

深圳华发电子股份有限公司

二零零六年中期报告



证券代码：000020 200020

证券简称：*ST 华发 A *ST 华发 B

公告编号：2006—20



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司副总经理蔡桂勇先生、孙雷先生对 2006 年中期报告持保留意见，认为 2006 年初发放的奖金应在 2006 年全年摊销完，而非 2006 年上半年摊完。

冯全宝副董事长未参加本次会议，书面委托车文申董事长行使表决权。张卫兵董事因公出国未参加次本次会议。

公司法定代表人车文申先生、公司负责人冯国泰先生、主管会计工作负责人刘佐东先生、会计机构负责人王以清先生声明：保证 2006 年中期报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	5
四、管理层讨论与分析	6
五、重要事项	7
六、财务报告	8
七、备查文件目录	8



一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司名称

中文名称：深圳华发电子股份有限公司

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

2、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

3、公司注册地址：深圳市福田区华发北路 411 栋

公司办公地址：深圳市福田区华发北路 411 栋六层

邮政编码：518031

公司国际互联网网址：<http://www.hwafa.com>

4、法定代表人：车文申

5、代理董事会秘书：刘佐东

证券事务代表：刘阳

E-mail：sz000020@163.net

联系地址：深圳市福田区华发北路 411 栋六层

电话：(0755) 83352207

传真：(0755) 83323169

6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、香港《文汇报》

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

公司半年度报告备置地点：深圳市福田区华发北路 411 栋六层

7、其他有关资料

公司首次注册或变更注册登记日期、地点

注册登记日期：1992 年 5 月

注册地点：深圳市福田区华发北路 411 栋

企业法人营业执照注册号：100296

税务登记号码：113260

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2006. 6. 30	2005. 12. 31	增减 (%)
流动资产	121,974,947.74	125,937,116.36	-3.15
流动负债	135,575,596.16	150,326,363.44	-9.81
总资产	375,004,607.40	389,185,291.70	-3.64
股东权益(不含少数股东权益)	239,429,011.24	238,858,928.26	0.24
每股净资产	0.85	0.84	1.19
调整后每股净资产	0.77	0.79	-2.53
项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增减 (%)
净利润	570,082.98	404,375.86	40.98



扣除非经常性损益后的净利润	407,817.62	384,827.72	5.97
每股收益	0.002	0.001	100.00
净资产收益率(%)	0.24	0.17	0.07
经营活动产生的现金流量净额	15,002,710.46	16,392,463.06	-8.48

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	46,457.98
流动资产盘盈	115,807.38
合计	162,265.36

【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。

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	1.27%	1.27%	0.0107	0.0107
营业利润	0.22%	0.22%	0.0018	0.0018
净利润	0.24%	0.24%	0.0020	0.0020
扣除非经常性损益后的净利润	0.17%	0.17%	0.0014	0.0014

二、股本变动及主要股东持股情况

（一）股本变动情况

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

（二）股东数量及持股情况

股东总数	22,127人				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
深圳市赛格集团有限公司	国有股东	22.06%	62,462,914	62,462,914	62,462,914
中国振华电子集团有限公司	国有股东	22.06%	62,462,914	62,462,914	0
赛格(香港)有限公司	其他	5.85%	16,569,560		
GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD	其他	4.91%	13,900,000		
张斌	其他	0.66%	1,856,010		
ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED	其他	0.51%	1,432,110		
游从兰	其他	0.35%	1,004,940		
BINGHUA LIU	其他	0.31%	876,213		
黄建文	其他	0.27%	773,700		
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD	其他	0.23%	648,262		



A/C CLIENTS					
前10名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
赛格(香港)有限公司		16, 569, 560		境内上市外资股	
GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD		13, 900, 000		境内上市外资股	
张斌		1,856,010		人民币普通股	
ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED		1,432,110		境内上市外资股	
游从兰		1,004,940		境内上市外资股	
BINGHUA LIU		876, 213		境内上市外资股	
黄建文		773, 700		境内上市外资股	
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENTS		648, 262		境内上市外资股	
GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED		613, 300		境内上市外资股	
吴贻叶		582, 100		境内上市外资股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		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。			

(三) 报告期内公司控股股东未发生变化。

(四) 关于股权转让事项的说明

2005 年 6 月 6 日本公司法人股东深圳市赛格集团有限公司和中国振华电子集团有限公司分别与武汉中恒新科技产业集团有限公司签署了《股份转让协议》，约定将各自持有的本公司 A 股法人股 62,462,914 股，各占总股本 22.06% 的股份转让给武汉中恒。若本次股份转让完成，武汉中恒将持有本公司 124,925,828 股法人股，占总股本的比例为 44.12%，成为本公司第一大股东。本次股份转让将采用协议转让方式一次性转让予受让人。(详细内容刊登在 2005 年 6 月 8 日、6 月 25 日的《中国证券报》及香港《大公报》)

2006 年 4 月 10 日该股权转让事项获国务院国有资产监督管理委员会批准。

(详细内容刊登在 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》及香港《文汇报》)

涉及本次股权转让的其他审批事项仍在推进中，股份尚未过户。

三、董事、监事、高级管理人员

(一) 报告期内公司董事、监事、高管人员持股无增减变动。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

1、2006 年 6 月 5 日，公司 2006 年第一次临时董事会应公司股权转让受让方武汉中恒新科技产业集团有限公司的要求，转让方深圳市赛格集团有限公司和中国振华电子集团有限公司的确认，变更公司两名董事。

鉴于振华集团同意吴德华辞去公司董事、董事长职务，赛格集团建议胡建平不再担任公司董事、总经理和董事会秘书职务，以及武汉中恒的推荐，提名宋少华、张卫兵为公司第五届董事会董事候选人；同时聘任冯国泰为公司总经理并指定其暂代行董事会秘书职责。

2、2006 年 6 月 12 日，公司 2006 年第二次临时董事会聘任刘佐东为公司副总经理，并指定其代行董事会秘书职责。

3、2006 年 6 月 21 日，公司 2006 年第三次临时董事会，选举车文申先生为



公司董事长。

4、2006 年 7 月 7 日，公司 2006 年第一次临时股东大会选举宋少华、张卫兵为公司第五届董事会董事。

四、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司仍处于股权转让过渡期，给公司生产经营带来一定影响，但整体经营情况仍较为稳定。

电路板厂：2006 年上半年，在国际市场铜价大幅上涨，生产成本大幅提高的情况下，通过大力调整产品结构，引进技术，引进人才，加强品质管理，进一步扩大技术合作范围等手段，完善多层板生产工序，提高产品质量，使电路板厂生产、销售情况好于去年同期，2006 年中期实现扭亏。

注塑厂：由于客户类型较为单一，订单过渡依赖大客户，市场状况随大客户订单状况而波动，新客户拓展不力，新产品开发力度不够，报告期内订单量明显减少，未能按预定计划实现经营目标，营业收入及利润较上年同期锐减。

（二）报告期内公司主业经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

本公司主营业务均属电子产品生产行业，产品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	4,803.18	4,488.94	6.54%	87.92%	59.11%	16.92%
注塑件	654.62	665.32	-1.63%	-23.25%	9.84%	-30.61%
其中：关联交易	0					
关联交易的定价原则	不适用					

2、报告期内本公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的情况说明。

报告期内注塑件盈利能力大幅下降，主要是因为未能按计划实现产品类型的扩转，订单来源依然较为单一，受客户的经营情况影响较大，产能严重不足。

3、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内物业出租情况良好，华发大厦出租率略有下降，公明电子城租金收入增加，2006 年上半年实现物业出租及管理费收入 1,979.57 万元，比上年同期增长 10.17%，实现出租利润 934.72 万元，比上年降低 6.47%。

4、经营中的问题与困难

电路板原材料铜的价格大幅上涨，使得生产成本增加；注塑件生产急需拓展新客户，以解决对个别客户的过度依赖；深圳地区电力供应依然紧张，依靠自行发电，情况有所缓解。

（三）报告期投资情况

1、报告期内公司没有募集资金或以前年度募集资金使用延续到报告期的情况。

2、报告期内公司没有重大非募集资金投资项目。



五、重要事项

(一) 报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求、不断完善公司法人治理结构, 目前公司法人治理情况基本符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 公司中期不进行利润分配、公积金转增股本或发行新股。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司重大资产收购、出售或处置事项的情况。

1、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

2、2005 年 5 月 20 日本公司 2005 年第二次临时董事会审议通过了将本公司所属的上步工业区 1# 厂房及附属建筑物以人民币 1,280 万元的价格出售给振华公司。该交易属关联交易, 相关公告刊登在 2005 年 5 月 24 日的《中国证券报》和香港《大公报》上。

截止报告期末, 该交易尚未办理完成相关转让过户手续。该事项对公司报告期经营成果与财务状况无影响。

(五) 报告期内本公司对控股子公司无担保情况。

(六) 报告期内公司无其他重大关联交易事项。

(七) 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。

(八) 公司无控股股东非经营性资金占用情况。

(九) 公司及持股 5%以上的股东在报告期内无承诺事项。

(十) 公司本期财务报告未经审计。

(十一) 报告期内公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况; 也未发生公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

(十二) 股改工作时间安排说明

公司股权转让双方经协商, 确定由股权转让受让方武汉中恒新科技产业集团有限公司负责本公司股改相关工作, 现武汉中恒正在积极推进股权分置改革工作, 并承诺在 9 月底前正式启动股权分置改革程序。

已承诺股改但未能按时履行的具体原因说明:

已承诺内容	未能履行承诺的原因
2006 年 6 月初启动股权分置改革工作	根据股权转让双方约定, 武汉中恒于 6 月初开始积极推动股权分置改革。但由于股权转让相关手续尚在办理中, 导致公司推迟了股改工作的启动时间。



六、财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

七、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的中期报告文本；
- （二）载有公司法定代表人、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内在《中国证券报》、香港《文汇报》上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本；

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

董事长签名：车文申

深圳华发电子股份有限公司

董 事 会

2006 年 8 月 23 日



会 计 报 表

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	2006年6月30日	2005年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	11,152,648.32	17,090,691.20
短期投资			
应收票据	2	3,320,325.51	7,618,907.22
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	57,802,557.25	55,307,060.62
其他应收款	4	15,718,800.92	15,082,011.69
预付帐款	5	361,817.19	225,094.88
应收补贴款			
存 货	6	33,618,798.55	30,613,350.75
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		121,974,947.74	125,937,116.36
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	411,101,793.34	409,063,935.65
减：累计折旧	8	167,931,119.28	156,218,868.69
固定资产净值		243,170,674.06	252,845,066.96
减：固定资产减值准备	9	973,496.73	973,496.73
固定资产净额		242,197,177.33	251,871,570.23
工程物资			
在建工程	10	282,384.00	
固定资产清理			
固定资产合计		242,479,561.33	251,871,570.23
无形资产和其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用	11	10,550,098.33	11,376,605.11
其他长期资产			
无形资产和其他资产合计		10,550,098.33	11,376,605.11
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		375,004,607.40	389,185,291.70

(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	2006年	2005年	12月
流动负债：				
短期借款	12	76,980,000.00	94,100,000.00	
应付票据				
应付账款	13	38,127,299.11	34,940,234.49	
预收账款	14	13,011,377.15	12,801,657.20	
应付工资				
应付福利费		94,020.64	138,290.33	
应付股利				
应交税金	15	(1,041,022.05)	1,279,273.37	
其他应交款		51,311.26	52,946.57	
其他应付款	16	3,916,319.18	3,690,872.12	
预提费用	17	4,436,290.87	3,323,089.36	
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		135,575,596.16	150,326,363.44	
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		135,575,596.16	150,326,363.44	
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	(222,617,826.01)	(223,187,908.99)	
外币报表折算差额		-	-	
股东权益合计		239,429,011.24	238,858,928.26	
负债和股东权益总计		375,004,607.40	389,185,291.70	

(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	2006年1-6月	2005年1-6月
一、主营业务收入	22	54,578,049.55	41,719,866.24
减：主营业务成本	22	51,542,632.11	43,021,796.07
主营业务税金及附加	23		22,314.77
二、主营业务利润		3,035,417.44	(1,324,244.60)
加：其他业务利润	24	9,358,096.73	6,823,205.79
减：营业费用		1,639,193.59	1,082,466.78
管理费用		7,746,872.86	571,161.72
财务费用	25	2,483,822.72	3,460,504.97
三、营业利润		523,625.00	384,827.72
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入	26	46,457.98	23,052.80
减：营业外支出	27		3,504.66
四、利润总额		570,082.98	404,375.86
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		570,082.98	404,375.86

补充资料：

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
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	-	-
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	2006年1-6月	2005年1-6月
一、净利润		570,082.98	404,375.86
加：年初未分配利润	21	(223,187,908.99)	(229,810,215.72)
其他转入			
二、可供分配利润		(222,617,826.01)	(229,405,839.86)
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		(222,617,826.01)	(229,405,839.86)
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		(222,617,826.01)	(229,405,839.86)

(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	2006年1-6月
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		60,423,050.61
收到的其他与经营活动有关的现金	28	7,338,714.58
现金流入小计		67,761,765.19
购买商品、接受劳务支付的现金		17,555,259.54
支付给职工以及为职工支付的现金		14,676,146.77
支付的各项税费		6,166,637.73
支付的其他与经营活动有关的现金	29	14,361,010.69
现金流出小计		52,759,054.73
经营活动产生的现金流量净额		15,002,710.46
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		28,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,064,198.00
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		1,064,198.00
投资活动产生的现金流量净额		(1,036,198.00)
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		34,830,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		34,830,000.00
偿还债务所支付的现金		51,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,788,141.82
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		54,738,141.82
筹资活动产生的现金流量净额		(19,908,141.82)
四、汇率变动对现金的影响		3,586.48
五、现金及现金等价物净增加额		(5,938,042.88)

(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		2006年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		570,082.98
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		
固定资产折旧		11,836,810.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		826,506.78
待摊费用的减少（减：增加）		
预提费用的增加（减：减少）		1,113,201.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		(14,160.00)
固定资产报废损失		(16,500.00)
财务费用		2,484,555.34
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		(3,695,970.79)
经营性应收项目的减少（减：增加）		642,152.84
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,256,031.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额		15,002,710.46
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		11,152,648.32
减：现金的期初余额		17,090,691.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		(5,938,042.88)
(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	2006年6月30日	2005年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,931,937.87	15,864,966.44
短期投资			
应收票据		3,320,325.51	7,618,907.22
应收股利			
应收利息			
应收账款	1	56,406,227.12	53,893,736.49
其他应收款	2	17,886,699.18	17,202,144.83
预付帐款		361,817.19	225,094.88
应收补贴款			
存 货		33,618,798.55	30,613,350.75
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		121,525,805.42	125,418,200.61
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		409,320,023.77	407,286,154.08
减：累计折旧		167,316,822.21	155,643,673.76
固定资产净值		242,003,201.56	251,642,480.32
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		242,003,201.56	251,642,480.32
工程物资			
在建工程		282,384.00	
固定资产清理			
固定资产合计		242,285,585.56	251,642,480.32
无形资产和其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		10,550,098.33	11,376,605.11
其他长期资产			
无形资产和其他资产合计		10,550,098.33	11,376,605.11
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		374,361,489.31	388,437,286.04

(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	2006年 6月	30日2005年 12月
流动负债：			
短期借款		76,980,000.00	94,100,000.00
应付票据			
应付账款		38,017,450.01	34,830,385.39
预收账款		13,011,377.15	12,801,657.20
应付工资			
应付福利费		87,704.43	138,290.33
应付股利			
应交税金		(1,081,791.88)	1,241,070.12
其他应交款			
其他应付款		3,613,322.68	3,275,459.71
预提费用		4,304,415.68	3,191,495.03
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		134,932,478.07	149,578,357.78
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		134,932,478.07	149,578,357.78
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		(222,617,826.01)	(223,187,908.99)
外币报表折算差额			
股东权益合计		239,429,011.24	238,858,928.26
负债和股东权益总计		374,361,489.31	388,437,286.04

(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	2006年1-6月	2005年1-6月
一、主营业务收入	4	54,578,049.55	41,719,866.24
减：主营业务成本	4	51,542,632.11	43,021,796.07
主营业务税金及附加			22,314.77
二、主营业务利润		3,035,417.44	(1,324,244.60)
加：其他业务利润		9,097,605.23	6,577,183.18
减：营业费用		1,639,193.59	1,082,466.78
管理费用		7,485,335.38	325,223.35
财务费用		2,484,868.70	3,460,907.71
三、营业利润		523,625.00	384,340.74
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入		46,457.98	23,052.80
减：营业外支出			3,017.68
四、利润总额		570,082.98	404,375.86
减：所得税			
少数股东损益			
五、净利润		570,082.98	404,375.86

补充资料：

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
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	-	-
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	2006年1-6月	2005年1-6月
一、净利润		570,082.98	404,375.86
加: 年初未分配利润		(223,187,908.99)	(229,810,215.72)
其他转入			
二、可供分配利润		<u>(222,617,826.01)</u>	<u>(229,405,839.86)</u>
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		<u>(222,617,826.01)</u>	<u>(229,405,839.86)</u>
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		<u>(222,617,826.01)</u>	<u>(229,405,839.86)</u>

(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	2006年1-6月
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		59,384,815.61
收到的其他与经营活动有关的现金		7,163,812.35
现金流入小计		66,548,627.96
购买商品、接受劳务支付的现金		17,555,259.54
支付给职工以及为职工支付的现金		14,246,866.97
支付的各项税费		6,100,106.99
支付的其他与经营活动有关的现金		13,639,629.69
现金流出小计		51,541,863.19
经营活动产生的现金流量净额		15,006,764.77
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		28,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,063,238.00
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		1,063,238.00
投资活动产生的现金流量净额		(1,035,238.00)
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		34,830,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		34,830,000.00
偿还债务所支付的现金		51,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,788,141.82
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		54,738,141.82
筹资活动产生的现金流量净额		(19,908,141.82)
四、汇率变动对现金的影响		3,586.48
五、现金及现金等价物净增加额		(5,933,028.57)

(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	2006年度1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		570,082.98
加：计提的资产减值准备		(261,537.48)
固定资产折旧		11,797,708.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		826,506.78
待摊费用的减少（减：增加）		
预提费用的增加（减：减少）		1,112,920.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		(14,160.00)
固定资产报废损失		(16,500.00)
财务费用		2,484,555.34
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		(3,695,970.79)
经营性应收项目的减少（减：增加）		841,959.20
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,361,199.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额		15,006,764.77
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		9,931,937.87
减：现金的期初余额		15,864,966.44
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		(5,933,028.57)

（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

2006年

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	46,866,273.31	-	-	-	-	46,866,273.31
其中: 应收账款	9,483,970.77	-	-	-	-	9,483,970.77
其他应收款	37,382,302.54	-	-	-	-	37,382,302.54
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	36,774,617.14	-	-	-	-	36,774,617.14
其中: 产成品	28,180,119.73	-	-	-	-	28,180,119.73
在产品	4,853,659.19	-	-	-	-	4,853,659.19
原材料	3,740,838.22	-	-	-	-	3,740,838.22
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	973,496.73	-	-	-	-	973,496.73
其中: 房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
其他设备	973,496.73	-	-	-	-	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	85,514,387.18	-	-	-	-	85,514,387.18



深圳华发电子股份有限公司

会计报表附注

二〇〇六年上半年

单位:人民币元

附注一、公司的基本情况

深圳华发电子股份有限公司(“本公司”)成立于一九八一年十二月八日,系由深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司和香港陆氏实业有限公司等三家法人共同发起设立的中外合资经营企业。一九九一年本公司改组设立股份有限公司,企业法人营业执照注册号为企股粤深总副字第 100296 号,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 2006 年 6 月 30 日,本公司的总股本为 28,316 万股,已流通股份 15,824 万股,其中 A 股 5,624 万股, B 股 10,200 万股。

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

附注二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》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

① 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。

② 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。

③ 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。

c. 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 10%)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。

② 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，



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

本公司上半年未发生会计估计、会计政策变更事项。

附注四、重大会计差错更正的说明

本公司上半年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如下：

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

附注六、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、2006 年上半年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

项 目	2006-6-30			2005-12-31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金	RMB		684,720.27	581,399.38		581,399.38
	HKD	10,053.43	1.04	7,438.43	1.04	7,735.97
	USD	1,348.74	8.07	1,348.74	8.07	10,884.33
现金小计			706,060.17			600,019.68
银行存款	RMB		7,786,976.71	15,952,965.23		15,952,965.23
	HKD	1,610,078.05	1.04	447,020.15	1.04	464,900.97
	USD	121,941.18	8.07	8,889.76	8.07	71,740.36
银行存款小计			10,445,523.19			16,489,606.56
其他货币资金	RMB					----
	HKD	1,024.00	1.04	1,024.00	1.04	1,064.96
	USD					
其他货币资金小计			1,064.96			1,064.96
合 计			11,152,648.32			17,090,691.20
			=====			=====

2. 应收票据

票据种类	2006-6-30	2005-12-31
	RMB	RMB
银行承兑汇票	3,320,325.51	7,618,907.22

3. 应收账款

账龄	2006.6.30				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	44,127,140.99	65.58%	----		44,127,140.99
1-2 年	6,520,783.89	9.69%	943,331.52	14.47%	5,577,452.37
2-3 年	4,242,793.55	6.31%	1,647,874.01	38.84%	2,594,919.54
3 年以上	12,395,809.59	18.42%	6,892,765.24	55.61%	5,503,044.35
合计	67,286,528.02	100.00%	9,483,970.77		57,802,557.25



账龄	2005.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	44,218,609.54	68.24%	---	---	44,218,609.54
1-2 年	8,342,323.97	12.88%	943,331.52	11.31%	7,398,992.45
2-3 年	2,951,248.80	4.56%	1,647,874.01	55.84%	1,303,374.79
3 年以上	9,278,849.08	14.32%	6,892,765.24	74.28%	2,386,083.84
合计	64,791,031.39	100.00%	9,483,970.77		55,307,060.62

应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 28,565,275.76 元，占应收账款总额的 42.45%。

4. 其他应收款

账龄	2006.6.30				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	9,251,278.70	17.42%	388,269.00	4.20%	8,863,009.70
1-2 年	1,460,785.74	2.75%	363,372.29	24.88%	1,097,413.45
2-3 年	1,545,282.74	2.91%	526,842.20	34.09%	1,018,440.54
3 年以上	40,843,756.28	76.92%	36,103,819.05	88.39%	4,739,937.23
合计	53,101,103.46	100.00%	37,382,302.54		15,718,800.92

账龄	2005.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	9,686,013.11	18.46%	388,269.00	4.01%	9,297,744.11
1-2 年	1,161,652.81	2.22%	363,372.29	31.28%	798,280.52
2-3 年	3,483,870.69	6.64%	526,842.20	15.12%	2,957,028.49
3 年以上	38,132,777.62	72.68%	36,103,819.05	94.68%	2,028,958.57
合计	52,464,314.23	100.00%	37,382,302.54		15,082,011.69

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 48,622,032.35 元，占其他应收款总额的 91.57%。

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。



5. 预付账款

账 龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	280,804.27	77.61%	190,062.69	84.44%
1-2 年	81,012.92	22.39%	35,032.19	15.56%
2-3 年			----	----
3 年以上			----	----
合 计	361,817.19	100%	225,094.88	100.00%

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

6. 存货

项 目	2006.6.30		
	金 额	跌价准备	净 额
原 材 料	11,443,233.75	3,740,838.22	7,702,395.53
在 产 品	10,887,624.57	4,853,659.19	6,033,965.38
产成品	48,062,557.37	28,180,119.73	19,882,437.64
合 计	70,393,415.69	36,774,617.14	33,618,798.55

项 目	2005.12.31		
	金 额	跌价准备	净 额
原 材 料	10,215,545.29	3,740,838.22	6,474,707.07
在 产 品	10,836,110.12	4,853,659.19	5,982,450.93
产成品	46,336,312.48	28,180,119.73	18,156,192.75
合 计	67,387,967.89	36,774,617.14	30,613,350.75

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	3,740,838.22			3,740,838.22
在 产 品	4,853,659.19			4,853,659.19
产成品	28,180,119.73			28,180,119.73
合 计	36,774,617.14			36,774,617.14

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	2006-6-30			2005-12-31		
	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	2006-6-30			2005-12-31		
	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	本年年 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	248,835,469.04			248,835,469.04
通用设备	99,608,301.57	591,936.00		100,200,237.57
专用设备	23,387,286.36	20,392.00		23,407,678.36
运输工具	3,325,006.00		138,400.00	3,186,606.00
其他设备	33,907,872.68	1,563,929.69		35,471,802.37
合 计	409,063,935.65	2,176,257.69	138,400.00	411,101,793.34



累计折旧：

房屋建筑物	69,675,758.96	5,337,954.54		75,013,713.50
通用设备	43,538,664.04	3,573,227.74		47,111,891.78
专用设备	18,462,601.43	886,283.96		19,348,885.39
运输工具	2,802,898.85	94,990.50	124,560.00	2,773,329.35
其他设备	21,738,945.41	1,944,353.85		23,683,299.26
合 计	156,218,868.69	11,836,810.59	124,560.00	167,931,119.28
减资产减值准备	973,496.73			973,496.73
净 值	251,871,570.23			242,197,177.33
	=====			=====

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。

9. 固定资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	973,496.73	—	—	973,496.73

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

10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	期末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例
净化车间改造	150,000.00		72,220.00			72,220.00	自筹	48.15%
空压机	115,000.00		113,145.00			113,145.00	自筹	98.39%
注塑厂办公室改造	120,000.00		60,000.00			60,000.00	自筹	50.00%
电子城二楼食堂改造			143,714.50	109,880.50		33,834.00	自筹	
其他			3,185.00			3,185.00	自筹	
合计			392,264.50	109,880.50		282,384.00		----
减：资产减值准备								
净 值			392,264.50	109,880.50		282,384.00		
		=====	=====	=====	=====	=====		

本期在建工程期末余额中不含资本化利息。

11. 长期待摊费用

项目名称	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
华发大厦装饰工程	12,288,155.34	8,601,708.90		614,407.74	4,300,854.18	7,987,301.16	6.5
华发大厦加固工程	1,408,044.77	1,002,337.05		71,595.48	477,303.20	930,741.57	6.67
华发大院厂房补地价	1,113,977.98	894,224.06		73,497.84	293,251.76	820,726.22	5.58
华发办公室、食堂造	878,335.10	878,335.10		87,833.52	87,833.52	790,501.58	4.5
其他	21,546.00		21,546.00	718.20	718.20	20,827.80	4.83
合计	15,710,059.19	11,376,605.11	21,546.00	848,052.78	5,159,960.86	10,550,098.33	----

**12、短期借款**

借款条件及币种	月利率%	2006.6.30 折人民币	2005.12.31 折人民币
抵押借款:			
人民币	5.58-6.138	76,980,000.00	94,100,000.00
合计		76,980,000.00	94,100,000.00

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的款项。

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的款项

15. 应交税金

税 种	税 率	2006.6.30	2005.12.31
营业税	5%	641,295.82	654,459.92
增值税	17%	(2,297,663.30)	181,781.25
企业所得税	15%	(119,731.50)	(119,640.50)
房产税	2%	864,702.70	671,203.58
代扣代缴个人所得税		(122,867.26)	(136,168.22)
车船税		(2,078.22)	
城市维护建设税	1%	(4,680.29)	27,637.34
合 计		(1,041,022.05)	1,279,273.37

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的款项。

17. 预提费用

项 目	结存原因	2006.6.30	2005.12.31
土地使用费	已计提尚未支付之费用	1,560,170.60	546,763.80
水电费	已计提尚未支付之费用	575,866.00	1,296,691.59
加工费	已计提尚未支付之费用	1,830,279.38	859,939.94
其他	已计提尚未支付之费用	469,974.89	619,694.03
合 计		4,436,290.87	3,323,089.36



18. 股本

		本期增（减）变动						
项 目	期初余额	增 发	配 股	送 股	公 积 金		小 计	期末余额
					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 0.85 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

	2006 年 1-6 月
净利润	570,082.98
加: 年初未分配利润	(223,187,908.99)
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	(22,2617,826.01)

22、主营业务收入及成本

行业	2006 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	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	54,578,049.55	51,542,632.11	3,035,417.44	41,719,866.24	43,021,796.07	-1,301,929.83

销售前五位客户情况如下：

客 户	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	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	29,757,545.62	54.52%	20,017,956.22	47.98%

23、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
城市维护建设税	已交营业税或增值税的 1%	-----	22,314.77

24、其他业务利润

项 目	2006 年 1-6 月			
	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	19,795,651.00	9,048,530.17	1,399,875.62	9,347,245.21
材料销售	8,525.44	8,525.44		0.00
设备出租	540,725.00	541,037.23	27,036.25	(27,348.48)
其 他	38,200.00			38,200.00
合 计	20,383,101.44	9,598,092.84	1,426,911.87	9,358,096.73

项 目	2005 年 1-6 月			
	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	17,968,611.14	6,819,678.92	1,155,154.57	9,993,777.65
材料销售	1,067,888.91	4,211,218.99		(3,143,330.08)
设备出租	636,000.00	637,023.78	32,118.00	(33,141.78)
其 他	5,900.00			5,900.00
合 计	19,678,400.05	11,667,921.69	1,187,272.57	6,823,205.79

其他业务利润本年上半年与上年同期比较相差 253 万元，主要原因是：公司 2005 年上



半年处理积压材料亏损 314 万元，减少其他业务利润。

25、管理费用

管理费用本年上半年较上年同期增加 723 万元，主要原因是：2005 年上半年处理积压存货，冲减存货跌价准备，减少了管理费用。

26、财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	2,788,141.82	3,517,740.53
减：利息收入	122,556.11	134,731.11
汇兑损失	0.00	----
减：汇兑收益	3,586.48	22,972.24
其他	(178,176.51)	100,467.79
合 计	2,483,822.72	3,460,504.97

27、营业外收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
固定资产盘盈	16,500.00	
处理固定资产净收益	14,160.00	
罚款净收入	8,100.00	20,328.80
废品收入	7,697.98	2,724.00
合 计	46,457.98	23,052.80

28、营业外支出

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
罚款支出		1,504.66
捐赠支出		2,000.00
合 计	-----	3,504.66

29、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年 1-6 月
收到的水电费	5,053,770.00
其他	2,284,944.58
合 计	7,338,714.58

**30、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2006 年 1-6 月
支付的水电费	9,612,278.10
支付的管理费用	2,107,371.45
支付的土地使用费	479,101.00
支付的营业费用	766,915.35
其他	1,395,344.79
合 计	14,361,010.69

附注八、母公司财务报表主要项目附注**1、应收账款**

2006.6.30					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	44,153,233.49	68.44%	----	----	44,153,233.49
1-2 年	6,508,031.89	10.09%	941,425.42	14.47%	5,566,606.47
2-3 年	3,994,981.68	6.19%	996,221.57	24.94%	2,998,760.11
3 年以上	9,853,306.84	15.27%	6,165,679.79	62.57%	3,687,627.05
合计	64,509,553.90	100.00%	8,103,326.78		56,406,227.12

2005.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	44,227,694.04	71.34%	----	----	44,227,694.04
1-2 年	8,304,201.97	13.39%	941,425.42	11.34%	7,362,776.55
2-3 年	1,611,975.93	2.60%	996,221.57	61.80%	615,754.36
3 年以上	7,853,191.33	12.67%	6,165,679.79	78.51%	1,687,511.54
合计	61,997,063.27	100.00%	8,103,326.78		53,893,736.49

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 28,565,275.76 元，占应收账款总额的 44.28%。

2、其他应收款

2006.6.30					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	10,300,929.91	17.02%	388,269.00	3.77%	9,912,660.91



1-2 年	1,460,785.74	2.41%	363,272.29	24.87%	1,097,513.45
2-3 年	1,034,495.64	1.71%	526,842.20	50.93%	507,653.44
3 年以上	47,725,802.49	78.86%	41,356,931.11	86.66%	6,368,871.38
合计	60,522,013.78	100.00%	42,635,314.60		17,886,699.18

2005.12.31					
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	10,952,616.32	18.22%	388,269.00	3.54%	10,564,347.32
1-2 年	1,159,652.81	1.93%	363,272.29	31.33%	796,380.52
2-3 年	2,973,083.59	4.95%	526,842.20	17.72%	2,446,241.39
3 年以上	45,013,644.19	74.90%	41,618,468.59	92.46%	3,395,175.60
合计	60,098,996.91	100.00%	42,896,852.08		17,202,144.83

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 55,454,396.10 元，占其他应收款总额的 91.63%。

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。

3、长期股权投资

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	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	2006.6.30			2005.12.31		
	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>(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>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>(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	2006 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	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	54,578,049.55	51,542,632.11	3,035,417.44	41,719,866.24	43,021,796.07	-1,301,929.83

销售前五位客户情况如下:

客 户	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	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	29,757,545.62	54.52%	20,017,956.22	47.98%

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

本公司无关联方交易。

附注十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

附注十二、资产抵押说明

本公司向招商银行振兴支行借入短期借款人民币 1,670 万元,是以自有物业华发大厦第一层、第五层作为抵押物,以及出租华发大厦西侧一、二楼部分取得的全部租金收入(每月不低于贰拾伍万元),直接划至本公司在招商银行振兴支行开立账户,全部资金作为借款保证金质押担保;以自有物业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 3,408 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 2,620 万元;上述抵押物房产账面净值共计人民币 11,008.29 万元。

附注十三、其他事项

截止 2006 年 6 月 30 日本公司代武汉中恒新科技产业集团有限公司垫付各项费用 RMB778,610.16 元。

附注十四、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	
	2006.6.30	2005.12.31	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
	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	239,429	238,859	570	404
按《企业会计制度》	239,429	238,859	570	404

上述 2006 年上半年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：____车文申____

公 司 负 责 人：____冯国泰____

日 期：____2006-8-21____

日 期：____2006-8-21____

主管会计工作的公司负责人：____刘佐东____

会计机构负责人：____王以清____

日 期：____2006-8-21____

日 期：____2006-8-21____



净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2006年1-6月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(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	1.27%	1.27%	0.0107	0.0107
营业利润	0.22%	0.22%	0.0018	0.0018
净利润	0.24%	0.24%	0.0020	0.0020
扣除非经常性损益后的净利润	0.17%	0.17%	0.0014	0.0014

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;E₀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;M₀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;S₀为期初股份总数;S₁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;M₀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46,457.98元,流动资产盘盈115,807.38元。