



## 审 计 报 告

众环审字（2008）329 号

深圳和光现代商务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳和光现代商务股份有限公司（以下简称“和光公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2007 年度的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是和光公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，和光公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了和光公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四（3）所述，和光公司在 2007 年 12 月 31 日合并净资产为-104,043.78 万元，已严重资不抵债，存在多项巨额逾期借款、对外担保。本公司存在多项处于执行以及强制执行阶段的诉讼事项，部分资产和资金账户被查封或冻结，生产经营规模萎缩。和光公司已在财务报表附注十四（3）中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2008 年 4 月 29 日

# 财务报表附注

(2007年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

深圳和光现代商务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“沈阳北方商用技术设备股份有限公司”(以下简称“北商技术”)。北商技术系经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发(1997)37号批复批准,以募集方式设立的股份有限公司。

### 1、公司注册资本。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)第414号批复批准,北商技术于1997年8月26日发行人民币普通股1,300万股(含公司职工股130万股),于1997年9月25日在深圳证券交易所上市。经1999年、2000年的送、配、转股后,北商技术总股本增至135,620,262股。

2001年12月14日,经2001年第四次临时股东大会审议通过,北商技术由沈阳迁址深圳,深圳市工商行政管理局核准北商技术名称变更为“深圳和光现代商务股份有限公司”,企业法人营业执照注册号变更为4403011073428。

2007年1月19日,经2006年度第五次临时股东大会审议通过,公司实施股权分置改革方案,以资本公积向流通股39,000,002股按10:10转增股份,股本由原来的135,620,262股增至174,620,264股。

### 2、公司注册地、组织形式和总部地址。

注册地址:深圳市福田区滨河路北5022号联合广场B座703室。

组织形式:股份有限公司。

总部地址:深圳市福田区滨河路北5022号联合广场B座703室。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动。

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

### 4、公司以及集团最终母公司的名称。

公司母公司为深圳百安隆实业发展有限公司,深圳百安隆实业发展有限公司的实际控制人为孙冲。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2008年4月29日经公司第四届董事会第二次会议批准报出。

## （二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，对实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

同时根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条以及新企业会计准则实施后财政部发布的相关规定，对资产负债表期初数和利润表、现金流量表的同期可比数据进行了追溯重述，并将调整后的资产负债表、利润表和现金流量表作为可比期间的财务报表进行列报。

**（三）本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。**

## （四）公司重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、会计要素计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### 4、现金等价物的确定标准

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

### 5、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 6、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发行减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率，结合现时情况确定本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	0.5%
1-2 年	15%	15%
2-3 年	25%	25%
3 年以上	40%	40%

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 7、金融资产转移确认依据和计量

(1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(2) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

## 8、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 9、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 10、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
运输设备	10	5%	9.50%
其他设备	5-8	5%	11.88%-19%
固定资产装修	5-10		10%-20%
经营租入固定资产改良	3-5		20%-33.33%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 14、 借款费用的核算方法

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 15、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资

本公积。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## 16、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 17、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 18、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 19、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

### （五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 1、 会计政策变更

本公司报告期首次执行新会计准则体系，按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计

准则》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）、《企业会计准则解释第1号》（财会〔2007〕14号）、《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的规定，追溯调整的事项如下：

（1）按照新会计准则及相关补充规定，对子公司投资采用成本法核算，原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整，但合并报表时按照权益法进行调整，此项会计政策变更采用追溯调整法，2007年的比较财务报表已重新表述。运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为166,007.84元，同时调减资本公积1,424,317.48元。调增2006年期初留存收益185,717.78元，调减2006年期初资本公积185,717.78元；调减2006年度归属于母公司所有者的净利润19,709.94元；调增2007年的期初留存收益166,007.84元，其中调增未分配利润166,007.84元。该项会计政策变更对2007年度报告的损益无影响。

（2）按照新会计准则的规定，所得税由应付税款法变更为资产负债表债务法，此项会计政策变更采用追溯调整法，2007年的比较财务报表已重新表述。运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为3,023,403.50元。调增2006年期初留存收益380,955.66元；调增2006年度归属于母公司所有者的净利润2,642,447.84元，同时调增少数股东收益390,672.22元；调增2007年的期初留存收益3,023,403.50元，其中调增未分配利润3,023,403.50元，同时调增少数股东权益390,672.22元。该项会计政策变更调减了2007年度报告的净利润1,771,055.49元。

2、本公司在报告期内会计估计变更事项。

公司本期间无会计估计变更事项。

3、本公司在报告期内会计差错更正事项。

公司本期间无会计差错更正事项。

## （六）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、城市维护建设税为应纳流转税额的1%、7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的3%。

5、房产税：以房屋原值扣除30%后的余值按1.2%或按房租收入的12%计征。

6、地方教育发展基金为应纳流转税额的1%。

7、防洪基金为营业收入的 0.13%。

8、企业所得税：

公司系在深圳市工商行政管理局注册登记，执行 15%企业所得税率；

沈阳和光网智科技有限公司为在高新技术开发区设立的企业，执行 18%企业所得税率；

北京华网信通科技有限公司为高新技术企业，享受三免三减半，2005 年到 2007 年免征企业所得税，2008 年至 2010 年执行 15%企业所得税率；

北京网智博通科技有限公司、广州和光科技有限公司、沈阳宜得供应链管理与服务有限公司、广东华网信通科技有限公司、北京盛世奥博商贸有限责任公司、沈阳信之邦商贸有限公司执行 33%企业所得税率。

### （七）企业合并及合并财务报表

#### 1、控股子公司

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
(1) 通过企业合并取得的子公司				
A、通过同一控制下的企业合并取得				
无。				
B、通过非同一控制下的企业合并取得				
无。				
(2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司				
北京网智博通科技有限公司	北京市海淀区知春路甲 48 号盈都大厦 3 号楼一单元 8D	贸易	1,000	法律、法规禁止的，不得经营；法律、法规规定应经许可的，批准后方可经营
北京华网信通科技有限公司	北京市海淀区蓝靛厂居住区四期 F 区金源时代商务中心 2 号 A 座 7F	贸易	2,950	法律、法规禁止的，不得经营；法律、法规规定应经许可的，批准后方可经营
广州和光科技有限公司	广州市天河区体育西路一街 1-3 号附楼 408 房	贸易	1,000	计算机软硬件研究、开发；投资管理咨询；销售仪器仪表、电源设备、网络产品、通讯产品

沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	沈阳市铁西区沈辽东路47-2号	贸易	500	软件管理信息系统咨询、高新技术产品的项目投资与策划咨询、软机系统开发销售、计算机设备销售、系统维护服务、电子软硬件产品开发、技术服务
沈阳和光网智科技有限公司	沈阳市和平区三好街54号B座502室	贸易	1,000	电子商用技术开发、电子商用设备生产、技术转让、技术咨询、计算机软硬件、电子产品、工业自动化产品、网络设备的开发、销售、技术服务。
广东华网信通科技有限公司	广东省广州天河区体育西路189号城建大厦24楼B	贸易	1,050	电子计算机技术开发、咨询及技术转让；销售：电子计算机及外围设备，制冷空调设备，普通机械，化工产品（不含危险化学品），金属材料，建筑装饰材料，工艺美术品（不含古玩字画、文物及国家专控品）。
沈阳第一冷冻机有限公司	沈阳市东陵区文萃路62甲	工业	6,262	高新技术制冷设备、空调设备、汽车空调、环境试验设备制造；产品组装调试（上述所有项目限分支机构管理）。
北京盛世奥博商贸有限责任公司	北京市宣武区粮食店街43号(今天宾馆203室)	贸易	600	销售定型包装食品、酒、日用品、五金、交电、建筑材料、计算机、软件及辅助设备、机械设备；信息咨询；技术服务。
沈阳信之邦商贸有限公司	沈河区北站路55号C座	贸易	200	酒、计算机软、硬件设备、机床设备及配件、冷冻设备及配件、日用品、五金交电、建筑材料批发，零售，计算机软、硬件信息咨询；技术服务。

控股子公司名称	本公司 投资额 (万元)	持股比例%		表决权比 例%	是否纳入 合并报表 范围
		直接持 股	间接 持股		
(1) 通过企业合并取得的子公司					
A、通过同一控制下的企业合并取得					
无					
B、通过非同一控制下的企业合并取得					
无					

(2)通过企业合并以外其他方式取得的子公司					
北京网智博通科技有限公司	950	95%		95%	是
北京华网信通科技有限公司	2950		100%	100%	是
广州和光科技有限公司	900	90%		90%	是
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	400	80%		80%	是
沈阳和光网智科技有限公司	900	90%		90%	是
广东华网信通科技有限公司	1050		100%	100%	是
沈阳第一冷冻机有限公司	70.20	72.52%			否
北京盛世奥博商贸有限责任公司	600		100%	100%	是
沈阳信之邦商贸有限公司	200		100%	100%	是

2、母公司拥有半数以上表决权的被投资单位，母公司未能对其形成控制的原因说明：

公司持有沈阳第一冷冻机有限公司 72.52%股权，但由于该股权系抵债转入，公司尚未派人参与该公司董事会参与经营管理，且该公司股权已经被法院查封，故无法对其形成控制。

3、合并范围变更情况

(1) 报告期内新纳入合并范围公司

公司名称	变更原因	变更日期	本年净利润	期末净资产
沈阳信之邦商贸有限公司	新设	2007-3-29	-477,160.88	1,522,839.12

4、控股子公司少数股东权益相关信息

控股子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京网智博通科技有限公司	202,241.84		
广州和光科技有限公司	974,657.78		
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	803,018.90		
沈阳和光网智科技有限公司	718,728.05		

合计:	2,698,646.57		
-----	--------------	--	--

### (八) 合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末账面余额指 2007 年 12 月 31 日账面余额，年初账面余额指 2006 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元)

#### 1、 货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现 金	416,941.76	164,669.10
银行存款	15,328,258.18	10,720,478.21
其他货币资金	240,769.59	185.93
合 计	15,985,969.53	10,885,333.24

注：货币资金期末账面余额较上年增加46.86%，系本期加大销售货款催收力度所致。

#### 2、 应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		2,088,340.20
合 计		2,088,340.20

#### 3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末账面余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	28,282,968.54	7.67%	1,728,710.70
1年至2年（含2年）	19,412,026.15	5.26%	14,528,471.06
2年至3年（含3年）	162,327,171.47	44.01%	145,663,614.65
3年以上	158,851,637.84	43.06%	133,619,578.14
合 计	368,873,804.00	100.00%	295,540,374.55

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	27,702,826.71	7.38%	2,581,549.47
1年至2年（含2年）	163,090,667.93	43.46%	145,703,732.88
2年至3年（含3年）	142,979,042.57	38.10%	124,771,951.75
3年以上	41,524,891.66	11.06%	30,697,684.89
合 计	375,297,428.87	100.00%	303,754,918.99

(2) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	313,569,458.61	85.01%	284,065,405.41
其他不重大	55,304,345.39	14.99%	11,474,969.14
合 计	368,873,804.00	100.00%	295,540,374.55

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	324,495,629.75	86.46%	293,898,959.44
其他不重大	50,801,799.12	13.54%	9,855,959.55
合 计	375,297,428.87	100.00%	303,754,918.99

(3) 应收账款其他说明事项：

A、公司期末对应收账款逐笔分析可收回性，并对可收回性较低的应收账款采用个别认定法计提坏账准备，同时将此类应收款项定义为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款；

B、2006 年度按 90%的比例个别认定计提坏账准备 275,370,032.98 元，按 100%的比例个别认定计提坏账准备 18,528,926.46 元，由于公司加强应收款项催收力度，本年度收回应收账款导致转回坏账准备 9,833,554.03 元；

C、应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

D、金额较大（前 5 名）的应收账款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间
广东和光有限公司	62,672,392.07	16.99%	2005 年及以前
北京网智世通科技有限公司	54,636,350.75	14.81%	2005 年及以前
上海新和光科技有限公司	43,926,717.50	11.91%	2006 年及以前
沈阳和光经贸合作有限责任公司	30,734,334.75	8.33%	2005 至 2006 年
哈尔滨和光电子有限责任公司	26,524,961.62	7.19%	2006 年及以前
合 计	218,494,756.69	59.23%	

E、应收账款中应收关联方款项金额 246,785,139.81 元，占应收账款总额的比例 66.90%，详见附注（十）、7（3）。

（4）应收账款按照个别认定法已计提坏账准备 284,065,405.41 元，个别认定明细情况如下：

单位名称	金额	个别认定计提比例	计提金额
长春和光电子有限公司	13,502.00	90.00%	12,151.80
成都和光电子有限责任公司	22,114,173.69	90.00%	19,902,756.32
大连和光电子有限公司	53,738.07	90.00%	48,364.26
广东和光有限公司	62,672,392.07	90.00%	56,405,152.86
哈尔滨和光电子有限责任公司	26,524,961.62	90.00%	23,872,465.46
济南和光达文电子有限责任公司	1,550,063.42	90.00%	1,395,057.08
南京和光达文新技术有限公司	11,627,907.18	90.00%	10,465,116.46
武汉和光达文电子设备有限责任公司	15,561,076.40	90.00%	14,004,968.76
西安和光电子有限责任公司	21,072,311.21	90.00%	18,965,080.09
北京网智世通科技有限公司	54,636,350.75	90.00%	49,172,715.68
沈阳和光经贸合作有限责任公司	30,734,334.75	90.00%	27,660,901.28
福州和光电子有限公司	183,605.85	90.00%	165,245.27
上海新和光科技有限公司	43,926,717.50	90.00%	39,534,045.75
深圳市海天润达信息有限公司	4,359,538.84	90.00%	3,923,584.96
济南和光达文电子有限责任公司	9,858.80	90.00%	8,872.92
北京波第信息技术有限公司	3,780.00	100.00%	3,780.00

DELL计算机（中国）有限公司	54,876.00	100.00%	54,876.00
北京东方世纪科技有限公司	342,120.00	100.00%	342,120.00
北京奉天诚业信息技术有限公司	240,000.00	100.00%	240,000.00
北京翰江中大科技发展有限公司	64,382.00	100.00%	64,382.00
北京思为慧科技有限公司	11,652,445.13	100.00%	11,652,445.13
济南长川科技有限公司	3,158.00	100.00%	3,158.00
教育部信息中心	15,997.00	100.00%	15,997.00
金实万博有限公司	474,500.00	100.00%	474,500.00
凯利特电子有限公司	174,000.00	100.00%	174,000.00
康柏办事处	210,095.13	100.00%	210,095.13
联想神州数码有限公司	65,600.00	100.00%	65,600.00
零散客户IBM	26,899.00	100.00%	26,899.00
零散客户IBM笔记本	16,001.00	100.00%	16,001.00
明大普天科技有限公司	63,252.00	100.00%	63,252.00
内蒙古信中有有限公司	397,520.00	100.00%	397,520.00
清计通达电子公司	150,300.00	100.00%	150,300.00
锐和亚太科技有限公司	25,103.00	100.00%	25,103.00
锐和正大科技有限公司	17,100.00	100.00%	17,100.00
瑞合智能大厦信息工程公司	93,926.40	100.00%	93,926.40
润泽科技公司	104,000.00	100.00%	104,000.00
润泽通达科技发展有限公司	2,300.00	100.00%	2,300.00
双辉世纪电子有限公司	51,200.00	100.00%	51,200.00
天会通商贸中心	32,000.00	100.00%	32,000.00
托普集团	84,400.00	100.00%	84,400.00
网下配送客户	30,230.00	100.00%	30,230.00
维修中心零散	3,940.00	100.00%	3,940.00
信达新意网络技术有限公司	251,982.00	100.00%	251,982.00
亚光伟业科技有限公司	11,800.00	100.00%	11,800.00
亚胜在线有限公司	774,732.00	100.00%	774,732.00
仪科惠光有限公司	2,925,046.90	100.00%	2,925,046.90
怡和太平洋资讯科技有限公司	9,300.00	100.00%	9,300.00
优利思特信息技术	3,090.00	100.00%	3,090.00
郑州蓝讯科贸有限公司	569.30	100.00%	569.30
郑州乐金科技发展有限公司	25,109.60	100.00%	25,109.60
中国北方工业装备总公司	2,500.00	100.00%	2,500.00

中国国信信息总公司	26,000.00	100.00%	26,000.00
中国惠普科技有限公司	17,300.00	100.00%	17,300.00
中国教育电子公司	18,208.00	100.00%	18,208.00
济南客服中心	30,864.00	100.00%	30,864.00
上海伟能科技有限公司	10,800.00	100.00%	10,800.00
英飞凌国际贸易（上海）有限公司	22,500.00	100.00%	22,500.00
合计	313,569,458.61		284,065,405.41

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内（含1年）	22,421,381.07	59.33%	29,694,140.00	99.90%
1年至2年（含2年）	15,365,461.17	40.66%	30,992.00	0.10%
2年至3年（含3年）	3,800.00	0.01%		
合计	37,790,642.24	100.00%	29,725,132.00	100.00%

(2) 预付账款说明事项

A、1年以上的预付账款主要是预付深圳故宫酒业有限公司15,330,000.00元，系预付的故宫酒系列货款，由于尚未收到相关票据未办理结算；

B、预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

C、金额较大的预付账款（占期末预付账款总额的30%及以上）详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
深圳故宫酒业有限公司	26,100,000.00	2006至2007年	预付购酒款

D、预付账款中预付关联方款项金额26,100,000.00元，占其他应收款总额的比例69.06%，详见附注（十）、7（3）。

#### 5、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下：

账龄结构	期末账面余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	26,225,185.25	12.68%	131,125.93

1年至2年（含2年）	809,107.18	0.39%	121,366.08
2年至3年（含3年）	25,450,579.96	12.31%	22,854,659.21
3年以上	154,330,893.70	74.62%	139,495,855.86
合 计	206,815,766.09	100.00%	162,603,007.08

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	5,464,435.23	2.61%	27,614.01
1年至2年（含2年）	25,457,064.87	12.16%	23,479,004.09
2年至3年（含3年）	144,217,648.45	68.87%	126,061,077.18
3年以上	34,260,745.21	16.36%	15,878,555.08
合 计	209,399,893.76	100.00%	165,446,250.36

(2) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	167,297,153.29	80.89%	151,962,950.11
其他不重大	39,518,612.80	19.11%	10,640,056.97
合 计	206,815,766.09	100.00%	162,603,007.08

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	173,021,101.39	82.63%	154,349,267.50
其他不重大	36,378,792.37	17.37%	11,096,982.86
合 计	209,399,893.76	100.00%	165,446,250.36

(3) 其他应收款其他说明事项:

A、公司期末对其他应收款逐笔分析可收回性，并对可收回性较低的其他应收款采用个别认定法计提坏账准备，同时将此类应收款项定义为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款；

B、2006 年度按照 100%的比例个别认定计提坏账准备 9,775,401.04 元，按照 90%的比例个别认定计提准备 142,474,500.32 元，由于公司加强应收款项催收力度，应收款项收回导致转回坏账准备 5,227,651.25 元；

C、其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

D、金额较大（前 5 名）的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收款的比例	欠款时间
杭州天力科技有限公司	53,345,900.00	25.79%	2004 年
上海和光新技术有限责任公司	37,700,000.00	18.23%	2004 年
深圳市海天润达信息有限公司	28,889,927.83	13.97%	2004 年
深圳新港投资有限公司	24,000,000.00	11.60%	2003 年
北电	14,207,687.20	6.87%	2004 年
合 计	158,143,515.03	76.46%	

E、其他应收款中应收关联方款项金额 10,214,244.71 元，占其他应收款总额的比例 4.94%，详见附注（十）、7（3）。

(4) 其他应收款按照个别认定法已计提坏账准备 151,962,950.11 元，个别认定明细情况如下：

单位名称	金额	个别认定计提比例	计提金额
大连康中	381,653.25	100.00%	381,653.25
杭州天力科技有限公司	53,345,900.00	90.00%	48,011,310.00
深圳市海天润达信息有限公司	28,889,927.83	90.00%	26,000,935.05
上海和光新技术有限责任公司	37,700,000.00	90.00%	33,930,000.00
北京网智世通科技有限公司	10,214,244.71	90.00%	9,192,820.24
陈伟钦（厦门）	13,413.52	100.00%	13,413.52
储运部	726,013.11	100.00%	726,013.11
广州市永晋经济发展有限公司	55,000.00	100.00%	55,000.00
济南和光达文电子有限责任公司	36,149.76	100.00%	36,149.76
南京和光达文新技术有限公司	2,324.12	100.00%	2,324.12

上海东海电脑服务公司物业公司	16,730.00	100.00%	16,730.00
上海新计实业有限公司	22,630.00	100.00%	22,630.00
深圳赛格电子市场新天腾2	1,200.00	100.00%	1,200.00
沈阳小库	11,900.00	100.00%	11,900.00
四川宏名房地产开发公司	18,560.00	100.00%	18,560.00
武汉物流	17,893.88	100.00%	17,893.88
西安建筑科技大学	5,960.00	100.00%	5,960.00
西安小库	396.00	100.00%	396.00
天津创佳科技发展有限公司	30.00	100.00%	30.00
海口华能发展有限公司	500.00	100.00%	500.00
华普信息技术有限公司	776.00	100.00%	776.00
广州市永晋经济发展有限公司	800.00	100.00%	800.00
上海海云网络科技有限公司	850.00	100.00%	850.00
北京依然腾达科技	1,080.00	100.00%	1,080.00
沈阳新纪元办公设备有限公司	1,400.00	100.00%	1,400.00
南京科融数据系统有限公司	1,500.00	100.00%	1,500.00
北京吾思天地科技发展中心	1,520.00	100.00%	1,520.00
上海网宿科技发展有限公司	1,700.00	100.00%	1,700.00
广州市越秀区迈普电脑经营部	1,900.00	100.00%	1,900.00
上海中磁计算机技术有限公司	1,980.00	100.00%	1,980.00
北京哈迪特科技	2,250.00	100.00%	2,250.00
北京市金叶电子技术开发公司	2,329.10	100.00%	2,329.10
南京新世界电子城华美电子经营部	2,430.00	100.00%	2,430.00
哈尔滨翰儒天正信息技术	2,540.00	100.00%	2,540.00
北京拓新鑫科技发展有限公司	2,780.00	100.00%	2,780.00
上海宏讯商务咨询	2,915.00	100.00%	2,915.00
辽宁新创达电力科技有限公司	3,000.00	100.00%	3,000.00
北京意畅赛诺公关咨询有限公司	3,020.00	100.00%	3,020.00
上海荣邦科技发展	3,300.00	100.00%	3,300.00
松下电器（中国）公司北京分	3,499.30	100.00%	3,499.30
上海鼎世电子科技有限公司	4,500.00	100.00%	4,500.00
天津市韶丰信息技术有限公司	5,400.00	100.00%	5,400.00
北京市欣欣百帮商贸有限公司	5,846.00	100.00%	5,846.00
上海新计实业有限公司	6,000.00	100.00%	6,000.00
北京英克泰得商贸	6,450.00	100.00%	6,450.00

上海秀康电子工程有限公司	6,700.00	100.00%	6,700.00
北京市优特桥信息技术有限公司	6,780.00	100.00%	6,780.00
陕西东汇科技有限责任公司	7,800.00	100.00%	7,800.00
北京平安兴业电脑维修中心	7,980.00	100.00%	7,980.00
上海浪腾科技有限公司	8,900.00	100.00%	8,900.00
北京创鑫力和科贸	9,900.00	100.00%	9,900.00
北京锐脑科技有限公司	10,200.00	100.00%	10,200.00
北京英唐数码科技有限公司	10,224.00	100.00%	10,224.00
上海华昕科技有限公司	10,350.00	100.00%	10,350.00
天津市汉沽区金辉建筑队	12,387.00	100.00%	12,387.00
上海纤品办公家具有限公司	12,500.00	100.00%	12,500.00
北京中天动力科技发展有限公司	12,600.00	100.00%	12,600.00
上海名流科技发展有限公司	13,500.00	100.00%	13,500.00
哈尔滨青云计算机系统集成有限公司	13,800.00	100.00%	13,800.00
北京通和基业科技发展	14,450.00	100.00%	14,450.00
上海忆通信息技术	15,900.00	100.00%	15,900.00
厦门华联轻工实业有限公司	16,000.00	100.00%	16,000.00
陕西昌隆装饰工程	16,538.00	100.00%	16,538.00
陕西天马科贸有限责任公司	18,132.90	100.00%	18,132.90
陕西天极电子有限责任公司	18,211.23	100.00%	18,211.23
上海成天科技有限公司	18,250.00	100.00%	18,250.00
清华紫光股份有限公司	18,347.70	100.00%	18,347.70
北京泽美特装饰有限公司	19,000.00	100.00%	19,000.00
上海东海电脑股份公司物业分公司	21,368.33	100.00%	21,368.33
上海明羽实业	28,045.40	100.00%	28,045.40
沈阳青云新技术有限公司	34,500.00	100.00%	34,500.00
北京市东方信阳科技发展有限公司	36,400.00	100.00%	36,400.00
上海合联电子科技有限公司	39,000.00	100.00%	39,000.00
天津欧瑞科技咨询有限公司	41,500.00	100.00%	41,500.00
南京分公司	43,300.00	100.00%	43,300.00
北京赛博四达科技有限公司	52,480.00	100.00%	52,480.00
戴尔计算机（中国）有限公司	54,000.23	100.00%	54,000.23
中国蛇协血栓病防治研究会	56,667.00	100.00%	56,667.00
重分类	58,238.04	100.00%	58,238.04
曲久敏	69,500.00	100.00%	69,500.00

中国惠普有限公司	70,391.00	100.00%	70,391.00
上海北大青鸟商用信息系统公司	79,000.00	100.00%	79,000.00
辽宁五里河科技信息广场有限公司	90,000.00	100.00%	90,000.00
北京金至泰克科技有限公司	95,000.00	100.00%	95,000.00
上海市嘉定区真新大宇装潢	97,155.00	100.00%	97,155.00
上海含月贸易有限公司	102,555.00	100.00%	102,555.00
上海自得科技发展有限公司	107,700.00	100.00%	107,700.00
上海康柏计算机技术服务中心	112,541.00	100.00%	112,541.00
北京大正文化艺术交流有限公司	274,843.33	100.00%	274,843.33
北京怡捷信信息技术公司广州分公司	444,500.00	100.00%	444,500.00
张忠科（济南）	5,000.00	100.00%	5,000.00
总部（应收个人四险一金）	158,490.18	100.00%	158,490.18
谢玉洁	103,000.00	100.00%	103,000.00
郭彦冰	741.00	100.00%	741.00
陈瑜玮	298,491.40	100.00%	298,491.40
赵咏梅	108,154.00	100.00%	108,154.00
杨小丽	4,545.60	100.00%	4,545.60
吴江	164,590.00	100.00%	164,590.00
MS奖励	12,444.00	100.00%	12,444.00
长城国际信息产品（深圳）有限公司 北京经销	124,263.00	100.00%	124,263.00
康柏加盟及备件	40,100.00	100.00%	40,100.00
兰快房租	75,300.00	100.00%	75,300.00
姜拥军	86,256.06	100.00%	86,256.06
叶巧玲	16,000.00	100.00%	16,000.00
垫付社保	5,919.08	100.00%	5,919.08
苏剑	180.00	100.00%	180.00
王建林	10,000.00	100.00%	10,000.00
刘炳勋	3,500.00	100.00%	3,500.00
刘坤胜	76,749.08	100.00%	76,749.08
王道银	20,000.00	100.00%	20,000.00
刘合斌	50,000.00	100.00%	50,000.00
王胜军	10,000.00	100.00%	10,000.00
张延聪	130,000.00	100.00%	130,000.00
薛崇河	20,000.00	100.00%	20,000.00

张延军	60,000.00	100.00%	60,000.00
深圳市阳光航宇科技有限公司	451,000.00	100.00%	451,000.00
广东金朝	444,554.87	100.00%	444,554.87
广东佳福科技	315,493.00	100.00%	315,493.00
张伟	100,000.00	100.00%	100,000.00
孙春福	546.00	100.00%	546.00
石万勇	5,641.00	100.00%	5,641.00
徐赛英	4,200.00	100.00%	4,200.00
北电	14,207,687.20	90.00%	12,786,918.48
趋势国外厂商	484,816.17	90.00%	436,334.55
华为公司	1,393,715.03	90.00%	1,254,343.53
华为三康	4,326,153.90	90.00%	3,893,538.51
中化国际	2,779,587.05	90.00%	2,501,628.35
徐娟	140,000.00	100.00%	140,000.00
石家庄集装箱北□	50,895.32	100.00%	50,895.32
中央金库	567,476.90	100.00%	567,476.90
国家税务总局	235,031.94	100.00%	235,031.94
MS公司	180.00	100.00%	180.00
北京禄居	124,998.32	100.00%	124,998.32
永顺国际货运	343.06	100.00%	343.06
深圳齐普生	570.00	100.00%	570.00
广东电脑	63,000.00	100.00%	63,000.00
北京景天恒润	483,107.00	100.00%	483,107.00
客户	350,000.00	100.00%	350,000.00
上海惠普	405,406.39	100.00%	405,406.39
北京蔚蓝轨迹	1,000.00	100.00%	1,000.00
沈阳和光系统集成有限公司	4,940,700.00	100.00%	4,940,700.00
合计	167,297,153.29		151,962,950.11

## 6、 存货

### (1) 存货：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额	其中：含有借款费用资本化的金额	本期转回跌价准备金额占期末余额的比例
1. 库存商品	47,221,514.40	52,916,778.55		5.65%

存货种类	期末账面余额	年初账面余额	其中：含有借款费用资本化的金额	本期转回跌价准备金额占期末余额的比例
2. 发出商品	306,964.96			
3. 低值易耗品	37,248.20	37,248.20		
合计	47,565,727.56	52,954,026.75		

(2) 存货跌价准备：

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额	计提存货跌价准备的依据
			转回	转销		
1. 库存商品	25,056,309.35		2,989,350.76	5,388,264.45	16,678,694.14	产品更新换代
2. 发出商品						
3. 低值易耗品	26,208.20				26,208.20	已无使用价值
合计	25,082,517.55		2,989,350.76	5,388,264.45	16,704,902.34	

(3) 存货说明事项：

A、本期存货跌价准备2,989,350.76元转回系退货，相应转回已提的存货跌价准备。

B、本期存货跌价准备5,388,264.45元转销系该类存货已全部售出，相应转销已提的存货跌价准备。

7、 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
房租		47,000.00
合计		47,000.00

8、 长期股权投资

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
权益法核算的长期股权投资	8,574,681.24	10,161,788.65
成本法核算的长期股权投资	38,749,211.65	38,749,211.65
小计	47,323,892.89	48,911,000.30
减：长期股权投资减值准备	702,000.00	702,000.00
合计	46,621,892.89	48,209,000.30

(1) 重要联营企业情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
1. 北京网智世通科技有限公司	北京市海滨区厂洼街5号鼎恒信商务大厦507室	贸易	20.00%	20.00%	39,363,406.19	16,273.49	-7,935,537.06

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到现金红利金额
北京网智世通科技有限公司	10,000,000.00	9,459,788.65		1,587,107.41	7,872,681.24	
沈阳第一冷冻机有限公司	702,000.00	702,000.00			702,000.00	
合计	10,702,000.00	10,161,788.65		1,587,107.41	8,574,681.24	

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川长江名酒酒业有限公司	38,749,211.65	38,749,211.65			38,749,211.65

注1: 2006年12月28日, 根据公司第三届董事会第18次会议决议, 并经2006年第四次临时股东大会决议通过, 公司控股股东沈阳和光集团股份有限公司以四川长江名酒酒业有限公司44.61%股权抵偿对本公司387,492,116.45元的非经营性资金占用。公司以债权的账面净值(扣除已计提的90%坏账准备)38,749,211.65元作为初始投资成本入账。公司尚无法进入被投资单位的董事会参与经营管理, 无法实施重大影响, 故采用成本法核算该投资;

注2: 本公司已于2008年4月22日与深圳市方田科技有限公司签订了相关股权转让协议, 详见附注(十三)3。

(4) 长期股权投资减值情况

投资项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少额	期末账面余额
沈阳第一冷冻机有限公司	702,000.00			702,000.00
合计	702,000.00			702,000.00

注: 公司对沈阳第一冷冻机有限公司的初始投资成本702,000.00元, 2006年投资日被投资单位的净资产为负数, 故全额提取减值准备。

9、 固定资产

## (1) 固定资产明细:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	41,861,115.00	1,835,463.37	1,267,631.00	42,428,947.37
其中：房屋、建筑物	25,177,515.95			25,177,515.95
运输设备	1,821,894.88	1,474,000.00	1,097,886.00	2,198,008.88
其他设备	12,688,595.16	207,056.48	169,745.00	12,725,906.64
固定资产装修	1,068,896.96	154,406.89		1,223,303.85
经营租入固定资产改良	1,104,212.05			1,104,212.05
二、累计折旧合计	19,043,838.06	1,507,581.35	396,436.17	20,154,983.24
其中：房屋、建筑物	5,717,346.09	630,025.59		6,347,371.68
运输设备	508,478.71	255,922.75	266,496.75	497,904.71
其他设备	10,644,904.25	621,633.01	129,939.42	11,136,597.84
固定资产装修	1,068,896.96			1,068,896.96
经营租入固定资产改良	1,104,212.05			1,104,212.05
三、固定资产减值准备累计金额合计	4,186,116.81		322,801.00	3,863,315.81
其中：房屋、建筑物	3,815,709.86			3,815,709.86
运输设备	322,801.00		322,801.00	
其他设备	47,605.95			47,605.95
固定资产装修				
经营租入固定资产改良				
四、固定资产账面价值合计	18,631,160.13	327,882.02	548,393.83	18,410,648.32
其中：房屋、建筑物	15,644,460.00	-630,025.59		15,014,434.41
运输设备	990,615.17	1,218,077.25	508,588.25	1,700,104.17
其他设备	1,996,084.96	-414,576.53	39,805.58	1,541,702.85
固定资产装修		154,406.89		154,406.89
经营租入固定资产改良				

## 10、 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	13,731,868.20			13,731,868.20

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1. Baan软件系统	13,692,868.20			13,692,868.20
2. 财务软件	39,000.00			39,000.00
二、累计摊销额合计	6,401,704.80	7,800.00		6,409,504.80
1. Baan软件系统	6,390,004.80			6,390,004.80
2. 财务软件	11,700.00	7,800.00		19,500.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	7,302,863.40			7,302,863.40
1. Baan软件系统	7,302,863.40			7,302,863.40
四、无形资产账面价值合计	27,300.00	-7,800.00		19,500.00
1. Baan软件系统				
2. 财务软件	27,300.00	-7,800.00		19,500.00

#### 11、 递延所得税资产

##### (1) 引起暂时性差异的资产项目

项目	暂时性差异金额	
	期末数	期初数
产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
1. 应收款项坏账准备的计提	6,379,119.56	3,278,540.87
2. 存货计提跌价准备	2,555,404.44	7,124,485.26
3. 固定资产计提减值准备		
4. 无形资产计提减值准备		
5. 长期股权投资差额的摊销		
合 计	8,934,524.00	10,403,026.13

##### (2) 已确认递延所得税资产：

项目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1. 应收款项坏账准备的计提	1,259,709.56	1,062,995.58
2. 存货计提跌价准备	383,310.67	2,351,080.14
3. 固定资产计提减值准备		
4. 无形资产计提减值准备		

5. 长期股权投资差额的摊销		
合 计	1,643,020.23	3,414,075.72

## 12、 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	469,201,169.35		11,057,787.72		458,143,381.63
其中：1. 应收账款坏账准备	303,754,918.99		8,214,544.44		295,540,374.55
2. 其他应收账款坏账准备	165,446,250.36		2,843,243.28		162,603,007.08
二、存货跌价准备	25,082,517.55		2,989,350.76	5,388,264.45	16,704,902.34
三、固定资产减值准备	4,186,116.81			322,801.00	3,863,315.81
四、无形资产减值准备	7,302,863.40				7,302,863.40
五、长期股权投资减值准备	702,000.00				702,000.00
合 计	506,474,667.11		14,047,138.48	5,711,065.45	486,716,463.18

## 13、 短期借款

### (1) 短期借款明细情况

借款条件	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	543,493,238.34	550,493,307.35
质押借款	111,125,752.84	110,525,752.84
合 计	654,618,991.18	661,019,060.19

### (2) 到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期 (或展期条件及新的到期日)
中国民生银行股份有限公司 总行营业部	34,000,000.00	5.8590%	流动资金	财务困难	
兴业银行深圳深南支行	47,832,132.93	5.0400%	流动资金	财务困难	
中国建设银行深圳市分行	46,899,930.99	4.4250%	流动资金	财务困难	
中国农业银行深圳市分行 侨城支行	40,000,000.00	5.3100%	流动资金	财务困难	
中信银行深圳分行	18,858,964.57	5.5755%	流动资金	财务困难	

交通银行沈阳分行南湖支行	83,840,508.56	4.8675%	购买计算机产品	财务困难
交通银行沈阳分行南湖支行	111,147,344.87		逾期汇票	财务困难
农行深圳科技园支行	140,665,365.38		逾期汇票	财务困难
中行深圳高新区支行	97,925,752.84		逾期汇票	财务困难
广东粤财投资控股有限公司	32,848,991.04		流动资金、逾期汇票	财务困难
合 计	654,018,991.18			

(3) 他人为公司提供借款担保情况如下:

A、保证借款中447,820,596.85元由控股股东沈阳和光集团股份有限公司提供连带责任担保;

B、保证借款中 13,840,508.56 元由聚友实业(集团)有限公司提供连带责任担保;

C、保证借款中34,000,000.00元由沈阳和光集团股份有限公司和北京中鼎北方商用技术有限公司(现名北京网智世通科技有限公司)共同提供连带责任担保;

D、保证借款中47,832,132.93元由沈阳和光集团股份有限公司和深圳市智雄电子有限公司共同提供连带责任担保;

(4) 质押借款系由于公司收取客户开具的商业承兑汇票贴现后, 出票人未履行承兑义务所形成的商业承兑汇票质押借款;

(5) 短期借款期末余额涉及诉讼的金额620,018,991.18元, 详见附注或有事项(十一)、1;

(6) 短期借款期末余额中, 公司已于2008年2月19日, 同债权人广东粤财投资控股有限公司达成债务偿还协议, 约定公司一次性偿还人民币陆佰万元整, 余下债务予以免除, 公司已于2008年2月22日一次性支付所需偿还款项人民币陆佰万元整, 双方债权债务解除, 详见附注(十三)2;

(7) 期末短期借款涉及重组事项详见附注(十四)1。

#### 14、 应付票据

种 类	期末账面余额	年初账面余额	下一会计期间将到期的金额
商业承兑汇票	85,461,335.45	85,461,335.45	85,461,335.45
合 计	85,461,335.45	85,461,335.45	85,461,335.45

注:(1) 期末账面余额中无欠持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(2) 应付票据均由沈阳和光集团股份有限公司提供担保;

(3) 应付票据均涉及诉讼, 详见附注或有事项(十一)、1。

#### 15、 应付账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
金 额	96,676,190.08	89,718,925.65

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。

#### 16、 预收账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
金 额	10,177,474.78	12,657,215.56

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。

#### 17、 职工薪酬

项目	年初账面余 额	本期增加额	本期支付额	期末账面余 额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,107,430.54	11,107,430.54	
二、职工福利费	6,228,069.20	-5,916,483.51	311,585.69	
三、社会保险费	284,281.31	158,379.14	36,933.10	405,727.35
其中：1. 医疗保险费	81,669.57	37,002.21	9,234.10	109,437.68
2. 基本养老保险费	191,792.24	112,270.96	26,160.00	277,903.20
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	10,819.50	9,105.97	1,539.00	18,386.47
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金	203,416.00	142,936.00	72,048.00	274,304.00
五、工会经费和职工教育经费	1,108,309.30	396,195.25	3,326.00	1,501,178.55
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	7,824,075.81	5,888,457.42	11,531,323.33	2,181,209.90

注：应付职工薪酬期末余额较期初下降5,642,865.91元，主要系本年冲减以前年度计提的职

工福利费6,228,069.20元所致。

#### 18、 应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
1. 增值税	-1,131,087.27	-926,046.21
2. 营业税	-25,512.11	-48,350.94
3. 所得税	-1,761,407.87	-1,680,201.70
4. 教育费附加	11,940.49	14,383.01
5. 城市维护建设税	17,804.15	42,322.13
6. 房产税	244,560.00	256,930.00
7. 代扣代缴个人所得税	375,699.85	387,026.32
8. 防洪基金	19,679.21	25,228.03
9. 堤防维护费		2,859.71
10. 地方教育发展基金	544.00	373.94
合计	-2,247,779.55	-1,925,475.71

#### 19、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
中国民生银行股份有限公司总行营业部	6,610,568.43	3,356,785.38	财务困难
兴业银行深圳深南支行	7,357,833.82	7,357,833.82	财务困难
中国建设银行深圳市分行	6,794,545.22	6,794,545.22	财务困难
中信银行深圳分行	3,858,410.01	3,823,820.58	财务困难
农行深圳科技园支行	42,182,622.12	24,947,278.68	财务困难
交通银行沈阳分行南湖支行	11,429,253.53	43,213,923.40	财务困难
中行深圳高新区支行	15,147,558.41	15,147,558.41	财务困难
上海浦东发展银行广州分行	12,203,882.72	12,203,882.72	财务困难
广东粤财投资控股有限公司	11,974,196.98	9,449,696.98	财务困难
合 计	117,558,871.24	126,295,325.19	

注1：公司与交通银行沈阳分行达成免息协议：对公司贷款在2007年1月1日至2007年12月31日期间停止计息，即不但停止计算2007年1月1日至2007年12月31日期间的利息、复息、罚息，而

且以后也不再对该部分利息、复息、罚息进行追偿，该部分利息为14,982,448.93元；同时，免除公司2005年至2006年的欠息，该部分利息为31,784,669.87元；上述停息、免息决定自2007年1月1日起生效；

注2：期末应付利息涉及债务重组事项详见附注（十四）1。

#### 20、 其他应付款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
金 额	11,921,480.64	14,287,650.60

注 1：期末余额中，欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东共计 282,741.25 元，占其他应付款余额的 2.37%，详见附注（十）、7（3）；

注 2：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
广东益商律师事务所	1,750,000.00	律师费
深圳市东星国际旅行社有限公司	800,000.00	房租款
深圳市海天润达信息有限公司	767,000.00	往来款
北京东辉佳业电脑技术有限公司	700,000.00	借款
四通巨光高新技术发展（控股）有限公司	462,056.00	往来款
深圳新港投资有限公司	400,000.00	往来款
深圳市金城投资发展有限公司	400,000.00	往来款

#### 21、 其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额	尚未支付的原因
应付股利	399,808.02	399,808.02	未领取
合 计	399,808.02	399,808.02	

注：应付股利系部分法人股东尚未领取的股利。

#### 22、 专项应付款

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	性质或内容
科委拨款	660,000.00			660,000.00	软件开发专项资金
合 计	660,000.00			660,000.00	

### 23、 预计负债

种 类	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	形成原因
对外担保	331,404,880.41	1,104,003.42		332,508,883.83	担保诉讼
合 计	331,404,880.41	1,104,003.42		332,508,883.83	

注：因对外担保涉及诉讼，根据法院判决需承担连带清偿责任，公司根据董事会决议预计担保损失 332,508,883.83 元，详见附注（十一）、2。

### 24、 股本

#### (1) 股份变动情况表

单位:股

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减 (+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金转 股	其 他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,620,260	71.24%						96,620,260	55.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	96,620,260	71.24%						96,620,260	55.33%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	39,000,002	28.76%			39,000,002		39,000,002	78,000,004	44.67%
1、人民币普通股	39,000,002	28.76%			39,000,002		39,000,002	78,000,004	44.67%
2、境内上市的外资 股									
3、境外上市的外资 股									

项 目	本报告期变动前		本报告期变动增减 (+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金转 股	其 他	小计	数量	比例
4、其他									
三、股份总数	135,620,262	100%			39,000,002		39,000,002	174,620,264	100%

注：本期资本公积 39,000,002.00 元转增股本，由深圳众环会计师事务所 2007 年 3 月 27 日出具众环验字（2007）第 012 号验资报告确认。

(2) 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可 上市交易股份数量	有限售条件 股份数量余额	无限售条件 股份数量余额	说 明
2008-1-31	37,589,438	59,030,822	115,589,442	
2009-1-31	26,346,648	32,684,174	141,936,090	
2010-1-31	32,684,174		174,620,264	

25、 资本公积

项 目	年初账面余 额	本期增 加额	本期减少额	期末账面余 额
股本溢价	58,549,599.62		39,439,002.00	19,110,597.62
其他资本公积				
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除 净损益以外所有者权益的其他变动				
②可供出售金融资产价值变动				
③有效现金流量套期中产生的利得或损失				
④以权益结算的股份支付				
⑤投资性房地产转换时产生的差额				
⑥持有至到期投资与可供出售金融资产间的 转换				
⑦原制度转入资本公积	1,416,933.78			1,416,933.78
合 计	59,966,533.40		39,439,002.00	20,527,531.40

注：本期资本公积减少的原因：

A、经公司 2006 年第五次临时股东大会审议通过，以流通股 39,000,002 股为基数用资本公积金按 10：10 转增股本。

B、根据财政部“财会便[2006]第 10 号”的规定，将公司本年度发生股权分置改革相关费用 439,000.00 元冲减资本公积。

## 26、 盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	21,571,944.79			21,571,944.79
合 计	21,571,944.79			21,571,944.79

## 27、 未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	-1,293,418,982.19
年初未分配利润调整数	3,189,411.34
年初未分配利润	-1,290,229,570.85
加：本年净利润转入	30,373,405.41
盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付优先股股利	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-1,259,856,165.44

注：年初未分配利润的调整详见附注（十五）其他重大事项新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息 3、（2）。

## 28、 营业收入

### （1）营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1. 主营业务收入	274,077,256.31	227,258,009.84
2. 其他业务收入	2,149,697.95	1,918,141.55
合计	276,226,954.26	229,176,151.39

(2) 按产品或业务类别列示:

产品或业务种类	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 网络产品	5,378,188.25	4,834,481.05	543,707.20
2. 软件	5,213,214.83	2,712,839.30	2,500,375.53
3. 计算机及配件	295,979,880.94	263,467,302.14	32,512,578.80
4. 服务收入	1,679,381.28		1,679,381.28
5. 其他	90,935.90	84,752.00	6,183.90
抵消	-32,114,646.94	-32,114,646.94	
合计	276,226,954.26	238,984,727.55	37,242,226.71

注：公司前五名客户销售的收入总额为 65,139,723.54 元，占公司全部销售收入的比例为 23.58%。

29、 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数	计缴标准
营业税	381,232.84	114,881.35	应税收入 5%
城建税	197,553.66	81,666.36	流转税 7%、1%
地方教育发展费	1,067.50	744.21	流转税 1%
教育附加费	93,531.35	48,023.00	流转税 3%
房产税	56,438.00		房租收入 12%
合 计	729,823.35	245,314.92	

30、 管理费用

类 别	本年发生数	上年发生数
管理费用	14,676,262.72	24,892,400.59

注：本年管理费用发生数较上年减少了 41.04%，主要为公司本期冲减福利费 5,916,483.51 元

所致。

### 31、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	23,055,737.50	67,426,481.89
减：利息收入	92,203.96	73,652.49
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	19,044.06	13,635.67
合计	22,982,577.60	67,366,465.07

### 32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-11,057,787.72	331,025,180.81
二、存货跌价损失	-2,989,350.76	21,818,118.23
三、固定资产减值损失		3,734,185.57
四、长期股权投资减值损失		702,000.00
合计	-14,047,138.48	357,279,484.61

### 33、 投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-1,587,107.41	-11,639,638.17
合计	-1,587,107.41	-11,639,638.17

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 34、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	16,051.50	102,534.36

其中：固定资产处置利得	16,051.50	102,534.36
无形资产处置利得		
2. 债务重组利得	31,784,669.87	
3. 罚款收入	25,000.00	24,337.33
4. 违约金收入		79,438.00
5. 其他	2,489,959.57	-85,936.76
合计	34,315,680.94	120,372.93

注：债务重组利得详见附注（十四）1。

### 35、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	23,030.61	
其中：固定资产处置损失	23,030.61	
无形资产处置损失		
2. 债务重组损失		4,341,261.53
3. 滞纳金	37,181.65	1,435.04
4. 堤防费		41,443.09
5. 预计负债	1,104,003.42	307,354,880.41
合计	1,164,215.68	311,739,020.07

### 36、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	20,460.41	462,161.83
加：递延所得税费用	1,771,055.49	
减：递延所得税收益		3,414,075.72
所得税费用	1,791,515.90	-2,951,913.89

### 37、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的的其他与经营活动有关的现金	24,322,209.28	24,733,209.74
其中：		
往来款	24,205,005.32	24,555,781.92
违约金及罚款	25,000.00	103,775.33
存款利息收入	92,203.96	73,652.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	39,857,140.26	38,989,523.60
其中：		
往来款	27,433,006.48	18,358,946.84
业务招待费	3,178,993.28	3,539,825.61
租赁费用	1,485,224.44	2,910,629.24
中介费用	1,736,000.00	6,318,781.40
差旅费	1,357,055.39	
办公费	905,108.33	
通讯费	674,231.30	
咨询费	428,640.00	
其他		7,861,340.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与投资活动有关的现金		1,131,019.85
其中:价值较大的项目		
购买子公司所支付现金与子公司所持有现金差额		1,131,019.85

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	31,557,092.70	-770,441,732.03
加：资产减值准备	-14,047,138.48	357,279,484.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,507,581.35	2,712,291.73
无形资产摊销	7,800.00	7,800.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,979.11	-102,534.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	58,786,061.52	67,426,481.89
投资损失（收益以“－”号填列）	1,587,107.41	11,639,638.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,771,055.49	-3,033,120.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,388,299.19	-17,860,137.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,905,011.33	50,798,030.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,439,585.52	1,181,502.94
其他（预计负债）	1,104,003.42	307,354,880.41
经营活动产生的现金流量净额	13,324,244.86	6,962,586.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,985,969.53	10,885,333.24
减：现金的期初余额	10,885,333.24	15,379,893.40
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	5,100,636.29	-4,494,560.16

(5) 现金和现金等价物:

项目	本期金额	上期金额
一、现金	15,985,969.53	10,885,333.24
其中：库存现金	416,941.76	164,669.10
可随时用于支付的银行存款	15,328,258.18	10,720,478.21
可随时用于支付的其他货币资金	240,769.59	185.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,985,969.53	10,885,333.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38、 分部报告

项 目	IT业务		软件服务		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	274,091,952.26	227,687,716.52	2,135,002.00	1,488,434.87			276,226,954.26	229,176,151.39
其中：对外交易收入	274,091,952.26	227,687,716.52	2,135,002.00	1,488,434.87			276,226,954.26	229,176,151.39
分部间交易收入								
二、营业费用	274,722,718.69	687,677,437.45	1,307,092.23	3,273,712.72			276,029,810.92	690,951,150.17
三、营业利润（亏损）	-630,766.43	-459,989,720.93	827,909.77	-1,785,277.85			197,143.34	-461,774,998.78
四、资产总额	264,679,821.89	253,351,882.47	4,198,865.00	3,043,121.60			268,878,686.89	256,395,004.07
五、负债总额	1,309,132,695.07	1,327,665,255.26	183,770.50	137,545.91			1,309,316,465.57	1,327,802,801.17
六、补充信息								
1. 折旧和摊销费用	1,479,661.42	2,684,371.80	35,719.93	35,719.93			1,515,381.35	2,720,091.73
2. 资本性支出								
3. 折旧和摊销以外的非现金费用								

## (九) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	6,291,245.30	1.87%	314,562.27
1年至2年（含2年）	1,729,977.14	0.51%	1,274,650.80
2年至3年（含3年）	153,350,129.30	45.52%	143,389,216.67
3年以上	175,482,359.65	52.10%	148,587,227.77
合 计	336,853,711.39	100.00%	293,565,657.51

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	2,119,032.92	0.61%	1,302,359.78
1年至2年（含2年）	163,090,667.93	46.64%	145,703,732.88
2年至3年（含3年）	142,979,042.57	40.88%	124,771,951.75
3年以上	41,524,891.66	11.87%	30,697,684.89
合 计	349,713,635.08	100.00%	302,475,729.30

(2) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	313,569,458.61	93.09%	284,065,405.41
其他不重大	23,284,252.78	6.91%	9,500,252.10
合 计	336,853,711.39	100%	293,565,657.51

类别	年初账面余额
----	--------

	金 额	占总额 的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	324,495,629.75	92.79%	293,898,959.44
其他不重大	25,218,005.33	7.21%	8,576,769.86
合 计	349,713,635.08	100%	302,475,729.30

(3) 应收账款其他说明事项:

A、公司期末对应收账款逐笔分析可收回性，并对可收回性较低的应收账款采用个别认定法计提坏账准备，同时将此类应收款项定义为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款；

B、2006 年度按 90%的比例个别认定计提坏账准备 275,370,032.98 元，按 100%的比例个别认定计提坏账准备 18,528,926.46 元，由于公司加强应收款项催收力度，本年度收回应收款项导致转回坏账准备 9,833,554.03 元；

C、应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

D、金额较大（前 5 名）的应收账款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间
广东和光有限公司	62,672,392.07	18.61%	2005 年及以前
北京网智世通科技有限公司	54,636,350.75	16.22%	2005 年及以前
上海新和光科技有限公司	43,926,717.50	13.04%	2006 年及以前
沈阳和光经贸合作有限责任公司	30,734,334.75	9.12%	2005 至 2006 年
哈尔滨和光电子有限责任公司	26,524,961.62	7.87%	2006 年及以前
合 计	218,494,756.69	64.86%	

E、应收账款中应收关联方款项金额 246,785,139.81，占应收账款总额的比例 73.26%，详见附注（十）、7（3）。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下：

账龄结构	期末账面余额
------	--------

	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	14,686,534.08	6.35%	73,432.67
1年至2年（含2年）	18,471,080.71	7.99%	2,770,662.11
2年至3年（含3年）	24,413,021.44	10.56%	21,792,956.54
3年以上	173,699,184.02	75.10%	138,761,499.55
合 计	231,269,820.25	100.00%	163,398,550.87

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	42,719,748.46	17.48%	213,598.74
1年至2年（含2年）	25,202,338.21	10.31%	22,399,408.89
2年至3年（含3年）	143,166,657.23	58.56%	125,266,722.50
3年以上	33,363,470.09	13.65%	15,878,555.08
合 计	244,452,213.99	100.00%	163,758,285.21

(2) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	165,487,114.20	71.56%	150,152,911.02
其他不重大	65,782,706.05	28.44%	13,245,639.85
合 计	231,269,820.25	100.00%	163,398,550.87

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	171,211,062.30	70.04%	152,539,228.41
其他不重大	73,241,151.69	29.96%	11,219,056.80
合 计	244,452,213.99	100.00%	163,758,285.21

(3) 其他应收款其他说明事项:

A、公司期末对其他应收款逐笔分析可收回性，并对可收回性较低的其他应收款采用个别认定法计提坏账准备，同时将此类应收款项定义为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款；

B、2006 年度按照 100%的比例个别认定计提坏账准备 7,965,361.95 元，按照 90%的比例个别认定计提准备 141,742,015.57 元，由于公司加强应收款项催收力度，本年度收回应收款项导致转回坏账准备 4,495,166.50 元；

C、其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

D、金额较大（前 5 名）的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收款的比例	欠款时间
杭州天力科技有限公司	53,345,900.00	23.57%	2004 年
上海新和光科技有限公司	37,700,000.00	16.66%	2004 年
深圳市海天润达信息有限公司	28,889,927.83	12.76%	2004 年
深圳新港投资有限公司	24,000,000.00	10.60%	2003 年
北电	14,207,687.20	6.28%	2004 年
合 计	158,143,515.03	69.87%	

E、其他应收款中应收关联方款项金额 10,214,244.71，占其他应收款总额的比例 4.51%，详见附注（十）、7（3）。

### 3、长期股权投资

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
权益法核算的长期股权投资	8,574,681.24	10,161,788.65
成本法核算的长期股权投资	70,249,211.65	70,249,211.65
小计	78,823,892.89	80,411,000.30
减：长期股权投资减值准备	702,000.00	702,000.00

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
合计	78,121,892.89	79,709,000.30

## 注（1）重要联营企业情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
1. 北京网智世通科技有限公司	北京市海滨区厂洼街5号鼎恒信商务大厦507室	贸易	20.00%	20.00%	39,363,406.19	16,273.49	-7,935,537.06

## （2）权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到现金红利金额
北京网智世通科技有限公司	10,000,000.00	9,459,788.65		1,587,107.41	7,872,681.24	
沈阳第一冷冻机有限公司	702,000.00	702,000.00			702,000.00	
合计	10,702,000.00	10,161,788.65		1,587,107.41	8,574,681.24	

## （3）成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京网智博通科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00
广州和光科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
沈阳宜得供应链管理与服务公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
沈阳和光网智有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
四川长江名酒酒业有限公司	38,749,211.65	38,749,211.65			38,749,211.65
合计	70,249,211.65	70,249,211.65			70,249,211.65

注1：公司对“四川长江名酒酒业有限公司”的投资详细情况见合并财务报表附注（八）、8（3）；

注2：本公司已于2008年4月22日与深圳市方田科技有限公司签订了相关股权转让协议，详见附注（十三）3。

## （4）长期股权投资减值情况

投资项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少额	期末账面余额
沈阳第一冷冻机有限公司	702,000.00			702,000.00
合计	702,000.00			702,000.00

注：公司对沈阳第一冷冻机有限公司的初始投资成本702,000.00元，2006年投资日被投资单位的净资产为负数，故全额提取减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	5,378,188.25	2,110,412.17
2. 其他业务收入	470,316.67	384,683.33
合计	5,848,504.92	2,495,095.50

##### (2) 按产品或业务类别列示：

产品或业务种类	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 软件	5,378,188.25	4,834,481.05	543,707.20
2. 服务收入	470,316.67		470,316.67
合计	5,848,504.92	4,834,481.05	1,014,023.87

注：公司前五名客户销售的收入总额为 5,848,504.92，占公司全部销售收入的比例为 100%。

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-1,587,107.41	-11,639,638.17
合计	-1,587,107.41	-11,639,638.17

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

#### (十) 关联方关系及其交易

##### 1、本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、

共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、本企业的母公司有关信息：

母公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本
深圳市百安隆实业发展有限公司	深圳市福田区华强南路上步工业区管理中心大厦501栋	71521539-8	兴办实业及贸易	650万元

注：深圳市利阳科技有限公司与深圳市百安隆实业发展有限公司于2007年7月16日签订了一份《委托合同书》。深圳市百安隆实业发展有限公司受托于深圳市利阳科技有限公司代为竞拍到了沈阳和光集团股份有限公司持有本公司3887.022万股法人股并应按《委托合同书》要求履行相关的约定义务。按双方签订的《委托合同书》中约定的内容，百安隆竞拍成交价每股0.23元，最终竞拍成交总金额为894.02万元。本次权益变动后，利阳科技持有本公司3887.022万股的权益，占公司总股数的22.26%，为公司第一大股东。该股权变更手续已于2008年4月14日办理完毕。

## 3、母公司对本企业的持股比例和表决权比例。

母公司对本公司的持股比例22.26%、表决权比例22.26%。

## 4、本企业的子公司有关信息披露：

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
北京网智博通科技有限公司	北京市海淀区知春路甲48号盈都大厦3号楼一单元8D	76501629-0	贸易	1000	95.00%	95.00%
北京华网信通科技有限公司	北京市海淀区蓝靛厂居住区四期F区金源时代商务中心2号A座7F	77199101-7	贸易	2950	100%	100%
广州和光科技有限公司	广州市天河区体育西路一街1-3号附楼408房	76403669-5	贸易	1000	90.00%	90.00%
沈阳宜得供应链管理与服务有限公司	沈阳市铁西区沈辽东路47-2号	76435642-9	贸易	500	80.00%	80.00%
沈阳和光网智科技有限公司	沈阳市和平区三好街54号B座502室	76436221-2	贸易	1000	90.00%	90.00%
广东华网信通科技有限公司	广州市天河区体育西路189号城建大厦24楼B	70765224-8	贸易	1050	100%	100%

沈阳第一冷冻机有限公司	沈阳市东陵区文萃路62甲	71111379-X	工业	6262	72.56%	72.56%
北京盛世世博商贸有限责任公司	北京市宣武区粮食店街43号	79598217-4	贸易	600	100%	100%
沈阳信之邦商贸有限公司	沈河区北路55号C座	79847018-2	贸易	200	100%	100%

## 5、本企业的联营企业有关信息：

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
北京网智世通科技有限公司	北京市海淀区厂洼街5号鼎恒信商务大厦507室	63379134-0	贸易	5000	20%	20%	11,494.03	7,557.69	1.63	-7,935.54

注：本公司已于2008年4月22日与深圳市方田科技有限公司签订了相关股权转让协议，详见附注（十三）3

## 6、其他关联方

企业名称	与本企业的关系
沈阳和光经贸合作有限责任公司	本公司前大股东控制企业
西安和旭网络科技有限公司	本公司前大股东控制企业
成都和光电子有限责任公司	本公司前大股东控制企业
大连和光电子有限公司	本公司前大股东控制企业
广东和光有限公司	本公司前大股东控制企业
哈尔滨和光电子有限责任公司	本公司前大股东控制企业
济南和光达文电子有限责任公司	本公司前大股东控制企业
南京和光达文新技术有限公司	本公司前大股东控制企业
武汉和光达文电子设备有限责任公司	本公司前大股东控制企业
长春和光电子有限公司	本公司前大股东控制企业
福州和光电子有限公司	本公司前大股东控制企业
深圳市故宫酒业有限公司	同一法定代表人
北京网智世通科技有限公司	联营企业

## 7、关联方交易

## (1) 采购货物

本公司 2007 年度及 2006 年度向关联方采购货物有关明细资料如下（单位：元）

企业名称	本期发生额	上期发生额
	金 额	金 额
深圳故宫酒业有限公司	84,752.00	
南京和光达文新技术有限公司	3,478,059.24	3,447,471.47
哈尔滨和光电子有限责任公司	459,902.56	
合计	4,022,713.80	3,447,471.47

## (2) 销售货物

本公司 2007 年度及 2006 年度向关联方销售货物有关明细资料如下（单位：元）

企业名称	本期发生额	上期发生额
	金 额	金 额
南京和光达文新技术有限公司	147,022.45	2,979,620.73

## (3) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	本期	上期
<b>应收账款：</b>		
广东和光有限公司	62,672,392.07	66,264,845.35
北京网智世通有限公司	54,636,350.75	56,164,161.25
沈阳和光经贸合作有限责任公司	30,734,334.75	30,802,839.09
哈尔滨和光电子有限责任公司	26,524,961.62	28,825,670.27
成都和光电子有限责任公司	22,114,173.69	22,128,639.69
西安和旭网络科技有限公司	21,072,311.21	21,112,630.92
南京和光达文新技术有限公司	11,627,907.18	14,067,134.44
武汉和光达文电子设备有限责任公司	15,561,076.40	15,582,076.40
济南和光达文电子有限责任公司	1,590,786.22	1,633,450.12
福州和光电子有限公司	183,605.85	183,605.85
大连和光电子有限公司	53,738.07	55,553.57

沈阳和光集团股份有限公司		80,600.00
长春和光电子有限公司	13,502.00	14,500.00
应收账款小计	246,785,139.81	256,915,706.95
<b>预付账款:</b>		
深圳故宫酒业有限公司	26,100,000.00	15,330,000.00
<b>其他应收款:</b>		
北京网智世通有限公司	10,214,244.71	10,214,244.71
<b>应付账款:</b>		
北京网智世通有限公司		1,527,810.50
沈阳和光集团		640.00
南京和光达文新技术有限公司		61,318.25
济南和光达文电子有限责任公司	2,952.32	
深圳故宫酒业有限公司	84,752.00	
应付账款小计	87,704.32	1,589,768.75
<b>其他应付款:</b>		
沈阳和光集团股份有限公司	282,741.25	562,701.25
沈阳和光电子技术有限公司	300,000.00	300,000.00
武汉和光达文电子设备有限责任公司		21,000.00
北京网智世通有限公司	100,000.00	
其他应付款小计	682,741.25	883,701.25

(4) 房屋租赁: 沈阳和光集团股份有限公司向本公司租赁位于沈阳市和平区和平南大街 2 号的东宇大厦的部分房屋, 年租金 200,000.00 元, 租赁期限 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 1 月 1 日。

(5) 提供担保: 关联方为公司提供担保情况详见附注 (十一) 或有事项 1。

#### (十一) 或有事项

1、借款 (包含应付票据) 涉及的诉讼事项共 13 起, 明细如下:

(1) 2004 年 8 月 5 日, 交通银行沈阳南湖支行向辽宁省高级人民法院提出诉讼, 请求公司偿还到期借款本金 10,000 万元及相应利息, 补交总额为 15,982 万元银行承兑汇票 70% 的保证金 11,114.7 万元。根据 2005 年 8 月 11 日辽宁省高级人民法院 (2004) 辽民三合初字第 40 号《民

事裁定书》：本院在审理原告交通银行沈阳南湖支行诉被告深圳和光现代商务股份有限公司、被告沈阳和光集团股份有限公司、被告聚友实业（集团）有限公司贷款合同纠纷一案中，因发现本案与经济犯罪嫌疑和线索或交叉或相牵连，而将案件移送辽宁省公安厅处理。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百三十六条（五）项的规定，裁定如下：本案中止诉讼。公司 2006 年度偿还借款 1200 万元，2007 年度偿还 400 万元，余款尚未偿还。

（2）中国农业银行深圳华侨城支行存在下列 5 项因借款引起的诉讼：

A、2004 年农业银行深圳华侨城支行向广东省深圳市中级人民法院起诉公司，请求公司归还贷款 2,000 万元，沈阳和光集团对公司所欠债务承担连带保证责任。根据 2004 年 12 月 10 日广东省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 503 号《民事判决书》判决：公司应于判决生效之日起十日内偿还贷款 2,000 万元及至贷款还清之日止利息，合同期内按照合同约定利率，合同期外利息按照中国人民银行同期公布的逾期贷款利率计算至还清之日止。沈阳和光集团承担连带清偿责任。案件诉讼费 110,010.00 元、财产保全费 100,260.00 元，合计 210,270.00 元，由公司及和光集团承担。

B、2004 年农业银行深圳华侨城支行向广东省深圳市中级人民法院起诉公司，请求公司归还贷款 2,000 万元，沈阳和光集团对公司所欠债务承担连带保证责任。根据 2004 年 12 月 10 日广东省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 502 号《民事判决书》判决：公司应于判决生效之日起十日内偿还贷款 2,000 万元及至贷款还清之日止利息，合同期内按照合同约定利率，合同期外利息按照中国人民银行同期公布的逾期贷款利率计算至还清之日止。沈阳和光集团承担连带清偿责任。案件诉讼费 110,010.00 元、财产保全费 100,260.00 元，合计 210,270.00 元，由公司及和光集团承担。

C、2004 年农业银行深圳华侨城支行向广东省深圳市中级人民法院起诉公司，请求公司提前交存银行承兑汇票承兑合同项下票款 49,674,168.91 元及至票款付清之日止的逾期利息，沈阳和光集团对公司所承担债务承担连带担保责任。根据 2004 年 12 月 10 日广东省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 504 号《民事判决书》判决：公司应于判决生效之日起偿还 49,674,168.91 元及自垫款发生之日起至票款还清之日止利息，利息按照人民银行同期公布的逾期贷款利率计算至清偿之日止。沈阳和光集团承担连带清偿责任。案件诉讼费 258,380.84 元、财产保全费 248,890.80 元，合计 507,271.64 元，由公司及和光集团承担。

D、2004 年农业银行深圳华侨城支行向广东省深圳市中级人民法院起诉公司，请求公司提前交存银行承兑汇票承兑合同项下票款 65,765,677.94 元、偿还垫款 25,225,518.53 元、支付利息 75,453.48 元，沈阳和光集团对公司所承担债务承担连带担保责任。根据 2004 年 12 月 10 日广东

省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 505 号《民事判决书》判决：公司应于判决生效之日起偿还 90,991,196.47 元及自垫款发生之日起至票款还清之日止利息，利息按照人民银行同期公布的逾期贷款利率计算至清偿之日止。沈阳和光集团承担连带清偿责任。案件诉讼费 465,343.25 元、财产保全费 455,476.00 元，合计 920,819.25 元，由公司及和光集团承担。

E、2004 年 8 月 17 日，农业银行深圳华侨城支行向深圳仲裁委员会提出申请，请公司承担承兑责任，归还已贴现商业承兑汇票款 1,280 万元及逾期利息、归还所欠银行承兑汇票贴现款 5,812 万元及还清本金之日止的利息，沈阳和光集团股份有限公司对公司上述债务承担清偿和连带保证责任；据 2004 年 12 月 13 日深圳仲裁委员会[2005]深仲裁字第 0003 号《裁决书》裁决：公司应承担承兑责任，归还所欠已到期的贴现人民币 6,592 万元及逾期利息（直至还清之日止），贴现利率按人民银行公布同档次的流动资金贷款利率执行，沈阳和光集团股份有限公司承担连带清偿责任。案件仲裁费 399,437.00 元，保全费 355,120.00 元，合计 754,557.00 元由公司及和光集团承担。2005 年度公司已偿还 60,188,664.55 元，余款尚未偿还。

2006 年度，公司收到广东省揭西县人民法院发来的“（2006）揭西法执字第 124、126-129 号执行公告”，就农业银行深圳华侨城支行的借款及票据诉讼五案，对公司及沈阳和光集团股份有限公司进行强制执行：将沈阳和光集团股份购买持有的长盛动态基金（基金代码 510081）198,009 份及红利给农行深圳华侨城支行按过户的当天价值在扣除有关手续费后以物抵债；拍卖沈阳和光集团股份有限公司持有的四通巨光高新技术发展（控股）有限公司 56.14%的股权以清偿债务，但分别于 2007 年 1 月 29 日、2007 年 2 月 13 日、2007 年 4 月 2 日连续 3 次流拍。

（3）2004 年 8 月 25 日，中信实业银行深圳分行广东省深圳市中院提起诉讼，请求公司偿还到期本金 18,915,753.00 元及还清本金之日止的利息；沈阳和光集团股份有限公司、聚友实业（集团）有限公司对上述债务承担连带责任保证。据 2004 年 11 月 25 日广东省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 514 号《民事判决书》判决：公司应于判决发生法律效力之日起 10 日内偿还贷款本金 18,915,753.00 元及利息（利息从 2004 年 8 月 21 日起至计至还清之日止，利率按借款合同约定的逾期还贷的规定计付）；沈阳和光集团股份有限公司、聚友实业（集团）有限公司对上述债务承担连带责任保证；案件受理费 104,588.77 元，财产保全费 95,099.00 元，合计 199,687.77 元由公司及和光集团、聚友集团承担。2006 年 11 月 8 日广东深圳中级人民法院发来执行通知令，要求公司、沈阳和光集团股份有限公司、聚友实业集团有限公司 5 日内偿还，否则强制执行，公司尚未偿还上述借款。

（4）2005 年度上海浦东发展银行广州分行向广东省广州市中级人民法院起诉公司，请求公司、沈阳和光集团股份有限公司连带清偿汇票票款 69,880,000 元及从票据到期日起至清偿之日止

的利息，请求聚友实业（集团）有限公司对上述债务承担连带清偿责任。据广东省广州市中级人民法院（2004）穗中法民二初字第 513 号《民事判决书》判决：公司、沈阳和光集团股份有限公司在判决发生法律效力之次日起十日内连带清偿 69,880,000 元及从票据到期日至清付之日止的利息（至 2004 年 10 月 17 日的利息为 1,079,565.14 元，从 2004 年 10 月 18 日起至清付之日止的利息按每日万分之二点一计付），聚友实业（集团）有限公司对上述债务承担连带保证责任。案件受理费 364,808.00 元，保全费 355,317.83 元，合计 720,125.83 元由公司、和光集团、聚友集团承担。2005 年度公司已偿还 700,000.00 元，余款尚未偿还。

（5）2005 年 1 月 17 日，兴业银行深圳深南支行向深圳市中级人民法院起诉公司，请求公司偿还流动资金借款本金 5,000 万元及所欠利息，深圳市智雄电子有限公司、沈阳和光集团股份有限公司承担连带清偿责任。根据 2005 年 3 月 15 日广东省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 605 号《民事判决书》判决：公司应在判决生效之日起十日内向原告偿还贷款本金 4,900 万元及利息（在合同期内按合同约定的利率计算，逾期的按中国人民银行同期逾期贷款利率计算，从拖欠之日起计至还清之日）逾期支付的，则应加倍支付迟延履行期间的债务利息。深圳市智雄电子有限公司、沈阳和光集团股份有限公司应对公司上述债务承担连带清偿责任。案件受理费 260,010.00 元，保全费 250,520.00 元，合计 510,530.00 元由公司、和光集团、深圳智雄公司承担。2005 年度公司已偿还 2,167,867.07 元，余款尚未偿还。

（6）2004 年 11 月 22 日，长城国际信息产品（深圳）有限公司（现更名为：联想国际信息产品（深圳）有限公司）向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求公司偿还 500 万元商业承兑汇票及利息（截至 2004 年 11 月 21 日为 31,500.00 元，之后利息按每日万分之二点一计算）。据 2005 年 1 月 17 日广东省深圳市福田区人民法院（2004）深福法民二初字第 3189 号《民事判决书》判决：公司应在判决书生效后 10 日内支付汇票款 500 万及利息，（利息自 2004 年 10 月 23 日起按每日万分之二点一计至判决确定的应还款之日止）。案件受理费 35,168.00 元，由公司承担。

2005 年 1 月 25 日，公司向广东省深圳市中级人民法院提出上诉，根据 2005 年 6 月 30 日广东省深圳市中级人民法院（2005）深中法民二终字第 566 号判决书判决：驳回上诉，维持原判。案件二审受理费 35,168.00 元由公司承担。2006 年 10 月 31 日，广东省陆丰市人民法院受广东省高级人民法院以（2006）粤高法执字第 658 号指定执行决定书的指定，发来“通知”，限公司 5 日内履行还款义务，否则强制执行。

2007 年 5 月 17 日，公司收到广东省陆丰市人民法院下达的（2006）陆法执字第 440-1 号民事裁定书：冻结、划拨公司的银行存款或提取其他收入；查封、扣押、拍卖或变卖被执行人的房产或等值的财产。截止至 2007 年 12 月 31 日公司尚未有资产被强制执行。

(7) 2004 年 12 月 22 日, 中国建设银行深圳市分行起诉公司及沈阳和光集团股份有限公司, 请求公司支付贷款本金 5,000 万元和利息 159,875.58 元, 根据 2005 年 6 月 17 日广东省深圳市中级人民法院 (2005) 深中法民二初字第 61 号《民事判决书》: 公司应于判决生效之日起 15 日内向原告支付贷款本金 5,000 万元和利息 159,875.58 元 (该利息仅计至 2004 年 12 月 8 日), 2004 年 12 月 8 日之后的利息按中国人民银行公布的逾期贷款利率计付至还清之日, 沈阳和光集团股份有限公司对公司上述债务承担连带清偿责任。案件受理费 260,809.38 元由公司以及和光集团承担。深圳中级人民法院下达 (2006) 深中法执字第 128 号民事裁定书, 进行强制执行: 冻结、划拨被执行人的银行存款; 查封、扣押、拍卖、变卖被执行人的财产。已将公司存放于北京环京仓储服务公司 4 号仓库的 3 箱货物查封, 货物账面价值 4,501,261.53 元。经深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具“鹏信咨询字 (2006) 第 133 号”评估报告, 该货物评估的市场价值 71,653.51 元, 以 16 万元的交易价格抵偿法院诉讼费 16 万元。2006 年 9 月 27 日, 广西揭西县人民法院下达“(2006) 揭西法执字第 125 号”执行公告, 对公司及和光集团进行强制执行, 但公司尚未偿还。

(8) 2005 年 1 月 27 日, 中国银行深圳市分行向深圳仲裁委员会申请仲裁, 请求公司偿还贴现款 98,638,204.48 元, 利息按人民银行规定同档次流动资金贷款利率上浮 50% 计算, 沈阳和光集团股份有限公司承担连带清偿责任。根据 2005 年 9 月 6 日深圳仲裁委员会 [2005] 深仲裁字第 795 号裁决书裁决: 中国银行深圳市分行的请求予以支持。案件仲裁费 520,753.00 元, 保全费 499,620.00 元, 合计 1,020,373.00 元由公司以及和光集团承担。公司尚未偿还上述借款。2006 年 9 月 27 日, 公司收到广东省揭西县人民法院发来的“(2006) 揭西法执字第 123 号执行公告”, 被强制执行, 但公司尚未偿还。

## 2、公司为他人担保所涉及的诉讼

公司为他人担保所涉及的诉讼共 6 起, 明细如下:

(1) 公司为沈阳和光集团股份有限公司以房产抵偿沈阳市技术改造基金办公室债务提供连带责任担保。因本公司借款到期未偿被起诉, 法院将和光集团已转让给基金办但未办理过户手续的房产查封, 2004 年 9 月 7 日, 办公室向辽宁省高级人民法院提起诉讼, 请求和光集团、沈阳和光信息产业有限公司偿还借款, 基金办将本公司作为第三方要求承担和光集团的连带责任。2004 年 9 月 23 日, 辽宁省高级人民法院下达 (2004) 辽民三合初字第 49 号民事裁定书: 查封、扣押、冻结被告沈阳和光集团股份有限公司、沈阳和光信息产业有限公司及本公司相当于 6000 万元的财产。但本公司尚未承担清偿责任, 也无资产被查封、扣押、冻结。根据 2007 年 4 月沈

阳基金办关于该案件的诉讼答辩书，并征求相关律师意见，用于转让的房产应视同已经过户。根据以上事实，本公司担保责任极有可能解除。

(2) 公司为四通巨光高新技术发展（控股）有限公司收购华融资产管理公司济南办事处债权提供担保，原担保金额 132,900,000.00 元，四通巨光公司已偿还 70,000,000.00 元，现担保本金 62,900,000.00 元。2004 年 9 月 7 日，华融资产管理公司济南办事处向济南市中级人民法院提起诉讼，请求四通巨光高新技术发展（控股）有限公司支付债权转让费 6,290 万元，公司承担连带担保责任；据 2004 年 11 月 8 日山东省济南市中级人民法院（2004）济民四初字第 147 号、第 155 号《民事判决书》判决：四通巨光高新技术发展（控股）有限公司于判决生效后 10 日内支付债权转让费余款 6,290 万元及违约金，案件受理费 169,960.00 元由四通巨光承担，公司对上述债务及诉讼费承担连带清偿责任。根据深圳市中锋资产评估有限公司 2006 年 7 月 25 日提交的“深中锋评字（2006）第 0419 号”资产评估报告书，四通巨光高新技术发展（控股）有限公司在 2005 年 12 月 31 日的净资产为 622,816,055.14 元。但鉴于深圳市冠利达拍卖有限公司分别于 2007 年 1 月 29 日、2007 年 2 月 13 日、2007 年 4 月 2 日公开拍卖沈阳和光集团股份有限公司持有的四通巨光高新技术发展（控股）有限公司 56.14% 的股权连续三次流拍的事实，且根据四通巨光高新技术发展（控股）有限公司无可用于执行偿债的货币资金及实物资产的事实，本公司认定四通巨光高新技术发展（控股）有限公司不具有实质性偿债能力，故本公司按照法院判决金额 63,069,960.00 元计提预计负债。

(3) 公司为沈阳第一冷冻机有限公司借款提供连带责任担保，担保金额 37,600,000.00 元。2004 年 4 月 19 日，中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求沈阳第一冷冻机有限公司、公司偿还借款本金 37,030,343.40 元和相应利息。据 2004 年 9 月 20 日辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民（3）合初字第 221 号《民事判决书》判决：沈阳第一冷冻机有限公司于判决生效之日起 10 日内给付借款本金 37,030,343.40 元及利息，利息计算（从转款之日起第二天计息至判决生效之日止，扣除已偿还部分利息）按中国人民银行同期贷款利率计息；案件受理费 209,270.00 元、保全费 189,650.00 元，由一冷公司承担。本公司承担贷款本金 37,030,343.40 元及利息、诉讼费的连带偿还责任。2004 年一冷以沈阳谷轮冷冻机公司 20% 股权抵偿 1736 万元，余款尚未支付。2007 年 6 月 25 日，公司收到沈阳市中级人民法院（2005）执字第 127 号执行通知书：限公司必须于 2007 年 6 月 26 日前自动履行，逾期不履行将依法强制执行，但公司尚未履行。截止 2007 年 12 月 31 日，沈阳第一冷冻机有限公司该借款本金余额 19,878,658.52 元，利息 1,494,577.74 元，本公司计提担保损失 21,373,236.26 元。

(4) 2003 年 12 月 17 日，公司与中国光大银行深圳分行签订一份编号为 E0110312023 的《综

合授信协议》、《最高额保证合同》、《额度共用协议》，协议约定：光大银行深圳分行向公司及深圳市通和顺达商务有限公司提供人民币 2 亿元的授信额度，公司与深圳市通和顺达商务有限公司共同向中国光大银行承担完全清偿责任，并由沈阳和光集团股份有限公司承担连带清偿责任。同日及次日，深圳市通和顺达商务有限公司分两次共计借款 2 亿元，借款期限 2003 年 12 月 17 日至 2004 年 12 月 18 日。借款到期日，深圳市通和顺达商务公司未能偿还借款，光大银行深圳分行于 2007 年向广东省高级人民法院提起诉讼，要求本公司、深圳通和顺达商务有限公司、沈阳和光集团股份有限公司偿还借款本金 2 亿元，承担利息 31,398,684.15 元。2007 年 8 月 13 日公司收到广东省深圳市高级人民法院（2006）粤高法民二初字第 36 号民事裁定书，判决如下：深圳通和顺达、公司在本判决生效之日起 10 日内向光大银行深圳分行偿还借款本金 2 亿元人民币及利息（借款期内按照合同约定计算利息和复利，逾期按照中国人民银行有关逾期贷款罚息利率标准计付罚息）；沈阳和光集团承担连带责任；案件受理费 1,167,003.42 元由深圳通和顺达、股份公司负担，和光集团负连带责任。鉴于深圳通和顺达商务有限公司、沈阳和光集团股份有限公司的财务状况，本公司计提担保预计损失 232,565,687.57 元。

（5）公司 2004 年为成都聚友网络股份有限公司借款提供连带责任担保，担保金额 15,500,000.00 元。该案已经涉及诉讼，本公司根据法院判决情况，计提担保预计损失 15,500,000.00 元。

（6）中国长城资产管理有限公司沈阳办事处诉本公司于 2000 年 10 月 31 日、2000 年 12 月 20 日、2000 年 12 月 26 日为沈阳东宇企业集团股份有限公司向中国工商银行沈阳南湖科技支行贷款本金 6,640 万元人民币提供担保，2005 年 7 月 15 日，中国工商银行沈阳南湖科技支行将该笔债权转移到中国长城资产管理公司沈阳办事处。中国长城资产管理公司沈阳办处于 2007 年 4 月 5 日向辽宁省高级人民法院提起诉讼要求沈阳东宇集团股份有限公司偿还 6,640 万元借款本金及利息，要求本公司承担担保责任。本公司对所签担保合同中法定代表人签名的真实性有异议，而当时公司法定代表人黄勇在法庭笔录中也否定自己在担保合同中签名；当时公司也未就涉案的四笔担保召开过董事会。因此，本公司判断败诉承担担保责任的可能性极小。该案已经辽宁省高级人民法院一审开庭审理，至审计报告报出日尚未判决。

（7）沈阳东宇大厦有限公司诉本公司、沈阳和光集团有限公司物业管理费纠纷案：截止到 2007 年 12 月 31 日，被告沈阳和光集团股份有限公司拖欠原告物业费人民币 3,118,675.20 元，原告同时主张滞纳金计人民币 7,181,491.47 元。对于原告依据《物业管理条例》第四十二条的规定要求本公司承担连带责任。一审法院已判决本公司胜诉不需承担任何责任，但原告已上诉，该案处于二审过程中，至审计报告报出日尚未判决。本公司判断败诉承担连带责任的可能性极小。

3、公司未涉及诉讼的担保事项 2 起，明细情况如下：

(1) 公司为惠州玛骐摩托车有限公司借款提供连带责任担保，担保金额 25,580,000.00 元，担保期限为 2003 年 5 月 18 日至 2008 年 5 月 17 日。

(2) 公司为沈阳和光电子技术有限公司提供短期借款提供连带责任担保，担保金额 4,000,000.00 元。

### (十二) 承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

### (十三) 资产负债表日后事项

1、深圳市利阳科技有限公司与本公司母公司深圳市百安隆实业发展有限公司于 2007 年 7 月 16 日签订了一份《委托合同书》。深圳市百安隆实业发展有限公司受托于深圳市利阳科技有限公司代为竞拍到了沈阳和光集团股份有限公司持有本公司 3887.022 万股法人股并应按《委托合同书》要求履行相关的约定义务。按双方签订的《委托合同书》中约定的内容，百安隆竞拍成交价每股 0.23 元，最终竞拍成交总金额为 894.02 万元。本次权益变动后，利阳科技持有本公司 3887.022 万股的权益，占公司总股数的 22.26%，为公司第一大股东。该股权变更手续已于 2008 年 4 月 14 日办理完毕。

2、2004 年广东发展银行股份有限公司深圳华富支行（以下简称“广发银行”）向广东省深圳市中级人民法院起诉，请求公司偿还借款本金 2,500 万元及相应利息、偿还已贴现商业承兑汇票款 1,800 万元，根据 2004 年 12 月 29 日广东省深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第 500 号《民事判决书》判决：公司应于判决生效之日起十五日内向广发银行支付欠款 3,260 万元及利息（利息自 2004 年 8 月 8 日起计，计至还清之日止，利率以中国人民银行颁布的同期贷款利率为准），沈阳和光集团股份有限公司对公司上述债务承担连带清偿责任。案件诉讼费 225,010.00 元、保全费 250,520.00 元，合计 475,530.00 元由公司及和光集团承担。

2006 年 10 月 31 日，广发银行将上述债权转让给广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财公司”），自 2005 年 12 月 31 日起粤财公司取代广发银行行使原债权人的各项权利，并承担与上述债权相关的风险。

2008 年 2 月 19 日，公司与粤财公司签订“债务偿还协议”，约定：粤财公司同意将上述债务予以折让至人民币现金 600 万元整；公司须将上述实际偿付款人民币 600 万元一次性足额汇入粤财公司指定的收款账户；鉴于原该案件已进入法院强制执行程序，公司须全额承担作为被执行

人应承担的全部费用。根据粤财公司 2008 年 2 月 22 日出具的证明，公司已将该协议项下的偿还款项人民币 600 万元划至粤财公司指定账户。

2008 年 3 月 26 日，广东省揭阳市中级人民法院基于上述协议作出了（2008）揭中法执委字第 95-2 号的民事裁定书：解除本院作出的（2008）揭字法执委字第 95-1 号民事裁定书查封财产的查封；广东省深圳市中级人民法院作出的（2004）深中法民二初字第 500 号民事判决书终结执行。

3、本公司于 2008 年 4 月 22 日与深圳市方田科技有限公司（以下简称方田科技公司）达成股权转让协议：方田科技公司同意受让公司所持有的四川长江名酒酒业有限公司 44.61% 的股权，同时方田科技公司承诺承担本公司 3,890 万元的银行债务。其转让方式为，将代本公司持有的四川长江名酒酒业有限公司 44.61% 股权的北京盛世奥博商贸有限责任公司的全部股权转让给方田科技公司，而盛世奥博为本公司的全资孙公司，本公司有权决定盛世奥博的股权转让事宜。

4、截止 2007 年 12 月 31 日，本公司在中国农业银行深圳分行（以下简称农行深圳分行）贷款（含垫款）本金 192,095,953.96 元，欠息 42,182,622.12 元（包括利息、复息、罚息）。2008 年 4 月 24 日，本公司同债权人农行深圳分行、深圳市方田科技有限公司（以下简称方田科技公司）达成如下协议：将本公司 2007 年度的贷款利息（包括利息、复息、罚息）计 18,772,964.00 元转至方田科技公司。

#### （十四）其他重大事项

##### 1、债务重组

（1）公司与交通银行沈阳分行达成免息协议：对公司贷款在 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日期间停止计息，即不但停止计算 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日期间的利息、复息、罚息，而且以后也不再对该部分利息、复息、罚息进行追偿，该部分利息为 14,982,448.93 元；同时，免除公司 2005 年至 2006 年的欠息，该部分利息为 31,784,669.87 元；上述停息、免息决定自 2007 年 1 月 1 日起生效。根据此协议，本期公司确认了相应的债务重组收益。

（2）本期公司与中国建设银行深圳分行达成减免利息协议：减免公司因贷款产生的 2007 年度表外利息 4,501,585.79 元，上述减免利息于 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日生效；

（3）本期公司与中行深圳市分行达成免息协议：减免公司因到期未能偿还人民币商业承兑汇票贴现融资 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日产生的欠息，合计人民币 9,476,910.56 元（含正常息、复息、罚息），并自 2007 年 1 月 1 日生效；

（4）公司与上海浦东发展银行广州分行达成免息协议：对公司贷款在 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日期间停止计息，即不但停止计算 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日期间的利息、复息、

罚息，而且以后也不再对该部分利息、复息、罚息进行追偿；

(5) 公司与兴业银行深圳深南支行达成免息协议：对公司贷款在2007年1月1日至2007年12月31日期间停止计息，即不但停止计算2007年1月1日至2007年12月31日期间的利息、复息、罚息，而且以后也不再对该部分利息、复息、罚息进行追偿；

(6) 公司同中国农业银行深圳分行达成如下协议：将本公司 2007 年度的贷款利息（包括利息、复息、罚息）计 18,772,964.00 元，转移给深圳市方田科技有限公司承担，详见附注十三（4）。

2、中国证监会辽宁监管局（“以下简称证监局”）于 2005 年 1 月 24 日至 27 日对本公司进行了现场检查，出具了“关于要求深圳和光现代商务股份有限公司限期整改的通知”（辽证监上市字[2005]13 号文件），截止目前整改情况如下：

(1) 要求本公司采取措施解除对四通巨光高新技术发展（控股）有限公司的担保责任，截止 2007 年 12 月 31 日公司的担保责任尚未解除。

(2) 要求本公司在 2005 年 3 月 6 日前收回“杭州天力科技有限公司”公司 5,335 万元、“上海和光新技术有限责任公司”3,500 万元，截止 2007 年 12 月 31 日上述款项本公司尚未收回。

(3) 要求本公司对潜在负债、账外负债认真自查并及时入账。本公司已进行清理并及时入账。

(4) 要求本公司严格履行信息披露义务，及时、准确、完整披露信息。对逾期借款、票据，诉讼事项和担保等已经发生的可能对股票价格产生较大影响、而投资者尚未知晓的重大事件要充分进行信息披露。本公司已按照要求完整披露。

### 3、公司经营现状及拟采取的改善措施：

(1) 截止 2007 年 12 月 31 日，本公司的合并资产总额 26,887.87 万元，合并负债总额 130,931.65 万元，合并净资产-104,043.78 万元，资产负债率 486.95%，已经资不抵债；营运资金-77,396.40 万元，2007 年度虽实现净利润 3,037.34 万元，但截止 2007 年 12 月 31 日，公司对关联方应收款项余额 28,309.94 万元。如财务报表附注（八）13、14、19 所述，公司逾期借款、票据及应付利息 85,703.92 万元，均涉及诉讼或仲裁，并已进入强制执行阶段。

(2) 对于公司的经营现状，本公司拟采取如下措施：

A、本公司已与北京天润置地房地产开发（集团）有限公司达成如下资产重组意向：

a、以本公司向其定向增发股票，并进行换股吸收合并的方式，将天润的资产纳入本公司，本公司将成为一家房地产专业公司；

b、对本公司银行债务的重组方案：本公司与重组方承诺，通过其与债权银行及债权人委员会谈判，各银行债权人豁免本公司一部分银行债务，同意将本公司银行债务全部剥离给专门设立的债务承载公司。

c、对本公司商业债务重组方案：各方同意，将本公司商业债务依法剥离至专门设立的债务

承载公司；

B、本公司与各债权人：农业银行、中国银行、建设银行、交通银行、兴业银行、民生银行、中信银行、浦发银行和光大银行代表达成债务重组共识：各债权人一致同意天润置地集团作为重组方对本公司进行债务重组；一同意以 A 项所述的重组方案及本次会议纪要作为向各总行上报减免息方案的附件，尽快启动减免息程序；

C、至本审计报告报出日，本公司已收到中国建设银行深圳分行、中行深圳市分行、上海浦东发展银行广州分行、兴业银行深圳深南支行、交通银行沈阳分行的减免利息函、免息协议书等，并与中国农业银行深圳分行达成相关协议书，已作出相关披露及处理，详见附注附注（十四）1。

### （十五）补充资料

1、本报告期可比期间（2006年度）利润表的调整项目如下：

项 目	调 整 前	调 整 后
管理费用	377,654,175.34	24,892,400.59
资产减值损失		357,279,484.61
投资收益	-12,407,864.99	-11,639,638.17
营业外收入	206,309.69	120,372.93
营业外支出	315,554,729.93	311,739,020.07
所得税费用	81,206.17	-2,951,913.89
净利润	-771,600,000.47	-770,441,732.03

2、2006年度净利润差异调节表如下：

项 目	金 额
2006 年度净利润（原会计准则）	-771,600,000.47
追溯调整项目影响合计数	3,013,410.12
其中：管理费用	352,761,774.75
资产减值损失	-357,279,484.61
投资收益	768,226.82
营业外收入	-85,936.76
营业外支出	3,815,709.86
所得税费用	3,033,120.06
其他	

减：追溯调整项目影响少数股东损益	390,672.22
2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	-768,977,262.57
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1,218,573.85
其中：管理费用（福利费）	1,218,573.85
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	390,672.22
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	-1,855,141.68
2006 年度模拟净利润	-769,223,158.18

(1) 2006 年度根据会计准则补充确认递延所得税资产 3,414,075.72 元，调减 2006 年度所得税费用 3,033,120.06 元。

(2) 对原 2006 年度的股权投资差额摊销进行调整，调增 2006 年度投资收益 768,226.82 元。

(3) 对子公司投资采用成本法进行追溯，因追加投资部分的公允价值大于投资成本调整营业外收入-85,936.76 元。

(4) 原 2006 年度在管理费用列示的坏账准备、营业外支出中列示的在建工程减值准备，追溯调整到资产减值损失反映，调减管理费用 352,761,774.75 元，调减营业外支出 3,815,709.86 元，调增资产减值损失 356,577,484.61 元。

### 3、按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

#### (1) 2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

项 目	调 整 前	调 整 后
股本	135,620,262.00	135,620,262.00
资本公积	60,652,251.18	60,466,533.40
盈余公积	21,571,944.79	21,571,944.79
未分配利润	-521,818,981.72	-521,252,308.28
少数股东权益		2,971,474.60
所有者权益合计	-303,974,523.75	-300,622,093.49

调整原因说明：（调减以“-”表示）

调整事项	金额	调整项目
------	----	------

2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则）	-303,974,523.75	
所得税	380,955.66	递延所得税资产
少数股东权益	2,971,474.60	
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-300,622,093.49	

## (2) 2006年12月31日所有者权益调整情况

项 目	调 整 前	调 整 后
股本	135,620,262.00	135,620,262.00
资本公积	61,390,850.88	59,966,533.40
盈余公积	21,571,944.79	21,571,944.79
未分配利润	-1,293,418,982.19	-1,290,229,570.85
少数股东权益		1,663,033.56
所有者权益合计	-1,074,835,924.52	-1,071,407,797.10

调整原因说明：（调减以“-”表示）

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	-1,074,835,924.52	-1,074,835,924.52	-	
所得税	3,023,403.50	7,291,942.19	-4,268,538.69	注 A
少数股东权益	1,663,033.56	1,663,033.56	-	注 B
其他	-1,258,309.64		-1,258,309.64	注 C
2006 年 12 月 31 日股东权益（新会计准则）	-1,071,407,797.10	-1,065,880,948.77	-5,526,848.33	

注 A：因子公司 2006 年 12 月 31 日补充确认递延所得税资产 3,414,075.72 元，调增归属于母公司的净资产 3,023,403.50 元，调增少数股东权益 390,672.22 元。差异原因是，因母公司巨额亏损，可预见的会计期间将不能产生足够的应纳税所得额，故未确认母公司的递延所得税资产 4,268,538.69 元。

注 B：原制度下的少数股东权益 1,272,361.34 元，因所得税调增少数股东权益 390,672.22 元，在新准则下列入股东权益项目。

注 C：因对子公司投资按照成本法追溯调整，调减股东权益 1,258,309.64 元。差异原因系对子公司投资进行全面追溯所致。

## 4、净资产收益率、每股收益

2007 年	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益

2007 年	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-0.07	-0.07

2006 年	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-4.40	-4.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-2.62	-2.62

注：净资产收益率和每股收益根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算。计算过程如下：

项目	2007年	2006年
归属于公司普通股股东的净利润	30,373,405.41	-768,977,262.57
非经常性损益（收益“+”、损失“-”）	43,279,416.35	-311,510,056.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12,906,010.94	-457,467,206.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	-1,073,070,830.66	-303,593,568.09
归属于公司普通股股东的净利润	30,373,405.41	-768,977,262.57
资本公积增加（减少“-”）	-439,000.00	-500,000.00
分配红利		
盈余公积增加（减少“-”）		
归属于公司普通股股东的期末净资产	-1,043,364,425.25	-1,073,070,830.66
期初股本	135,620,262.00	135,620,262.00
期末股本	174,620,264.00	135,620,262.00
发行在外的普通股加权平均数	174,620,264.00	174,620,264.00

注：根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》第十三条的规定：“发行在外普通股或潜在

普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。”，我们对 2006 年、2007 年的发行在外的普通股加权平均数及每股收益按照调整后的股数进行了重新计算。

#### 5、非经常性损益（收益以正数列示、损失以负数列示）

项 目	本期发生数
非流动资产处置损益	-6,979.11
债务重组损益	31,784,669.87
担保预计损失	-1,104,003.42
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,477,777.92
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	6,228,069.20
扣除非经常性损益的所得税影响数	4,269,452.84
扣除少数股东损益的影响数	-369,570.95
合 计	43,279,416.35

注：中国证监会认定的其他非经常性损益项目系指按照企业会计准则讲解的要求，在首次执行日后第一个会计期间确认应付职工薪酬（职工福利）与原转入的应付职工薪酬（职工福利）之间的差额调整管理费用的金额。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	15,985,969.53	103,551.54	10,885,333.24	543,429.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	2,088,340.20	0.00
应收账款	73,333,429.45	43,288,053.88	71,542,509.88	47,237,905.78
预付款项	37,790,642.24	25,270,000.00	29,725,132.00	15,330,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	0.00	0.00		0.00
其他应收款	44,212,759.01	67,871,269.38	43,953,643.40	80,693,928.78
买入返售金融资产				
存货	30,860,825.22	590,839.27	27,871,509.20	321,959.97
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00		0.00
其他流动资产	0.00	0.00	47,000.00	0.00
流动资产合计	202,183,625.45	137,123,714.07	186,113,467.92	144,127,224.20
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	0.00	0.00		0.00
持有至到期投资	0.00	0.00		0.00
长期应收款	0.00	0.00		0.00
长期股权投资	46,621,892.89	78,121,892.89	48,209,000.30	79,709,000.30
投资性房地产	0.00	0.00		0.00
固定资产	18,410,648.32	16,220,000.01	18,631,160.13	17,348,053.94
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00		0.00
固定资产清理	0.00	0.00		0.00
生产性生物资产	0.00	0.00		0.00
油气资产	0.00	0.00		0.00
无形资产	19,500.00	0.00	27,300.00	0.00
开发支出	0.00	0.00		0.00
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	1,643,020.23	0.00	3,414,075.72	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00		0.00
非流动资产合计	66,695,061.44	94,341,892.90	70,281,536.15	97,057,054.24
资产总计	268,878,686.89	231,465,606.97	256,395,004.07	241,184,278.44

流动负债:				
短期借款	654,018,991.18	654,018,991.18	661,019,060.19	661,019,060.19
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	0.00	0.00		0.00
应付票据	85,461,335.45	85,461,335.45	85,461,335.45	85,461,335.45
应付账款	96,676,190.08	72,510,469.22	89,718,925.65	75,159,752.26
预收款项	10,177,474.78	961,034.70	12,657,215.56	764,215.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,181,209.90	2,005,603.56	7,824,075.81	6,429,420.60
应交税费	-2,247,779.55	-1,778,459.15	-1,925,475.71	-2,307,194.86
应付利息	117,558,871.24	117,558,871.24	126,295,325.19	126,295,325.19
其他应付款	11,921,480.64	6,656,825.89	14,287,650.60	8,794,577.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	399,808.02	399,808.02	399,808.02	399,808.02
流动负债合计	976,147,581.74	937,794,480.11	995,737,920.76	962,016,300.20
非流动负债:				
长期借款	0.00	0.00		0.00
应付债券	0.00	0.00		0.00
长期应付款	0.00	0.00		0.00
专项应付款	660,000.00	660,000.00	660,000.00	660,000.00
预计负债	332,508,883.83	332,508,883.83	331,404,880.41	331,404,880.41
递延所得税负债	0.00	0.00		0.00
其他非流动负债	0.00	0.00		0.00
非流动负债合计	333,168,883.83	333,168,883.83	332,064,880.41	332,064,880.41
负债合计	1,309,316,465.57	1,270,963,363.94	1,327,802,801.17	1,294,081,180.61
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	174,620,264.00	174,620,264.00	135,620,262.00	135,620,262.00
资本公积	20,527,531.40	20,527,531.40	59,966,533.40	59,966,533.40
减:库存股	0.00	0.00		0.00
盈余公积	21,571,944.79	21,571,944.79	21,571,944.79	21,571,944.79
一般风险准备				
未分配利润	-1,259,856,165.44	-1,256,217,497.16	-1,290,229,570.85	-1,270,055,642.36
外币报表折算差额	0.00			
归属于母公司所有者权益合计	-1,043,136,425.25	-1,039,497,756.97	-1,073,070,830.66	-1,052,896,902.17
少数股东权益	2,698,646.57		1,663,033.56	
所有者权益合计	-1,040,437,778.68	-1,039,497,756.97	-1,071,407,797.10	-1,052,896,902.17
负债和所有者权益总计	268,878,686.89	231,465,606.97	256,395,004.07	241,184,278.44

## 利润表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	276,226,954.26	5,848,504.92	229,176,151.39	2,495,095.50
其中：营业收入	276,226,954.26		229,176,151.39	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	274,442,703.51	21,089,232.08	679,311,512.00	434,292,230.93
其中：营业成本	238,984,727.55	4,834,481.05	215,780,698.36	2,522,902.64
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	729,823.35	95,965.61	245,314.92	20,623.22
销售费用	11,116,450.77	0.00	13,747,148.45	62,735.49
管理费用	14,676,262.72	5,366,071.68	24,892,400.59	15,749,615.90
财务费用	22,982,577.60	23,051,870.63	67,366,465.07	67,395,531.56
资产减值损失	-14,047,138.48	-12,259,156.89	357,279,484.61	348,540,822.12
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	-1,587,107.41	-1,587,107.41	-11,639,638.17	-11,639,638.17
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-1,587,107.41	-1,587,107.41	-11,639,638.17	-11,639,638.17
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	197,143.34	-16,827,834.57	-461,774,998.78	-443,436,773.60
加：营业外收入	34,315,680.94	31,784,669.87	120,372.93	45,999.00
减：营业外支出	1,164,215.68	1,118,690.10	311,739,020.07	311,696,159.48
其中：非流动资产处置 损失	23,030.61	14,639.83		0.00
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	33,348,608.60	13,838,145.20	-773,393,645.92	-755,086,934.08
减：所得税费用	1,791,515.90	0.00	-2,951,913.89	0.00
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	31,557,092.70	13,838,145.20	-770,441,732.03	-755,086,934.08
归属于母公司所有者 的净利润	30,373,405.41		-768,977,262.57	
少数股东损益	1,183,687.29		-1,464,469.46	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.17	0.08	-4.40	-4.32
（二）稀释每股收益	0.17	0.08	-4.40	-4.32

## 现金流量表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	333,871,300.74	14,235,695.61	317,658,012.48	7,666,673.83
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		0.00		
收到其他与经营活动有关的现金	24,322,209.28	32,858,818.36	24,733,209.74	19,906,513.35
经营活动现金流入小计	358,193,510.02	47,094,513.97	342,391,222.22	27,573,187.18
购买商品、接受劳务支付的现金	290,092,855.35	16,083,188.32	283,653,574.01	150,000.00
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				

支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	11,531,323.33	2,433,360.12	10,520,956.14	1,884,159.18
支付的各项税费	3,387,946.22	22,961.15	2,264,582.06	786,132.42
支付其他与经营活动有关的现金	39,857,140.26	21,979,235.51	38,989,523.60	12,524,888.51
经营活动现金流出小计	344,869,265.16	40,518,745.10	335,428,635.81	15,345,180.11
经营活动产生的现金流量净额	13,324,244.86	6,575,768.87	6,962,586.41	12,228,007.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	0.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,414.80	26,403.00	324,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00		
收到其他与投资活动有关的现金			1,131,019.85	
投资活动现金流入小计	51,414.80	26,403.00	1,455,019.85	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,275,023.37	42,050.00	352,674.98	4,382.65
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,275,023.37	42,050.00	352,674.98	4,382.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,223,608.57	-15,647.00	1,102,344.87	-4,382.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		0.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00	0.00

偿还债务支付的现金	7,000,000.00	7,000,000.00	12,559,491.44	12,259,491.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00			
筹资活动现金流出小计	7,000,000.00	7,000,000.00	12,559,491.44	12,259,491.44
筹资活动产生的现金流量净额	-7,000,000.00	-7,000,000.00	-12,559,491.44	-12,259,491.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	5,100,636.29	-439,878.13	-4,494,560.16	-35,867.02
加：期初现金及现金等价物余额	10,885,333.24	543,429.67	15,379,893.40	579,296.69
六、期末现金及现金等价物余额	15,985,969.53	103,551.54	10,885,333.24	543,429.67

### 所有者权益变动表

编制单位：深圳和光现代商务股份有限公司  
单位：(人民币)元

2007 年 12 月 31 日

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	135,620,262.00	61,390,850.88	0.00	21,571,944.79	0.00	-1,293,418.98	0.00	1,272,361.34	-1,073,563.56	135,620,262.00	60,652,251.18		21,571,944.79		-521,818,981.72		2,971,474.60	-301,003,049.15		
加：会计政策变更	0.00	-1,424,317.48	0.00	0.00	0.00	3,189.41	0.00	390,672.22	2,155.76											
前期差错更正									0.00											
二、本年初余额	135,620,262.00	59,966,533.40		21,571,944.79		-1,290,229.57		1,663,033.56	-1,071,407.79	135,620,262.00	60,652,251.18		21,571,944.79		-521,818,981.72		2,971,474.60	-301,003,049.15		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,000,002.00	-39,439,002.00	0.00	0.00	0.00	30,373,405.41	0.00	1,035,613.01	30,970,018.42		738,599.70				-771,600,000.47		-1,699,113.26	-772,560,514.03		
(一) 净利润						30,373,405.41		1,183,687.29	31,557,092.70						-771,600,000.47		-1,855,141.68	-773,455,142.15		
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失		-439,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-148,074.28	-587,074.28		738,599.70						156,028.42	894,628.12		
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额									0.00											
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变									0.00		1,238,599.70							1,238,599.70		

动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								0.00										
4. 其他		-439,000.00					-148,074.28	-587,074.28		-500,000.00						156,028.42	-343,971.58	
上述(一)和(二)小计	0.00	-439,000.00	0.00	0.00		30,373,405.41	1,035,613.01	30,970,018.42		738,599.70				-771,600,000.47		-1,699,113.26	-772,560,514.03	
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00										
1.所有者投入资本								0.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00										
3. 其他								0.00										
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00										
1. 提取盈余公积				0.00		0.00		0.00										
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						0.00		0.00										
4. 其他								0.00										
(五)所有者权益内部结转	39,000,002.00	-39,000,002.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,000,002.00	-39,000,002.00						0.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00										
3. 盈余公积弥补亏损								0.00										

4. 其他								0.00											
四、本期期末余额	174,620,264.00	20,527,531.40	0.00	21,571,944.79		-1,259,856.16	5.44	2,698,646.57	-1,040,437.77	135,620,262.00	61,390,850.88		21,571,944.79		-1,293,418.98	2.19	1,272,361.34	-1,073,563.56	3.18