

上海华东电脑股份有限公司

600850

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	7
八、备查文件目录	27

一、重要提示

- 1、公司董事会及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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司董事丁云康因事请假，委托董事孙德炜代为出席董事会并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长孙德炜先生、总经理林建民先生，副总经理兼总会计师杨之华先生，财务部经理葛文斌先生声明：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
公司英文名称：Shanghai East-China Computer Co., Ltd.
公司英文名称缩写：ECC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：华东电脑
公司 A 股代码：600850
- 3、公司注册地址：上海凤阳路 310 号
公司办公地址：上海桂林路 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
- 4、公司法定代表人：孙德炜
- 5、公司董事会秘书：吴志明
电话：021-64362789
传真：021-64700357
E-mail：dm@shecc.com
联系地址：上海市桂林路 418 号
公司证券事务代表：葛文斌
电话：021-64368523
传真：021-64700357
E-mail：gewenbin@shecc.com
联系地址：上海市桂林路 418 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：上海市桂林路 418 号公司董事会秘书室

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	540,647,150.01	530,136,548.62	1.98
流动负债	370,716,330.86	368,085,224.81	0.71
总资产	618,570,449.08	612,838,154.35	0.94
股东权益(不含少数股东权益)	206,179,689.81	205,425,468.91	0.37
每股净资产	1.2055	1.2011	0.37
调整后的每股净资产	0.9196	0.9903	-7.14
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	754,220.90	-1,581,340.63	147.70
扣除非经常性损益后的净利润	3,356,519.15	1,346,667.59	149.25
每股收益	0.0044	-0.0092	147.70
净资产收益率(%)	0.37	-0.79	上升了1.16个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-20,420,711.70	29,830,543.07	-168.46

2、扣除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	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	156,609.28
股权投资差额摊销	-3,026,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	274,726.16
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	-7,633.69
合计	-2,602,298.25

3 按中国证监会发布的《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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.17	30.23	0.3637	0.3637
营业利润	0.98	0.98	0.0118	0.0118
净利润	0.37	0.37	0.0044	0.0044
扣除非经常性损益后的净利润	1.63	1.63	0.0196	0.0196

三、股本变动及股东情况**(一) 股本变动情况**

报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 前十名股东、前十名流通股股东持股表：

报告期末股东总数	21,318					
前十名股东持股情况						
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)
华东计算技术研究所		94,042,620	54.98	未流通	无	国有股东
建行上海第二营业部		6,473,520	3.78	未流通	未知	法人股东
国家持股(信息产业部)		4,088,880	2.39	未流通	无	国有股东
上海华兴贸易公司		3,564,000	2.08	未流通	未知	法人股东
万科财务顾问有限公司		3,240,000	1.89	未流通	未知	法人股东
上海亿安科技发展有限公司		2,916,000	1.70	未流通	未知	法人股东
中国信达信托投资公司		2,430,000	1.42	未流通	未知	法人股东
北京仁达公司		1,620,000	0.95	未流通	未知	法人股东
上海铭声电子科技有限公司		1,280,500	0.75	未流通	无	法人股东
上海萨腾贸易有限公司		548,000	0.32	未流通	未知	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量			种类		
霍万全	291,208			A股		
夏操煜	257,799			A股		
朱佩珍	200,000			A股		
陈玲	162,950			A股		
广州中新	162,000			A股		
黄贻树	160,000			A股		
刘宗辉	160,000			A股		
朱念农	156,800			A股		
谢云豪	150,028			A股		
李选传	150,000			A股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中信息产业部系华东计算技术研究所行业主管部门，上海铭声电子科技有限公司系华东计算技术研究所参股公司，其他股东间未知有关联关系或一致行动关系；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人。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无			无		

(三) 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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内原公司职工监事缪云洁因工作变动辞去监事职务，公司全体员工民主选举张军担任职工监事；公司第四届董事会第十次会议决定聘任缪云洁为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(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、网络工程、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

2005 年华东电脑的总体目标是：准确定位、积极进取，保持主营业务持续增长；强化管理、夯实基础、提高经营风险控制能力。报告期内公司按照年度业务发展计划开展工作，继续专注于计算机高端产品的销售和服务，以及建筑智能化和软件开发业务，进一步完善业务组织结构与运行机制，积极开拓目标市场，抓好基础管理工作。从实际运作情况来看，上半年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，专业从事 HP 工作站和服务器产品的销售和系统集成服务。上半年实现主营业务收入 3.37 亿元，与上年同期相比有较大增长，实现净利润 375 万元。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开发、销售和系统集成服务，上半年实现主营业务收入 4464 万元，尤其是服务收入比重有较大增长，实现净利润 254 万元，扭转了亏损局面。

公司本部的软件开发业务进一步加大对具有自主知识产权和核心技术竞争力的 I-Easy 网络系统管理软件产品的投入，在原有 3.25 版本的基础上大幅度增加了功能模块，新推出了 3.26 版本；目前正在开发和调试最新的 3.5 版本，形成了涵盖网络管理、系统管理、桌面管理、IP 地址管理等功能的以中端市场为主，并逐步向高端市场靠拢的产品。与此同时，在软件外包和具有明确细分市场的软件解决方案上也取得较大进展，特别是针对公安行业的解决方案，具有较大的市场推广潜力。

为了适应市场需求的变化，建立良好的内部协调机制，切实提高工作效率，上半年对原弱电工程业务和电子工程业务重新进行整合，组建为建筑智能化业务，实行专业化管理，以政府、金融、医疗行业为切入点，继续扩大在上述领域的市场优势。着力抓好大、中型工程项目的投标工作，积极拓展业务规模。在已承接的上海普陀公安分局、卢湾公安分局、浦东税务局、上海汽车客运南站等计算机弱电工程项目的实施中，加强技术协调工作，抓好计划进度和质量控制，确保各个工程项目能够如期完成。

2005 年上半年公司实现主营业务收入 4.85 亿元，与上年同期相比增长 14%，但母公司主营业务收入与上年同期相比下降 34.26%，主要系存储业务已纳入控股子公司——上海华东电脑存储网络系统有限公司所致。公司实现净利润 75.42 万元，与上年同期相比经营状况有所改善。

(1) 主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分产品	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(%)
系统集成设备	393,110,297.44	355,382,585.87	9.60	30.24	27.55	上升了 1.91 个百分点
工程项目、服务及软件收入	92,241,020.15	64,554,993.59	30.01	-25.58	-27.68	上升了 2.03 个百分点
其中：关联交易	49,182.21	39,182.21	20.33	/	/	/
关联交易的定价	按市场价格定价					

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 1 万元。

(2) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
上海地区	471,684,754.94	13.13
其他地区	13,666,562.65	54.41

(3) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
上海启明软件有限公司	软件出口及应用软件产品开发和服务	6,016,466.21	1,699,993.08	225.40
上海迈创科技有限公司	计算机、机电领域的“四技”服务等	401,693.50	120,508.05	15.98
上海华讯网络系统有限公司	计算机、网络领域的“四技”服务,系统集成	14,690,342.60	3,600,000.00	477.31

注: 上海华讯网络系统有限公司 360 万元投资收益系公司在报告期收到的其上年度的利润分配款, 及该公司以留存收益转增实收资本。

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 建筑智能化业务领域的市场竞争日趋激烈, 项目利润率仍在下降。尤其是当前招、投标工作尚不规范, 致使公司市场拓展工作进展不够理想。因此, 加强细分市场研究, 努力扩大优势业务规模, 提高公司赢利能力仍是当务之急。

(2) 公司对外投资企业的总体经营状况有所改善。但对投资收益率较低企业的调整工作进展不大, 仍需我们适时寻机予以解决。

4、公司投资情况

1、募集资金使用情况

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

报告期内公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范公司运作。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》和上海证券交易所《股票上市规则(2004年修订)》等有关法律、法规的规定, 为切实保护公司社会公众股股东的合法权益, 公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修改, 确保公司各项工作符合相关法律、法规的要求。目前, 公司治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

(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) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期没有拟定利润分配、公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、报告期内无资产收购事项。

2、出售资产情况

报告期内公司将控股子公司—上海华东电脑存储网络系统有限公司 42.5%的股权转让给自然人徐敏。股权转让金额为 510 万元人民币，股权转让完成后，公司按持股比例向存储公司增资 550 万元人民币（详见 2005 年 3 月 2 日《上海证券报》）。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
华东计算技术研究所	控股股东	-0.94				
上海华双信息技术发展有限公司	其他		669.51			
上海中电东华高科技实业有限公司	股东的子公司	-64.63	160.00			
上海启明软件有限公司	联营公司	-47.43				
安徽华东电脑信息系统有限公司	参股 52%，由另一方承包经营的公司		7.18			
贵阳华东电脑科技有限公司	参股 52%，由另一方承包经营的公司	42.60	42.61			
宁波华东电脑科技有限公司	参股 51%，由另一方承包经营的公司	12.30	12.69			
沈阳华东电脑信息系统有限公司	参股 52%，由另一方承包经营的公司		15.06			
合计	/	-58.10	907.05	/		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-65.57 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 829.51 万元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司向华东计算所租借办公用房 2964.22 平方米，日租金/每平方米 1.35 元，日管理费/每平方米 0.30 元，公司共支付房租和物业管理费 892,601.56 元。

4、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（是或否）
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
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						85,101,340.55
报告期末对控股子公司担保余额合计						68,453,016.63
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						68,453,016.63
担保总额占公司净资产的比例						33.20

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	0
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	0
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

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) 公司简介

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。

本公司主要业务范围：计算机硬件、软件、外部设备、磁记录介质、网络工程、系统集成、应用开发和信息服务，具有经中国外经贸部批准的进出口自营权。

(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：

执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充规定。

2、会计年度：

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

人民币元。

4、记账基础和计价原则：

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，各项资产如果发生减值，则计提相应的减值准备。

5、外币业务折算方法：

本公司对涉及外币的经济业务采用业务发生当日人民币市场中间汇价折合人民币记账，期末按期末人民币市场中间汇价进行调整。年度终了，货币性项目中的外币余额按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

6、现金等价物的确定标准：

指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法：

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认投资成本。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得价款的差额，作为投资损益。

期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8、坏账核算方法：

坏账的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项，按审批权限规定批准后，确认为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备，对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。其计提比例如下：

账龄	计提比例
3 个月以内	不计提
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	40%

9、存货核算方法：

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工、发出商品、生产成本等。取得存货时按实际成本计价，发出存货时按先进先出法计价；低值易耗品采用五五摊销法核算。工程施工当年完工的竣工后一次结转工程成本，跨年完工的按完工百分比法结转工程成本。发出商品按收入确认进度结转相应成本。

存货跌价准备计提方法：年末按单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额提取。

期末按存货可变现价值低于存货成本部分计提存货跌价准备，可变现净值是指本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值，存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)成本与可变现净值计量。

10、长期投资核算方法：

长期投资是指持有时间准备超过一年(不含一年)的各项股权性投资，不能变现或不准备随时变现债券、其他债权投资等。

长期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认初始投资成本。

对于长期股权投资，若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算即本公司在取得长期股权投资后，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，本公司作为当期投资收益入账；若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算即本公司在取得长期股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资账面价值，并作为当期投资收益。

长期股权投资在采用权益法核算时，本公司将投资成本高于该次股权购买日被投资单位所有者权益份额的差额按 10 年(若被投资单位剩余经营期限短于 10 年，则按剩余经营期限)平均摊销，计入投资损益；将投资成本小于该次股权购买日被投资单位所有者权益份额的差额，记入资本公积——股权投资准备科目。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本与债券票面价值之间的差额作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

期末按长期投资个别项目的估计未来可收回金额低于投资账面价值的差额分别提取长期投资减值准备。

11、委托贷款计价、利息确认方法及减值准备：

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，期末时，按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入投资收益，计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期投资收益，在期末时按照可回收金额低于委托贷款账面价值的差额，计提减值准备。

12、固定资产及折旧：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的使用期限超过一年，单位价值较高的资产。固定资产按购建时的实际成本计价。融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，将其差额，计入“未确认融资费用”，并在租赁期内各个期间，按直线法进行分摊。若融资租赁资产占公司资产总额比例等于或小于 30%，则按最低租赁付款额作为固定资产入账价值。

固定资产折旧方法为年限平均法。本公司固定资产分类及折旧年限具体如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20~50 年	4%~10%	1.92%~4.5%
机器设备	8 年	4%	12%
电子设备	5 年	4%~10%	18%~19.2%
运输设备	5 年	4%~10%	18%~19.2%
其它设备	5 年	4%	19.2%

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法：

在建工程达到预定可使用状态时转作固定资产。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

14、借款费用：

为购建固定资产的专用借款所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，在发生时直接计入财务费用；其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期财务费用。

15、无形资产计价和摊销方法：

无形资产是指企业为生产商品或者提供劳务，出租给他人，或为管理目的而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产。购入时按实际成本计价。

无形资产在预计受益期限内平均摊销。

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用：

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，其中开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，其余长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

- (1)该义务是企业承担的现时义务。
- (2)该义务履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3)该义务金额能够可靠地计量。

18、收入确认原则：

销售商品的收入，应当在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量：

- (1)如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- (2)如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

(3)如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

19、所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法：

按照《合并会计报表暂行规定》，在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本，并能有效地对其实施控制，或者母公司虽未通过直接和间接方式拥有被投资企业半数以上权益性资本情况下，但母公司通过其他有效方法对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时，应将被投资企业纳入合并范围。在编制合并报表时，以合并会计报表的母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其它有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵消的基础上，对资产、负债和所有者权益各项目的数额编制合并会计报表。

(三) 主要税项

1、流转税：增值税税率 17%。

营业税税率 3%~5%。

2、企业所得税：

(1) 本公司经上海市科学技术委员会组织复审认定，被继续核准为上海市高新技术产业开发区复审合格的高新技术企业(据沪科合(2004)第 014 号文)，所得税率为 15%。

(2) 本公司控股子公司上海华创信息技术进出口有限公司根据上海市浦东新区税务局浦税核 Q2(2001)0017 号文，所得税减按 15%税率征收。

(3) 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 15%。

(4) 本公司控股子公司上海华东电脑存储网络系统有限公司是注册在上海市张江高科技园区内的企业，所得税率为 15%。

(5) 本公司控股子公司上海华东电脑科技有限公司所得税率为 33%。

(四) 控股子公司情况(单位：人民币元)

公司名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	所占比例	是否合并
华东电脑(香港)有限公司*1	165.65 万元	不限制	165.65 万元	100.00%	不合并
上海华东电脑存储网络系统有限公司	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%	合并
上海华东电脑科技有限公司	1,400 万元	技术开发及技术服务	1,100 万元	78.57%	合并
上海华创信息技术进出口有限公司	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%	合并
华普信息技术有限公司	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%	合并
安徽华东电脑信息系统有限公司*2	100 万元	技术开发及服务、销售等	52 万元	52.00%	不合并
贵阳华东电脑科技有限公司*2	50 万元	技术开发及服务、销售等	26 万元	52.00%	不合并
沈阳华东电脑信息系统有限公司*2	70 万元	技术开发及服务、销售等	36.40 万元	52.00%	不合并
济南华东电脑科技有限公司*2	50 万元	计算机软、硬件的销售、维修等	26 万元	52.00%	不合并
宁波华东电脑科技有限公司*2	50 万元	技术开发及服务、研究、咨询服务等	25.50 万元	51.00%	不合并

*1 华东电脑(香港)有限公司系 2004 年 12 月 10 日注册，三项指标未达到并表指标，故未纳入合并范围。

*2 该五家公司系上海华东电脑科技有限公司子公司，由另一投资方承包经营，上海华东电脑科技有限公司对其无实质控制权，故未纳入合并范围。

(五) 会计报表项目附注

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	237,563.92	321,175.40
银行存款	52,772,838.21	67,462,769.07
其它货币资金	9,116,044.17	11,877,095.02
合计	62,126,446.30	79,661,039.49

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,942,338.73	3,055,790.73
已贴现的银行承兑汇票	-	6,309,320.70
合计	4,942,338.73	9,365,111.43

3、应收股利

被投资单位	期末数	期初数	性质及内容
上海启明软件有限公司	1,516,800.00	-	股利

4、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	89,704,792.44	42.51%	-	89,704,792.44	-
3 个月~1 年	66,341,732.32	31.44%	1,953,863.56	64,387,868.76	3%
1~2 年	19,801,153.83	9.38%	966,876.39	18,834,277.44	5%
2~3 年	6,865,321.12	3.25%	613,037.99	6,252,283.13	15%
3~4 年	16,499,978.75	7.82%	3,981,266.20	12,518,712.55	25%
4~5 年	9,780,790.23	4.63%	1,730,686.28	8,050,103.95	35%
5 年以上	2,040,810.15	0.97%	902,610.97	1,138,199.18	40%
合计	211,034,578.84	100.00%	10,148,341.39	200,886,237.45	

全额计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额
3 个月~1 年	-
1~2 年	6,877.00
2~3 年	-
3~4 年	3,501,460.75
4~5 年	608,355.24
5 年以上	143,811.51
合计	4,260,504.50

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 17.5%联营公司)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	期末数
3 个月 ~ 1 年	1,212,947.20
1 ~ 2 年	594,288.92
2 ~ 3 年	2,778,401.19
3 ~ 4 年	11,079,296.21
4 ~ 5 年	<u>5,965,774.87</u>
合计	<u>21,630,708.39</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	83,016,452.98	45.53%	-	83,016,452.98	-
3 个月 ~ 1 年	42,643,067.07	23.39%	1,262,627.72	41,380,439.35	3%
1 ~ 2 年	23,291,365.86	12.77%	997,434.58	22,293,931.28	5%
2 ~ 3 年	14,762,910.26	8.10%	600,007.80	14,162,902.46	15%
3 ~ 4 年	16,128,057.95	8.85%	5,555,738.16	10,572,319.79	25%
4 ~ 5 年	1,719,347.10	0.94%	696,393.62	1,022,953.48	35%
5 年以上	<u>765,031.65</u>	<u>0.42%</u>	<u>306,012.66</u>	<u>459,018.99</u>	40%
合计	<u>182,326,232.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,418,214.54</u>	<u>172,908,018.33</u>	

(2) 持本公司 5% 以上股份的股东欠款

	期末数	期初数
华东计算技术研究所	-	118,703.89

(3) 应收账款前五名金额合计，及占应收账款余额的比例：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	49,162,782.45	23.30%	38,378,879.92	21.05%

5、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	23,684,965.72	43.86%	-	23,684,965.72	-
3 个月 ~ 1 年	4,740,971.39	8.78%	142,229.15	4,598,742.24	3%
1 ~ 2 年	7,980,646.99	14.78%	399,032.35	7,581,614.64	5%
2 ~ 3 年	2,221,039.44	4.11%	333,155.92	1,887,883.52	15%
3 ~ 4 年	1,674,466.02	3.11%	418,616.51	1,255,849.51	25%
4 ~ 5 年	3,258,314.46	6.03%	1,140,410.06	2,117,904.40	35%
5 年以上	<u>10,437,810.43</u>	<u>19.33%</u>	<u>4,338,773.48</u>	<u>6,099,036.95</u>	40%
合计	<u>53,998,214.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,772,217.47</u>	<u>47,225,996.98</u>	

全额计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额
5 年以上	272,748.85

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	21,119,053.40	42.05%	53,211.10	21,065,842.30	-
3 个月 ~ 1 年	1,922,121.21	3.83%	57,663.64	1,864,457.57	3%
1 ~ 2 年	9,395,879.63	18.71%	538,445.61	8,857,434.02	5%
2 ~ 3 年	1,806,033.54	3.59%	282,039.18	1,523,994.36	15%
3 ~ 4 年	3,784,445.75	7.53%	1,233,947.00	2,550,498.75	25%
4 ~ 5 年	2,998,113.76	5.97%	1,220,746.48	1,777,367.28	35%
5 年以上	<u>9,200,365.98</u>	<u>18.32%</u>	<u>3,697,846.39</u>	<u>5,502,519.59</u>	40%
合计	<u>50,226,013.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,083,899.40</u>	<u>43,142,113.87</u>	

(2)持本公司 5%以上股份的股东欠款。

	期末数	期初数
华东计算技术研究所	-	9,485.40

(3)其他应收款前五名金额合计，及占其他应收款余额的比例：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款欠款前五名合计	26,445,860.23	48.98%	32,831,542.67	65.36%

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	41,725,347.44	59.26%	28,865,816.04	46.03%
1 ~ 2 年	3,524,720.73	5.01%	3,329,137.27	5.31%
2 ~ 3 年	17,111,160.12	24.30%	28,301,382.30	45.13%
3 年以上	<u>8,047,232.16</u>	<u>11.43%</u>	<u>2,217,080.66</u>	<u>3.53%</u>
合计	<u>70,408,460.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,713,416.27</u>	<u>100.00%</u>

无持本公司 5%以上股份的股东欠款。

7、应收补贴款

项目	期末数	期初数
应收出口退税	1,466,404.46	664,945.33

8、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	69,091,474.23	7,281,890.36	61,809,583.87	76,726,014.31	7,579,899.36	69,146,114.95
库存商品	35,621,893.58	383,421.57	35,238,472.01	38,942,004.46	445,033.90	38,496,970.56
发出商品	32,264,941.13	-	32,264,941.13	33,047,334.77	-	33,047,334.77
工程施工	10,836,339.02	-	10,836,339.02	13,464,884.03	-	13,464,884.03
生产成本	9,944,711.50	-	9,944,711.50	6,331,816.05	-	6,331,816.05
低值易耗品	<u>657,325.33</u>	-	<u>657,325.33</u>	<u>650,107.05</u>	-	<u>650,107.05</u>
合计	<u>158,416,684.79</u>	<u>7,665,311.93</u>	<u>150,751,372.86</u>	<u>169,162,160.67</u>	<u>8,024,933.26</u>	<u>161,137,227.41</u>

(2)跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期转出数	期末数
原材料	7,579,899.36	-	298,009.00	7,281,890.36
库存商品	<u>445,033.90</u>	-	<u>61,612.33</u>	<u>383,421.57</u>
合计	<u>8,024,933.26</u>	-	<u>359,621.33</u>	<u>7,665,311.93</u>

9、待摊费用

类别	期末结存的原因	期末数	期初数
房租	已支付的 2005 年下半年度相关费用	680,066.94	335,802.06
养路费	已支付的 2005 年下半年度相关费用	12,910.90	20,068.00
保险费	已支付的 2005 年下半年度相关费用	5,189.73	14,676.45
其他	已支付的 2005 年下半年度相关费用	624,925.21	174,129.98
合计		1,323,092.78	544,676.49

10、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
联营企业及其他						
股权投资	49,219,051.15	2,779,900.00	46,439,151.15	47,096,474.14	2,652,500.00	44,443,974.14
合并价差	2,944,773.69	-	2,944,773.69	5,970,773.69	-	5,970,773.69
合计	52,163,824.84	2,779,900.00	49,383,924.84	53,067,247.83	2,652,500.00	50,414,747.83

(2) 控股子公司

被投资公司名称	投资比例	投资期限	期初投资成本	本期追加/减少投资	本期权益变动		累计权益变动	股权投资准备		期末数
					权益增减	分得红利		本期增加	累计增加	
华东电脑(香港)有限公司	100%	无期限	1,656,540.00	-	-	-	-	-	-	1,656,540.00

(3) 联营企业及其他股权投资

被投资公司名称	投资比例	投资期限	期初投资成本	本期追加/减少投资	本期权益变动		累计权益变动	股权投资准备		期末数
					权益增减	分得红利		本期增加	累计增加	
安徽华东电脑信息系统有限公司	52.00%	2002.03~2006.10	520,000.00	-	-	-	-	-	-	520,000.00
沈阳华东电脑信息系统有限公司	52.00%	2001.12~2006.12	364,000.00	-	-	-	-	-	-	364,000.00
贵阳华东电脑科技有限公司	52.00%	2001.10~2006.10	260,000.00	-	-	-	-	-	-	260,000.00
济南华东电脑科技有限公司	52.00%	2003.3~2007.3	260,000.00	-	-	-	-	-	-	260,000.00
宁波华东电脑科技有限公司	51.00%	2002.11~2007.11	255,000.00	-	-	-	-	-	-	255,000.00
成都华东电脑系统集成有限公司	45.00%	2002.04~2022.04	540,000.00	-	-	-	-	-	-	540,000.00
上海迈创科技有限公司	30.00%	2001.12~2021.12	3,000,000.00	-	120,508.05	-	930,218.93	-	-	3,930,218.93
上海启明软件有限公司	29.74%	1988.11~2003.10	8,920,000.00	-	254,593.08	1,516,800.00	2,020,262.84	-	579,347.13	11,519,609.97
上海天映多媒体传播有限公司	24.00%	1999.02~2019.02	2,400,000.00	-	13,054.65	-	152,601.48	-	562,102.55	3,114,704.03
北京络神万兴信息技术有限公司	20.00%	2001.09~2016.09	2,000,000.00	-	-65,578.77	-	-186,255.40	-	-	1,813,744.60
浙江溢华电子有限公司	18.00%	1992.10~2007.10	2,652,500.00	-	-	-	-	-	-	2,652,500.00
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	17.50%	2000.01~2050.01	12,197,825.59	-	-	-	-	-	-	12,197,825.59
上海华讯网络系统有限公司	9.00%	2000.08~2020.08	3,155,453.08	1,800,000.00	-	3,600,000.00	-	-	-	4,955,453.08
上海华腾软件系统有限公司	8.78%	1993.07~2013.06	5,179,454.95	-	-	-	-	-	-	5,179,454.95
总计			41,704,233.62	1,800,000.00	322,577.01	5,116,800.00	2,916,827.85	1,141,449.68		47,562,511.15

(3) 合并价差

被投资单位公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期摊销	摊余金额
华普信息技术有限公司	24,128,655.39	溢价购买	2002.01-2006.01	5,970,773.69	3,026,000.00	2,944,773.69

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	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	公司经营情况不善
沈阳华东电脑信息系统有限公司	-	127,400.00	-	127,400.00	公司经营情况不善
合计	2,652,500.00	127,400.00	-	2,779,900.00	

11、 固定资产、累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋及建筑物	13,256,699.42	-	-	13,256,699.42
电子设备	18,853,877.07	1,570,011.56	1,188,069.00	19,235,819.63
机器设备	138,411.00	-	37,520.00	100,891.00
运输设备	<u>4,748,599.06</u>	<u>381,355.45</u>	<u>1,413,212.26</u>	<u>3,716,742.25</u>
合计	<u>36,997,586.55</u>	<u>1,951,367.01</u>	<u>2,638,801.26</u>	<u>36,310,152.30</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	3,577,019.58	278,988.96	-	3,856,008.54
电子设备	9,784,743.11	1,449,257.12	983,530.84	10,250,469.39
机器设备	124,695.80	2,260.80	37,520.00	89,436.60
运输设备	<u>2,498,897.03</u>	<u>320,367.06</u>	<u>1,153,660.35</u>	<u>1,665,603.74</u>
合计	<u>15,985,355.52</u>	<u>2,050,873.94</u>	<u>2,174,711.19</u>	<u>15,861,518.27</u>
净值	21,012,231.03	-	-	20,448,634.03

(1) 固定资产中的房屋及建筑物中原值为 11,546,276.87 元，净值为 8,164,485.43 元的房屋已抵押给中国工商银行上海市浦东分行，详见报表附注五/ 15*1。

(2) 固定资产中的房屋及建筑物中坐落在仙霞路 470 弄 24 号 402 室的房屋，尚未取得产权证。该房产原值为 215,321.00 元，净值为 82,091.64 元。

12、 固定资产减值准备

类别	期初数	本期计提数	本期转出数	期末数
电子设备	847,018.67	-	32,402.21	814,616.46
运输设备	<u>84,973.79</u>	<u>11,469.59</u>	<u>6,056.73</u>	<u>90,386.65</u>
合计	<u>931,992.46</u>	<u>11,469.59</u>	<u>38,458.94</u>	<u>905,003.11</u>

13、 无形资产

(1)账面价值

项目	期末数	期初数
账面原值	654,461.34	800,855.95
减值准备	-	-
账面价值	<u>654,461.34</u>	<u>800,855.95</u>

(2)增减变动

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
软件使用权	800,855.95	-	146,394.61	654,461.34

14、 长期待摊费用

项目	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
设备租赁费	21,529,600.00	6,300,000.00	-	-	2,100,000.00	17,329,600.00	4,200,000.00	1 年
装修费	9,105,351.72	3,672,000.00	-	-	905,400.00	6,338,751.72	2,766,600.00	1.5 年
其他	<u>3,885,411.90</u>	<u>1,433,763.38</u>	<u>155,400.62</u>	-	<u>214,482.03</u>	<u>2,510,729.93</u>	<u>1,374,681.97</u>	1 年-7.5 年
合计	<u>34,520,363.62</u>	<u>11,405,763.38</u>	<u>155,400.62</u>	-	<u>3,219,882.03</u>	<u>26,179,081.65</u>	<u>8,341,281.97</u>	

15、 短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	65,000,000.00	63,000,000.00
抵押借款*1	7,000,000.00	7,000,000.00
已贴现未到期票据	-	6,309,320.70
合计	<u>72,000,000.00</u>	<u>81,309,320.70</u>

*1 系本公司控股子公司华普信息技术有限公司于 2004 年 11 月 24 日向中国工商银行上海市浦东分行借款 700 万元人民币，该借款以其固定资产中房产证号为沪房地市字(1998)第 004632-004636 号的房产作抵押，截止 2005 年 6 月 30 日房产的账面原值 11,546,276.87 元，净值 8,164,485.43 元；

16、 应付账款

(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	164,241,391.61	87.03%	179,825,813.30	95.30%
1~2 年	22,647,122.53	12.00%	7,711,558.67	4.09%
2~3 年	1,493,900.10	0.79%	1,009,746.42	0.54%
3 年以上	346,237.85	0.18%	137,398.99	0.07%
合计	<u>188,728,652.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>188,684,517.38</u>	<u>100.00%</u>

(2) 无欠持本公司 5%以上股份的股东的款项

17、 预收账款

(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	25,673,238.93	67.21%	22,591,428.69	71.14%
1~2 年	6,157,749.45	16.12%	2,718,256.58	8.56%
2~3 年	4,096,671.89	10.72%	4,172,012.10	13.14%
3 年以上	2,274,560.71	5.95%	2,274,557.82	7.16%
合计	<u>38,202,220.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,756,255.19</u>	<u>100.00%</u>

(2)欠持本公司 5%以上股份的股东的款项

	期末数	期初数
华东计算技术研究所	337,824.19	8,162.65

18、 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>	

19、 应交税金

税种	法定税率	期末数	期初数
营业税	3%-5%	1,038,072.81	1,391,115.53
企业所得税	15%-33%	198,939.74	927,211.99
个人所得税	超额累进税率	393,928.86	260,645.23
城建税	应交流转税的 7%	184,343.26	49,590.61
房产税	从价计征(1.2%)或从租计征(12%)	17,440.50	-
增值税	17%	<u>-1,309,417.61</u>	<u>-1,856,662.39</u>
合计		<u>523,307.56</u>	<u>771,900.97</u>

20、其他应交款

税种	期末数	期初数
教育费附加	21,274.27	18,029.93
河道管理费	7,067.33	5,985.44
合计	<u>28,341.60</u>	<u>24,015.37</u>

21、其他应付款

(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	5,384,117.75	24.78%	5,875,135.84	26.38%
1 ~ 2 年	5,629,895.54	25.92%	6,551,621.68	29.42%
2 ~ 3 年	3,679,015.22	16.93%	5,978,890.57	26.84%
3 年以上	<u>7,034,059.80</u>	<u>32.37%</u>	<u>3,866,380.81</u>	<u>17.36%</u>
合计	<u>21,727,088.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,272,028.90</u>	<u>100.00%</u>

(2) 欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项

	期末数	期初数
华东计算技术研究所	282,197.49	4,417.66

22、预提费用

类别	期末结存余额的原因	期末数	期初数
运费	预提应属 2005 年上半年度费用	2,454,991.03	1,431,018.60
工资	预提应属 2005 年上半年度费用	1,106,280.32	218,669.90
租金	预提应属 2005 年上半年度费用	-	115,666.58
培训费	预提应属 2005 年上半年度费用	173,308.14	50,000.00
水电费	预提应属 2005 年上半年度费用	-	3,000.00
佣金	预提应属 2005 年上半年度费用	309,432.76	-
利息	预提应属 2005 年上半年度费用	139,500.00	-
其他	预提应属 2005 年上半年度费用	<u>263,424.41</u>	<u>190,250.49</u>
合计		<u>4,446,936.66</u>	<u>2,008,605.57</u>

23、专项应付款

来源	内容	期末数	期初数
国家发展计划委员会	磁盘阵列海量存储系统高技术产业化示范工程项目	-	10,000,000.00

24、递延税款贷项

项目	期末数	期初数
股权投资准备预提所得税	871,540.72	871,540.72

25、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	98,131,500.00	-	-	-	-	-	98,131,500.00
其中：国家拥有股份	4,088,880.00	-	-	-	-	-	4,088,880.00
境内法人持有股份	94,042,620.00	-	-	-	-	-	94,042,620.00
2、募集法人股	<u>24,300,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>24,300,000.00</u>
尚未流通股份合计	122,431,500.00	-	-	-	-	-	122,431,500.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	<u>48,600,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>48,600,000.00</u>
三、股份总数	<u>171,031,500.00</u>	=	=	=	=	=	<u>171,031,500.00</u>

26、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	14,943,980.00	-	-	14,943,980.00
股权投资准备	6,080,180.45	-	-	6,080,180.45
其他资本公积	8,412,589.83	-	-	8,412,589.83
合计	<u>29,436,750.28</u>	=	=	<u>29,436,750.28</u>

27、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	9,709,068.74	-	-	9,709,068.74
法定公益金	7,908,940.04	-	-	7,908,940.04
合计	<u>17,618,008.78</u>	=	=	<u>17,618,008.78</u>

28、 未分配利润

	本期	2004 年度
净利润	754,220.90	3,460,604.80
加：年初未分配利润	-12,660,790.15	-16,076,287.84
可供分配的利润	-11,906,569.25	-12,615,683.04
减：提取法定盈余公积	-	30,071.40
提取法定公益金	-	15,035.71
期末未分配利润	<u>-11,906,569.25</u>	<u>-12,660,790.15</u>

29、 主营业务收入及主营业务成本

(1)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	主营业务收入	主营业务成本
系统集成设备	393,110,297.44	355,382,585.87	301,831,086.42	278,611,382.55
工程项目、服务及软件收入	<u>92,241,020.15</u>	<u>64,554,993.59</u>	123,953,623.35	89,267,273.55
合计	<u>485,351,317.59</u>	<u>419,937,579.46</u>	425,784,709.77	367,878,656.10

(2)主营业务收入前五名金额合计，及占本期主营业务收入的比例：

	本期		上年同期	
	金额	比例	金额	比例
主营业务收入前五名合计	139,124,524.43	28.66%	116,025,143.31	27.25%

30、 主营业务税金及附加

税种	本期	上年同期	计缴标准
营业税	2,731,764.01	2,925,762.08	应税收入的 3%-5%
城建税	184,125.84	224,072.35	应交流转税的 7%
教育费附加	83,541.41	84,562.14	应交流转税的 3%
河道管理费	<u>206,024.94</u>	-	应交流转税的 1%
合计	<u>3,205,456.20</u>	<u>3,234,396.57</u>	

31、 其他业务利润

类别	收入金额		成本金额		其他业务利润	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
技术服务	1,007,430.61	152,300.00	627,587.34	9,655.65	379,843.27	142,644.35
租金	290,042.33	2,839,111.66	21,574.99	1,235,158.11	268,467.34	1,603,953.55
其他	<u>386,374.23</u>	<u>697,457.01</u>	<u>286,054.30</u>	<u>375,528.88</u>	<u>100,319.93</u>	<u>321,928.13</u>
合计	<u>1,683,847.17</u>	<u>3,688,868.67</u>	<u>935,216.63</u>	<u>1,620,342.64</u>	<u>748,630.54</u>	<u>2,068,526.03</u>

32、 财务费用

类别	本期	上年同期
利息支出	2,904,137.69	3,086,824.03
减：利息收入	291,951.64	173,505.18
汇兑损失	233,672.83	2,365.83
减：汇兑收益	-	663.27
其他	<u>382,143.81</u>	<u>214,201.78</u>
合计	<u>3,228,002.69</u>	<u>3,129,223.19</u>

33、 投资收益

项目	本期	上年同期
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	1,767,977.01	432,219.10
联营或合营公司分配来的利润	3,671,400.00	1,125,000.00
股权投资差额摊销	-3,026,000.00	-3,026,000.00
股权转让损益	-10,388.47	-
计提长期投资减值准备	<u>-127,400.00</u>	-
合计	<u>2,275,588.54</u>	<u>-1,468,780.90</u>

34、 补贴收入

类别	本期	上年同期	收入来源	收入依据	批准机关
收汇补贴	-	92,066.00	浦东新区经贸局	2003 年三部(局)资金清算工作会议	三部(局)

35、 营业外收入

主要项目类别	本期	上年同期
合同违约金	450,732.78	-
固定资产清理收益	174,835.48	113,503.27
其他	9,006.10	37,285.58
合计	<u>634,574.36</u>	<u>150,788.85</u>

36、 营业外支出

主要项目类别	本期	上年同期
固定资产清理损失	67,888.51	21,080.51
固定资产减值准备	11,469.59	-29,956.75
赔偿金	-	11,546.00
其他	<u>13,464.49</u>	<u>6,806.07</u>
合计	<u>92,822.59</u>	<u>9,475.83</u>

37、 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	15,001,518.44
管理费用	6,923,535.60

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

账龄	期末数				
	金额 (原始发生数)	占总金额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
3 个月内	26,193,214.53	37.14%	-	26,193,214.53	-
3 个月~1 年	21,114,518.51	29.94%	633,435.56	20,481,082.95	3%
1~2 年	12,799,521.05	18.15%	639,976.05	12,159,545.00	5%
2~3 年	3,124,334.15	4.43%	468,650.12	2,655,684.03	15%
3~4 年	2,185,065.70	3.10%	809,858.25	1,375,207.45	25%
4~5 年	3,206,660.12	4.55%	1,122,331.04	2,084,329.08	35%
5 年以上	<u>1,896,998.64</u>	<u>2.69%</u>	<u>758,799.46</u>	<u>1,138,199.18</u>	40%
合计	<u>70,520,312.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,433,050.48</u>	<u>66,087,262.22</u>	

全额计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额
3~4 年	351,455.76

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	43,266,641.35	43.49%	-	43,266,641.35	-
3 个月~1 年	27,785,607.54	27.93%	833,568.23	26,952,039.31	3%
1~2 年	17,201,029.16	17.29%	860,051.46	16,340,977.70	5%
2~3 年	2,617,281.07	2.63%	392,592.16	2,224,688.91	15%
3~4 年	6,266,576.59	6.31%	1,830,235.97	4,436,340.62	25%
4~5 年	1,573,774.59	1.58%	550,821.11	1,022,953.48	35%
5 年以上	765,031.65	0.77%	306,012.66	459,018.99	40%
合计	<u>99,475,941.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,773,281.59</u>	<u>94,702,660.36</u>	

2、其他应收款

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	48,742,506.05	69.02%	-	48,742,506.05	-
3 个月~1 年	2,003,654.32	2.84%	60,111.13	1,943,544.69	3%
1~2 年	6,066,759.89	8.59%	303,337.99	5,763,421.90	5%
2~3 年	711,968.82	1.01%	106,795.32	605,173.50	15%
3~4 年	1,370,081.32	1.94%	342,520.33	1,027,560.99	25%
4~5 年	1,704,265.76	2.41%	596,493.02	1,107,772.74	35%
5 年以上	<u>10,022,935.58</u>	<u>14.19%</u>	<u>4,009,174.23</u>	<u>6,013,761.35</u>	40%
合计	<u>70,622,171.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,418,432.02</u>	<u>65,203,741.22</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	18,779,824.65	45.61%	-	18,779,824.65	-
3 个月~1 年	1,489,510.47	3.62%	44,685.31	1,444,825.16	3%
1~2 年	6,567,754.77	15.95%	328,387.74	6,239,367.03	5%
2~3 年	583,245.31	1.42%	87,486.80	495,758.51	15%
3~4 年	3,164,981.05	7.69%	791,245.26	2,373,735.79	25%
4~5 年	1,480,011.20	3.60%	518,003.92	962,007.28	35%
5 年以上	<u>9,102,239.98</u>	<u>22.11%</u>	<u>3,640,895.99</u>	<u>5,461,343.99</u>	40%
合计	<u>41,167,567.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,410,705.02</u>	<u>35,756,862.41</u>	

3、长期股权投资

(1)账面价值

项目	期末数				期初数			
	期末余额	股权投资差额	减值准备	账面价值	期初余额	股权投资差额	减值准备	账面价值
股权投资	122,538,459.43	2,944,773.69	2,652,500.00	122,830,733.12	115,592,050.40	5,970,773.69	2,652,500.00	118,910,324.09

(2) 股权投资

被投资公司名称	投资比例	投资期限	期初投资成本	本期追加投资	本期权益变动		累计权益变动	股权投资准备		期末余额
					权益增减	分得红利		本期增加	累计增加	
华东电脑(香港)有限公司	100%	2004.12~2005.12	1,656,540.00		-	-		-	-	1,656,540.00
上海华东电脑科技有限公司	78.57%	2000.01~2030.01	11,000,000.00		- 234,169.15	-	-9,231,732.61	-	-	1,768,267.39
上海华创信息技术进出口有限公司	70.00%	2000.11~2020.11	7,000,000.00		- 97,089.93	-	585,247.40	-	-	7,585,247.40
华普信息技术有限公司	66.70%	2002.01~2006.01	26,871,344.61		- 2,503,242.46	-	26,201,132.91	-	-	53,072,477.52
上海华东电脑存储网络系统有限公司	55.00%	2001.12~2021.12	19,500,000.00	-3,000,000.00	4,989,330.48	-	-2,987,584.03	-	-	13,512,415.97
上海迈创科技有限公司	30.00%	2001.12~2021.12	3,000,000.00		- 120,508.05	-	930,218.93	-	-	3,930,218.93
上海启明软件有限公司	28.34%	1988.11~2003.10	8,500,000.00		- 254,593.08	1,445,400.00	2,020,262.84	-	579,347.13	11,099,609.97
上海天映多媒体传播有限公司	24.00%	1999.02~2019.02	2,400,000.00		- 13,054.65	-	152,601.48	-	562,102.55	3,114,704.03
北京络神万兴信息技术有限公司	20.00%	2001.09~2016.09	2,000,000.00		- 65,578.77	-	-186,255.40	-	-	1,813,744.60
浙江溢华电子有限公司	18.00%	1992.10~2007.10	2,652,500.00		-	-	-	-	-	2,652,500.00
上海华东电脑利集国际贸易有限公司	17.50%	2000.01~2050.01	12,197,825.59		-	-	-	-	-	12,197,825.59
上海华讯网络系统有限公司	9.00%	2000.08~2020.08	3,155,453.08	1,800,000.00	-	3,600,000.00	-	-	-	4,955,453.08
上海华腾软件系统有限公司	8.78%	1993.07~2013.06	5,179,454.95		-	-	-	-	-	5,179,454.95
总计			<u>105,113,118.23</u>	<u>-1,200,000.00</u>	<u>8,146,409.03</u>	<u>5,045,400.00</u>	<u>17,483,891.52</u>	<u>-1,141,449.68</u>	<u>122,538,459.43</u>	

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期摊销	摊余金额
华普信息技术有限公司	24,128,655.39	溢价购买	2002.01-2006.01	5,970,773.69	3,026,000.00	2,944,773.69

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	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	公司经营情况不善

4、主营业务收入及主营业务成本

项目	本期		上年同期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成设备	36,016,927.17	35,146,949.36	61,285,591.85	55,856,364.85
工程项目及软件收入	<u>38,059,432.62</u>	<u>26,685,473.11</u>	<u>51,400,453.77</u>	<u>39,125,818.49</u>
合计	<u>74,076,359.79</u>	<u>61,832,422.47</u>	<u>112,686,045.62</u>	<u>94,982,183.34</u>

5、投资收益

项目	本期	上年同期
股权转让损益	189,611.53	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	6,002,197.50	3,600,837.23
股权投资差额摊销	-3,026,000.00	-3,026,000.00
联营或合营公司分配来的利润	<u>3,600,000.00</u>	<u>1,125,000.00</u>
合计	<u>6,765,809.03</u>	<u>1,699,837.23</u>

(七) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

A. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
华东计算技术研究所	上海嘉定区澄桥	研制各类计算机系统	控股公司	事业单位	孙德炜
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	计算机、电脑存储、网络、技术开发、销售等	子公司	有限责任公司(国内合资)	林建民
上海华东电脑科技有限公司	上海市凤阳路338号	技术开发及技术服务	子公司	有限责任公司(国内合资)	周丽萍
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	经营和代理进出口业务, 电子、通讯等产品的销售	子公司	有限责任公司(国内合资)	林建民
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	开发、生产、测试计算机、生产、组装惠普公司转让的计算机产品、销售产品及售后服务	子公司	中外合资企业	孙德炜
华东电脑(香港)有限公司	509 BANK OF AMERICA TOWER 12 HARCOURT ROAD CENTRL, HONGKONG	不限制	子公司	有限责任公司	金光

B.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
华普信息技术有限公司	23,499,450.00	-	-	23,499,450.00
上海华东电脑存储网络系统有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	-	30,000,000.00
上海华东电脑科技有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
上海华创信息技术进出口有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
华东电脑(香港)有限公司	1,656,540.00	-	-	1,656,540.00

注：华东计算技术研究所属事业单位，无注册资本。

C. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
华东计算技术研究所	94,042,620.00	54.98	-	-	-	-	94,042,620.00	54.98
华普信息技术有限公司	26,871,344.61	66.70	-	-	-	-	26,871,344.61	66.70
上海华东电脑存储网络系统有限公司	19,500,000.00	97.50	-	-	3,000,000.00	42.50	16,500,000.00	55.00
上海华东电脑科技有限公司	11,000,000.00	78.57	-	-	-	-	11,000,000.00	78.57
上海华创信息技术进出口有限公司	7,000,000.00	70.00	-	-	-	-	7,000,000.00	70.00
华东电脑(香港)有限公司	1,656,540.00	100.00	-	-	-	-	1,656,540.00	100.00

D.存在控制关系的关联方交易

A) 采购货物

本公司本期和上期向关联方采购货物有关明细资料如下：

企业名称	本期		上年同期	
	金额	占购货(%)	金额	占购货(%)
华东计算技术研究所	-	-	102,200.00	0.03

B) 销售货物

本公司本期及上期向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	本期		上年同期	
	金额	占销货(%)	金额	占销货(%)
华东计算技术研究所	10,000.00	0.00	247,448.59	0.06

C) 其他交易

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892,601.56元。

截至2005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4,500万元整。

D)关联方应收、应付款项余额：

项目	期末数	期初数	占全部应收账款余额的比重(%)	
			本期数	期初数
应收账款				
华东计算技术研究所	-	118,703.89	-	0.07

项目	期末数	期初数	占全部预付账款余额的比重(%)	
			本期数	期初数
其他应收款				
华东计算技术研究所	-	9,485.40	-	0.02

项目	期末数	期初数	占全部其他应付款余额的比重(%)	
			本期数	期初数
其他应付款				
华东计算技术研究所	282,197.49	4,417.66	1.30	0.02

项目	期末数	期初数	占全部预收账款余额的比重(%)	
			本期数	期初数
预收账款				
华东计算技术研究所	337,824.19	8,162.65	0.88	0.03

2、不存在控制关系的关联方情况

A.不存在控制关系的关联方关系的性质

公司名称	与本公司关系
上海启明软件有限公司	联营公司
上海天映多媒体传播有限公司	联营公司
成都华东电脑系统集成有限公司	控股子公司之联营公司
上海中电东华高科技实业有限公司	受同一方控制
上海华双信息技术发展有限公司	受同一方控制
上海华东电子技术服务有限公司	受同一方控制
上海华宇电子有限公司	受同一方控制
安徽华东电脑信息系统有限公司	参股52%，由另一方承包经营的公司
贵阳华东电脑科技有限公司	参股52%，由另一方承包经营的公司
沈阳华东电脑信息系统有限公司	参股52%，由另一方承包经营的公司
济南华东电脑科技有限公司	参股52%，由另一方承包经营的公司
宁波华东电脑科技有限公司	参股51%，由另一方承包经营的公司

B. 不存在控制关系的关联方交易

A) 采购货物

本公司上期和本期向关联方采购货物有关明细资料如下：

公司名称	本期		上年同期	
	金额	占购货(%)	金额	占购货(%)
上海华宇电子有限公司	-	-	2,000,000.00	0.53
贵阳华东电脑科技有限公司	6,423,558.23	2.01	-	-

B)销售货物

本公司上期和本期向关联方销售货物有关明细资料如下：

公司名称	本期		上年同期	
	金额	占销货(%)	金额	占销货(%)
成都华东电脑系统集成有限公司	-	-	701,263.99	0.16
宁波华东电脑科技有限公司	39,182.21	0.01	108,224.79	0.03

C) 关联方应收、应付款项余额：

项目	期末数	期初数	占全部应收账款余额的比重(%)	
			期末数	期初数
应收账款				
成都华东电脑系统集成有限公司	-	84,299.89	-	0.05
上海华宇电子有限公司	-	225,648.07	-	0.12
上海中电东华高科技实业有限公司	-	70,837.50	-	0.04
上海启明软件有限公司	-	70,820.00	-	0.04
沈阳华东电脑信息系统有限公司	-	208,450.00	-	0.11
安徽华东电脑信息系统有限公司	-	56,511.50	-	0.03
宁波华东电脑科技有限公司	-	32,557.88	-	0.02

项目	期末数	期初数	占全部其他应收款余额的比(%)	
			期末数	期初数
其他应收款				
上海华双信息技术发展有限公司	6,695,081.39	6,695,081.39	12.40%	13.33
上海启明软件有限公司	-	474,252.90	-	0.94
上海中电东华高科技实业有限公司	-	646,334.58	-	1.29
宁波华东电脑科技有限公司	126,910.55	3,999.92	0.24%	0.01
沈阳华东电脑信息系统有限公司	150,570.77	150,570.77	0.28%	0.30
安徽华东电脑信息系统有限公司	71,806.37	71,806.37	0.13%	0.14
济南华东电脑科技有限公司	55.20	55.20	0.00%	-

贵阳华东电脑科技有限公司	426,072.64	139.00	0.79%	-
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
上海中电东华高科技实业有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	2.27%	2.55
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
上海华宇电子有限公司	340,580.00	340,580.00	0.18	0.18
上海中电东华高科技实业有限公司	8,181.56	8,181.56	0.00	-
贵阳华东电脑科技有限公司	788,220.42	-	0.42	-
项目	期末数	期初数	占全部其他应付款余额的比(%)	
其他应付款			期末数	期初数
上海华东电子技术服务有限公司	691,873.11	691,873.11	3.18	3.11
成都华东电脑系统集成有限公司	-	15,760.00	-	0.07
项目	期末数	期初数	占全部预收账款余额的比重(%)	
预收账款			期末数	期初数
上海华双信息技术发展有限公司	-	9,000.00	-	0.03

(八) 或有事项

(1) 母公司对外担保

截止2005年6月30日，母公司实际为其它单位担保人民币6,845.30万元，具体明细如下：

被担保单位	担保类型	币种	实际担保金额	到期日	备注
上海华创信息技术进出口有限公司	连带责任担保	人民币	1,725.68万元	2005-12-31	*1
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	1,276.07万元	2005-9-13	*2
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	1,000.00万元	2006-2-24	
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	1,000.00万元	2005-10-31	
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	360.00万元	2005-9-17	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	1,075.91万元	2005-8-9	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	21.74万元	2005-10-31	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	6.04万元	2005-7-31	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	9万元	2005-5-26	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	13.5万元	2005-9-8	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	16.02万元	2005-12-6	*3
华普信息技术有限公司	连带责任担保	人民币	341.34万元	2005-10-17	*3
合计			<u>6,845.30万元</u>		

*1 本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中国农业银行漕河泾支行最高额保证2,300万元，截至2005年6月30日止，上海华创信息技术进出口有限公司向中国农业银行漕河泾支行信用证开证保函1,725.68万元。

*2 本公司为控股子公司华普信息技术有限公司提供招商银行北京分行万寿路支行综合授信保证2,000万元，截至2005年6月30日止，华普信息技术有限公司已使用该授信保证1,276.07万元。

*3 本公司另为控股子公司华普信息技术有限公司提供上海交通银行漕河泾支行银行承兑汇票开证授信担保3,000万元，截至2005年6月30日止，华普信息技术有限公司已使用该授信保证1,843.55万元。

(九) 重大承诺事项

本公司本期无应披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司本期无应披露的重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

1、债务重组事项

本公司无应披露的重大债务重组事项。

2、非货币性交易事项

本公司无应披露的重大非货币性交易事项。

3、非经常性项目

项目	本期	上年同期
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	156,609.28	85,759.19
股权投资差额摊销	-3,026,000.00	-3,026,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	274,726.16	12,232.59
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	-7,633.69	-
合计	<u>-2,602,298.25</u>	<u>-2,928,008.22</u>

(十二) 资产减值准备明细表

项目	行次	年初余额	本期增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	16,502,113.94	762,977.40	-	344,532.48	344,532.48	16,920,558.86
其中：应收账款	2	9,418,214.54	762,977.40		32,850.55	32,850.55	10,148,341.39
其他应收款	3	7,083,899.40	-		311,681.93	311,681.93	6,772,217.47
二、短期投资跌价准备合计	4	-					-
其中：股票投资	5						-
债券投资	6						-
三、存货跌价准备合计	7	8,024,933.26	-	-	359,621.33	359,621.33	7,665,311.93
其中：库存商品	8	445,033.90			61,612.33	61,612.33	383,421.57
原材料	9	7,579,899.36			298,009.00	298,009.00	7,281,890.36
四、长期投资减值准备合计	10	2,652,500.00	127,400.00	-	-	-	2,779,900.00
其中：长期股权投资	11	2,652,500.00	127,400.00				2,779,900.00
长期债权投资	12						-
五、固定资产减值准备合计	13	931,992.46	11,469.59	-	38,458.94	38,458.94	905,003.11
其中：房屋、建筑物	14					-	-
机器设备	15					-	-
运输设备	16	84,973.79	11,469.59		6,056.73	6,056.73	90,386.65
电子及其他设备	17	847,018.67	-		32,402.21	32,402.21	814,616.46
六、无形资产减值准备	18	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	19		-				-
商标权	20		-		-	-	-
七、在建工程减值准备	21		-		-	-	-
八、委托贷款减值准备	22		-		-	-	-
合 计	23	28,111,539.66	901,846.99	-	742,612.75	742,612.75	28,270,773.90

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长孙德炜签名的半年度报告。
- (二) 载有董事长孙德炜、副总经理兼总会计师杨之华先生及财务部经理葛文斌签名并盖章的财务报告。
- (三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有文件。
- (四) 公司章程。

上海华东电脑股份有限公司
2005 年 8 月 4 日

资 产 负 债 表

会企01表
金额单位：元

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

2005年6月30日

资 产	行次	附注	合并期末数	合并年初数	母公司期末数	母公司年初数	负债和股东权益	行次	附注	合并期末数	合并年初数	母公司期末数	母公司年初数
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	五1	62,126,446.30	79,661,039.49	15,318,840.80	27,259,322.25	短期借款	61	五15	72,000,000.00	81,309,320.70	45,000,000.00	40,000,000.00
短期投资	2						应付票据	62		35,698,190.99	34,799,187.78		
应收票据	3	五2	4,942,338.73	9,365,111.43			应付账款	63	五16	188,728,652.09	188,684,517.38	59,723,415.41	86,848,206.42
应收股利	4	五3	1,516,800.00		1,445,400.00		预收账款	64	五17	38,202,220.98	31,756,255.19	701,791.79	3,028,572.04
应收利息	5						应付工资	65		3,453,160.43	2,039,113.23	1,167,999.94	
应收账款	6	五4、六1	200,886,237.45	172,908,018.33	66,087,262.22	94,702,660.36	应付福利费	66		5,729,588.24	4,241,435.72	3,587,326.57	3,871,148.17
其他应收款	7	五5、六2	47,225,996.98	43,142,113.87	65,203,741.22	35,756,862.41	应付股利	67	五18	178,844.00	178,844.00	178,844.00	178,844.00
预付账款	8	五6	70,408,460.45	62,713,416.27	26,221,971.47	29,410,643.09	应交税金	68	五19	523,307.56	771,900.97	504,633.27	-646,271.15
应收补贴款	9	五7	1,466,404.46	664,945.33			其他应交款	69	五20	28,341.60	24,015.37	27,139.67	20,985.96
存货	10	五8	150,751,372.86	161,137,227.41	12,317,597.43	33,591,032.75	其他应付款	70	五21	21,727,088.31	22,272,028.90	2,592,896.52	4,522,365.32
待摊费用	11	五9	1,323,092.78	544,676.49	43,594.25	52,113.60	预提费用	71	五22	4,446,936.66	2,008,605.57		
							预计负债	72					
一年内到期的长期债权投资	21						递延收益	73					
其他流动资产	24						一年内到期的长期负债	78					
流动资产合计	30		540,647,150.01	530,136,548.62	186,638,407.39	220,772,634.46	其他流动负债	79					
							流动负债合计	80		370,716,330.86	368,085,224.81	113,484,047.17	137,823,850.76
长期投资：							长期负债：						
长期股权投资	31	五10、六3	49,383,924.84	50,414,747.83	122,830,733.12	118,910,324.09	长期借款	81					
长期债权投资	32						应付债券	82					
长期投资合计	33		49,383,924.84	50,414,747.83	122,830,733.12	118,910,324.09	长期应付款	83					
其中：合并价差(贷差以“-”号表示合并报表填)	34		2,944,773.69	5,970,773.69			专项应付款	84	五23		10,000,000.00		10,000,000.00
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并)	35						其他长期负债	85					
固定资产：							长期负债合计	87			10,000,000.00		10,000,000.00
固定资产原值	39	五11	36,310,152.30	36,997,586.55	8,908,917.73	10,694,818.99	递延税项：						
减：累计折旧	40	五11	15,861,518.27	15,985,355.52	4,863,094.07	6,311,372.83	递延税款贷项	89	五24	871,540.72	871,540.72	871,540.72	871,540.72
固定资产净值	41		20,448,634.03	21,012,231.03	4,045,823.66	4,383,446.16	负债合计	90		371,587,871.58	378,956,765.53	114,355,587.89	148,695,391.48
减：固定资产减值准备	42	五12	905,003.11	931,992.46	627,336.47	646,819.32	少数股东权益(合并报表填列)	91		40,802,887.69	28,455,919.91		
固定资产净额	43		19,543,630.92	20,080,238.57	3,418,487.19	3,736,626.84	工程物资	44					
在建工程	45						在建工程	45					
固定资产清理	46						固定资产清理	46					
固定资产合计	50		19,543,630.92	20,080,238.57	3,418,487.19	3,736,626.84	股本	92	五25	171,031,500.00	171,031,500.00	171,031,500.00	171,031,500.00
无形资产及其他资产：							资本公积	93	五26	29,436,750.28	29,436,750.28	29,436,750.28	29,436,750.28
无形资产	51	五13	654,461.34	800,855.95			盈余公积	94	五27	17,618,008.78	17,618,008.78	17,402,891.49	17,402,891.49
长期待摊费用	52	五14	8,341,281.97	11,405,763.38	7,647,650.00	10,701,275.00	其中：法定公益金	95		7,908,940.04	7,908,940.04	7,837,234.27	7,837,234.27
其他长期资产	53						减：未确认的投资损失(合并报表填列)	96					
无形资产及其他资产合计	54		8,995,743.31	12,206,619.33	7,647,650.00	10,701,275.00	未分配利润	97	五28	-11,906,569.25	-12,660,790.15	-11,691,451.96	-12,445,672.86
递延税项：							外币报表折算差额(合并报表填列)	98					
递延税款借项	55						股东权益合计	99		206,179,689.81	205,425,468.91	206,179,689.81	205,425,468.91
资产总计	60		618,570,449.08	612,838,154.35	320,535,277.70	354,120,860.39	负债和股东权益合计	100		618,570,449.08	612,838,154.35	320,535,277.70	354,120,860.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

2005年1~6月

会企02表

金额单位：元

项 目	行次	附注	合并本期数	合并上年同期数	母公司本期数	母公司上年同期数
一、主营业务收入	1	五29、六4	485,351,317.59	425,784,709.77	74,076,359.79	112,686,045.62
减：主营业务成本	2	五29、六4	419,937,579.46	367,878,656.10	61,832,422.47	94,982,183.34
主营业务税金及附加	3	五30	3,205,456.20	3,234,396.57	1,495,737.10	1,825,052.40
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4		62,208,281.93	54,671,657.10	10,748,200.22	15,878,809.88
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	五31	748,630.54	2,068,526.03	368,439.34	251,345.29
减：营业费用	6		39,350,930.52	33,369,803.79	8,775,650.73	10,235,124.01
管理费用	7		18,352,122.17	17,602,394.04	7,687,949.25	8,106,856.51
财务费用	8	五32	3,228,002.69	3,129,223.19	714,963.47	1,194,410.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10		2,025,857.09	2,638,762.11	-6,061,923.89	-3,406,235.83
加：投资收益（损失以“-”号填列）	11	五33、六5	2,275,588.54	-1,468,780.90	6,765,809.03	1,699,837.23
补贴收入	12	五34	-	92,066.00	-	
营业外收入	13	五35	634,574.36	150,788.85	131,143.63	113,503.27
减：营业外支出	14	五36	92,822.59	9,475.83	80,807.87	-11,554.70
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15		4,843,197.40	1,403,360.23	754,220.90	-1,581,340.63
减：所得税	16		1,652,397.19	1,356,061.24	-	
少数股东损益（合并报表填列）	17		2,436,579.31	1,628,639.62	-	
加：未确认的投资损失（合并报表填列）	18		-		-	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	20		754,220.90	-1,581,340.63	754,220.90	-1,581,340.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

2005年1~6月

会企03表
金额单位：元

项 目	行次	附注	合 并	母 公 司	项 目	行次	附注	合 并	母 公 司	补 充 资 料	行次	附注	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：					2. 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	1		558,650,683.11	66,320,664.74	吸收投资所收到的现金	26		4,500,000.00		净利润(亏损以“-”号填列)	43		754,220.90	754,220.90
收到的税费返还	2		2,435,182.76		其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27				加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	44		2,436,579.31	
收到的其他与经营活动有关的现金	3		686,703.31	316,386.51	借款所收到的现金	28		75,000,000.00	55,000,000.00	减：未确认的投资损失	45			
经营活动现金流入小计	5		561,772,569.18	66,637,051.25	收到的其他与筹资活动有关的现金	29				加：计提的资产减值准备	46		901,846.99	-351,988.46
					筹资活动现金流入小计	30		79,500,000.00	55,000,000.00	固定资产折旧	47		2,050,873.94	615,331.37
购买商品、接受劳务支付的现金	6		494,913,118.88	64,844,159.46						无形资产摊销	48		146,394.61	
支付给职工以及为职工支付的现金	7		34,788,811.31	10,779,557.50	偿还债务所支付的现金	31		80,019,320.70	50,000,000.00	长期待摊费用摊销	49		3,219,882.03	3,053,625.00
支付的各项税费	8		19,446,286.70	2,844,365.21	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		2,348,434.27	774,456.58	待摊费用的减少(减：增加)	50		-778,416.29	8,519.35
支付的其他与经营活动有关的现金	9	五37	33,045,063.99	5,233,160.54	其中：支付少数股东的股利	33				预提费用的增加(减：减少)	51		2,298,831.09	
经营活动现金流出小计	10		582,193,280.88	83,701,242.71	支付的其他与筹资活动有关的现金	34				处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	52		-174,835.48	-123,143.63
					其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35				固定资产报废损失	53		67,888.51	100,290.72
经营活动现金流量净额	11		-20,420,711.70	-17,064,191.46	筹资活动现金流出小计	36		82,367,754.97	50,774,456.58	财务费用	54		3,137,810.52	774,456.59
					筹资活动产生的现金流量净额	40		-2,867,754.97	4,225,543.42	投资损失(减：收益)	55		-2,402,988.54	-6,765,809.03
										递延税款贷项(减：借项)	56			
										存货的减少(减：增加)	57		10,745,475.88	21,273,435.32
					四、汇率变动对现金的影响	41		-233,672.83	-0.01	经营性应收项目的减少(减：增加)	58		-36,421,321.82	7,498,087.23
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)	59		-6,402,953.35	-43,901,216.82
收回投资所收到的现金	12		5,400,000.00	5,100,000.00	五、现金及现金等价物净增加额	42		-17,534,593.19	-11,940,481.45	其 他	60			
取得投资收益所收到的现金	13		1,800,000.00	1,800,000.00						经营活动产生的现金流量净额	65		-20,420,711.70	-17,064,191.46
处置固定资产、无形资产和其他长期	14		238,353.60	151,353.60						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	15									债务转为资本	66			
投资活动现金流入小计	16		7,438,353.60	7,051,353.60						一年内到期的可转换公司债券	67			
										融资租入固定资产	68			
购建固定资产、无形资产和其他长期	18		1,450,807.29	653,187.00						3. 现金及现金等价物净增加情况：				
投资所支付的现金	19			5,500,000.00						现金的期末余额	69		62,126,446.30	15,318,840.80
支付的其他与投资活动有关的现金	20									减：现金的期初余额	70		79,661,039.49	27,259,322.25
投资活动现金流出小计	22		1,450,807.29	6,153,187.00						加：现金等价物的期末余额	71			
										减：现金等价物的期初余额	72			
投资活动产生的现金流量净额	25		5,987,546.31	898,166.60						现金及现金等价物净增加额	73		-17,534,593.19	-11,940,481.45

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：