

# 华工科技产业股份有限公司

## 2005 年半年度报告

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长马新强、总经理王中、财务总监刘含树、财务部经理李炜声明：保证半年度报告中的财务会计报告真实、完整。

公司半年度报告未经审计。

本半年度报告经公司第三届董事会第 2 次会议审议通过。独立董事王胜利因公出差未能出席本次董事会，委托独立董事张志宏代行表决权。

### 目 录

第一节	公司基本情况	1
第二节	主要财务数据和指标	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	4
第五节	管理层讨论与分析	4
第六节	重要事项	7
第七节	财务会计报告	10
第八节	备查文件目录	11

## 第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：华工科技产业股份有限公司（中文缩写：华工科技）

英文名称：HUAGONG TECH COMPANY LIMITED（英文缩写：HGTECH）

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华工科技

股票代码：000988

三、公司注册及办公地址：湖北省武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园

邮政编码：430223

国际互联网址：[Http://www.hgtech.com.cn](http://www.hgtech.com.cn)

电子信箱：0988@hgtech.com.cn

四、公司法定代表人：马新强

五、公司董事会秘书：杨兴国

公司证券事务代表：廖瑞琰

联系地址：华工科技产业股份有限公司办公室

电 话：027-87180126

传 真：027-87180126

电子信箱：bds@hgtech.com.cn

六、公司信息披露指定报纸：中国证券报、证券时报

登载公司半年度报告的国际互联网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司办公室

七、其他有关资料：

1．公司变更注册登记日期和地点：2005年8月4日，湖北武汉

2．企业法人营业执照注册号：4200001000780

3．企业税务登记号码：420101714584749

4．公司聘请的会计师事务所：武汉众环会计师事务所有限责任公司

办公地点：武汉国际大厦B座16楼

## 第二节 主要财务数据和指标

	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初 数增减(%)
流动资产(元)	786,707,329.61	743,964,013.68	5.75
流动负债(元)	386,446,635.94	463,439,549.13	-16.61
股东权益(元)(不含少数股东权益)	692,827,991.33	683,133,808.77	1.42
每股净资产(元/股)	2.32	2.28	1.75
调整后的每股净资产(元/股)	2.27	2.26	0.44
	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润(元)	22,645,393.04	21,292,423.43	6.35
扣除非经常性损益后的净利润(元)	21,412,826.80	20,938,467.14	2.27
每股收益(元/股)	0.08	0.07	14.29
每股收益(元/股)(加权)	0.08	0.08	0
净资产收益率(%)	3.27	3.24	增加0.03个百分点
净资产收益率(%)(加权)	3.26	3.19	增加0.07个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,654,467.14	2,084,765.53	27.33

### 2. 扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币元

项目	金额
补贴收入	1,589,024.65
营业外收入	3,265.00
营业外支出	116,550.03
所得税影响	243,173.38
合计	1,232,566.24

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数与结构没有发生变动。

二、公司前十名股东、前十名流通股股东持股表：

报告期末股东总数		34,899				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内 增减	报告期末持股数量	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）
武汉华中科技大产业集团有 限公司	0.00	170,182,740.00	56.92%	未流通	36,360,000.00	国有法人股东
华中理工大学印刷厂	0.00	18,271,240.00	6.11%	未流通		国有法人股东
江汉石油钻头股份有限公司	0.00	17,827,160.00	5.96%	未流通		社会法人股东
武汉建设投资公司	0.00	10,341,500.00	3.46%	未流通		国有法人股东
武汉鸿像信息技术公司	0.00	2,277,860.00	0.76%	未流通		国有法人股东
华中理工大学机电工程公司	0.00	2,099,500.00	0.70%	未流通		国有法人股东
莫云	-168,000.00	230,000.00	0.08%	已流通		社会公众股
陈毅军	0.00	200,760.00	0.07%	已流通		社会公众股
陆杰	0.00	172,380.00	0.06%	已流通		社会公司股
王明龙		170,000.00	0.06%	未流通		社会公司股
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（A、B、H股或其它）			
莫云	230,000.00		A股			
陈毅军	200,760.00		A股			
陆杰	172,380.00		A股			
王明龙	170,000.00		A股			
王红波	165,486.00		A股			
陈薇	130,000.00		A股			
张明水	127,500.00		A股			
汤学钧	119,440.00		A股			
刘志坚	113,400.00		A股			
张文香	113,150.00		A股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>上述股东中，武汉华中科技大产业集团有限公司、华中理工大学印刷厂、武汉鸿像信息技术公司、华中理工大学机电工程公司四家国有法人股股东同受华中科技大学控制，彼此存在关联关系。</p> <p>未知流通股股东是否属于一致行动人，也未知流通股股东之间是否存在关联关系。</p>					
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，公司控股股东及控制人未发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司现任董事、监事、高级管理人员未持有本公司的股票。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

报告期内，公司进行了新一届董事会、监事会的换届选举，并聘任了新一届经营班子成员。

1. 股东大会选举王延觉先生、马新强先生、向才旺先生、王中先生、刘大桥先生、洪春玲女士、王胜利先生、张志宏先生、彭海潮先生为公司董事，组成公司第三届董事会，其中王胜利先生、张志宏先生、彭海潮先生为独立董事。董事会选举马新强先生为第三届董事会董事长。

原董事向继洲先生、梅敬民先生、童俊先生、原独立董事许志超先生届满离任。

2. 股东大会选举余定国先生、朱光喜先生、吴波先生、姚燕明女士、聂波先生、杨新民先生、聂鸣先生为公司监事，组成第三届监事会。监事会选举余定国先生为第三届监事会监事长。

原监事戴宝玉女士、刘刚先生、王红玲女士、熊文先生届满离任。

3. 公司第三届董事会聘王中先生任公司总经理，聘杨兴国先生任公司董事会秘书兼任副总经理，聘刘含树先生任公司财务总监兼任副总经理，聘阮海洪先生、张建军先生、王红玲女士、熊文先生任公司副总经理。

#### 第五节 管理层讨论与分析

一、公司主要经营情况

(一) 经营成果与财务状况简要分析

单位：人民币元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减幅度(%)
主营业务收入	320,311,275.62	293,684,339.55	9.07
主营业务利润	78,131,353.72	72,431,306.09	7.87
净利润	22,645,393.04	21,292,423.43	6.35
现金及现金等价物增加额	-2,506,935.49	-21,529,400.32	88.36

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减幅度(%)
总资产	1,328,326,049.30	1,285,797,051.62	3.31
股东权益	692,868,791.33	683,133,808.77	1.43

原因分析:现金及现金等价物增加额较去年同期增加主要系经营活动和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

## (二) 公司主营业务范围及其经营状况

公司主要经营激光器、激光加工设备及成套设备、激光医疗系列设备,激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔及包装材料、电子元器件、光器件与光通信模块、光学元器件、计算机软件与信息系统集成的开发、研制、生产和销售及生物医药产品。

2005上半年,在董事会的领导下,公司经营班子带领全体员工,重点开展以下三个方面的工作:一是通过加大产品结构、客户结构的调整力度,大力发展高利润、高附加值的优势主导产品,积极培养核心优质大客户,加强应收帐款和存货的控制,全面提升公司经营质量;二是积极开拓国际市场,扩大公司自营产品的国际销售,出口额保持较快增长;三是深化绩效考核,加大人才培养和引进力度,对关键岗位实行人才储备,进一步完善人才梯队建设。报告期内,公司实现主营业务收入3.2亿元,较去年同期增长9.07%;净利润2264.54万元,较去年同期增长6.35%;经营性净现金流265.45万元,较去年同期增长27.33%,企业现金流状况呈良性发展态势。

## (三) 主营业务分行业情况表(单位:人民币万元)

行业	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(%)
印刷业	5,287.02	2,451.46	53.63%	29.54%	63.89%	-9.72%
冶金、矿山、机电工业专用设备制造业	9,006.97	7,047.79	21.75%	-35.38%	-41.98%	8.91%
电子器件制造业	9,817.26	7,715.22	21.41%	13.23%	14.40%	-0.80%
生物药品制造业	637.56	359.42	43.63%	69.28%	141.90%	-16.92%
计算机应用服务业	7,282.32	6,413.67	11.93%	216.22%	373.74%	-29.28%
其中:关联交易	5,941.50	5,908.74	0.55%	-6.51%	-6.72%	0.23%

## (四) 主营业务分产品情况表(单位:人民币万元)

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	主营业务成本比	毛利率比上年
-----	--------	--------	--------	---------	---------	--------

				上年同期增减 (%)	上年同期增减 (%)	同期增减(%)
激光全息防伪系列产品	5,287.02	2,451.46	53.63%	29.54%	63.89%	-9.72%
敏感元器件	3,025.84	2,003.15	33.80%	18.49%	30.19%	-5.95%
激光加工及系列成套设备	9,006.97	7,047.79	21.75%	-35.38%	-41.98%	8.91%
光电器件系列产品	6,791.42	5,712.07	15.89%	11.03%	9.73%	0.99%
生物医药	637.56	359.42	43.63%	69.28%	141.90%	-16.92%
计算机软件及信息系统集成	7,282.32	6,413.67	11.93%	216.22%	373.74%	-29.28%
其中：关联交易	5,941.50	5,908.74	0.55%	-6.51%	-6.72%	0.23%
关联交易的定价原则	公平的市场定价原则					

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5,941.50万元，主要是公司为软件企业 - 武汉天喻信息产业股份有限公司代理进口业务，计算机软件及信息系统集成毛利率下降主要系该类关联交易代理业务并入所致。

#### (五) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	26,661.85	8.83
国外	5,369.27	10.24

#### (六) 对公司净利润影响达 10%以上的控股公司

单位：人民币万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净利润
武汉华工正源光子技术有限责任公司	光器件和光模块、光学元器件以及相关新技术、新产品的开发、研制、技术转让、技术咨询及生产、销售。	21,000	35,310.92	336.04

#### (七) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司面临着部分产品市场价格下降和需求细分日趋明显的形势。面对困难，公司明确产品定位，加速推出高价值、高利润的新产品，同时实行大客户和优质客户战略，突出个性化服务。在激光全息防伪系列产品方面，新型烫印材料和定位烫产品已成为公司的主导产品，占同类产品总销售额的 93%，大客户战略成效显著，前五名客户销售占其销售总额的 55%；鉴于公司在防伪方面的行业地位和技术实力，国家科技部同意以公司作为运行实

体，与华中科技大学联合组建“国家防伪工程技术研究中心”。敏感元器件产品中方面，新型 NTC 产品已经逐渐取代 PTC 产品，销售收入同比增长 45%，成为公司新的利润支撑点，被海尔、美的等国内知名空调和冰箱品牌列为重要供应商，行业占有率由去年同期的 13% 提升到 23%；光通信器件系列产品结构调整效果显著，GBIC、SFP 等小型化模块销售占比由 4.8% 攀升到 34%，新品 CDMA 模拟模块已经实现规模化生产，市场优势明显；激光加工及设备系列产品方面，公司将工作重心向优势产品和优质客户转移，完成了面向冶金行业的全面解决方案，依托昆钢毛化鉴定会策划了一系列推广活动，加强技术攻关，在实现高性能激光切割机国产化基础上，积极开发高功率的高端机型，满足不同客户需要。

## 二、公司的投资情况

- (一) 公司无报告期内募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- (二) 公司无重大非募集资金投资项目的使用情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等的规定，不断完善法人治理结构，不断加强公司内部控制制度的建设与完善，规范公司运作。公司完成了董事会和监事会改选工作，目前治理状况已基本上符合中国证监会的有关要求。

### 二、2004 年度利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况

2004 年度股东大会审议通过的公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年末总股本 29,900 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金 0.40 元（含税）。公司于 2005 年 6 月 12 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了分红派息实施公告，并于 2005 年 6 月 21 日实施了分红派息。

公司 2005 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、关联交易事项。

- 1. 2005 年 3 月 11 日，本公司与受公司第一大股东 武汉华中科技大产业集团有限



公司控制的武汉天喻信息产业股份有限公司签署了《合作协议书》，根据约定，本公司作为其日常进口业务代理，武汉天喻信息产业股份有限公司负责承担进口货物的全部款项，并按进口货物总值的 8‰向本公司支付进口代理费。

本公司预计 2005 年日常关联交易总额为人民币 1.1 亿元至 1.4 亿元之间。《关于预计 2005 年度日常关联交易公告》于 2005 年 6 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》予以公告。

## 2. 关联债权债务往来（单位：万元）

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
武汉汉网高技术 有限公司	受控股股东控制	0.00	90.00		
湖北华工生化工 程有限公司	受控股股东控制	0.00	25.00		
武汉华工医药有 限公司	受控股股东控制	0.00	25.00		
湖北华中科大信 息陶瓷有限公司	受控股股东控制			0.00	15.00
合计		0.00	140.00	0.00	15.00

其中：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0.00万元，余额140.00万元。

## 六、报告期内，公司无重大合同及履行事项。

1. 报告期内，公司没有发生或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、租赁公司资产的事项。

2. 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

## 七、公司担保情况及对控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

### 1. 公司为控股子公司提供担保情况表（单位：万元）

担保对象	发生日期 (协议签署日期)	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
武汉开目信息技术 有限公司	2004.11.2	550	连带责任	一年	否	否
武汉华工激光工程 有限公司	2003.7.1	3392.36	连带责任	三年	否	否
武汉华工激光工程 有限公司	2005.4.19	700	连带责任	一年	否	否
武汉华工激光工程 有限公司	2005.6.18	700	连带责任	一年	否	否
合 计		5342.36				

### 2. 公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

## 资金占用情况表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

公司代码	公司简称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	2004-12-31	2005-6-30	相对应的会计报表科目	占用方式	占用原因	备注
A	B	C	D	E1		F1	H	I	J
000988	华工科技	华中科技大学	最终控股股东	11.16	11.16	应收账款	应收销货款	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中科技大学激光院工程中心	受最终股东控制	17.74	17.74	应收账款	应收销货款	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中数控股份有限公司	受同一母公司控制	20.64	20.64	应收账款	应收销货款	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	武汉天喻信息产业股份有限公司	受同一母公司控制	25.14	25.14	应收账款	应收销货款	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中科技大学	最终控股股东	9.76		其他应收款	应收销货款	尚未结算	非经营占用
000988	华工科技	华中科技大学激光院工程中心	受最终股东控制	176.38	176.38	其他应收款	垫付款项	尚未结算	非经营占用
000988	华工科技	华工图书城	受最终股东控制	0.12	0.12	其他应收款	垫付款项	尚未结算	非经营占用
000988	华工科技	华工制冷设备厂	受同一母公司控制	10.95	10.95	其他应收款	垫付款项	尚未结算	非经营占用
000988	华工科技	华工后勤集团	受最终股东控制	0.88	0.88	其他应收款	垫付款项	尚未结算	非经营占用
000988	华工科技	湖北华工生化工程有限公司	受同一母公司控制	18.18	18.18	其他应收款	垫付款项	资金周转困难	非经营占用
000988	华工科技	湖北华工生化工程有限公司	受同一母公司控制	25.00	25.00	其他应收款	借款	资金周转困难	非经营占用
000988	华工科技	湖北华工医药有限公司	受同一母公司控制	25.00	25.00	其他应收款	借款	资金周转困难	非经营占用
000989	华工科技	武汉汉网高技术有限公司	受同一母公司控制	90.00	90.00	其他应收款	借款	资金周转困难	非经营占用
000988	华工科技	武汉华工大学科技园发展有限公司	受同一母公司控制	13.93	3.58	其他应收款	垫付款项	尚未结算	非经营占用
000988	华工科技	武汉华工创业投资有限公司	受同一母公司控制	374.50	374.50	其他应收款	股权转让款	约定结算期未到	非经营占用
000988	华工科技	华中科技大学	最终控股股东	151.11	161.87	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华工后勤集团	受最终股东控制	0.90	0.90	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中科技大学激光院工程中心	受最终股东控制	9.00	9.00	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中科技大学机械学院	受最终股东控制	0.90	0.90	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中科技大学材料学院	受最终股东控制	6.00	6.00	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	华中数控股份有限公司	受同一母公司控制	16.00	16.00	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
000988	华工科技	武汉华中科技大学大产业集团有限公司	母公司	0.14	0.14	预付账款	购货款项	尚未结算	经营占用
		合 计		1,003.43	994.08				

## 2. 独立董事对累计及当期关联方占用资金，对外担保情况的意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，本着认真、负责的态度我们对公司的关联方占用资金，对外担保情况进行了审核。我们认为，公司与关联方之间的占用资金事项均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金情况；公司未向控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保，不存在违规担保事项。

九、报告期内，公司或持有公司股份 5%（含 5%）以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司的经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺的事项。

十、报告期内，公司没有发生更换会计师事务所的情况，本期财务报告未经审计。

十一、报告期内，公司无其他重大事项。

十二、已披露重要信息索引。

事 项	登载报刊	日期	版面	网站
多项产业化项目获国家优惠政策支持	《中国证券报》 《证券时报》	2005-04-13	第 C10 版 第 22 版	www.cninfo.com.cn
获批组建国家防伪工程技术研究中心	《中国证券报》 《证券时报》	2005-04-26	第 C42 版 第 12 版	www.cninfo.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《证券时报》	2005-06-15	第 C02 版 第 11 版	www.cninfo.com.cn
公司董事会、监事会换届选举公告	《中国证券报》 《证券时报》	2005-07-01	第 B09 版 第 39 版	www.cninfo.com.cn
股东股权质押公告	《中国证券报》 《证券时报》	2005-07-12	第 C02 版 第 32 版	www.cninfo.com.cn

## 第七节 财务会计报告

一、公司本年度财务报告未经审计

二、会计报表（见附件一）

三、会计报表附注（见附件二）

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、公司章程。

董事长：马新强

华工科技产业股份有限公司

二 五年八月二十三日

附件一：

## 资产负债表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

会股01表  
单位：人民币元

资 产	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5.1	138,586,135.44	76,135,035.13	141,093,070.93	85,261,421.23
短期投资	5.2	50,000.00		50,000.00	
应收票据	5.3	24,522,061.71	21,043,811.88	19,266,349.60	11,897,363.25
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.4	270,070,117.95	89,682,561.52	253,501,909.60	83,871,204.72
其他应收款	5.4	59,595,479.23	46,427,720.64	58,049,178.16	34,368,400.23
预付账款	5.5	37,856,939.64	19,620,446.96	34,072,020.05	12,271,321.21
应收补贴款					
存 货	5.6	255,239,649.71	31,277,889.45	237,213,711.47	29,910,065.74
待摊费用	5.7	786,945.93	34,834.55	717,773.87	25,105.37
一年内到期的长期股权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		786,707,329.61	284,222,300.13	743,964,013.68	257,604,881.75
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	5.8	71,203,702.25	502,226,074.95	71,371,907.19	500,932,068.17
长期债权投资					
长期投资合计		71,203,702.25	502,226,074.95	71,371,907.19	500,932,068.17
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	5.9	495,890,730.62	217,043,193.68	493,797,282.80	211,745,600.36
减：累计折旧	5.9	94,317,680.83	41,466,474.32	82,066,840.33	35,814,425.66
固定资产净值		401,573,049.79	175,576,719.36	411,730,442.47	175,931,174.70
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		401,573,049.79	175,576,719.36	411,730,442.47	175,931,174.70
工程物资					
在建工程	5.10	30,125,311.83	16,167,111.07	17,322,414.83	4,882,020.42
固定资产清理	5.11	7,697.50			
固定资产合计		431,706,059.12	191,743,830.43	429,052,857.30	180,813,195.12
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	5.12	37,981,852.17	2,097,000.00	40,642,809.83	2,799,000.00
长期待摊费用	5.13	727,106.15	194,497.02	765,463.62	259,947.02
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		38,708,958.32	2,291,497.02	41,408,273.45	3,058,947.02
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资 产 总 计		1,328,326,049.30	980,483,702.53	1,285,797,051.62	942,409,092.06

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：李炜

## 资产负债(续)表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

会股01表  
单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>流动负债:</b>					
短期借款	5.14	169,594,301.57	82,000,000.00	157,144,500.00	87,000,000.00
应付票据	5.15	46,444,558.87	15,608,103.33	30,577,718.62	9,197,628.40
应付账款	5.16	79,490,442.59	24,320,518.12	94,867,105.30	18,541,183.58
预收账款	5.17	14,656,263.64	9,671,817.68	23,549,760.82	8,054,107.85
应付工资	5.18	3,918,797.59	1,210,000.00	2,007,379.85	260,080.00
应付福利费		6,452,995.82	1,512,919.69	5,679,955.35	1,722,014.72
应付股利	5.19	3,475,623.60	2,500,590.10	1,556,818.56	629,399.70
应交税金	5.20	28,015,115.25	11,257,286.10	25,969,950.98	11,133,788.44
其他应交款	5.21	1,368,058.40	758,504.60	1,359,348.78	779,494.08
其他应付款	5.22	27,204,929.24	29,205,553.93	40,585,775.32	47,992,730.30
预提费用	5.23	5,825,549.37	3,112,084.07	90,439.84	
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.24			80,050,795.71	80,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		386,446,635.94	181,157,377.62	463,439,549.13	265,310,427.07
<b>长期负债:</b>					
长期借款	5.25	143,923,585.00	110,000,000.00	40,811,762.50	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5.26	33,837,456.25	12,612,000.00	27,474,456.25	10,748,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		177,761,041.25	122,612,000.00	68,286,218.75	10,748,000.00
<b>递延税项:</b>					
递延税款贷项	5.27	1,620,045.23	1,620,045.23	1,620,045.23	1,620,045.23
负债合计		565,827,722.42	305,389,422.85	533,345,813.11	277,678,472.30
<b>少数股东权益</b>					
		69,670,335.55		69,317,429.74	
<b>股本</b>					
股本	5.28	299,000,000.00	299,000,000.00	299,000,000.00	299,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		299,000,000.00	299,000,000.00	299,000,000.00	299,000,000.00
资本公积	5.29	274,427,556.22	274,427,556.22	274,427,556.22	274,427,556.22
盈余公积	5.30	43,910,654.30	35,138,474.30	43,910,654.30	35,138,474.30
其中：法定公益金		14,880,745.51	2,049,567.51	14,880,745.51	2,049,567.51
未分配利润	5.31	60,179,173.94	66,528,249.16	37,533,780.90	44,204,589.24
现金股利				11,960,000.00	11,960,000.00
外币报表折算差额	5.32	15,310,606.87		16,301,817.35	
股东权益合计		692,827,991.33	675,094,279.68	683,133,808.77	664,730,619.76
负债与股东权益总计		1,328,326,049.30	980,483,702.53	1,285,797,051.62	942,409,092.06

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：李炜

## 资产减值准备明细表

2005年1-6月

会股01表附表1

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏账准备合计	18,764,643.91	346,644.09	2,048,887.92	17,062,400.08
其中：应收账款	15,363,095.19	1,162,996.06	2,048,887.92	14,477,203.33
其他应收款	3,401,548.72	-816,351.97		2,585,196.75
二、短期投资跌价准备合计				0.00
其中：股票投资				0.00
债券投资				0.00
三、存货跌价准备合计	614,655.13	0.00	607,865.25	6,789.88
其中：库存商品	607,865.25		607,865.25	0.00
原材料	6,789.88		0.00	6,789.88
四、长期投资减值准备合计	156,495.12			156,495.12
其中：长期股权投资	156,495.12			156,495.12
长期债权投资				0.00
五、固定资产减值准备合计				0.00
其中：房屋、建筑物				0.00
机器设备				0.00
六、无形资产减值准备				0.00
其中：专利权				0.00
商标权				0.00
七、在建工程减值准备				0.00
八、委托贷款减值准备				
九、总计	19,535,794.16	346,644.09	2,656,753.17	17,225,685.08

法定代表人:马新强

主管会计工作负责人:刘含树

会计机构负责人:李炜

# 股东权益增减变动表

2005年1-6月

会股01表附表2

单位：人民币元

编制单位：华工科技产业股份有限公司

项 目	本期数	上年数
<b>一、股本</b>		
年初余额	299,000,000.00	230,000,000.00
本年增加数		69,000,000.00
其中：资本公积转入		46,000,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		23,000,000.00
新增股本		
本年减少数		
年末余额	299,000,000.00	299,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
年初余额	274,427,556.22	317,853,826.67
本年增加数		2,573,729.55
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		46,000,000.00
其中：转增股本		46,000,000.00
年末余额	274,427,556.22	274,427,556.22
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
年初余额	29,029,908.79	24,076,171.69
本年增加数		4,953,737.10
其中：从净利润中提取数		4,953,737.10
其中：法定盈余公积		4,953,737.10
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	29,029,908.79	29,029,908.79
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
年初余额	14,880,745.51	12,403,876.95
本年增加数		2,476,868.56
其中：从净利润中提取数		2,476,868.56
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	14,880,745.51	14,880,745.51
<b>五、现金股利</b>		
年初余额	11,960,000.00	23,000,000.00
本年增加数		11,960,000.00
本年减少数	11,960,000.00	23,000,000.00
年末余额		11,960,000.00
<b>六、未分配利润</b>		
年初未分配利润	37,533,780.90	38,422,811.83
本年净利润	22,645,393.04	41,501,574.73
本年利润分配		42,390,605.66
年末未分配利润	60,179,173.94	37,533,780.90

法定代表人:马新强

主管会计工作负责人:刘含树

会计机构负责人:李炜



## 利 润 表

会股02表  
单位：人民币元

编制单位：华工科技产业股份有限公司

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	5.33	320,311,275.62	101,086,778.93	293,684,339.55	175,321,408.47
减:主营业务成本	5.34	239,875,657.77	61,966,944.09	218,899,752.66	138,262,506.68
主营业务税金及附加	5.35	2,304,264.13	1,417,488.36	2,353,280.80	1,302,481.84
二、主营业务利润		78,131,353.72	37,702,346.48	72,431,306.09	35,756,419.95
加:其他业务利润	5.36	1,250,088.82	547,647.29	3,939,561.45	2,724,104.98
营业费用		25,857,742.80	4,516,283.20	24,858,961.05	10,397,700.00
管理费用		24,401,239.04	12,355,359.01	22,569,853.84	7,474,406.31
财务费用	5.37	5,578,137.79	2,244,957.34	4,316,292.97	1,722,500.07
三、营业利润		23,544,322.91	19,133,394.22	24,625,759.68	18,885,918.55
加:投资收益	5.38	1,923,495.06	6,319,669.68	-127,945.27	5,148,576.10
补贴收入	5.39	1,589,024.65	13,100.00	812,367.55	10,426.00
营业外收入	5.40	3,265.00		13,439.51	
减:营业外支出	5.41	116,550.03	44,554.98	409,387.89	333,626.92
四、利润总额		26,943,557.59	25,421,608.92	24,914,233.58	23,711,293.73
减:所得税		3,825,644.12	3,097,949.00	3,221,572.40	2,838,980.16
少数股东损益		472,520.43		400,237.75	
五、净利润		22,645,393.04	22,323,659.92	21,292,423.43	20,872,313.57

### 补充资料

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

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：李炜

## 利润分配表

会股02表附表1

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		22,645,393.04	22,323,659.92	21,292,423.43	20,872,313.57
加：年初未分配利润		37,533,780.90	44,204,589.24	38,422,811.83	44,321,941.59
其他转入					
二、可供分配的利润		60,179,173.94	66,528,249.16	59,715,235.26	65,194,255.16
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		60,179,173.94	66,528,249.16	59,715,235.26	65,194,255.16
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				23,000,000.00	23,000,000.00
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		60,179,173.94	66,528,249.16	36,715,235.26	42,194,255.16

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：李炜

# 利 润 表 附 表

2005年1-6月

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位:人民币元

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	11.28%	#DIV/0!	0.26	0.26
营业利润	3.40%	#DIV/0!	0.08	0.08
净利润	3.27%	#DIV/0!	0.08	0.08
扣除非经营性 损益后的净利润	3.09%	#DIV/0!	0.07	0.07

非经常性损益如  
下：

项 目	金 额
投资转让收益	
补贴收入	1,589,024.65
营业外收入	3,265.00
营业外支出	116,550.03
所得税影响	243,173.38
合 计	1,232,566.24

法定代表人: 马新强

主管会计工作负责人: 刘含树

会计机构负责人: 李炜

# 现金流量表

2005年1-6月

会股03表

编制单位：华工科技产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并数	母公司数
<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		351,115,007.12	106,278,738.36
收到的税费返还		2,693,455.74	266,436.38
收到的其他与经营活动有关的现金	5.42	11,341,405.85	74,970,739.12
现金流入小计		365,149,868.71	181,515,913.86
购买商品、接受劳务支付的现金		258,195,680.05	64,779,317.74
支付给职工以及为职工支付的现金		42,577,745.53	12,362,720.27
支付的各项税费		21,549,751.99	16,324,232.89
支付的其他与经营活动有关的现金	5.43	40,172,224.00	93,290,817.99
现金流出小计		362,495,401.57	186,757,088.89
经营活动产生的现金流量净额		2,654,467.14	-5,241,175.03
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,091,700.00	5,097,662.90
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		29,968.00	2,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,227,418.49	621,275.42
现金流入小计		10,349,086.49	12,721,538.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,644,518.16	11,365,562.53
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
现金流出小计		29,644,518.16	26,365,562.53
投资活动产生的现金流量净额		-19,295,431.67	-13,644,024.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		251,889,194.15	158,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		251,889,194.15	158,000,000.00
偿还债务所支付的现金		218,118,972.74	133,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,505,381.51	15,242,311.97
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		237,624,354.25	148,242,311.97
筹资活动产生的现金流量净额		14,264,839.90	9,757,688.03
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-130,810.86	1,125.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,506,935.49	-9,126,386.10

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：李炜

## 现金流量表附注

项 目	附注	2005年1-6月	
		合并数	母公司数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		22,645,393.04	22,323,659.92
加：少数股东本期损益		472,520.43	
计提的资产减值准备		346,644.09	956,270.62
固定资产折旧		13,337,022.97	5,723,666.68
无形资产摊销		3,220,513.66	702,000.00
长期待摊费用摊销		269,282.62	65,450.00
待摊费用的减少（减增加）		-69,172.06	-9,729.18
预提费用的增加（减减少）		5,735,109.53	3,112,084.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		25,356.35	4,491.98
固定资产报废损失			
财务费用		5,065,076.19	1,787,035.54
投资损失（减收益）		-1,923,495.06	-6,319,669.68
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		-18,025,938.24	-1,367,823.71
经营性应收项目的减少（减增加）		-19,155,141.12	-26,366,251.59
经营性应付项目的增加（减减少）		-9,288,705.26	-5,852,359.68
其他			
经营活动产生现金流量净额		2,654,467.14	-5,241,175.03
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		138,586,135.44	76,135,035.13
减：现金的期初余额		141,093,070.93	85,261,421.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-2,506,935.49	-9,126,386.10

法定代表人：马新强

主管会计工作负责人：刘含树

会计机构负责人：李炜

附件二：

## 会计报表附注

(2005年6月30日)

### (一) 公司的基本情况

华工科技产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经湖北省体改委“鄂体改[1999]85号”文批准,由武汉华中科技大学产业集团有限公司、华中理工大学印刷厂、武汉鸿象信息技术公司、武汉建设投资公司、华中理工大学机电工程公司、江汉石油钻头股份有限公司六家企业于1999年7月共同发起设立,注册资本为8,500万元。2000年5月10日经中国证券监督管理委员会“证监发行字(2000)56号”文批准,公司通过深圳证券交易所公开发行3,000万A股,发行后公司注册资本变更为11,500万元。

2003年6月,经公司2002年度股东大会决议通过,并经湖北省人民政府“鄂政股函【2003】17号”文批准同意,以2002年末总股本115,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股1股,资本公积每10股转增9股。增资后,本公司注册资本由人民币115,000,000元变更为人民币230,000,000元。

2004年4月,经公司2003年度股东会议决议通过,并经湖北省人民政府“鄂证股函【2004】20号”文批准同意,以2003年末总股本230,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股1股,资本公积每10股转增2股。增资后,本公司注册资本由人民币230,000,000元变更为人民币299,000,000元。

公司企业法人营业执照注册号为:4200001000780

公司经营范围包括:激光器、激光加工设备及成套设备、激光医疗设备、激光全息综合防伪标识、激光全息综合防伪烫印箔、激光全息综合防伪包装材料、激光全息图片制品、全息标牌、全息模压、电成型技术、电子元器件、光器件与光通信模块、光学元器件、计算机软件与信息系统集成等技术及产品的开发、研制、销售、技术咨询、技术服务;生物医药制品的开发、研制、技术咨询;自产产品及相关技术的进出口业务;家用电器的销售及维修;经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务;进料加工和“三来一补”业务。

公司原注册地址为武汉市洪山区珞瑜路1037号,2003年迁入华中科技大学科技园,现注册地址为武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园。

公司法定代表人:马新强。

### (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

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

#### 3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

#### 5、外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

#### 6、外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

(1)资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

(2)利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报表决算日的市场汇率中间价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

公司本期纳入合并报表范围的华工 FARLEY LASERLAB 有限公司的外币会计报表采用期末汇率中间价 1：6.4445(澳元/人民币)折算为人民币会计报表，外币报表折算差额 15,310,606.87 元在合并报表中单列反映。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

(1)短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2)短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直

接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资/投资类别/投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10% 及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

公司期末未出现短期投资减值迹象，故未计提短期投资跌价准备。

#### 9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，期末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益，账龄 1 年以内的账款（包括应收账款和其他应收款，下同），按其余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 5% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 40% 计提，账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

#### 10、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、分期收款发出商品。

(2) 取得时的计价方法：实际成本计价。

(3) 发出的计价方法：加权平均计价。

(4) 存货的盘点制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(6) 包装物领用时一次性摊销。

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### 11、长期投资核算方法

##### 长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付



的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

#### 长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

#### 长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

## 12、委托贷款核算方法

- (1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。
- (2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
- (3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 13、固定资产计价和折旧方法

- (1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。
- (2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。
- (3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。
- (4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40
固定资产装修	5	5	19.00
经营租入固定资产改良	5	5	19.00

- (5) 融资租入的固定资产，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中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。
- (6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。
- (7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。
- (8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。
- (9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。
- (10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较

短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

公司期末未出现固定资产减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

公司期末未出现在建工程减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

#### 15、借款费用的会计处理方法

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### (2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 16、无形资产核算方法

### (1) 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

C. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

### (2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

### (3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

本公司期末未出现无形资产减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

## 17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

#### 18、应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 19、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，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。

#### 20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

#### 21、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司本年度无会计政策、会计估计变更事项。

#### 22、重大会计差错更正的说明

本公司本年度无重大会计差错更正事项。

#### 23、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。

少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

### (三) 税项

- 1、 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、 营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 5、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 6、 地方教育发展费为销售收入的 1‰。
- 7、 平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。
- 8、 所得税：公司 2004 年度的企业所得税税率为 15%。

子公司-武汉华工激光工程有限责任公司企业所得税率为 15%。

子公司-武汉华工正源光子技术有限公司企业所得税率为 15%。

子公司-深圳市华工赛百信息技术有限公司企业所得税率为 15%。

子公司-武汉华工赛百数据系统有限公司企业所得税率为 15%。

子公司-武汉同济现代医药有限公司企业所得税率为 33%。

子公司-武汉开目信息技术有限责任公司为武汉东湖新技术开发区内新设立的高新技术企业，经武汉市东湖新技术开发区税务局批准同意，2001 年、2002 年免征企业所得税，2003 年至 2005 年企业所得税率为 7.5%。

子公司-华工 FARLEY LASERLAB 有限公司为在澳大利亚注册的全资子公司，按该国税法规定，企业所得税率为 34%。

子公司-湖北华中科大信息陶瓷有限公司的企业所得税率为 33%。

子公司-武汉法利莱切割系统工程有限责任公司和武汉华日精密激光有限责任公司均为武汉东湖新技术开发区内新设立的高新技术企业，2004 年免征企业所得税，相关手续正在办理中。

子公司-武汉制造业信息化工程技术有限公司企业所得税率为 15%。

子公司-南京开目软件有限公司企业所得税率为 33%。

子公司-武汉华工科贸有限公司企业所得税率为 33%。

### (四) 控股子公司及合营企业

- 1、 控股子公司及合营企业

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
--------------	------	--------------	------

武汉华工激光工程有限责任公司	工业生产	12,570	激光设备的开发、制造、销售
武汉华工正源光子技术有限公司	工业生产	21,000	光器件和光模块以及与相关的新技术、新产品的开发、研制、技术转让、技术咨询及生产、销售
武汉同济现代医药有限公司	工业生产	4,500	医药、医疗、医疗器械产品的研制、生产销售
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	工业生产	4,567	激光切割和焊接系列设备
北京北方华工激光科技有限公司	工业生产	100	光通讯、激光加工技术研究、开发、销售
武汉华日精密激光有限责任公司	工业生产	266	电子专用设备\检验的生产与销售,激光打标机产品的研究、开发、生产、销售及技术服务
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	工业生产	3,000	激光切割机、等离子切割机、水切割机成套设备及备品配件有研发、生产、销售及技术服务
深圳市华工赛百信息技术有限公司	工业生产	1,500	计算机软硬件、通讯设备的开发、研制及销售
武汉华工赛百数据系统有限公司	工业生产	460	软件开发、销售
武汉开目信息技术有限责任公司	工业生产	3,000	计算机软硬件、系统集成、通讯产品的开发和销售
武汉制造业信息化工程技术有限公司	工业生产	150	制造业信息化产品技术、计算机软件、硬件的研制
南京开目软件有限公司	工业生产	100	计算机软硬件、软件、系统集成、通讯产品的开发、研制及销售
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	工业生产	1,300	信息功能材料及相关产品的设计、生产、销售
武汉华工科贸有限公司	商品流通	1,000	电子产品、通信设备、光电子产品等设备的开发、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口

控股子公司及合营企业名称	本公司 投资额	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉华工激光工程有限责任公司	12,312.32	97.95%		是
武汉华工正源光子技术有限公司	19,814.28	94.28%		是
武汉同济现代医药有限公司	3,336.75	74.15%		是

华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	4,567.00		100.00%	是
北京北方华工激光科技有限公司	80.00		80.00%	否
武汉华日精密激光有限责任公司	133.00		50.00%	是
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	1,899.90		63.33%	是
深圳市华工赛百信息技术有限公司	1,138.47	63.93%		是
武汉华工赛百数据系统有限公司	349.60	76.00%		是
武汉开目信息技术有限责任公司	1,800.00	60.00%		是
武汉制造业信息化工程技术有限公司	94.50		63.00%	是
南京开目软件有限公司	98.00		98.00%	是
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	663.00	51.00%		是
武汉华工科贸有限公司	1,000	60.00%	40.00%	是

#### (五) 会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	117,039.35	80,340.13
银行存款	112,894,976.98	123,649,501.40
其他货币资金	25,574,119.11	17,363,229.40
合 计	138,586,135.44	141,093,070.93

##### 2、短期投资

###### (1) 短期投资明细情况：

项 目	期末余额				资料来源
	账面余额	跌价准备	账面价值	期末市价	
股权投资	50,000.00		50,000.00	50,015.00	
其中：股票投资	50,000.00		50,000.00	50,015.00	期末收盘价
合 计	50,000.00		50,000.00	50,015.00	

###### (2) 短期投资跌价准备的增减变动情况：

2005年6月30日上述短期投资未出现减值迹象，故未计提短期投资跌价准备。



## 3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,753,653.01	14,590,585.34
商业承兑汇票	1,768,408.70	4,675,764.26
合 计	24,522,061.71	19,266,349.60

注:应收票据未进行贴现、质押。

## 4、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	217,893,124.49	76.58%	3%	6,536,793.73
1-2年	32,587,533.57	11.45%	5%	1,629,376.68
2-3年	21,060,619.67	7.40%	10%	2,106,061.97
3年以上	13,006,043.55	4.57%	30%-100%	4,204,970.95
合 计	284,547,321.28	100.00%		14,477,203.33

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	185,478,576.68	68.98%	3%	5,564,357.28
1-2年	63,122,308.56	23.48%	5%	3,156,115.43
2-3年	8,961,537.23	3.33%	10%	896,153.73
3年以上	11,302,582.32	4.21%	30%-100%	5,746,468.75
合 计	268,865,004.79	100.00%		15,363,095.19

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	52,918,324.41	85.10%	3%	1,587,549.73
1-2年	4,196,136.59	6.75%	5%	209,806.83
2-3年	3,900,937.86	6.27%	10%	390,093.79
3年以上	1,165,277.12	1.87%	30%-100%	397,746.40

合 计	62,180,675.98	100.00%		2,585,196.75
-----	---------------	---------	--	--------------

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	34,908,514.84	56.81%	3%	1,047,255.42
1-2 年	15,265,107.93	24.84%	5%	763,255.41
2-3 年	9,211,716.84	14.99%	10%	921,171.69
3 年以上	2,065,387.27	3.36%	30%-100%	669,866.20
合 计	61,450,726.88	100.00%		3,401,548.72

(3) 应收款项说明事项

应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

A. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉华工创业投资有限公司	3,744,990.00	2004 年	股权转让款
浙江经纬集团乐清市光电有限公司	1,800,000.00	2003 年	股权转让款
华中科技大学激光院工程中心	1,763,824.40	2002 年	往来款
职工住房借支	1,401,630.54	2004 年	借款
武汉汉网高技术有限公司	900,000.00	2003 年	借款

B. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	38,740,600.31	13.61%

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	30,640,133.72	80.94%	29,377,968.27	86.22%
1-2 年	5,772,639.48	15.25%	4,432,120.18	13.01%
2-3 年	1,444,166.44	3.81%	261,931.60	0.77%
合计	37,856,939.64	100.00%	34,072,020.05	100%

(2) 账龄超过 1 年的预付账款主要为尚未结算的购货和劳务预付款项。

(3) 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注：期末预付账款金额比年初增长 11.11%，主要由于本公司本期商品生产数量和销售数量比上年有了较大增长，购货增加。

## 6、存货

类别	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	47,686,489.21	6,789.88	76,329,592.21	6,789.88
低值易耗品	2,662,517.99		2,492,317.04	
在产品	108,387,216.34		85,646,231.32	
库存商品	93,843,479.85		64,299,599.53	607,865.25
分期收款发出商品	2,666,736.20		9,060,626.50	
合计	255,246,439.59	6,789.88	237,828,366.60	614,655.13

## 7、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
保险费	643,770.32	649,746.51	受益期尚未结束
房租及水电费		2,638.87	
认证费	1,527.00	10,500.00	受益期尚未结束
其他零星费用	141,648.61	54,888.49	受益期尚未结束
合计	786,945.93	717,773.87	

## 8、长期股权投资

## 长期股权投资明细情况

被投资公司名称	期末数	股份性质/投资期限	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	长期投资减值准备			期末市价
						期末数	本期增减变动	计提原因	
长期股权投资：									
其他股权投资：									
北京北方华工激光科技有限公司	722,401.38	无		80.00%	800,000.00	156,495.12			
武汉华工激光工程有限责任公司投资差额	1,195,463.35								
武汉同济现代医药有限公司投资差额	-267,954.36								
武汉开目信息技术有限责任公司投资差额	155,520.89								
湖北华中科大信息陶瓷有限公司投资差额	28,080.00								
武汉华工大学科技园发展有限公司投资差额	-5,791,100.60								
武汉华阳数控设备有限责任公司投资差额	54,709.86								
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司投资差额	2,005,170.80								
河南省中原华工激光工程有限公司	1,010,695.62	无		16.67%	1,000,000.00				
武汉华工大学科技园发展有限公司	34,827,127.66	无		36.39%	30,834,346.65				
武汉华中科大精细化工公司	1,507,270.32	无		28.64%	1,600,000.00				
武汉华阳数控设备有限责任公司	112,301.56	无		34.00%	708,816.90				
广州兆安激光工程有限公司	525,600.14	无		30.00%	900,000.00				
深圳高科华激光工程有限公司	74,910.75	无		27.00%	135,000.00				
上海新万如信息技术有限公司	1,500,000.00	无		44.12%	1,500,000.00				
黄冈多维光电设备有限责任公司	100,000.00	无		10.00%	100,000.00				
武汉华工创业投资有限公司	10,000,000.00	无		16.67%	10,000,000.00				
长江证券有限责任公司	23,600,000.00	无		1.00%	23,600,000.00				
合 计	71,360,197.37				71,178,163.55	156,495.12			

其中：A. 股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本期权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	股权转让	期末余额	会计政策有无重大差异
北京北方华工激光科技有限公司	800,000.00				-77,598.62		722,401.38	无
河南省中原华工激光工程有限公司	1,000,000.00				10,695.62		1,010,695.62	无
武汉华工大学科技园发展有限公司	30,834,346.65		556,077.78	1,091,700.00	3,992,781.01		34,827,127.66	无
武汉华中科大精细化工公司	1,600,000.00		-6,536.26		-92,729.68		1,507,270.32	无
武汉华阳数控设备有限责任公司	708,816.90				-596,515.34		112,301.56	无
广州兆安激光工程有限公司	900,000.00				-374,399.86		525,600.14	无
深圳高科华激光工程有限公司	135,000.00				-60,089.25		74,910.75	无
上海新万如信息技术有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	无
黄冈多维光电设备有限责任公司	100,000.00						100,000.00	无
武汉华工创业投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	无
湖北长江证券有限责任公司	23,600,000.00						23,600,000.00	无
合计	71,178,163.55		549,541.52	1,091,700.00	2,802,143.88		73,980,307.43	

B. 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期摊销额	股权转让	摊余价值
武汉华工激光工程有限公司	1,780,828.49	公司设立时,该公司作为存续公司未进行资产评估调账	18年	1,244,930.83	49,467.48		1,195,463.35
武汉同济现代医药有限公司	-487,190.00	该公司设立时股东出资溢价	10年	-292,313.88	-24,359.52		-267,954.36
武汉开目信息技术有限责任公司	248,570.72	以净资产出资,其帐面价值与股东确认价值的差额	10年	167,949.41	12,428.52		155,520.89
武汉华阳数控设备有限责任公司	91,183.10	溢价收购股权	10年	54,709.86			54,709.86
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	43,200.00	溢价收购股权	10年	30,240.00	2,160.00		28,080.00
武汉华工大学科技园发展有限公司	-8,273,000.74	股权转让金额低于该股权所享有的净资产份额	10年	-6,204,750.62	-413,650.02		-5,791,100.60
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司投资差额	2,236,791.35	以无形资产出资,其帐面价值与股东确认价值的差额	10年	2,005,170.80			2,005,170.80
合计	-4,359,617.08			-2,994,063.60	-373,953.54		-2,620,110.06

9、固定资产

(1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	262,395,824.23	630,660.00		263,026,484.23
机器设备	195,774,259.63	1,461,625.56	405,065.80	196,830,819.39
运输设备	17,000,182.26	457,047.94		17,457,230.20
其他设备	16,691,965.61	887,171.32	110,270.00	17,468,866.93
固定资产装修	1,290,931.18		827,721.20	463,209.98
经营租入固定资产改良	644,119.89			644,119.89
合 计	493,797,282.80	3,436,504.82	1,343,057.00	495,890,730.62

注：1、本期从在建工程完工转入固定资产的金额为 797,579.12 元。

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	11,694,934.35	2,771,600.21		14,466,534.56
机器设备	53,547,771.61	7,969,271.19	342,985.93	61,174,056.87
运输设备	6,391,731.59	823,255.73		7,214,987.32
其他设备	9,319,713.80	1,696,247.52	80,160.49	10,935,800.83
固定资产装修	859,329.01	37,433.54	663,036.05	233,726.50
经营租入固定资产改良	253,359.97	39,214.78		292,574.75
合 计	82,066,840.33	13,337,022.97	1,086,182.47	94,317,680.83

(3) 固定资产减值准备

2005 年 6 月底固定资产未出现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

10、 在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	其他减少额	期末余额	利息资 本化率
预付工程款	360,460.01				360,460.01	
华工科技股份有限公司高理		197,047.40			197,047.40	

分公司生产基地					
武汉华工正源光子技术有限公司生产基地		2,246,276.59			2,246,276.59
华工科技股份有限公司图像分公司生产基地	4,706,680.42	4,040,369.09	146,612.10		8,600,437.41
华工科技股份有限公司产业研发大楼装修工程	1,295,359.50	4,948,009.67	26,123.02		6,217,246.15
武汉同济现代医药有限公司生产基地	9,358,299.84	220,037.37			9,578,337.21
华中科大信息陶瓷有限公司设备安装工程	1,601,615.06	60,800.00			1,662,415.06
武汉华工激光工程有限责任公司生产基地		1,887,936.00	624,844.00		1,263,092.00
合计	17,322,414.83	13,600,476.12	797,579.12		30,125,311.83
其中：					
借款费用资本化金额					

注: a.本期无利息资本化金额。

b.在建工程 2005 年 6 月 30 日余额比期初数增长了 73.91%，主要是由于各生产基地的建设，导致了在建工程期末余额上升。

c.期末无单项在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

#### 11、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
专用设备	7,697.50	
合 计	7,697.50	



12、无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初数		本期增加	本期转出	本期摊销额	期末余额		剩余摊销期限
			金额	减值准备				金额	减值准备	
便乃通专利技术	股东投入	4,950,000.00	2,970,000.00				247,500.00	2,722,500.00		5年6个月
钙立得、奥克清等8种非专利技术	股东投入	4,707,000.00	2,824,200.00				235,350.00	2,588,850.00		5年6个月
雷洛昔芬技术	购入	3,000,000.00	2,075,000.00				150,000.00	1,925,000.00		6年5个月
普药文号	购入	7,157,488.85	6,865,495.61		234,300.00		350,845.28	6,748,950.33		9年5个月
等离子数控切割机数控系统专有技术	股东投入	10,000,000.00	9,000,000.04				499,999.98	8,500,000.06		8年6个月
半导体泵浦激光打标机装置专利技术	股东投入	665,000.00	570,791.66				111,041.60	459,750.06		8年1个月
聚氯乙烯及烧碱化工生产测控和调度网络系统技术	股东投入	1,150,000.00	613,333.52				57,499.98	555,833.54		59个月
消磁器技术	股东投入	1,000,000.00	500,000.25				50,005.00	449,995.25		4年6个月
大功率发热体技术	股东投入	3,000,000.00	1,975,000.75				150,005.00	1,824,995.75		5年11个月
信息化支持平台软件系统	股东投入	1,000,000.00	849,988.00				50,004.00	799,984.00		8年1个月
激光防伪标志技术	股东投入	14,000,000.00	2,799,000.00				702,000.00	2,097,000.00		1年5个月
半导体光放大器与半导体激光器芯片技术	股东投入	12,000,000.00	9,600,000.00				600,000.00	9,000,000.00		7年6个月

微软办公软件	购入	325,256.00			325,256.00		16,262.82	308,993.18		9年6个月
合 计		62,954,744.85	40,642,809.83		559,556.00		3,220,513.66	37,981,852.17		

注：期末无单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提无形资产减值准备。

### 13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
大修理支出	916,668.80	75,145.72			23,818.16	865,341.24	51,327.56	1-5年
简易设施	579,923.65	184,801.30	164,685.15		113,631.84	344,069.04	235,854.61	1-5年
职工住房	910,512.00	354,441.60			93,492.00	649,562.40	260,949.60	1-5年
QAI项目改造费	288,025.00	151,075.00			21,780.62	158,730.62	129,294.38	1-5年
UL认证费	66,240.00		66,240.00		16,560.00	16,560.00	49,680.00	1-5年
合 计	2,761,369.45	765,463.62	230,925.15		269,282.62	2,034,263.30	727,106.15	

#### 14、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备注
信用借款	118,649,301.57	95,200,000.00	未逾期
保证借款	50,945,000.00	56,944,500.00	未逾期
抵押借款		5,000,000.00	未逾期
合计	169,594,301.57	157,144,500.00	

#### 15、应付票据

种类	期末余额	期初余额	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	38,517,313.99	28,726,418.22	无
商业承兑汇票	7,927,244.88	1,851,300.40	无
合计	46,444,558.87	30,577,718.62	

注：应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
金额	79,490,442.59	94,867,105.30

注：应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 17、预收账款

项目	期末余额	期初余额
金额	14,656,263.64	23,549,760.82

注：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 18、应付工资

项目	期末余额	期初余额	性质或原因
应付工资	3,918,797.59	2,007,379.85	考核工资

#### 19、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
武汉华中科技大产业集团有限公司		47,718.23	尚未支付
华中理工大学印刷厂	780,849.60	50,000.00	尚未支付

江汉石油钻头股份有限公司	713,086.40		尚未支付
武汉建设投资公司	413,660.00		尚未支付
武汉鸿象信息技术公司	509,014.10	417,899.70	尚未支付
华中理工大学机电工程公司	83,980.00	161,500.00	尚未支付
武汉开目信息技术有限公司少数股东	807,700.63	879,700.63	尚未支付
武汉华工激光工程有限公司少数股东	78,468.23		尚未支付
武汉正源光子技术有限公司少数股东	88,864.64		尚未支付
合 计	3,475,623.60	1,556,818.56	

#### 20、 应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	7,293,213.87	6,913,353.43	17%
营业税	1,392,037.41	943,463.70	5%
个人所得税	2,483,846.46	3,206,220.44	超额累进税率
城市维护建设税	1,238,534.47	1,302,458.70	7%
企业所得税	15,568,837.88	13,557,079.22	15%-33%
房产税	38,645.16	41,536.26	12%
印花税		3,239.23	3‰
土地使用税		2,600.00	0.4/年/亩
合 计	28,015,115.25	25,969,950.98	

#### 21、 其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	596,296.08	542,267.75	3%
堤防费	367,609.92	338,564.13	2%
平抑物价会	190,126.97	255,835.56	1‰
教育发展费	214,025.43	222,681.34	1‰
合 计	1,368,058.40	1,359,348.78	3%

#### 22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	27,204,929.24	40,585,775.32

注：a.其他应付款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

b.金额较大的其他应付款明细如下：

项 目	金 额	内 容
东湖高新技术开发区生产力促进中心	2,500,000.00	借款

### 23、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
水电费	212,084.07	60,839.84	尚未支付
借款利息	29,600.00	29,600.00	尚未支付
产品推广费	1,700,000.00		
租赁费	32,667.00		
加工费	800,000.00		
佣金	3,051,198.30		尚未支付
合 计	5,825,549.37	90,439.84	

### 24、 一年内到期的长期负债

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		80,000,000.00
抵押借款		50,795.71
合 计		80,050,795.71

### 25、 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	50,000.00
保证借款	103,923,585.00	40,761,762.50
合 计	143,923,585.00	40,811,762.50

### 26、 专项应付款

拨款单位名称	期末余额	期初余额	项目性质或内容
武汉市科技局	120,000.00	120,000.00	研究开发中心

拨款单位名称	期末余额	期初余额	项目性质或内容
武汉市财政局	42,000.00	1,104,000.00	全光波长转换与光收发模块
创业公司	5,000,000.00	5,000,000.00	新型高性能热敏陶瓷元器件产业化示范工程
财政部	300,000.00	120,000.00	CAD 项目
科技部	250,000.00	250,000.00	基于国产 DBMS 的开发数据平台 KMDP 研究与开发
财政部	3,240,000.00	2,355,000.00	PDM 项目
武汉科技局	2,644,000.00	1,930,000.00	武汉市科技计划项目
科技部	6,000,000.00	6,000,000.00	科技部创新基金管理中心中药产业化项目款
科技部	640,000.00	640,000.00	创新基金管理中心虚拟构造和运行平台项目
深圳市财政局	900,000.00	500,000.00	深圳市财政局软件产业专项资金
省科技投资公司	915,456.25	915,456.25	数控激光切割系统生产设备专项引导性资金
武汉市信息产业局	200,000.00	200,000.00	增益耦合型 DFB 激光器管芯及高速组件产业化
武汉市科技局	1,060,000.00	260,000.00	波长连续可调半导体激光器研究
武汉市发展计划委员会	500,000.00	500,000.00	新型高性能激光全息防伪材料产业化
武汉市财政局	3,220,000.00	3,924,000.00	大功率半导体泵浦固体激光器及成套系统
湖北省科技局	100,000.00	100,000.00	负温度系数热敏元件产业化
湖北省科技厅	200,000.00	200,000.00	CDMA 光器件和光模块
华中科技大学	110,000.00	110,000.00	国家重点新产品经费
湖北省财政厅	200,000.00	200,000.00	激光器研发
湖北省财政厅	200,000.00	300,000.00	激光器研发
信息产业部	1,000,000.00	1,000,000.00	面对制造业的工作流支撑平台
国家外国专家局	200,000.00	200,000.00	产品全生命周期管理
武汉市财政局	825,000.00	805,000.00	软件项目研发
黄石市科技创新服务中心	35,000.00	35,000.00	软件项目研发经费
鄂州市财政局	30,000.00	30,000.00	科技三项经费
武汉市科技局	30,000.00		市科技局三项经费
鄂州市科技局局	150,000.00	150,000.00	超低高阻高性能 PTC 热敏电阻系列
科技部创新基金管理中心	126,000.00	126,000.00	通信汽车大等高性能过电流保护 PTC 器件工程化研究
湖北省科技厅		400,000.00	雷洛昔芬专项拨款
武汉市财政局	3,600,000.00		市财政局重大 30 技改项目贴息
湖北省科技厅	900,000.00		国家发改委软件行动计划项目

拨款单位名称	期末余额	期初余额	项目性质或内容
财政部	100,000.00		CMM 项目
信息产业部	1,000,000.00		workflow 研发
合 计	33,837,456.25	27,474,456.25	

#### 27、 递延税款贷项

项 目	期末余额	期初余额	发生原因
转让股权增值额部份所得税	1,620,045.23	1,620,045.23	注
合 计	1,620,045.23	1,620,045.23	

#### 28、 股本

数量单位：万股

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		公积金转股	送股	配股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份	22,100.00							22,100.00
1.发起人股份	22,100.00							22,100.00
其中:国家持有股份	20,317.284							20,317.284
境内法人持有股份	1,782.716							1,782.716
境外法人持有股份								
其 他								
2.募集法人股份								
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	22,100.00							22,100.00
二.已上市流通股份	7,800.00							7,800.00
1.人民币普通股	7,800.00							7,800.00
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	7,800.00							7,800.00
三.股份总数	29,900.00							29,900.00

## 29、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	270,199,939.60			270,199,939.60
股权投资准备	4,110,134.08			4,110,134.08
其他资本公积	117,482.54			117,482.54
合 计	274,427,556.22			274,427,556.22

## 30、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,029,908.79			29,029,908.79
法定公益金	14,880,745.51			14,880,745.51
合 计	43,910,654.30			43,910,654.30

## 31、 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		37,533,780.90
加：本年净利润转入		22,645,393.04
减：提取法定盈余公积	按净利 10 %	
提取法定公益金	按净利 5%	
补提子公司法定盈余公积		
补提子公司法定公益金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		60,179,173.94

## 32、 外币会计报表折算差额

项 目	期末余额	期初余额
外币会计报表折算差额	15,310,606.87	16,301,817.35
合 计	15,310,606.87	16,301,817.35



注：期末外币会计报表折算差额 15,310,606.87 元为武汉华工激光工程有限责任公司本期合并其子公司-华工 FARLEY LASERLAB 有限公司澳大利亚元会计报表时所产生的汇率折算差额。

### 33、 主营业务收入

项 目	上年同期数	本期发生数
激光设备系列产品	145,434,114.57	90,069,652.59
计算机软件及信息系统集成	23,029,100.41	72,823,167.45
电子元器件	29,463,768.77	30,258,405.22
激光全息防伪系列产品	40,912,251.25	52,870,233.94
药品生产销售	3,766,390.32	6,375,607.96
光电器件产品	61,174,398.57	72,117,474.67
小 计	303,780,023.89	324,514,541.83
公司内各业务分部间相互抵消	10,095,684.34	4,203,266.21
合 计	293,684,339.55	320,311,275.62

### 34、 主营业务成本

项 目	上年同期数	本期发生数
激光设备系列产品	127,537,425.34	70,477,908.04
计算机软件及信息系统集成	13,538,426.44	64,136,718.58
电子元器件	19,314,174.84	20,031,536.93
激光全息防伪系列产品	15,055,826.78	24,514,602.99
药品生产销售	1,485,819.51	3,594,207.09
光电器件产品	52,063,764.09	61,323,950.35
小 计	228,995,437.00	244,078,923.98
公司内各业务分部间相互抵消	10,095,684.34	4,203,266.21
合 计	218,899,752.66	239,875,657.77

### 35、 主营业务税金及附加

项 目	上年同期数	本期发生数	计缴标准
营业税	536,670.50	174,487.13	5%
城市维护建设税	762,675.41	966,658.59	7%

教育费附加	335,611.60	417,776.45	3%
堤防费	217,198.19	257,266.12	2%
平抑副食品价格基金	250,322.81	241,607.66	1‰
地方教育发展费	250,802.29	246,468.18	1‰
合 计	2,353,280.80	2,304,264.13	

### 36、其他业务利润

业务种类	上年同期数	本期发生数
技术转让	121,955.50	
销售材料	29,355.30	16,687.28
其 他	3,788,250.65	1,233,401.54
合 计	3,939,561.45	1,250,088.82

### 37、财务费用

类 别	上年同期数	本期发生数
利息支出	5,079,360.29	6,101,479.60
减：利息收入	1,030,973.90	1,036,403.41
汇兑损失	206,227.76	-1,125.11
减：汇兑收益		
其他	61,678.82	514,186.71
合 计	4,316,292.97	5,578,137.79

注：财务费用本期发生数比上年同期数增长了 29.23%，主要是因为公司临时借入短期流动资金贷款增加所致。

### 38、投资收益

项 目	上年同期数	本期发生数
股票投资收益	4,000.40	
债权投资收益		
联营或合营公司分来利润		1,000,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-366,435.81	549,541.52
股权投资差额摊销	234,490.14	373,953.54
股权转让收益		
长期投资减值准备		
合 计	-127,945.27	1,923,495.06

39、 补贴收入

项 目	上年同期数	本期发生数
出口商品贴息	10,426.00	13,100.00
湖北省重点科技项目补贴	400,000.00	500,000.00
软件企业增值税减免	401,941.55	882,967.45
地方政府财政扶持资金		192,957.20
合 计	812,367.55	1,589,024.65

40、 营业外收入

项 目	上年同期数	本期发生数
罚没及赔款收入	6,658.02	3,265.00
其 他	6,781.49	
合 计	13,439.51	3,265.00

41、 营业外支出

项 目	上年同期数	本期发生数
固定资产清理损失	300.00	25,356.35
捐赠支出	302,000.00	35,000.00
罚没支出	20,419.32	56,193.68
其 他	86,668.57	
合 计	409,387.89	116,550.03

42、 收到价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	11,341,405.85

43、 支付价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	40,172,224.00

注：主要为各种费用性支出和借支款项。

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1、应收款项(含应收账款和其他应收款)：

(1) 应收账款按账龄列示如下：

帐龄	期初数				期末数			
	金额	占总额的比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	金额	占总额的比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1年以内	73,299,663.56	82.29%	3%	2,198,989.91	88,792,018.39	94.76%	3%	2,663,760.55
1-2年	12,595,503.12	14.14%	5%	629,775.16	1,372,186.80	1.46%	5%	68,609.34
2-3年	568,853.68	0.64%	10%	56,885.37	388,992.13	0.42%	10%	38,899.21
3年以上	2,613,994.23	2.93%	30%-100%	2,321,159.43	3,152,582.78	3.36%	30%-100%	1,251,949.48
合计	89,078,014.59	100%		5,206,809.87	93,705,780.10	100%		4,023,218.58

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

帐龄	期初数				期末数			
	金额	占总额的比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	金额	占总额的比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1年以内	27,948,852.72	78.15%	3%	838,465.58	46,710,573.92	97.49%	3%	1,401,317.22
1-2年	5,948,558.91	16.63%	5%	297,427.95	933,161.09	1.95%	5%	46,658.05
2-3年	1,743,377.66	4.87%	10%	174,337.77	217,497.42	0.45%	10%	21,749.74
3年以上	122,548.74	0.35%	30%-100%	84,706.50	52,400.00	0.11%	30%-100%	16,186.78
合计	35,763,338.03	100%		1,394,937.80	47,913,632.43	100%		1,485,911.79

(3) 应收款项说明事项

A、金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉汉网高技术有限公司	900,000.00	2003.11	暂借周转资金

B、应收帐款欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	17,383,003.72	18.55%

## 2、长期股权投资

### A.长期股权投资明细情况

被投资公司名称	期末数	股份性质/ 投资期限	股票 数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投 资成本	长期投资减值准备			期末 市价
						期末数	本期增减变动	计提原因	
长期股票投资：									
其他股权投资：									
武汉华工激光工程有限公司	142,118,766.48	18年		97.95%	123,639,098.68				
武汉华工正源光子技术有限公司	209,628,264.28	无		94.28%	198,142,821.76				
武汉同济现代医药有限公司	39,440,340.18	无		74.15%	33,856,890.00				
深圳市华工赛百信息技术有限公司	11,834,268.10	无		63.93%	11,384,738.60				
武汉华工赛百数据系统有限公司	633,052.84	无		76%	1,374,101.93				
武汉开目信息技术有限责任公司	23,133,591.97	无		60%	18,123,805.22				
武汉华工创业投资有限公司	10,000,000.00	无		16.67%	10,000,000.00				
武汉华中科大精细化工公司	1,466,470.32	无		28.64%	1,600,000.00				
武汉华工大学科技园发展有限公司	29,036,027.06	无		36.39%	30,834,346.65				
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	5,823,987.42	无		51%	6,630,000.00				
湖北长江证券有限责任公司	23,600,000.00	无		1%	23,600,000.00				
武汉华工科贸有限公司	5,511,306.30	无		60%	6,000,000.00				
合 计	502,226,074.95				465,185,802.84				

其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本期 权益增减额	分得的现金 红利额	累计权益 增减额	会计政策有无重 大差异	备注
武汉华工激光工程有限公司	123,639,098.68		1,211,044.57	1,469,250.00	17,284,204.45	无	
武汉华工正源光子技术有限公司	198,142,821.76		3,168,214.45	1,464,712.90	11,485,442.52	无	
武汉同济现代医药有限公司	33,856,890.00		380,108.12		5,851,404.54	无	
深圳市华工赛百信息技术有限公司	11,384,738.60		30,487.23		449,529.50	无	
武汉华工赛百数据系统有限公司	1,374,101.93		-156,361.24		-741,049.09	无	
武汉开目信息技术有限责任公司	18,123,805.22		84,841.00		4,854,265.86	无	
武汉华中科大精细化工公司	1,600,000.00		-6,536.26		-92,729.68	无	
武汉华工大学科技园发展有限公司	30,834,346.65		556,077.78	1,091,700.00	3,992,781.01	无	
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	6,630,000.00		-249,377.58		-874,892.58	无	
武汉华工科贸有限公司	6,000,000.00		-72,781.93		-488,693.70	无	
合 计	431,585,802.84		4,945,716.14	4,025,662.90	41,720,262.83		

## B.长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期摊销额	股权转让额	摊余价值
武汉华工激光工程有限公司	1,780,828.49	公司设立时,该公司作为存续公司未进行资产评估调账	18年	1,244,930.83	49,467.48		1,195,463.35
武汉同济现代医药有限公司	-487,190.00	该公司设立时股东出资溢价	10年	-292,313.88	-24,359.52		-267,954.36
武汉开目信息技术有限责任公司	248,570.72	以净资产出资,其帐面价值与股东确认价值的差额	10年	167,949.41	12,428.52		155,520.89
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	43,200.00	溢价收购股权	10年	30,240.00	2,160.00		28,080.00
武汉华工大学科技园发展有限公司	-8,273,000.74	折价收购股权	10年	-6,204,750.62	-413,650.02		-5,791,100.60
合计	-6,687,591.53			-5,053,944.26	-373,953.54		-4,679,990.72



### 3、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	上年同期数		本期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
激光设备系列产品	83,155,248.70	81,968,932.44		
激光全息防伪系列产品	40,912,251.25	15,055,825.78	52,866,180.97	24,510,550.02
电子元器件	28,699,272.73	18,724,946.49	26,901,285.19	16,703,761.79
光电器件产品	22,554,635.79	22,512,801.97	21,319,312.77	20,752,632.28
合 计	175,321,408.47	138,262,506.68	101,086,778.93	61,966,944.09

### 4、投资收益

项 目	上年同期数	本期发生数
股票投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分来利润		1,000,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	4,914,085.96	4,945,716.14
股权投资差额摊销	234,490.14	373,953.54
股权转让收益		
合 计	5,148,576.10	6,319,669.68

## （七）关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### （1）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
武汉华中科技大产业集团有限公司	武汉市东湖高新技术开发区华中科技大学科技园	机电、计算机、激光等的开发、制造、销售	母公司	全民	王延觉
武汉华工激光工程有限责任公司	武昌珞瑜路 1037 号	激光设备的开发、制造、销售	子公司	有限责任公司	王中
武汉华工正源光子技术有限公司	洪山区珞瑜路 243 号华工科技产业大厦 12 楼	光器件、光模块开发、研制、技术转让及生产、销售	子公司	有限责任公司	马新强
武汉同济现代医药有限公司	武汉经济技术开发区联合大厦 302 室	医药、医疗、医疗器械产品的研制、生产销售	子公司	有限责任公司	刘含树
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	47-51 Export Drive Brooklyn VICTORIA 3025	激光切割和焊接系列设备	子公司	有限责任公司	阮海红
北京北方华工激光科技有限公司	北京市海淀区中关村 328 楼地下室	光电器件的开发、研制及销售	子公司	有限责任公司	王中
武汉华日精密激光有限公司	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	电子专用设备检验的生产与销售,激光打标机产品的研究、开发、生产、销售及技术服务	子公司	有限责任公司	宫内隆辅
武汉法利莱切割系统工程技术有限公司	东湖高新技术开发区华中科技大学科技园激光产业园	激光切割机、等离子切割机、水切割机成套设备及备品配件有研发、生产、销售及技术服务	子公司	有限责任公司	阮海洪
深圳市华工赛百信息技术有限公司	深圳市福田区滨河路皇岗立交桥西北侧证券大厦 19 楼南面	计算机软硬件、通讯设备的开发、研制及销售	子公司	有限责任公司	杨兴国
武汉华工赛百数据系统有限公司	武汉市洪山区珞瑜路 71 号东星大厦 6 层	软件开发、销售	子公司	有限责任公司	聂波
武汉开目信息技术有限公司	洪山区关东科技工业园 7-4 号	计算机软硬件、系统集成、通讯产品的开发和销售	子公司	有限责任公司	陈卓宁
武汉制造业信息化工程技术有限公司	洪山区东湖开发区关山二路高科大厦 1548 号	制造业信息化产品技术.计算机软件、硬件	子公司	有限责任公司	李培根
南京开目软件有限公司	南京市玄武区龙蟠中路 168 号 2 号楼 2173 座	计算机软硬件、软件、系统集成、通讯产品的开发、研制及销售	子公司	有限责任公司	钱晓敏
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	葛店开发区 C-11 厂房	信息功能材料及相关产品的设计、生产、销售	子公司	有限责任公司	王中
武汉华工科贸有限公司	东湖开发区华中科技大学科技园华工科技本部大楼	电子产品、通信设备、光电子产品等设备的开发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口	子公司	有限责任公司	刘含树

#### （2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
武汉华中科技大产业集团有限公司	204,100,000.00			204,100,000.00
武汉华工激光工程有限责任公司	125,700,000.00			125,700,000.00
武汉华工正源光子技术有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00
武汉同济现代医药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
华工 FARLEY LASERLAB 有限公司	45,665,517.90			45,665,517.90
北京北方华工激光科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
武汉华日精密激光有限公司	2,660,000.00			2,660,000.00
武汉法利莱切割系统工程技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
深圳市华工赛百信息技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
武汉华工赛百数据系统有限公司	4,600,000.00			4,600,000.00

武汉开目信息技术有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
武汉制造业信息化工程技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
南京开目软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00
武汉华工科贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
武汉华中科技大学大产业集团有限公司	170,170,000.00	57					170,170,000.00	57
武汉华工激光工程有限责任公司	123,119,000.00	97.95					123,119,000.00	97.95
武汉华工正源光子技术有限公司	198,000,000.00	94.28					198,000,000.00	94.28
武汉同济现代医药有限公司	33,369,700.00	74.15					33,369,700.00	74.15
华工 FARLEY	45,665,517.90	100					45,665,517.90	100
LASERLAB 有限公司								
北京北方华工激光科技有限公司	800,000.00	80					800,000.00	80
武汉华日精密激光有限公司	1,330,000.00	50					1,330,000.00	50
武汉法利莱切割系统工程技术有限公司	18,999,000.00	63.33					18,999,000.00	63.33
深圳市华工赛百信息技术有限公司	11,384,738.60	63.93					11,384,738.60	63.93
武汉华工赛百数据系统有限公司	3,496,000.00	76					3,496,000.00	76
武汉开目信息技术有限责任公司	18,000,000.00	60					18,000,000.00	60
武汉制造业信息化工程技术有限公司	945,000.00	63					945,000.00	63
南京开目软件有限公司	980,000.00	98					980,000.00	98
湖北华中科大信息陶瓷有限公司	6,630,000.00	51					6,630,000.00	51
武汉华工科贸有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武汉天喻信息产业有限责任公司	受同一母公司控制
武汉华工创业投资有限公司	联营企业
武汉华工大学科技园发展有限公司	联营企业

企业名称	与本企业的关系
武汉华阳数控设备有限公司	联营企业
黄冈多维光电设备有限责任公司	联营企业
广州兆安激光工程有限公司	联营企业
武汉千业华工数字图像有限公司	联营企业
深圳高科华激光工程有限公司	联营企业
武汉华中科大精细化工公司	联营企业
华中理工大学制冷设备厂	受同一母公司控制
湖北华工生化工程有限公司	受同一母公司控制
武汉华工医药有限公司	受同一母公司控制
华中数控股份有限公司	受同一母公司控制
同济科技集团公司	受同一母公司控制
武汉汉网高技术有限公司	受同一母公司控制
华中理工大学机械厂	受同一母公司控制
华工图书城	受最终股东控制
华中科技大学激光院工程中心	受最终股东控制
华中科技大学后勤集团	受最终股东控制
华中科技大学激光院	受最终股东控制
华中科技大学机械学院	受最终股东控制
华中科技大学水电科	受最终股东控制
华中科技大学固体电信系	受最终股东控制

## 2、关联方交易

### (1) 提供资金

A、本公司子公司 - 湖北华中科大信息陶瓷有限公司 2002 年度向华工科技大产业集团有限公司借款 150,000 元，借款利率为 5.85%，期限为 2002 年 1 月 10 日—2003 年 1 月 10 日。截至 2005 年 6 月底尚未归还。

B、本公司 2001 年度分别借款给湖北华工生化工程有限公司和武汉华工医药有限公司 250,000

元，截至 2005 年 6 月底，该借款尚未归还，无息。

C、2002 年，本公司借给武汉汉网高技术有限公司 6,900,000 元款项，无息。2003 年，武汉汉网高技术有限公司已归还借款 6,000,000 元。截至 2005 年 6 月底尚有 900,000 元没有收回。

(2) 关联方应收应付款项余额

项 目	本年金额	上年金额
应收账款：		
华中科技大学	111,574.90	111,574.90
华中科技大学激光院工程中心	177,433.78	177,433.78
华中数控股份有限公司	206,400.00	206,400.00
武汉天喻信息产业股份有限公司	251,440.00	251,440.00
其他应收款：		
华中理工大学制冷设备厂	109,482.66	109,482.66
华中科技大学		97,613.20
华中科技大学激光院工程中心	1,763,824.40	1,763,824.40
湖北华工生化工程有限公司	431,760.00	431,760.00
武汉华工医药有限公司	250,000.00	250,000.00
武汉汉网高技术有限公司	900,000.00	900,000.00
华工图书城	1,200.00	1,200.00
武汉华工科技园发展有限公司	35,859.53	139,306.03
华中科技大学后勤集团	8,762.00	8,762.00
武汉华工创业投资有限公司	3,744,990.00	3,744,990.00
预付账款：		
华中数控股份有限公司	160,000.00	160,000.00
华中科技大学	1,618,719.00	1,511,119.00
华中科技大学后勤集团	9,001.00	9,001.00
华中科技大学激光院	90,000.00	90,000.00
华中科技大学机械学院	9,000.00	9,000.00
华中科技大学大机械厂		
华中科技大学机械学院	60,000.00	60,000.00
武汉华中科技大学大产业集团有限公司	1,408.94	1,408.94

项 目	本年金额	上年金额
应付账款：		
华中数控股份有限公司	369,735.49	369,607.29
华中理工大学制冷设备厂	6,879.92	15,205.00
华中科技大学后勤集团	1,021.20	1,021.20
华中理工大学制冷设备厂		
华中科技大学水电科	99,326.00	99,326.00
华中科技大学固体电信系	6,000.00	6,000.00
华中科技大学激光院	378,935.90	378,935.90
其他应付款：		
华中科技大学激光院		
武汉华中科技大产业集团有限公司	212,472.00	212,472.00
同济科技集团公司		
华中理工大学机械厂	100,000.00	100,000.00
武汉华中科大精细化工公司		
华中科技大学	35,891.50	35,891.50
武汉华工科技园发展有限公司		
武汉汉网高技术有限公司		
预收账款：		
华中科技大学	35,500.00	35,500.00
武汉天喻信息产业股份有限公司	4,630,716.37	7,659,115.18

#### (八) 或有事项

本公司截至 2005 年 6 月 30 日对外担保情况如下：

担保人	被担保人	被担保对象与上市公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日
本公司	武汉开目信息技术有限公司	子公司	5,500,000.00	2004.11.2	2005.11.2
本公司	武汉华工激光工程有限责任公司	子公司	33,923,585.00	2003.7.1	2006.7.1
本公司	武汉华工激光工程有限公司	子公司	7,000,000.00	2005.6.18	2006.6.17
本公司	武汉华工激光工程有限公司	子公司	7,000,000.00	2005.4.19	2006.4.19
合 计			53,423,585.00		

**(九) 承诺事项**

公司无重大需披露的承诺事项。

**(十) 资产负债表日后事项**

公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

**(十一) 其他重要事项**

公司无其他重大事项。

法定代表人：马新强      主管会计工作负责人：刘含树      会计机构负责人：李炜