

深圳华发电子股份有限公司

二零零四年年度报告



证券代码：000020 200020

证券简称：ST 华发 A ST 华发 B

公告编号：2005—08



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。

本公司 2004 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、总经理胡建平先生、财务部部长王以清先生声明:保证 2004 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	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
五、公司治理结构	9
六、股东大会情况简介	10
七、董事会报告	11
八、监事会报告	14
九、重要事项	15
十、财务报告	15
十一、备查文件目录	15

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) 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：ST 华发 A ST 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：440304618830372
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	-44,341,967.47
净利润	-44,341,967.47
扣除非经常性损益后的净利润	-40,930,832.66
主营业务利润	1,403,679.16
其他业务利润	10,034,903.48
营业利润	-43,573,750.47
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	-768,217.00
经营活动产生的现金流量净额	10,814,886.82
现金及现金等价物净增加额	-11,867,861.96

注: 扣除的非经常性损益项目

项 目	金额(单位:人民币元)
营业外收入	45,242.47
营业外支出	-813,459.47
流动资产盘亏	-2,642,917.81
合计	-3,411,134.81

【说明】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	2004 年	2003 年	2002 年
主营业务收入	129,245,944.71	118,522,402.81	128,961,236.66
净利润	-44,341,967.47	-7,734,400.71	1,109,909.25
总资产	429,708,402.01	476,380,522.51	466,311,215.31
股东权益(不含少数股东权益)	232,236,621.53	276,578,589.00	281,279,722.71
每股收益	-0.16	-0.03	0.004
每股净资产	0.82	0.98	0.99
调整后的每股净资产	0.77	0.91	0.93
每股经营活动产生的现金流量净额	0.04	0.02	0.024
净资产收益率	-19.09%	-2.80%	0.39%

(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(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.60%	0.55%	0.0050	0.0050
营业利润	-18.76%	-17.13%	-0.1539	-0.1539
净利润	-19.09%	-17.43%	-0.1566	-0.1566
扣除非经常性损益后的净利润	-17.62%	-16.09%	-0.1445	-0.1445

(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	101,494,017	77,391,593	373,108	-185,468,248	276,578,589
本期增加	---	---	---	---	---	---
本期减少	---	---	---	---	44,341,967	44,341,967
期 末 数	283,161,227	101,494,017	77,391,593	373,108	-229,810,215	232,236,622

变动原因:

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

数量单位: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

2、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。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数 28,089 人,其中 A 股股东 17,509 人,B 股股东 10,580 人。

2、截止 2004 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	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	---	3,674,410	1.30	B 股
⑥	尹刚	+225,000	945,145	0.33	B 股
⑦	BINGHUA LIU	+876,013	876,013	0.31	B 股
⑧	DBS VICKERS(HONG KONG)LTD A/C CLIENTS	+100,000	648,262	0.23	B 股
⑨	GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED	+549,230	549,230	0.19	B 股



⑩ 招商证券香港有限公司 +520,000 520,000 0.18 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境内法人股 62,462,914 股被司法冻结。具体内容公司已于 2004 年 10 月 30 日和 11 月 16 日在《中国证券报》和香港《大公报》进行了详细披露。

【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。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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

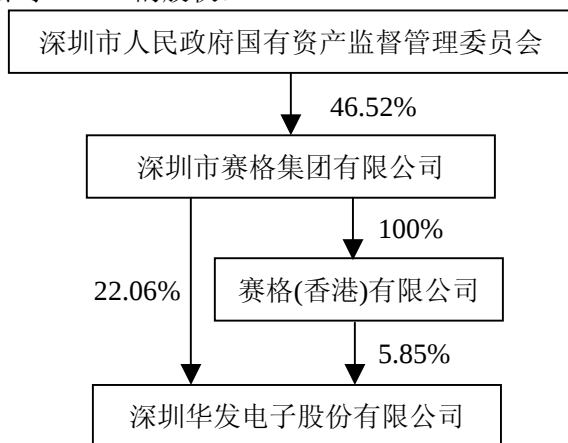
成立日期: 1984.8.23

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人民政府国有资产监督管理委员会,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、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 CORNER INVESTMENTS LTD	13,900,000	4.91	B 股
③	ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED	3,674,410	1.30	B 股
④	尹刚	945,145	0.33	B 股
⑤	BINGHUA LIU	876,013	0.31	B 股
⑥	DBS VICKERS(HONG KONG)LTD A/C CLIENTS	648,262	0.23	B 股
⑦	GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED	549,230	0.19	B 股
⑧	招商证券香港有限公司	520,000	0.18	B 股
⑨	马锦辉	503,507	0.18	B 股
⑩	渤海证券有限责任公司	486,099	0.17	A 股

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系; 除赛格(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以外，公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 报告期董事、监事、高级管理人员的情况

1、基本情况

姓 名	性别	年龄	职务	任期起止日	持股量（股）	
					年初数	年末数
吴德华	男	59	董事长	2004.9-2007.9	0	0
冯全宝	男	59	副董事长	2004.9-2007.9	0	0
张永成	男	53	董事、总经理	2004.9-2005.3	0	0
车文申	男	56	董事	2004.9-2007.9	0	0
周道志	男	56	独立董事	2004.9-2007.9	0	0
赵俊荣	男	41	独立董事	2004.9-2007.9	0	0
何晓明	男	34	独立董事	2004.9-2007.9		
叶大明	男	59	监事会主席	2004.9-2007.9	30,433	30,433
刘京菊	女	50	监事	2004.9-2007.9	0	0
李亮臻	男	40	监事	2004.9-2007.9	0	0
胡建平	男	43	副总经理、总会计师、董事会秘书	2004.9-2005.3	0	0
蔡桂勇	男	57	副总经理	2004.9-2007.9	35,545	35,545
孙 雷	男	40	副总经理	2004.9-2007.9	0	0

【注 1】日后事项

2005 年 3 月 5 日，张永成先生因个人健康原因，向董事会提交书面报告，辞去公司董事、总经理职务。2005 年 3 月 18 日，董事会 2005 年第一次临时会议接受张永成先生的辞呈，聘任胡建平为公司总经理，并提名胡建平为第五届董事会董事候选人，提请股东大会进行选举。

【注 2】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
刘京菊	深圳市赛格集团有限公司	副部长	1997 年 5 月至今

2、董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位以外的其他单位的任职或兼职情况

吴德华：大学毕业，高级工程师。曾任深圳华神汽车电子公司经理，中国振华电子集团公司副总经理，集团公司(083 基地)副总经理(副主任)、党委常委，深圳华发电子股份有限公司董事、总经理；现任振华集团深圳电子有限公司总经理，深圳华发电子股份有限公司董事长。

冯全宝：大学本科，高级经济师。曾任中电进出口深圳工贸公司副总经理、深圳深匀电子有限公司董事长等职务；现任深圳市赛格集团有限公司副总经理、深圳华发电子股份有限公司副董事长。

张永成：大学毕业，高级经济师。1998 年任深圳市赛格三星股份有限公司常务副总经理；2000 年 9 月至今历任深圳华发电子股份有限公司产权代表、党委书记，董事、总经理；2005 年 3 月因个人健康原因，向董事会提交书面报告，辞去公司董事、总经理职务。

车文申：高级会计师。1986 年至今历任振华公司财务处会计、副处长，振华财务结算中心副主任，振华财务公司常务副经理，振华科技公司总会计师，振华集团公司总会计师，深圳华

发电子股份有限公司董事。

周道志：硕士，高级经济师。历任中国人民银行深圳经济特区分行金融研究所副所长、金融管理处副处长、证券管理处处长，中国光大银行总行副行长、中国光大集团有限(香港)公司董事、光大证券有限公司董事常务副总裁、中国光大金融控股公司(香港)董事副总经理，博时基金管理有限公司董事长，现任博时基金管理公司执行董事、党委书记。

赵俊荣：国际经济法硕士、律师。曾任深圳证券交易所月刊《证券市场导报》记者编辑，中国平安保险公司人事部业务经理、法律部法律顾问，深圳市投资管理公司发展研究部业务经理、法律部法律顾问；现为广东华商律师事务所执业律师，深圳华发电子股份有限公司独立董事；兼任深圳国际控股有限公司和全程物流（深圳）有限公司首席法律顾问。

何晓明：大学本科，注册会计师。1994 至 1997 年任职于蛇口中华会计师事务所，1997 年至 2000 年任职于安达信会计师事务所深圳分公司；现为深圳中庆会计师事务所合伙人、河北五丰福成食品股份有限公司独立董事、深圳华发电子股份有限公司独立董事。

叶大明：高级会计师。1966 年至 1984 年任贵州省 4326 厂会计、副科长；1984 年起历任深圳华发电子股份有限公司财务部副经理、经理、副总会计师、总会计师、监事会主席。

刘京菊：大学毕业，经济师。曾任中国振华集团公司 883 厂审计室主任，深圳南光电子实业有限公司法律顾问；1993 年至今历任深圳市赛格集团监审部、党群工作部部长助理、副部长。

胡建平：硕士、高级会计师。1984 年至 1993 年任西安公路交通大学财会教研室副主任；1993 年起历任深圳南方远洋运输公司财务部经理、总会计师，深圳市赛格集团有限公司财务部副部长，深圳华发电子股份有限公司副总经理、董事会秘书、总会计师；现任深圳华发电子股份有限公司总经理，深圳市华发物业租赁管理有限公司董事长。

蔡桂勇：高级经济师。1982 年至今历任深圳华发电子股份有限公司部门副经理、经理、副总经济师、副总经理。

孙雷：研究生，高级工程师。1987 年至 1999 年曾历任北京机械工业自动化所人事科干事，国家机械工业委员会人劳司专技处借调干部，机械电子工业部人劳司干部二处干事，中国电子工业总公司人事局干部二处干事，电子工业部人事教育司干部二处干事、副处长等职务；1999 年至 2001 年任深圳市赛格集团有限公司人事部副部长、部长。现任深圳华发电子股份有限公司副总经理。

3、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

现任董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为 179.97 万元。金额最高的前三名高级管理人员的年度报酬合计为 87.33 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 3 人，20-30 万元 5 人，30 万元以上 1 人。

董事长吴德华先生、副董事长冯全宝先生、董事车文申先生及监事刘京菊女士等四人不在本公司领取报酬，其中吴德华先生在振华集团深圳电子有限公司领取报酬，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、刘京菊女士在深圳市赛格集团有限公司领取报酬。

4、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

因工作变动，王楚董事于 2004 年 4 月 20 日提出辞职申请，5 月 26 日公司 2003 年度股东大会审议批准，并选举何晓明先生为第四届董事会独立董事。

2004 年 9 月 14 日，公司第四届董事会和第四届监事会任期届满，经 2004 年第一次临时股东大会选举产生第五届董事会和第五届监事会，董事会成员为：吴德华、冯全宝、张永成、车



文申、周道志、赵俊荣、何晓明；第五届监事会成员为：叶大明、刘京菊、李亮臻。五届一次董事会会议推选吴德华为董事长，冯全宝为副董事长；聘任张永成为总经理；根据董事长提名，聘任胡建平为董事会秘书；根据总经理提名，聘任蔡桂勇、胡建平、孙雷为副总经理，胡建平兼任总会计师。

（二）员工数量和专业构成情况

本年末，公司员工 1,378 人，其中：生产工人占 82.66%，销售人员占 1.96%，技术人员占 4.57%，财务人员占 0.94%，管理人员占 9.87%；在非生产员工中，本科以上学历占 19.25%，大专学历占 21.76%；公司离退休员工为 81 人，由社会保险支付退休金。

五、公司治理结构

（一）公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理，规范运作。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》及公司《股东大会议事规则》等相关规定，召集、召开股东大会，确保所有股东充分行使权利，股东大会均有律师出席见证并发表法律意见。报告期内公司未发生关联交易，也不存在为股东及其关联方提供担保事项。

2、关于控股股东与公司

公司控股股东能够严格规范自己的行为，认真执行《上市公司治理准则》，确保公司的独立性，不存在直接或间接干预公司的决策及损害公司与其他股东权益的行为；公司董事、监事候选人的提名严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序；公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、财务、机构上严格分开，董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等有关规定选举产生董事及组织董事会工作。2004年5月26日公司2003年度股东大会选举何晓明先生（会计专业人士）为独立董事，至此公司独立董事人数已达到董事会成员的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求；公司董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事及组织监事会工作。监事会的人数及构成符合法律、法规的要求；监事能够认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事、高管人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见。

5、关于信息披露与透明度

公司由董事会秘书负责公司信息披露，投资者关系管理，接待股东来访和咨询等工作。公司信息披露指定报纸为《中国证券报》和香港《大公报》，信息披露指定网站为巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。依据相关法律法规，公司真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并尽可能确保所有股东有公平的机会获取。

（二）独立董事履行职责情况

独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会 (次)	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)
周道志	6	5	1	0
赵俊荣	6	6	0	0
何晓明	4	4	0	0

公司独立董事周道志先生、赵俊荣先生、何晓明先生，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，恪尽职守、勤勉尽责。按时参加历次董事会，并就会议议案发表专业意见；按月审阅公司财务报表，及时详细了解公司经营动态和财务状况；对公司董事、监事和高级管理人员的变更、关联交易、对外担保及其它有关事项发表了独立意见，为董事会的科学决策和公司的规范治理发挥了积极作用。

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议。

(三) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力。

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) 公司高级管理人员的薪酬方案经董事会审议通过。目前公司正在积极筹划，准备建立一套完善的高级管理人员的绩效评价标准和激励制度。

六、股东大会情况简介

(一) 2003 年度股东大会情况

1、通知、召集和召开情况

本公司于 2004 年 4 月 24 日在《中国证券报》、香港《大公报》上刊登了召开 2003 年度股东大会通知。大会于 2004 年 5 月 26 日上午在本公司会议厅召开，会议由公司董事长吴德华先生主持。出席会议的股东及其代理人共 4 人，代表股份 141,561,366 股，占公司总股本的 49.99%，其中 B 股股东代表 1 人，代表股份 16,569,560 股，占公司总股本的 5.85%。公司部分董事、监事和其他高级管理人员列席了会议。

2、通过或否决的决议及决议披露情况

会议审议并通过了以下报告和决议：

- (1) 2003 年度董事会报告；
- (2) 2003 年度监事会报告；
- (3) 2003 年度财务决算报告；
- (4) 2003 年度利润分配方案；
- (5) 2003 年年度报告；



(6) 2004 年度财务预算报告;

(7) 续聘深圳南方民和会计师事务所及何锡麟会计师行为本公司 2004 年度境内、境外审计师, 上述两家会计师事务所的年度报酬合计为人民币 30 万元整。

(8) 同意王楚先生辞去公司董事职务。

(9) 选举何晓明先生为公司独立董事。

(10) 《公司章程》的修改方案。

2003 年度股东大会决议于 2004 年 5 月 27 日刊登在《中国证券报》和香港《大公报》上。

3、选举、更换公司董事、监事情况

因工作变动, 王楚先生辞去公司董事职务, 经本次股东大会选举, 何晓明先生成为公司独立董事。

(二) 2004 年第一次临时股东大会

1、通知、召集和召开情况

本公司于 2004 年 8 月 4 日在<<中国证券报>>、香港<<大公报>>上刊登了召开 2004 年第一次临时股东大会通知。大会于 2004 年 9 月 13 日上午在本公司会议厅召开, 会议由吴德华先生主持。出席会议的股东及其代理人共 4 人, 代表股份 124, 991, 806 股, 占公司总股本的 44.1%, 其中 B 股股东代表 0 人, 代表股份 0 股。

2、通过或否决的决议及决议披露情况

会议审议并通过了以下报告和决议:

(1) 选举产生第五届董事会, 董事会由以下七位董事组成: 吴德华、冯全宝、张永成、车文申、周道志、赵俊荣、何晓明;

(2) 选举产生第五届监事会, 监事会由以下三位监事组成: 叶大明、刘京菊、李亮臻;

(3) 公司监事会主席(专职)的薪酬按公司副总经理薪酬标准执行。

2004 年第一次临时股东大会决议于 2004 年 9 月 14 日刊登在《中国证券报》和香港《大公报》上。

3、选举、更换公司董事、监事情况

本次会议选举吴德华、冯全宝、张永成、车文申为第五届董事会董事, 周道志、赵俊荣、何晓明为第五届董事会独立董事; 选举叶大明、刘京菊、李亮臻为第五届监事会监事。

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、本年度由于原材料大幅涨价, 直接导致了公司主业电路板生产成本急剧增加。报告期电路板销售成本水平, 比上年同期增长 38.92%, 毛利率同比下降了近十个百分点, 公司主营业务盈利水平显著下降。

2、本年度房屋出租业务基本稳定, 但出租收入略有减少, 出租利润有所下降, 主要原因是大部分承租商户因受 2003 年“非典”的影响, 经营情况不佳, 公司在本年度对部分商户给予扶持, 适当减免租金。

3、本年度公司按照会计准则、会计制度和董事会有关决议, 计提存货由于毁损和降价等因素形成的跌价准备 1, 359.62 万元, 计提固定资产减值准备 26.57 万元, 计提应收款项坏帐准备 837.45 万元。公司年末存货盘亏: 264.29 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) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

分行业情况：本公司主营业务为生产销售印制电路板、精密注塑件和 OEM 加工彩电，均属电子产品生产行业。

分地区情况：

分地区	主营业务收入（万元）	主营业务收入比上年增减（%）
境内	11,163.07	13.33
境外	1,761.52	-9.07

本公司产品境内销售主要集中在华南地区。

分产品情况：

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增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
电路板	9,809.96	9,735.59	0.76	24.97	38.92	-9.96
彩电	1,697.35	1,914.78	-12.81	-39.95	-34.56	-9.31
注塑件	1,417.28	1,127.93	20.42	20.58	16.01	3.14
其中：关联交易	0	0				

（2）报告期内公司主营业务及其结构未发生变化。

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 290.53 万元，本年度物业管理费收入 178.18 万元，净利润-53.12 万元。

3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 3,080.45 万元，占采购总额比重 38.47%；

前五名销售客户销售金额合计 8,220.59 万元，占销售总额比重 63.60%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年度公司主业盈利能力弱化，主要问题是：电路板原材料价格暴涨，产品销售价格却逐步降低，产品需求向技术含量较高的多层板转换，公司生产技术水平提升速度相对滞后；注塑件生产经营情况较好，盈利水平较高，但生产能力和规模有限；彩电 OEM 加工价格继续下降，已无盈利可言。

面对严峻局面，公司痛下决心解决企业的生存问题，董事会决定：一、调整公司主业方向和产品结构；二、提升电路板生产技术；三、扩大投资提高注塑件的生产能力。

（三）本公司报告期无募集资金和非募集资金的投资项目

（四）公司财务状况

单位：人民币元

项 目	2004 年末	2003 年末	增减变动（%）
资产总额	429,708,402	476,380,523	-9.80
股东权益	232,236,622	276,578,589	-16.03
项 目	2004 年	2003 年	增减变动（%）
主营业务利润	1,403,679	9,413,809	-85.09
净利润	-44,341,967	-7,734,401	-473.31
现金和现金等价物净增加额	-11,867,862	1,395,838	-950.23

变动原因：

1、主营业务利润减少的主要原因是原材料价格上涨，生产成本增加，同时产品销售价格下降所致；

2、净利润减少的主要原因是主营业务利润大幅下降，物业出租利润有所减少，以及计提资产准备；



- 3、股东权益减少的主要原因是公司本年度亏损所致;
- 4、资产总额减少的主要原因是股东权益减少和本年度偿还部分借款;
- 5、现金和现金等价物净增加额减少的主要原因是本年度偿还借款 900 万元。

(五) 新年度经营计划

2005 年公司将竭尽全力实现扭亏:

- 1、提升电路板生产技术, 提高产品质量;
- 2、巩固并继续加大注塑件生产量;
- 3、停止彩电生产经营;
- 4、继续稳定物业租赁业务;
- 5、强化公司经营管理, 推行全面预算管理。

(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

董事会于报告期内共召开了六次会议:

1) 2004 年 3 月 16 日召开了 2004 年第一次临时会议, 会议根据深圳证监局下发的深证办发字(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”, 针对“通知”中提及我公司存在的问题, 董事会逐一进行了认真的讨论与分析, 并做出了整改方案。

2) 2004 年 4 月 21 日召开了四届七次会议, 本次会议:通过了《2003 年度总经理工作报告》、《2003 年年度报告》、《2004 年第一季度报告》; 制订了《2003 年度董事会报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年度利润分配方案》、《2004 年度财务预算报告》; 拟定续聘深圳南方民和会计师事务所和何锡麟会计师行为 2004 年度境内、境外审计师, 年度报酬合计为 RMB300,000.00 元; 接受王楚董事辞职申请; 提名何晓明先生为独立董事(会计专业人士)候选人; 决定 2004 年 5 月 26 日召开公司 2003 年度股东大会。

3) 2004 年 8 月 2 日召开了四届八次会议, 本次会议:通过了《2004 年上半年总经理工作报告》、《2004 年半年度报告》; 提名吴德华、冯全宝、张永成、车文申为第五届董事会董事候选人, 提名周道志、赵俊荣、何晓明为第五届董事会独立董事候选人; 拟定公司监事会主席(专职)的薪酬按公司副总经理薪酬标准执行; 决定 2004 年 9 月 13 日召开公司 2004 年第一次临时股东大会。

4) 2004 年 9 月 13 日召开了五届一次会议, 本次会议选举吴德华先生为董事长, 冯全宝先生为副董事长; 聘任张永成先生为公司总经理; 根据董事长提名, 聘任胡建平先生为董事会秘书; 根据总经理提名, 聘任蔡桂勇先生、胡建平先生、孙雷先生为公司副总经理, 胡建平先生兼任总会计师。

5) 2004 年 10 月 20 日召开了 2004 年第二次临时会议, 本次会议审议并通过了公司《2004 年第三季度报告》、《公务用车制度改革方案》。

6) 2004 年 12 月 22 日以传真方式召开了 2004 年第三次临时会议, 会议审议并通过了《内部控制制度》; 学习了深圳证监局《树立诚信守法理念, 提高治理运作水平》的报告, 并做出学习总结。

- 2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会对 2003 年度股东大会及 2004 年第一次临时股东大会决议事项均已执行。报告期内公司召开的上述两次股东大会, 未就任何事项对董事会授权, 2004 年不进行利润分配、配股和增发。

(七) 本次利润分配及资本公积金转增股本预案: 2004 年度公司经营亏损, 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》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, 2004 年度公司未发生对外担保事项, 截止 2004 年 12 月 31 日公司累计对外担保金额为零。公司能够严格执行 56 号文的规定, 杜绝违规担保情况发生。

八、监事会报告

(一) 监事会日常工作及会议情况

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》及有关法律、法规规定, 认真履行了监督职能, 报告期内监事会共召开了六次会议并列席了历次公司董事会会议。

1、2004 年 3 月 16 日召开了监事会四届九次临时会议, 审议通过了《公司 2003 年巡检整改方案》。

2、2004 年 4 月 6 日召开了监事会四届七次会议, 审议通过了公司《2003 年度监事会工作报告》、《2003 年年度报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年度利润分配方案》、《2004 年度财务预算报告》、2004 年聘请会计师事务所及其年度报酬的议案、《2004 年第一季度报告》。

3、2004 年 8 月 2 日召开了监事会四届八次会议, 审议通过了《2004 年半年度报告》, 提名叶大明先生、刘京菊女士为第五届监事会监事候选人, 并提请股东大会选举。

4、2004 年 9 月 13 日召开了监事会五届一次会议, 会议推选叶大明先生为本公司第五届监事会主席。

5、2004 年 10 月 20 日召开了监事会五届一次临时会议, 审议通过了《2004 年第三季度报告》。

6、2004 年 12 月 28 日召开了监事会五届二次临时会议, 审议通过了《公司内部控制制度》、向中国工商银行借款的议案, 学习讨论了深圳证监局《树立诚信守法理念, 提高治理运作水平的报告》并作学习总结。

(二) 监事会对公司 2004 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

监事会认为本公司能依法规范运作, 根据股东大会授权范围, 董事会在日常经营管理中依法充分行使自己的权力, 确保公司规范运作。公司董事会各项议案的表决程序、表决方式、表决过程等符合证监会、交易所等相关法律法规及《公司章程》的有关规定。公司建立了比较完整、合理、有效的内部控制制度; 公司董事、经理在执行公司职务时, 没有违反国家法律、法规、《公司章程》或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 2004 年度财务报告及有关会计资料, 认为本公司财务制度健全, 手续严谨, 运作较规范。本年度财务报告如实反映公司报告期内财务状况和经营业绩。深圳南方民和会计师事务所和何锡麟会计师行为本公司出具标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

3、公司募集资金使用情况

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部分的议案均经股东大会审议通过, 其变更程序合法。

4、报告期内无收购、出售资产情况。不存在内幕交易, 无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

5、报告期内不存在关联交易, 无损害公司利益的行为。



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。

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，本年度也未对控股子公司提供担保。

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) 报告期公司续聘深圳南方民和会计师事务所和何锡麟会计师行为 2004 年度境内、境外审计师，年度报酬合计为 RMB300,000.00 元。目前深圳南方民和会计师事务所第二年为本公司提供审计服务，何锡麟会计师行已连续四年为本公司提供审计服务。

(七) 公司、公司董事会及董事在报告期内无受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

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、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：吴德华

深圳华发电子股份有限公司

董 事 会

2005 年 4 月 28 日

*** 附件 ***

**关于2004 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(2005)第 ZA055 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2004年12月31日公司及合并的资产负债表、2004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2005 年4月26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2004年度关联方占用上市公司资金情况表。

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2004年度关联方占用上市公司资金情况表所载资料，与我们审计深圳华发电子股份有限公司2004 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，在所有重大方面未发现不一致，未发现2004年度关联方有占用深圳华发电子股份有限公司资金的情况。除了对深圳华发电子股份有限公司实施于2004 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2004年度关联方占用上市公司资金情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解2004 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，2004年度关联方占用上市公司资金情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

附件：2004 年度关联方占用上市公司资金情况表

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

朱子武

中国注册会计师

杨涟

2005 年 4 月 26 日

2004 年度关联方占用上市公司资金情况表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司（盖章）

单位：人民币万元

关联方名称	关联关系	会计科目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	已计提坏账准备金额	占用方式和原因	偿还方式	是否属于 56 号文禁止的违规资金占用	备注
深圳市赛格集团有限公司	股东	无	0	0	0	0	0	—	—	—	
中国振华电子集团有限公司	股东	无	0	0	0	0	0	—	—	—	
合计数			0	0	0	0	0	—	—	—	

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：____2005-4-26__

日 期：____2005-4-26__

日 期：____2005-4-26__

* 机密 *

审 计 报 告

深南财审报字(2005)第 CA319 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 2004 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2004 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 2004 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2004 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

朱子武

中国注册会计师

杨涟

2005 年 4 月 26 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	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	35,401,862.40	47,269,724.36
短期投资		-	-
应收票据	2	3,010,353.00	4,042,262.70
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	3	60,574,071.25	63,869,864.87
其他应收款	4	16,862,166.72	22,498,339.89
预付帐款	5	474,522.37	1,774,194.19
应收补贴款		-	-
存 货	6	38,188,226.06	45,191,649.81
待摊费用		-	1,082,777.50
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		154,511,201.80	185,728,813.32
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	396,188,740.27	392,952,287.63
减：累计折旧	8	134,140,020.45	114,411,728.25
固定资产净值		262,048,719.82	278,540,559.38
减：固定资产减值准备	9	973,496.73	707,753.97
固定资产净额		261,075,223.09	277,832,805.41
工程物资		-	-
在建工程	10	2,102,129.85	468,856.25
固定资产清理		-	-
固定资产合计		263,177,352.94	278,301,661.66
无形资产和其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用	11	12,019,847.27	12,350,047.53
其他长期资产		-	-
无形资产和其他资产合计		12,019,847.27	12,350,047.53
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		429,708,402.01	476,380,522.51

（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	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：			
短期借款	12	125,000,000.00	134,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	13	46,516,875.14	42,719,943.94
预收账款	14	10,381,127.28	10,647,555.33
应付工资		-	-
应付福利费		1,413,353.47	702,059.57
应付股利		-	-
应交税金	15	2,536,121.71	1,968,760.19
其他未交款		68,098.06	64,431.51
其他应付款	16	6,666,512.23	6,953,026.59
预提费用	17	4,889,692.59	2,746,156.38
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		197,471,780.48	199,801,933.51
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		197,471,780.48	199,801,933.51
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	101,494,017.00
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	-229,810,215.72	-185,468,248.25
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		232,236,621.53	276,578,589.00
负债和股东权益总计		429,708,402.01	476,380,522.51

（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	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	22	129,245,944.71	118,522,402.81
减：主营业务成本	22	127,783,045.82	109,062,596.83
主营业务税金及附加	23	59,219.73	45,997.41
二、主营业务利润		1,403,679.16	9,413,808.57
加：其他业务利润	24	10,034,903.48	16,678,514.98
减：营业费用		3,870,711.67	3,335,235.63
管理费用		43,936,091.06	23,000,743.82
财务费用	25	7,205,530.38	6,761,616.35
三、营业利润		-43,573,750.47	-7,005,272.25
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入	26	45,242.47	69,667.12
减：营业外支出	27	813,459.47	798,795.58
四、利润总额		-44,341,967.47	-7,734,400.71
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		-44,341,967.47	-7,734,400.71

补充资料：

项 目	2004年度	2003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	-	-
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

合并利润表附表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	2004年度	2003年度
一、净利润		-44,341,967.47	-7,734,400.71
加：年初未分配利润	21	-185,468,248.25	-177,733,847.54
其他转入		-	-
二、可供分配利润		-229,810,215.72	-185,468,248.25
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		-229,810,215.72	-185,468,248.25
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		-229,810,215.72	-185,468,248.25

(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	2004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		135,340,107.06
收到的其他与经营活动有关的现金	28	8,383,771.11
现金流入小计		143,723,878.17
购买商品、接受劳务支付的现金		57,164,129.90
支付给职工以及为职工支付的现金		36,965,297.66
支付的各项税费		9,639,747.45
支付的其他与经营活动有关的现金	29	29,139,816.34
现金流出小计		132,908,991.35
经营活动产生的现金流量净额		10,814,886.82
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		277,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		277,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,517,932.34
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		6,517,932.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,240,182.34
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		130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		130,000,000.00
偿还债务所支付的现金		139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,270,375.72
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		146,270,375.72
筹资活动产生的现金流量净额		-16,270,375.72
四、汇率变动对现金的影响		-172,190.72
五、现金及现金等价物净增加额		-11,867,861.96

（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	2004年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-44,341,967.47
加：少数股东损益	-
计提的资产减值准备	22,236,490.16
固定资产折旧	22,559,744.22
无形资产摊销	-
长期待摊费用摊销	1,444,178.24
待摊费用的减少（减：增加）	1,082,777.50
预提费用的增加（减：减少）	2,143,536.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	375,041.95
固定资产报废损失	-
财务费用	7,098,185.00
投资损失（减：收益）	-
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	-9,334,506.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,772,140.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,779,266.69
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	10,814,886.82
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	35,401,862.40
减：现金的期初余额	47,269,724.36
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	-11,867,861.96

（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	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,090,984.13	46,993,360.44
短期投资		-	-
应收票据		3,010,353.00	4,042,262.70
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	1	58,280,596.62	61,265,777.89
其他应收款	2	19,089,329.23	25,259,211.34
预付帐款		474,522.37	1,774,194.19
应收补贴款		-	-
存 货		38,188,226.06	45,163,006.75
待摊费用		-	1,082,777.50
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		154,134,011.41	185,580,590.81
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		394,424,998.70	391,191,689.16
减：累计折旧		133,642,256.67	114,005,117.19
固定资产净值		260,782,742.03	277,186,571.97
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		260,782,742.03	277,186,571.97
工程物资		-	-
在建工程		2,102,129.85	468,856.25
固定资产清理		-	-
固定资产合计		262,884,871.88	277,655,428.22
无形资产和其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		12,019,847.27	12,350,047.53
其他长期资产		-	-
无形资产和其他资产合计		12,019,847.27	12,350,047.53
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		429,038,730.56	475,586,066.56

（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	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：			
短期借款		125,000,000.00	134,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款		46,407,026.04	42,610,094.84
预收账款		10,381,127.28	10,647,555.33
应付工资		-	-
应付福利费		1,413,353.47	702,059.57
应付股利		-	-
应交税金		2,517,167.71	1,948,004.56
其他未交款		-	-
其他应付款		6,269,483.27	6,427,552.95
预提费用		4,813,951.26	2,672,210.31
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		196,802,109.03	199,007,477.56
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		196,802,109.03	199,007,477.56
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	101,494,017.00
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		-229,810,215.72	-185,468,248.25
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		232,236,621.53	276,578,589.00
负债和股东权益总计		429,038,730.56	475,586,066.56

（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	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	4	129,245,944.71	118,522,402.81
减：主营业务成本	4	127,783,045.82	109,062,596.83
主营业务税金及附加		59,219.73	45,997.41
二、主营业务利润		1,403,679.16	9,413,808.57
加：其他业务利润		10,088,457.14	16,613,846.84
减：营业费用		3,870,711.67	3,335,235.63
管理费用		44,252,956.11	22,988,753.70
财务费用		7,208,493.91	6,764,161.77
三、营业利润		-43,840,025.39	-7,060,495.69
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入		45,242.47	69,667.12
减：营业外支出		547,184.55	743,572.14
四、利润总额		-44,341,967.47	-7,734,400.71
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		-44,341,967.47	-7,734,400.71

补充资料：

项 目	2004年度	2003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	-	-
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	2004年度	2003年度
一、净利润		-44,341,967.47	-7,734,400.71
加：年初未分配利润		-185,468,248.25	-177,733,847.54
其他转入		-	-
二、可供分配利润		-229,810,215.72	-185,468,248.25
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		-229,810,215.72	-185,468,248.25
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		-229,810,215.72	-185,468,248.25

（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	2004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		133,473,166.46
收到的其他与经营活动有关的现金		8,383,771.11
现金流入小计		141,856,937.57
购买商品、接受劳务支付的现金		57,164,129.90
支付给职工以及为职工支付的现金		35,797,518.19
支付的各项税费		9,532,523.87
支付的其他与经营活动有关的现金		28,585,536.24
现金流出小计		131,079,708.20
经营活动产生的现金流量净额		10,777,229.37
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		277,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		277,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,514,789.24
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		6,514,789.24
投资活动产生的现金流量净额		-6,237,039.24
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		130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		130,000,000.00
偿还债务所支付的现金		139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,270,375.72
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		146,270,375.72
筹资活动产生的现金流量净额		-16,270,375.72
四、汇率变动对现金的影响		-172,190.72
五、现金及现金等价物净增加额		-11,902,376.31

(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	2004年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		-44,341,967.47
加：计提的资产减值准备		22,287,612.45
固定资产折旧		22,468,591.50
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		1,444,178.24
待摊费用的减少（减：增加）		1,082,777.50
预提费用的增加（减：减少）		2,141,740.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		375,041.95
固定资产报废损失		-
财务费用		7,098,185.00
投资损失（减：收益）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-9,363,149.51
经营性应收项目的减少（减：增加）		3,677,872.31
经营性应付项目的增加（减：减少）		3,906,346.45
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		10,777,229.37
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		35,090,984.13
减：现金的期初余额		46,993,360.44
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		-11,902,376.31

（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

合并资产负债表附表1

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

2004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	38,320,115.34	8,374,502.28	-	-	-	46,694,617.62
其中：应收账款	2,206,650.01	6,097,899.89	-	-	-	8,304,549.90
其他应收款	36,113,465.33	2,276,602.39	-	-	-	38,390,067.72
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	36,700,604.41	13,596,245.12	-	-	-	50,296,849.53
其中：产成品	29,077,404.59	7,704,828.79	-	-	-	36,782,233.38
在产品	6,286,778.29	1,135,484.73	-	-	-	7,422,263.02
原材料	1,336,421.53	4,755,931.60	-	-	-	6,092,353.13
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	265,742.76	-	-	-	973,496.73
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
其他设备	707,753.97	265,742.76	-	-	-	973,496.73
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	76,628,473.72	22,236,490.16	-	-	-	98,864,963.88



合并股东权益增减变动明细表

合并资产负债表附表2

单位：人民币元

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

项 目	2004年度	2003年度
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	101,494,017.00	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	101,494,017.00
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	20,949,508.85	20,949,508.85
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	-185,468,248.25	-177,733,847.54
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,341,967.47	-7,734,400.71
本期利润分配	-	-
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-229,810,215.72	-185,468,248.25

合并应交增值税明细表

合并资产负债表附表3

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2004年度
一、应交增值税:	
1、年初未抵扣数	-17,066.69
2、销项税额	19,031,735.26
出口退税	-
进项税额转出	1,644,684.85
转出多交增值税	-
房地产销进项税转出	-
3、进项税额	13,943,693.69
已交税金	6,897,967.78
减免税款	-
出口抵减内销产品应纳税额	-
转出未交增值税	-165,241.36
房地产销销项税转出	-
4、期末未抵扣数	-17,066.69
二、未交增值税:	
1、年初未交数	964,381.25
2、本期转入数	6,732,726.42
3、本期已交数	6,897,967.78
4、期末未交数	799,139.89

深圳华发电子股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 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 2004 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、会计政策变更的内容、理由和对财务状况和经营成果的影响

本公司本年度未发生会计估计、会计政策变更事项。

附注四、重大会计差错更正的说明

本公司本年度未发生重大会计差错更正事项。

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	2004.12.31			2003.12.31		
	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	101,880.27		101,880.27	255,537.02		255,537.02
HKD	71,360.37	1.06	75,641.99	102,804.89	1.0660	109,590.01
USD	1,348.74	8.28	11,167.57	4,354.74	8.2767	36,042.88
现金小计			188,689.83			401,169.91
银行存款 RMB	6,432,654.45		6,432,654.45	13,241,388.55		13,241,388.55
HKD	21,464,251.01	1.06	22,752,106.07	28,224,002.62	1.0660	30,086,786.79
USD	714,378.19	8.28	5,915,051.41	393,515.62	8.2767	3,257,010.73
银行存款小计			35,099,811.93			46,585,186.07
其他货币资金						
RMB	----		----	----		----
HKD	106,944.00	1.06	113,360.64	265,824.00	1.0660	283,368.38
其他货币资金小计			113,360.64			283,368.38
合 计			35,401,862.40			47,269,724.36

2、应收票据

票据种类	票据到期日	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	2004.01.29-2004.06.09	3,010,353.00	4,042,262.70

3、应收账款

2004.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	53,160,899.26	77.18%	553,910.86	1.04%	52,606,988.40
1-2 年	5,625,843.17	8.17%	1,162,706.36	20.67%	4,463,136.81
2-3 年	2,911,627.70	4.23%	1,265,876.23	43.48%	1,645,751.47
3 年以上	7,180,251.02	10.42%	5,322,056.45	74.12%	1,858,194.57
合计	68,878,621.15	100.00%	8,304,549.90		60,574,071.25

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

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 25,859,975.08 元，占应收账款总额的 37.54%。

应收账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共计 7,090,417.58 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

2004.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	2,651,748.90	4.80%	----	----	2,651,748.90
1-2 年	14,378,110.31	26.02%	757,418.61	5.27%	13,620,691.70
2-3 年	874,179.33	1.58%	591,078.45	67.62%	283,100.88
3 年以上	37,348,195.90	67.60%	37,041,570.66	99.18%	306,625.24
合计	55,252,234.44	100.00%	38,390,067.72		16,862,166.72

2003.12.31					
------------	--	--	--	--	--

账龄	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

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 51,677,906.81 元，占其他应收款总额的 93.53%。

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	35,363,325.79*	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 1,278,171.41 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	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	436,378.17	91.96%	1,129,487.19	63.66%
1-2 年	38,144.20	8.04%	381,457.82	21.50%
2-3 年	----	----	12,607.71	0.71%
3 年以上	----	----	250,641.47	14.13%
合 计	474,522.37	100.00%	1,774,194.19	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	2004.12.31		
	金额	跌价准备	净额
原材料	14,030,302.58	6,092,353.13	7,937,949.45
在产品	11,704,233.03	7,422,263.02	4,281,970.01
产成品	62,750,539.98	36,782,233.38	25,968,306.60
合 计	88,485,075.59	50,296,849.53	38,188,226.06

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

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	1,336,421.53	4,755,931.60	----	6,092,353.13
在产品	6,286,778.29	1,135,484.73	----	7,422,263.02
产成品	29,077,404.59	7,704,828.79	----	36,782,233.38
合 计	36,700,604.41	13,596,245.12	----	50,296,849.53

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	2004.12.31			2003.12.31		
	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	2004.12.31			2003.12.31		
	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		
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	----	----	60%	300,000.00
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	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	----	----	60%	300,000.00
合 计		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	246,578,351.44	1,899,085.00	----	248,477,436.44
通用设备	88,793,470.52	527,075.00	333,283.66	88,987,261.86
专用设备	24,099,888.36	83,300.00	858,380.00	23,324,808.36
运输工具	6,199,784.29	75,000.00	2,275,427.96	3,999,356.33
其他设备	27,280,793.02	4,248,744.83	129,660.57	31,399,877.28
合 计	392,952,287.63	6,833,204.83	3,596,752.19	396,188,740.27
累计折旧:				
房屋建筑物	48,474,676.12	10,541,285.18	----	59,015,961.30
通用设备	30,925,767.42	6,359,516.78	299,955.29	36,985,328.91
专用设备	15,928,306.22	1,762,490.14	963,567.00	16,727,229.36
运输工具	4,330,072.77	455,156.71	1,451,235.21	3,333,994.27
其他设备	14,752,905.72	3,441,295.41	116,694.52	18,077,506.61
合 计	114,411,728.25	22,559,744.22	2,831,452.02	134,140,020.45
减: 固定资产减值准备	707,753.97	265,742.76	----	973,496.73
净 额	277,832,805.41			261,075,223.09

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 2,352,852.85 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	265,742.76	----	973,496.73

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	80,000.00	189,921.15	----	80,000.00	83,000.00	26,921.15	自筹	33.65%
华发大厦改造工程	31,401.00	16,385.00	219,813.00	219,813.00	----	16,385.00	自筹	52.18%
注塑厂改造工程	2,990,670.00	39,865.00	1,918,287.70	55,011.10	17,280.00	1,885,861.60	自筹	63.06%
线路板改造工程	305,213.00	84,908.00	1,118,840.00	1,087,153.00	----	116,595.00	自筹	38.20%
其他	137,777.00	137,777.10	832,905.75	910,875.75	3,440.00	56,367.10	自筹	40.92%
合计		468,856.25	4,089,846.45	2,352,852.85	103,720.00	2,102,129.85		
减:在建工程减值准备		----	----	----	----	----		
净 额		468,856.25	4,089,846.45	2,352,852.85	103,720.00	2,102,129.85		

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	11,059,339.86	----	1,230,615.48	2,459,430.96	9,828,724.38	8
华发大厦加固工程	1,408,044.77	1,290,707.67	----	140,804.52	258,141.62	1,149,903.15	8.17
华发大院厂房补地价	1,113,977.98	----	1,113,977.98	72,758.24	72,758.24	1,041,219.74	7.08
合 计	14,810,178.09	12,350,047.53	1,113,977.98	1,444,178.24	2,790,330.82	12,019,847.27	

12、短期借款

借款条件及币种	月利率‰	2004.12.31	2003.12.31
		折人民币	折人民币
抵押借款:			
人民币	4.425	118,000,000.00	117,000,000.00
质押借款:			
人民币	4.65-4.8675	----	10,000,000.00
保证借款:			
人民币	4.425	7,000,000.00	7,000,000.00
合计		125,000,000.00	134,000,000.00

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	2004.12.31	2003.12.31
营业税	5%	1,068,754.19	786,782.48
增值税	17%	799,139.89	964,381.25
企业所得税	15%	(121,012.05)	(121,012.05)
房产税	2%	848,430.38	432,354.44
代扣代缴个人所得税		(120,677.54)	(117,429.54)
车船税		----	(90.00)
城市维护建设税	1%	61,486.84	23,773.61
合 计		2,536,121.71	1,968,760.19

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	2004.12.31	2003.12.31
董事会经费	已计提尚未支付之费用	----	24,000.00
土地使用费	已计提尚未支付之费用	1,416,909.00	----
水电费	已计提尚未支付之费用	1,205,680.00	28,199.79
加工费	已计提尚未支付之费用	1,111,802.65	1,782,720.31
其他	已计提尚未支付之费用	1,155,300.94	911,236.28
合 计		4,889,692.59	2,746,156.38

18、股本

		本期增（减）变动						
项 目	期初余额	公 积 金						期末余额
		增 发	配 股	送 股	转 股	其 他	小 计	
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 0.8202 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	101,494,017.00	----	----	101,494,017.00

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

	2004 年度
净利润	(44,341,967.47)
加：年初未分配利润	(185,468,248.25)
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	(229,810,215.72)

22、主营业务收入及成本

行业	2004 年度			2003 年度		
	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	129,245,944.71	127,783,045.82	1,462,898.89	118,522,402.81	109,062,596.83	9,459,805.98

销售前五位客户情况如下：

客 户	2004 年度		2003 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	82,205,888.11	63.60%	70,127,631.91	59.17%

23、主营业务税金及附加



项目	计缴标准	2004 年度	2003 年度
城市维护建设税	已交营业税或增值税的 1%	59,219.73	45,997.41

24、其他业务利润

2004 年度				
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	29,402,163.84	17,440,975.66	1,585,187.01	10,376,001.17
材料销售	318,283.81	599,097.94	----	(280,814.13)
设备出租	1,272,000.00	1,274,047.56	64,236.00	(66,283.56)
其 他	6,000.00	----	----	6,000.00
合 计	30,998,447.65	19,314,121.16	1,649,423.01	10,034,903.48

2003 年度				
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

其他业务利润本年度较上年度减少 664.36 万元，降低 39.83%，变动原因：公司给予部分租户免租，土地使用费、折旧费用的增加造成。

25、财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	7,260,701.17	7,130,592.31
减：利息收入	322,649.18	292,649.42
汇兑损失	172,190.72	----
减：汇兑收益	----	125,798.19
其他	95,287.67	49,471.65
合 计	7,205,530.38	6,761,616.35

26、营业外收入



项 目	2004 年度	2003 年度
处理固定资产净收益	232.80	25,013.00
罚款净收入	43,515.60	32,831.70
废品收入	1,484.00	6,000.00
其他	10.07	5,822.42
合 计	45,242.47	69,667.12

27、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
处置固定资产净损失	487,782.97	15,023.44
罚款支出	52,801.58	728,286.10
固定资产减值准备	265,742.76	
捐赠支出	6,600.00	15,286.04
其他	532.16	40,200.00
合 计	813,459.47	798,795.58

28、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
收到的水电费	5,171,689.20
其他	3,212,081.91
合 计	8,383,771.11

29、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年度
支付的水电费	16,669,542.32
支付的管理费用	6,081,112.40
支付的土地费用	1,700,000.00
支付的营业费用	820,167.67
其他	3,868,994.95
合 计	29,139,816.34

附注八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	53,138,686.26	80.44%	553,910.86	1.04%	52,584,775.40
1-2 年	4,505,258.17	6.82%	1,106,677.11	24.56%	3,398,581.06
2-3 年	2,743,493.20	4.15%	1,249,062.78	45.53%	1,494,430.42
3 年以上	5,672,558.40	8.59%	4,869,748.66	85.85%	802,809.74
合计	66,059,996.03	100.00%	7,779,399.41		58,280,596.62

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

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 25,859,975.08 元，占应收账款总额的 39.15%。

应收账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共计 7,090,417.58 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

账龄	2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	2,649,062.36	4.23%	----	----	2,649,062.36
1-2 年	14,810,060.21	23.68%	757,268.61	5.11%	14,052,791.60
2-3 年	872,332.04	1.39%	590,893.72	67.74%	281,438.32
3 年以上	44,223,152.61	70.70%	42,117,115.66	95.24%	2,106,036.95
合计	62,554,607.22	100.00%	43,465,277.99		19,089,329.23

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	5.00%	2,837,997.04
2-3 年	1,033,446.64	1.57%	103,344.66	10.00%	930,101.98
3 年以上	43,724,464.04	66.33%	40,405,440.28	92.41%	3,319,023.76
合计	65,917,364.54	100.00%	40,658,153.20		25,259,211.34

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 58,796,947.72 元，占其他应收款总额的 93.99%。

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	35,363,352.79*	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 1,278,171.41 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	2004.12.31			2003.12.31		
	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	2004.12.31			2003.12.31		
	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		<u>1,500,000.00</u>	<u>----</u>	<u>(600,000.00)</u>	<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>

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	<u>900,000.00</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>900,000.00</u>	

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	<u>1,500,000.00</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>(600,000.00)</u>	<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>

4、主营业务收入及成本

行业	2004 年度			2003 年度		
	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	129,245,944.71	127,783,045.82	1,462,898.89	118,522,402.81	109,062,596.83	9,459,805.98

销售前五位客户情况如下:

客 户	2004 年度		2003 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	82,205,888.11	63.60%	70,127,631.91	59.17%

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，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、深圳市公明镇将石村华发电子城一栋厂房第二至五层房产、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 5,300 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，以自有物业华发大厦第六层、深圳市公明镇将石村华发电子城一栋厂房第一层房产作为抵押物，向广发银行深圳百花园支行借入短期借款人民币 1,000 万元；上述抵押物房产账面净值共计人民币 13,799 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	
	2004.12.31	2003.12.31	2004 年度	2003 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	232,237	276,579	(44,342)	(7,734)
按《企业会计制度》	232,237	276,579	(44,342)	(7,734)

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 2004 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_____

日 期: _____2005-4-26_____

主管会计工作的公司负责人: _____胡建平_____

日 期: _____2005-4-26_____

会计机构负责人: _____王以清_____

日 期: _____2005-4-26_____

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2004年度

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	0.60%	0.55%	0.0050	0.0050
营业利润	-18.76%	-17.13%	-0.1539	-0.1539
净利润	-19.09%	-17.43%	-0.1566	-0.1566
扣除非经常性损益后的净利润	-17.62%	-16.09%	-0.1445	-0.1445

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:

P

ROE=-----

$E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0$

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:

P

EPS=-----

$S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

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营业外收入45,242.47元, 营业外支出813,459.47元, 流动资产盘亏2,642,917.81元及应计所得税0元。