

深圳市华新股份有限公司
SHENZHEN HUAXIN CO, LTD.

二〇〇五年半年度报告



深圳市华新股份有限公司董事会

二〇〇五年八月



目 录

重要提示.....	2
第一节、 公司基本情况.....	3
第二节、 股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三节、 公司董事、 监事、 高级管理人员情况.....	6
第四节、 管理层讨论与分析.....	6
第五节、 重要事项.....	7
第六节、 财务报告.....	10
第七节、 备查文件目录.....	59



重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事林茂祥、连刚、于爱莲因工作变动原因提出辞职；董事刘常青因出差未能出席本次董事会。

公司董事长严立虎、财务总监胡兵、财务部部长王韬声明：保证2005年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2005年半年度财务报告未经审计。



第一节 公司基本情况

一、公司基本情况：

(一) 公司法定名称：深圳市华新股份有限公司

英文法定名称：SHENZHEN HUAXIN CO, LTD.

(二) 公司法定代表人：严立虎

(三) 公司董事会秘书：胡兵（代行）

公司证券事务代表：胡兵

联系地址：深圳市福田区振兴路华美大厦西座 530 室

电话：(0755)83276308

传真：(0755)83256104

电子信箱：szhuaxin@21cn.net

(四) 公司注册地址和办公地址：深圳市福田区振兴路华美大厦西座 530 室

邮政编码：518031

电子信箱：szhuaxin@21cn.net

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

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

(六) 公司年度报告备置地点：深圳市福田区振兴路华美大厦西座 530 室
公司董事会办公室

(七) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：深华新

股票代码：000010

(八) 公司注册登记日期：1989 年 1 月 9 日

注册登记地点：深圳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4403011012286

税务登记号码：440301192181597（国税）

440304192181597（地税）



二、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
净利润	-10,010,430.60	-82,614.90
扣除非经常性损益后的净利润	-6,058,084.22	-64186.87
净资产收益率	-6.89%	-0.037%
每股收益	-0.07	-0.0006
每股经营活动产生的现金流量净额	0.234	0.33

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
股东权益(不含少数股东权益)	145,302,965.48	155,313,396.08
每股净资产	0.99	1.06
调整后的每股净资产	0.83	0.90

非经常损益项目计算如下:

对外担保遭诉讼预计负债支出: -3,898,863.20 元;

处理固定资产损失: - 53,483.18 元;

合计: -3,952,346.38 元

第二节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股本结构未发生变化。

(二) 报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数		26,927 户				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数	比例 (%)	股份类别 (是否流 通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有或 外资股东)



深圳市华润丰实业发展有限公司	0	35,393,074	24.07	未流通	质押 35,393,074	法人股
信达投资有限公司	0	27,987,456	19.04	未流通	不祥	法人股
四川省创源投资管理有限公司	0	5,824,000	3.96	未流通	不祥	法人股
北京永安商业公司	0	2,912,000	1.98	未流通	不祥	法人股
中国纺织机械和技术进出口公司	0	2,329,600	1.58	未流通	不祥	法人股
江苏省南通印染厂	0	1,032,192	0.70	未流通	不祥	法人股
青岛纺织物业有限公司	0	1,032,192	0.70	未流通	不祥	法人股
海南爱邦贸易有限公司	0	645,120	0.44	未流通	不祥	法人股
深圳市众业经济发展中心	0	582,400	0.40	未流通	不祥	法人股
深圳中健实业有限公司	0	556,640	0.38	未流通	不祥	法人股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
黄贤清	536,640		A股			
张肖梅	389,891		A股			
韩和	290,000		A股			
梁凤霞	270,528		A股			
潘志鹏	247,000		A股			
庾幸花	231,385		A股			
赵鹏	228,000		A股			
詹惠香	228,000		A股			
吴志强	209,060		A股			
高恒伟	181,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中第一大股东与其它法人股东之间不存在任何关联关系和一致行动，未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期			
	无		无			

公司第一大股东深圳市华润丰实业发展有限公司以其所持有的本公司



35,393,074 股法人股股权为本公司向中国银行深圳市分行借款 3000 万元人民币提供质押，质押期限为 11 个月（2004 年 6 月 25 日至 2005 年 5 月 24 日）。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

（二）报告期内公司董事、监事及高级管理人员的聘任情况：

报告期内，公司董事会秘书周辉因个人原因提出辞职，董事会秘书职责暂由公司董事胡兵代理。相关信息披露于 2005 年 6 月 24 日的《证券时报》。

第四节 管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减情况：

项目	金额（万元）		增减比率（%）
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	151,774,691.56	98,859,611.3	54%
主营业务利润	58,073,889.67	33,959,461.16	71%
净利润	-10,010,430.6	-8,2614.9	-
现金及现金等价物净增加额	-22,710,341.81	-52,359,409.59	-

2、总资产、股东权益与期初变化情况：

项目	金额（万元）		增减比率（%）
	本期数	期初数	
总资产	942,361,007.65	862,143,244.04	10%



股东权益	145,302,965.48	155,313,396.08	-6.45%
------	----------------	----------------	--------

(二) 报告期公司主营业务范围及经营情况

公司经营范围为：投资兴办实业、高科技项目（具体项目另行申报）；高新科技项目的开发及相关的技术服务；计算机网络系统工程、软件、硬件的技术开发、生产（具体项目另行申报）、安装及系统集成；电子技术产品的开发、生产；信息咨询服务；相关产品的销售及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营深贸管审证字第 207 号《审定书》规定的进出口项目；房地产开发经营（福田区 B405—0213 地块）。

由于公司在 2004 年末收购了新疆美辰燃气有限公司 75% 的股权，本报告期公司新增了一合并单位。报告期内，公司实现主营业务收入 15,177 万元，较上年同期增长了 54%；实现主营业务利润 5,807 万元，较上年同期增长了 71%。但由于营业费用、管理费用和财务费用以及公司对外担保遭诉讼计提等因素，导致公司本报告期亏损 1,001 万元（详见财务报告附注）。

报告期内，公司投资的房地产项目“华府馨居”已实现完全销售并于 2005 年 6 月底顺利入伙。目前正进行工程决算，相关收益未能在本报告期体现。

(三) 报告期公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内，公司无其他重大投资事项。

第五节 重要事项

(一) 报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件坚持依法运作，建立了较完善的内部控制制度。

(二) 公司未有在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

2005 年 3 月，公司收到广东省深圳市中级人民法院（2003）深中法民四



重字第1号民事判决书，对我公司与中国平安保险（集团）股份有限公司（以下简称：平安保险）、第三人广发亚洲有限公司（以下简称：广发公司）、第三人中国租赁（香港）有限公司（以下简称中租公司）代位权纠纷一案作出判决：

（一）被告平安保险公司在判决书生效后十日内向原告华新公司支付人民币8,690,000元及其利息人民币4,111,186.99元（该利息暂计至2001年4月17日，此后的利息按照人民银行同期同类贷款利率的双倍计算至款项清偿之日止）；

（二）被告平安保险公司在判决书生效后十日内向原告华新公司支付诉讼费用101,461元，逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息；

（三）原告华新公司与第三人广发公司之间的债权债务关系消灭。

由于被告已提请上诉，现正审理中。

（四）报告期内公司无购买和出售资产情况

（五）报告期内公司无重大关联交易事项

（六）报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

（七）报告期内其它重大担保、抵押和委托经营事项

1．报告期内，公司对外提供担保如下：

被担保单位	担保额	备注
深圳市兴鹏海运实业有限公司	RMB 2,158 万元	联营公司借款，已经逾期，被诉讼
深圳市亚奥数码技术有限公司	RMB2,500 万元	互保公司

2．报告期内，公司用于质押、抵押的资产：

项目	帐面净值	贷款金额
陕西精密股份有限公司公司法人股	2,011,114.10	1,600,000.00
存单质押	57,300,000.00	56,140,000.00
成都亚光电子股份有限公司股权	74,691,130.51	40,000,000.00
深圳市平安保险公司股权	12,881,776.66	10,000,000.00

（八）报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（九）报告期内公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生或



以前期间发生但持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, 公司下属企业广东省寰球期货经纪有限公司接到中国证券监督管理委员会“关于注销广东省寰球期货经纪有限公司期货经纪业务许可证的通知”。除上述外, 公司、公司董事会及其董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其他重大事项

报告期内, 公司根据中国证监会的相关规定修改了《公司章程》, 并获股东大会审议通过。相关公告已刊登于 2005 年 5 月 13 日的《证券时报》。《公司章程》文本刊载于中国证监会指定的网站(网址为: <http://www.cninfo.com.cn>)。

(十二) 公司本期财务报告未经审计。



第六节 财务报告

深圳市华新股份有限公司 合并资产负债表 2005-6-30

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	五、1	154,400,959.32	81,250,239.10	177,111,301.13	70,505,510.85
短期投资		20,000.00			
应收票据	五、2	2,210,000.00	6,743,584.00		
应收帐款	五 3六 1	192,878,698.82	7,553,687.86	132,686,066.92	7,421,456.52
其他应收款	五 4六 2	126,211,337.50	57,741,052.81	145,147,146.25	92,284,543.01
预付帐款	五、5	28,091,993.26	2,286,954.66	15,012,348.49	
存货	五、6	121,893,751.78	91,082,204.88	111,454,850.45	70,183,084.90
待摊费用		116,767.44	27,980.91	148,366.62	27,980.91
其他流动资产		2,627,932.17		4,012,282.86	
流动资产合计		628,451,440.29	239,942,120.22	592,315,946.72	240,422,576.19
长期投资:					
长期股权投资	五 7六 3	34,484,405.50	197,842,368.70	49,684,801.68	197,672,906.33
长期债权投资					
长期资产合计		34,484,405.50	197,842,368.70	49,684,801.68	197,672,906.33
股权投资差额					
固定资产:					
固定资产原价	五、8	226,921,459.08	34,927,276.09	194,041,011.56	34,925,015.09
减:累计折旧	五、8	116,427,783.01	14,869,647.11	104,285,035.79	14,110,434.28
固定资产净值		110,493,676.07	20,057,628.98	89,755,975.77	20,814,580.81
减:固定资产减值准备	五、8	1,995,831.14	1,670,839.72	1,995,831.14	1,670,839.72
固定资产净额		108,497,844.93	18,386,789.26	87,760,144.63	19,143,741.09
在建工程	五、9	136,758,625.13		102,282,136.62	
固定资产清理		(136,577.08)			
固定资产合计		245,119,892.98	18,386,789.26	190,042,281.25	19,143,741.09
无形资产及其他资产:					
无形资产	五、10	28,563,924.11	6,704,592.52	26,037,933.64	6,761,221.54
长期待摊费用		164,533.22	62,104.24	368,921.36	248,416.72
无形资产及其他资产合计		28,728,457.33	6,766,696.76	26,406,855.00	7,009,638.26
递延税项					
递延税项借项:		5,576,811.55	5,576,811.55	3,693,359.39	3,693,359.39
资产合计		942,361,007.65	468,514,786.49	862,143,244.04	467,942,221.26



深圳市华新股份有限公司
合并资产负债表（续）
2005-6-30

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2005-6-30		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、16、4	171,956,637.00	159,005,962.00	169,000,000.00	158,700,000.00
应付帐款	五、12	25,857,809.91	1,550,315.24	36,570,982.69	2,214,225.23
预收帐款	五、13	136,452,210.08	107,246,376.02	91,997,130.70	71,026,142.02
应付工资		1,326,848.07		2,940,563.88	
应付福利费		11,375,882.74	(133,719.53)	9,959,441.19	(91,583.16)
应交税金	五、14	9,339,766.74	1,510,164.66	7,407,543.32	855,636.98
其他应交款		319,452.18		534,237.80	
其他应付款	五、15	108,422,912.63	50,106,285.02	86,809,062.18	79,896,798.11
预提费用		1,266,512.32	27,606.00	595,945.96	27,606.00
预计负债		3,898,831.60	3,898,831.60		
其他流动负债		972,303.45		4,239,180.58	
流动负债合计		471,189,166.72	323,211,821.01	410,054,088.30	312,628,825.18
长期负债:					
长期借款	五、16	23,239,665.90		16,589,665.90	
应付债券	五、17	13,178,745.81		13,585,333.8	
长期应付款		273,671.52			
专项应付款	五、18	87,017,807.08		75,863,003.18	
长期负债合计		123,709,890.31		106,038,002.89	
递延税项					
递延税项贷项					
负债合计		594,899,057.03	323,211,821.01	516,092,091.19	312,628,825.18
少数股东权益:					
少数股东权益		202,158,985.14		190,737,756.77	
股东权益:					
股本	五、19	147,017,448.00	147,017,448.00	147,017,448.00	147,017,448.00
资本公积	五、20	21,125,451.07	21,125,451.07	21,125,451.07	21,125,451.07
盈余公积	五、21	2,531,376.92	2,531,376.92	2,531,376.92	2,531,376.92
其中:法定公益金		2,531,376.92	2,531,376.92	2,531,376.92	2,531,376.92
未分配利润	五、22	(25,371,310.51)	(25,371,310.51)	(15,360,879.91)	(15,360,879.91)
股东权益合计		145,302,965.48	145,302,965.48	155,313,396.08	155,313,396.08
负债及所有者权益					
总计		942,361,007.65	468,514,786.49	862,143,244.04	467,942,221.26

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



深圳市华新股份有限公司
合并利润及利润分配表
2005 年度 1 月至 6 月

金额单位:人民币元

项目	附注	2005 年度 1 月至 6 月		2004 年度 1 月至 6 月	
		合并	公司	合并	公司
一.主营业务收入:	五、23	151,774,691.56		98,859,611.30	
减:主营业务成本	五、23	93,345,432.14		64,589,078.97	
主营业务税金及附加		355,369.75		311,071.17	
二.主营业务利润		58,073,889.67		33,959,461.16	
加:其他业务利润	五、24	1,623,188.77	295,790.80	1,272,829.15	287,727.19
减:营业费用	五、25	12,810,883.90	496,746.88	5,930,419.35	
管理费用	五、26、6	23,112,052.88	5,641,330.60	12,979,904.43	1,681,225.97
财务费用	五、27	9,307,532.22	3,968,423.02	4,786,049.62	2,674,548.75
三.营业利润		14,466,609.44	(9,810,709.70)	11,535,916.91	(4,068,047.53)
加:投资收益	五、28、6、7	(1,040,229.36)	3,699,142.30	334,022.83	3,985,432.63
营业外收入	五、29			4,000.00	
减:营业外支出	五、30	3,952,346.38	3,898,863.20	22,428.03	
四.利润总额		9,474,033.70	(10,010,430.60)	11,851,511.71	(82,614.90)
减:所得税		4,526,371.66		2,761,012.45	
少数股东损益		14,958,092.64		9,173,114.16	
五.净利润		(10,010,430.60)	(10,010,430.60)	(82,614.90)	(82,614.90)
加:年初未分配利润		(15,360,879.91)	(15,360,879.91)	(363,190.99)	(363,190.99)
六.可供分配的利润		(25,371,310.51)	(25,371,310.51)	(445,805.89)	(445,805.89)
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七.可供股东分配的利润		(25,371,310.51)	(25,371,310.51)	(445,805.89)	(445,805.89)
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
八.未分配利润		(25,371,310.51)	(25,371,310.51)	(445,805.89)	(445,805.89)

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

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:



深圳市华新股份有限公司

现金流量表

2005年1月至6月

项目	附注	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		152,232,217.19	36,788,359.00
收到的税费返还		1,112,184.70	
收到的其他与经营活动有关的现金		29,805,012.54	
现金流入小计		183,149,414.43	36,788,359.00
购买商品、接受劳务支付的现金		76,125,266.01	17,048,847.20
支付给职工以及为职工支付的现金		25,637,763.86	1,245,023.32
支付的各项税费		5,828,418.78	2,252.50
支付的其他与经营活动有关的现金	五、31	41,134,164.14	6,352,773.68
现金流出小计		148,725,612.79	24,648,896.70
经营活动产生的现金流量净额		34,423,801.64	12,139,462.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			2,340,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		152,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		854,245.89	
现金流入小计		1,006,745.89	2,340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,435,336.99	
投资所支付的现金			
购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		45.77	
现金流出小计		47,435,382.76	
投资活动产生的现金流量净额		(46,428,636.87)	2,340,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		305,962.00	305,962.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		649,672.30	
现金流入小计		955,634.30	305,962.00
偿还债务所支付的现金		349,325.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,287,507.18	4,040,696.05
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,679.41	
现金流出小计		11,644,511.59	4,040,696.05
筹资活动产生的现金流量净额		(10,688,877.29)	(3,734,734.05)
四、汇率变动对现金的影响额		(16,629.29)	
五、现金及现金等价物净增加额		(22,710,341.81)	10,744,728.25



深圳市华新股份有限公司

现金流量表

2005年1月至6月

项目	附注	合并	公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		(10,010,430.60)	(10,010,430.60)
加:少数股东本期损益		14,958,092.64	
计提的资产减值准备		6,669,816.89	759,212.83
固定资产折旧		722,990.87	56,629.02
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减:增加)		18,865.89	
预提费用的增加(减:减少)		746,231.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
财务费用		9,626,269.88	4,040,696.05
投资损失(减:收益)		1,040,229.36	(3,699,142.30)
存货的减少(减:增加)		(14,894,333.93)	(20,899,119.98)
递延税款贷项(减:借项)		(5,576,811.55)	(5,576,811.55)
经营性应收项目的减少(减:增加)		(58,476,091.23)	(13,905,414.65)
投经营性应付项目的增加(减:减少)		89,525,200.33	61,373,843.48
其他		73,771.78	
经营活动产生的现金流量净额		34,423,801.64	12,139,462.30
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		154,400,959.32	81,250,239.10
减:现金的期初余额		177,111,301.13	70,505,510.85
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		(22,710,341.81)	10,744,728.25

(附注系会计报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:



股东权益增减变动表

金额单位：人民币
元

项 目	2004 年度 1 月至 6 月	2004 年度
一、股本		
年初余额	147,017,448.00	147,017,448.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	147,017,448.00	147,017,448.00
二、资本公积：		
年初余额	21,125,451.07	20,688,128.55
本年增加数	-	437,322.52
其中：股本溢价	-	-
股权投资准备	-	437,322.52
本年减少数	-	-
年末余额	21,125,451.07	21,125,451.07
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	-	-
本年增加数	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	-	-
四、法定公益金		
年初余额	2,531,376.92	2,531,376.92
本年增加数	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	2,531,376.92	2,531,376.92
五、未分配利润		
年初未分配利润	-15,360,879.91	-363,190.99
本年净利润	(10,010,430.60)	(14,997,688.92)
本年利润分配	-	-
资本公积转入	-	-
其他转入	-	-
年末未分配利润	(25,371,310.51)	(15,360,879.91)

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



深圳市华新股份有限公司

合并会计报表附注

2005 年度中期

单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市华新股份有限公司（以下简称本公司）系经深圳市人民政府办公厅深府办(1988)1691 号文批准，于 1988 年 12 月 31 日设立的股份有限公司。1995 年 3 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1995]31 号文批准上市，公司持有深司字 N24466 号企业法人营业执照，注册资本 14,701.74 万元。

经营范围：高新技术项目的开发及相关产品的技术服务，计算机网络系统工程、计算机软件、硬件的技术开发、生产（具体项目另行申报）；安装及系统集成，电子技术产品的技术开发、生产，信息咨询服务（以上不含限制项目）；相关产品的销售及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业、高科技项目（具体项目另行申报）。经营深贸管审证字第 207 号《审订书》规定的进出口项目。房地产开发经营（福田区 B405-0213 地块）。

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》、《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 日起至 12 月 31 日止。

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，资产在取得时以历史成本为计价原则。期末，若发生减值，按规定计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按年初中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，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，则将其资本化。

6、现金等价物的确定标准

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

1) 本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产、依照法定程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

2) 本公司对坏账核算采用备抵法。本公司于年末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备，其计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	0.5%
1-2 年	5%
2-3 年	20%
3 年以上	30%

同时每年年末在对逾期的应收款项相应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，对那些确认为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。



8、短期投资核算方法

短期投资在取得时以实际成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账款的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依单项投资对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，并计入当年度损益类账项。出售投资的损益于出售日按投资账面价值与收入的差额确认。

9、存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、开发成本、在产品、产成品、低值易耗品等。

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，低值易耗品和周转使用的包装物在领用时分次摊销。

年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期股权投资核算方法：

1) 长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本，公司放弃非现金资产取得的股票，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。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的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公司所有者权益份额的差额，借差设置“股权投资差额”明细科目核算，按不超过十年的期限平均摊销，贷差则计入资本公积。

c. 其它股权投资

以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本，以放弃非现金资产取得的



长期股权，以所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。

d. 收益确定方法

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。

2) 长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。年末，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，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。

11、固定资产计价及其折旧方法

1) 本公司固定资产标准为：使用年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。不属于生产、经营主要设备的物品、单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过二年的，也作为固定资产。

2) 本公司固定资产以历史成本计价。

3) 本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计残值（原值的 10%）制定分类折旧率。固定资产类别、使用年限及年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 年	4.5%



机器设备	10 年	9%
运输工具	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

4) 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。

12、在建工程

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，以及与兴建、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，截止利息资本化。

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。

13、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，专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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，发生当期确认费用。

2) 资本化金额的确定

- a. 公司为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，包括因借款而发生



的借款利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（含手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前予以借款费用资本化，直接计入所购建固定资产的成本。

b. 借款费用资本化金额按国家有关会计制度的规定计算确定。

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：

类 别	摊销年限
土地使用权	10-50 年
系统软件	10 年
商誉	10 年
非专利技术	30 年

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。

1) 开办费：按形成时发生的实际成本计价，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；

2) 长期待摊费用：自受益日起分 5 年平均摊销；(有明确受益期的，按受益期平均摊销)

不能在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、预计负债的确认原则



1) 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。

2) 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。

17、收入确认原则

1) 商品销售

房地产销售在房产完工并验收合格,签定了销售合同,相关的款项已经收到,或取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,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。

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,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。

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额,确认房屋出租收入的实现。

物业管理在物业管理服务已提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时,确认物业管理收入的实现。

2) 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，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

3) 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。

4) 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。

18、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。

19、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。

三、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	产品(商品)销售收入	注
营业税	租赁收入、咨询收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	1%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司经营国内贸易的行为，增值税适用 17% 税率，经营出口贸易、以及国家认定的行为，增值税适用零税率。

四、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	注册资本 (万元)	拥有股权		投资额 (万元)	主营业务
			直接	间接		
深圳市华新进出口有限公司	深圳	3,000	90%	-	2,700	进出口
深圳市宏业投资发展有限公司	深圳	1,000	90%	10%	1,000	信息咨询、商业、供销业
深圳市正汇软件通信有限公司	深圳	3,000	90%	10%	3,000	软件、通信
成都亚光电子股份有限公司	成都	9,807	30%	-	2,942	电子产品生产、销售
成都亚宏电子有限公司	成都	900		70%	5,412.67	新型半导体器件生产、销售
瑞特克斯(成都)电子有限公司	成都	3,091		68.18%	1,834.71	生产、开发、销售半导体器件
自贡通达机器有限公司	自贡	300	51%	-	442.6	制造、安装、批零、租赁机器设备及零配件



广东省寰球期货经纪有限公司	广州	3,000	95%	-	3,221.58	商品期货代理；咨询及培训
新疆美辰燃气有限公司	新疆	1924.86	75%		1780.00	天然气配售

2、本期新纳入合并报表单位

新疆美辰燃气有限公司，注册地：新疆呼图壁县，注册资本 1924.86 万元，主要经营城市天然气供汽及汽车加气服务。

3、未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法定代表 人	注册资本 (万元)	实际投资 额(万元)	持股 比例	主营业务
深圳斯多摩时装有限公司	深圳	何运闻	200	150	75%	时装
威海华新公司	威海	刘春志	50	50	100%	房地产
烟台开发区(深圳)华新工贸发展有限公司	烟台	张振东	300	300	100%	房地产
深圳华新股份有限公司张家港公司	张家港	徐忠和	300	300	100%	纺织品贸易

注 1：深圳斯多摩时装有限公司，清理中，已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 2：威海华新公司，清理中，已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 3：烟台华新公司，清理中，已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 4：张家港华新公司，清理中，已经足额计提长期投资减值准备。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币种	2005-6-30		2004-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	896,835.65	896,835.65	1,015,878.55	1,015,878.55
	HKD	11,371.93	12,167.97	-	-
	USD	793.47	6,585.81	4,279.00	35,482.75
小计			915,589.43		1,051,361.30
银行存款	RMB	153,264,123.44	153,264,123.44	182,662,253.99	175,662,253.99



	HKD	18,776.49	20,080.15	-	-
	USD	5,134.85	<u>42,619.21</u>	-	<u>-</u>
小计			<u>153,326,822.80</u>		<u>175,662,253.99</u>
其他货币资金	RMB	158,547.09	158,547.09	397,685.84	397,685.84
	USD		<u>-</u>	-	<u>-</u>
小计			<u>158,547.09</u>		<u>397,685.84</u>
合计			<u>154,400,959.32</u>		<u>177,111,301.13</u>

用于质押的资金、被查封的资金情况，见附注九和附注十。

2、应收票据

项目	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	2,210,000.00	6,743,584.00

3、应收账款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	153,864,640.98	72.22%	769,323.20	153,095,317.78
1-2年	16,697,035.89	7.84%	834,851.79	15,862,184.10
2-3年	13,763,799.98	6.46%	2,752,760.00	11,011,039.98
3年以上	<u>28,735,899.55</u>	<u>13.48%</u>	<u>15,825,742.59</u>	<u>12,910,156.97</u>
合计	<u>213,061,376.40</u>	<u>100%</u>	<u>20,182,677.58</u>	<u>192,878,698.82</u>

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	110,824,419.15	72.5%	3,683,749.16	107,140,669.99



1-2 年	7,161,926.60	4.7%	358,096.33	6,803,830.27
2-3 年	7,450,809.03	4.8%	1,490,161.81	5,960,647.22
3 年以上	27,431,589.72	18.1%	14,650,670.28	12,780,919.44
合计	152,868,744.50	100%	20,182,677.58	132,686,066.92

1) 应收账款无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2) 期末应收账款中前五名欠款单位情况如下：期末应收账款中前五名欠款单位合计欠款金额 72,034,000.00 元，占总的应收款项比例为 33.81%，全部为期限在一年之内的国内客户。

3) 应收帐款比期初增加 39.38%，是由于同期销售比上年同期增加 53.53% 相应增加所导致。

4、其他应收款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	50,052,905.75	31%	250,264.53	49,802,641.22
1-2 年	70,993,916.84	44%	4,473,612.64	66,460,304.20
2-3 年	13,500.00	0%	2,700.00	10,800.00
3 年以上	40,813,858.32	25%	30,936,266.24	9,937,592.08
合计	161,874,180.90	100.00%	35,662,843.41	126,211,337.50

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	68,988,714.50	38.16%	344,943.57	68,643,770.93
1-2 年	70,933,916.84	39.23%	4,378,933.60	66,554,983.24
2-3 年	13,500.00	0.00%	2,700.00	10,800.00
3 年以上	40,873,858.32	22.61%	30,936,266.24	9,937,592.08
合计	180,809,989.66	100.00%	35,662,843.41	145,147,146.25

1) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。



2) 其他应收款中应收其他关联单位的款项见附注七 2. (1) (2)。

3) 期末其他应收款中前五名欠款单位情况如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	比 例	欠款原因
北京金博宏科贸有限公司	1-2 年	29,500,000.00	18%	委托采购
四川天昊化工贸易有限公司	1-2 年	29,150,000.00	18%	往来款
深圳尊荣集团有限公司	3 年以上	10,804,276.50	7%	担保责任款
深圳市建义利科贸有限公司	1 年以内	8,387,213.81	5%	往来款
深圳市斯多摩时装有限公司	3 年以上	7,838,380.51	5%	账款

5) 计提坏帐比例较大的单位欠款：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	计提比例	计提金额	原因
深圳尊荣集团有限公司	3 年以上	10,804,276.50	100%	10,804,276.50	无力偿还
海口运通企业公司	3 年以上	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	无力偿还
深圳市斯多摩时装有限公司	3 年以上	7,838,380.51	100%	7,838,380.51	无力偿还
烟台开发区(深圳)华新有限公司	3 年以上	1,647,006.26	100%	1,647,006.26	无力偿还

5、预付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,509,241.22	69.45%	6,525,705.32	43.47%
1-2 年	4,554,107.15	16.21%	7,286,557.09	48.54%
2-3 年	2,563,545.09	9.13%	1,001,900.00	6.67%
3 年以上	1,465,099.80	5.21%	198,186.08	1.32%
合 计	28,091,993.26	100%	15,012,348.49	100%

预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6. 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	6,870,651.90	607,337.21	6,263,314.69	14,114,972.82	607,337.21	13,507,635.61
库存商品	3,629,099.45	1,559,964.77	2,069,134.68	3,676,715.46	1,559,964.77	2,116,750.69
半成品	266,705.92	-	266,705.92	260,841.85	-	260,841.85
在产品	13,607,143.46	-	13,607,143.26	10,266,427.01	-	10,266,427.10
产成品	9,641,668.72	-	9,641,668.72	16,360,295.97	-	16,360,295.97
土地开发成本	89,580,684.17	-	89,580,684.17	68,477,799.18	-	68,477,799.18
低值易耗品	465,100.14	-	465,100.14	465,100.14	-	465,100.14
合 计	124,061,053.76	2,167,301.98	121,893,751.78	113,622,152.43	2,167,301.98	111,454,850.45

存货跌价准备：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
原材料	607,337.21	-	-	607,337.21
库存商品	1,559,964.77	-	-	1,559,964.77
合 计	2,167,301.98	-	-	2,167,301.98

7.长期投资

(1) 长期投资如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	66,767,483.27	-	15,200,396.18	51,567,087.09
减：减值准备	17,082,681.59	-	-	17,082,681.59
长期股权投资净额	49,684,801.68	-	15,200,396.18	34,484,405.50

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位	股份 性质	股数	股权 比例	初始投资额	本期收益	现金	本期	2005-6-30	
					调整	红利	增(减)		
山东如意毛纺股份有限公司	法人股	100,000	0.4%	150,000.00	150,000.00	-	-	-	150,000.00
陕西精密股份有限公司	法人股	1,276,596	0.49%	2,011,114.10	2,011,114.10	-	-	-	2,011,114.10



长虹法人股	法人股	156,420.00	156,420.00					156,420.00
合 计		2,317,534.10	2,317,534.10	-	-	-	-	2,317,534.10

b.其他股权投资

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	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：								
深圳斯多摩时装有限公司	20年	75%	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
威海华新公司	20年	100%	500,000.00	500,000.00	-	-	-	500,000.00
烟台开发区华新工贸发展公司	20年	100%	3,000,000.00	2,905,012.77	-	-94,987.23	-	2,905,012.77
华新公司张家港公司	20年	100%	3,000,000.00	3,030,044.21	-	30,044.21	-	3,030,044.21
信虹移动通讯有限公司	20年		3,328,140.58	2,932,141.38	-178,456.43	-574,455.63	-	2,753,684.95
新疆美辰燃气有限公司	20年	75%	14,160,166.82	-	-	14,160,166.82	-	-
小 计			25,488,307.40	10,867,198.36	-178,456.43	13,520,768.37		10,688,741.93
二.成本法核算单位：								
深圳市华新报关服务有限公司	20年	20%	300,000.00	306,829.78	-	-	-	306,829.78
深圳市兴鹏海运实业有限公司	20年	18%	12,058,532.40	9,888,466.20	-	-	-	9,888,466.20
成都海具(日化)有限公司	20年	12%	60,000.00	60,000.00	-	-	-	60,000.00
深亚电子有限公司	20年	50%	400,000.00	400,000.00	-	-	-	400,000.00
四川电子有限公司	20年	30%	42,406.00	42,406.00	-	-	-	42,406.00
成都亚瑞电子有限公司	10年	30%	500,000.00	500,000.00	-	-	-	500,000.00
深圳市平安保险公司	永久		12,881,776.60	12,881,776.60	-	-	-	12,881,776.60
期货席位			1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00
成都汇湘府餐饮有限公司			-	100,000.00	-	-	-	100,000.00
成都金樽咨询有限公司			-	100,000.00	-	-	-	100,000.00
北京林亚电子有限公司		40%	-	560,000.00	-	-	-	560,000.00
深圳宏新物业管理有限公司		34%	-	170,000.00	-	-	-	170,000.00
深圳建义利科贸有限公司		20%	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00



小 计	27,642,715.00	26,609,478.58	-	-	-	26,609,478.58
合 计	53,131,022.40	51,636,843.76	-178,456.43	13,520,768.37		37,298,220.51

1) 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。

2) 深圳市平安保险公司股权已用于银行借款质押给银行。

3) 因新加坡欧力士公司诉讼光船租赁一案公司败诉，因为该案件正在发回重申和中止执行，所拥有的深圳市正汇软件通讯公司股权、深圳市宏业投资有限公司股权已被广东海事法院冻结。

c. 股权投资差额

被投资单位	摊销		2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
	期限	初始金额					
成都亚光电子股份有限公司	10	3,828,930.09	2,730,428.02	-	278,645.44	1,377,147.71	2,451,782.58
广东省环球期货经纪有限公司	10	5,668,559.79	4,676,561.80	-	283,428.00	1,275,425.99	4,393,133.80
自贡通达机器制造有限公司	10	2,354,156.52	1,766,282.40	-	117,707.82	705,581.94	1,648,574.58
新疆美辰燃气有限公司	10	3,639,833.18	3,639,833.18	-	181,991.66	181,991.66	3,457,841.52
合 计		15,491,479.58	12,813,105.40	-	861,772.92	3,540,147.30	11,951,332.48

股权投资差形成原因：溢价购买及折价购买形成。

d. 长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
对子公司投资减值准备				
深圳斯多摩时装有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
威海华新公司	500,000.00	-	-	500,000.00
烟台开发区(深圳)华新工贸发展公司	2,905,012.77	-	-	2,905,012.77
深圳华新股份有限公司张家港公司	2,158,456.97	-	-	2,158,456.97
其他	130,745.65	-	-	130,745.65
小 计	7,194,215.39	-	-	7,194,215.39
对联营公司投资减值准备				
深圳市兴鹏海运实业有限公司	9,888,466.20	-	-	9,888,466.20



小 计	9,888,466.20	-	-	9,888,466.20
合 计	17,082,681.59	-	-	17,082,681.59

注 1：深圳斯多摩时装有限公司，清理中,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 2：威海华新公司，清理中,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 3：烟台华新公司，清理中,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 4：深圳市兴鹏海运实业有限公司，本公司期末持有 18%的股份,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 5：张家港华新公司，清理中,已经计提足额的长期投资减值准备。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧

固定资产类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
原值				
房屋建筑物	83,878,023.54	24,518,234.70		108,396,258.24
机器设备	97,052,417.83	8,491,735.59	778,957.43	104,765,195.99
运输工具	7,235,841.14	664,723.66		7,900,564.80
其他设备	5,874,729.05	2,261.00	17,550.00	5,859,440.05
合 计	194,041,011.56	33,676,954.95	796,507.43	226,921,459.08
累计折旧				
房屋建筑物	35,406,199.30	4,379,226.07		39,785,425.37
机器设备	57,889,778.50	5,993,070.13	175,607.30	63,707,241.33
运输工具	5,447,691.11	544,403.40		5,992,094.51
其他设备	5,541,366.88	1,401,654.92		6,943,021.80
合 计	104,285,035.79	12,318,354.52	175,607.30	116,427,783.01
净 值	89,755,975.77			110,493,676.67
加:租入固定资产改良	-	-	-	-
减:固定资产减值准备	1,995,831.14			1,995,831.14
净 额	87,760,144.63			108,497,844.93



(2) 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
房屋建筑物	545,360.92	-	-	545,360.92
机器设备	1,450,470.22	-	-	1,450,470.22
合计	1,995,831.14	-	-	1,995,831.14

9、在建工程

工程名称	2004-12-31	本期增加额	本期转出	2005-6-30	资金来源
大连仲夏花园*	1,500,682.99	-	-	1,500,682.99	自筹
934 工程	523,923.44	-	-	523,923.44	拨款
986 工程	38,000.00	-	-	38,000.00	拨款
12 号工程	54,357.00	-	-	54,357.00	拨款
高新保障工程	501,074.40	-	-	501,074.40	拨款
高新批产工程	21,769,578.06	-	-	21,769,578.06	拨款
厂房搬迁工程	69,710,873.53	34,382,427.94	-	104,093,301.47	拨款及贷款
技改工程	5,744,209.98	-	-	5,744,209.98	拨款及自筹
电器设备	3,940,120.19	-	-	3,940,120.19	自筹
加气设备工程		94,060.57		94,060.57	
合计	103,782,819.59	34,476,488.51	-	138,259,308.10	
减:在建工程减值准备**	1,500,682.97		-	1,500,682.97	
净额	102,282,136.62			136,758,625.13	

1)在建工程金额较上年增加了 33.71%，主要是本公司子公司成都亚光股份有限公司新建厂房支出所致。

2)*在建工程减值准备

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
大连仲夏花园	1,500,682.97	-	-	1,500,682.97

2)减值准备计提原因：该工程由原下属公司于 98 年转入，属烂尾工程，且产权关系不清，无法变现和投入使用。

10、无形资产

类别	原值	2004-12-31	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	2005-6-30	剩余摊销年限
----	----	------------	------	-------	-------	-----------	--------



土地使用权	28,344,276.75	24,803,172.33	-	231,276.27	3,772,380.69	24,571,896.06	42.66
产权及专有技术	9,568,209.97	960,950.46	3,161,872.29	314,999.46	5,757,382.68	3,807,823.29	15
软件	212,504.93	273,810.85	87109.50	176,715.59	172,800.17	184,204.76	
合计	38,124,991.65	26,037,933.64	3,248,981.79	722,991.32	9,702,563.54	28,563,924.11	
减:无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
净额	<u>38,124,991.65</u>	<u>26,037,933.64</u>	<u>3,248,981.79</u>	<u>722,991.32</u>	<u>9,702,563.54</u>	<u>28,563,924.11</u>	

1) 本公司认为土地使用权无减值情形。

2) 因新加坡欧力士公司诉讼光船租赁一案公司败诉，因为该案件正在重审和中止执行，所拥有威海土地（帐面价值 681.82 万元,列入无形资产）被广东海事法院冻结。

11、短期借款

借款类别	2005年6月30日		2004年12月31日	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	171,956,637.00	171,956,637.00	169,000,000.00	169,000,000.00
其中：担保	39,785,962.00	39,785,962.00	38,800,000.00	38,800,000.00
抵押	4,120,675.00	4,120,675.00	1,900,000.00	1,900,000.00
质押	128,050,000.00	<u>128,050,000.00</u>	128,300,000.00	<u>128,300,000.00</u>
合计	171,956,637.00	<u>171,956,637.00</u>	169,000,000.00	<u>169,000,000.00</u>

短期借款中有 4095.6 万元已经逾期。

12、应付账款

应付账款期末余额 25,857,809.91 元，其中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

13、预收账款

预收账款期末余额 136,452,210.08 元，其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。比上年末增加 48.32%，主要是本公司预收售楼款所致。

14、应交税金



税 种	2005-6-30	2004-12-31
营业税	3,968,303.59	3,223,621.02
城建税	123,763.83	287,099.27
增值税	1,139,298.85	602,292.84
所得税	3,711,635.56	2,588,693.83
其他	396,764.91	705,836.36
合 计	9,339,766.74	7,407,543.32

15、其他应付款

1) 其他应付款期末余额 108,422,912.63 元，其中应付持本公司 5%（含 5%）

以上股份的股东单位的款项见附注七 2.（1）。

2) 其他应付款中应付其他关联单位的款项见附注七 2.（1）。

16、长期借款

借款类别	2005年6月30日		2004年12月31日	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	23,239,665.90	23,239,665.90	16,589,665.90	16,589,665.90
其中：担保			-	-
抵押	1,650,000.00	1,650,000.00	-	-
信用	21,589,665.90	21,589,665.90	16,589,665.90	16,589,665.90
合计	23,239,665.90	23,239,665.90	16,589,665.90	16,589,665.90

17、应付债券

项 目	2005-6-30	2004-12-31
职工内部债	12,671,870.97	12,906,700.00
职工内部债券利息	506,874.84	678,633.81



合 计	13,178,745.81	13,585,333.81
-----	---------------	---------------

注：根据人行成都市分行“成人行(92)33 号”文，每年向公司职工滚动发行及偿还应付债券，利率 4.5%、5%、7%，2003 年末利率为 4.5%的债券，本金为 12,906,700.00 元。

18、专项应付款

项 目	2005-6-30	2004-12-31
934 工程款	4,360,000.00	4,360,000.00
双加工程款	7,000,000.00	7,000,000.00
高新工程技改工程款	67,351,325.17	60,080,000.00
新品试制费	8,306,481.91	4,423,003.18
合 计	87,017,807.08	75,863,003.18

19、股本

项目	2004-12-31	本期增(减)变动	
		转配股流通	2005-6-30
一.尚未流通股份			
1.发起人股份	79,223,604	-	79,223,604
其中:			
境内法人持有股份	79,223,604	-	79,223,604
2.非发起人股份	-	-	-
其中:			
国家股	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-
尚未流通股份合计	79,223,604	-	79,223,604
二.已流通股份			
1.境内上市的人民币普通股	67,793,844	-	67,793,844



2.境内上市的外资股	-	-	-
已流通股份合计	67,793,844	-	67,793,844
三、股份总数	147,017,448	-	147,017,448

本公司年末股份总数147,017,448股，每股人民币面值1元，折合股本总额147,017,448.00元，业经深圳华鹏会计师事务所以深华资验字(1999)第313号验资报告验证。

20、资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-31
股本溢价	21,125,451.07	-	-	21,125,451.07

21、盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定公益金	2,531,376.92	-	-	2,531,376.92

22、未分配利润

	2005 年度中期	2004 年度中期
	-10,010,430.60	-14,997,688.92
加：期初未分配利润	-15,360,879.91	-363,190.99
减：提取法定盈余公积	-	-
提取公益金	-	-
提取任意盈余公积金	-	-
分配股利	-	-
期末余额	-25,371,310.51	-15,360,879.91



23、主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年度中期	2004 年度中期	2005 年度中期	2004 年度中期
进出口贸易	1,909,279.30	11,959,855.47	2,275,302.23	11,308,021.78
电子产品	125,022,013.42	70,825,273.76	77,585,504.10	44,333,752.78
天然气配售	5,327,735.60		2,803,768.20	
燃气机械	18,139,585.51	15,236,726.77	10,680,857.61	8,947,304.41
期货交易	731,077.73	837,755.30	-	
合计	151,774,691.56	98,859,611.30	93,345,432.14	64,589,078.97

前五位客户销售情况：

前五位客户销售总额为：47,508,370.65 占全部销售收入的 31.3% ，全部在中国境内。

本期比上年同期销售收入增加 61.58%，主要是下属亚光电子股份公司销售增加所导致。

24、其他业务利润

项目	其他业务收入(RMB)		其他业务支出(RMB)		其他业务税金(RMB)		其他业务利润(RMB)	
	2005 中期	2004 中期	2005 中期	2004 中期	2005 中期	2004 中期	2005 中期	2004 中期
租赁	1,448,693.18	1214175.19	253,154.70	234245.21	78,309.09	65127.83	1,117,229.39	914802.15
材料销售及	629,143.88	864062.81	123,184.50	506035.81			505,959.38	358027.00
其他								
合计	1,746,373.27	2078238.00	253,154.70	740281.02	78,309.09	65127.83	1,623,188.77	1272829.15

25、营业费用

营业费用比上年增加 116% ，主要是销售增加相应增加等所致。



26、管理费用

营业费用比上年增加 78% ,主要是销售增加相应增加 ,以及新增合并报表单位所所致

27、财务费用

项 目	2005 年度中期	2004 年度中期
利息支出	9,915,802.54	5,553,745.18
减：利息收入	712,687.65	1,056,507.35
汇兑损失	16,629.29	61,990.83
减：汇兑收益		
其他	87,788.04	220,820.96
合 计	9,307,532.22	4,789,049.62

财务费用比上年增加 94.5% ,主要原因是下属亚光电子股份有限公司长期借款利息增加、利率上升、以及新增合并报表单位所致。

28、投资收益

项 目	2005 年度中期	2004 年度中期
长期投资收益	—	
----股权投资收益	178,456.44	846,992.71
----联营或合营企业分配来的利润	-	-
----股权投资差额摊销	-861,772.92	-512,969.88
----股权投资转让收益		
合 计	-1,040,229.36	334,022.83

29、营业外收入

项 目	2005 年度中期	2004 年度中期
违约金收入		
处置固定资产净收益		4000.00
其他		-



合 计		4000.00
30、营业外支出		
项 目	2005 年度中期	2004 年度中期
处置固定资产净损失	53,483.18	6882.26
其他	3,898,863.20	
合 计	3,952,346.38	6882.26

其他是对因为担保造成诉讼的预计负债,详见或有事项专项介绍.

31、支付的其他与经营活动有关的现金

主要是支付除现金流量表项目外的其他费用性项目现金支出。

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	2005-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	132,231.34	1%	661.16	131,570.18
1-2 年	1,145,569.86	6%	57,278.49	1,088,291.37
3 年以上	17,149,614.68	93%	10,815,788.37	6,333,826.31
合 计	18,427,415.88	6%	10,873,728.02	7,553,687.86

账龄	2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2 年	1,145,569.86	6%	57,278.49	1,088,291.37
3 年以上	17,149,614.68	94%	10,816,449.53	6,333,165.65



合 计	18,295,184.54	100%	10,873,728.02	7,421,457.02
-----	---------------	------	---------------	--------------

1) 应收账款无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2) 期末应收账款中前五名欠款单位情况如下：

期末应收账款中前五名欠款单位合计欠款 6,903,753.90 元，占应收款项总额的 37.50%；其中境外 4,973,333.85 元，国内 1,930,420.05 元；3 年以上的 5,758,184.04 元，1-2 年的 1,418,969.66 元。

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	38,462,587.92	45%	192,312.95	38,270,274.97
1-2 年	12,035,385.45	14%	601,769.27	11,433,616.18
2-3 年	8,611,528.37	10%	1,722,305.67	6,889,222.70
3 年以上	26,556,814.21	31%	25,408,875.25	1,147,938.96
合 计	85,666,315.95	100%	27,925,263.14	57,741,052.81

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	69,898,883.49	58.21%	349,494.42	69,549,389.07
1-2 年	21,035,976.44	17.52%	1,051,798.52	19,984,177.92
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	29,274,945.92	24.27%	26,523,969.90	2,750,976.02
合 计	120,209,805.85	100.00%	27,925,262.84	92,284,543.01

1) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2) 其他应收款中应收其他关联单位的款项见附注七 2.(1)。

3) 期末其他应收款中前五名欠款单位情况如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	比例	欠款原因
深圳华新进出口有限公司	2 年以内	37,322,457.87	44%	往来款



深圳尊荣集团有限公司	3年以上	10,804,276.50	13%	代还银行借款
深圳市斯多摩时装公司	2-3年	7,838,380.51	9%	往来款
容业投资控股有限公司	1-2年	5,981,201.07	7%	股权转让分期付款
海口运通公司	2-3年	5,000,000.00	6%	往来款

4) 本年度全额计提坏账准备或计提比例较大的单位欠款：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	计提比例	计提金额	原因
深圳尊荣集团有限公司	3年以上	10,804,276.50	100%	10,804,276.50	无力偿还
海口运通企业公司	3年以上	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	无力偿还
深圳市斯多摩时装有限公司	3年以上	7,838,380.51	100%	7,838,380.51	难以偿还
烟台开发区华新工贸发展公司	3年以上	1,647,006.26	100%	1,647,006.26	经营困难

3、长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
长期股权投资	214,624,842.27	7,146,092.08	6,976,629.71	214,794,304.64
减：减值准备	16,951,935.94	-	-	16,951,935.94
长期股权投资净额	197,672,906.33	7,146,092.08	6,976,629.71	197,842,368.70

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位	股份性质	股数	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期收 益调整	现金 红利	本期 增(减)	2005-6-30
山东如意毛纺股份有限公司	法人股	100,000	0.4%	150,000.00	150,000.00	-	-	-	150,000.00
陕西精工股份有限公司	法人股	1,276,596	0.49%	2,011,114.10	2,011,114.10	-	-	-	2,011,114.10
合计				2,161,114.10	2,161,114.10	-	-	-	2,161,114.10



b.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始	本期权益		累计权益	本期	2005-6-30
			投资额	2004-12-31	调整	调整	增(减)	
一.权益法核算单位：								
深圳斯多摩时装有限公司	20年	75%	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00
威海华新公司	20年	100%	500,000.00	500,000.00	-	-	-	500,000.00
烟台开发区华新工贸发展公司	20年	100%	3,000,000.00	2,905,012.77	-	-94,987.23	-	2,905,012.77
深圳市华新进出口有限公司	20年	90%	27,000,000.00	15,141,744.76	-1,104,572.33	-13,447,807.33	-	14,037,172.43
成都亚光电子股份有限公司	永久	30%	46,147,450.87	71,408,891.16	6,811,919.28	22,970,770.51	-3,529,679.93	74,691,130.51
深圳市正汇软件通信有限公司	20年	100%	27,000,000.00	26,814,329.00	-	-185,671.00	-	26,814,329.00
深圳市宏业投资管理有限公司	20年	100%	9,000,000.00	8,652,154.70	-	-347,845.30	-	8,652,154.70
自贡通达机器制造有限公司	20年	51%	2,069,843.48	9,057,926.36	234,080.51	7,222,163.39	-	9,292,006.87
华新公司张家港公司	20年	100%	3,000,000.00	3,030,044.21	-	30,044.21	-	3,030,044.21
广东省寰球期货经纪有限公司		95%	26,547,295.01	23,403,280.41	-1,480,604.53	-7,408,746.33	-	21,922,675.88
新疆美辰燃气有限公司		75%	14,160,166.82	14,160,166.82	100,092.29-	100,092.29-	-	14,260,259.11
小计			159,924,756.18	176,573,550.19	4,558,440.60	8,838,013.21	-3,529,679.93	177,604,785.48
二.成本法核算单位：								
深圳市华新报关服务有限公司	20年	20%	300,000.00	306,829.78	-	-	-	306,829.78
深圳市兴鹏海运实业有限公司	20年	18%	12,058,532.40	9,888,466.20	-	-	-	9,888,466.20
平安保险公司		0.49%	12,881,776.60	12,881,776.60	-	-	-	12,881,776.60
小计			25,240,309.00	23,077,072.58	-	-	-	23,077,072.58
合计			185,165,065.18	199,650,622.76	4,558,440.60	8,838,013.21	-3,529,679.93	200,681,858.06

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，均不存在投资收益汇回的重大限制。

c.股权投资差额



被投资单位	摊销 期限	摊销					2005-6-30
		初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	
成都亚光电子股份有限公司	10	3,828,930.09	2,730,428.02	-	278,645.44	1,377,147.71	2,451,782.58
广东省环球期货经纪有限公司	10	5,668,559.79	4,676,561.80	-	283,428.00	1,275,425.99	4,393,133.80
自贡通达机器制造有限公司	10	2,354,156.52	1,766,282.40	-	117,707.82	705,581.94	1,648,574.58
新疆美辰燃气有限公司	10	3,639,833.18	3,639,833.18	-	181,991.66	181,991.66	3,457,841.52
合 计		15,491,479.58	12,813,105.40	-	861,772.92	3,540,147.30	11,951,332.48

股权投资差形成原因：溢价购买及折价购买形成。

d.长期股权投资减值准备

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-6-30
对子公司投资减值准备				
深圳斯多摩时装有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
威海华新公司	500,000.00	-	-	500,000.00
烟台开发区(深圳)华新工贸发展公司	2,905,012.77	-	-	2,905,012.77
深圳华新股份有限公司张家港公司	2,158,456.97	-	-	2,158,456.97
小 计	7,063,469.74	-	-	7,063,469.74
对联营公司投资减值准备				
深圳市兴鹏海运实业有限公司	9,888,466.20	-	-	9,888,466.20
小 计	9,888,466.20	-	-	9,888,466.20
合 计	16,951,935.94	-	-	16,951,935.94

注 1：深圳斯多摩时装有限公司，清理中,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 2：威海华新公司，清理中,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 3：烟台华新公司，清理中,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 4：深圳市兴鹏海运实业有限公司，本公司期末持有 18%的股份,已经计提 100%的长期投资减值准备。

注 5：张家港华新公司，清理中,已经计提 71%的长期投资减值准备。



4、预收帐款比年初增加 51% , 主要是售楼款增加。

5、预计负债新增原因是因为担保造诉讼而预计支出 , 详见或有事项。

7、管理费用

管理费用比上年同期增加 236%,主要是开发房地产管理费用增加较大所致。

8、财务费用

财务费用比上年同期增加 48% , 主要原因是利率及罚息所导致。

9、投资收益

项 目	2005 年度中期	2004 年度中期
长期投资收益	—	
----股权投资收益	4,560,915.22	4,498,402.51
----联营或合营企业分配来的利润		
----股权投资差额摊销	-861,772.92	-512,969.88
----股权投资转让收益		
合 计	3,699,142.30	3,985,432.63

七、关联方关系及交易

1、关联方概况

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	注册资本	占权益比例	法定代 表人	主营业务	备注	与本公司 关系
深圳市华润丰投资发展有限公司	深圳市	60,000,000.00	24.07%	曹永红	兴办实业		母公司
威海华新公司	威海市	500,000.00	100%	刘春志	房地产	停业	子公司
烟台开发区华新工贸有限公司	烟台市	3,000,000.00	100%	张振东	房地产	停业	子公司
深圳华新股份有限公司张家港公司	张家港市	3,000,000.00	100%	徐忠和	纺织贸易	停业	子公司
深圳斯多摩时装有限公司	深圳市	2,000,000.00	75%	何运闻	时装	停业	子公司
深圳市华新进出口有限公司	深圳市	30,000,000.00	90%	曹永红	进出口		子公司
深圳市宏业投资管理有限公司	深圳市	10,000,000.00	100%	曹永红	咨询、商贸		子公司



深圳市正汇软件通信有限公司	深圳市	30,000,000.00	100%	胡兵	软件、通信	子公司
成都亚光电子股份有限公司	成都市	98,071,430.00	30%	曹军波	电子产品 生产、销售	子公司
成都亚宏电子有限公司	成都市	9,000,000.00	70%	曹军波	新型半导 体件产、销	子公司
瑞特克斯(成都)电子有限公司	成都市	30,907,600.16	68.18%	曹军波	经营半导 体器件	子公司
自贡通达机器制造有限公司	自贡市	3,020,675.91	51%	曹永红	机器设备 及零配件	子公司
广东省寰球期货经纪有限公司	广州市	30,000,000.00	95%	杜小莉	期货经纪	子公司

第一大股东深圳市华润丰投资发展有限公司，注册地点中国深圳市，注册资本 6,000 万元人民币，法人代表曹永红，主营业务：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）。

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增(减)	2005-6-30
深圳华新股份有限公司张家港公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
威海华新公司	500,000.00	-	500,000.00
烟台开发区华新工贸有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
深圳斯多摩时装有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳市华新进出口有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00
深圳市宏业投资管理有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市正汇软件通信有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00
成都亚光电子股份有限公司	98,071,430.00	-	98,071,430.00
成都亚宏电子有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00
瑞特克斯(成都)电子有限公司	30,907,600.16	-	30,907,600.16
自贡通达机器制造有限公司	3,020,675.91	-	3,020,675.91
新疆美辰燃气有限公司	19,248,600.00	-	19,248,600.00
广东省寰球期货经纪有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00



(2) 存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	2004-12-31		本期增加(减少)		2005-6-30	
	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例
深圳斯多摩时装有限公司	1,500,000.00	75%	-	-	1,500,000.00	75%
深圳华新股份有限公司张家港分公司	2,905,012.77	100%			2,905,012.77	100%
威海华新公司	500,000.00	100%	-	-	500,000.00	100%
深圳市华新进出口有限公司	15,141,744.76	90%	-1,104,572.33	-	14,037,172.43	90%
深圳市宏业投资管理有限公司	9,652,154.70	100%		-	9,652,154.70	100%
深圳市正汇软件通信有限公司	29,814,329.00	100%	-	-	29,814,329.00	100%
成都亚光电子股份有限公司	71,408,891.16	30%	3,282,239.35	-	74,691,130.51	30%
成都亚宏电子有限公司	1,448,102.88	1,172,645.73	-147,579.59	-	1,025,066.14	21%
瑞特克斯(成都)电子有限公司	6,881,776.24	6,829,105.90	-503,421.59	-	6,325,684.31	20.45%
自贡通达机器制造有限公司	9,057,926.36	51%	234,080.51	-	9,292,006.87	51%
新疆美辰燃气有限公司	14,160,166.82	75	100,092.29		14,260,259.11	75%
广东省寰球期货经纪有限公司	23,403,280.41	95%	-1,480,604.53		21,922,675.88	95%

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
深圳市兴鹏海运实业有限公司	联营公司
深圳市华新报关服务有限公司	联营公司
深圳市宏新物业管理有限公司	联营公司
深圳市建义利科贸有限公司	联营公司
北京金博宏科贸有限公司	母公司投资人之一
成都美辰科技有限公司	母公司投资人之一

2、关联方交易

(1) 存在控制关系关联方往来

项 目	2004-12-31	2005-6-30
-----	------------	-----------



其他应付款

—深圳华新股份有限公司张家港分公司	925,519.69	925,519.69
—深圳市华润丰实业发展有限公司	7,620,000.00	4,670,000.00

其他应收款

—深圳斯多摩时装有限公司	7,383,380.51	7,383,380.51
—烟台开发区华新工贸有限公司	1,647,006.26	1,647,006.26

(2) 不存在控制关系的关联方往来

项 目	2004-12-31	2005-6-30
其他应收款		
—北京金博宏科贸有限公司	29,500,000.00	29,500,000.00
—深圳市兴鹏海运实业有限公司	957,066.53	957,066.53
—成都美辰科技有限公司	460,000.00	1,947,524.05
—深圳市建义利科贸有限公司	8,417,213.81	8,417,213.81

九、或有事项

1、本公司截止二〇〇五年六月三十日对外提供贷款担保如下：

被担保单位	担 保 额	备 注
深圳市兴鹏海运实业有限公司	RMB 2,158 万元	联营公司借款，已经逾期，被诉讼
深圳市亚奥数码技术有限公司	RMB2,500 万元	互保公司

2、用于抵押、质押的资产

项目	帐面净值	贷款金额
陕西精密股份有限公司公司法人股	2,011,114.10	1,600,000.00
存单质押	57,300,000.00	56,140,000.00



成都亚光电子股份有限公司股权	74,691,130.51	40,000,000.00
深圳市平安保险公司股权	12,881,776.66	10,000,000.00

3、本公司诉张家港港口镇新桥村村民委员会借款纠纷一案，已由苏州市中院作出（1998）苏经终字第759号民事调解书，确定新桥村委偿还借款本金57.2万元及其利息，现该案正由张家港市法院执行过程中。

4、代位权纠纷一案

1) 本次诉讼事项受理的基本情况

2005年3月，公司收到广东省深圳市中级人民法院（2003）深中法民四重字第1号民事判决书，对我公司与中国平安保险（集团）股份有限公司（以下简称：平安保险）、第三人广发亚洲有限公司（以下简称：广发公司）、第三人中国租赁（香港）有限公司（以下简称中租公司）代位权纠纷一案作出判决：

（一）被告平安保险公司在判决书生效后十日内向原告华新公司支付人民币8,690,000元及其利息人民币4,111,186.99元（该利息暂计至2001年4月17日，此后的利息按照人民银行同期同类贷款利率的双倍计算至款项清偿之日止）；

（二）被告平安保险公司在判决书生效后十日内向原告华新公司支付诉讼费用101461元，逾期加倍支付迟延履行期间的债务利息；

（三）原告华新公司与第三人广发公司之间的债权债务关系消灭。

该案件由于对方提出上诉，正在重审法律程序中。

5、光船租赁权益转让合同纠纷一案

有关本案的基本情况，见上年报告。

我公司不服广东省高级人民法院二审判决，2003年9月，已向最高人民法院和广东省高级人民法院提起申诉。2003年11月，最高人民法院（2003）民四监字第47号，通知我公司，我公司因与新加坡欧力士、深圳兴鹏光船租赁权益转让合同纠纷一案，不服广东省高级人民法院（2002）粤高法民四终字第143号民事判决，向最高人民法院提起申诉，现该案已转至广东省高级人民法院复查



处理。2004年4月14日，广东省高级人民法院执行局发出暂缓执行决定书，通知广东海事法院：本局决定对本院（2002）粤高法民四终字第143号民事判决在执行程序中的执行措施，暂缓实施三个月（期限从2004年4月14日起至2004年7月13日止）。2004年9月20日，广东省高级人民法院发出中止执行的“（2003）粤高法民四申字第29号”民事裁定书。现该案件正在重审法律程序中。

该案的最终判决及执行结果会对公司财务状况产生影响。

5、2005年1月14日，公司对深圳市兴鹏海运实业有限公司担保RMB2158万元逾期，贷款银行以起诉，法院查封了公司帐户资金RMB2166万元。

十、资产负债表日后事项

近期，公司接到有关开户银行通知，因本公司在广东发展银行中海支行贷款逾期，被该行诉前保全，查封了公司三个帐户（余额共计：0.17万元）。

十一、其他重要事项

1、承包纠纷

1) 本公司下属深圳市华新进出口有限公司上年底依据与贵州省罗甸县电力局签订的承包合同，承包了贵州罗甸宏发实业有限公司，该公司主要生产铁合金，年产量约九千吨。由于该公司单方提出解约，并强行收回承包权，目前纠纷正在处理中。

2) 本公司下属深圳市华新进出口有限公司2003年初依据与贵州省罗甸县电力局签订的承包合同，承包了贵州罗甸电力铁合金厂，该公司主要生产铁合金，年产量约五千吨。由于该公司单方提出解约，并强行收回承包权，目前纠纷正在处理中。

2、资金往来

1) 本公司子公司成都亚光电子股份有限公司应收北京金博宏科贸有限公司2,950万元，北京金博宏科贸有限公司已将其持有成都亚光电子股份有限公司15%的股权质押给成都亚光电子股份有限公司。



2) 本公司应收四川天昊化工有限公司 2,915 万元, 属本公司委托采购款, 至今未执行。该款可收回性, 将对公司经营状况形成影响。

十二、非经常性损益项目

项目内容	金额
处理固定资产净收益	
罚款收入	
小计	
对外担保遭诉讼预计负债支出	3,898,863.20
处置固定资产净损失	53,483.18
小计	3,952,346.38
非经常性损益影响金额	-3,952,346.38

十三、相关指标计算表

1. 本公司 2005 年 1 至 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(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39.97%	39.97%	0.40	0.40
营业利润	9.96%	9.96%	0.10	0.10
净利润	-6.89%	-6.89%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后的利润	-4.17%	-4.17%	-0.04	-0.04

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：

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

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：

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

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 年度中期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。

法定代表人_____ 主管会计机构负责人_____ 会计机构负责人_____

日 期_____ 日 期_____ 日 期_____



第七节 备查文件目录

本半年度报告中所涉及的下列文件和资料均齐备、完整，并备于公司董事会秘书处以供查阅：

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《证券时报》公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

深圳市华新股份有限公司董事会

董事长：严立虎

(签名)：

2005年8月23日