



深圳华发电子股份有限公司

二零零三年年度报告

2004 年 4 月



重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事周道志、董事王楚未出席本次董事会,分别书面委托独立董事赵俊荣和副董事长冯全宝行使本次董事会表决权。

本公司 2003 年度财务报告已经深圳南方民和会计师事务所和何锡麟会计师行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

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 年年度报告中财务报告真实、完整。



目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
五、公司治理结构	7
六、股东大会情况简介	8
七、董事会报告	8
八、监事会报告	11
九、重要事项	11
十、财务报告	12
十一、备查文件目录	12



一、公司基本情况简介

- (一) 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 HUAFA ELECTRONICS CO., LTD.
- (二) 法定代表人：吴德华
- (三) 公司董事会秘书：胡建平
证券事务代表：刘阳
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) 83323169
E-mail：sz000020@163.net
- (四) 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>
- (五) 公司信息披露报纸：《中国证券报》、香港《大公报》
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：深圳市福田区华发北路 411 栋六层
- (六) 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
- (七) 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
公司聘请的会计师事务所名称、办公地
 名称：深圳南方民和会计师事务所
 地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 7、8 楼
 名称：何锡麟会计师行
 地址：香港皇后大道西 2-12 号

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要会计数据

项 目	金额(单位:人民币元)
利润总额	-7,734,400.71
净利润	-7,734,400.71
扣除非经常性损益后的净利润	-7,005,272.25
主营业务利润	9,413,808.57
其他业务利润	16,678,514.98



营业利润	-7,005,272.25
投资收益	---
补贴收入	---
营业外收支净额	-729,128.46
经营活动产生的现金流量净额	4,775,883.27
现金及现金等价物净增加额	1,395,838.35

注：扣除的非经常性损益项目为营业外收支净额-729,128.46 元。

【说明】深圳华发电子股份有限公司（以下简称“本公司”）为 A、B 股股票上市公司，按中国会计准则与国际会计准则相关的制度计算的净利润无差异。

（二）近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2003 年度	2002 年度		2001 年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	118,522,403	128,961,237	128,961,237	82,861,879	82,861,879
净利润	-7,734,401	5,360,059	1,109,909	1,729,925	-2,497,757
总资产	476,380,523	479,016,731	466,311,215	448,074,110	439,618,744
股东权益（不含少数股东权益）	276,578,589	293,985,238	281,279,723	288,625,179	280,169,813
每股收益	-0.027	0.02	0.004	0.006	-0.009
每股净资产	0.98	1.04	0.99	1.02	0.99
调整后的每股净资产	0.91	0.97	0.93	1.00	0.97
每股经营活动产生的现金流量净额	0.017	0.024	0.024	0.14	0.14
净资产收益率	-2.80%	1.82%	0.39%	0.60%	-0.89%

（三）按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算的利润数据

报告期利润	净资产收益率（%）	
	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.40	3.37
营业利润	-2.53	-2.51
净利润	-2.80	-2.77
扣除非经常性损益后的净利润	-2.53	-2.51

（四）报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	283,161,227	98,460,750	77,391,593	373,108	-177,733,847	281,279,723
本期增加	---	3,033,267	---	---	---	3,033,267
本期减少	---	---	---	---	7,734,401	7,734,401
期末数	283,161,227	101,494,017	77,391,593	373,108	-185,468,248	276,578,589

变动原因：

资本公积增加为接受外单位捐赠的固定资产。

未分配利润减少为本年度经营亏损。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	124,925,828						0	124,925,828
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	124,925,828						0	124,925,828
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	56,239,563						0	56,239,563
2、境内上市外资股	101,995,836						0	101,995,836
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	158,235,399						0	158,235,399
三、股份总数	283,161,227						0	283,161,227

(二) 股票发行与上市情况

- 1、到报告期末为止的前三年，公司未发行新股及衍生证券。
- 2、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。
- 3、公司无内部职工股。

(三) 股东情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数 37,342 人, 其中 A 股股东 25,573 人, B 股股东 11,769 人。

2、截止 2002 年 12 月 31 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 CORNET INVESTMENTS LTD	---	13,900,000	4.91	B 股
⑤	ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED	-4,301,400	3,674,410	1.30	B 股
⑥	尹刚	+720,145	720,145	0.25	B 股
⑦	DBS VICKERS(HONG KONG)LTD A/C CLIENTS	+548,262	548,262	0.19	B 股
⑧	黄旻	+373,620	373,620	0.13	B 股
⑨	庄新建	+362,350	362,350	0.13	A 股



⑩ BEST RELIANCE INVESTMENTS LTD +350,306 350,306 0.12 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持有的本公司 A 股法人股 22,939,800 股被质押冻结,15,920,610 股被司法冻结。

【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。

3、公司控股股东情况

控股股东名称: 深圳市赛格集团有限公司

法定代表人: 孙玉麟

成立日期: 1984.8.23

注册资本: 135,542 万元

经营范围: 电子产品、家用电器、电子化项目的生产研究,承接各种电子系统工程项目。

(进出口业务和专营商品按规定办)开发资金筹集和信贷投资业务;技术开发和信息服务及维修;深圳市赛格广场高层观光及配套餐饮、商场、展览业务。

深圳市赛格集团有限公司第一大股东为深圳市投资管理公司,其持有深圳市赛格集团有限公司 46.52%的股权。

4、其他持股在 10%以上的法人股东情况:

中国振华电子集团有限公司,法定代表人陈清洁,成立于 1984 年 10 月,经营范围:电子信息产品及服务,电子、机械产品及技术咨询、商贸,注册资本 28852 万元。

5、公司前 10 名流通股股东

序号	股东名称	年末持股数(股)	占总股本(%)	股份类别
①	赛格(香港)有限公司	16,569,560	5.85	B 股
②	GOOD HOPE CORNET INVESTMENTS LTD	13,900,000	4.91	B 股
③	ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED	3,674,410	1.30	B 股
④	尹刚	720,145	0.25	B 股
⑤	DBS VICKERS(HONG KONG)LTD A/C CLIENTS	548,262	0.19	B 股
⑥	黄旻	373,620	0.13	B 股
⑦	庄新建	362,350	0.13	A 股
⑧	BEST RELIANCE INVESTMENTS LTD	350,306	0.12	B 股
⑨	WONG, CHI HO 黄	300,000	0.11	B 股
⑩	叶百才	291,400	0.10	B 股

本公司未知前十大流通股股东中是否存在关联关系。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓 名	性别	年龄	职务	任期起止日	持股量(股)		
					年初数	增减	年末数
吴德华	男	58	董事长	2001.4 至今	0		0
冯全宝	男	58	副董事长	2001.4 至今	0		0
张永成	男	52	董事、总经理	2001.4 至今	0		0
车文申	男	55	董事	2001.4 至今	0		0
王 楚	男	46	董事	2001.12 至今	0		0
周道志	男	53	独立董事	2002.6 至今	0		0
赵俊荣	男	40	独立董事	2002.6 至今	0		0



叶大明	男	59	监事会主席	2001.4 至今	30,433		30,433
刘京菊	女	49	监事	2001.4 至今	0		0
李亮臻	男	39	监事	2002.6 至今	0		0
蔡桂勇	男	56	副总经理	2001.6 至今	33,645	1,900	35,545
胡建平	男	42	副总经理、总会计师、董事会秘书	2001.4 至今	0		0
孙 雷	男	39	副总经理	2001.6 至今	0		0

【注】董事、监事在股东单位任职情况：

姓 名	任职单位	职 务	任职期间
吴德华	振华集团深圳电子有限公司	总经理	2001 年 4 月至今
冯全宝	深圳市赛格集团有限公司	副总经理	1992 年 6 月至今
车文申	中国振华电子集团有限公司	总会计师	2000 年 8 月至今
王 楚	深圳市赛格集团有限公司	总经理助理	2001 年 8 月至今
刘京菊	深圳市赛格集团有限公司	副部长	1997 年 5 月至今

(二) 年度报酬情况

1、董事、监事及高管人员报酬的决策程序

根据《公司章程》，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事及高级管理人员的年度报酬

董事长吴德华先生、副董长冯全宝先生、董事车文申先生、王楚先生及监事刘京菊女士等五人不在本公司领取报酬，其中吴德华先生、车文申先生在中国振华电子集团有限公司领取报酬，冯全宝先生、王楚先生、刘京菊女士在深圳市赛格集团有限公司领取报酬。

其他董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为 170.7 万元。金额最高的前三名高级管理人员的年度报酬合计为 85.4 万元，独立董事的年度津贴为每人 3.6 万元。

董事、监事及高级管理人员的年度报酬按区间划分为：5 万元以下 2 人，20-30 万元 5 人，30 万元以上 1 人。

(三) 报告期内无董事、监事和高级管理人员离任

(四) 员工数量和专业构成情况

本年末，公司员工 1,622 人，其中：生产工人占 84.4%，销售人员占 1.66%，技术人员占 3.58%，管理人员占 10.36%；在非生产员工中，本科以上学历占 21.34%，大专学历占 17.79%；公司离退休员工为 74 人，由社会保险支付退休金。

五、公司治理结构

(一) 报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关规范性文件，进一步完备了相关制度，完善公司法人治理结构，规范公司经营运作行为。

报告期内依据中国证监会及国资委文件要求就担保事项对《公司章程》进行了修订，同时制订了《总经理工作细则》；制做了规范的“股东授权委托书”和“董事授权委托书”，进一步规范三会程序，保障公司董事、监事充分行使职权，确保广大股东的权益；报告期内公司未发生关联交易，也不存在为股东方及其关联方提供担保事项；目前公司董事会已通过董事变更议案，会计专业的独立董事候选人已确定，将于 2003 年度股东大会选举完成。按照《股票上市规则》、《信息披露实施细则》的规定，公司将严格履行信息披露义务和程序，确保公司信息披露作到真实、准确、完整、及时。

(二) 公司独立董事履行职责情况

独立董事周道志先生和赵俊荣先生，根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及《独立董事制度》的有关规定，认真负责地履行独立董事职责，按要求参加历次董



事会，并就会议议案发表专业意见；按月审阅公司财务报表，及时了解掌握公司经营动态及财务状况；积极参与公司重大事项的决策，以专业角度为公司发展献计献策，同时也为公司的规范治理发挥了良好作用。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务做到了“五分开”：

1、业务分开：本公司具有独立的采购、生产、销售系统，生产经营活动完全独立于控股股东。

2、人员分开：公司的劳动、人事及工资管理是完全独立的，公司高级管理人员没有在控股股东单位担任行政职务，薪酬和津贴等全部由本公司发放。

3、资产分开：公司拥有完整独立的生产系统，辅助生产系统和配套设施，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产及独立的采购和销售系统。

4、机构分开：公司组织机构独立运作，职能部门与各股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系。

5、财务分开：公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，具有规范、独立的财务管理制度，并独立在银行开户。

（四）公司正在着手建立和完善对高级管理人员的绩效评价标准和激励制度，薪酬方案经董事会审议通过。

六、股东大会情况简介

（一）2002 年度股东大会情况

1、通知、召集和召开情况

本公司于 2003 年 4 月 18 日在《中国证券报》、香港《大公报》上刊登了召开 2002 年度股东大会通知。大会于 2003 年 5 月 20 日上午在本公司报告厅如期召开。出席会议的股东、股东代理人及公司董事、监事、高管人员共计 12 人，持有和代表股份 155,459,466 股，占公司股份总额的 54.9%，其中 B 股股东代表 2 人，持有和代表股份 30,469,560 股，占公司股份总额的 10.76%。

2、通过的决议及决议披露情况

2002 年度股东大会审议并通过了以下报告和决议：

- （1）2002 年度董事会工作报告；
- （2）2002 年度监事会工作报告；
- （3）2002 年度财务决算报告；
- （4）2002 年度利润分配方案；
- （5）2003 年度财务预算；

（6）改聘深圳南方民和会计师事务所为本公司 2003 年度境内审计师，继续聘请何锡麟会计师行为境外审计师，2003 年度审计师报酬合计为 RMB300,000.00 元。

2002 年度股东大会决议于 2003 年 5 月 21 日刊登在《中国证券报》和香港《大公报》上。

（二）报告期内公司未变更董事、监事。

七、董事会报告

（一）对财务报告及报告期发生的重大事项的讨论与分析

1、根据董事会决议通过的会计政策，本公司固定资产中的房屋原按 50 年的预计可使用年限计提折旧。本公司部分于 1982 年和 1985 年购入的房产分别于 1999 年 11 月和 2003 年初取得房地产证，房地产证上规定的使用年限为 30 年。根据房地产证上所规定的房屋使



用年限，并经本公司 2004 年第一次临时董事会深华发董字[2004]04 号决议（公告已刊登在 2004 年 3 月 23 日《中国证券报》和香港《大公报》上）通过，本公司变更上述房产的预计可使用年限为 30 年，并自取得房地产证后次月起将固定资产账面净值在剩余年限中按直线法摊销计提折旧。由于上述会计估计的变更，本公司 2003 年度增加累计折旧 490.38 万元，并相应地减少利润；追溯调整并相应减少 2003 年年初留存收益 1,270.55 万元。

2、本年年末，公司存货金额 8,189.23 万元。公司按存货核算的规定计提了存货由于毁损和降价等因素形成的减值准备，本年度计提跌价准备 366.59 万元。

3、2003 年初，中国彩电企业遭遇欧美国家反倾销诉讼，导致国内众多彩电生产厂商产品出口业务受阻，同时受“非典”影响，国内市场购买力大幅下降，致使公司 OEM 客户订单锐减；DVD 专利权纠纷，导致国内 DVD 生产厂商大量减产，对公司双面板销售产生巨大影响；彩电加工费及电路板销售价格持续下降，严重影响主营业务收益。鉴于市场环境的恶劣，公司努力提升技术档次和盈利能力，力求使产品向多结构、多领域发展，摆脱产品客户单一的局面，主动寻找市场，降低成本，提高效益。

4、公司物业出租以商业用途为主。“非典”直接影响到承租商户的正常经营，为此公司减免了部分租金。尽管如此，公司物业出租率、全年租金收入仍创出租以来最高水平，全年实际收租 3,308 万元。

（二）报告期内公司经营情况

1、主营业务范围及其经营情况

（1）主营业务分行业、产品情况：本公司主营业务为生产销售彩电、印制电路板、精密注塑件等电子产品，产品销售主要集中在华南地区。

电路板 本年度产销量 37.06 万平方米，全年销售收入 7,850.07 万元，同比增长 1.56%，销售成本 7,008.22 万元，同比增长 1.86%，实现销售利润 841.85 万元，同比减少 0.88%。

彩电 本年度加工量 74.32 万台，全年加工收入 1,637.93 万元，同比减少 8.94%，加工成本 1,619.40 万元，同比降低 3.56%，实现加工利润 18.53 万元，同比降低 84.51%。本年度彩电外销增幅较大，实现销售收入 1,115.73 万元，销售利润 50.17 万元。

精密注塑件 本年度产销 1,948.14 吨，销售收入 1,175.38 万元，同比增长 57.76%，销售成本 972.23 万元，同比增长 54.36%，实现销售利润 203.15 万元，同比增加 76.33%。

（2）报告期内公司主营业务及其结构未发生较大变化。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

本公司控股的深圳市华发物业租赁管理有限公司主要业务为本公司物业的租赁代理及物业管理，注册资本 100 万元，本公司持股 60%，年末总资产 356.18 万元，本年度物业管理费收入 229.56 万元，净利润 2.57 万元。

3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 4,668.55 万元，占采购总额比重 51.06%；

前五名销售客户销售金额合计 7,012.76 万元，占销售总额比重 59.17%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

目前，公司电路板产品的市场主要限于视听产品；彩电厂主要依靠 OEM 加工，受市场波动影响较大，不能满足企业发展的需要。公司将通过技术与工艺革新，提高产品质量，降低成本，拓展产品市场，增强企业竞争力。

（三）本公司报告期没有募集资金和投资项目

（四）公司财务状况



单位：人民币元

项 目	2003 年	2002 年	增减变动 (%)
资产总额	476,380,523	466,311,215	2.16
股东权益	276,578,589	281,279,723	-1.67
主营业务利润	9,413,809	8,686,621	8.37
净利润	-7,734,401	1,109,909	---
现金和现金等价物净增加额	1,395,838	-7,739,784	---

（五）新年度经营计划

2004 年公司将大力推行和重点做好以下工作：

- 1、调整电路板产品结构，拓宽产品市场，提高产品质量，增加产品竞争力，扩大盈利空间；
- 2、提高生产能力、降低成本，扩大彩电、注塑件加工业务；
- 3、稳定物业租赁收入，继续支持公司发展。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

第四届董事会于报告期内共召开了四次会议，会议均由董事长吴德华先生主持：

1) 2003 年 4 月 16 日召开了四届五次会议，会议讨论并通过了：2002 年度总经理工作报告；2002 年年度报告；2003 年第一季度报告；制订了 2002 年度董事会工作报告；2002 年度财务决算报告；2002 年度利润分配方案；2003 年度财务预算报告；拟定 2003 年改聘深圳南方民和会计师事务所为境内审计师，续聘何锡麟会计师行为境外审计师，年度报酬合计为 RMB300,000.00 元；决定 2003 年 5 月 20 日召开公司 2002 年度股东大会。

2) 2003 年 8 月 26 日召开了四届六次会议，会议讨论并通过了：2003 年度上半年总经理工作报告；2003 年半年度报告；2003 年以公司资产抵押，向银行申请新增借款额度 5,000 万元人民币。

3) 2003 年 10 月 27 日召开了 2003 年第一次临时会议，会议审议并通过了公司 2003 年第三季度报告。

4) 2003 年 12 月 31 日召开了 2003 年第二次临时会议，会议审议并通过了就公司对外担保有关事项修改《公司章程》的方案；《总经理工作细则》。

2、董事会对 2002 年度股东大会决议均已执行。

（七）本次利润分配及资本公积金转增股本预案：2003 年度不进行利润分配和公积金转增股本。

（八）深圳南方民和会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明。（附后）

（九）独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监会[2003]56 号文规定的专项说明及独立意见：

根据证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称“通知”）的规定，我们对公司对外担保等情况进行了专项的核查，现发表如下说明及意见：

经审慎查验，公司能严格执行《通知》中有关对外担保的规定，董事会就对外担保的总额、审批程序、被担保对象的资信标准等拟订了《公司章程》的修改方案。报告期内公司未发生对外担保事项，截止报告期末公司累计对外担保金额为零。

八、监事会报告



（一）监事会工作及会议召开情况

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，认真地履行监督职能，报告期内，监事会召开了五次会议，并列席了历次公司董事会会议。

1、2003 年 4 月 8 日召开了监事会第四届第六次临时会议审议通过了《2003 年度审计报告》；

2、2003 年 4 月 16 日召开了监事会第四届第五次会议，审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》、《公司 2003 年度报告》、《公司 2003 年度财务决算报告及利润分配方案》、《公司 2003 年第一季度报告》等议案；

3、2003 年 8 月 26 日召开了监事会第四届第六次会议，审议通过了《2003 年半年度报告及摘要》、《关于 2003 年新增抵押贷款 5000 万元额度的议案》；

4、2003 年 10 月 27 日召开了监事会第四届第七次临时会议，审议通过了《2003 年第三季度报告》；

5、2003 年 12 月 31 日召开了监事会第四届第八次临时会议，审议通过了《总经理工作细则》、《公司章程修改议案》等。

（二）监事会对公司 2003 年度有关事项的独立意见：

1、公司依法运作情况：

监事会认为在董事会的领导下，公司经理层能严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》和国家有关法律、法规规范运作，公司的年度生产经营目标，持续发展措施，银行贷款等重大事项决策程序合法。内部控制逐步完善，公司董事、经理在执行公司职务时，没有违反国家法律、法规和《公司章程》，没有损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：

监事会认真检查、审核了公司的财务状况和经营成果，认为深圳南方民和会计师事务所和何锡麟会计师行出具标准无保留意见的审计报告，是客观公正的。

3、公司最近一次（1997 年 12 月）募集资金的使用已全部按计划逐项实施完成，其中与原计划承诺有变更项目的部分，其变更程序合法。

4、报告期内无收购、出售资产情况。

5、报告期内不存在关联交易和内幕交易活动，也无损害股东和公司利益行为。

九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内本公司无关联交易发生。

（四）重大合同及其履行情况

1、2001 年本公司与深圳市万商友谊百货有限公司及华润万家有限公司签订了华发大厦 1-4 层的《房屋租赁合同》，出租总面积为 22241.7m²，出租期为十年，开设“华润万家百货”等商场。报告期内该合同履行良好，公司租金收入稳定。

2、公司无报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保合同。

3、公司无报告期内或报告期继续发生的委托他人进行现金资产管理的事项。

（五）公司及持股 5%以上的股东在报告期内无承诺事项。

（六）报告期公司改聘深圳南方民和会计师事务所为本公司 2003 年度境内审计师，续聘何锡麟会计师行为境外审计师，2003 年度审计师报酬合计为人民币叁拾万元整。目前深圳南方民和会计师事务所第一年为本公司提供审计服务，何锡麟会计师行已连续三年为本公司提供审计服务。



(七) 2003 年 11 月 3 日至 7 日深圳证监局对本公司进行了巡回检查，并下发了深证办发字(2003)283 号文“关于要求深圳华发电子股份有限公司限期整改的通知”。根据“通知”要求，本公司专门召开了董事会和监事会临时会议，会议一致认为本次巡检非常及时，对本公司今后提高公司治理规范水平，促进公司发展有着积极的指导作用。针对“通知”中提及本公司存在的问题，董事会本着审慎的态度逐一进行了认真地讨论，制定了切实可行的整改方案，并将于 2003 年度股东大会完成全部整改项目。针对巡检中发现的公司以前年度存在董事、监事报酬未经股东大会批准的问题，深圳证监局对公司前任及现任部分相关董事及董事会秘书予以通报批评。该问题公司董事会已于 2002 年度改正。

公司《2003 年巡检整改方案》及相关董事会决议公告、监事会决议公告刊登在 2004 年 3 月 23 日的《中国证券报》及香港《大公报》上。

十、财务报告

- (一) 审计报告(附后)
- (二) 会计报表(附后)
- (三) 会计报表附注(附后)

十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总经理、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (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公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 境外公告的年度报告摘要正本。

【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

2004 年 4 月 21 日



关于2003 年度深圳华发电子股份有限公司与
控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项说明

深南专审报字(2004)第 ZA069 号

深圳华发电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则审计了深圳华发电子股份有限公司2003年12月31日公司及合并的资产负债表、2003年度公司及合并的利润表和现金流量表(以下简称“会计报表”)，并于2004 年4月9日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，深圳华发电子股份有限公司编制了本专项说明所附的2003年度深圳华发电子股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是深圳华发电子股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计深圳华发电子股份有限公司2003 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对深圳华发电子股份有限公司实施于2003 年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解2003 年度深圳华发电子股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况，2003年度深圳华发电子股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表应当与已审计的会计报表一并阅读。

附件：2003年度深圳华发电子股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

钟 平

中国注册会计师

杨 涟

2004 年 4 月 9 日

2003 年度深圳华发电子股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司（盖章）

单位：人民币元

资金占用情况	关联方名称	关联关系	会计科目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额	偿还款项方式	资金占用类型	备注
应收其他关联方	深圳市赛格集团有限公司	股东	无	无	无	无	无	—	—	
应收其他关联方	中国振华电子集团有限公司	股东	无	无	无	无	无	—	—	
合计数				无	无	无	无	—	—	

公司法定代表人：_吴德华_

主管会计机构负责人：_胡建平_

会计机构负责人：_王以清_

日 期：_2004-4-21_

日 期：_2004-4-21_

日 期：_2004-4-21_



审 计 报 告

深南财申报字(2004)第 CA400 号

深圳华发电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 贵公司 2003 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2003 年度公司及合并的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是 贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2003 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2003 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师
钟 平
中国注册会计师
杨 涟

2004 年 4 月 9 日



合并资产负债表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注七	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	47,269,724.36	45,873,886.01
短期投资		-	-
应收票据	2	4,042,262.70	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	3	63,869,864.87	51,810,157.98
其他应收款	4	22,498,339.89	21,820,439.62
预付帐款	5	1,774,194.19	1,040,969.16
应收补贴款		-	-
存 货	6	45,191,649.81	45,139,040.26
待摊费用		1,082,777.50	1,423,500.00
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		185,728,813.32	167,107,993.03
长期投资：			
长期股权投资	7	-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：			
固定资产原价	8	392,952,287.63	379,556,751.28
减：累计折旧	8	114,411,728.25	93,190,223.03
固定资产净值		278,540,559.38	286,366,528.25
减：固定资产减值准备	9	707,753.97	707,753.97
固定资产净额		277,832,805.41	285,658,774.28
工程物资		-	-
在建工程	10	468,856.25	1,256,292.66
固定资产清理		-	-
固定资产合计		278,301,661.66	286,915,066.94
无形资产和其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用	11	12,350,047.53	12,288,155.34
其他长期资产		-	-
无形资产和其他资产合计		12,350,047.53	12,288,155.34
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		476,380,522.51	466,311,215.31

(所附附注系本会计报表的组成部分)



合并资产负债表（续）

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	附注七	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	134,000,000.00	124,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	13	42,719,943.94	37,389,656.69
预收账款	14	10,647,555.33	12,139,380.74
应付工资		-	-
应付福利费		702,059.57	1,028,886.99
应付股利		-	-
应交税金	15	1,968,760.19	2,325,752.04
其他未交款		64,431.51	43,699.32
其他应付款	16	6,953,026.59	6,649,184.32
预提费用	17	2,746,156.38	1,454,932.50
预计负债		-	-
一内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		199,801,933.51	185,031,492.60
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		199,801,933.51	185,031,492.60
少数股东权益			
股东权益：			
股本	18	283,161,227.00	283,161,227.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	19	101,494,017.00	98,460,750.00
盈余公积	20	77,391,593.25	77,391,593.25
其中：法定公益金	20	373,108.40	373,108.40
未分配利润	21	(185,468,248.25)	(177,733,847.54)
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		276,578,589.00	281,279,722.71
负债和股东权益总计		476,380,522.51	466,311,215.31

（所附附注系本会计报表的组成部分）



合并利润表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	22	118,522,402.81	128,961,236.66
减：主营业务成本	22	109,062,596.83	120,222,890.94
主营业务税金及附加	23	45,997.41	51,725.12
二、主营业务利润		9,413,808.57	8,686,620.60
加：其他业务利润	24	16,678,514.98	19,801,505.88
减：营业费用		3,335,235.63	1,841,121.28
管理费用		23,000,743.82	19,400,702.38
财务费用	25	6,761,616.35	7,245,478.12
三、营业利润		(7,005,272.25)	824.70
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入	26	69,667.12	1,590,610.50
减：营业外支出	27	798,795.58	481,525.95
四、利润总额		(7,734,400.71)	1,109,909.25
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		(7,734,400.71)	1,109,909.25

补充资料：

项 目	2003 年度	2002 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	(1,139,800.50)
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	(612,513.93)	
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

(所附附注系本会计报表的组成部分)



合并利润分配表

利润表附表 1

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2003 年度	2002 年度
一、净利润		(7,734,400.71)	1,109,909.25
加：年初未分配利润	21	(177,733,847.54)	(178,843,756.79)
其他转入			
二、可供分配利润		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			-
提取企业发展基金			-
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)
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		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2003 年度
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		132,835,431.50
收到的其他与经营活动有关的现金	28	8,792,272.59
现金流入小计		141,627,704.09
购买商品、接受劳务支付的现金		54,880,662.64
支付给职工以及为职工支付的现金		31,199,172.60
支付的各项税费		12,310,931.80
支付的其他与经营活动有关的现金	29	38,461,053.78
现金流出小计		136,851,820.82
经营活动产生的现金流量净额		4,775,883.27
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,415,241.25
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		6,415,241.25
投资活动产生的现金流量净额		(6,375,241.25)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		172,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		172,000,000.00
偿还债务所支付的现金		162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,130,592.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		169,130,592.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,869,407.69
四、汇率变动对现金的影响		125,788.64
五、现金及现金等价物净增加额		1,395,838.35

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	(7,734,400.71)
加：少数股东损益	-
计提的资产减值准备	4,250,387.09
固定资产折旧	21,356,388.22
无形资产摊销	-
长期待摊费用摊销	1,346,152.59
待摊费用的减少（减：增加）	340,722.50
预提费用的增加（减：减少）	1,291,223.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	15,023.44
固定资产报废损失	-
财务费用	7,130,592.31
投资损失（减：收益）	-
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	(3,718,534.15)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(19,059,873.47)
经营性应付项目的增加（减：减少）	(441,798.43)
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	4,775,883.27
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为股本	-
一年内到期的可转换债券	-
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	47,269,724.36
减：现金的期初余额	45,873,886.01
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	1,395,838.35

（所附附注系本会计报表的组成部分）



资产负债表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注八	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		46,993,360.44	45,167,051.14
短期投资		-	-
应收票据		4,042,262.70	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	1	61,265,777.89	49,679,339.92
其他应收款	2	25,259,211.34	23,469,004.54
预付帐款		1,774,194.19	1,040,969.16
应收补贴款		-	-
存 货		45,163,006.75	45,139,040.26
待摊费用		1,082,777.50	1,423,500.00
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		185,580,590.81	165,918,905.02
长期投资：			
长期股权投资	3	-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：			
固定资产原价		391,191,689.16	378,151,682.81
减：累计折旧		114,005,117.19	92,895,001.43
固定资产净值		277,186,571.97	285,256,681.38
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		277,186,571.97	285,256,681.38
工程物资		-	-
在建工程		468,856.25	1,256,292.66
固定资产清理		-	-
固定资产合计		277,655,428.22	286,512,974.04
无形资产和其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		12,350,047.53	12,288,155.34
其他长期资产		-	-
无形资产和其他资产合计		12,350,047.53	12,288,155.34
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		475,586,066.56	464,720,034.40

(所附附注系本会计报表的组成部分)

资产负债表（续）

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	附注八	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		134,000,000.00	124,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款		42,610,094.84	37,279,807.59
预收账款		10,647,555.33	12,139,380.74
应付工资		-	-
应付福利费		702,059.57	1,028,886.99
应付股利		-	-
应交税金		1,948,004.56	2,304,448.32
其他未交款		-	-
其他应付款		6,427,552.95	5,232,855.55
预提费用		2,672,210.31	1,454,932.50
预计负债		-	-
一内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		199,007,477.56	183,440,311.69
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		199,007,477.56	183,440,311.69
股东权益：			
股本		283,161,227.00	283,161,227.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积		101,494,017.00	98,460,750.00
盈余公积		77,391,593.25	77,391,593.25
其中：法定公益金		373,108.40	373,108.40
未分配利润		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		276,578,589.00	281,279,722.71
负债和股东权益总计		475,586,066.56	464,720,034.40

（所附附注系本会计报表的组成部分）



利润表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	4	118,522,402.81	128,961,236.66
减：主营业务成本	4	109,062,596.83	120,222,890.94
主营业务税金及附加		45,997.41	51,725.12
二、主营业务利润		9,413,808.57	8,686,620.60
加：其他业务利润		16,613,846.84	18,912,688.56
减：营业费用		3,335,235.63	1,841,121.28
管理费用		22,988,753.70	18,509,469.79
财务费用		6,764,161.77	7,248,093.39
三、营业利润		(7,060,495.69)	624.70
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入		69,667.12	1,590,310.50
减：营业外支出		743,572.14	481,025.95
四、利润总额		(7,734,400.71)	1,109,909.25
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		(7,734,400.71)	1,109,909.25

补充资料：

项 目	2003 年度	2002 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	(1,139,800.50)
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	(612,513.93)	
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

(所附附注系本会计报表的组成部分)



利润分配表

利润表附表 1

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2003 年度	2002 年度
一、净利润		(7,734,400.71)	1,109,909.25
加：年初未分配利润		(177,733,847.54)	(178,843,756.79)
其他转入		-	-
二、可供分配利润		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供股东分配的利润		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)
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		(185,468,248.25)	(177,733,847.54)

(所附附注系本会计报表的组成部分)



现金流量表

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注八	2003 年度
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		130,543,574.50
收到的其他与经营活动有关的现金		8,789,727.17
现金流入小计		139,333,301.67
购买商品、接受劳务支付的现金		54,877,920.64
支付给职工以及为职工支付的现金		29,844,954.92
支付的各项税费		12,188,974.16
支付的其他与经营活动有关的现金		37,215,517.73
现金流出小计		134,127,367.45
经营活动产生的现金流量净额		5,205,934.22
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		6,414,821.25
现金流出小计		6,414,821.25
投资活动产生的现金流量净额		(6,374,821.25)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		172,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		172,000,000.00
偿还债务所支付的现金		162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,130,592.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		169,130,592.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,869,407.69
四、汇率变动对现金的影响		125,788.64
五、现金及现金等价物净增加额		1,826,309.30

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2003 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		(7,734,400.71)
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		4,288,254.21
固定资产折旧		21,244,998.76
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		1,346,152.59
待摊费用的减少（减：增加）		340,722.50
预提费用的增加（减：减少）		1,217,277.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-
财务费用		7,130,592.31
投资损失（减：收益）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		(3,689,891.09)
经营性应收项目的减少（减：增加）		(18,774,462.11)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(163,310.05)
其他		
经营活动产生的现金流量净额		5,205,934.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
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		46,993,360.44
减：现金的期初余额		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		1,826,309.30

（所附附注系本会计报表的组成部分）



合并资产减值准备明细表

资产负债表附表 1

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数		合计	期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	37,735,652.85	668,235.54	-	83,773.05	83,773.05	38,320,115.34
其中：应收账款	2,057,805.10	232,617.96	-	83,773.05	83,773.05	2,206,650.01
其他应收款	35,677,847.75	435,617.58	-	-	-	36,113,465.33
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	3,682,616.69	16,692.09	-	16,692.09	36,700,604.41
其中：库存商品	28,650,085.13	427,319.46	-	-	-	29,077,404.59
在产品	3,031,481.06	3,255,297.23	-	-	-	6,286,778.29
原材料	1,353,113.62	-	16,692.09	-	16,692.09	1,336,421.53
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、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
九、总计	72,378,086.63	4,350,852.23	16,692.09	-	100,465.14	76,628,473.72



合并股东权益增减变动明细表

资产负债表附表 2

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

2003 年度

单位: 人民币元

项 目	2003 年	2002 年
一、股本:		
期初余额	283,161,227.00	283,161,227.00
本期增加数	-	-
其中: 资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	283,161,227.00	283,161,227.00
二、资本公积:		
期初余额	98,460,750.00	98,460,750.00
本期增加数	3,033,267.00	-
其中: 股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	3,033,267.00	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中: 转增股本	-	-
期末余额	101,494,017.00	98,460,750.00
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	77,018,484.85	77,018,484.85
本期增加数	-	-
其中: 从净利润中提取数	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
其中: 弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	77,018,484.85	77,018,484.85
其中: 法定盈余公积	70,949,508.85	70,949,508.85
任意盈余公积	56,068,976.00	56,068,976.00
企业发展基金	-	-
四、法定公益金:		
期初余额	373,108.40	373,108.40
本期增加数	-	-
其中: 从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中: 集体福利支出	-	-
期末余额	373,108.40	373,108.40
五、未分配利润:		
期初未分配利润	(177,733,847.54)	(178,843,756.79)
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	(7,734,400.71)	1,109,909.25
本期利润分配	-	-
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	(185,468,248.25)	(177,733,847.54)



合并应交增值税明细表

资产负债表附表 3

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

2003 年 12 月

单位:人民币元

项 目	本年累计数
一、应交增值税:	
1、年初未抵扣数	(17,066.69)
2、销项税额	16,731,862.09
出口退税	-
进项税额转出	831,467.82
转出多交增值税	-
地产地销进项税转出	-
3、进项税额	9,192,593.36
已交税金	9,625,002.40
减免税款	-
出口抵减内销产品应纳税额	-
转出未交增值税	(1,254,265.85)
地产地销销项税转出	-
4、期末未抵扣数	(17,066.69)
二、未交增值税:	
1、年初未交数	863,036.10
2、本期转入数	9,726,347.55
3、本期已交数	9,625,002.40
4、期末未交数	964,381.25

深圳华发电子股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 12 月 31 日止

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

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，并于该年首次向社会公开发行每股面值 1 元的人民币普通股 5,313 万股，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 2003 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、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**1、会计制度**

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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，以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量，其后若发生减值，则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，所产生汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短、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。

7、坏账核算方法

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，仍然不能收回的款项；
- 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。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

账 龄	计提比率
1 年以内	----
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	30%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计收回的可能性不大的应收款项，计提特殊坏账准备。

8、存货的核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品三大类。

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，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面清查的基础上，对由于遭受毁损、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。提取时按单个存货成本高于其可变现净值的差额确定。

9、长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资计价

以货币资金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款作为初始投资成本。若实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告发放但尚未领取的现金股利后的净额作为初始投资成本；以放弃非现金资产取得的长期股权投资，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，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，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母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。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对产生于财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后的，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作增加“资本公积—股权投资准备”处理。期末时，对股权投资差额进行摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销。

长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，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债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时，可于购买时一次计入投资损益；当金额较大时，应计入初始投资成本，并单独核算，并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销，计入当期投资损益。

长期债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

债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资损益。

c. 溢价或折价的摊销方法

债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债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投资的账面价值，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，并确认为当期投资损失。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

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

b. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除残值(原值的 5%)和估计的使用年限确定其折旧率，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	1.90-4.75%
通用设备	10 年	9.50%
专用设备	5 年	19.00%
运输工具	5 年	19.00%
其他设备	5 年	19.00%

11、在建工程核算方法

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账，其中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、借款费用的会计处理方法



① 借款费用包括借款账面发生的利息、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，借款费用予以资本化：

- 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，在发生当期确认费用。

资本化金额的确定

至当期期末止购建固定资产资本化利息的金额，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，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，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费用。

13、无形资产核算方法

无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量。

期末，对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的部分，计提无形资产减值准备。

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销。

当存在下列一项或若干项情况时，则对该项无形资产计提减值准备：

- a. 该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c. 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d. 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用：

- a. 该项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- b. 该项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

14、其他资产核算方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- b. 长期待摊费用：在受益期内按直线法摊销。

15、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、收入确认原则

①商品销售。商品销售的收入，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买方；
- b. 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；
- 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地计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以以下两种情况确认和计量：



a.如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

b.如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

③让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

17、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

18、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：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。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母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和少数股东损益；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、会计估计变更的内容、理由和对财务状况和经营成果的影响

根据董事会决议通过的会计政策，本公司固定资产中的房屋原按 50 年的预计可使用年限计提折旧。本公司部分房产于 2003 年取得房地产证，房地产证上规定的使用年限为 30 年。根据房地产证上所规定的房屋使用年限，并经本公司 2004 年第一次临时董事会深华发董字[2004] 04 号决议通过，本公司变更上述房产的预计可使用年限，将房地产证上所规定的房屋使用年限确定为房屋的预计可使用年限，并自取得房地产证后次月起将固定资产账面价值（房产的购买价格及其后续支出扣除已计提的折旧）扣除残值后在预计可使用年限中的剩余年限中按直线法摊销。由于上述会计估计的变更，本公司 2003 年度增加累计折旧 612,513.93 元，并相应地增加管理费用 32,339.38 元，增加其他业务支出 580,174.55 元。

附注四、重大会计差错更正的说明

根据董事会决议通过的会计政策，本公司固定资产中的房屋原按 50 年的预计可使用年限计提折旧。本公司部分 1982 年和 1985 年购入的房产于 1999 年 11 月取得房地产证，房地产证上规定的使用年限为 30 年。根据房地产证上所规定的房屋使用年限，并经本公司 2004 年第一次临时

董事会深华发董字[2004] 04 号决议通过，本公司变更上述房产的预计可使用年限，将房地产证上所规定的房屋使用年限确定为房屋的预计可使用年限，并自取得房地产证后次月起将固定资产账面价值（房产的购买价格及其后续支出扣除已计提的折旧）扣除残值后在预计可使用年限中的剩余年限中按直线法摊销。本公司将上述房屋自取得有关房屋产权证明后至 2002 年末止由于预计可使用年限的变更而影响的固定资产折旧作为重大会计差错更正，调整本年度期初留存收益及相关项目的期初数。

上述会计估计变更增加 2003 年年初累计折旧 12,705,515.41 元，并相应减少 2003 年年初留存收益 12,705,515.41 元，其中减少 2002 年度净利润 4,250,149.73 元，减少 2002 年年初留存收益 8,455,365.68 元。

附注五、税 项

本公司适用的主要税种和税率：

税 种	计税依据	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%

附注六、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳市华发物业租赁管理有限公司	深圳	胡建平	100 万元	60 万元	60%	物业租赁及管理

2、未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
贵州振发电器有限公司	贵州	杨晓	50 万元	30 万元	60%	经营销售电子配件
无锡晶发电子有限公司	无锡	蔡桂勇	50 万元	30 万元	60%	经营销售家用电器
广州市双狮电子有限公司	广州		50 万元	30 万元	60%	经营销售家用电器

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

3、本年度合并范围未发生变动。

附注七、合并会计报表主要项目附注

1、货币资金

种 类	2003.12.31	2002.12.31
-----	------------	------------



		原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	RMB	255,537.02		255,537.02	335,206.93		335,206.93
	HKD	102,804.89	1.0660	109,590.01	72,900.11	1.06	77,346.71
	USD	4,354.74	8.2767	36,042.88	2,833.60	8.28	23,455.59
现金小计				401,169.91			436,009.23
银行存款	RMB	13,241,388.55		13,241,388.55	10,933,537.38		10,933,537.38
	HKD	28,224,002.62	1.0660	30,086,786.79	29,398,083.99	1.06	31,194,306.91
	USD	393,515.62	8.2767	3,257,010.73	288,888.27	8.28	2,391,214.87
银行存款小计				46,585,186.07			44,519,059.16
其他货币资金							
	RMB	----		----	200,000.00		200,000.00
	HKD	265,824.00	1.0660	283,368.38	653,790.00	1.06	693,736.57
	USD	----		----	3,030.10	8.28	25,081.05
其他货币资金小计				283,368.38			918,817.62
合 计				47,269,724.36			45,873,886.01

2、应收票据

票据种类	票据期限	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	2004.01.29-2004.06.09	4,042,262.70	----

3、应收账款

2003.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	54,568,701.05	82.58%	----	----	54,568,701.05
1-2 年	4,152,179.41	6.28%	207,608.97	5%	3,944,570.44
2-3 年	1,038,246.41	1.57%	103,824.64	10%	934,421.77
3 年以上	6,317,388.01	9.57%	1,895,216.40	30%	4,422,171.61
合计	66,076,514.88	100.00%	2,206,650.01		63,869,864.87

2002.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	45,376,458.12	84.24%	----	----	45,376,458.12
1-2 年	1,044,473.69	1.94%	92,003.84	9%	952,469.85
2-3 年	1,341,540.62	2.50%	134,154.06	10%	1,207,386.56
3 年以上	6,105,490.65	11.33%	1,831,647.20	30%	4,273,843.45
合计	53,867,963.08	100.00%	2,057,805.10		51,810,157.98

应收账款期末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。

期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 31,704,197.48 元，占应收账款总额的 47.98%。

应收账款坏账准备计提情况：



- (1) 本年度无全额计提坏账准备或计提比例较大坏账准备情况;
- (2) 无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的应收款项,但在本年度全额或部份或通过重组等其他方式收回的情况;
- (3) 无对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备,或计提坏账准备比例较低情况;
- (4) 本年度无实际冲销的应收款项。

4、其他应收款

账龄	2003.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	18,175,088.56	31.01%	----	----	18,175,088.56
1-2 年	2,989,212.59	5.10%	149,460.62	5%	2,839,751.97
2-3 年	1,035,971.08	1.77%	103,419.66	10%	932,551.42
3 年以上	36,411,532.99	62.12%	35,860,585.05	99%	550,947.94
合计	58,611,805.22	100.00%	36,113,465.33		22,498,339.89

账龄	2002.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	19,145,567.20	33.30%	----	----	19,145,567.20
1-2 年	1,170,983.42	2.04%	56,351.67	5%	1,114,631.75
2-3 年	1,160,895.24	2.02%	116,089.52	10%	1,044,805.72
3 年以上	36,020,841.51	62.64%	35,505,406.56	99%	515,434.95
合计	57,498,287.37	100.00%	35,677,847.75		21,820,439.62

期末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。

期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 53,673,798.07 元,占其他应收款总额的 91.58%。

期末余额较大的其他应收款情况如下:

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
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。

其他应收款坏账准备计提情况:

- (1) 本年度新增全额计提坏账准备或计提比例较大坏账准备 124,765.81 元;
- (2) 无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的,但在本年度全额或部份或通过重组等其他方式收回的情况;



(3) 无对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低情况；

(4) 本年度无实际冲销的应收款项。

5、预付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,129,487.19	63.66%	720,282.51	69.19%
1-2 年	381,457.82	21.50%	70,045.18	6.73%
2-3 年	12,607.71	0.71%	250,641.47	24.08%
3 年以上	250,641.47	14.13%	----	----
合 计	1,774,194.19	100.00%	1,040,969.16	100.00%

预付账款期末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。

账龄超过 1 年的预付账款，系预付购买材料的款项，尚未取得入账发票。

6、存货

项 目	2003.12.31		
	金额	跌价准备	净额
原材料	12,044,477.87	1,336,421.53	10,708,056.34
在产品	16,576,644.27	6,286,778.29	10,289,865.98
产成品	53,271,132.08	29,077,404.59	24,193,727.49
合 计	81,892,254.22	36,700,604.41	45,191,649.81

项 目	2002.12.31		
	金额	跌价准备	净额
原材料	12,430,529.06	1,353,113.62	11,077,415.44
在产品	14,308,885.87	3,031,481.06	11,277,404.81
产成品	51,434,305.14	28,650,085.13	22,784,220.01
合 计	78,173,720.07	33,034,679.81	45,139,040.26

存货跌价准备增减变动情况：

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	1,353,113.62	----	16,692.09	1,336,421.53
在产品	3,031,481.06	3,255,297.23	----	6,286,778.29
产成品	28,650,085.13	427,319.46	----	29,077,404.59
合 计	33,034,679.81	3,682,616.69	16,692.09	36,700,604.41



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。

7、长期股权投资

项 目	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	900,000.00	900,000.00	----	900,000.00	900,000.00	----

(1) 按控股程度列示如下：

项 目	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	900,000.00	900,000.00	----	900,000.00	900,000.00	----

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投 资 金 额				投资比例	减值准备
		初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
按权益法核算：							
贵州振发电器有限公司	1995.7.28-2015.7.27	300,000.00	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	300,000.00	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
广州市双狮电器有限公司	1996.9.17 起,无限期	300,000.00	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
合 计		900,000.00	----	----	900,000.00		900,000.00

上述其他股权投资减值准备计提情况如下：

被投资单位名称	减值准备				计提原因
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
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	

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	期末余额	投资比例	减值准备
贵州振发电器有限公司	300,000.00	----	----	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	----	----	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	----	----	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
合 计	900,000.00	----	----	----	----	900,000.00		900,000.00

8、固定资产及累计折旧



固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价:				
房屋建筑物	241,755,247.28	4,823,104.16	----	246,578,351.44
通用设备	86,717,750.31	2,225,590.21	149,870.00	88,793,470.52
专用设备	24,075,888.36	24,000.00	----	24,099,888.36
运输工具	6,199,784.29	----	----	6,199,784.29
其他设备	20,808,081.04	6,492,311.98	19,600.00	27,280,793.02
合 计	379,556,751.28	13,565,006.35	169,470.00	392,952,287.63
累计折旧:				
房屋建筑物	38,006,145.03	10,468,531.09	----	48,474,676.12
通用设备	25,127,607.35	5,933,043.07	134,883.00	30,925,767.42
专用设备	14,122,857.60	1,805,448.62	----	15,928,306.22
运输工具	3,744,236.82	585,835.95	----	4,330,072.77
其他设备	12,189,376.23	2,563,529.49	----	14,752,905.72
合 计	93,190,223.03	21,356,388.22	134,883.00	114,411,728.25
减: 固定资产减值准备	707,753.97	----	----	707,753.97
净 值	285,658,774.28			277,832,805.41

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，详见附注十二。

本期新增固定资产中由在建工程转入的为 7,547,167.87 元，转入的固定资产中不含资本化利息。

9、固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	707,753.97	----	----	707,753.97

该项固定资产减值准备系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而计提的减值准备。

10、在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本 期 增加额	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末 余额	资金 来源	工程投入占 预算比例
待安装工程		230,541.15	150,000.00	190,620.00	----	189,921.15	自筹	
公明厂房改扩建工程		232,590.20	138,987.40	351,942.60	19,635.00	----	自筹	
华发大厦改造工程	22,000.00	446,152.50	1,306,600.00	1,736,367.50	----	16,385.00	自筹	74.48%
注塑厂改造工程	1,412,310.80	200,000.00	141,404.80	301,539.80	----	39,865.00	自筹	2.82%
线路板改造工程	88,000.00	131,058.81	1,497,826.22	1,543,977.03	----	84,908.00	自筹	96.49%
PCB 技改		----	3,357,445.94	3,357,445.94	----	----	自筹	
其他		15,950.00	187,102.10	65,275.00	----	137,777.10	自筹	
合计		1,256,292.66	6,779,366.46	7,547,167.87	19,635.00	468,856.25		



减:在建工程减值准备

净 额

----	----	----	----	----
<u>1,256,292.66</u>	<u>6,779,366.46</u>	<u>7,547,167.87</u>	<u>19,635.00</u>	<u>468,856.25</u>

上述在建工程中不含借款费用资本化金额。

11、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
华发大厦装饰工程	12,288,155.34	12,288,155.34	----	1,228,815.48	1,228,815.48	11,059,339.86	9
华发大厦加固工程	1,408,044.77	----	1,408,044.77	117,337.10	117,337.10	1,290,707.67	9.17
合 计	<u>13,696,200.11</u>	<u>12,288,155.34</u>	<u>1,408,044.77</u>	<u>1,346,152.58</u>	<u>1,346,152.58</u>	<u>12,350,047.53</u>	

12、短期借款

借款条件及币种	月 利率 %	2003.12.31		2002.12.31	
		原 币	折 人 民 币	原 币	折 人 民 币
抵押借款：					
人 民 币	4.425	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
质押借款：					
人 民 币	4.65-4.8675	10,000,000.00	10,000,000.00	----	----
保证借款：					
人 民 币	4.425	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计		134,000,000.00	134,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00

本公司期末短期借款余额中无已到期未偿还的借款。

13、应付账款

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款项。

14、预收账款

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款项。

15、应交税金

税 种	税 率	2003.12.31	2002.12.31
营业税	5%	786,782.48	1,404,723.68
增值税	17%	964,381.25	863,036.01
企业所得税	15%	(121,012.05)	(121,012.05)
房产税	2‰	432,354.44	323,028.58
代扣代缴个人所得税		(117,429.54)	(173,188.11)
车船税		(90.00)	(90.00)
城市维护建设税	1%	23,773.61	29,253.93
合 计		<u>1,968,760.19</u>	<u>2,325,752.04</u>



16、其他应付款

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款项。

17、预提费用

项 目	结存原因	2003.12.31	2002.12.31
董事会经费	已计提尚未支付之费用	24,000.00	30,000.00
土地使用费	已计提尚未支付之费用	----	619,028.00
水电费	已计提尚未支付之费用	28,199.79	718,441.85
加工费	已计提尚未支付之费用	1,782,720.31	----
其他	已计提尚未支付之费用	911,236.28	87,462.65
合 计		2,746,156.38	1,454,932.50

18、股本

项 目	期初余额	本期增（减）变动						期末余额
		增 发	配 股	送 股	公 积 金		小 计	
					转 股	其 他		
一、尚未流通股份								
1.发起人股份	124,925,828.00	----	----	----	----	----	----	124,925,828.00
其中:								
国家股	----	----	----	----	----	----	----	----
境内法人持有股份	124,925,828.00	----	----	----	----	----	----	124,925,828.00
境外法人持有股份	----	----	----	----	----	----	----	----
其他	----	----	----	----	----	----	----	----
尚未流通股份合计	124,925,828.00	----	----	----	----	----	----	124,925,828.00
二、已流通股份								
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
已流通股份合计	158,235,399.00	----	----	----	----	----	----	158,235,399.00
三、股份总数	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 0.9768 元。

以上实收股本业经安达信-华强会计师事务所验证。

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	98,460,750.00	----	----	98,460,750.00
接受捐赠非现金资产准备	----	3,033,267.00	----	3,033,267.00
合 计	98,460,750.00	3,033,267.00	----	101,494,017.00

资本公积本期增加为本公司将接受外单位捐赠的固定资产按评估确认的价值入账所致。

20、盈余公积



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,949,508.85	----	----	20,949,508.85
任意盈余公积	56,068,976.00	----	----	56,068,976.00
小 计	77,018,484.85	----	----	77,018,484.85
法定公益金	373,108.40	----	----	373,108.40
合 计	77,391,593.25	----	----	77,391,593.25

21、未分配利润

	2003 年度
净利润	(7,734,400.71)
加：年初未分配利润	(177,733,847.54)
减：提取法定盈余公积	----
提取法定公益金	----
提取任意盈余公积金	----
分配普通股股利	----
转作股本的普通股股利	----
期末余额	(185,468,248.25)

如同附注四所述，根据本公司深华发董字[2004] 04 号董事会决议，本年度对以前年度重大会计差错进行更正，调减了 2003 年年初留存收益 12,705,515.41 元，其中调减未分配利润 12,705,515.41 元。

22、主营业务收入及成本

行业	2003.12.31			2002.12.31		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
工业企业	118,522,402.81	109,062,596.83	9,459,805.98	128,961,236.66	120,222,890.94	8,738,345.72

销售前五位客户情况如下：

客 户	2003 年度		2002 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	70,127,631.91	59.17%	79,543,643.41	61.68%

23、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2003 年度	2002 年度
城市维护建设税	已交营业税或增值税的 1%	45,997.41	51,725.12

24、其他业务利润



2003.12.31				
项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务税金	其他业务利润
房屋出租	32,870,087.40	14,602,043.11	1,663,564.82	16,604,479.47
材料销售	14,646.15	13,601.60	----	1,044.55
设备出租	546,410.00	449,325.33	27,593.71	69,490.96
其 他	3,500.00	----	----	3,500.00
合 计	33,434,643.55	15,064,970.04	1,691,158.53	16,678,514.98

2002.12.31				
项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务税金	其他业务利润
房屋出租	35,120,741.15	12,426,266.42	1,773,597.43	20,920,877.30
销售材料及废品	1,514,589.69	2,654,781.11	----	(1,140,191.42)
其他	20,820.00	----	----	20,820.00
合 计	36,656,150.84	15,081,047.53	1,773,597.43	19,801,505.88

25、财务费用

项 目	2003 年度	2002 年度
利息支出	7,130,592.31	7,539,978.41
减：利息收入	292,649.42	360,920.85
汇兑损失	----	36,545.23
减：汇兑收益	125,798.19	----
其他	49,471.65	29,875.33
合 计	6,761,616.35	7,245,478.12

26、营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度
处理固定资产净收益	25,013.00	485,774.30
罚款净收入	32,831.70	61,350.00
废品收入	6,000.00	794,825.60
其他	5,822.42	248,660.60
合 计	69,667.12	1,590,610.50

27、营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度
处置固定资产净损失	15,023.44	329,888.77



罚款支出	728,286.10	107,058.98
捐赠支出	15,286.04	44,078.20
其他	40,200.00	500.00
合 计	798,795.58	481,525.95

28、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年度
收到的水电费	5,137,376.30
其他	3,654,896.29
合 计	8,792,272.59

29、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年度
支付的水电费	13,835,015.86
支付的管理费用	8,878,049.95
支付的土地费用	2,486,174.00
支付的营业费用	1,664,836.46
支付的制造费用	953,625.93
支付的罚款支出	728,286.10
其他	9,915,065.48
合 计	38,461,053.78

30、现金和现金等价物调节表

项 目	2003.12.31	2002.12.31
货币资金余额（附注七、1）	47,269,724.36	45,873,886.01
加：短期投资中将于三个月内到期的国库券	----	----
减：超过三个月存款期的定期存款	----	----
现金及现金等价物	47,269,724.36	45,873,886.01

附注八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2003.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	53,329,738.05	84.43%	----	----	53,329,738.05
1-2 年	3,983,404.91	6.31%	199,170.24	5%	3,784,234.67
2-3 年	291,754.54	0.46%	29,175.45	10%	262,579.09

3 年以上	5,556,037.26	8.80%	1,666,811.18	30%	3,889,226.08
合计	63,160,934.76	100.00%	1,895,156.87		61,265,777.89

2002.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	45,151,627.12	87.94%	----	----	45,151,627.12
1-2 年	504,928.80	0.98%	25,246.44	5%	479,682.36
2-3 年	341,522.01	0.67%	34,152.20	10%	307,369.81
3 年以上	5,343,800.90	10.41%	1,603,140.27	30%	3,740,660.63
合计	51,341,878.83	100.00%	1,662,538.91		49,679,339.92

应收账款期末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。

期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 31,704,197.48 元，占应收账款总额的 50.20%。

应收账款坏账准备计提情况：

- (1) 本年度无全额计提坏账准备或计提比例较大坏账准备情况；
- (2) 无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的应收账款，在本年度全额或部份或通过重组等其他方式收回的情况；
- (3) 无对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低情况；
- (4) 本年度无实际冲销的应收款项。

2、其他应收款

2003.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	18,172,088.56	27.57%	----	----	18,172,088.56
1-2 年	2,987,365.30	4.53%	149,368.26	5%	2,837,997.04
2-3 年	1,033,446.64	1.57%	103,344.66	10%	930,101.98
3 年以上	43,724,464.04	66.33%	40,405,440.28	92%	3,319,023.76
合计	65,917,364.54	100.00%	40,658,153.20		25,259,211.34

2002.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	19,075,928.47	29.93%	----	----	19,075,928.47
1-2 年	1,127,033.42	1.77%	56,351.67	5%	1,070,681.75
2-3 年	1,160,895.24	1.82%	116,089.52	10%	1,044,805.72



3 年以上	42,373,588.96	66.48%	40,096,000.36	95%	2,277,588.60
合计	63,737,446.09	100.00%	40,268,441.55		23,469,004.54

期末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。

期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 53,673,798.07 元，占其他应收款总额的 81.43%。

期末余额较大的其他应收款情况如下：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
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。

其他应收款坏账准备计提情况：

- (1) 本年度全额计提坏账准备或计提比例较大坏账准备 124,765.81 元；
- (2) 无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大的，但在本年度又全额或部份或通过重组等其他方式收回的情况；
- (3) 无对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备，或计提坏账准备比例较低情况；
- (4) 本年度无实际冲销的应收款项。

3、长期股权投资

项 目	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	900,000.00	900,000.00	----	900,000.00	900,000.00	----

(1) 控股程度列示如下：

项 目	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	900,000.00	900,000.00	----	900,000.00	900,000.00	----

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投 资 金 额				投资比例	减值准备
		初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
深圳市华发物业租赁管理有限公司	1998.8.20-2008.8.20	600,000.00	----	(600,000.00)	----	60%	----
贵州振发电器有限公司	1995.7.28-2015.7.27	300,000.00	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	300,000.00	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
广州市双狮电器有限公司	1996.9.17 起,无限期	300,000.00	----	----	300,000.00	60%	300,000.00



合 计

1,500,000.00

(600,000.00)

900,000.00

900,000.00

上述其他股权投资减值准备计提情况如下:

被投资单位名称	减值准备				计提原因
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
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	

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	期末余额	投资比例	减值准备
深圳市华发物业租赁管理有限公司	600,000.00	----	----	----	(600,000.00)	----	60%	----
贵州振发电器有限公司	300,000.00	----	----	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	----	----	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	----	----	----	----	300,000.00	60%	300,000.00
合 计	1,500,000.00	----	----	----	(600,000.00)	900,000.00		900,000.00

4、主营业务收入及成本

行业	2003.12.31			2002.12.31		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
工业企业	118,522,402.81	109,062,596.83	9,459,805.98	128,961,236.66	120,222,890.94	8,738,345.72

销售前五位客户情况如下:

客 户	2003 年度		2002 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	70,127,631.91	59.17%	79,543,704.56	61.68%

附注九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已在附注六中列示的存在控制关系的关联方及下列不存在控制关系的关联各方。

不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
深圳市赛格集团有限公司	本公司股东
中国振华电子集团有限公司	本公司股东

2、关联方交易

本公司本年度及上年度短期银行借款中,其中向中国工商银行深圳分行上步支行的借款人民币 420 万元,系由深圳市赛格集团有限公司提供担保,本年向其支付 3.36 万元的担保费;向中国工商银行深圳分行上步支行的借款人民币 280 万元,系由中国振华电子集团有限公司提供保证担保。

附注十、或有事项

本公司本年度无需要披露的或有事项。

附注十一、承诺事项

本公司本年度无需要披露的承诺事项。

附注十二、资产抵押说明

本公司以自有物业华发大厦第一层、第五层作为抵押物,向招商银行振兴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第六层、深圳市公明镇将石村华发电子城房产、食堂、单身公寓、宿舍作为抵押物,向工商银行上步支行借入短期借款人民币 6,200 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 18,473 万元。以本公司华发北路 410 栋、411 栋房屋租赁收入 2,380 万元作为质押物,向广东发展银行深圳分行笋岗支行借入短期借款人民币 1,000 万元。

附注十三、补充资料

按国际会计准则调整对净利润和资产净值的影响:

	净资产		净利润	
	2003.12.31	2002.12.31	2003 年度	2002 年度
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
按国际会计准则	276,579	281,280	(7,734)	1,110
按《企业会计制度》	276,579	281,280	(7,734)	1,110



本公司上述按国际会计准则编制的净资产和净利润数业经香港何锡麟会计师行审计。

上述 2003 年度公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

法 定 代 表 人：____吴德华____ 总 经 理：____张永成____

日 期：____2004-4-21____ 日 期：____2004-4-21____

总 会 计 师：____胡建平____ 会计机构负责人：____王以清____

日 期：____2004-4-21____ 日 期：____2004-4-21____



净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2003 年

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(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标:				
主营业务利润	3.40%	3.37%	0.03	0.03
营业利润	-2.53%	-2.51%	-0.02	-0.02
净利润	-2.80%	-2.77%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后的净利润	-2.53%	-2.51%	-0.02	-0.02

二、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中: P 为报告期利润; NP 为报告期净利润; E_0 为期初净资产; E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产; E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数; M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下:

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中: P 为报告期利润; S_0 为期初股份总数; S_1 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数; M_0 为报告期月份数; M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数; M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经营性损益扣除项目包括(729,128.46)元及应计所得税 0 元。