

深圳华发电子股份有限公司 关于调整 2002 年半年度报告的公告

根据财政部财会便[2002]40 号《关于对深华发 2002 年中报有关账务处理问题请示的复函》及中国证监会上市公司监管部和深圳证券交易所监管函[2002]133 号的要求,本公司对 2002 年半年度报告中的非经常性损益“固定资产盘盈 5,600,857 元”及相关的项目进行调整。具体情况如下:

一、关于 2002 年半年度报告中“固定资产盘盈 5,600,857 元”的说明

1. 华发大厦附楼加建 480 平方米夹层

本公司物业某承租人于承租期初在所承租的华发大厦附楼首层加建了夹层,面积为 480 平方米。原出租合同规定:“租赁期满或续租期满时,乙方(乙方指承租户)装修及固定于房屋结构的不能搬迁的设施应无偿留给甲方(甲方指华发公司)”。2002 年 4 月,租约期满,我公司清场。对以上新增房产,深圳市房地产咨询有限公司评估净值为 2,126,400 元,本公司将此作为“营业外收入——固定资产盘盈”进行会计处理。

2. 华发大厦主楼第二至四层中庭加建 637.31 平方米,第三层加建压缩机房 112.9 平方米,加建理货区钢结构房 31.68 平方米

本公司另一承租人整体承租华发大厦 1-4 层,在租赁期间分别投资加建了以上三项房产,于 2002 年 5 月全部完工并投入使用,根据与承租人签定的《房屋租赁合同补充协议》规定,新增面积属本公司所有。以上新增的合计 781.89 平方米房产,深圳市房地产评估咨询有限公司评估净值为 3,474,457 元。本公司于 2002 年 6 月,对此加

建资产作为“营业外收入——固定资产盘盈”进行会计处理。

二、根据财政部意见，对本公司 2002 年半年度报告进行调整

针对以上事项及会计处理，深圳证券交易所征询财政部意见，财政部于 2002 年 8 月 29 日下发《关于对深华发 2002 年中报有关账务处理问题请示的复函》。《复函》中规定“如果出租方与承租方在签订合同时，未将承租方于租赁期间建造的固定于房屋结构的实物资产作为租金收入的补偿，从而出租方未对现金租金作出减让的，出租方对承租方在租赁期间建造的固定于房屋结构的实物资产不应作会计处理，而应在备查簿中登记，同时要加强实物资产的管理”。据此，本公司对上述两部分资产不作会计处理，改为在备查簿中登记。按照以上意见，我对 2002 年半年度报告调整如下：

1. 对上述加建房产不作盘盈处理，冲减营业外收入 5,600,857 元：

2. 冲回相应计提的固定资产折旧 6,379.20 元，调减管理费用。

调整后本公司 2002 年半年度报告中净利润为 -2,745,986.23 元，每股收益为 -0.0097 元。

特此公告。

附：1、调整后的资产负债表

2、调整后的利润表及利润分配表

深圳华发电子股份有限公司

董 事 会

2002 年 10 月 9 日

资产负债表

2002 年 6 月 30 日

编制单位: 深圳华发电子股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2002 -6-30		2001 -12-31	
		合 并	母公司	合 并	母公司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动资产：					
货币资金	五.1	46,246,284.34	45,578,275.68	53,613,669.89	52,594,054.02
应收票据	五.2	1,050,000.00	1,050,000.00	200,000.00	200,000.00
应收利息		—	—	—	—
应收账款	五.3.5、六.1	51,691,447.95	38,924,432.11	45,869,515.40	33,437,709.11
其他应收款	五.4.5、六.2	18,772,477.67	31,604,162.27	6,280,538.65	25,593,854.88
预付账款	五.6	583,099.59	583,099.59	544,198.02	544,198.02
存货	五.7	42,920,532.57	42,920,532.57	46,715,029.79	46,715,029.79
待摊费用		3,350,000.00	3,350,000.00	—	—
流动资产合计		164,613,842.12	164,010,502.22	153,222,951.75	159,084,845.82
长期投资：					
长期股权投资	五.8、六.3	—	—	—	—
固定资产：					
固定资产原价	五.9	297,968,601.92	296,563,533.45	295,458,624.31	294,053,555.84
减：累计折旧	五.9	71,023,157.08	70,737,958.84	66,334,460.41	66,059,285.53
固定资产净值		226,945,444.84	225,825,574.61	229,124,163.90	227,994,270.31
减：固定资产减值准备	五.10	707,753.97	—	707,753.97	—
固定资产净额		226,237,690.87	225,825,574.61	228,416,409.93	227,994,270.31
在建工程	五.11	77,475,085.34	77,475,085.34	68,586,370.65	68,586,370.65
固定资产清理		(448,000.00)	(448,000.00)	—	—
固定资产合计		303,264,776.21	302,852,659.95	297,002,780.58	296,580,640.96
无形资产及其他资产：					
长期待摊费用		—	—	—	—
无形资产及其他资产合计		—	—	—	—
资产总计		467,878,618.33	466,863,162.17	450,225,732.33	455,665,486.78

资产负债表(续)

2002 年 6 月 30 日

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2002-6-30		2001-12-31	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动负债:					
短期借款	五.12	124,000,000.00	124,000,000.00	116,000,000.00	116,000,000.00
应付票据		—	—	—	—
应付账款	五.13	28,010,246.36	27,902,479.75	24,447,272.92	24,337,423.82
预收账款	五.14	11,234,489.67	11,234,489.67	8,740,413.56	8,740,413.56
应付工资		—	—	—	—
应付福利费		2,407,956.58	2,369,115.23	1,640,552.48	1,628,299.97
应付股利		—	—	—	—
应交税金	五.15	1,211,668.36	1,191,758.75	1,196,441.97	1,176,997.74
其他应交款		34,915.27	—	30,231.07	—
其他应付款	五.16	11,771,035.81	6,618,315.33	6,641,807.03	7,562,977.55
预提费用	五.17	1,177,491.13	1,177,491.13	752,211.92	752,211.92
流动负债合计		179,847,803.18	174,493,649.86	159,448,930.95	160,198,324.56
负债合计		179,847,803.18	174,493,649.86	159,448,930.95	160,198,324.56
少数股东权益		—	—	—	—
股东权益:					
股本	五.18	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	五.19	98,460,750.00	98,460,750.00	98,460,750.00	98,460,750.00
盈余公积	五.20	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25
其中:法定公益金		373,108.40	373,108.40	373,108.40	373,108.40
未分配利润	五.21	(170,982,755.10)	(170,982,755.10)	(168,236,768.87)	(168,236,768.87)
可恢复的被投资单位的亏损		—	4,338,697.16	—	4,690,360.84
股东权益合计		288,030,815.15	292,369,512.31	290,776,801.38	295,467,162.22
负债及股东权益总计		467,878,618.33	466,863,162.17	450,225,732.33	455,665,486.78

(所附附注系会计报表的组成部分)

利 润 表

2002 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2002 年 1-6 月		2001 年 1-6 月	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、主营业务收入	五.22、六.4	68,714,404.90	68,714,404.90	41,768,426.49	39,309,527.89
减:主营业务成本	五.22	65,330,041.42	65,330,041.42	43,823,747.16	41,678,261.91
主营业务税金及附加	五.23	—	—	42,807.75	40,113.02
二、主营业务利润		3,384,363.48	3,384,363.48	(2,098,128.42)	(2,408,847.04)
加:其他业务利润	五.24	6,258,285.58	5,761,761.24	13,100,717.13	12,493,682.54
减:营业费用		799,805.19	799,805.19	1,151,308.00	835,886.96
管理费用		9,235,138.60	9,089,211.64	5,986,898.66	4,953,907.28
财务费用	五.25	3,520,702.65	3,521,568.95	2,951,549.12	2,956,004.77
三、营业利润		(3,912,997.38)	(4,264,461.06)	912,832.93	1,339,036.49
加:投资收益	六.5	—	351,663.68	—	(426,465.35)
营业外收入	五.26	1,273,317.30	1,273,017.30	878,665.41	732,248.20
减:营业外支出	五.27	106,306.15	106,206.15	173,798.93	27,119.93
四、利润总额		(2,745,986.23)	(2,745,986.23)	1,617,699.41	1,617,699.41
减:所得税		—	—	—	—
少数股东损益		—	—	—	—
五、净利润		(2,745,986.23)	(2,745,986.23)	1,617,699.41	1,617,699.41

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料:

项 目	2002 年 1-6 月		2001 年 1-6 月	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
	RMB	RMB	RMB	RMB
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	—	—	—	—

利润分配表

2002 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2002 年 1-6 月		2001 年 1-6 月	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、净利润		(2,745,986.23)	(2,745,986.23)	1,617,699.41	1,617,699.41
加:年初未分配利润	五.21	(168,236,768.87)	(168,236,768.87)	(171,282,666.58)	(171,282,666.58)
二、可供分配的利润		(170,982,755.10)	(170,982,755.10)	(169,664,967.17)	(169,664,967.17)
减:提取法定盈余公积		—	—	—	—
提取法定公益金		—	—	—	—
三、可供投资者分配的利润		(170,982,755.10)	(170,982,755.10)	(169,664,967.17)	(169,664,967.17)
减:应付优先股股利		—	—	—	—
提取任意盈余公积		—	—	—	—
应付普通股股利		—	—	—	—
转作股本的普通股股利		—	—	—	—
四、未分配利润	五.21	(170,982,755.10)	(170,982,755.10)	(169,664,967.17)	(169,664,967.17)

(所附附注系会计报表的组成部分)