类别	2005/01/01	本期增减			2005/06/30
		转增	送配	小计	
一.尚未流通股份					
A.发起人股份	96,620,262	--	--	--	96,620,262
其中:国家					
境内法人	96,620,262	--	--	--	96,620,262
B.募集法人股份					
C.内部职工股					
小计	96,620,262	--	--	--	96,620,262
二.已流通股份					
A.境内上市人民币普通股	39,000,000	--	--	--	39,000,000
B.境内上市外资股	--	--	--	--	--
小计	39,000,000	--	--	--	39,000,000
股份总数	<u>135,620,262</u>	--	--	--	<u>135,620,262</u>

截止2005年6月30日，持本公司5%以上股份的股东单位如下：

股东单位	股份	持股比例
沈阳和光集团股份有限公司	38,870,220.00	28.66%
沈阳中天电子发展股份有限公司	26,653,864.00	19.65%
海口保税区保顺实业投资有限公司	19,546,168.00	14.41%
长白计算机集团公司	8,884,622.00	6.55%

### 23、资本公积

项 目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	59,049,599.62	--	--	59,049,599.62
股权投资准备	41,089.02	--	--	41,089.02
拨款转入	177,100.00	--	--	177,100.00
其他资本公积	1,239,833.78	--	--	1,239,833.78
	<u>60,507,622.42</u>	--	--	<u>60,507,622.42</u>

### 24、盈余公积

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	14,988,456.74	--	--	14,988,456.74
法定公益金	<u>7,494,228.39</u>	--	--	<u>7,494,228.39</u>
	<u>22,482,685.13</u>	--	--	<u>22,482,685.13</u>

### 25、未分配利润

	2005/01/01	本期增加	本期减少	2005/06/30
	-80,139,442.70	-55,898,225.81	--	-136,037,668.51

说明：本期增加系本期净利润转入。

### 26、主营业务收入

#### (1) 合并数

#### A、按产品或业务性质划分

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
网络产品	151,585,886.32	211,891,833.59
软件产品	19,068,476.33	134,697,680.69
计算机及配件产品	228,579.48	36,717,765.73

电力综合自动化产品	2,063,534.11	710,256.40
技术服务及 BSP 系统管理收入	517,688.00	2,988,250.67
	<u>173,464,164.24</u>	<u>387,005,787.08</u>

说明：本期销售额前五名客户合计 9756.11 万元，占本期销售总额的 56.24%。

#### B、按地区划分

<u>地区</u>	<u>2005 年 1—6 月</u>	<u>2004 年 1—6 月</u>
华南地区	25,005,059.86	71,123,262.23
西南地区	9,952,083.10	11,127,024.97
华东地区	26,514,484.01	69,657,411.96
华中地区	10,775,215.15	17,859,904.40
华北地区	59,388,177.78	148,395,496.87
西北地区	8,456,290.29	19,449,734.09
东北地区	33,372,854.05	49,392,952.56
	<u>173,464,164.24</u>	<u>387,005,787.08</u>

### (2) 母公司

#### A、按产品或业务性质划分

<u>项目</u>	<u>2005 年 1—6 月</u>	<u>2004 年 1—6 月</u>
网络产品	151,585,886.32	211,891,833.59
软件产品	19,068,476.33	134,697,680.69
计算机及配件产品	182,083.75	36,717,765.73
技术服务及 BSP 系统管理收入	383,500.00	2,988,250.67
	<u>171,219,946.40</u>	<u>386,295,530.68</u>

#### B、按地区划分

<u>地区</u>	<u>2005 年 1—6 月</u>	<u>2004 年 1—6 月</u>
华南地区	25,005,059.86	71,123,262.23
西南地区	9,952,083.10	11,127,024.97
华东地区	26,380,296.01	69,657,411.96
华中地区	10,775,215.15	17,859,904.40
华北地区	59,341,682.05	148,395,496.87

西北地区	8,456,290.29	19,449,734.09
东北地区	31,309,319.94	48,682,696.16
	<u>171,219,946.40</u>	<u>386,295,530.68</u>

## 27、主营业务成本

## (1) 合并数

## A、按产品或业务性质划分

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
网络产品	152,901,147.70	192,697,228.76
软件产品	18,355,420.04	128,738,777.58
计算机及配件产品	228,579.49	32,901,459.85
电力综合自动化产品	1,673,263.52	518,665.46
	<u>173,158,410.75</u>	<u>354,856,131.65</u>

## B、按地区划分

地区	2005年1—6月	2004年1—6月
华南地区	24,855,347.31	66,964,429.71
西南地区	9,909,955.20	10,343,222.65
华东地区	25,935,961.66	65,241,892.58
华中地区	10,639,736.15	16,400,218.29
华北地区	60,864,795.86	135,553,687.98
西北地区	8,436,153.67	17,950,152.32
东北地区	32,516,460.90	42,402,528.12
	<u>173,158,410.75</u>	<u>354,856,131.65</u>

## (2) 母公司

## A、按产品或业务性质划分

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
网络产品	152,901,147.70	192,697,228.76
软件产品	18,355,420.04	128,738,777.58
计算机及配件产品	182,083.76	32,901,459.85
	<u>171,438,651.50</u>	<u>354,337,466.19</u>

## B、按地区划分

地区	2005年1—6月	2004年1—6月
华南地区	24,855,347.31	66,964,429.71
西南地区	9,909,955.20	10,343,222.65
华东地区	25,935,961.66	65,241,892.58
华中地区	10,639,736.15	16,400,218.29
华北地区	60,818,300.13	135,553,687.98
西北地区	8,436,153.67	17,950,152.32
东北地区	30,843,197.38	41,883,862.66
	<u>171,438,651.50</u>	<u>354,337,466.19</u>

## 28、其他业务利润

项目	2005年1—6月			2004年1—6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房租	103,000.00	18,076.50	84,923.50	259,458.00	444,445.55	-184,987.55
维修费	113,538.45	576,131.75	-462,593.30	50,743.58	146,074.06	-95,330.48
	<u>216,538.45</u>	<u>594,208.25</u>	<u>-377,669.80</u>	<u>310,201.58</u>	<u>590,519.61</u>	<u>-280,318.03</u>

## 29、财务费用

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
利息支出	22,241,870.96	10,127,497.48
减：利息收入	119,289.09	364,827.49
手续费	7,558.75	312,294.25
	<u>22,130,140.62</u>	<u>10,074,964.24</u>

## 30、投资收益

## (1) 合并数

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
短期投资收益	--	515,564.01
股权投资收益	-878,622.99	-46,266.41
其中：权益法核算	-878,622.99	-46,266.41
股权转让收益	--	915,494.06
	<u>-878,622.99</u>	<u>1,384,791.66</u>

## (2) 母公司

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
短期投资收益	--	515,564.01
股权投资收益	-3,424,521.40	-961,760.56
其中：权益法核算	-3,424,521.40	-961,760.56
股权转让收益	--	915,494.06
	<u>-3,424,521.40</u>	<u>469,297.51</u>

## 31、营业外收入

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
处置固定资产净收益	--	1,284.89
其他	58,018.00	--
	<u>58,018.00</u>	<u>1,284.89</u>

## 32、营业外支出

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
罚款	2,211.25	--
处置固定资产净损失	--	--
固定资产减值准备	--	--
其他	--	4,019.35
	<u>2,211.25</u>	<u>4,019.35</u>

33、收到其他与经营活动有关的现金 63,868,498.61 元，其中资金往来 62,849,209.52 元；支付其他与经营活动有关的现金 110,029,360.69 元，其中资金往来 103,411,407.96 元。

34、销售商品提供劳务收到的现金 57,692,779.98 元，其中本公司控股子公司北京网智博通科技有限公司代本公司收 26,288,473.32 元；购买商品接受劳务支付的现金 45,995,737.89 元，其中北京网智博通科技有限公司代本公司支付 17,682,929.39 元。

## (六) 关联方关系及其交易

## 1、关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

## (a) 关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>		<u>与本公司关系</u>
沈阳和光集团股份有限公司	(“和光集团”)	本公司控股股东
沈阳和光电子技术有限公司	(“和光电子”)	本公司控股子公司
北京网智博科技有限公司	(“北京网智”)	本公司控股子公司
广州和光科技有限公司	(“广州和光”)	本公司控股子公司
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	(“宜得供应链”)	本公司控股子公司
沈阳和光网智科技有限公司	(“沈阳网智”)	本公司控股子公司

## (b) 关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>经济性质</u>	<u>注册地</u>	<u>主营业务</u>	<u>法定代表</u>
和光集团	股份有限	沈阳	电子计算机及外部设备开发研制, 电子计算机、机械电子设备、家用电器批发零售等。	吴力
和光电子	有限责任	沈阳	电子及通讯设备、工业自动化设备, 电子仪器仪表、计算机硬件、外部设备, 电源系统开发、生产, 批发、零售。	杨宗杰
北京网智	有限责任	北京	法律、法规禁止的, 不得经营; 法律、法规规定应经许可的, 批准后方可经营	吴航
广州和光	有限责任	广州	计算机软硬件研究、开发; 投资管理咨询; 销售仪器仪表、电源设备、网络产品、通讯产品	伍伟龙
宜得供应链	有限责任	沈阳	软件管理信息系统咨询、高新技术产品的项目投资与策划咨询、软机系统开发销售、计算机设备销售、系统维护服务、电子软硬件产品开发、技术服务	张冰峰
沈阳网智	有限责任	北京	电子商用技术开发、电子商用设备生产、技术转让、技术咨询、计算机软硬件、电子产品、工业自动化产品、网络设备的开发、销售、技术服务。	张冰峰

## (c) 关联方注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
和光集团	17,150 万元	--	--	17,150 万元
和光电子	700 万元	--	--	700 万元
北京网智	1000 万元	--	--	1000 万元

广州和光	1000 万元	--	--	1000 万元
宜得供应链	500 万元	--	--	500 万元
沈阳网智	1000 万元	--	--	1000 万元

## (d) 关联方所持股份或拥有权益及其变化

关联方名称	2005.6.30		2004.12.31	
	股份(权益)	比例	股份(权益)	比例
和光集团	3,887.02 万股	28.66%	3,887.02 万股	28.66%
和光电子	560 万元	80%	560 万元	80%
北京网智	950 万元	95%	950 万元	95%
广州和光	900 万元	90%	900 万元	90%
宜得供应链	400 万元	80%	400 万元	80%
沈阳网智	900 万元	90%	900 万元	90%

## (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
北京网智世通科技有限公司	本公司联营企业
沈阳和光经贸合作有限责任公司	受同一控股股东控制
西安和旭网络科技有限公司	受同一控股股东控制
成都和光电子有限责任公司	受同一控股股东控制
大连和光电子有限公司	受同一控股股东控制
福州和光电子有限公司	受同一控股股东控制
广东和光有限公司	受同一控股股东控制
哈尔滨和光电子有限责任公司	受同一控股股东控制
济南和光达文电子有限责任公司	受同一控股股东控制
南京和光达文新技术有限公司	受同一控股股东控制
武汉和光达文电子设备有限责任公司	受同一控股股东控制
长春和光电子有限公司	受同一控股股东控制
深圳通和顺达商务有限公司	受同一控股股东控制
四通巨光高新技术发展(控股)有限公司	受同一控股股东控制

## 2、关联交易

## (1) 与存在控制关系关联方的关联交易

截止 2005 年 6 月 30 日，沈阳和光集团股份有限公司为本公司 28,099.01 万元短期借款和 33,457.40 万元应付票据提供担保。

(2)、与不存在控制关系关联方的关联交易

(a) 报告期内，本公司向以下关联方销售各产品线 IT 产品，交易价格按供应商指导价计算：

关联单位	2005 年 1 月-6 月	2004 年 1 月-6 月
广东和光有限公司	25,005,059.78	68,733,652.40
沈阳和光经贸合作有限责任公司	12,054,370.03	28,422,975.53
南京和光达文新技术有限公司	14,008,405.45	23,892,768.61
成都和光电子有限责任公司	9,952,083.10	11,127,024.97
济南和光达文电子有限责任公司	333,009.07	17,343,822.19
西安和旭网络科技有限公司	8,456,290.29	18,029,587.13
武汉和光达文电子设备有限责任公司	10,775,215.15	17,859,904.40
哈尔滨和光电子有限责任公司	18,871,449.91	17,271,469.96
北京网智世通科技有限公司	27,621,798.80	
	<u>127,077,681.58</u>	<u>202,681,205.19</u>
占年度销售总额比例	73.26%	52.37%

(b) 报告期内，本公司从北京网智世通科技有限公司采购 IT 产品 6,060,094.73 元，交易价格按供应商指导价计算。

(c) 代收代付款项

报告期内，北京网智世通科技有限公司为本公司代收代付款项，其中，代收 109,498,598.96 元，代付 105,158,960.83 元。

(3) 关联交易未结算金额

关联方名称	帐户性质	2005/06/30	性质
沈阳和光集团股份有限公司	应收账款	26,600.00	货款
	其他应收款	272,533,680.65	往来款
	其他应付款	1,480,451.67	往来款
深圳通和顺达商务有限公司	其他应收款	41,449,819.58	往来款
北京网智世通科技有限公司	应收账款	60,102,874.06	货款
	预付账款	3,000,000.00	货款

	其他应收款	23,976,101.81	往来款
	应付账款	894,053.22	货款
	预收帐款	9,397.61	货款
	其他应付款	317,590.18	往来款
广东和光有限公司	应收票据	43,511,977.63	货款
	应收账款	28,466,885.57	货款
	其他应收款	44,802,022.37	往来款
	预收帐款	508,222.57	货款
	其他应付款	276,766.89	往来款
南京和光达文新技术有限公司	应收票据	10,000,000.00	货款
	应收账款	13,842,961.76	货款
	其他应收款	25,737,621.40	往来款
	其他应付款	23,352.60	货款
成都和光电子有限责任公司	应收票据	4,500,000.00	货款
	应收帐款	20,319,070.60	货款
	其他应收款	261,667.00	往来款
	其他应付款	21,000.00	往来款
西安和光电子有限责任公司	应收票据	14,700,000.00	货款
	应收帐款	9,772,084.72	货款
	预收帐款	128,106.22	货款
	其他应付款	21,000.00	往来款
济南和光达文电子有限责任公司	应收帐款	1,192,516.27	货款
	其他应收款	36,149.76	往来款
	其他应付款	947.16	往来款
沈阳和光经贸合作有限责任公司	应收帐款	31,126,839.09	货款
	其他应付款	24,000.00	往来款
武汉和光达文电子设备有限责任公司	应收帐款	11,506,166.06	货款
	其他应收款	5,400,000.00	往来款
	预收帐款	1,543,290.43	货款
	其他应付款	21,000.00	往来款

哈尔滨和光电子有限责任公司	应收帐款	40,737,857.78	货款
	预收帐款	441,529.74	货款
	其他应付款	50,544.56	往来款
大连和光电子有限公司	应收帐款	55,553.57	货款
长春和光电子有限公司	应收帐款	14,500.00	货款
福州和光电子有限公司	应收帐款	183,605.85	货款

## (七) 或有事项

### 1、未决诉讼和仲裁

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司未决诉讼和仲裁共 9 起, 涉及金额 77,078.84 万元 (包括利息 124 万元), 明细如下:

(1) 2004 年 8 月 5 日, 交通银行沈阳南湖支行向辽宁省高级人民法院提起诉讼, 请求本公司偿还到期借款本金 10,000 万元及相应利息、补交总额为 15,982 万元银行承兑汇票其余 70% 的保证金 (即 11,114.7 万元)。

根据交通银行沈阳南湖支行的财产保全申请, 2004 年 8 月 9 日, 辽宁省高级人民法院 (2004) 辽民三合初字第 40 号《民事裁定书》裁定, 查封、冻结本公司、和光集团和聚友实业 (集团) 有限公司相当于人民币 21,200 万元的财产。

(2) 2004 年 8 月 17 日, 农业银行深圳华侨城支行向深圳市中级人民法院提起诉讼, 请求本公司偿还到期借款本金 4,000 万元及相应利息、缴存银行承兑汇票承兑合同项下的票款合计人民币 14,066.54 万元及至票款付清之日止的逾期利息。

(3) 2004 年 8 月 17 日, 农行深圳华侨城支行向深圳市仲裁委员会提出申请, 请求本公司承担承兑责任, 归还已贴现商业承兑汇票款 1,280 万元及逾期利息、归还所欠银行承兑汇票贴现款 5,812 万元及还清本金之日止的利息。

截至 2005 年 6 月 30 日, 公司偿还已贴现商业承兑汇票款 6,268.87 万元, 其中: 本公司用保证金偿还 3840.96 万元, 和光集团代本公司偿还 2,427.90 万元。

(4) 2004 年 8 月 18 日, 广东发展银行股份有限公司深圳华富支行向深圳市中级人民法院提起诉讼, 请求本公司偿还到期借款本金 2,500 万元及相应利息、偿还已贴现商业承兑汇票款 1,800 万元。根据深圳市中级人民法院 (2004) 深中法立裁字第 186 号裁定, 冻结和光商务、和光集团银行存款, 查封、扣押其他可

供执行的财产（以5000万元人民币为限）。

截至2005年6月30日，本公司未偿还该借款本金余额为2,024.90万元，未偿还该票据贴现款1,260万元。

(5)、2004年8月25日，中信实业银行深圳分行向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，请求本公司偿还到期借款本金1,891.6万元及相应利息。

(6)、2004年9月7日，沈阳市技术改造基金办公室（“基金办”）向辽宁省高级人民法院提起诉讼，请求和光集团、沈阳和光信息产业有限公司（“和光信息产业”）偿还借款。因本公司借款（和光集团为本公司借款提供担保）到期未偿还被起诉，法院将和光集团已转让给基金办但未办理过户手续的房产（作价2520万元）查封，基金办将本公司作为第三人，要求承担和光集团履行以房抵押贷款本金《抹账协议》的连带责任。

(7)、2004年10月20日，上海浦东发展银行广州分行向广州市中级人民法院提起诉讼，请求本公司清偿到期商业承兑汇票款6,988万元及利息108万元。

截至2005年6月30日，本公司已偿还商业承兑汇票款35万元。

(8)、2004年12月8日，中国建设银行深圳市分行向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求本公司偿还到期借款本金5,000万元及利息16万元。

(9)、2005年1月18日，中国银行深圳市分行向深圳市仲裁委员会提出申请，请求本公司偿还商业承兑汇票贴现款9,982万元及利息。

截至2005年6月30日，本公司已偿还商业承兑汇票贴现款20万元。

## 2、已决诉讼

(1) 2004年4月13日，中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行向沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求一冷偿还到期借款3,707万元及利息，本公司因为其提供担保而作为被告承担连带责任。

2004年9月30日，辽宁省沈阳市中级人民法院（2004）沈中民（3）合初字第221号《民事判决书》判决，一冷于判决生效后10日内，向原告支付借款本金3,707万元及利息，本公司承担连带偿还责任。

(2) 2004年7月28日，江苏星泰国际贸易发展有限公司（简称江苏星泰）向南京市中级人民法院提起诉讼，请求本公司偿还到期借款373.5万元。

根据江苏星泰的财产保全申请，2004年7月30日，南京市中级人民法院

(2004)宁民二初字第150号《民事裁定书》裁定,查封本公司价值380万元的财产或冻结其相应的银行存款。

2004年9月27日,南京市中级人民法院(2004)宁民二初字第150号《民事判决书》判决,本公司于判决生效后10日内向江苏星泰返还借款本金373.5万元,并承担案件受理费、诉讼保全费合计48,207元。截至2005年6月30日,本公司尚未偿还江苏星泰117.31万元。

(3)2004年7月21日,华融资产管理公司济南办事处向济南市中级人民法院提起诉讼,请求四通巨光高新技术发展(控股)有限公司支付债权转让费6290万元,本公司因为其提供担保而作为被告承担连带责任。

2004年11月8日,济南市中级人民法院(2004)济民四初字第147号、155号《民事判决书》判决,四通巨光于判决生效后10日内,向原告支付转让费6290万元及违约金,本公司承担连带清偿责任。截至2005年6月30日,四通巨光尚未支付转让费5,290万元。

(4)2004年10月31日,兴业银行深圳深南支行向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼,请求本公司偿还到期借款本金5,000万元及利息。

2005年3月15日,广东省深圳市中级人民法院(2004)深中法民二初字第605号《民事判决书》判决,本公司于判决生效10日内向兴业银行深南支行偿还借款本金4900万元及利息,并承担案件受理费、诉讼保全费合计51.05万;深圳市智雄电子有限公司及沈阳和光集团股份有限公司对上述债务承担连带清偿责任。截至2005年6月30日,本公司尚未偿还兴业银行深南支行借款本金4,783.21万元。

(5)2004年11月19日,长城国际信息产品(深圳)有限公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼,请求本公司偿还到期500万元商业承兑汇票款及利息。2005年1月17日,深圳市福田区人民法院(2004)深福法民二初字第3189号《民事判决书》判决,本公司于判决书生效后10日内向长城国际支付汇票款500万元及利息。2005年1月25日,本公司向深圳市中级人民法院提起上诉。

### 3、对外担保

截至2005年6月30日,除已决对外担保外,本公司其他对外担保明细如下:

1、本公司为惠州玛骐摩托车有限公司2,558万元人民币短期借款提供保证担保,担保期限自2003年5月18日至2008年5月17日。

2、本公司为成都聚友网络股份有限公司 1,550 万元人民币短期借款提供保证担保，借款期限自 2004 年 7 月 2 日至 2005 年 1 月 1 日。

3、本公司为南京和宁科技有限责任公司 2,000 万元人民币银行承兑汇票提供保证担保，借款期限自 2004 年 7 月 8 日至 2005 年 7 月 8 日。

4、本公司为沈阳和光电子技术有限公司 300 万元人民币短期借款提供保证担保，借款期限自 2004 年 12 月 6 日至 2005 年 12 月 6 日。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

#### (八) 其他重大事项

1、本公司期末 7.61 亿银行债务（包括应付票据）大多涉及诉讼和仲裁，已面临巨大的偿债压力。本公司虽已拟定了相关措施，并与有关债权人部分达成协议，但本公司偿债能力在很大程度上依赖控股股东及其他关联方占用资金的收回，存在在正常的经营过程中无法清偿债务的可能，由此将对本公司的持续经营产生重大影响

2、2005 年 3 月 21 日、2005 年 3 月 29 日本公司控股股东和光集团所持本公司 38,870,220 法人股（28.66%）经辽宁华夏拍卖有限责任公司公开拍卖，拍卖价格分别为每股 1.75 元、每股 1.575 元，两次拍卖皆因无人竞拍导致流拍。

3、2005 年 1 月 12 日因本公司为控股股东及关联方提供资金未履行必要的审批和决策程序；为关联方提供担保未履行相关审批和决策程序，也未及时履行信息披露义务；对重大诉讼事项未及时公告，上述行为严重违反了《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，2004 年 12 月 31 日公司及公司董事吴力、黄勇、毕春斌、程雪祥，原董事韦颖慧被深圳证券交易所公开谴责。

4、2005 年 3 月 8 日，因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会沈阳稽查局决定对本公司进行立案稽查。目前稽查尚未结案。

(九) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

#### (十) 资产负债表日后事项

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的日后事项。

#### (十一) 净资产收益率及每股收益（按合并会计报表计算）

##### 1、2005 年 1—6 月非经常性损益项目及其金额

营业外收入	58,018.00
-------	-----------

营业外支出	2,211.25
小计	55,806.75
减：所得税影响数	8,371.01
合计	47,435.74

## 2、净资产收益率及每股收益

	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.09%	0.07%	0.00	0.00
营业利润	-67.28%	-50.26%	-0.41	-0.41
净利润	-67.70%	-50.58%	-0.41	-0.41
扣除非经常损益后净利润	-67.75%	-50.62%	-0.41	-0.41

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

深圳和光现代商务股份有限公司

董事长：王长森

二 五年八月二日

