深圳华发电子股份有限公司
2004 年上半年财务会计报告

（未经审计）

目 录	页 次
一、会计报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
利润分配表	4
现金流量表	5-6
资产减值准备	7
二、会计报表附注	8-29
三、其他会计资料	30

资产负债表

2004 年 6 月 30 日

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

资 产	附注六	2004-6-30		2003-12-31	
		合 并	公司	合 并	公司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动资产:					
货币资金	1	49,068,187.74	48,390,070.17	47,269,724.36	46,993,360.44
应收票据	2	504,000.00	504,000.00	4,042,262.70	4,042,262.70
应收利息					
应收账款	3,5	52,623,666.74	50,173,553.12	63,869,864.87	61,265,777.89
其他应收款	4,5	23,119,196.44	26,192,864.38	22,498,339.89	25,259,211.34
预付账款	6	2,311,158.19	2,311,158.19	1,774,194.19	1,744,194.19
存货	7	53,430,417.01	53,416,095.48	45,191,649.81	45,163,006.75
待摊费用		98,071.96	39,688.32	1,082,777.50	1,082,777.50
流动资产合计		181,154,698.08	181,027,429.66	185,728,813.32	185,580,590.81
长期投资:					
长期股权投资	8				
固定资产:					
固定资产原价	9	395,587,337.27	393,826,738.80	392,952,287.63	391,191,689.16
减:累计折旧	9	125,297,902.56	124,845,715.14	114,411,728.25	114,005,117.19
固定资产净值		270,289,434.71	268,981,023.66	278,540,559.38	277,186,571.97
减:固定资产减值准备	10	707,753.97		707,753.97	
固定资产净额		269,581,680.74	268,981,023.66	277,832,805.41	277,186,571.97
在建工程	11	788,719.65	788,719.65	468,856.25	468,856.25
固定资产清理		20,875.00	20,875.00		
固定资产合计		270,391,275.39	269,790,618.31	278,301,661.66	277,655,428.22
无形资产及其他资产：					
长期待摊费用	12	12,746,303.53	12,746,303.53	12,350,047.53	12,350,047.53
无形资产及其他资产合计		12,746,303.53	12,746,303.53	12,350,047.53	12,350,047.53
资产总计		464,292,277.00	463,564,351.50	476,380,522.51	475,586,066.56

资产负债表(续)

2004 年 6 月 30 日

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

负债和股东权益	附注六	2004-6-30		2003-12-31	
		合 并	公司	合 并	公司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动负债:					
短期借款	13	125,000,000.00	125,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00
应付票据					
应付账款	14	42,103,443.60	41,993,594.50	42,719,943.94	42,610,094.84
预收账款	15	11,827,706.88	11,827,706.88	10,647,555.33	10,647,555.33
应付工资					
应付福利费		958,452.53	927,279.93	702,059.57	702,059.57
应付股利					
应交税金	16	1,032,411.96	1,016,902.64	1,968,760.19	1,948,004.56
其他应交款		72,305.17		64,431.51	
其他应付款	17	6,675,187.14	6,219,413.50	6,953,026.59	6,427,552.95
预提费用	18	1,975,118.12	1,931,802.45	2,746,156.38	2,672,210.31
流动负债合计		189,644,625.40	188,916,699.90	199,801,933.51	199,007,477.56
负债合计		189,644,625.40	188,916,699.90	199,801,933.51	199,007,477.56
少数股东权益					
股东权益:					
股本	19	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	20	101,494,017.00	101,494,017.00	101,494,017.00	101,494,017.00
盈余公积	21	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25
其中:法定公益金	21	373,108.40	373,108.40	373,108.40	373,108.40
未分配利润	22	(187,399,185.65)	(187,399,185.65)	(185,468,248.25)	(185,468,248.25)
股东权益合计		274,647,651.60	274,647,651.60	276,578,589.00	276,578,589.00
负债及股东权益总计		464,292,277.00	463,564,351.50	476,380,522.51	475,586,066.56

(所附附注系会计报表的组成部分)

利 润 表

2004 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
		合 并	公司	合 并	公司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、主营业务收入	23	52,203,699.29	52,203,699.29	35,934,357.06	35,934,357.06
减:主营业务成本	23	48,934,376.91	48,934,376.91	34,830,931.85	34,830,931.85
主营业务税金及附加	24				
二、主营业务利润		3,269,322.38	3,269,322.38	1,103,425.21	1,103,425.21
加:其他业务利润	25	8,030,822.62	8,079,221.99	9,575,997.68	9,579,986.36
减:营业费用		1,700,633.67	1,700,633.67	1,307,777.36	1,307,777.36
管理费用		8,069,041.42	8,115,156.35	8,886,892.09	8,904,110.25
财务费用	26	3,438,049.75	3,440,334.19	3,153,128.49	3,154,922.45
三、营业利润		(1,907,579.84)	(1,907,579.84)	(2,668,375.05)	(2,683,398.49)
加:投资收益					
营业外收入	27	20,440.30	20,440.30	735,509.00	735,509.00
减:营业外支出	28	43,797.86	43,797.86	22,423.44	7,400.00
四、利润总额		(1,930,937.40)	(1,930,937.40)	(1,955,289.49)	(1,955,289.49)
减:所得税					
少数股东损益					
五、净利润		(1,930,937.40)	(1,930,937.40)	(1,955,289.49)	(1,955,289.49)

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料:

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	合 并	公司	合 并	公司
	RMB	RMB	RMB	RMB
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	——	——	——	——
2.自然灾害发生的损失	——	——	——	——
3.会计政策变更增加利润总额	——	——	——	——
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	——	——	(306,256.97)	(306,256.97)
5.债务重组损失	——	——	——	——
6.其他	——	——	——	——

利润分配表

2004 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
		合 并	公司	合 并	公司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、净利润		(1,930,937.40)	(1,930,937.40)	(1,955,289.49)	(1,955,289.49)
加:年初未分配利润	22	(185,468,248.25)	(185,468,248.25)	(177,733,847.54)	(177,733,847.54)
二、可供分配的利润		(187,399,185.65)	(187,399,185.65)	(179,689,137.03)	(179,689,137.03)
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
三、可供投资者分配的利润		(187,399,185.65)	(187,399,185.65)	(179,689,137.03)	(179,689,137.03)
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		(187,399,185.65)	(187,399,185.65)	(179,689,137.03)	(179,689,137.03)

(所附附注系会计报表的组成部分)

现金流量表

2004 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月 合 并 RMB	2004 年 1-6 月 公司 RMB
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,428,652.03	56,428,652.03
收到的租金		15,582,146.50	14,664,430.50
收到的其他与经营活动有关的现金		2,964,917.57	2,592,607.72
现金流入小计		74,975,716.10	73,685,690.25
购买商品、接受劳务支付的现金		29,738,510.84	29,738,510.84
支付给职工以及为职工支付的现金		14,050,400.25	13,408,522.42
支付的各项税费		5,064,240.60	5,007,412.47
支付的其他与经营活动有关的现金	29	10,157,345.05	10,037,778.81
现金流出小计		59,010,496.74	58,192,224.54
经营活动产生的现金流量净额		15,965,219.36	15,493,465.71
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产无形资产和其他长期资产收到的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,615,737.51	1,545,737.51
现金流出小计		1,615,737.51	1,545,737.51
投资活动产生的现金流量净额		(1,615,737.51)	(1,545,737.51)
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金		55,800,000.00	55,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		55,800,000.00	55,800,000.00
偿还债务所支付的现金		64,800,000.00	64,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,639,091.19	3,639,091.19
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		68,439,091.19	68,439,091.19
筹资活动产生的现金流量净额		(12,639,091.19)	(12,639,091.19)
四、汇率变动对现金的影响		88,072.72	88,072.72
五、现金及现金等价物净增加额		1,798,463.38	1,396,709.73

现金流量表(续)

2004 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

补充资料	2004 年 1-6 月 合 并 RMB	2004 年 1-6 月 公司 RMB
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,930,937.40	-1,930,937.40
加:计提的资产减值准备		
固定资产折旧	11,077,199.31	11,031,622.95
长期待摊费用摊销	684,810.00	684,810.00
预提费用增加(减：减少)	-771,038.26	-740,407.86
待摊费用减少(减：增加)	984,705.54	1,043,089.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	3,639,091.19	3,639,091.19
投资损失(减：收益)		
存货的减少(减：增加)	-8,238,767.20	-8,253,089.00
经营性应收项目的减少(减：增加)	11,677,464.29	11,110,064.31
经营性应付项目的增加(减：减少)	-1,157,308.11	-1,090,777.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,965,219.36	15,493,465.71
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	49,068,187.74	48,390,070.17
减:现金的期初余额	47,269,724.36	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	1,798,463.38	1,396,709.73

合并资产减值准备明细表

2004 年 1-6 月

编制单位:深圳华发电子股份有限公司 单位:人民币元

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
一、坏账准备合计	38,320,115.34			38,320,115.34
其中：应收账款	2,206,650.01			2,206,650.01
其他应收款	36,113,465.33			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	36,700,604.41			36,700,604.41
其中：产成品	29,077,404.59			29,077,404.59
在产品	6,286,778.29			6,286,778.29
原材料	1,336,421.53			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	——	——	——	——
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			76,628,473.72

深圳华发电子股份有限公司

会计报表附注

二〇〇四年上半年

单位:人民币元

附注一、公司的基本情况

深圳华发电子股份有限公司（“本公司”）成立于一九八一年十二月八日，系由深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司和香港陆氏实业有限公司等三家法人共同发起设立的中外合资经营企业。一九九一年本公司改组设立股份有限公司，企业法人营业执照注册号为企股粤深总副字第 100296 号，首次向社会公开发行人民币普通股 5,313 万股，面值 1 元，其中 A 股 2,963 万股，B 股 2,350 万股。1992 年本公司 A、B 股股票在深圳证券交易所上市。截止 2004 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。

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。

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，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、2003 年上半年利润调整说明

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，本公司将部分房产的预计可使用年限由原 50 年调整为 30 年（详见 2003 年年度报告）。以上调整后， 2003 年上半年累计折旧调增 2,451,297.34 元，并相应地增加管理费用 185,142.70 元，增加其他业务支出 2,266,154.64 元。

附注四、税项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税种和税率如下:

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

附注五、控股子公司及合营企业

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、2004 年上半年合并范围未发生变动。

附注六、合并会计报表主要项目附注

1.货币资金

合并数

项 目		2004-6-30 原 币	汇 率	2004-6-30 折合人民币	2003-12-31 原 币	汇 率	2003-12-31 折合人民币
现金	RMB	310,354.41		310,354.41	255,537.02		255,537.02
	HKD	81,624.80	1.07	87,338.54	102,804.89	1.07	109,590.01
	USD	1,348.74	8.30	11,194.54	4354.74	8.28	36,042.88
小 计				408,887.49			401,169.91
银行存款	RMB	16,586,703.07		16,586,703.07	13,241,388.55		13,241,388.55
	HKD	23,115,628.17	1.07	24,733,722.14	28,224,002.62	1.07	30,086,786.79
	USD	849,932.93	8.30	7,054,443.36	393,515.62	8.28	3,257,010.73
小 计				48,374,868.57			46,585,186.07
其他货币资金	RMB	----		----	----		----
	HKD	265,824.00	1.07	284,431.68	265,824	1.07	283,368.38
	USD	———		----	----		----
小 计				284,431.68			283,368.38
合 计				49,068,187.74			47,269,724.36

2.应收票据

合并数

票据种类	2004-6-30	2003-12-31
	RMB	RMB
银行承兑汇票	504,000.00	4,042,262.70

3.应收账款

合并数

账 龄	2004-6-30 金 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	净 额	2003-12-31 金 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	43,177,855.40	78.75%	----	——	43,177,855.40	54,568,701.05	82.58%	——	——	54,568,701.05
1-2 年	1,926,690.12	3.51%	96,334.50	5%	1,830,355.62	4,152,179.41	6.28%	207,608.97	5%	3,944,570.44
2-3 年	4,037,079.31	7.36%	403,707.93	10%	3,633,371.38	1,038,246.41	1.57%	103,824.64	10%	934,421.77
3 年以上	5,688,691.92	10.38%	1,706,607.58	30%	3,982,084.34	6,317,388.01	9.57%	1,895,216.40	30%	4,422,171.61
合计	54,830,316.75		2,206,650.01		52,623,666.74	66,076,514.88	100.00%	2,206,650.01		63,869,864.87

其中：

	2004-6-30		2003-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	18,148,172.70	33.10%	31,704,197.48	47.98%

应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

公司数

	2004-6-30					2003-12-31				
账 龄	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	43,287,096.97	83.13%	----	----	43,287,096.97	53,329,738.05	84.43%	——	——	53,329,738.05
1-2 年	1,926,690.12	3.70%	96,334.51	5%	1,830,355.61	3,983,404.91	6.31%	199,170.24	5%	3,784,234.67
2-3 年	1,288,272.55	2.47%	128,827.26	10%	1,159,445.29	291,754.54	0.46%	29,175.45	10%	262,579.09
3 年以上	5,566,650.35	10.69%	1,669,995.10	30%	3,896,655.25	5,556,037.26	8.80%	1,666,811.18	30%	3,889,226.08
合计	52,068,709.99		1,895,156.87		50,173,553.12	63,160,934.76	100.00%	1,895,156.87		61,265,777.89

其中：

	2004-6-30		2003-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	18,148,172.70	34.85%	31,704,197.48	50.20%

4.其他应收款

合并数

账 龄	2004-6-30					2003-12-31				
	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	19,024,064.40	32.12%	----	----	19,024,064.40	18,175,088.56	31.01%	----	----	18,175,088.56
1-2 年	3,114,722.67	5.26%	155,736.13	5%	2,958,986.54	2,989,212.59	5.10%	149,460.62	5%	2,839,751.97
2-3 年	859,782.87	1.45%	85,978.29	10%	773,804.58	1,035,971.08	1.77%	103,419.66	10%	932,551.42
3 年以上	36,234,091.83	61.17%	35,871,750.91	99%	362,340.92	36,411,532.99	62.12%	35,860,585.05	99%	550,947.94
合计	59,232,661.77		36,113,465.33		23,119,196.44	58,611,805.22	100.00%	36,113,465.33		22,498,339.89

其中：

	2004-6-30	2003-12-31

	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	53,626,030.39	90.53%	53,673,798.07	91.58%

欠款金额较大的单位情况如下：

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

* 已计提 100%特殊坏账准备。

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

公司数

	2004-6-30					2003-12-31				
账 龄	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	19,005,638.25	28.43%	----	----	19,005,638.25	18,172,088.56	27.57%	----	----	18,172,088.56
1-2 年	3,072,522.67	4.60%	153,626.13	5%	2,918,896.54	2,987,365.30	4.53%	149,368.26	5%	2,837,997.04
2-3 年	837,196.42	1.25%	83,719.64	10%	753,476.78	1,033,446.64	1.57%	103,344.66	10%	930,101.98
3 年以上	43,935,660.24	65.72%	40,420,807.43	92%	3,514,852.81	43,724,464.04	66.33%	40,405,440.28	92%	3,319,023.76
合计	66,851,017.58		40,658,153.20		26,192,864.38	65,917,364.54	100.00%	40,658,153.20		25,259,211.34

其中：

	2004-6-30		2003-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	53,626,030.39	80.21%	53,673,798.07	81.43%

欠款金额较大的单位情况如下：

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

* 已计提 100%特殊坏账准备。

5.坏账准备

合并数

	应收款项	坏账准备			
	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
应收账款	54,830,316.75	2,206,650.01	----	----	2,206,650.01
其他应收款	59,232,661.77	36,113,465.33	----	----	36,113,465.33
合 计	114,062,978.52	38,320,115.34			38,320,115.34

6.预付账款

合并数

账 龄	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内	1,149,641.60	49.74%	1,129,487.19	63.66%
1-2 年	895,943.12	38.77%	381,457.82	21.50%
2-3 年	14,932.00	0.65%	12,607.71	0.71%
3 年以上	250,641.47	10.84%	250,641.47	14.13%
合 计	2,311,158.19	100.00%	1,774,194.19	100.00%

预付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7.存货

合并数

项 目	2004-6-30			2003-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	14,059,507.77	1,336,421.53	12,723,086.24	12,044,477.87	1,336,421.53	10,708,056.34
产成品	61,828,986.14	29,077,404.59	32,751,581.55	53,271,132.08	29,077,404.59	24,193,727.49
在产品	14,242,527.51	6,286,778.29	7,955,749.22	16,576,644.27	6,286,778.29	10,289,865.98
合计	90,131,021.42	36,700,604.41	53,430,417.01	81,892,254.22	36,700,604.41	45,191,649.81

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	1,336,421.53	——	——	1,336,421.53
产成品	29,077,404.59	——	——	29,077,404.59
在产品	6,286,778.29	——	——	6,286,778.29
合 计	36,700,604.41	——	——	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。

8.长期股权投资

合并数

项 目	2004-6-30 金额	减值准备	净额	2003-12-31 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	2004-6-30 金额	减值准备	净额	2003-12-31 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 初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额	投资比例	减值准备
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 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
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

公司数

项 目	2004-6-30 金额	减值准备	净额	2003-12-31 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	2004-6-30 金额	减值准备	净额	2003-12-31 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 初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	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	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 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
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

9.固定资产及累计折旧

合并数

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价:	RMB	RMB	RMB	RMB
房屋建筑物	246,578,351.44	----	----	246,578,351.44
通用设备	88,793,470.52	298,000.00	----	89,091,470.52
专用设备	24,099,888.36	3,300.00	----	24,103,188.36
运输工具	6,199,784.29	75,000.00	212,250.00	6,062,534.29
其他设备	27,280,793.02	2,470,999.64	----	29,751,792.66
合 计	392,952,287.63	2,847,299.64	212,250.00	395,587,337.27
累计折旧:				
房屋建筑物	48,474,676.12	5,254,858.00	----	53,729,534.12
通用设备	30,925,767.42	3,151,876.01	----	34,077,643.43
专用设备	15,928,306.22	896,762.94	----	16,825,069.16
运输工具	4,330,072.77	250,444.67	191,025.00	4,389,492.44
其他设备	14,752,905.72	1523257.69	----	16,276,163.41
合 计	114,411,728.25	11,077,199.31	191,025.00	125,297,902.56
净 值	278,540,559.38	----	----	270,289,434.71
	==========			==========

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

10.固定资产减值准备

合并数

	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
	RMB	RMB	RMB	RMB
其他设备	707,753.97	——	——	707,753.97

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

11.在建工程

合并数

工程项目名称	预算数	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
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB		
待安装工程	----	189,921.15	----	----	——	189,921.15	自筹	---
华发大厦改造工程	----	16,385.00	23,401.00	----	——	39,786.00	自筹	---
注塑厂改造工程	1,412,310.80	39,865.00	262,833.40		——	302,698.40	自筹	21.43%
线路板改造工程	88,000.00	84,908.00	174,460.00	195,213.00	——	64,155.00	自筹	72.90%
物资储运工程	678,960.00		135,792.00		——	135,792.00	自筹	20.00%
其他	----	137,777.10		81,410.00	——	56,367.10	自筹	----
合 计		468,856.25	596,486.40	276,623.00		788,719.65		

本期在建工程期末余额中不含资本化利息。

12.长期待摊费用

合并数

项目名称	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
		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
1.华发大厦装饰工程	12,288,155.34	11,059,339.86	----	614,407.74	1,843,223.22	10,444,932.12	8.50
2.华发大厦加固工程	1,408,044.77	1,290,707.67	----	70,402.26	187,739.36	1,220,305.41	8.67
3.华发大院厂房补地价	----	----	1,081,066.00	----	----	1,081,066.00	7.67
合计	13,696,200.11	12,350,047.53	1,081,066.00	684,810.00	2,030,962.58	12,746,303.53	----

13.短期借款

合并数

项 目	2004-6-30 原币	2004-6-30 折合人民币	2003-12-31 原币	2003-12-31 折合人民币
银行借款	RMB		RMB	
抵押	108,000,000.00	108,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00
质押	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
保证	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	125,000,000.00	125,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00

14.应付账款

合并数

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

15.预收账款

合并数

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

16.应交税金

合并数

税　　种	2004-6-30	2003-12-31
	RMB	RMB
营业税	974,271.72	786,782.48
增值税	(362,922.88)	964,381.25
企业所得税	(121,012.05)	(121,012.05)
房产税	646,554.48	432,354.44
代扣代缴个人所得税	(106,017.32)	(117,429.54)
车船税	(90.00)	(90.00)
城市维护建设税	1,628.01	23,773.61
合　　计	1,032,411.96	1,968,760.19

17.其他应付款

合并数

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

18.预提费用

合并数

项　目	2004-6-30	2003-12-31	期末结存原因
	RMB	RMB	
董事会经费	----	24,000.00	已计提尚未支付之费用
水电费	1,568,160.82	28,199.79	已计提尚未支付之费用
加工费	363,641.63	1,782,720.31	已计提尚未支付之费用
其他	43,315.67	911,236.28	已计提尚未支付之费用
合 计	1,975,118.12	2,746,156.38	

19.股本

项　目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		配股	送股	转股	其他	小 计	

一、期末未上市流通股份							
1.发起人股份	124,925,828.00	——	——	——	——	——	124,925,828.00
其中:							
境内法人持有股份	124,925,828.00	——	——	——	——	——	124,925,828.00
境外法人持有股份	——	——	——	——	——	——	——
2.境内公众转配法人股	——	——	——	——	——	——	——
未上市流通股份合计	124,925,828.00	——	——	——	——	——	124,925,828.00
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	56,239,563.00	——	——	——	——	——	56,239,563.00
2.境内上市的外资股	101,995,836.00	——	——	——	——	——	101,995,836.00
已上市流通股份合计	158,235,399.00	——	——	——	——	——	158,235,399.00
三、股份总数	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 0.9699 元。

以上实收股本业经安达信-华强会计师事务所验证。

20.资本公积

合并数

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

21.盈余公积

合并数

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

22.未分配利润

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
未分配利润	(185,468,248.25)	----	1,930,937.40	(187,399,185.65)

23.主营业务收入及成本

合并数

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
工业企业	52,203,699.29	35,934,357.06	48,934,376.91	34,830,931.85	3,269,322.38	1,103,425.21

销售前五位客户情况如下：

客 户	2004 年 1-6 月		2003 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	21,044,080.90	40.31%	12,241,405.57	34.07%

公司数

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
工业企业	52,203,699.29	35,934,357.06	48,934,376.91	34,830,931.85	3,269,322.38	1,103,425.21

销售前五位客户情况如下：

客 户	2004 年 1-6 月		2003 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	21,044,080.90	40.31%	12,241,405.57	34.07%

24.主营业务税金及附加

合并数

类 别	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	计缴标准
	RMB	RMB	
城市维护建设税	——	——	已交营业税或增值税的 1%

25.其他业务利润

合并数

类 别	2004 年 1-6 月 RMB	2003 年 1-6 月 RMB
其他业务收入	17,256,531.18	17,661,312.60
减:其他业务支出	9,225,708.56	8,085,314.92
其他业务利润(亏损)	8,030,822.62	9,575,997.68

其他业务项目	上半年收入 RMB	上半年成本 RMB	上半年税金 RMB	上半年利润 RMB	上年同期利润 RMB
房屋出租	16,424,377.34	7,374,047.52	1,001,127.76	8,049,202.06	9,575,997.68
材料及废品销售	196,153.84	181,391.50	----	14,762.34	----
设备租赁	636,000.00	637,023.78	32,118.00	(33,141.78)	----
合 计	17,256,531.18	8,192,462.80	1,033,245.76	8,030,822.62	9,575,997.68

26.财务费用

合并数

类 别	2004 年 1-6 月 RMB	2003 年 1-6 月 RMB
利息支出	3,639,091.19	3,567,884.26
减：利息收入	148,442.19	159,082.71
汇兑损失	----	----
减：汇兑收益	88,072.72	275,347.69
其他	35,473.47	19,674.63
合 计	3,438,049.75	3,153,128.49

27.营业外收入

合并数

主要明细项目	2004 年 1-6 月 RMB	2003 年 1-6 月 RMB
处理固定资产净收益	-----	25,013.00
固定资产盘盈	-----	33,300.00
罚款净收入	20,440.30	14,612.70
废品收入	----	6,000.00
其他	----	656,583.30
合 计	20,440.30	735,509.00

28.营业外支出

合并数

主要明细项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	RMB	RMB
罚款支出	43,797.86	400.00
捐赠支出	----	7,000.00
其他	----	15,023.44
合 计	43,797.86	22,423.44

29.支付的其他与经营活动有关的现金

合并数

主要明细项目	2004 年 1-6 月
	RMB
支付水电费	3,529,651.90
支付管理费用	3,263,502.28
支付制造费用	621,707.71
其他	2,742,483.16
合 计	10,157,345.05

附注七、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、关联方交易事项

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；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。

附注八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

附注十、资产抵押、质押说明

本公司以自有物业华发大厦第一层、第五层作为抵押物，向招商银行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房产、食堂、单身公寓、宿舍作为抵押物，想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介入短期借款人民币 3,000 万元；上述抵押物房产账面净值共计人民币 12,491.45 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。

其他财务资料:

深圳华发电子股份有限公司

全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

2004 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
主营业务利润	1.190	1.186	0.012	0.012
营业利润	-0.695	-0.692	-0.007	-0.007
净利润	-0.703	-0.701	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后的净利润	-0.695	-0.692	-0.007	-0.007

法定代表人:___吴德华_____ **总 经 理:___张永成_____**

日 期:__2004-8-2_____ **日 期:__ 2004-8-2_____**

总会计师: ___胡建平_____ **财务部负责人: ___王以清_____**

日 期: ___2004-8-2_____ **日 期: ____2004-8-2_____**