



二 零 零 六 年 度 財 務 報 告

证券代码：000020 200020

证券简称：SST 华发 ST 华发 B

深圳华发电子股份有限公司
资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	合并数		母公司	
流动资产：		2006年 12月	2005年 12月 31日	2006年 12月	2005年 12月 31日
货币资金	七、1	19,610,336.01	17,090,691.20	17,579,528.19	15,864,966.44
短期投资					
应收票据	七、2	3,965,810.00	7,618,907.22	3,965,810.00	7,618,907.22
应收股利					
应收利息					
应收账款	七、3	88,757,569.38	55,307,060.62	88,730,872.11	53,893,736.49
其他应收款	七、4	11,744,468.19	15,082,011.69	13,622,750.77	17,202,144.83
预付账款	七、5	363,575.68	225,094.88	363,575.68	225,094.88
应收补贴款					
存货	七、6	14,400,324.64	30,613,350.75	14,400,324.64	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		138,842,083.90	125,937,116.36	138,662,861.39	125,418,200.61
长期投资：					
长期股权投资	七、7				
长期债权投资					
长期投资合计					
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	七、8	418,227,168.23	409,063,935.65	416,445,398.66	407,286,154.08
减：累计折旧	七、8	180,224,722.64	156,218,868.69	179,571,695.85	155,643,673.76
固定资产净值	七、8	238,002,445.59	252,845,066.96	236,873,702.81	251,642,480.32
减：固定资产减值准备	七、9	973,496.73	973,496.73	0.00	
固定资产净额	七、8	237,028,948.86	251,871,570.23	236,873,702.81	251,642,480.32
工程物资		0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	七、10	160,811.45		160,811.45	
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计		237,189,760.31	251,871,570.23	237,034,514.26	251,642,480.32
无形资产及其它资产：					
无形资产					
长期待摊费用	七、11		11,376,605.11		11,376,605.11
其他长期资产		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其它资产合计		0.00	11,376,605.11	0.00	11,376,605.11
递延税项：					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		376,031,844.21	389,185,291.70	375,697,375.65	388,437,286.04

深圳华发电子股份有限公司
资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并数		母公司	
流动负债：		2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
短期借款	七、12	67,300,000.00	94,100,000.00	67,300,000.00	94,100,000.00
应付票据					
应付账款	七、13	74,524,574.49	34,940,234.49	74,414,725.39	34,830,385.39
预收账款	七、14	1,079,361.39	12,801,657.20	1,079,361.39	12,801,657.20
应付工资					
应付福利费		988.73	138,290.33	988.73	138,290.33
应付股利					
应交税金	七、15	1,863,663.91	1,279,273.37	1,826,111.71	1,241,070.12
其他应交款		59,058.02	52,946.57	0.00	
其他应付款	七、16	4,767,688.68	3,690,872.12	4,783,331.08	3,275,459.71
预提费用	七、17	2,593,672.46	3,323,089.36	2,450,020.82	3,191,495.03
预计负债		0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		152,189,007.68	150,326,363.44	151,854,539.12	149,578,357.78
长期负债：					
长期借款		0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计		0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项：					
递延税款贷项		0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计：		152,189,007.68	150,326,363.44	151,854,539.12	149,578,357.78
少数股东权益：					
少数股东权益					
股东权益：					
股本	七、18	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	七、19	106,032,173.92	101,494,017.00	106,032,173.92	101,494,017.00
盈余公积	七、20	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25
未分配利润	七、21	-242,742,157.64	-223,187,908.99	-242,742,157.64	-223,187,908.99
其中：拟分配现金股利					
外币折算差额					
股东权益合计		223,842,836.53	238,858,928.26	223,842,836.53	238,858,928.26
负债和股东权益总计		376,031,844.21	389,185,291.70	375,697,375.65	388,437,286.04

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

公司法定代表人：车文申

主管会计工作负责人：刘佐东

会计机构负责人：王伟

深圳华发电子股份有限公司
利润及利润分配表

单位：人民币元

项 目	附注	合并数		母公司	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	七、22	161,208,668.37	114,421,667.78	161,208,668.37	114,421,667.78
减：主营业务成本	七、22	156,991,380.02	107,048,606.74	156,991,380.02	107,048,606.74
主营业务税金及附加	七、23	67,144.84	54,500.77	67,144.84	54,500.77
二、主营业务利润		4,150,143.51	7,318,560.27	4,150,143.51	7,318,560.27
加：其他业务利润	七、24	17,677,789.53	17,885,998.94	17,226,626.70	17,511,192.51
减：营业费用	七、25	3,445,845.36	2,538,648.54	3,445,845.36	2,538,648.54
管理费用	七、26	32,789,662.98	9,692,215.28	32,332,854.34	9,314,419.69
财务费用	七、27	5,203,253.28	6,681,869.81	5,208,899.09	6,685,445.95
三、营业利润		-19,610,828.58	6,291,825.58	-19,610,828.58	6,291,238.60
加：投资收益					
补贴收入					
托管损益					
营业外收入	七、28	57,147.98	401,131.25	57,147.98	401,131.25
减：营业外支出	七、29	568.05	70,650.10	568.05	70,063.12
四、利润总额		-19,554,248.65	6,622,306.73	-19,554,248.65	6,622,306.73
减：所得税					0.00
少数股东损益					0.00
未弥补亏损		0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润		-19,554,248.65	6,622,306.73	-19,554,248.65	6,622,306.73
加：年初未分配利润		-223,187,908.99	-229,810,215.72	-223,187,908.99	-229,810,215.72
其他转入		0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润		-242,742,157.64	-223,187,908.99	-242,742,157.64	-223,187,908.99
减：提取法定盈余公积					
提取职工福利及奖励基金					
七、可供股东分配的利润		-242,742,157.64	-223,187,908.99	-242,742,157.64	-223,187,908.99
减：应付优先股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润		-242,742,157.64	-223,187,908.99	-242,742,157.64	-223,187,908.99

补充资料：

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005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				
5、债务重组损失				
6、其他				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

公司法定代表人：车文申

主管会计工作负责人：刘佐东

会计机构负责人：王伟

深圳华发电子股份有限公司			
现金流量表			
		单位：人民币元	
项 目	附注	2006年度	
		合并数	母公司
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		125,414,469.88	123,386,589.88
收到的税费返回		415,206.90	415,206.90
收到的其他与经营活动有关的现金	七、30	16,744,509.30	16,089,352.47
现金流入小计		142,574,186.08	139,891,149.25
购买商品、接受劳务支付的现金		45,958,017.08	45,958,017.08
支付给职工以及为职工支付的现金		26,726,083.74	25,840,837.00
支付的各项税费		9,712,807.91	9,585,363.52
支付的其他与经营活动有关的现金	七、31	33,527,285.02	32,666,010.38
现金流出小计		115,924,193.75	114,050,227.98
经营活动产生的现金流量净额		26,649,992.33	25,840,921.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	七、32	10,221,724.56	10,221,724.56
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		10,221,724.56	10,221,724.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	七、32	2,010,385.00	2,006,397.00
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		2,010,385.00	2,006,397.00
投资活动产生的现金流量净额		8,211,339.56	8,215,327.56
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	七、33	104,230,000.00	104,230,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		104,230,000.00	104,230,000.00
偿还债务所支付的现金	七、33	131,030,000.00	131,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	七、33	5,185,881.05	5,185,881.05
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		136,215,881.05	136,215,881.05
筹资活动产生的现金流量净额		-31,985,881.05	-31,985,881.05
四、汇率变动对现金的影响		-355,806.03	-355,806.03
五、现金及现金等价物净增加额		2,519,644.81	1,714,561.75
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。			
公司法定代表人：车文申		主管会计工作负责人：刘佐东	
		会计机构负责人：王伟	

深圳华发电子股份有限公司			
现金流量表补充资料			
		单位：人民币元	
项 目	附注	2006年度	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-19,554,248.65	-19,554,248.65
加：少数股东损益			
计提的资产减值准备		18,322,980.62	17,866,171.98
固定资产折旧		23,722,965.80	23,645,133.94
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		1,697,541.96	1,697,541.96
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）		-729,416.90	-741,474.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-30,660.00	-30,660.00
固定资产报废损失			
财务费用		5,541,687.08	5,541,687.08
投资损失（减：收益）			
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		4,360,100.71	4,360,100.71
经营性应收项目的减少（减：增加）		-33,068,404.06	-33,756,371.72
经营性应付项目的增加（减：减少）		25,816,522.32	26,242,116.73
其他	十四、1	570,923.45	570,923.45
经营活动产生的现金流量净额		26,649,992.33	25,840,921.27
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		19,610,336.01	17,579,528.19
减：现金的期初余额		17,090,691.20	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		2,519,644.81	1,714,561.75
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。			
公司法定代表人：车文申 主管会计工作负责人：刘佐东 会计机构负责人：王伟			

二〇〇六年度

项 目	本年数	上年数	项 目	本年数	上年数
一、实收资本:			其中: 从净利润提取数		
年初余额	283,161,227.00	283,161,227.00	其中: 法定盈余公积		
本年增加数	-	-	任意盈余公积		
其中: 资本公积转入			储备基金		
盈余公积转入			企业发展基金		
新增资本			法定公益金转入数		
利润分配转入			其他资本公积		
本年减少数	-	-	本年减少数		-
年末余额	283,161,227.00	283,161,227.00	其中: 弥补亏损		
			转增资本		
二、资本公积:			分配利润		
年初余额	101,494,017.00	101,494,017.00	年末余额	77,391,593.25	77,391,593.25
本年增加数	4,538,156.92	-	其中: 法定盈余公积	21,322,617.25	20,949,508.85
其中: 资本溢价			企业发展基金		
接受捐赠非现金资产准备			储备基金		
接受现金捐赠					
股权投资准备			四、外币报表折算差额		
拨款转入			年初余额		
外币资本折算差价			本年增加数		
其他资本公积	4,538,156.92		本年减少数		
本年减少数			年末余额	-	-
其中: 转增资本					
年末余额	106,032,173.92	101,494,017.00	五、未分配利润		
			年初未分配利润	-223,187,908.99	-229,810,215.72
三、法定和任意盈余公积			本年净利润	-19,554,248.65	6,622,306.73
年初余额	77,391,593.25	77,391,593.25	本年利润分配		-
本年增加数			其他转入	-	
			年末未分配利润	-242,742,157.64	-223,187,908.99

会计机构负责人：王伟



深圳华发电子股份有限公司财务报表附注

2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

深圳华发电子股份有限公司(以下简称“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(以下简称“振华集团”)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,上市流通股为 5,313 万股,未上市流通股为 15,920.30 万股。

1996 年 11 月,香港陆氏实业有限公司将所持有公司股权中的 12%计 25,500,000 股,协议受让给赛格(香港)有限公司。该项转让获深圳市证券管理办公室批复同意,深圳证券结算有限公司于 1997 年 3 月 5 日将该部分股权过户登记。股权转让后香港陆氏实业有限公司持有本公司股份减为 25,796,663 股,占本公司总股份 12.16%,赛格(香港)有限公司持有本公司股份 25,500,000 股,占公司总股份 12%。

1997 年 12 月,本公司实施增资配股方案,以本次配股实施前总股本 212,332,989 股为基数,按 10:3 的比例向全体股东配售新股共计 63,699,895。其中,向境内法人股股东配售 30,777,997 股,境内法人股股东认购 3,600,000 股,其余 27,177,997 股配股权有偿向社会公众股东转让;向外资法人股股东配售 15,388,998 股,外资法人股股东认购 1,800,000 股,放弃 13,588,998 股;向社会公众股股东 9,777,900 股;向境内上市外资股股东配售 7,755,000 股。

1998 年 1 月,本公司实施了 1996 年度公积金转增股本方案,具体方案为:按 1996 年末总股份 212,332,989 股为基数,向全体股东每 10 股转增 2 股,按 1997 年配股后总股份 240,701,488 股每 10 股转增 1.764 股。

2001 年 1 月 5 日经批准本公司转配股 6,394,438 股在深圳证券交易所上市流通。

2001 年 5 月 29 日经中国证监会批准,本公司非上市外资股 62,462,914 股转为上市流通股,外资股全部流通。

2001 年 11 月 30 日和 2001 年 12 月 7 日香港陆氏实业有限公司分别减持本公司 B 股

14,158,000 股和 14,159,000 股。截止 2001 年 12 月 17 日赛格（香港）有限公司累计减持本公司外资股 14,487,400 股，为本公司总股本的 5.12%。

截止 2006 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。

2005 年 6 月 6 日，本公司公告原大股东深圳市赛格集团有限公司、振华集团预将所持有的本公司国有法人股股权共计 12,492 万股，转让给武汉中恒新科技产业集团有限公司（以下简称“武汉中恒”），该股权转让已经国资委、商务部、证监会等政府相关部门批准，并于 2007 年 4 月 11 日办理完股权转让手续。

2006 年 11 月 13 日，本公司股东会议通过了《深圳华发电子股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，武汉中恒将对公司进行资产重组，包括赠与资产及对公司进行产业整合，并向方案实施股权登记日登记在册的 A 股流通股股东每 10 股支付 1.5 股对价，计支付 8,435,934 股股份给流通股股东，自股权分置改革方案实施后首个交易日可上市流通。截止审计报告日，股权分置改革方案尚未实施完毕。

经营范围：生产经营各种彩色电视机、收录机、音响设备、电子表、电子游戏机、电脑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），电镀及表面处理、焊锡丝。在武汉市、吉林市成立联营公司，在全国省府（除拉萨市）和直辖市设立分支机构。

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，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算。由此产生的汇兑损益属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

6、现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支取的银行存款，现金等价物是指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及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：

<u>账 龄</u>	<u>计提比率</u>
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

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得时按实际成本入账，原材料发出时的成本按先进先出法核算，产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

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，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

9、长期投资核算方法

长期投资是除短期投资以外的投资，包括本公司对子公司和联营公司的股权投资及其他准备持有超过 1 年的股权投资。

（1）长期股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营公司是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销，如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于



应享有被投资公司所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资公司所有者权益份额的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销，如果合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资公司当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值，确认被投资公司发生的净亏损以长期股权投资的账面价值减至零为限。被投资公司所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资公司宣告分派股利时确认。

（2）长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的收入扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

10、固定资产计价及其折旧方法

（1） 固定资产的确认标准：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有形资产且单位价值较高的有形资产。

（2） 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、模具和其他。

（3） 固定资产的计价：购置或新建固定资产按历史成本作为入账价值，其中外购的固定资产的成本包括买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的直接支出；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

（4） 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	1.80-4.50%
通用设备	10 年	9.00%
专用设备	5 年	18.00%
运输工具	5 年	18.00%
其他设备	3-5 年	18.00-30.00%

(5) 固定资产减值的确认标准和减值准备的计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

a) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

b) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

c) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化；

d) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

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：长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

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

本公司对所得税的会计处理采用应付税款法。



18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无重大影响的，不纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本集团合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定。

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。

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。

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	缴纳的流转税	1%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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	刘佐东	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
------	-----	------	------	-------	------	------



贵州华发电器有限公司	贵州	王龙弟	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	蔡桂勇	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。根据上述三家公司当地工商部门提供的信息：无锡晶发电子有限公司已于 2002 年 6 月 12 日注销；广州双狮电器有限公司已被当地工商部门于 2001 年 9 月 21 日吊销营业执照；贵州华发电器有限公司被当地工商部门于 2003 年 9 月 15 日吊销营业执照，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。

七、合并会计报表主要项目附注

1、货币资金

种 类	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现 金 RMB	272, 753. 99		272, 753. 99	581, 399. 38		581, 399. 38
HKD	9, 503. 43	1. 00	9, 503. 43	7, 438. 43	1. 04	7, 735. 97
USD	1, 348. 74	7. 80	10, 520. 17	1, 348. 74	8. 07	10, 884. 33
现金小计			292, 777. 59			600, 019. 68
银行存款 RMB	12, 907, 814. 30		12, 907, 814. 30	15, 952, 965. 23		15, 952, 965. 23
HKD	911, 063. 63	1. 00	911, 063. 63	447, 020. 15	1. 04	464, 900. 97
USD	71, 802. 37	7. 80	560, 058. 49	8, 889. 76	8. 07	71, 740. 36
银行存款小计			14, 378, 936. 42			16, 489, 606. 56
其他货币资金						
RMB	4, 937, 598. 00		4, 937, 598. 00			----
HKD	1, 024. 00	1. 00	1, 024. 00	1, 024. 00	1. 04	1, 064. 96
其他货币资金小计			4, 938, 622. 00			1, 064. 96
合 计			19, 610, 336. 01			17, 090, 691. 20

其他货币资金包括保函保证金 2, 389, 221. 10 元，履约形式备用信用证保证 2, 548, 376. 90 元，其他信用证保证金 1, 024. 00 元。



2、应收票据

票据种类	票据到期日	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	2007. 01. 08-2007. 06. 12	3, 965, 810. 00	7, 618, 907. 22

截止 2006 年 12 月 31 日, 尚未到期但已经背书转让的票据金额为 26, 172, 147. 01 元、
贴现的票据金额为 5, 432, 874. 16 元。

3、应收账款

账龄			2006. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	81, 356, 231. 99	80. 02%	744, 415. 11	0. 92%	80, 611, 816. 88
1-2 年	2, 696, 082. 63	2. 65%	488, 504. 94	18. 12%	2, 207, 577. 69
2-3 年	5, 404, 171. 10	5. 32%	1, 702, 352. 21	31. 50%	3, 701, 818. 89
3 年以上	12, 210, 915. 83	12. 01%	9, 974, 559. 91	81. 69%	2, 236, 355. 92
合计	<u>101, 667, 401. 55</u>	<u>100. 00%</u>	<u>12, 909, 832. 17</u>		<u>88, 757, 569. 38</u>

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	<u>64, 791, 031. 39</u>	<u>100. 00%</u>	<u>9, 483, 970. 77</u>		<u>55, 307, 060. 62</u>

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 59, 127, 065. 12 元, 占应收账款总额的
58. 16%。

应收账款坏账准备计提情况:

本年度新增特殊坏账准备 2, 090, 923. 65 元; 其中

①账龄为 5 年以上的应收账款 841, 882. 30 元 (其中主要包括东莞伟特电子有限公司 274, 399. 80 元、TCL 电子 (香港) 有限公司 145, 087. 14 元、TCL 新特电子有限公司 142, 707. 14 元、丹东思凯电子有限公司 81, 189. 31 元), 该等款项收回的可能性不大, 对其全额提取特殊坏账准备;



②对其他可能无法收回应收账款合计 271,108.52 元全额提取特殊坏账准备,对 TCL 王牌电器(惠州)有限公司的应收账款按 50%提取特殊坏账准备 977,932.83 元。

4、其他应收款

账龄	2006. 12. 31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	5,727,548.27	10.98%	-	-	5,727,548.27
1-2 年	4,471,168.25	8.57%	1,728,439.51	38.66%	2,742,728.74
2-3 年	1,427,397.08	2.74%	1,095,174.08	76.73%	332,223.00
3 年以上	40,544,850.95	77.71%	37,602,882.77	92.74%	2,941,968.18
合计	52,170,964.55	100.00%	40,426,496.36		11,744,468.19

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 47,640,428.91 元,占其他应收款总额 91.32%。

其他应收款坏账准备计提情况:

(1) 本年度提取特殊坏账准备 2,799,762.34 元,其中:

① 涉及以前年度与泊头董氏家电公司的法律诉讼,被河北泊头法院 2000 年划走 820,000.00 元,账龄已达 6 年,收回可能性不大,本年度全额提取特殊坏账准备;

② 对波特曼公司所欠以前年度的房租水电费 1,549,704.29 元,收回可能性不大,本年度全额提取特殊坏账准备;

③其他无法收回的欠款合计 430,058.05 元,本年度全额提取特殊坏账准备。



(2) 对达誉公司 3 年以上欠款已在以前年度全额计提坏账准备。

5、预付账款

账 龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	224,612.71	61.78%	190,062.69	84.44%
1-2 年	138,962.97	38.22%	35,032.19	15.56%
2-3 年	-		-	-
3 年以上	-		-	-
合 计	<u>363,575.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>225,094.88</u>	<u>100.00%</u>

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。期末预付账款中前五名欠款单位欠款合计 345,622.31 元，占预付账款总额 95.06%。

6、存货

项 目	2006. 12. 31		
	金额	跌价准备	净额
原材料	11,669,392.23	6,680,225.71	4,989,166.52
在产品	10,505,207.42	6,848,922.54	3,656,284.88
库存商品	<u>12,852,159.04</u>	<u>7,097,285.80</u>	<u>5,754,873.24</u>
合 计	<u>35,026,758.69</u>	<u>20,626,434.05</u>	<u>14,400,324.64</u>

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
库存商品	<u>46,336,312.48</u>	<u>28,180,119.73</u>	<u>18,156,192.75</u>
合 计	<u>67,387,967.89</u>	<u>36,774,617.14</u>	<u>30,613,350.75</u>

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	2,939,387.49	-	6,680,225.71
在产品	4,853,659.19	1,995,263.35	-	6,848,922.54



库存商品	28,180,119.73	6,918,274.56	28,001,108.49	7,097,285.80
合 计	<u>36,774,617.14</u>	<u>11,852,925.40</u>	<u>28,001,108.49</u>	<u>20,626,434.05</u>

截止 2006 年 12 月 31 日，财务账面库存商品—彩电 28,001,108.49 元，该库存商品已经在以前年度全额计提存货跌价准备，由于实物已不存在，根据公司董事会决议，对该存货进行核销，同时减少已计提的存货跌价准备。

7、长期股权投资

项 目	2006. 12. 31			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. 12. 31			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		
按权益法核算：						
贵州华发电器有限公司	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		<u>900,000.00</u>	<u>----</u>	<u>----</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	
贵州华发电器有限公司	300,000.00	----	----	300,000.00	2003 年已吊销未清算
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	----	----	300,000.00	2002 年已注销未清算
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	----	----	300,000.00	2001 年已吊销未清算
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	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
贵州华发电器有限公司	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

上述三家公司实际已被当地工商部门吊销营业执照或已注销，见附注六.2。

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	-	10,714,515.00	238,120,954.04
通用设备	99,608,301.57	893,082.00	142,880.15	100,358,503.42
专用设备	23,387,286.36	161,462.00	-	23,548,748.36
运输工具	3,325,006.00	428,090.00	138,400.00	3,614,696.00
固定资产装修		14,669,612.21		14,669,612.21
其他设备	33,907,872.68	4,006,781.52	-	37,914,654.20
合 计	409,063,935.65	20,159,027.73	10,995,795.15	418,227,168.23
累计折旧：				
房屋建筑物	69,675,758.96	10,541,747.98	5,235,252.29	74,982,254.65
通用设备	43,538,664.04	7,180,125.04	-	50,718,789.08
专用设备	18,462,601.43	1,774,965.49	-	20,237,566.92
运输工具	2,802,898.85	201,855.99	124,560.00	2,880,194.84
固定资产装修		5,642,700.44	-	5,642,700.44
其他设备	21,738,945.41	4,024,271.30	-	25,763,216.71
合 计	156,218,868.69	29,365,666.24	5,359,812.29	180,224,722.64
减：固定资产减值准备	973,496.73			973,496.73
净 额	251,871,570.23			237,028,948.86

(1) 以上固定资产中部分房屋建筑物向银行进行抵押以取得银行借款，详见附注十二。

(2) 本期新增固定资产中由在建工程转入的为 1,119,353.00 元，转入的固定资产中不含资本化利息。

(3) 固定资产装修费用，详见附注七.11。

(4) 2006 年 11 月将房屋建筑物——上步工业区 1# 厂房及附属建筑物转让给关联方振华集团，详见附注九.2。



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	973,496.73	----	----	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	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
公明电子城房屋改造		1,280,164.45	1,119,353.00		160,811.45	自筹
减：在建工程减值准备					----	
净 额					160,811.45	

本年增加在建工程，为公明电子城房屋改造支出，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	本期转出	期末余额
华发大厦装饰工程	12,288,155.34	8,601,708.90		1,228,815.48	4,915,261.92	7,372,893.42	-
华发大厦加固工程	1,408,044.77	1,002,337.05		143,190.96	548,898.68	859,146.09	-
华发大院厂房补地价	1,113,977.98	894,224.06		146,995.68	366,749.60	747,228.38	-
华发办公室、食堂改造	973,412.10	878,335.10	95,077.00	178,539.84	178,539.84	794,872.26	-
合 计	15,783,590.19	11,376,605.11	95,077.00	1,697,541.96	6,009,450.04	9,774,140.15	-

本期转出说明：

(1) 2006 年 11 月将房屋建筑物——上步工业区 1# 厂房及附属建筑物（即华发大院）转让给关联方振华集团，同时减少长期待摊费用——华发大院房补地价之摊余价值。

(2) 长期待摊费用重分类至固定资产。

12、短期借款

借款条件及币种	年利率	2006. 12. 31	年利率	2005. 12. 31
抵押借款：				
人民币				
工行深圳上步支行	6.120%	30,400,000.00	5.841%	38,700,000.00



招行深圳振兴支行	6.120%	14,500,000.00	5.580%	18,500,000.00
深圳商行深南支行	6.732%	22,400,000.00	6.138%	27,400,000.00
广发深圳笋岗支行			6.264%	9,500,000.00
合计		67,300,000.00		94,100,000.00
保证借款：				
人民币				
合计		<u>67,300,000.00</u>		<u>94,100,000.00</u>

本公司期末短期借款余额中无已到期未偿还的借款，上述短期借款均系以自有房屋建筑物抵押取得，抵押资产说明见附注十二。

13、应付账款

(1) 2006 年 12 月 31 日应付账款余额 74,524,574.49 元，比年初余额 34,940,234.49 元增加金额 39,584,340.00 元，主要原因系 2006 年度 11 月开始，累计向香港浩威实业有限公司（HONGK HOTWILL INDUSTRIAL LIMITED）采购液晶显示器原材料 42,761,004.00 元，截止 2006 年 12 月 31 日尚未支付该公司货款金额 36,392,460.00 元。

(2) 应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14、预收账款

(1) 2006 年 12 月 31 日预收账款余额 1,079,361.39 元，比年初余额 12,801,657.20 元减少 11,722,295.81 元，主要原因系公司本年度对以前年度发出库存商品—彩电进行清理冲减预收彩电款。

(2) 预收账款余额中无欠持本公司 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	2006.12.31	2005.12.31
营业税	5%	1,027,556.07	654,459.92
增值税	17%	232,052.56	181,781.25
企业所得税	15%	(119,640.50)	(119,640.50)
房产税	1.2‰	654,894.46	671,203.58
代扣代缴个人所得税		2,573.68	(136,168.22)
城市维护建设税	1%	66,227.64	27,637.34
合 计		<u>1,863,663.91</u>	<u>1,279,273.37</u>



16、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额为 4,767,688.68 元, 无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额有欠本公司实质控制股东武汉中恒 1,388,800.25 元, 占其他应付款总额的 29.13%。

17、预提费用

项 目	结存原因	2006.12.31	2005.12.31
土地使用费	已计提尚未支付之费用	1,041,190.81	546,763.80
水电费	已计提尚未支付之费用	84,235.48	1,296,691.59
加工费	已计提尚未支付之费用	1,035,766.72	859,939.94
奖金	已计提尚未支付之费用	103,651.64	92,224.73
其他	已计提尚未支付之费用	328,827.81	527,469.30
合 计		<u>2,593,672.46</u>	<u>3,323,089.36</u>

18、股本

项 目	期初余额	本期增(减)变动						期末余额
		增 发	配 股	送 股	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 0.7905 元。



以上实收股本业经安达信-华强会计师事务所于一九九八年四月十日出具验资报告验证确认。

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
关联交易差价		4,538,156.92		4,538,156.92
合 计	<u>101,494,017.00</u>	<u>4,538,156.92</u>	<u>----</u>	<u>106,032,173.92</u>

本期新增关联交易差价，系转让房屋建筑物—上步工业区 1# 厂房及附属建筑物给关联振华集团形成，详见附注十四.1。

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	373,108.40	----	21,322,617.25
任意盈余公积	56,068,976.00	----	----	56,068,976.00
小 计	<u>77,018,484.85</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>77,391,593.25</u>
法定公益金	373,108.40	----	373,108.40	----
合 计	<u>77,391,593.25</u>	<u>----</u>	<u>----</u>	<u>77,391,593.25</u>

根据《公司法》的规定，不再提取法定公益金，并将以前年度提取的法定公益金合计 373,108.40 元重分类调整至法定盈余公积。

21、未分配利润

	2006 年度	2005 年度
净利润	(19,554,248.65)	6,622,306.73
加：年初未分配利润	(223,187,908.99)	(229,810,215.72)
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	<u>(242,742,157.64)</u>	<u>(223,187,908.99)</u>



根据本公司 2007 年 4 月 17 日董事会会议决议，本公司 2006 年度不进行亏损弥补，也不进行资本公积金转增股本。

22、主营业务收入及成本

经营项目	2006 年度			2005 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
线路板	100,833,885.29	98,400,070.77	2,433,814.52	82,628,688.04	79,885,497.59	2,743,190.45
注塑生产	16,891,889.08	15,349,045.25	1,542,843.83	22,690,132.48	16,465,880.82	6,224,251.66
彩电业务				9,102,847.26	10,697,228.33	(1,594,381.07)
LCD 业务	43,482,894.00	43,242,264.00	240,630.00			
合计	161,208,668.37	156,991,380.02	4,217,288.35	114,421,667.78	107,048,606.74	7,373,061.04

本年主营业务收入、主营业务成本增加主要原因系 2006 年 11 月起，新增液晶显示器 LCD 的生产销售业务所致。

本期前五名客户销售收入总额为人民币 99,220,305.58 元，占本期主营业务收入总额的 61.55%。

23、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
城市维护建设税	已交流转税的 1%	67,144.84	54,500.77

24、其他业务利润

项 目	2006 年度			
	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	37,987,727.91	17,766,720.33	2,700,338.70	17,520,668.88
材料销售	2,100,162.43	1,961,773.30	-	138,389.13
设备出租	540,725.00	540,766.87	27,306.61	(27,348.48)
其 他	46,080.00	-	-	46,080.00
合 计	40,674,695.34	20,269,260.50	2,727,645.31	17,677,789.53

项 目	2005 年度			
	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	36,579,350.09	17,669,705.51	1,277,912.03	17,631,732.55



材料销售	1,094,729.11	954,648.69	----	140,080.42
设备出租	1,394,500.00	1,225,591.75	70,422.28	98,485.97
其 他	15,700.00	----	----	15,700.00
合 计	<u>39,084,279.20</u>	<u>19,849,945.95</u>	<u>1,348,334.31</u>	<u>17,885,998.94</u>

25、营业费用

本年营业费用较上年增加 91 万元，主要原因系本年电路板销售同比增长 22%，相应运费、工资增加所致。

26、管理费用

本年度较上年度增加 2,309.74 万元，上升 238.31%，主要原因系计提存货跌价准备、应收款项计提坏账准备等所致。

27、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	5,185,881.05	6,614,052.60
减：利息收入	151,002.90	383,664.55
汇兑损益	276,188.81	444,364.68
银行手续费	104,258.65	28,256.54
应收款折扣收益	(212,072.33)	(21,139.46)
合 计	<u>5,203,253.28</u>	<u>6,681,869.81</u>

28、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产净收益	14,160.00	----
罚款净收入	18,790.00	3,364.00
不需要支付往来款	----	369,991.45
废品收入	7,697.98	27,775.80
其他（固定资产盘盈）	16,500.00	----
合 计	<u>57,147.98</u>	<u>401,131.25</u>

29、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
处置固定资产净损失	----	67,045.44



罚款支出	568.05	1,604.66
固定资产减值准备	----	----
捐赠支出	----	2,000.00
其他	----	----
合 计	568.05	70,650.10

30、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
代收水电费用	10,375,379.62
代收代付款项	3,809,344.67
收到武汉中恒往来款项	1,300,000.00
收公明物业管理费用	389,724.07
收大族数控质量保证金	200,000.00
其他	670,060.94
合 计	16,744,509.30

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
付水电费用	20,638,917.86
支付管理费用	6,639,173.41
代收代付往来款项	5,249,787.96
付大族数控质量保证金	200,000.00
付财务顾问费用	400,000.00
其他	399,405.79
合 计	33,527,285.02

32、投资活动产生的现金流量

项 目	2006 年度
转让房屋建筑物收到的现金	10,193,724.56
处置运输设备收到的现金	28,000.00
购建设备、装修房屋支付的现金	2,010,385.00
投资活动产生的现金净额	(8,211,339.56)

33、筹资活动产生的现金流量

项 目	2006 年度
向银行短期借款收到的现金	104,230,000.00



偿还银行短期借款支付的现金	131,030,000.00
偿付利息支付的现金	5,185,881.05
合 计	(31,985,881.05)

八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2006. 12. 31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	81,355,123.99	82.28%	744,415.11	0.92%	80,610,708.88
1-2 年	2,705,262.13	2.74%	488,963.91	18.07%	2,216,298.22
2-3 年	5,366,049.10	5.43%	1,698,540.01	31.65%	3,667,509.09
3 年以上	9,445,985.21	9.55%	7,209,629.29	76.32%	2,236,355.92
合计	98,872,420.43	100.00%	10,141,548.32		88,730,872.11

账龄	2005. 12. 31				
	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 59,127,065.12 元，占应收账款总额的 59.80%。

2、其他应收款

账龄	2006. 12. 31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	7,661,774.93	12.67%			7,661,774.93
1-2 年	4,461,831.46	7.38%	1,728,439.51	38.74%	2,733,391.95
2-3 年	1,430,117.08	2.36%	1,095,074.08	76.57%	335,043.00
3 年以上	46,940,904.42	77.59%	44,048,363.53	93.84%	2,892,540.89
合计	60,494,627.89	100.00%	46,871,877.12		13,622,750.77



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

其他应收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。

期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 55,416,033.67 元，占其他应收款总额的 91.60%。

其他应收款坏账准备计提情况：

(1) 本年度提取特殊坏账准备 3,730,593.56 元，其中：

- ① 对子公司深圳市华发物业租赁有限公司欠款提取特殊坏账准备 930,831.22 元。
- ② 其他提取特殊坏账准备 2,799,762.34 元的详细情况见附注七.4（1）。

(2) 公司对达誉公司 3 年以上欠款已在以前年度全额计提坏账准备。

3、长期股权投资

2006. 12. 31				2005. 12. 31		
项 目	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：

2006.12.31				2005.12.31		
项 目	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	初始投资额	本年权益调整	投资金额 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%	----



贵州华发电器有限公司	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	
贵州华发电器有限公司	300,000.00	----	----	300,000.00	2003 年已吊销未清算
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	----	----	300,000.00	2002 年已注销未清算
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	----	----	300,000.00	2001 年已吊销未清算
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%	----
贵州华发电器有限公司	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	2006 年度			2005 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
线路板	100,833,885.29	98,400,070.77	2,433,814.52	82,628,688.04	79,885,497.59	2,743,190.45
注塑生产	16,891,889.08	15,349,045.25	1,542,843.83	22,690,132.48	16,465,880.82	6,224,251.66
彩电业务				9,102,847.26	10,697,228.33	(1,594,381.07)
LCD 业务	<u>43,482,894.00</u>	<u>43,242,264.00</u>	<u>240,630.00</u>			-
合计	<u>161,208,668.37</u>	<u>156,991,380.02</u>	<u>4,217,288.35</u>	<u>114,421,667.78</u>	<u>107,048,606.74</u>	<u>7,373,061.04</u>

本年主营业务收入、主营业务成本增加主要原因系 2006 年 11 月起, 新增液晶显示器 LCD 的生产销售业务所致。

本期前五名客户销售收入总额为人民币 99,220,305.58 元, 占本期主营业务收入总额的 61.55%。



九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 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) 本公司股东深圳市赛格集团有限公司、振华集团于 2005 年 6 月 6 日分别与武汉中恒签署了《股份转让协议》，将各自持有公司 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。股权过户手续于 2007 年 4 月 11 日完成，本公司实际控制股东为武汉中恒。

2、关联方交易

a) 关于“上步工业区 1# 厂房及附属建筑物”的转让

2005 年 5 月 13 日董事会第二次临时会议深华发董字[2005]06 号决议，将本公司所属的上步工业区 1# 厂房及附属建筑物，以 RMB1,280 万元的价格出售给振华集团（出售价格依据为深圳市国众联评估咨询有限公司于 2004 年 10 月 10 日出具的评估报告，资产的评估时点为 2004 年 8 月 23 日，评估价为 12,012,884 元。深圳南方民和会计师事务所对该关联交易的价格于 2005 年 5 月 18 日出具了分析报告）。本公司于 2006 年 11 月完成该转让资产的过户手续，振华集团于 2006 年 8 月到 2006 年 12 月累计支付价款 1,280 万元。

考虑到房地产价格市场变化的因素，2007 年 3 月 14 日，董事会召开 2007 年第一次临时会议，对转让“上步工业区 1# 厂房及附属建筑物”进行重新审议，聘请中介机构重新出具资产评估报告和价格分析报告。

根据深圳市中勤信资产评估有限公司对上述资产进行的评估，评估基准日为 2006 年 10 月 31 日，评估价格为 1847.87 万元，公司董事会于 2007 年 4 月 3 日召开 2007 年第二次临时



会议，确定本次关联交易总额为 2011 万元，其中，上步工业区 1# 厂房及附属建筑物的房地产交易登记价为 1280 万元，731 万元为该物业 2006 年 11 月 1 日至 2008 年 8 月 31 期间预计的租金收入，本公司与振华集团商定，该收入归该本公司所有。本公司董事会认为交易款项的收回无风险。该关联交易议案经非关联董事表决一致通过，独立董事对关联交易的表决程序及公平性发表了独立意见。2007 年 4 月 6 日，本公司已与振华集团签署了《资产转让协议书》。

b) 关于本公司委托武汉中恒加工液晶显示器

本公司向香港浩威实业有限公司进料加工生产液晶显示器，进料后委托武汉中恒加工，依据双方签定加工合同并由本公司支付每台液晶显示器 2 美元的加工费。加工完成后由本公司向外出售。本年度本公司共计委托武汉中恒加工液晶显示器 30,850 台，合计加工成本 481,260 元。上述委托加工的液晶显示器本公司销售毛利为 240,630.00 元，毛利率为 0.55%。截止 2006 年 12 月 31 日，该加工费本公司尚未支付。

3、关联方往来余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2006-12-31	2005-12-31
武汉中恒	---	637,676.16

(2) 其他应付款

关联方名称	2006-12-31	2005-12-31
武汉中恒	1,388,800.25	---

十、或有事项

本公司本年度无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司本年度无需要披露的承诺事项。

十二、资产抵押说明

1、 本公司向招商银行振兴支行借入短期借款人民币 1,600.00 万元，以自有物业华发大厦第一层、第五层作为抵押物，面积 11,011.75 平方米，原购置价为 14,884,368.00 元，

评估价值为 34,724,663.00 元;

2、 本公司向工深圳商银行上步支行借入短期借款人民币 3,040.00 万元, 以自有物业深圳市公明镇将石村华发电子城一栋二层至五层、五栋一至三层、六栋一至六层、七至十栋作为抵押物, 面积 54,535 平方米, 原购置价为 52,266,044.67 元, 评估价值为 76,385,557.00 元;

3、 本公司向深圳市商业银行深南支行借入短期借款人民币 2,300.00 万元, 以自有物业华发大厦第二层、三层、四层作为抵押物, 面积 21,222.90 平方米, 原购置价为 28,686,582.00 元, 评估价值为 63,314,985.00 元。

十三、资产负债表日后事项

1、 证监会于 2007 年 3 月 19 日批准了武汉中恒报送的豁免要约收购申请, 本公司原大股东深圳市赛格集团有限公司、振华集团所持有的本公司国有法人股股权共计 12,492 万股转让给武汉中恒, 股权转让手续已经于 2007 年 4 月 11 日完成。

2、 2007 年 1 月 12 日, 本公司向深圳发展银行振华支行借入短期借款人民币 1,000.00 万元, 以自有物业华发大厦第六层 (面积 4,035.28 平方米, 原购置价为 5,454,409.00 元, 评估价值为 12,025,134 元)、华发电子城一栋一层作为抵押物。

本公司于 2007 年 1 月 12 与武汉中恒签定液晶显示屏购销协议, 向其采购 10,000 片 “19'' WIDE TFT-LCD PANEL”, 单价为 1,000 元每片, 合计金额 1,000 万元, 本公司于 2007 年 1 月 15 日将 1,000 万货款支付给武汉中恒, 相关的货物也在合同规定的期限内 (2007 年 1 月 25 日——2007 年 2 月 5 日期间) 到达本公司仓库, 本公司于 2007 年 2 月 7 日对该货物进行了验收。

十四、其他重要事项

1、 关于资产转让事宜

本公司于 2006 年 11 月将房屋建筑物 “上步工业区 1# 厂房及附属建筑物” 转让给关联方振华集团, 交易过程见附注九. 2, 根据转让协议, 本公司进行了如下账务处理:

确定该等资产转让价格为 1280 万元, 截止 2006 年 10 月 31 日, 该固定资产账面净值 5,479,262.71 元、支付的相关税费 2,606,275.44 元, 长期待摊费用中该资产发生的后续支出摊余价值 747,228.38 元, 将转让价格扣除相关的成本费用后的金额 3,967,233.47 元, 计入资本公积—关联交易差价;



对该资产 2006 年 11 月、12 月出租所取得的收入，扣除相关的成本费用后的金额 570,923.45 元计入资本公积—关联交易差价；

2、关于资产赠与事宜

根据本公司《股权分置改革说明书》的相关条款，本公司股权分置改革以武汉中恒向公司进行资产重组和向流通股股东送股为对价安排，资产重组的主要内容为：武汉中恒将保丽龙和整机组装业务相关资产赠送给本公司并对本公司进行业务整合。根据湖北众联资产评估有限公司于 2006 年 7 月 21 日出具的评估报告，以 2006 年 5 月 31 日为评估基准日，本次赠与资产的评估值为人民币 1950.87 万元。

根据公司 2006 年 7 月与武汉中恒签署的《资产赠与及业务整合协议》，该协议生效的条件之一为武汉中恒收购本公司的股权的股份过户手续得以办理完成。

截止 2006 年 12 月 31 日，武汉中恒赠与华发公司的资产已部分到达华发公司（其中液晶显示器生产线已于 2006 年 7 月投入本公司公明厂区），但由于 2006 年末股权过户手续尚未办理完成，故该赠与资产的转让手续也无法办理，与其相关的费用（人员工资、修理费、改造费、折旧费、租用本公司厂房费用等）仍由武汉中恒承担。

根据双方签定租赁合同由本公司向武汉中恒收取厂房租金每月 41,458.00 元（租赁面积 4,145.80 平米，每平方米租金 10 元）、水电费按实际耗用收取。

十五、资产减值准备明细表

资产减值准备明细表（合并）

单位：人民币元

项 目	2005.12.31	本期增加数	本期核销数	2006.12.31
一、坏账准备合计	46,866,273.31	6,470,055.22	-	53,336,328.53
其中：应收账款	9,483,970.77	3,425,861.40		12,909,832.17
其他应收款	37,382,302.54	3,044,193.82		40,426,496.36
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	11,852,925.40	28,001,108.49	20,626,434.05
其中：库存商品	28,180,119.73	6,918,274.56	28,001,108.49	7,097,285.80
在产品	4,853,659.19	1,995,263.35		6,848,922.54
原材料	3,740,838.22	2,939,387.49		6,680,225.71



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				-
机器设备				-
其他	973,496.73			973,496.73
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				
合 计	85,514,387.18	18,322,980.62	28,001,108.49	75,836,259.31

十六、补充资料

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2006 年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告 期 利 润	净 资 产 收 益 率			
	全 面 摊 薄		加 权 平 均	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润	1.85%	3.06%	1.81%	3.11%
营业利润	-8.76%	2.63%	-8.56%	2.67%
净利润	-8.74%	2.77%	-8.54%	2.81%
扣除非经常性损益后的净利润	-8.76%	2.63%	-8.56%	2.87%

报告 期 利 润	每 股 收 益 （ 元 / 股 ）			
	全 面 摊 薄		加 权 平 均	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润	0.0147	0.0258	0.0147	0.0258
营业利润	-0.0693	0.0222	-0.0693	0.0222
净利润	-0.0691	0.0234	-0.0691	0.0234
扣除非经常性损益后的净利润	-0.0693	0.0222	-0.0693	0.0222



附件									
上市公司2006年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表									
上市公司名称：深圳华发电子股份有限公司									
									单位：元
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2006年年初占用 资金余额	2006年度占用累计 发生金额	2006年度偿还累 计发生金额	2006年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
大股东及其附属企业							-		
小计				-	-	-	-		
关联自然人及其控制法人									
小计				-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
其他资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2006年年初资金 往来余额	2006年度往来累计 发生金额	2006年度偿还累 计发生金额	2006年期末资金往 来余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	武汉中恒新科技产业集团有限公司	实际控股方	其他应收款	637,676.16	878,959.00	1,516,635.16	-	租金水电费等	经营性往来
	武汉中恒新科技产业集团有限公司	实际控股方	其他应付款			907,540.25	907,540.25	往来	经营性往来
	武汉中恒新科技产业集团有限公司	实际控股方	其他应付款			481,260.00	481,260.00	加工费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业									
小计				637,676.16	878,959.00	2,905,435.41	1,388,800.25		
总计				637,676.16	878,959.00	2,905,435.41	1,388,800.25		
注释：									
1 经营性占用：是指因购销商品、提供劳务等关联交易所发生的往来款项；									
2 非经营性占用：是指为关联方提供借款、代垫费用、代偿银行债务、代为投资等形成的债权关系。									
3 2005年6月6日，本公司原大股东深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司将所持有的本公司国有法人股股权共计12,492万股，转让给武汉中恒新科技产业集团有限公司，股权转让手续于2007年4月11日办理完毕，武汉中恒新科技产业集团有限公司为本公司实际控制人，2006年度本公司与深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司无资金往来。									

公司法定代表人：车文申

主管会计机构负责人：刘佐东

会计机构负责人：王伟

日 期：2007-4-18

日 期：2007-4-18

日 期：2007-4-18



新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

货币单位：人民币元

编号	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	223,842,836.53
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	1	所得税	
13		少数股东权益	
14		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	223,842,836.53



深圳华发电子股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表编制说明

一、编制目的

深圳华发电子股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司股东权益的影响，中国证券监督管理委员会发布《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求上市公司按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分编制新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“股东权益差异调节表”），披露股东权益的变化情况和重大差异的调节过程。

二、编制基础

本公司以 2007 年 1 月 1 日为新会计准则首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制股东权益差异调节表。

三、调节事项说明

1. 所得税

按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的帐面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益。

本公司按现行会计准则的规定截至 2006 年 12 月 31 日，累计计提了坏账准备 53,336,328.53 元、存货跌价准备 20,626,434.05 元、长期投资减值准备 900,000.00 元、固定资产减值准备 973,496.73 元，上述事项形成的资产账面价值小于计税基础的可抵扣暂时性差异 75,836,259.31 元，可产生递延所得税资产 11,375,438.90 元。截至 2005 年度公司尚未弥补税务亏损为 18,994,042.11 元，根据公司目前的盈利能力推测在近期公司将不会产生足够的应纳税所得额用于抵扣可抵扣暂时性差异，所以公司对该部分递延所得



税资产暂不进行确认,待未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时,确认本期未确认的递延所得税资产。

四、其他需说明事项

本调节表的编制遵循重要性原则,同时,随着本公司对新会计准则影响评价的进一步深入及财政部门对新会计准则解释的进一步明确,本公司有可能调整编制本调节表时所采用的相关会计政策,并导致 2007 年度财务报告中的相关数据与本调节表出现差异。

深圳华发电子股份有限公司

二〇〇七年四月十八日