

深圳华强实业股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长梁光伟先生、总经理方德厚先生、财务部负责人甘宏女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本期财务报告未经审计。

一、 公司基本情况

1、 公司中文名称：深圳华强实业股份有限公司

公司英文名称；SHENZHEN HUAQIANG INDUSTRY CO., LTD.

2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：深圳华强

股票代码：000062

3、 公司注册及办公地址：深圳市深南中路华强路口

邮政编码：518043

电子信箱：szhqsygf@public.szptt.net.cn

4、 公司法定代表人：梁光伟

5、 公司董事会秘书：周红斌

联系地址：深圳市深南中路华强路口深圳华强实业股份有限公司

联系电话：0755-83216296

传真：0755-83365392

电子信箱：zhbin@szhq.com

证券事务代表：黄志敏

联系电话：0755-83030181

传真：0755-83365392

电子信箱：hzmin@szhq.com

6、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载定期报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳市深南中路华强路口公司总部七楼办公室

二、会计数据和财务指标

项目	单位：元	
	2005年1—6月	2004年1—6月
净利润	19,242,653.70	20,037,562.14
扣除非经常性损益后的净利润*	19,475,110.68	20,036,184.22
经营活动产生的现金流量净额	-158,326,784.69	53,602,647.91
净资产收益率(%)	1.56	1.62
每股收益	0.072	0.074

项目	单位：元	
	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产	1,570,929,584.30	1,716,548,921.10
流动负债	1,082,325,958.22	1,277,481,317.80
总资产	2,552,085,852.80	2,718,317,181.17
股东权益(不含少数股东权益)	1,248,679,528.34	1,229,436,874.64
每股净资产	4.62	4.55
调整后的每股净资产	4.52	4.45

*注：扣除的非经常性损益项目和金额

项目

单位：元

金额

营业外收支净额

-232,456.98

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内, 本公司没有因送股、转增股本、增发新股、可转换债券转股或其他原因引起的股份总数及结构变动。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 61000 户。

(三) 前 10 名股东、前 10 名流通股东持股情况

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量
深圳华强集团有限公司	0	141,960,000	52.5	非流通股(国有股)	无
吴海全	不详	408,320	0.1510	已流通 A 股(社会公众股)	不详
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	不详	402,462.00	0.1488	已流通 A 股(社会公众股)	不详
吴海源	不详	390,730	0.1445	已流通 A 股(社会公众股)	不详
张郁芳	不详	299,433	0.1107	已流通 A 股(社会公众股)	不详
徐建民	不详	272,999	0.1010	已流通 A 股(社会公众股)	不详
关岳	不详	267,999	0.0991	已流通 A 股(社会公众股)	不详
吕苏华	不详	261,000	0.0965	已流通 A 股(社会公众股)	不详
吴冬生	不详	184,300	0.0682	已流通 A 股(社会公众股)	不详
黄郑贤	不详	157,468	0.0582	已流通 A 股(社会公众股)	不详
陈晓莹	不详	134,300	0.0497	已流通 A 股(社会公众股)	不详

前十名股东中, 国有股股东和其他社会公众股股东之间不存在关联关系或一致行动关系, 社会公众股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系不详。

(四) 公司控股股东情况

公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 本公司董事、监事、高级管理人员持有的股票无变动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员无变动。

五、管理层讨论与分析

(一) 主营业务范围及其经营情况

1. 经营成果与财务状况

公司的主营业务范围包括计算机软硬件、信息系统集成、高科技娱乐产品、网络通信产品、家电产品的开发、生产及销售、自有物业开发管理等业务，目前涉及业务主要有电子信息产业、电子元器件制造业、物业开发及管理 and 商贸流通。2005 年上半年实现主营业务收入 133,379.92 万元，利润总额 3,202.85 万元，净利润 1,924.27 万元。

(单位：万元)

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减比率
主营业务收入	133,379.92	28,951.91	360.69%
主营业务利润	19,168.96	2,778.82	589.82%
净利润	1,924.27	2,003.76	-3.97%
现金及现金等价物净增加额	-6,285.05	-20,824.36	-

(单位：万元)

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比率
总资产	255,208.59	271,831.72	-6.12%
股东权益	124,867.95	122,943.69	1.57%

2. 主营业务分行业、分产品情况表

(单位：万元)

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率 (%) 比上年同期增减
电子信息产业	128,735.59	111,339.62	13.51%	419.12%	368.97%	0.93%
物业开发及管理	3,828.31	1,986.93	48.10%	-7.82%	-11.08%	1.90%
产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率 (%) 比上年同期增减
移动通信定位调度终端产品	1,827.55	1,354.52	25.88%	36.38%	30.82%	3.15%

信息化系统集成及网络安全产品	5,797.97	5,105.95	11.94%	47.39%	42.83%	2.82%
高端视频产品	59,901.17	52,739.32	11.96%	—	—	—
普通视频产品	61,208.90	52,139.83	14.82%	—	—	—
物业管理租赁	3,828.31	1,986.93	48.10%	-7.82%	-11.08%	1.90%
其中：关联交易	1,015.03	526.81	48.10%	-4.77%	-8.14%	1.90%
关联交易的定价原则	市场定价原则					

3、报告期内公司主营业务行业结构情况

行业	在主营业务收入中的比例
电子信息产业	96.52%
物业开发及管理	2.87%
其他	0.61%

电子元器件产业（包括激光头、电池系列产品、微型马达、数码相机等）也是本公司重要业务之一，本公司主要通过投资参股的形式介入该领域，因此没有对其财务报表予以合并，在上表中也未反映该产业的收入及成本数据，而是由投资收益体现。报告期内，公司从该产业获取投资收益共 181.83 万元。

本报告期主营业务及其结构与上年度相比发生较大变化（本报告期不再列示商贸流通行业及相关电子产品贸易业务），主要系自 2004.6.1 起，我司新增合并单位东莞华强三洋电子有限公司导致电子信息产业比重大幅增加，且该公司是我司控股子公司深圳华强工贸有限公司所从事的商贸流通业务（代理进出口）的主要客户，故本报告期，商贸流通业务的销售收入在合并报表过程中被抵销，从而导致本报告期主营业务及其结构发生较大变化。

4、报告期内利润构成情况

项目	2005年1—6月		2004年1-12月		增(+)减(-)幅度
	金额(万元)	占利润总额的比重	金额(万元)	占利润总额的比重	
利润总额	3,202.85	-	5,077.76	-	-
主营业务利润	19,168.96	598.50%	26,411.79	520.15%	78.35%
其他业务利润	1,014.57	31.68%	751.64	14.80%	16.88%
期间费用	16,809.07	524.82%	24,465.98	481.83%	42.99%

投资收益	-148.35	-4.63%	2,488.91	49.02%	-53.65%
补贴收入	-	-	-	-	-
营业外收支净额	-23.25	-0.73%	-108.61	-2.14%	1.41%

说明：

1、本报告期主营业务利润占利润总额的比重较前一报告期增加 78.35%，其他业务利润占利润总额的比重较前一报告期增加 16.88%，期间费用占利润总额的比重较前一报告期增加 42.99%，均系自 2004.6.1 起，我司新增合并单位东莞华强三洋电子有限公司、广东华强三洋集团有限公司所致。

2、本报告期投资收益占利润总额的比重较前一报告期减少 53.65%，系本报告期本公司投资参股企业收益有所下降所致。

（二）公司投资情况

本报告期，公司无重大投资情况。

六、重要事项

（一）公司治理情况

公司治理实际状况已基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司已按照《上市公司治理准则》的要求构建了法人治理的基本框架，在经营活动中严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规；“三会”和经营班子人员各自权责明确，运作规范。本报告期，公司继续健全公司内控制度，2005 年上半年，根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》、《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》的规定，和中国证券监督管理委员会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，结合自身实际情况，公司对《公司章程》进行了修订，并根据证监会相关法规要求制订了《公司股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等，以上制度均已提交 04 年度股东大会审议通过。

(二) 利润分配方案实施情况

公司 2005 年 5 月 25 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案,以总股本 270,399,998 为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元(含税)。本次利润分配已于 2005 年 7 月 21 日实施完毕。

(三) 公司无在报告期内发生或以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内,公司无重大资产收购、出售等事项

(五) 重大关联交易

1、购销商品、提供劳务交易

关联方名称	2005 年上半年金额(元)	备注
深圳三洋华强激光电子有限公司	9,473,926	租金收入
深圳华强房地产开发有限公司	258,458	租金收入
深圳华强丰泰投资有限公司	134,000	租金收入
深圳华强集团有限公司	373,487	利息收入
深圳华强集团有限公司	181,238	水电费收入
深圳华强房地产开发有限公司	102,291	水电费收入

上述关联交易均为本公司日常经营中的正常业务,其价格确定均遵循市场定价原则。

2、报告期内无重大资产收购、出售交易

3、关联方债权、债务情况

关联方名称	2005.6.30	金额(元)	形成原因
债权:			
深圳华强销售公司(未纳入合并报表范围的子公司)		10,000,000	往来款
深圳华强通讯有限公司(未纳入合并报表范围的子公司)		6,834,093	往来款
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司(本公司参股公司)		55,000,000	专项借款
债务:			
深圳华强集团有限公司(本公司控股股东)		3,000,000	短期借款
深圳三洋华强能源有限公司(本公司参股公司)		1,164	往来款
深圳三洋华强激光电子有限公司(本公司参股公司)		5,088	往来款

深圳华强彩电有限公司（本公司参股公司）	2,304,159	往来款
深圳华强三洋技术设计有限公司（本公司参股公司）	330	往来款
深圳华强销售公司（未纳入合并报表范围的子公司）	8,673,760	往来款
深圳华强通讯有限公司（未纳入合并报表范围的子公司）	3,826	往来款
深圳华强创新投资有限公司（本公司参股公司）	6,000,000	借款
深圳华强科技股份有限公司（联营公司的母公司）	2,000,000	借款

（六）无报告期内及延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；无重大对外担保事项。

（七）2004年12月26日，本公司和芜湖长江大桥公路桥有限公司续签了委托理财协议，委托理财金额仍为1亿元人民币，期限为2004年12月29日起至2005年12月28日，年收益率提高至6.138%。该项委托已经公司董事会审议通过。目前该协议的履行情况正常。

（八）报告期内重大合同的签署及履行情况。

本公司和芜湖市华强旅游城投资开发有限公司（以下简称“芜湖旅游城公司”）于2005年3月4日在深圳签署借款协议，同意为芜湖旅游城公司提供专项用途的借款5500万元人民币。借款利率为按银行一年期定期存款利率，年利率2.25%，如遇国家调整利率，按调整后利率计算；借款时间为壹年，自2005年3月7日起至2006年3月6日；还款方式为按月付息，到期还本。

该关联交易的详细情况详见本公司于2005年3月8日在《证券时报》上刊登的《深圳华强实业股份有限公司关联交易公告》

目前该协议的履行情况正常。

（九）无公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生及以前期发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（十）报告期内，本公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深交所公开谴责的情形。

七、财务报告

- 一、公司本报告期的财务报告未经审计。
- 二、财务报表及附注（附后）。

深圳华强实业股份有限公司

2005年8月13日

深圳华强实业股份有限公司
资产负债表

2005年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六 1	251,557,969.26	127,216,986.24	314,408,422.51	235,323,442.87
短期投资	六 2	215,340,000.00	215,340,000.00	195,340,000.00	195,340,000.00
应收票据	六 3	96,091,013.88	-	165,750,079.49	-
应收股利		-	1,123,589.59	-	1,123,589.59
应收账款	六 4 七 1	379,612,351.83	126,175.68	333,503,150.02	5,863.60
其他应收款	六 5、 七 2	107,109,375.46	98,408,743.52	50,578,817.07	44,493,622.97
预付账款	六 6	14,276,753.44	-	29,108,417.54	-
存货	六 7	491,067,024.08	-	616,549,989.95	-
待摊费用	六 8	15,875,096.35	3,348.00	11,310,044.52	353.50
流动资产合计		<u>1,570,929,584.30</u>	<u>442,218,843.03</u>	<u>1,716,548,921.10</u>	<u>476,286,872.53</u>
长期投资：					
长期股权投资	六 9、 七 3	470,964,594.21	647,843,105.98	475,887,382.10	641,645,807.11
固定资产：					
固定资产原价	六 10	810,050,443.95	394,468,323.90	799,037,198.31	393,634,482.90
减：累计折旧	六 10	330,729,983.73	122,381,478.93	304,854,106.15	111,377,936.37
固定资产净值		<u>479,320,460.22</u>	<u>272,086,844.97</u>	<u>494,183,092.16</u>	<u>282,256,546.53</u>
减：固定资产减值准备	六 10	513,776.04	-	513,776.04	-
固定资产净额		<u>478,806,684.18</u>	<u>272,086,844.97</u>	<u>493,669,316.12</u>	<u>282,256,546.53</u>
在建工程	六 11	11,264,886.70	7,307,381.23	11,743,738.73	5,973,568.75
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		<u>490,071,570.88</u>	<u>279,394,226.20</u>	<u>505,413,054.85</u>	<u>288,230,115.28</u>
无形资产及其他资产：					
无形资产	六 12	15,701,436.52	2,192,671.58	16,004,405.33	2,148,733.16
长期待摊费用	六 13	4,418,666.89	1,589,190.83	4,463,417.79	1,935,498.93
无形资产及其他资产合计		<u>20,120,103.41</u>	<u>3,781,862.41</u>	<u>20,467,823.12</u>	<u>4,084,232.09</u>
资产合计		<u><u>2,552,085,852.80</u></u>	<u><u>1,373,238,037.62</u></u>	<u><u>2,718,317,181.17</u></u>	<u><u>1,410,247,027.01</u></u>

深圳华强实业股份有限公司
资产负债表(续)

2005年6月30日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2005-6-30			
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	六 14	127,147,500.00	-	3,000,000.00	-
应付票据	六 15	284,616,080.64	-	249,211,298.11	-
应付账款	六 16	404,400,528.40	-	703,027,190.77	-
预收账款	六 17	38,902,311.32	138,368.50	42,922,911.73	22,939.00
应付工资		18,538,004.28	-	19,303,327.27	133,843.00
应付福利费		4,601,560.28	420,056.79	4,593,517.83	614,762.41
应交税金	六 18	10,689,254.25	1,087,868.47	464,700.76	2,429,958.67
其他应交款		30,985.04	9,123.54	45,113.61	20,057.49
其他应付款	六 19	146,406,523.73	123,465,457.65	203,883,471.07	177,684,081.97
预提费用	六 20	46,993,210.28	-	51,029,786.65	753,559.20
预计负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,082,325,958.22	125,120,874.95	1,277,481,317.80	181,659,201.74
长期负债：					
长期应付款		8,000,000.00	-	8,250,000.00	-
专项应付款	六 21	12,200,000.00	-	12,200,000.00	-
负债合计		1,102,525,958.22	125,120,874.95	1,297,931,317.80	181,659,201.74
少数股东权益：					
少数股东权益		200,880,366.24	-	190,948,988.73	-
股东权益：					
股本	六 22	270,399,998.00	270,399,998.00	270,399,998.00	270,399,998.00
资本公积	六 23	541,471,805.07	541,471,805.07	541,471,805.07	541,471,805.07
盈余公积	六 24	115,425,362.32	110,416,488.87	115,425,362.32	110,416,488.87
其中：法定公益金	六 24	48,479,687.72	44,729,825.35	48,479,687.72	44,729,825.35
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润		321,382,362.95	325,828,870.73	302,139,709.25	306,299,533.33
其中：拟分配现金股利		27,039,999.80	27,039,999.80	27,039,999.80	27,039,999.80
股东权益合计		1,248,679,528.34	1,248,117,162.67	1,229,436,874.64	1,228,587,825.27
负债及所有者权益总计		2,552,085,852.80	1,373,238,037.62	2,718,317,181.17	1,410,247,027.01

深圳华强实业股份有限公司
利润及利润分配表

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一. 主营业务收入	六 25、 七. 4	1,333,799,169.57	30,458,564.95	289,519,138.26	31,718,356.32
减：主营业务成本	六 25、 七. 4	1,140,068,639.22	11,848,569.84	259,759,832.46	13,333,052.32
主营业务税金及 附加		2,040,952.99	1,599,833.99	1,971,065.36	1,641,235.65
二. 主营业务利润		191,689,577.36	17,010,161.12	27,788,240.44	16,744,068.35
加：其他业务利润	六 26	10,145,567.52	-	1,313,599.84	-
减：营业费用		88,409,355.46	-	8,792,217.35	-
管理费用		78,193,164.82	4,123,550.76	14,993,654.59	5,086,404.06
财务费用	六 27	1,488,149.97	(118,191.10)	(2,283,963.55)	(3,263,709.04)
三. 营业利润		33,744,474.63	13,004,801.46	7,599,931.89	14,921,373.33
加：投资收益	六 28、 七. 5	(1,483,504.16)	8,382,678.45	10,759,797.84	7,240,148.57
营业外收入	六 29	105,886.18	0.00	62,155.69	-
减：营业外支出	六 30	338,343.16	655.20	60,777.77	12,098.37
四. 利润总额		32,028,513.49	21,386,824.79	18,361,107.65	22,149,423.53
减：所得税		2,526,747.05	1,857,487.39	2,338,947.20	2,257,036.87
少数股东收益		10,259,112.74	-	(3,369,354.51)	-
加：本年未确认的投资损失		-	-	646,047.18	-
五. 净利润		19,242,653.70	19,529,337.40	20,037,562.14	19,892,386.66
加：年初未分配利润		302,139,709.25	306,299,533.33	293,543,191.27	297,592,269.78
六. 可供分配的利润		321,382,362.95	325,828,870.73	313,580,753.41	317,484,656.44
七. 可供股东分配的利润		321,382,362.95	325,828,870.73	313,580,753.41	317,484,656.44
八. 未分配利润		321,382,362.95	325,828,870.73	313,580,753.41	317,484,656.44
利润表（补充资料）					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失		0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00	0.00	0.00

深圳华强实业股份有限公司
现金流量表

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	金 额	
	合并	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	1,441,041,127.46	30,443,886.93
收到的其他与经营活动有关的现金	21,303,803.46	7,518,761.73
现金流入小计	1,462,344,930.92	37,962,648.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,253,283,896.26	26,749.25
支付给职工以及为职工支付的现金	44,336,844.70	1,803,623.16
支付的各项税费	67,758,786.51	6,745,544.34
支付的其他与经营活动有关的现金	255,292,188.14	118,794,072.80
现金流出小计	1,620,671,715.61	127,369,989.55
经营活动产生的现金流量净额	(158,326,784.69)	(89,407,340.89)
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益所收到的现金	5,052,617.81	4,705,378.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	5,052,617.81	4,705,378.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,035,586.94	2,344,494.32
投资所支付的现金	20,000,000.00	21,060,000.00
现金流出小计	31,035,586.94	23,404,494.32
投资活动产生的现金流量净额	(25,982,969.13)	(18,699,115.74)
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	124,147,500.00	-
收到的其他与筹资活动相关的现金	2,828.73	-
现金流入小计	124,150,328.73	-
偿还债务所支付的现金	1,250,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,441,028.16	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	2,691,028.16	-
筹资活动产生的现金流量净额	121,459,300.57	-
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额		
	(62,850,453.25)	(108,106,456.63)

深圳华强实业股份有限公司
现金流量表(续)

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	金 额	
	合并	公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,242,653.70	19,529,337.40
减：未确认的投资损失	-	-
加：少数股东本期收益	10,259,112.74	-
固定资产折旧	26,109,172.21	11,003,542.56
计提的资产减值准备	1,476,387.73	-
无形资产摊销	608,467.51	349,437.12
长期待摊费用摊销	646,492.92	346,308.10
待摊费用的减少(减增加)	(4,565,051.83)	(2,994.50)
预付费用的增加(减减少)	(4,036,576.37)	(710,509.20)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	(8,799.99)	-
财务费用	1,488,149.97	(118,191.10)
投资损失(减：收益)	1,483,504.16	(8,382,678.45)
存货的减少(减：增加)	125,482,965.77	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	(17,995,764.71)	(54,035,432.63)
经营性应付项目的增加(减：减少)	(318,517,498.50)	(57,386,160.19)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(158,326,784.69)</u>	<u>(89,407,340.89)</u>
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	251,557,969.26	127,216,986.24
减：现金的期初余额	314,408,422.51	235,323,442.87
现金及现金等价物的净增加额	<u>(62,850,453.25)</u>	<u>(108,106,456.63)</u>

深圳华强实业股份有限公司

会计报表附注

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司简介

深圳华强实业股份有限公司为一家在中华人民共和国成立的永久存续的股份有限公司（以下简称本公司），系经深圳市人民政府办复[1993]655号文件批准，由深圳华强集团有限公司作为发起人以募集方式设立。公司成立于1994年1月19日，持有深司字N21943号企业法人营业执照，公司发行的A股股票于1997年1月30日在中国深圳证券交易所上市，股票简称：深圳华强，股票代码：000062。公司的经营范围：投资兴办各类实业，国内商业、物资供销业、经济信息咨询；自有物业管理；计算机软、硬件及网络、通信产品、激光头及其应用产品的技术开发和销售（不含限制项目）。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、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企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

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，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价

的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6.外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司,本期编制折合人民币会计报告时,所有资产、负债类项目按照合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目,以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目,按合并会计报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额,在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8.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,仍然不能收回的应收款项;
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法,按年末应收款项余额分析计提坏账准备。坏账准备计提比例是公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

9.存货核算方法

存货分为原材料(包括辅助材料)、在产品、产成品、库存商品等。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账,发出按移动加权平均法计价,低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10.短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

11.长期投资核算方法

长期股权投资

a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资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，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，期末时，对借方差额在投资期限内平均摊销；2003年1月1日前形成的贷方差额在投资期限内平均摊销，2003年1月1日以后形成的贷方差额计入“资本公积”。

c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额20%（含20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额20%（含20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足20%，但具有重大影响的长期投

资采用权益法核算。

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，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，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，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，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。摊销方法采用直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

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长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。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。

12. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民

币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。固定资产以历史成本计价，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3~10%）确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	20	4.85%
机器设备	10	9%-9.7%
运输设备	5	18%-19.4%
电子设备	5	18%-19.4%
其他设备	5	18%-19.4%

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可回收金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可回收金额；

增计后的金额超过该固定资产的可回收金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13.在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，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。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并停止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

<u>类 别</u>	<u>摊销年限（年）</u>
卫星导航技术	10
SDHz 专有技术	10
土地使用权	10
软件	5

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某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； 某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； 某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；其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b.长期待摊费用：按受益期平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、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

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，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。

17. 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：

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

确认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：

- a. 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；
- b. 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。

18. 收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如不能得到补偿则不确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

19. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

20. 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长期投资单位合并其会计报表。

三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

会计政策的变更

报告期内无会计政策变更事项。

会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品、商品及材料销售收入、电费收入	17%
增值税	水费收入	13%
增值税	维修收入、加工业务收入	6%
营业税	租金收入、物业管理收入、计算机保修期内维修	5%
营业税	及安装收入、培训收入、应税利息和手续费收入	
营业税	运输收入	3%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

(一) 所控制的所有子公司和合营企业情况及合并范围：

1、所控制的所有子公司和合营企业情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	拥有股权%		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
			直接	间接			
深圳华强物业管理有限公司	深圳市	501	80		401	自有物业管理,水电维修,制冷设备维修,电梯维修。电子产品、机电产品的购销。	是
深圳华强信息产业有限公司	深圳市	12000	50	18.38	6000	计算机软硬件及外部设备、智能化及自动设备、仪器仪表、计算机网络工程、小型实用化电子产品的技术开发、制造和技术服务,楼宇智能自动化系统布线安装,智能娱乐产品技术开发,提供现代化资讯技术服务,经济信息咨询。	是
深圳华强网络通信设备有限公司	深圳市	3000	10	70	2400	通信网络、系统、终端设备和计算机网络设备的开发,生产智能升级接入传输系统、交叉连接设备、接入平台,国内商业、物资供销业。	是
深圳华强联合计算机工程有限公司	深圳市	1000		90	900	计算机软硬件、电子通讯设备,并提供现代化资讯技术服务,经营计算机网络安全产品,计算机网络综合布线,进出口业务。	是
深圳华强通讯有限公司	深圳市	2000		90	1800	销售计算机通讯网络设备配件,电子元器件,仪器仪表,电子产品的技术开发,国内商业,物资供销业,计算机网络、微波、图象多媒体的技术开发安装,无线电通讯设备的销售、技术开发,设备生产,全球卫星定位系统设计,施工维修,数据库及计算机网络服务。	否
深圳市远东华强导航定位有限公司	深圳市	2000		55	1100	卫星导航定位用户机及相关产品的技术开发、生产、销售,计算机集成,电子元器件,接插件的销售。	是
深圳华强销售公司	深圳市	600	100		600	国内商业、物资供销(不含专营专卖商品)	否
深圳华强电脑厂有限公司	深圳市	88	85		75	生产电子计算机,电子元件,程控交换机,传真机,多功能电话机的研制、生产和销售	否
深圳华强工贸有限公司	深圳市	700	65.71		460	兴办实业,进出口业务,国内商业、物资供销业	是

深圳华强物流发展有限公司	深圳市	600	19.5	80.5	117	兴办实业(具体项目另行申报);国内商业,物资供销业等	是
深圳华强生物食品科技有限公司	深圳市	RMB500		100	RMB500	兴办实业(具体项目另行申报);国内商业,物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);经济信息咨询(不含限制项目);进出口业务(凭资格证书经营);食品技术开发(不含限制项目)	否
广东华强三洋集团有限公司	东莞市	USD1000	50		USD500	投资、管理属下企业、经营属下企业生产的家用电器、电子产品及信息咨询服务	是
东莞华强三洋电子有限公司	东莞市	USD2250	48.67	2.66	USD1095	生产音响、电话机、彩色监视器、产品 100%外销;模具、电器塑胶件、产品 40%外销;彩色电视机、生产规模及内销比例按国家有关部门下达的计划执行。	是
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	芜湖市	30000	35	19.6	10500	旅游,酒店,房地产开发,公共配套服务,商业,投资实业。(仅限项目筹建,如开展经营涉及专项许可的凭许可证经营)	否

深圳华强销售公司、深圳华强电脑厂有限公司、深圳华强通讯有限公司、深圳华强生物食品科技有限公司已终止经营。

芜湖市华强旅游城投资开发有限公司于 2004 年 12 月 12 日成立,目前处于项目筹建过程中。

2、合并范围变动:

本报告期内合并范围无变动。

(二) 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例		主营业务
				直接	间接	
深圳三洋华强激光电子有限公司	深圳市	USD1250	USD500	40%		激光头及其应用产品的进料加工复出口业务
深圳三洋华强能源有限公司	深圳市	USD500	USD125	25%		生产各种电池及其应用产品、零部件、充电器
东莞华强三洋马达有限公司	东莞市	USD700	USD105	15%	10%	生产和销售微型马达、软驱、光驱、数码相机及其关键件
石家庄强龙房地产开发有限公司	石家庄市	RMB1100	RMB330	30%		房地产开发
深圳华强彩电有限公司	深圳市	RMB2000	RMB700	35%		制造、加工自产彩电、音响、数字终端机、专业数字录音设备及电子仪器维修
深圳华强创新投资有限公司	深圳市	RMB30000	RMB14700	49%		投资高新技术和新兴产业,受托经营管理创业资本,投资或参与企业孵化器的建设
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	长春市	RMB1200	RMB400	20%		中子管技术和中子应用技术的研发、开发、相关的技术咨询、技术服务
北京五色石教育文化有限公司	北京市	RMB5000	RMB2499.99	49.99%		组织教育文化新闻业务技术的交流与培训;企业形象设计与策划;承办教育新闻出版物的展览展示等
方特投资发展有限公司	深圳市	RMB6000	RMB2400	40%	9.8%	投资兴办实业,投资建设旅游景区、高科技游乐项目、餐饮业、主题公园及其配套设施等
深圳华强三洋技术设计有限公司	深圳市	USD250	USD37.5	10%	32%	AV商品等工业产品设计业务

六、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	2005-6-30			2004-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		45,354.38		87,020.66
	HKD	5,575.29	5,916.11	5,125.29	5,485.05
小计			51,270.49		92,505.71
银行存款	RMB		174,607,012.50		258,820,836.54
	HKD	72,528.94	76,943.12	958.88	1,019.96
	USD	9,278,856.89	76,796,076.77	6,658,482.88	55,108,933.56
小计			251,480,032.39		313,930,790.06
其他货币资金	RMB		26,666.38		385,093.16
	USD		-	4.05	33.58
小计			26,666.38		385,126.74
合 计			251,557,969.26		314,408,422.51

2.短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
基金投资*	120,000,000.00	4,660,000.00	115,340,000.00	100,000,000.00	4,660,000.00	95,340,000.00
委托理财	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合 计	220,000,000.00	4,660,000.00	215,340,000.00	200,000,000.00	4,660,000.00	195,340,000.00

*期末市值依据有关证券交易所年末对外公告的份额净值确定，该等投资不存在变现的重大限制。

3.应收票据

截至 2005 年 6 月 30 日止，应收票据金额为 96,091,013.88 元，票据种类为银行承兑汇票，无质押票据。

4. 应收账款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	370,187,490.16	95.48%	1,515,519.49	368,671,970.67
1-2 年	8,282,655.92	2.14%	2,166,129.10	6,116,526.82
2-3 年	6,520,403.95	1.68%	2,321,854.67	4,198,549.28
3 年以上	2,717,987.21	0.70%	2,092,682.15	625,305.06
合 计	<u>387,708,537.24</u>	<u>100%</u>	<u>8,096,185.41</u>	<u>379,612,351.83</u>

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	320,824,988.29	93.99%	1,597,733.08	319,227,255.21
1-2 年	13,842,491.00	4.05%	1,893,064.91	11,949,426.09
2-3 年	5,361,372.51	1.57%	3,096,603.79	2,264,768.72
3 年以上	1,315,043.41	0.39%	1,253,343.41	61,700.00
合 计	<u>341,343,895.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,840,745.19</u>	<u>333,503,150.02</u>

应收账款中欠款金额前五名的款项共计人民币 168,788,216.13 元，占应收账款的比例为 43.53%。应收账款期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	75,606,332.44	62.54%	-	75,606,332.44
1-2 年	6,876,413.51	5.69%	-	5,776,413.51
2-3 年	17,977,234.72	14.87%	-	19,077,234.72
3 年以上	20,440,278.69	16.90%	13,790,883.90	6,649,394.79
合 计	<u>120,900,259.36</u>	<u>100%</u>	<u>13,790,883.90</u>	<u>107,109,375.46</u>

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	22,931,876.38	35.63%	-	22,931,876.38
1-2年	15,568,648.84	24.19%	-	15,568,648.84
2-3年	2,500,000.00	3.88%	-	2,500,000.00
3年以上	23,369,175.75	36.30%	13,790,883.90	9,578,291.85
合计	64,369,700.97	100.00%	13,790,883.90	50,578,817.07

其他应收款中欠款金额前五名的款项共计人民币 90,988,245.71 元，占其他应收款的比
例为 75.26%。其他应收款期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末余额较期初增长 87.82%，主要原因是对芜湖市华强旅游城投资开发有限公司往来
款增加所致。

6. 预付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,132,644.67	70.97%	16,894,734.38	58.04%
1-2年	1,636,807.45	11.46%	10,325,315.01	35.47%
2-3年	618,933.17	4.34%	-	-
3年以上	1,888,368.15	13.23%	1,888,368.15	6.49%
合计	14,276,753.44	100%	29,108,417.54	100.00%

预付账款期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末余额较期初减少 50.96%，主要原因是预付款结转存货所致。

7. 存货及存货跌价准备

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	185,922,587.54	3,972,392.46	181,950,195.08	264,992,295.77	182,358.50	264,809,937.27
在产品	95,573,595.01	183,919.84	95,389,675.17	81,666,033.10	-	81,666,033.10
库存商品	28,380,821.80	5,181,792.36	23,199,029.44	28,259,866.20	3,685,865.86	24,574,000.34
产成品	190,114,090.85	-	190,114,090.85	247,144,012.34	4,248,932.79	242,895,079.55

委托加工材料	414,033.54	-	414,033.54	631,550.31	-	631,550.31
委托代销商品	-	-	-	32,459.73	-	32,459.73
低值易耗品	-	-	-	1,940,929.65	-	1,940,929.65
合计	<u>500,405,128.74</u>	<u>9,338,104.66</u>	<u>491,067,024.08</u>	<u>624,667,147.10</u>	<u>8,117,157.15</u>	<u>616,549,989.95</u>

存货计提跌价准备是因为公司在期末对存货进行盘点时，发现存在陈旧过时的存货，预计其成本不可回收，在此基础上计提跌价准备。

8.待摊费用

类别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
财产保险费	60,872.58	20,397.02	21,233.35	60,036.25
注塑模具	11,160,557.66	13,625,346.05	9,336,005.56	15,449,898.15
养路费	-	101,349.00	41,133.66	60,215.34
审计费	-	60,000.00	30,000.00	30,000.00
办事处房租	14,604.80	15,700.00	24,204.80	6,100.00
其他	74,009.48	282,593.31	87,756.18	268,846.61
合计	<u>11,310,044.52</u>	<u>14,105,385.38</u>	<u>9,540,333.55</u>	<u>15,875,096.35</u>

9.长期投资

长期投资列示如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	479,268,573.90	-	5,718,977.08	473,549,596.82
减：减值准备	<u>3,381,191.80</u>	<u>-</u>	<u>796,189.19</u>	<u>2,585,002.61</u>
长期股权投资净额	<u>475,887,382.10</u>	<u>-</u>	<u>4,922,787.89</u>	<u>470,964,594.21</u>

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资成本	本期权益		累计权益调整	本期增(减)	2005-6-30
				2004-12-31	调整			
一、权益法核算单位:								
1、直接								
深圳华强销售公司		100%	31,401,275.40	-	-	-31,401,275.40	-	-
深圳华强彩电有限公司	1998-2010	35.00%	18,904,652.43	-	-	-18,904,652.43	-	-
深圳三洋华强激光电子有限公司	1993-2008	40.00%	28,281,477.77	85,011,216.18	1,076,291.80	57,806,030.21	-	86,087,507.98
深圳三洋华强能源有限公司	1995-2006	25.00%	14,454,924.93	33,572,134.55	408,093.79	18,283,828.41	-1,241,475.00	32,738,753.34
东莞华强三洋马达电子有限公司	1995-2010	15.00%	9,481,877.48	14,495,782.94	333,945.29	5,347,850.75	-	14,829,728.23
深圳华强创新投资有限公司	2002-2022	49.00%	147,000,000.00	134,306,194.34	-3,008,229.18	-15,702,034.84	-	131,297,965.16
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	长期	20.00%	2,400,000.00	1,785,476.81	-128,102.33	-742,625.52	-	1,657,374.48
方特投资发展有限公司	2003-2053	40.00%	24,000,000.00	23,494,210.83	-721,895.77	-1,227,684.94	-	22,772,315.06
北京五色石教育文化有限公司	2003-2023	49.99%	24,999,999.00	24,591,318.85	-20,723.14	-429,403.29	-	24,570,595.71
深圳华强三洋技术设计有限公司		10.00%	2,340,183.57	2,621,127.14	231,310.91	512,254.48	-	2,852,438.05
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司		35.00%	105,000,000.00	105,000,000.00			-	105,000,000.00
2、间接								
						-17,834,742.68		
深圳华强通讯有限公司		90.00%	17,834,742.68	-	-	742.68	-	-
深圳华强三洋技术设计有限公司		32.00%	6,621,690.00	8,383,265.59	740,194.91	2,501,770.50	-	9,123,460.50
东莞华强三洋马达电子有限公司	1995-2010	10.00%	4,139,880.00	9,663,855.29	222,630.20	5,399,366.26	-347,239.23	9,539,246.26
小 计			436,860,703.26	442,924,582.52	-866,483.52	3,608,681.51	-1,588,714.23	440,469,384.77
二、成本法核算单位:								
石家庄强龙房地产有限公司**		30.00%	3,169,560.63	4,020,125.83	-	850,565.20	-	4,020,125.83
深圳华强电脑厂有限公司***		85.00%	1,225,313.37	1,840,942.59	-	615,629.22	-	1,840,942.59
深圳华强生物食品科技有限公司*	2003-2033	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
厦门华强三洋电子有限公司****		52.00%	2,704,000.00	2,704,000.00	-	-	-	2,704,000.00
小 计			12,098,874.00	13,565,068.42	-	1,466,194.42	-	13,565,068.42
合 计			448,959,577.26	456,489,650.94	-866,483.52	5,074,875.93	-1,588,714.23	454,034,453.19

*系本公司之子公司—深圳华强工贸有限公司的下属单位，因已停业故按成本法核算，期末已根据其亏损情况计提长期股权投资减值准备 2,585,002.61 元，详见附注六-9-c。

**公司已于 2002-9-30 日作出董事会决议，拟不准备长期持有被投资单位的股份，2002 年已由权益法改为成本法核算，现已进入清算程序。

***已于 2002-3-31 日停止经营，2002 年已由权益法改为成本法核算。

****系本公司之子公司--东莞华强三洋电子有限公司的下属单位及代理商，其经营利润均由东莞华强三洋电子有限公司控制，由于其经营成果对本公司影响很小，故采用成本法核算。

采用权益法核算的被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

b. 股权投资差额

被投资单位	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
深圳三洋华强激光电子有限公司	9 年	3,358,475.37	1,255,680.38	-	186,581.96	2,289,376.95	1,069,098.42
深圳三洋华强能源有限公司	7 年	8,156,256.07	1,165,179.43	-	582,589.72	7,573,666.36	582,589.71
东莞华强三洋马达电子有限公司	11 年	6,217,237.02	2,826,016.73	-	282,601.70	3,673,821.99	2,543,415.03
深圳华强信息产业有限公司	10 年	824,387.97	652,421.91	-	41,219.40	213,185.46	611,202.51
深圳华强工贸有限公司*	1 年	289,782.95	289,782.95	-	144,891.46	144,891.46	144,891.49
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	10 年	1,600,000.00	1,360,000.00	-	80,000.00	320,000.00	1,280,000.00
深圳华强网络通信设备有限公司	18 年	4,210,364.19	3,386,536.00	-	116,954.56	940,782.75	3,269,581.44
深圳华强通讯有限公司	13 年	-1,852,500.31	-1,484,375.28	-	-	-368,125.03	-1,484,375.28
深圳华强物流发展有限公司	10 年	941,359.09	796,189.19	-796,189.19	-	-	-
广东华强三洋集团有限公司	7 年	6,913,730.79	6,313,876.20	-	514,161.08	1,114,015.67	5,799,715.12
东莞华强三洋电子有限公司	7 年	6,684,121.00	6,091,857.11	-	507,654.76	1,099,918.65	5,584,202.35
深圳华强三洋技术设计有限公司	7 年	138,516.43	125,758.34	-	10,935.50	23,693.59	114,822.84
合 计		37,481,730.57	22,778,922.96	-796,189.19	2,467,590.14	17,025,227.85	19,515,143.63

c、长期股权投资减值准备

被投资单位	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30	计提原因
深圳华强物流发展有限公司	796,189.19	-	796,189.19	-	
深圳华强生物食品科技有限公司	2,585,002.61	-	-	2,585,002.61	已停业
合 计	3,381,191.80	-	796,189.19	2,585,002.61	

10. 固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
原值				
房屋建筑物	516,907,712.37	5,045,982.78	31,483.81	521,922,211.34
机器设备	169,913,753.82	1,920,305.15	-	171,834,058.97
运输设备	22,131,301.64	1,573,332.98	-	23,704,634.62
电子设备	81,213,808.96	2,505,108.54	-	83,718,917.50
固定资产装修	8,870,621.52	-	-	8,870,621.52
合 计	799,037,198.31	11,044,729.45	31,483.81	810,050,443.95
累计折旧：				
房屋建筑物	145,340,509.26	12,670,285.38	-	158,010,794.64
机器设备	109,969,505.19	5,927,786.46	-	115,897,291.65
运输设备	10,865,975.00	1,442,850.69	233,294.63	12,075,531.06
电子设备	37,633,155.19	4,983,607.32	-	42,616,762.51
固定资产装修	1,044,961.51	1,084,642.36	-	2,129,603.87
合 计	304,854,106.15	26,109,172.21	233,294.63	330,729,983.73
减值准备	513,776.04			513,776.04
净 值	493,669,316.12			478,806,684.18

截至 2005 年 6 月 30 日，用于经营性租赁的房产原值计人民币 389,113,415.95 元，净额为人民币 270,311,455.92 元。

11. 在建工程

项目	2004-12-31	本期增加	本期转出	2005-6-30
仓库装修	27,016.00	67,933.00	-	94,949.00
信息产业园	5,973,568.75	1,333,812.48	-	7,307,381.23
厂房	5,476,369.69	3,165,362.07	5,045,959.58	3,595,772.18
生产线	266,784.29	-	-	266,784.29
合 计	11,743,738.73	4,567,107.55	5,045,959.58	11,264,886.70

以上项目均由自有资金筹建。

12.无形资产

类别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-6-30
土地使用权	购买	19,355,165.54	10,637,738.66	305,498.70	-	108,467.53	10,834,769.83
软件	购买	2,008,000.00	1,366,666.67	-	-	199,999.98	1,166,666.69
卫星导航技术	投资	6,000,000.00	4,000,000.00	-	-	300,000.00	3,700,000.00
合计		27,363,165.54	16,004,405.33	305,498.70	-	608,467.51	15,701,436.52

13.长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-6-30
配套设施维修支出	504,534.61	-	-	126,133.86	378,400.75
冠名费	657,992.59	-	-	7,680.76	650,311.83
综合布线系统	416,304.00	-	-	69,384.00	346,920.00
研发费用拨款	1,433,333.33	-	-	200,000.00	1,233,333.33
芜湖项目	70,001.60	-	-	70,001.60	-
结算系统软件	15,860.00	-	-	6,922.50	8,937.50
照明节电器	-	601,742.02	-	40,116.20	561,625.82
其他	1,365,391.66	-	-	126,254.00	1,239,137.66
合计	4,463,417.79	601,742.02	-	646,492.92	4,418,666.89

14.短期借款

借款类别	2005-6-30		2004-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
其他借款*	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
信用	USD15,000,000.00	124,147,500.00	-	-
合计		127,147,500.00		3,000,000.00

*详见附注八(三)

15.应付票据

票据种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	284,616,080.64	249,211,298.11

应付票据期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16.应付账款

应付账款期末余额为 404,400.528.40 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17.预收账款

预收账款期末余额为 38,902,311.32 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31
增值税	2,121,084.62	-9,349,545.08
营业税	419,421.01	726,156.83
城市维护建设税	7,268.29	9,123.05
企业所得税	7,836,117.11	8,151,151.66
个人所得税	165,783.77	75,572.74
房产税	85,761.07	765,073.61
其他	53,818.38	87,167.95
合 计	10,689,254.25	464,700.76

期末余额较期初增加 1,022.46 万元，主要原因是存货因实现销售大幅减少，增值税销项税额增加所致。

19.其他应付款

其他应付款期末余额为 146,406,523.73 元，无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

20.预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31
奖金及双薪	159,725.55	999,749.00
彩电销售费用 *	23,050,409.62	25,230,477.72
交易服务费	-	73,500.00
运费	3,419,991.85	6,246,623.37
已批准未执行返利 *	18,737,479.13	18,380,330.69
其他	1,625,604.13	99,105.87
合 计	46,993,210.28	51,029,786.65

*系本公司之子公司--东莞华强三洋电子有限公司依照其销售政策所预提。

21.专项应付款

项 目	2005-6-30	2004-12-31	备注
三层交换机	2,000,000.00	2,000,000.00	广东省财厅“粤财企[2002]201号”文件批复拨付
国家计委卫星导航	8,900,000.00	8,900,000.00	国家发展计划委员会和财政部“计高技[2002]2486号”文件批复拨付
GPS 车载信息装置	800,000.00	800,000.00	科学技术部、财政部国科发计字(2002)307号批准拨付
GPS 车载信息装置配套项目	500,000.00	500,000.00	深圳市经发局批付
合 计	12,200,000.00	12,200,000.00	

22.股本

	2004-12-31	本期增(减)变动					2005-6-30
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、期末未上市流通股份(股)							
发起人股份	141,960,000	-	-	-	-	-	141,960,000
其中:							
境内法人持有股份	141,960,000	-	-	-	-	-	141,960,000
未上市流通股份合计	141,960,000						141,960,000

二、已上市流通股份(股)

1.人民币普通股	128,305,069	-	-	-	-	128,305,069
2. 高级管理人员持股(已冻结)	134,929	-	-	-	-	134,929
已上市流通股份合计	128,439,998	-	-	-	-	128,439,998
三、股份总数(股)	270,399,998	-	-	-	-	270,399,998

上述股份每股面值为人民币 1 元。

23.资本公积

项 目	2005-6-30	2004-12-31
股本溢价	523,082,522.00	523,082,522.00
其他资本公积	18,389,283.07	18,389,283.07
合 计	541,471,805.07	541,471,805.07

24.盈余公积

项 目	2005-6-30	2004-12-31
法定盈余公积	66,911,914.60	66,911,914.60
法定公益金	48,479,687.72	48,479,687.72
任意盈余公积	33,760.00	33,760.00
合 计	115,425,362.32	115,425,362.32

25.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
电子信息产业	1,287,355,871.65	247,986,479.00	1,113,396,198.86	237,414,373.57	173,959,672.79	10,572,105.43
物业开发及管理	38,283,104.04	41,532,659.26	19,869,287.54	22,345,458.89	18,413,816.50	19,187,200.37
物流	8,160,193.88	-	6,803,152.82	-	1,357,041.06	-
合 计	1,333,799,169.57	289,519,138.26	1,140,068,639.22	259,759,832.46	193,730,530.35	29,759,305.80

公司前五名客户销售的收入总额为 704,614,419.72 元，占公司全部销售收入的 52.83%。

26.其他业务利润

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	19,613,268.82	1,366,271.64
减：其他业务支出	9,467,701.10	52,671.80
其他业务利润	<u>10,145,567.72</u>	<u>1,313,599.84</u>

27.财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	1,699,862.83	1,047,801.30
减：利息收入 *	630,845.25	3,449,438.39
汇兑损失	6,177.78	9,197.65
减：汇兑收益	-	940.02
其他	412,954.61	109,415.91
合 计	<u>1,488,149.97</u>	<u>(2,283,963.55)</u>

*本期利息收入较上年同期减少 280.96 万元，主要原因是货币资金减少，相应利息收入减少所致。

28.投资收益

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资损益:		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-624,915.02	14,173,764.50
股权投资差额摊销额	-2,467,590.14	-1,518,650.56
短期投资损益:		
计提的短期投资跌价准备	-	-4,430,000.00
委托理财收益	3,069,000.00	2,560,000.00
股票投资损益	-	-25,316.10
其他投资损益	-1,459,999.00	-
合 计	<u>-1,483,504.16</u>	<u>10,759,797.84</u>

权益法核算公司的投资收益的收回不存在重大限制。

29.营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产收益	8,799.99	-
处理废旧物资	97,086.19	62,155.69
合 计	105,886.18	62,155.69

30.营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚没及滞纳金	7,135.20	18,098.37
处理固定资产损失	-	41,879.40
非常损失	319,218.00	-
其他	11,989.96	800.00
合 计	338,343.16	60,777.77

七、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

2005-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	126,175.68	9.71%	-	126,175.68
2-3年	1,173,306.45	90.29%	1,173,306.45	-
合 计	1,299,482.13	100%	1,173,306.45	126,175.68

2004-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	5,863.60	0.50%	-	5,863.60
1-2年	1,173,306.45	99.50%	1,173,306.45	-
合 计	1,179,170.05	100.00%	1,173,306.45	5,863.60

应收账款中欠款金额前一名款项共计人民币 1,173,306.45 元，占应收账款的比例为 90.29%，计提坏账准备的原因系该债务人已倒闭。

应收账款期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

2.其他应收款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	55,171,382.00	52.36%	-	55,171,382.00
1-2 年	9,049,364.49	8.59%	-	9,049,364.49
2-3 年	2,538,602.24	2.41%	-	2,538,602.24
3 年以上	38,606,185.56	36.64%	6,956,790.77	31,649,394.79
合 计	105,365,534.29	100%	6,956,790.77	98,408,743.52
2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	10,305,625.94	20.03%	-	10,305,625.94
1-2 年	2,538,602.24	4.93%	-	2,538,602.24
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	38,606,185.56	75.04%	6,956,790.77	31,649,394.79
合 计	51,450,413.74	100%	6,956,790.77	44,493,622.97

其他应收款中欠款金额前五名的款项共计人民币 101,039,298.16 元，占其他应收款的比例为 95.89%。

期末余额较期初增长 104.79%，原因是芜湖市华强旅游城投资开发有限公司往来款增加所致。

3.长期投资

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	641,645,807.11	10,208,466.95	4,011,168.08	647,843,105.98
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	641,645,807.11	10,208,466.95	4,011,168.08	647,843,105.98

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资成本	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-6-30
一、权益法核算单位:								
深圳华强销售公司*	1993-2003	100.00%	31,401,275.40	-	-	-31,401,275.40	-	-
深圳华强彩电有限公司	1998-2010	35.00%	18,904,652.43	-	-	-18,904,652.43	-	-
深圳华强物业管理有限公司	1988-2015	80.00%	1,608,000.00	6,167,263.53	119,506.41	4,283,866.36	-394,903.58	5,891,866.36
深圳三洋华强激光电子有限公司	1993-2008	40.00%	28,281,477.77	85,011,216.18	1,076,291.80	57,806,030.21	-	86,087,507.98
深圳三洋华强能源有限公司	1995-2006	25.00%	14,454,924.93	33,572,134.55	408,093.79	18,283,828.41	-1,241,475.00	32,738,753.34
东莞华强三洋马达电子有限公司	1995-2010	15.00%	9,481,877.48	14,495,782.94	333,945.29	5,347,850.75	-	14,829,728.23
深圳华强网络通信设备有限公司	1999-2019	10.00%	2,990,000.00	1,322,429.77	-461,445.88	-2,129,016.11	-	860,983.89
深圳华强信息产业有限公司	1993-2010	50.00%	60,000,000.00	18,943,061.47	-1,286,746.73	-42,343,685.26	-	17,656,314.74
深圳华强工贸有限公司	2002-2022	65.71%	4,251,434.83	1,167,879.59	88,068.41	-2,995,486.83	-	1,255,948.00
深圳华强创新投资有限公司	2002-2022	49.00%	147,000,000.00	134,306,194.34	-3,008,229.18	-15,702,034.84	-	131,297,965.16
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	长期	20.00%	2,400,000.00	1,785,476.81	-128,102.33	-742,625.52	-	1,657,374.48
方特投资发展有限公司	2003-2053	40.00%	24,000,000.00	23,494,210.83	-721,895.77	-1,227,684.94	-	22,772,315.06
北京五色石教育文化有限公司	2003-2023	49.99%	24,999,999.00	24,591,318.85	-20,723.14	-429,403.29	-	24,570,595.71
深圳华强三洋技术设计有限公司	2004-2010	10%	2,340,183.57	2,621,127.14	231,310.91	512,254.48	-	2,852,438.05
广东华强三洋集团有限公司	2004-2011	50%	46,449,169.21	47,169,345.96	778,014.71	1,498,191.46	-	47,947,360.67
东莞华强三洋电子有限公司	2004-2010	48.67%	106,804,295.25	115,361,406.04	11,740,378.66	20,297,489.45	-	127,101,784.70
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司		35%	105,000,000.00	105,000,000.00	-	-	-	105,000,000.00
深圳华强物流有限公司		19.5%	1,060,000.00	-	-	-	1,060,000.00	1,060,000.00
小 计			631,427,289.87	615,008,848.00	9,148,466.95	-7,846,353.50	-576,378.58	623,580,936.37
二、成本法核算单位:								
石家庄强龙房地产有限公司	1992-2008	30.00%	3,169,560.63	4,020,125.83	-	850,565.20	-	4,020,125.83
深圳华强电脑厂有限公司	1992-2002	85.00%	1,225,313.37	1,840,942.59	-	615,629.22	-	1,840,942.59
小 计			4,394,874.00	5,861,068.42	-	1,466,194.42	-	5,861,068.42
合 计			635,822,163.87	620,869,916.42	9,148,466.95	-6,380,159.08	-576,378.58	629,442,004.79

采用权益法核算的被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2005-6-30
深圳三洋华强激光电子有限公司	溢价收购	9 年	3,358,475.37	1,255,680.38	-	186,581.96	2,289,376.95	1,069,098.42
深圳三洋华强能源有限公司	溢价收购	7 年	8,156,256.07	1,165,179.43	-	582,589.72	7,573,666.36	582,589.71
东莞华强三洋马达电子有限公司	溢价收购	11 年	6,217,237.02	2,826,016.73	-	282,601.70	3,673,821.99	2,543,415.03
深圳华强网络通信设备有限公司	溢价收购	18 年	869,541.36	695,317.64	-	24,153.92	198,377.64	671,163.72

深圳华强信息产业有限公司	溢价收购	10年	824,387.97	652,421.91	-	41,219.40	213,185.46	611,202.51
深圳华强工贸有限公司	溢价收购	1年	289,782.95	289,782.95	-	144,891.46	144,891.46	144,891.49
吉林省科仑辐射技术开发有限公司	溢价收购	10年	1,600,000.00	1,360,000.00	-	80,000.00	320,000.00	1,280,000.00
深圳华强三洋技术设计有限公司	溢价收购	7年	138,516.43	125,758.34	-	10,935.50	23,693.59	114,822.84
广东华强三洋集团有限公司	溢价收购	7年	6,913,730.79	6,313,876.20	-	514,161.08	1,114,015.67	5,799,715.12
东莞华强三洋电子有限公司	溢价收购	7年	6,684,121.00	6,091,857.11	-	507,654.76	1,099,918.65	5,584,202.35
合 计			35,052,048.96	20,775,890.69	-	2,374,789.50	16,650,947.77	18,401,101.19

4.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
物业开发及管理	30,458,564.95	31,718,356.32	11,848,569.84	13,333,052.32	18,609,995.11	18,358,304.00

前五名客户收入为 28,438,660.28 元，占全年收入的 93.37%。

5.投资收益

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
长期投资损益:		
成本法核算公司分配的利润	-	-
权益法核算公司所有者权益净增(减)	9,148,466.95	10,307,295.27
股权投资差额摊销额	-2,374,789.50	-1,197,146.70
短期投资损益:		
委托理财收益	3,069,000.00	2,560,000.00
计提的投资减值准备	-	-4,430,000.00
其他投资损益	-1,459,999.00	-
合 计	8,382,678.45	7,240,148.57

权益法核算公司的投资收益的收回不存在重大限制。

八、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方,包括已于附注五列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本(RMB 拥有本公司股		主 营 业 务	经济性质	法定代表人
		万元)	份比例			
深圳华强集团有限公司	深圳市深南中路华强路口 华强工业区	7,347.00	52.50%	资产经营,投资兴办各类实 业, 进出口业务	国有	张锦墙

存在控制关系的本公司股东的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-6-30
深圳华强集团有限公司	73,470,000.00	-	73,470,000.00

存在控制关系的本公司股东所持股份及其变化

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加(减少)	2005-6-30	比例
深圳华强集团有限公司	141,960,000	52.50%	-	141,960,000	52.50%

2.其他关联方

企 业 名 称	与本公司的关系
深圳华强科技股份有限公司	联营企业的母公司
深圳三洋华强激光电子有限公司	联营企业
深圳华强创新投资有限公司	联营企业
深圳三洋华强能源有限公司	联营企业
深圳华强彩电有限公司	联营企业
深圳华强三洋技术设计有限公司	联营企业
深圳华强销售公司	子公司
深圳华强通讯有限公司	孙公司
深圳华强房地产开发有限公司	受同一母公司控制
三洋电机(香港)有限公司	子公司股东

(二)关联方交易事项

1.销售货物

本公司本期及上年向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
三洋电机（香港）有限公司*	538,747,816.70	-

*系东莞华强三洋电子有限公司向三洋电机（香港）有限公司销售货物。

2. 采购货物

本公司本期及上年向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
三洋电机（香港）有限公司*	361,944,685.56	-

*系东莞华强三洋电子有限公司向三洋电机（香港）有限公司采购货物。

3. 关联方存（借）入资金明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月			
	日均余额	期末余额	利息支出	年利率%
深圳三洋华强能源有限公司*	3,748,681.05	1,163.94	13,495.26	0.72
深圳三洋华强激光电子有限公司*	5,054,362.35	5,087.53	18,195.71	0.075-0.72
深圳华强彩电有限公司*	1,000,606.56	2,304,158.96	3,602.19	0.72
深圳华强三洋技术设计有限公司*	1,863,546.36	329.54	6,708.77	0.72
深圳华强销售公司*	8,652,713.91	8,673,760.35	31,149.77	0.72
深圳华强通讯有限公司*	340,571.04	3,825.63	1,226.06	0.72
深圳华强集团有限公司**		3,000,000.00	68,040.00	4.536
合计		13,988,325.95	142,417.76	

关联方名称	2004年1-6月			
	日均余额	期末余额	利息支出	年利率%
深圳三洋华强能源有限公司	7,414,779.60	9,703,279.32	24,120.39	0.72
深圳三洋华强激光电子有限公司	11,084,775.06	17,562,999.53	15,746.39	0.72
深圳华强彩电有限公司	703,245.97	608,327.26	2,623.10	0.72
深圳华强集团有限公司		28,000,000.00	962,470.47	5.04
合计		55,874,606.11	1,004,949.35	

*系下属企业日常将资金存入本公司资金结算部门；

**系深圳华强工贸有限公司向深圳华强集团有限公司财务结算中心借款；

4.公司与关联方其他交易事项明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月	备注
深圳三洋华强激光电子有限公司	9,473,925.80	10,151,129.59	租金收入
深圳华强房地产开发有限公司	258,458.00	258,458.40	租金收入
深圳华强丰泰投资有限公司	134,400.00	-	租金收入
深圳华强集团有限公司	373,486.61	3,097,551.70	利息收入
深圳华强集团有限公司	181,238.43	165,151.83	水电费收入
深圳华强房地产开发有限公司	102,291.37	84,231.87	水电费收入

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额	
	2005-6-30	2004-12-31
一、应收账款		
三洋电机（香港）有限公司**	92,321,556.65	48,651,171.26
二、其他应收款		
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	55,000,000.00	-
深圳华强销售公司 *	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳华强通讯有限公司 *	6,834,093.13	9,762,990.19
三洋电机（香港）有限公司**	1,628,951.60	6,258,560.60
三、短期借款		
深圳华强集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
四、应付账款		
三洋电机（香港）有限公司**	148,143,156.86	261,868,512.14
五、其他应付款		
深圳三洋华强能源有限公司	1,163.94	11,261,167.87
深圳三洋华强激光电子有限公司	5,087.53	17,784,205.77
深圳华强彩电有限公司	2,304,158.96	404,093.97
深圳华强三洋技术设计有限公司	329.54	5,351,771.14
深圳华强销售公司 *	8,673,760.35	8,642,273.86
深圳华强通讯有限公司 *	3,825.63	577,835.80
六、长期应付款:		
深圳华强创新投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳华强科技股份有限公司	2,000,000.00	2,250,000.00

*该等公司已停业，且未纳入合并范围，对该等公司的往来余额未能抵销。

**系东莞华强三洋电子有限公司与三洋电机（香港）有限公司的货款与往来款。

九、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-6-30
一、坏账准备合计	<u>21,631,629.09</u>	<u>255,440.22</u>	<u>-</u>	<u>21,887,069.31</u>
其中：应收账款	7,840,745.19	255,440.22	-	8,096,185.41
其他应收款	13,790,883.90	-	-	13,790,883.90
二、短期投资跌价准备合计	<u>4,660,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,660,000.00</u>
其中：股票投资	-	-	-	-
基金投资	4,660,000.00	-	-	4,660,000.00
三、存货跌价准备合计	<u>8,117,157.15</u>	<u>1,220,947.51</u>	<u>-</u>	<u>9,338,104.66</u>
其中：库存商品、产成品	7,934,798.65	1,219,386.17	-	9,154,184.82
原材料	182,358.50	1,561.34	-	183,919.84
在产品、包装物	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	<u>3,381,191.80</u>	<u>-</u>	<u>796,189.19</u>	<u>2,585,002.61</u>
其中：长期股权投资	3,381,191.80	-	796,189.19	2,585,002.61
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	<u>513,776.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>513,776.04</u>
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
运输设备	233,294.63	-	-	233,294.63
电子设备	280,481.41	-	-	280,481.41
六、无形资产减值准备合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-

七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-
合计	38,303,754.08	1,476,387.73	796,189.19	38,983,952.62

十三、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年 1-6 月净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.35%	15.47%	0.7089	0.7089
营业利润	2.70%	2.72%	0.1248	0.1248
净利润	1.54%	1.55%	0.0712	0.0712
扣除非经营性损益后的利润	1.56%	1.57%	0.0720	0.0720

*扣除非经营性损益后的净利润：净利润 19,242,653.70 元，减营业外收入 105,886.18 元，加营业外支出 338,343.16 元，扣除非经营性损益后的净利润为 19,475,110.68 元。

2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

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

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：

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

其中：P 为报告期利润；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。

上述 2005 年 1-6 月公司及合并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》及有关补充规定编制。

公司会计机构负责人：甘宏 主管会计工作的公司负责人：方德厚 公司法定代表人：梁光伟

日期：2005 年 8 月 11 日

日期：2005 年 8 月 11 日

日期：2005 年 8 月 11 日