

深圳华发电子股份有限公司
二零零三年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本公司董事长吴德华先生、总经理张永成先生、副总经理兼总会计师胡建平先生、财务部部长王以清先生声明:保证 2003 年半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	4
四、管理层讨论与分析	4
五、重要事项	6
六、财务报告	6
七、备查文件目录	6

一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司名称

中文名称：深圳华发电子股份有限公司

英文名称：SHENZHEN HUAFU ELECTRONICS CO., LTD.

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：深华发 A 深华发 B

股票代码：000020 200020

3、公司注册地址：深圳市福田区华发北路 411 栋

公司办公地址：深圳市福田区华发北路 411 栋六层

邮政编码：518031

公司国际互联网网址：<http://www.hwafa.com>

4、法定代表人：吴德华

5、公司董事会秘书：胡建平

证券事务代表：刘阳

E-mail：sz000020@163.net

联系地址：深圳市福田区华发北路 411 栋六层

电话：(0755) 83352207

传真：(0755) 83352207

6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、香港《大公报》

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

公司半年度报告备置地点：深圳市福田区华发北路 411 栋六层

7、其他有关资料

公司首次注册或变更注册登记日期、地点

注册登记日期：1992 年 5 月

注册地点：深圳市福田区华发北路 411 栋

企业法人营业执照注册号：100296

税务登记号码：113260

(二) 主要财务数据和指标

单位：元

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
净利润	496,007.85	-2,745,986.23
扣除非经常性损益后的净利润	-217,077.71	-2,745,986.23
经营活动产生的现金流量净额	11,965,915.87	-745,552.27
净资产收益率(%)	0.17	-0.93
每股收益	0.002	-0.010
项目	2003. 6. 30	2002. 12. 31
流动资产	168,067,274.74	167,107,993.03
流动负债	183,019,990.83	185,031,492.60
总资产	477,501,236.80	479,016,730.72

股东权益(不含少数股东权益)	294,481,245.97	293,985,238.12
每股净资产	1.040	1.038
调整后每股净资产	0.976	0.973

【注】1、扣除的非经常性损益为：营业外收支净额 713,085.56 元。

2、境内外报表差异说明：本公司为 A、B 股股票上市公司，按中国会计准则和国际会计准则以及相关的制度计算的净利润无差异。

二、股本变动及主要股东持股情况

（一）股本变动情况

本公司报告期内无因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券或其他原因引起的股份总数及结构变动。

（二）报告期末股东总数 32,871 人，其中 A 股股东 21,837 人，B 股股东 11,034 人。

（三）截止 2003 年 6 月 30 日前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	年度内增减变动	年末持股数(股)	占总股本(%)	股份类别
①	深圳市赛格集团有限公司	---	62,462,914	22.06	A 股
②	中国振华电子集团有限公司	---	62,462,914	22.06	A 股
③	赛格(香港)有限公司	---	16,569,560	5.85	B 股
④	GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD	---	13,900,000	4.91	B 股
⑤	ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED	---	7,975,810	2.82	B 股
⑥	上海佳盈房产开发有限公司	+1,204,249	3,264,330	1.15	A 股
⑦	上海莱思利发型设计室	---	719,859	0.25	A 股
⑧	上海好佳贸易有限公司	---	709,950	0.25	A 股
⑨	杨亚红	---	680,000	0.24	B 股
⑩	尹刚	+185,350	645,145	0.23	B 股

【注 1】前两名股东为公司法人股东，所持股份未上市流通。

【注 2】深圳市赛格集团有限公司将其持有的本公司 A 股法人股 46,542,304 股用于贷款质押。

【注 3】赛格(香港)有限公司系深圳市赛格集团有限公司境外全资子公司。

（四）公司控股股东无变化

三、董事、监事、高级管理人员

（一）报告期内公司董事、监事、高管人员持股无增减变动。

（二）报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

四、管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况分析

2003 年上半年公司在主营业务方面采取多项措施，严格控制生产成本，但由于受行业淡季及非典影响，造成订单不足，产量减少，导致产品成本上升，未能完成预算目标。六月份上述影响已逐步缓解，总体呈现好转的趋势。

单位：元

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	增减 (+、-)
主营业务收入	35,934,357.06	68,714,404.90	-47.70%
主营业务利润	1,103,425.21	3,384,363.48	-67.40%
其他业务利润	11,842,152.32	6,258,285.58	89.22%
净利润	496,007.85	-2,745,986.23	---
现金和现金等价物净增加额	5,441,905.96	-7,367,385.55	---

其中：

1、主营业务收入及主营业务利润分别比上年同期减少 47.70%和 67.40%是因为受行业淡季及非典等因素影响，产量大幅减小所致；

2、其他业务利润比上年同期增加 89.22%是因为物业出租业务已正常，租金收入大幅增加所致；

3、现金和现金等价物净增加额比上年同期增加 1,280.93 万元，主要有两方面原因：一是公司加大力度催收货款；二是物业出租回收租金大幅增加。

(二) 报告期内公司经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

本公司主营业务为生产销售彩电、印制电路板、注塑件等产品。2003 年上半年完成主营业务收入 3,593.44 万元，主营业务利润 110.34 万元。

分产品	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	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 (%)
彩电	870.28	951.38	-9.32	-73.09	-71.29	-6.88
电路板	2,293.38	2,153.12	6.12	-33.11	-28.51	-6.04
注塑件	429.77	378.59	11.91	106.10	82.03	11.65
其中：关联交易	0	0				
关联交易的定价原则	不适用					
关联交易必要性、持续性说明	不适用					

2、报告期内本公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、其他业务的范围及经营情况

报告期内对本公司净利润产生重大影响的其他经营业务为物业租赁业务。公司不断提高物业管理水平，最大程度地降低了“非典”的影响，租金收入稳定增长，上半年实现物业出租收入 1,650.39 万元，出租利润 1,184.62 万元，分别比上年同期增加 64%和 72.31%。

4、经营中的问题与困难

目前公司主业中的彩电生产主要为 OEM 加工，定单、价格等受外在因素影响很大，已很难维持盈利。下半年公司在继续巩固老客户的前提下，进一步开发新客户，不断加大定单，增加产量，以寻求降低加工成本。

多层电路板生产技术还有待提高。公司将加快引进与合作，通过改善流程、规范生产工艺，来提高产品品质。同时继续通过全方位成本管理，降低成本。

(三) 报告期内公司没有募集资金和投资项目。

五、重要事项

(一) 依照中国证监会有关文件的要求，本公司严格要求、规范运作，积极完善公司法人治理结构。目前本公司董事会成员7人，其中独立董事2人，分别为金融专业和法律专业，根据证监会规定独立董事中需有一人为会计专业，公司将按照相关规定尽快完善。本公司董事会成员较少，暂时未设立各专项委员会，相关事项由董事会全体成员共同审议。此外，本公司基本符合相关规范性文件的要求。

(二) 报告期内公司未实施利润分配、公积金转增股本或发行新股的方案。

(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、出售或处置事项。

(五) 报告期内公司无重大关联交易。

(六) 报告期内公司无重大合同、重大担保及委托事项。

(七) 公司及持股 5%以上的股东在报告期内无承诺事项。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 报告期内本公司、公司董事及高级管理人员未发生受监管部门稽查或处罚的情况。

六、财务报告（未经审计）

(一) 会计报表（附后）

(二) 会计报表附注（附后）

七、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本；

(二) 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；

(三) 报告期内在《中国证券报》、香港《大公报》上公开披露过的所有文件文本；

(四) 公司章程文本；

【注】本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

董事长签名：吴德华

深圳华发电子股份有限公司

董 事 会

2003 年 8 月 26 日

深圳华发电子股份有限公司 2003 年上半年财务会计报告

(未经审计)

资产负债表

2003 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	附注六	2003-6-30		2002-12-31	
		合 并 RMB	公 司 RMB	合 并 RMB	公 司 RMB
流动资产:					
货币资金	1	51,315,791.97	50,861,713.03	45,873,886.01	45,167,051.14
应收票据	2	500,000.00	500,000.00	—	—
应收利息		—	—	—	—
应收账款	3,5	34,798,176.66	32,165,078.60	51,810,157.98	49,679,339.92
其他应收款	4,5	24,960,884.07	27,740,258.67	21,820,439.62	23,469,004.54
预付账款	6	2,827,878.10	2,827,878.10	1,040,969.16	1,040,969.16
存货	7	53,581,043.94	53,552,400.88	45,139,040.26	45,139,040.26
待摊费用		83,500.00	83,500.00	1,423,500.00	1,423,500.00
流动资产合计		168,067,274.74	167,730,829.28	167,107,993.03	165,918,905.02
长期投资:					
长期股权投资	8	—	—	—	—
固定资产:					
固定资产原价	9	380,602,873.26	378,842,274.79	379,556,751.28	378,151,682.81
减:累计折旧	9	88,438,081.06	88,126,903.60	80,484,707.62	80,189,486.02
固定资产净值		292,164,792.20	290,715,371.19	299,072,043.66	297,962,196.79
减:固定资产减值准备	10	707,753.97	—	707,753.97	—
固定资产净额		291,457,038.23	290,715,371.19	298,364,289.69	297,962,196.79
在建工程	11	4,942,066.30	4,942,066.30	1,256,292.66	1,256,292.66
固定资产合计		296,399,104.53	295,657,437.49	299,620,582.35	299,218,489.45
无形资产及其他资产:					
长期待摊费用	12	13,034,857.53	13,034,857.53	12,288,155.34	12,288,155.34
无形资产及其他资产合计		13,034,857.53	13,034,857.53	12,288,155.34	12,288,155.34
资产总计		477,501,236.80	476,423,124.30	479,016,730.72	477,425,549.81

资产负债表(续)

2003 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	附注六	2003-6-31		2002-12-31	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动负债:					
短期借款	13	124,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00
应付票据		—	—	—	—
应付账款	14	35,349,544.05	35,239,694.95	37,389,656.69	37,279,807.59
预收账款	15	13,012,024.85	13,012,024.85	12,139,380.74	12,139,380.74
应付工资		—	—	—	—
应付福利费		603,587.33	554,812.35	1,028,886.99	1,028,886.99
应付股利		—	—	—	—
应交税金	16	834,628.27	814,068.73	2,325,752.04	2,304,448.32
其他应交款		55,483.41	—	43,699.32	—
其他应付款	17	7,366,561.07	6,523,115.60	6,649,184.32	5,232,855.55
预提费用	18	1,798,161.85	1,798,161.85	1,454,932.50	1,454,932.50
流动负债合计		183,019,990.83	181,941,878.33	185,031,492.60	183,440,311.69
负债合计		183,019,990.83	181,941,878.33	185,031,492.60	183,440,311.69
少数股东权益		—	—	—	—
股东权益:					
股本	19	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	20	98,460,750.00	98,460,750.00	98,460,750.00	98,460,750.00
盈余公积	21	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25
其中:法定公益金	21	373,108.40	373,108.40	373,108.40	373,108.40
未分配利润	22	(164,532,324.28)	(164,532,324.28)	(165,028,332.13)	(165,028,332.13)
股东权益合计		294,481,245.97	294,481,245.97	293,985,238.12	293,985,238.12
负债及股东权益总计		477,501,236.80	476,423,124.30	479,016,730.72	477,425,549.81

(所附附注系会计报表的组成部分)

利 润 表

2003 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	附注六	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、主营业务收入	23	35,934,357.06	35,934,357.06	68,714,404.90	68,714,404.90
减:主营业务成本	23	34,830,931.85	34,830,931.85	65,330,041.42	65,330,041.42
主营业务税金及附加	24	—	—	—	—
二、主营业务利润		1,103,425.21	1,103,425.21	3,384,363.48	3,384,363.48
加:其他业务利润	25	11,842,152.32	11,846,141.00	6,258,285.58	5,761,761.24
减:营业费用		1,307,777.36	1,307,777.36	799,805.19	799,805.19
管理费用		8,701,749.39	8,718,967.55	9,235,138.60	9,089,211.64
财务费用	26	3,153,128.49	3,154,922.45	3,520,702.65	3,521,568.95
三、营业利润		(217,077.71)	(232,101.15)	(3,912,997.38)	(4,264,461.06)
加:投资收益	27	—	—	—	351,663.68
营业外收入	28	735,509.00	735,509.00	1,273,317.30	1,273,017.30
减:营业外支出	29	22,423.44	7,400.00	106,306.15	106,206.15
四、利润总额		496,007.85	496,007.85	(2,745,986.23)	(2,745,986.23)
减:所得税		—	—	—	—
少数股东损益		—	—	—	—
五、净利润		496,007.85	496,007.85	(2,745,986.23)	(2,745,986.23)

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料:

项 目	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	合 并	公 司	合 并	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

2003 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	附注六	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、净利润		496,007.85	496,007.85	(2,745,986.23)	(2,745,986.23)
加:年初未分配利润	22	(165,028,332.13)	(165,028,332.13)	(168,236,768.87)	(168,236,768.87)
二、可供分配的利润		(164,532,324.28)	(164,532,324.28)	(170,982,755.10)	(170,982,755.10)
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		(164,532,324.28)	(164,532,324.28)	(170,982,755.10)	(170,982,755.10)
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		(164,532,324.28)	(164,532,324.28)	(170,982,755.10)	(170,982,755.10)

(所附附注系会计报表的组成部分)

现金流量表

2003 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	附注六	2003 年 1-6 月	
		合 并	公 司
		RMB	RMB
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		51,878,892.96	51,878,892.96
收到的租金		12,801,155.00	12,801,155.00
收到的其他与经营活动有关的现金		4,782,585.13	4,010,647.70
现金流入小计		69,462,633.09	68,690,695.66
购买商品、接受劳务支付的现金		25,967,538.41	25,967,538.41
支付给职工以及为职工支付的现金		14,064,736.82	13,318,645.58
支付的各项税费		3,348,037.15	3,280,503.00
支付的其他与经营活动有关的现金	30	14,116,404.84	14,045,336.87
现金流出小计		57,496,717.22	56,612,023.86
经营活动产生的现金流量净额		11,965,915.87	12,078,671.80
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产无形资产和其他长期资产收到的现金		40,000.00	40,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		—	—
现金流入小计		40,000.00	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,270,907.54	3,130,907.54
现金流出小计		3,270,907.54	3,130,907.54
投资活动产生的现金流量净额		(3,230,907.54)	(3,090,907.54)
三、筹资活动产生的现金流量:			
借款所收到的现金		89,800,000.00	89,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		—	—
现金流入小计		89,800,000.00	89,800,000.00
偿还债务所支付的现金		89,800,000.00	89,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,567,884.26	3,567,884.26
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	—
现金流出小计		93,367,884.26	93,367,884.26
筹资活动产生的现金流量净额		(3,567,884.26)	(3,567,884.26)
四、汇率变动对现金的影响		274,781.89	274,781.89
五、现金及现金等价物净增加额		5,441,905.96	5,694,661.89

现金流量表(续)

2003 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

补充资料	2003 年 1-6 月	
	合 并	公 司
	RMB	RMB
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	496,007.85	496,007.85
加:计提的资产减值准备	—	—
固定资产折旧	7,953,373.44	7,937,417.58
长期待摊费用摊销	(746,702.19)	(746,702.19)
预提费用增加(减:减少)	343,229.35	343,229.35
待摊费用减少(减:增加)	1,340,000.00	1,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	(25,013.00)	(25,013.00)
固定资产报废损失	(33,300.00)	(33,300.00)
财务费用	3,567,884.26	3,567,884.26
投资损失(减:收益)	—	—
存货的减少(减:增加)	(8,442,003.68)	(8,413,360.62)
经营性应收项目的减少(减:增加)	8,952,906.13	9,477,328.99
经营性应付项目的增加(减:减少)	(1,440,466.29)	(1,864,820.42)
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	11,965,915.87	12,078,671.80
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	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	51,315,791.97	50,861,713.03
减:现金的期初余额	45,873,886.01	45,167,051.14
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	5,441,905.96	5,694,661.89
	=====	=====
	=	

合并资产减值准备明细表

2003 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	期初余额 RMB	本期增加 RMB	本期转回 RMB	期末余额 RMB
一、坏账准备合计	37,735,652.85	—	—	37,735,652.85
其中: 应收账款	2,057,805.10	—	—	2,057,805.10
其他应收款	35,677,847.75	—	—	35,677,847.75
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—
其中: 股票投资	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	33,034,679.81	—	—	33,034,679.81
其中: 产成品	28,650,085.13	—	—	28,650,085.13
在产品	3,031,481.06	—	—	3,031,481.06
原材料	1,353,113.62	—	—	1,353,113.62
四、长期投资减值准备合计	900,000.00	—	—	900,000.00
其中: 长期股权投资	900,000.00	—	—	900,000.00
长期债权投资	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	707,753.97	—	—	707,753.97
其中: 房屋、建筑物	—	—	—	—
其他设备	707,753.97	—	—	707,753.97
六、无形资产减值准备	—	—	—	—
其中: 专利权	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—

深圳华发电子股份有限公司

会计报表附注

二〇〇三年上半年

单位:人民币元

附注一、公司的基本情况

深圳华发电子股份有限公司(“本公司”)成立于一九八一年十二月八日,系由深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司和香港陆氏实业有限公司等三家法人共同发起设立的中外合资经营企业。一九九一年本公司改组设立股份有限公司,企业法人营业执照注册号为企股粤深总副字第 100296 号,首次向社会公开发行人民币普通股 5,313 万股,面值 1 元,其中 A 股 2,963 万股,B 股 2,350 万股。1992 年本公司 A、B 股股票在深圳证券交易所上市。截止 2002 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 28,316 万股,已流通股份 15,824 万股,其中 A 股 5,624 万股,B 股 10,200 万股。

经营范围:生产经营各种彩色电视机、收录机、音响设备等各类电子产品及配套的印制线路板、精密注塑件、五金件(含工模具);经营物业租赁业务。

附注二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

2. 会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则，应收账款、其他应收款、短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按固定汇率折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、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等视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

① 坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

② 坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。

③ 坏账准备

对于不能收回或者预计不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据实际情况作出估计后提取特别坏帐准备；其余应收款项（应收账款、其他应收款余额之和扣除应收关联公司款项）采用账龄分析法，对账龄在一年以内的账款余额不提取坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额，提取 5% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额，提取 10% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 30% 的坏账准备。

8. 存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品三大类。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。存货盘存制度采用永续盘存法和定期盘存法相结合。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

9. 长期投资核算方法

① 长期股权投资

a. 长期股权投资计价

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期股权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已宣告但尚未领取的现金股利，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或持有被投资公司有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

② 长期投资减值准备

对长期股权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

10. 固定资产计价及其折旧方法

① 固定资产标准

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用期限在两年以上的资产。

② 固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

③ 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原价和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-50 年	1.9-4.75%
通用设备	10 年	9.5%
专用设备	5 年	19%
运输工具	5 年	19%
其他设备	5 年	19%

④ 固定资产减值准备

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能在给企业带来经济利益的固定资产。

11.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按实际支出入账，此项目包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。

12. 借款费用核算方法

① 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借

款而发生的汇兑差额,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,开始资本化:

- a. 资产支出已经发生;
- b. 借款费用已经发生;
- c. 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。

其他的借款利息,折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认为费用。

② 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额,等于累计支出加权平均数乘以资本化率。资本化率按以下原则确定:

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款的,资本化率为该项借款的利率;
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款的,资本化率为这些借款的加权平均利率。

③ 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,则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。

④ 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,以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

14. 收入确认原则

按以下原则确认营业收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益:

① 销售商品。销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认:

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- b. 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控制;
- c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- d. 相关的收入和成本能够可靠的计量。

② 物业租赁:在收到租金或取得收取租金的证据时确认收入实现。

15. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

16. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则是:对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上,或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

方法是以公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据,合并时将公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益;对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、会计政策的变更及影响

上半年无会计政策变更。

附注四、税项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税种和税率如下:

税 项	计税基础	税 率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	物业租赁收入	5%
城市维护建设税	营业税(或已交增值税)	1%
教育费附加	营业税(或已交增值税)	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

附注五、控股子公司

1. 所控制的境内外所有子公司情况及合并范围:

子公司或 合营企业全称	注册资本	所占 权益比例	实际 投资额	经营范围	是否合并	备注
	RMB	%	RMB		是(否)	
深圳市华发物业租赁管理有限公司	100 万元	60	60 万元	物业租赁及管理	是	
贵州振发电器有限公司	50 万元	60	30 万元	经营及销售电子配件	否	*
无锡晶发电子有限公司	50 万元	60	30 万元	经营及销售家用电器	否	*
广州市双狮电子有限公司	50 万元	60	30 万元	经营及销售家用电器	否	*

*由于彩电市场竞争激烈,本公司于 2000 年 12 月 5 日决定,停止向上述三家公司供货并将上述三家公司转入清算,因上述公司仍处在清算中,故未将其纳入合并会计报表范围。

2. 2003 年上半年合并范围未发生变动。

附注六、合并会计报表主要项目附注

1. 货币资金

合并数

项 目		2003-6-30			2002-12-31		
		原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金	RMB	487,063.00		487,063.00	335,206.93		335,206.93
	HKD	92,075.31	1.07	98,520.49	72,900.11	1.06	77,346.71
	USD	2,813.67	8.30	23,353.46	2,833.60	8.28	23,455.59
小 计				608,936.95	436,009.23		
银行存款	RMB	11,389,692.26		11,389,692.26	10,933,537.38		10,933,537.38
	HKD	33,877,816.44	1.07	36,249,263.64	29,398,083.99	1.06	31,194,306.91
	USD	332,055.27	8.30	2,756,058.44	288,888.27	8.28	2,391,214.87
小 计				50,395,014.34	44,519,059.16		
其他货币资金	RMB	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
	HKD	104,524.00	1.07	111,840.68	653,790.00	1.06	693,736.57
	USD	—	8.30	—	3,030.10	8.28	25,081.05
小 计				311,840.68	918,817.62		
合 计				51,315,791.97	45,873,886.01		

2. 应收票据

合并数

票据种类	2003-6-30	2002-12-31
	RMB	RMB
银行承兑汇票	500,000.00	—

3. 应收账款

合并数

账 龄	2003-6-30					2002-12-31				
	占总额		坏账准备		净 额	占总额		坏账准备		净 额
	金 额	比例	坏账准备	计提比例		金 额	比例	坏账准备	计提比例	
	RMB	%	RMB	%		RMB	%	RMB	%	
1 年以内	26,943,854.77	73.11	—	—	26,943,854.77	45,476,458.12	84.42	—	—	45,476,458.12
1-2 年	2,465,095.72	6.69	92,003.84	3.73	2,373,091.88	944,473.69	1.75	92,003.84	9.74	852,469.85
2-3 年	1,227,699.95	3.33	134,154.06	10	1,207,386.56	1,341,540.62	2.50	134,154.06	10	1,207,386.56
3 年以上	6,219,331.32	16.87	1,831,647.20	30	4,273,843.45	6,105,490.65	11.33	1,831,647.20	30	4,273,843.45
合计	36,855,981.76	100.00	2,057,805.10		34,798,176.66	53,867,963.08	100.00	2,057,805.10		51,810,157.98

其中：

	2003-6-30		2002-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	12,250,811.77	33.24	27,229,957.25	50.55

应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

公司数

账 龄	2003-6-30					2002-12-31				
	占总额		坏账准备		净 额	占总额		坏账准备		净 额
	金 额	比例	坏账准备	计提比例		金 额	比例	坏账准备	计提比例	
	RMB	%	RMB	%		RMB	%	RMB	%	
1 年以内	25,943,854.77	76.70	—	—	25,943,854.77	45,151,627.12	87.94	—	—	45,151,627.12
1-2 年	2,198,439.83	6.50	25,246.44	5	2,173,193.39	504,928.80	0.98	25,246.44	5	479,682.36
2-3 年	227,681.34	0.67	34,152.20	10	307,369.81	341,522.01	0.67	34,152.20	10	307,369.81
3 年以上	5,457,641.57	16.13	1,603,140.27	30	3,740,660.63	5,343,800.90	10.41	1,603,140.27	30	3,740,660.63
合计	33,827,617.51	100.00	1,662,538.91		32,165,078.60	51,341,878.83	100.00	1,662,538.91		49,679,339.92

其中：

	2003-6-30		2002-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	12,250,811.77	36.22	27,229,957.25	53.04

4. 其他应收款

合并数

账 龄	2003-6-30					2002-12-31				
	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	21,837,503.42	36.01	—	—	21,837,503.42	19,145,567.20	33.30	—	—	19,145,567.20
1-2 年	1,291,376.41	2.13	56,351.67	5	1,235,024.74	1,170,983.42	2.04	56,351.67	5	1,114,631.75
2-3 年	1,201,490.20	1.98	116,089.52	10	1,085,400.68	1,160,895.24	2.02	116,089.52	10	1,044,805.72
3 年以上	36,308,361.79	59.88	35,505,406.56	97.79	802,955.23	36,020,841.51	62.64	35,505,406.56	98.57	515,434.95
合 计	60,638,731.82	100.00	35,677,847.75		24,960,884.07	57,498,287.37	100.00	35,677,847.75		21,820,439.62

其中:

	2003-6-30		2002-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	57,536,041.84	94.88	54,986,041.84	95.63

欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
	RMB	
深圳达誉实业发展公司	35,292,772.79*	未付房租及管理费

* 已计提 100%特殊坏账准备。

其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

公司数

账 龄	2003-6-30					2002-12-31				
	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	22,233,015.22	32.69	—	—	22,233,015.22	19,075,928.47	29.93	—	—	19,075,928.47
1-2 年	1,393,862.36	2.05	56,351.67	5	1,337,510.69	1,127,033.42	1.77	56,351.67	5	1,070,681.75
2-3 年	1,169,690.20	1.72	116,089.52	10	1,053,600.68	1,160,895.24	1.82	116,089.52	10	1,044,805.72
3 年以上	43,212,132.44	63.54	40,096,000.36	92.79	3,116,132.08	42,373,588.96	66.48	40,096,000.36	94.62	2,277,588.60
合 计	68,008,700.22	100.00	40,268,441.55		27,740,258.67	63,737,446.09	100.00	40,268,441.55		23,469,004.54

其中:

	2003-6-30		2002-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	57,536,041.84	84.60	54,986,041.84	86.27

欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
	RMB	
深圳达普实业发展公司	35,292,772.79*	未付房租及管理费

* 已计提 100%特殊坏账准备。

5. 坏账准备

合并数

	应收款项	坏账准备			
	年末余额	年初余额	上半年计提	上半年转回	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
应收账款	36,855,981.76	2,057,805.10	—	—	2,057,805.10
其他应收款	60,638,731.82	35,677,847.75	—	—	35,677,847.75
合 计	97,494,713.58	37,735,652.85	—	—	37,735,652.85

6. 预付账款

合并数

账 龄	2003-6-30		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内	2,507,191.45	88.66	720,282.51	69.19
1-2 年	320,686.65	11.34	320,686.65	30.81
合 计	2,827,878.10	100.00	1,040,969.16	100.00

预付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货

合并数

项 目	2003-6-30			2002-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	14,083,584.86	1,353,113.62	12,730,471.24	12,430,529.06	1,353,113.62	11,077,415.44
产成品	59,876,712.95	28,650,085.13	31,226,627.82	51,434,305.14	28,650,085.13	22,784,220.01
在产品	12,655,425.94	3,031,481.06	9,623,944.88	14,308,885.87	3,031,481.06	11,277,404.81
合 计	86,615,723.75	33,034,679.81	53,581,043.94	78,173,720.07	33,034,679.81	45,139,040.26

存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	1,353,113.62	—	—	1,353,113.62
产成品	28,650,085.13	—	—	28,650,085.13
在产品	3,031,481.06	—	—	3,031,481.06
合 计	33,034,679.81	—	—	33,034,679.81

存货可变现净值以实际或预计售价减预计至完工和出售时所需进一步费用计算。

8. 长期股权投资

合并数

项 目	2003-6-30			2002-12-31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	2003-6-30			2002-12-31		
			期末余额	减值准备	期末净额	期末余额	减值准备	期末净额
			RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
贵州振发电器有限公司	1995.7.28-2015.7.27	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
广州市双狮电器有限公司	1996.9.17 起,无限期	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
合 计			900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

上述其他股权投资减值准备的计提情况和原因如下：

被投资单位名称	减值准备				计提原因
	期初余额	本期计提	本期冲回	期末余额	
	RMB	RMB	RMB	RMB	
贵州振发电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
合 计	900,000.00	—	—	900,000.00	

公司数

项 目	2003-6-30			2002-12-31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	2003-6-30			2002-12-31		
			期末余额	减值准备	期末净额	期末余额	减值准备	期末净额
		%	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市华发物业 租赁管理有限公司	1998.8.20-2008.8.20	60	—	—	—	—	—	—
贵州振发电器有限公司	1995.7.28-2015.7.27	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
广州市双狮电器有限公司	1996.9.17起,无限期	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
合 计			900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

上述其他股权投资减值准备的计提情况和原因如下:

被投资单位名称	减值准备				计提原因
	期初余额	本期计提	本期冲回	期末余额	
	RMB	RMB	RMB	RMB	
贵州振发电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
合 计	900,000.00	—	—	900,000.00	

上述其他股权投资中采用权益法核算的投资情况如下:

被投资单位名称	投资额		权益调整		分得现金红利	
	初始	追加	本期	累计	本期	累积
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市华发物业租赁管理有限公司	600,000.00	—	—	(600,000.00)	—	—
贵州振发电器有限公司	300,000.00	—	—	—	—	—
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	—	—	—	—	—
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	—	—	—	—	—
合 计	1,500,000.00	—	—	(600,000.00)	—	—

9. 固定资产及累计折旧

合并数				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
固定资产原价:				
房屋建筑物	255,389,686.26	105,694.25		255,495,380.51
通用设备	72,729,387.49	218,400.00	149,870.00	72,797,917.49
专用设备	23,738,478.36	24,000.00		23,762,478.36
运输工具	6,199,784.29			6,199,784.29
其他设备	21,499,414.88	847,897.73		22,347,312.61
合 计	379,556,751.28	1,195,991.98	149,870.00	380,602,873.26
累计折旧:				
房屋建筑物	31,020,723.28	2,514,214.98		33,534,938.26
通用设备	24,551,319.74	3,120,927.84	134,883.00	27,537,364.58
专用设备	11,192,056.19	889,174.83		12,081,231.02
运输工具	3,078,358.94	297,846.60		3,376,205.54
其他设备	10,642,249.47	1,266,092.19		11,908,341.66
合 计	80,484,707.62	8,088,256.44	134,883.00	88,438,081.06
净 值	299,072,043.66			292,164,792.20

为取得银行借款，本公司已将上述固定资产中的部分房屋建筑物作为抵押，详见附注十。

10. 固定资产减值准备

合并数

项 目	固定资产减值准备			
	期初余额	本期计提	本期冲回	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
其他设备	707,753.97	—	—	707,753.97

该项固定资产减值准备系对部分其他设备由于陈旧、损坏等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额所计提的减值准备。

11. 在建工程

合并数

工程项目名称	预算数	实 际 支 付					资金 来源	备注
		期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	期末余额		
		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB		
PCB 技改工程	67,000,000.00	—	2,853,910.24	—	—	2,853,910.24	募股 资金	2002 年已预转固定资 产 66,994,485.69 元
待安装工程	—	230,541.15	—	177,620.00	—	52,921.15	自筹	
公明消防工程	339,503.43	217,981.20	—	—	—	217,981.20	自筹	
411 栋防水隔热工程	454,000.00	438,152.50	278,200.00	—	—	716,352.50	自筹	
注塑厂仓库	365,000.00	200,000.00	101,539.80	—	—	301,539.80	自筹	
其他	—	169,617.81	735,914.10	106,170.50	—	799,361.41	自筹	
合 计	—	1,256,292.66	3,969,564.14	283,790.50	—	4,942,066.30		

本期在建工程期末余额中不含资本化利息。

12. 长期待摊费用

合并数

项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余 摊销年限
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
1. 华发大厦装饰工程	12,288,155.34	—	614,407.74	614,407.74	11,673,747.60	9.50
2. 华发大厦加固工程	—	1,408,044.77	46,934.84	46,934.84	1,361,109.93	9.67
合 计	12,288,155.34	1,408,044.77	661,342.58	661,342.58	13,034,857.53	

13. 短期借款

合并数

项 目	2003-6-30		2002-12-31	
	原币 RMB	折合人民币	原币 RMB	折合人民币
银行借款				
其中：信用				
抵押（附注十）	109,000,000.00	109,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
保证	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
质押	8,000,000.00	8,000,000.00	—	—
合 计	124,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00

14. 应付账款

合并数

应付账款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

15. 预收账款

合并数

预收账款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

16. 应交税金

合并数

税 种	2003-6-30	2002-12-31
	RMB	RMB
营业税	734,099.21	1,404,723.68
增值税	25,902.77	863,036.01
企业所得税	(121,012.05)	(121,012.05)
房产税	323,028.58	323,028.58
代扣代缴个人所得税	(143,399.42)	(173,188.11)
车船税	(90.00)	(90.00)
城市维护建设税	16,099.18	29,253.93
合 计	834,628.27	2,325,752.04

17. 其他应付款

合并数

其他应付款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

18. 预提费用

合并数

项 目	2003-6-30	2002-12-31	期末结存原因
	RMB	RMB	
董事会经费	—	30,000.00	已计提尚未支付之费用
土地使用费	419,028.00	619,028.00	已计提尚未支付之费用
水电费	1,341,788.04	718,441.85	已计提尚未支付之费用
其他	37,345.81	87,462.65	已计提尚未支付之费用
合 计	1,798,161.85	1,454,932.50	

19. 股本

公司数

项 目	期初余额	本期增减变动				小 计	期末余额
		配股	送股	公积金转股	其他		
一、期末未上市流通股份(股)							
1. 发起人股份	124,925,828.00	—	—	—	—	—	124,925,828.00
其中:							
境内法人持有股份	124,925,828.00	—	—	—	—	—	124,925,828.00
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—
2. 境内公众转配法人股	—	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份合计	124,925,828.00	—	—	—	—	—	124,925,828.00
二、已上市流通股份(股)							
1. 人民币普通股	56,239,563.00	—	—	—	—	—	56,239,563.00
2. 境内上市的外资股	101,995,836.00	—	—	—	—	—	101,995,836.00
已上市流通股份合计	158,235,399.00	—	—	—	—	—	158,235,399.00
三、股份总数(股)	283,161,227.00	—	—	—	—	—	283,161,227.00

按报表基准日普通股股数计算,每股净资产为 1.04 元。

以上实收股本业经安达信-华强会计师事务所验证。

20. 资本公积

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
股本溢价	98,460,750.00	—	—	98,460,750.00

21. 盈余公积

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
法定盈余公积	20,949,508.85	—	—	20,949,508.85
法定公益金	373,108.40	—	—	373,108.40
任意盈余公积	56,068,976.00	—	—	56,068,976.00
合 计	77,391,593.25	—	—	77,391,593.25

22. 未分配利润

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
未分配利润	(165,028,332.13)	496,007.85	—	(164,532,324.28)

23. 主营业务收入及成本

合并数

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
工业企业	35,934,357.06	68,714,404.90	34,830,931.85	65,330,041.42	1,103,425.21	3,384,363.48

主营业务收入较上年同期减少 3,278 万元，减幅 47.70%；主营业务毛利较上年同期减少 228 万元，减幅 67.40%。

公司数

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
工业企业	35,934,357.06	68,714,404.90	34,830,931.85	65,330,041.42	1,103,425.21	3,384,363.48

24. 主营业务税金及附加

合并数

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	计缴标准
	RMB	RMB	
城市维护建设税	—	—	已交营业税或增值税的 1%

25. 其他业务利润

合并数

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB
其他业务收入	17,661,312.60	12,723,508.92
减:其他业务支出	5,819,160.28	6,465,223.34
其他业务利润(亏损)	11,842,152.32	6,258,285.58

其他业务项目	上半年收入	上半年成本	上半年税金	上半年利润	上年同期利润
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
房屋出租	17,661,312.60	4,920,816.38	898,343.90	11,842,152.32	7,371,443.41
材料及废品销售	—	—	—	—	(1,113,157.83)
合 计	17,661,312.60	4,920,816.38	898,343.90	11,842,152.32	6,258,285.58

26. 财务费用

合并数

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB
利息支出	3,567,884.26	3,825,526.23
减：利息收入	159,082.71	77,302.21
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	275,347.69	240,456.88
其他	19,674.63	12,935.51
合 计	3,153,128.49	3,520,702.65

27. 投资收益

合并数

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB
计提长期投资减值准备	—	—

公司数

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB
计提长期投资减值准备	—	—

28. 营业外收入

合并数

主要明细项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB
处理固定资产净收益	25,013.00	57,000.00
固定资产盘盈	33,300.00	—
罚款净收入	14,612.70	28,112.50
废品收入	6,000.00	1,135,044.20
其他	656,583.30	53,160.60
合 计	735,509.00	1,273,317.30

变动原因:本年较上年减少 53.78 万元,降低 42.24%,主要系上年同期废品收入较大所致。

29. 营业外支出

合并数		
主要明细项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
	RMB	RMB
处理固定资产净损失	—	—
计提固定资产减值准备	—	—
罚款支出	400.00	68,727.95
捐赠支出	7,000.00	37,578.20
其他	15,023.44	—
合 计	22,423.44	106,306.15

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

合并数		2003 年 1-6 月
主要明细项目		RMB
支付水电费		5,336,913.79
支付管理费用		4,117,736.54
支付制造费用		659,464.93
其他		4,002,289.58
合 计		14,116,404.84

附注七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方,包括已于附注五、1 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

(1) 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册 地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人	主营业务
深圳市赛格集团有限公司	深圳	319,810,000.00	22.06%	实质控股股东	国营	孙玉麟	电子产品,家用电器,玩具,电子化工项目的生产研究等

(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	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市赛格集团有限公司	319,810,000.00	—	—	319,810,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
	RMB	%	RMB	RMB	RMB	%
深圳市赛格集团有限公司	62,462,914.00	22.06	—	—	62,462,914.00	22.06

2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
中国振华电子集团有限公司	股东
赛格(香港)有限公司	股东

(二) 关联方交易事项

本公司本年度及上年度未与关联方发生交易，本年末与上年末亦不存在应收应付关联单位款。

附注八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

附注十、资产抵押、质押说明

本公司以自有物业华发大厦第一层、第五层作为抵押物，向招商银行华侨城支行借入短期借款人民币 2,500 万元；以自有物业华发大厦第四层和深圳市公明镇将石村华发电子城房产作为抵押物，向工商银行上步支行借入短期借款人民币 5,400 万元；以自有物业华发大厦第二层、第三层作为抵押物，向深圳市商业银行深南支行借入短期借款人民币 3,000 万元；上述抵押物房产账面净值共计人民币 11,734 万元。

以港币 850 万元作为质押物，向工商银行上步支行借入短期借款人民币 800 万元。

附注十一、比较数字

为符合本年度呈报方式，若干比较数字已重新编列。

上述 2003 年 1-6 月公司及合并的会计报表和有关附注，系按照《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关规定编制。

其他财务资料:

深圳华发电子股份有限公司

全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

2003 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.37	0.38	0.0039	0.0039
营业利润	-0.07	-0.07	-0.0008	-0.0008
净利润	0.17	0.17	0.0018	0.0018
扣除非经常性损益后的净利润	-0.07	-0.07	-0.0008	-0.0008

法定代表人: _____

总 经 理: _____

日 期: _____

日 期: _____

总会计师: _____

财务部负责人: _____

日 期: _____

日 期: _____