

# 深圳华强实业股份有限公司

## 2003 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](mailto: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](mailto:zhbin@szhq.com)

证券事务代表：黄志敏

联系电话：0755-83365354—419

传真：0755-83365392

电子信箱：[hzmin@szhq.com](mailto: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	
	2003年1—6月	2002年1—6月
净利润	17,327,953.47	21,747,755.18
扣除非经常性损益后的净利润*	17,458,526.79	22,814,632
经营活动产生的现金流量净额	29,377,800.38	10,676,560
净资产收益率(%)	1.44	1.8
每股收益	0.064	0.08

项目	单位：元	
	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产	865,453,551.73	814,458,375.93
流动负债	238,268,093.86	209,975,674.58
总资产	1,517,156,639.80	1,469,572,202.65
股东权益(不含少数股东权益)	1,208,983,102.50	1,191,655,149.03
每股净资产	4.47	4.41
调整后的每股净资产	4.45	4.39

\*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	-130,573.32

## 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2003年6月30日，公司股东总数为67265户。

### (三) 前 10 名股东持股情况

股东姓名	期末持股数	报告期内股份增减变动(+ -)	持股占总股份比例(%)	股份性质	所持股份质押、冻结或托管情况
深圳华强集团有限公司	141,960,000	0	52.5	国有股	无
杨伟	534,700	不详	0.198	社会公众股	不详
吴海源	392,463	不详	0.145	社会公众股	不详
陈永祥	277,700	不详	0.103	社会公众股	不详
吕苏华	246,134	不详	0.091	社会公众股	不详
普丰证券投资基金	178,341	不详	0.066	社会公众股	不详
吴海全	164,720	不详	0.061	社会公众股	不详
苏辉南	153,900	不详	0.057	社会公众股	不详
黄郑贤	150,168	不详	0.056	社会公众股	不详
李玉清	147,000	不详	0.054	社会公众股	不详

其中：前十名股东中，国家股股东和其他社会公众股股东之间无关联关系，社会公众股股东之间未知是否存在关联关系。

(四) 本公司的控股股东或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、高级管理人员的新聘及解聘情况

经 2003 年 5 月 27 日召开的公司 2002 年年度股东大会选举，公司第四届董事会成员为：梁光伟、方德厚、周红斌、鞠耀明、李明、巫龙华、张万章、唐绍开、邓兰松；公司第四届监事会成员为：谢芳谷、向彦莉、张瑞燕。

经公司第四届董事会第一次会议研究讨论，选举梁光伟为公司第四届董事会董事长，聘任方德厚为总经理、周红斌为副总经理兼董事会秘书、李钰雄为副总经理。

经公司第四届监事会第一次会议研究讨论，选举谢芳谷为公司第四届监事会监事长。

上述股东会决议公告、董事会决议公告、监事决议公告均刊登在 2003 年 5 月 28 日的《证券时报》上。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 经营成果及财务状况分析

#### 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变化

(单位：万元)

项目	2003年1—6月	2002年1—6月	增减比率
主营业务收入	13,318.02	12,344.85	7.88%
主营业务利润	3,488.53	3,293.2	5.93%
净利润	1,732.80	2,174.8	-20.32%
现金及现金等价物净增加额	6,890.60	-12,358.9	—

变动原因：主营业务收入、主营业务利润及净利润与上年同期相比变化的主要原因是由于合并范围发生变化所致，现金及现金等价物净增长额较上年同期有较大增长是由于本期未发生大额对外投资所致。

#### 2、总资产、股东权益与期初相比增减变化

(单位：万元)

项目	2003年6月30日	2002年12月31日	增减比率
总资产	151,715.66	146,957.22	3.24%
股东权益	120,898.31	119,165.51	1.45%

变动原因：总资产和股东权益较上年同期相比发生改变是合并范围发生改变和经营收益所致

### (二) 公司经营情况

#### 1、主营业务范围及其经营情况

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，目前涉及行业主要有信息产业、物业开发及管理 and 电子元器件产业。2003年上半年实现主营业务收入 13,318.02 万元，利润总额 1,609.12 万元，净利润 1,732.80 万元。

## 2、报告期内公司主营业务行业构成情况如下：

行业	2003 年上半年主营业务收入		2003 年上半年主营业务成本		毛利率 (%)
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	
信息产业	8816.73	66.2%	7587.62	78.81%	13.94%
物业开发及管理	4501.29	33.8%	2040.68	21.19%	54.66%

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)也是本公司主营业务之一,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。本报告期,本公司从该产业获取投资收益共 731.40 万元。

3、本报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上年度相比未发生重大变化。

4、本报告期,公司从参股公司深圳三洋华强激光有限公司获取投资收益 631.63 万元,占公司净利润的 36.45 %。该公司主要生产制造激光头及其应用产品,产品以外销为主。本公司持有该公司 40% 权益。2003 年上半年,该公司实现净利润 1,579 万元人民币。

### (三) 公司投资情况

#### 1、使用募集资金投资情况

我公司于 1998 年配股募集资金 2.2 亿元人民币,已于 2000 年 6 月 30 日前全部使用完毕,本报告期内没有用募集资金进行投资的项目。

#### 2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

本报告期内无重大非募集资金投资项目。

(四) 2002 年度,深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了具有解释性说明的无保留意见的审计报告。本公司董事会认为,该解释说明事项对本报告期内财务状况和经营成果无任何影响,该国家科研专项拨款的使用是按照申请拨款时的有关规定并由董事会依程序审批后进行的。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

目前,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,但仍存在一些不足,主要表现在公司尚未建立董事、高管人员的绩

效评价考核体系和激励机制。

(二) 利润分配方案实施情况

公司 2003 年 5 月 27 日召开的 2002 年年度股东大会审议通过了 2002 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 2003 年 7 月 25 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

(a) 本公司本期向关联方提供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	2003 年上半年金额（元）
达荣高科有限公司	24,425,042.74

上述关联交易系深圳华强信息产业有限公司为关联方达荣高科有限公司提供有关代理业务。

(b) 公司与关联方其他交易事项明细资料如下：

关联方名称	2003 年上半年金额（元）	备注
深圳三洋华强激光电子有限公司	10,140,437.28	租金收入
深圳华强房地产开发有限公司	258,458.40	租金收入
深圳华强集团有限公司	4,998,929.61	利息收入
深圳华强集团有限公司	192,985.12	水电费收入
深圳华强房地产开发有限公司	75,011.41	水电费收入

2、报告期无重大资产收购、出售交易

3、关联方债权、债务情况

关联方名称	2003.6.30 金 额（元）
债权	
深圳华强集团有限公司	6,850,181
债务	
东莞华强三洋电子有限公司	15,975,918

深圳三洋华强能源有限公司	12,315,875
深圳三洋华强激光电子有限公司	2,394,978
深圳华强集团有限公司	40,630,476
深圳华强彩电有限公司	827,836

(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，无重大委托他人进行现金资产管理事项。

(七) 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。

(八) 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

2003 年 8 月

# 深圳华强实业股份有限公司

## 资产负债表

2003年6月30日

单位：人民币元

资产	附注 五	2003-6-30		2003-1-1	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	627,503,326.10	608,806,465.55	558,597,354.59	556,091,607.44
短期投资	2	282,333.02		282,333.02	
应收票据		2,305,753.94		30,519,050.41	
应收股利			1,741,788.61		1,123,589.59
应收账款	4	126,051,305.61	266,000.00	118,799,771.56	
其他应收款	5	19,849,336.62	42,394,899.07	56,204,680.33	82,639,616.06
预付账款	6	27,546,079.96		9,520,904.66	
存货	7	61,436,025.95		40,217,645.15	
待摊费用	5	428,976.99	143,103.45	316,636.21	13,889.65
其他流动资产		50,413.54			
<b>流动资产合计</b>		<b>865,453,551.73</b>	<b>653,352,256.68</b>	<b>814,458,375.93</b>	<b>639,868,702.74</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	9	324,161,354.24	323,835,609.80	320,040,447.87	325,518,763.70
<b>长期投资合计</b>		<b>324,161,354.24</b>	<b>323,835,609.80</b>	<b>320,040,447.87</b>	<b>325,518,763.70</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	10	404,886,213.94	390,278,390.45	403,627,726.56	389,853,542.05
减：累计折旧	10	87,891,927.31	80,692,994.65	77,152,915.77	71,193,426.63
<b>固定资产净值</b>	<b>10</b>	<b>316,994,286.63</b>	<b>309,585,395.80</b>	<b>326,474,810.79</b>	<b>318,660,115.42</b>
减：固定资产减值准备	11	482,011.72	0.00	482,011.72	
<b>固定资产净额</b>		<b>316,512,274.91</b>	<b>309,585,395.80</b>	<b>325,992,799.07</b>	<b>318,660,115.42</b>
<b>固定资产合计</b>		<b>316,512,274.91</b>	<b>309,585,395.80</b>	<b>325,992,799.07</b>	<b>318,660,115.42</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	12	7,441,666.67	1,966,666.67	5,812,500.00	
长期待摊费用	13	3,587,792.25	2,104,438.46	3,268,079.78	1,484,936.40
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>11,029,458.92</b>	<b>4,071,105.13</b>	<b>9,080,579.78</b>	<b>1,484,936.40</b>
<b>资产总计</b>		<b><u>1,517,156,639.80</u></b>	<b><u>1,290,844,367.41</u></b>	<b><u>1,469,572,202.65</u></b>	<b><u>1,285,532,518.26</u></b>

深圳华强实业股份有限公司

资产负债表（续）

2003年6月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注 五	2003-6-30		2003-1-1	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	14	68,000,000.00		28,190,000.00	
应付票据	15	3,814,091.51		4,050,793.00	
应付账款	16	72,476,346.03		66,462,792.61	
预收账款	17	30,170,337.42		3,637,304.47	
应付工资		1,306,523.95		2,122,341.83	
应付福利费		3,322,122.20	579,008.30	4,321,023.67	917,621.99
应付股利	18	27,319,392.84	27,039,999.80	27,039,999.80	27,039,999.80
应交税金	19	-5,798,829.97	2,095,328.30	11,358,004.34	5,205,719.22
其他应交款		4,709.64	17,514.94	260,091.39	72,030.84
其他应付款	20	32,684,490.65	49,775,518.47	56,441,024.52	57,644,929.61
预提费用	21	4,968,909.59		6,092,298.95	717,003.07
预计负债			3,350,605.21		3,350,605.21
流动负债合计		<u>238,268,093.86</u>	<u>82,857,975.02</u>	<u>209,975,674.58</u>	<u>94,947,909.74</u>
长期负债：					
专项应付款	22	7,700,000.00		5,300,000.00	
长期负债合计		7,700,000.00		5,300,000.00	
负债合计		<u>245,968,093.86</u>	<u>82,857,975.02</u>	<u>215,275,674.58</u>	<u>94,947,909.74</u>
少数股东权益		62,205,443.44		62,641,379.04	
股东权益：					
股本	23	270,399,998.00	270,399,998.00	270,399,998.00	270,399,998.00
资本公积	24	541,376,789.64	541,376,789.64	541,376,789.64	541,376,789.64
盈余公积	25	105,574,038.19	100,674,258.69	105,574,038.19	100,674,258.69
其中：法定公益金		45,195,913.01	41,482,415.29	45,195,913.01	41,482,415.29
未分配利润		<u>291,632,276.67</u>	<u>295,535,346.06</u>	<u>274,304,323.20</u>	<u>278,133,562.19</u>
股东权益合计		<u>1,208,983,102.50</u>	<u>1,207,986,392.39</u>	<u>1,191,655,149.03</u>	<u>1,190,584,608.52</u>
负债和所有者权益 总计		<u>1,517,156,639.80</u>	<u>1,290,844,367.41</u>	<u>1,469,572,202.65</u>	<u>1,285,532,518.26</u>

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

深圳华强实业股份有限公司

利润及利润分配表

2003年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注 五	2003年1-6月		2002年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一.主营业务收入	26	133,180,161.54	33,739,410.41	123,448,532.22	
减:主营业务成本	26	96,282,940.69	11,259,304.46	88,345,045.98	11,571,246.84
主营业务税金及附加		2,011,918.21	1,780,628.77	2,171,491.70	
二.主营业务利润		34,885,302.64	20,699,477.18	32,931,994.54	22,146,182.94
加:其他业务利润	27	541,375.45		533,906.67	
减:营业费用		12,621,734.85		3,691,123.79	
管理费用		16,581,812.90	4,462,226.43	8,786,197.73	
财务费用	28	(3,598,384.11)	(5,157,918.57)	(5,422,527.19)	
三.营业利润		9,821,514.45	21,395,169.32	26,411,106.88	24,037,230.40
加:投资收益	29	6,391,453.85	(1,030,292.38)	(593,400.71)	
营业外收入	30	8,827.76		7,657.71	
减:营业外支出	31	130,573.32	100,038.31	22,761.11	
四.利润总额		16,091,222.74	20,264,838.63	25,802,602.77	25,195,573.68
减:所得税		2,983,482.59	2,863,054.76	3,806,563.94	
少数股东收益		(4,220,213.32)		248,283.65	
五.净利润		17,327,953.47	17,401,783.87	21,747,755.18	21,747,755.17
加:年初未分配利润		274,304,323.20	278,133,562.19	267,835,792.48	274,624,097.64
六.可供分配的利润		291,632,276.67	295,535,346.06	289,583,547.66	296,371,852.81
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
七.可供股东分配的利润		291,632,276.67	295,535,346.06	289,583,547.66	296,371,852.81
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付利润					
转作股本的普通股股利					
八.未分配利润		291,632,276.67	295,535,346.06	289,583,547.66	296,371,852.81
补充资料:					
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

**深圳华强实业股份有限公司**

**现金流量表**

**2003年1-6月**

金额单位:人民币元

项 目	金 额	
	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,419,823.41	33,479,410.41
收到的其他与经营活动有关的现金	63,410,155.14	44,733,491.83
<b>现金流入小计</b>	<b>234,829,978.55</b>	<b>78,212,902.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	126,402,799.60	768,821.19
支付给职工以及为职工支付的现金	19,330,583.64	3,667,082.24
支付的各项税费	12,174,922.34	9,614,435.51
支付的其他与经营活动有关的现金	47,543,872.59	9,174,849.20
<b>现金流出小计</b>	<b>205,452,178.17</b>	<b>23,225,188.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>29,377,800.38</b>	<b>54,987,714.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	300,000.00	300,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,034,662.50	1,034,662.50
收到的其他与投资活动有关的现金	13,853,013.97	
<b>现金流入小计</b>	<b>15,187,676.47</b>	<b>1,334,662.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,886,508.14	2,607,851.10
<b>投资所支付的现金</b>	<b></b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>现金流出小计</b>	<b>2,886,508.14</b>	<b>3,607,851.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,301,168.33</b>	<b>(2,273,188.60)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
借款所收到的现金	28,770,594.00	
<b>现金流入小计</b>	<b>28,770,594.00</b>	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,543,818.17	

现金流出小计	1,543,818.17	
筹资活动产生的现金流量净额	27,226,775.83	
四、汇率变动对现金的影响额	226.97	332.61
五、现金及现金等价物净增加额	68,905,971.51	52,714,858.11

**深圳华强实业股份有限公司**  
**现金流量表（续）**

2003年1-6月

项    目	金额单位:人民币元	
	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	17,327,953.47	17,401,783.87
加:少数股东本期收益	(4,220,213.32)	
固定资产折旧	10,735,609.90	9,471,810.67
无形资产摊销	370,833.33	33,333.33
长期待摊费用摊销	481,768.86	102,437.60
待摊费用的减少(减:增加)	(112,340.78)	(129,213.80)
预提费用的增加(减:减少)	(1,123,389.36)	(717,003.07)
财务费用	1,543,818.17	332.61
投资损失(减:收益)	(6,391,453.85)	1,030,292.38
存货的减少(减:增加)	(11,696,303.15)	
经营性应收项目的减少(减:增加)	52,973,218.91	39,166,872.16
经营性应付项目的增加(减:减少)	(30,511,701.80)	(11,372,931.65)
经营活动产生的现金流量净额	29,377,800.38	54,987,714.10
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	627,503,326.10	608,806,465.55
减:现金的期初余额	558,597,354.59	556,091,607.44
减:合并范围变动调整现金期初余额		
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	68,905,971.51	52,714,858.11

---

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

## 会计报表附注

2003 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

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，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，

则按规定计提减值准备。

#### 5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按业务发生当月初的市场汇价中间价折算。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汇率进行调整。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. 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。

#### 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帐准备。坏帐准备计提比例是根据公司以往的经验、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。

#### 8. 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，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。

#### 9. 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，依投资总体对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备（如某项投资超过整个短期投资的 10%，则该项投资单独计提跌价准备），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值与收入的差额确认。

## 10.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，期末时按投资期限平均摊销。

#### 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。

#### 11. 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	年折旧率
房屋建筑物	20	4.85%
机器设备	10	9%-9.7%
电子设备、器具及家具	5	18%-19.4%
运输设备	5	18%-19.4%
其他设备	5	18%-19.4%

#### 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.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</u>
卫星导航技术	10 年
SDHz 专有技术	10 年
软件	10 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。

### 14.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：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。

### 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：

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。

## 16.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。

#### 17. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

#### 18. 合并会计报表的编制方法

##### 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

##### 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。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

### 三、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 维修及安装收入、培训收入、应税利息和手 续费收入	5%
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	应纳所得税额	15%

#### 四、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

##### 1. 所控制的所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例		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	201	80%		161	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,生产智能光接入传输系统、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。	是
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)	是
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,程控交换器,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	40%		280	国内商业、物资供销业,进出口业务	是

##### 合并报表范围的变化：

##### 本期新增合并范围

公司名称	变化原因
深圳华强工贸有限公司	追加投资形成控制权

##### 2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例		投资额 (万元)	主营业务
			直接	间接		
石家庄强龙房地产开发有限公司	石家庄	RMB1100	30%		RMB330	房地产开发
深圳三洋华强激光电子有限公司	深圳市	USD1250	40%		USD500	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	25%		USD125	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	15%		USD105	生产和销售微型马达、软驱、光驱、数码相机及其关键件
深圳华强工贸有限公司	深圳市	RMB600	30%		RMB180	兴办实业，进出口业务，国内商业、物资供销业
深圳华强彩电有限公司	深圳市	RMB2000	35%		RMB700	制造、加工自销彩电、音响、数字终端机、专业数字录音设备及电子仪器维修
深圳华强数码电影有限公司	深圳市	RMB1000		35%	RMB350	数码电影、数码电视技术的开发，数字音乐、音效、录音设计
深圳华强智能有限公司	深圳市	RMB2168		34.59%	RMB750	智能娱乐产品技术开发
深圳华强创新投资有限公司	深圳市	RMB30000	49%		RMB14700	投资高新技术和创新产业，受托经营创业资本，投资或参与企业孵化器的建设

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	币种	2003-6-30			2003-1-1	
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB			7,714.40		9,806.80
银行存款	RMB			622,759,480.40		558,587,547.79
	HKD	1,157,759.10	1.0613	1,228,729.73		-
	USD	212,461.93	8.2773	1,758,611.13		-
小计				625,746,821.26		558,587,547.79
其他货币资金	RMB			1,748,790.44		-
合计				627,503,326.10		558,597,354.59

### 2. 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2003-6-30		2003-1-1	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资*				
其中：上市股票	319,104.00	36,770.98	319,104.00	36,770.98

### 3. 应收票据

截至 2003 年 6 月 30 止，应收票据金额为 2,305,753.94 元，票据种类为银行承兑汇票，无质押票据。

### 4. 应收账款

账 龄	2003-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	119,067,972.28	88.46%	5,957,439.12	113,110,533.16
1-2 年	14,017,077.34	10.41%	2,172,358.59	11,844,718.75
2-3 年	883,389.46	0.66%	164,373.41	719,016.05
3 年以上	628,148.50	0.47%	251,110.85	377,037.65
合 计	134,596,587.58	100%	8,545,281.97	126,051,305.61

账 龄	2003-1-1			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	115,904,516.60	91.02%	7,130,745.57	108,773,771.03
1-2 年	9,990,521.42	7.85%	999,052.14	8,991,469.28
2-3 年	821,867.01	0.64%	164,373.41	657,493.60
3 年以上	628,148.50	0.49%	251,110.85	377,037.65

合 计	<u>127,345,053.53</u>	<u>100%</u>	<u>8,545,281.97</u>	<u>118,799,771.56</u>
-----	-----------------------	-------------	---------------------	-----------------------

#### 5.其他应收款

2003-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	13,292,979.60	54.63%	-	13,292,979.60
1-2 年	5,921,165.83	24.34%	73,076.33	5,848,089.50
2-3 年	1,867,435.71	7.68%	1,178,168.19	689,267.52
3 年以上	<u>3,249,823.85</u>	<u>13.35%</u>	<u>3,230,823.85</u>	<u>19,000.00</u>
合 计	<u>24,331,404.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,482,068.37</u>	<u>19,849,336.62</u>

2003-1-1				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	53,927,199.39	88.82%	101,714.62	53,825,484.77
1-2 年	3,538,363.75	5.83%	1,178,168.19	2,360,195.56
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	<u>3,249,823.85</u>	<u>5.35%</u>	<u>3,230,823.85</u>	<u>19,000.00</u>
合 计	<u>60,715,386.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,510,706.66</u>	<u>56,204,680.33</u>

#### 6.预付账款

账 龄	2003-6-30		2003-1-1	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	23,796,306.09	86.39%	6,382,270.51	67.03%
1-2 年	2,969,777.63	10.78%	3,138,634.15	32.97%
2-3 年	<u>779,996.24</u>	<u>2.83%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 计	<u>27,546,079.96</u>	<u>100%</u>	<u>9,520,904.66</u>	<u>100%</u>

## 7. 存货及存货跌价准备

项 目	2003-6-30			2003-1-1		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	7,567,251.43	460,483.29	7,106,768.14	5,193,297.74	460,483.29	4,732,814.45
在产品	1,101,502.02	202,743.77	898,758.25	4,650,233.24	202,743.77	4,447,489.47
库存商品	53,883,044.98	2,115,812.19	51,767,232.79	25,839,551.04	1,954,404.12	23,885,146.92
委托加工材料	1,439,773.12	-	1,439,773.12	3,283,526.35	-	3,283,526.35
发出商品	-	-	-	3,742,069.14	161,408.07	3,580,661.07
低值易耗品	223,493.65	-	223,493.65	288,006.89	-	288,006.89
合计	<u>64,215,065.20</u>	<u>2,779,039.25</u>	<u>61,436,025.95</u>	<u>42,996,684.40</u>	<u>2,779,039.25</u>	<u>40,217,645.15</u>

注：比期初增长 52.76% 原因为新增合并单位及子公司增加备货所致。

## 8. 待摊费用

类 别	2003-1-1	本期增加	本期摊销	2003-6-30
代理费	-	128,000.00	32,000.00	96,000.00
其他	316,636.21	429,776.33	413,435.55	332,976.99
合 计	<u>316,636.21</u>	<u>557,776.33</u>	<u>445,435.55</u>	<u>428,976.99</u>

## 9. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2003-1-1	本期增加	本期减少	2003-6-30
长期股权投资	320,040,447.87	7,872,099.89	3,751,193.52	324,161,354.24
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	<u>320,040,447.87</u>	<u>7,872,099.89</u>	<u>3,751,193.52</u>	<u>324,161,354.24</u>

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2003-1-1	本期权益		本期增(减)	2003-6-30
					调整	累计权益调整		
一.权益法核算单位：								
深圳华强智能技术有限公司	1998-2048	35.00%	9,380,364.00	11,709,687.32	961,712.43	3,291,035.75	961,712.43	12,671,399.75
深圳华强数码电影有限公司	2001-2021	35.00%	3,500,000.00	3,278,689.94	(2,460.87)	(223,770.93)	(2,460.87)	3,276,229.07
深圳华强彩电有限公司	1998-2010	35.00%	18,904,652.43	-	-	(18,904,652.43)	-	-
深圳三洋激光电子有限公司	1993-2008	40.00%	28,281,477.77	69,959,425.85	6,316,261.39	47,994,209.47	6,316,261.39	76,275,687.24
深圳三洋能源有限公司	1995-2006	25.00%	14,454,924.93	23,935,745.25	837,181.95	9,283,339.77	(197,480.55)	23,738,264.70
东莞华强三洋马达电子有 限公司								
	1995-2010	15.00%	9,481,877.48	13,913,215.31	160,597.32	4,591,935.15	160,597.32	14,073,812.63
深圳华强工贸有限公司*1	2002-2022	40.00%	1,800,000.00	1,625,521.05	-	-	(1,625,521.05)	-
深圳华强创新投资有限公司	2002-2022	49.00%	147,000,000.00	143,676,566.39	(6,009.37)	(3,329,442.98)	(6,009.37)	143,670,557.02
小 计			231,003,296.61	268,098,851.11	8,267,282.85	42,702,653.80	5,607,099.30	273,705,950.41
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
深圳华强科技股份有限公司	2000-2050	6.00%	3,600,000.00	3,600,000.00	-	-	-	3,600,000.00
景丰投资有限公司	2001-2021	7.00%	21,000,000.00	21,000,000.00	-	-	-	21,000,000.00
深圳华强物流发展有限公司	2002-2044	8.18%	390,000.00	-	-	-	390,000.00	390,000.00
小 计			29,384,874.00	30,461,068.42	-	1,466,194.42	390,000.00	30,851,068.42
合 计			260,388,170.61	298,559,919.53	8,267,282.85	44,168,848.22	5,997,099.30	304,557,018.83

\*1 本报告期已纳入合并范围。

## b.股权投资差额

被投资单位	摊销期限	初始金额	2003-1-1	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2003-6-30
深圳华强智能技术有限公司	8年	12,496,389.29	8,981,779.81	-	781,024.34	4,295,633.82	8,200,755.47
深圳网络通信设备有限公司	18年	4,210,364.19	3,888,485.20	-	116,954.57	438,833.56	3,771,530.63
深圳华强通讯有限公司	13年	(1,852,500.31)	(1,626,875.28)	-	(71,250.00)	(296,875.03)	(1,555,625.28)
深圳三洋激光电子有限公司	9年	3,358,475.37	2,002,008.22	-	186,581.96	1,543,049.11	1,815,426.26
深圳三洋能源有限公司	7年	8,156,256.07	3,495,538.31	-	582,589.72	5,243,307.48	2,912,948.59
东莞华强三洋马达电子有限公司	11年	6,217,237.02	3,956,423.51	-	282,601.69	2,543,415.20	3,673,821.82
深圳华强信息产业有限公司	10年	824,387.97	783,168.57	-	41,219.40	82,438.80	741,949.17
深圳华强工贸有限公司	1年	435,287.5	-	43,528.75	-	-	43,528.75

合 计

33,454,138.35   21,480,528.34   43,528.75   1,919,721.68   13,849,802.94   19,604,335.41

### 10. 固定资产及累计折旧合计

类 别	2003-1-1	本期增加	本期减少	其他转入转出*	2003-6-30
固定资产原值					
房屋建筑物	388,086,420.00	-	-	-	388,086,420.00
机器设备	1,144,181.06	-	-	-	1,144,181.06
运输设备	3,377,146.46	602,068.00	-	-	3,979,214.46
电子设备	11,019,979.04	619,039.86	-	37,379.52	11,676,398.42
合 计	<u>403,627,726.56</u>	<u>1,221,107.86</u>	<u>-</u>	<u>37,379.52</u>	<u>404,886,213.94</u>
累计折旧					
房屋建筑物	70,411,014.94	9,406,885.44	-	-	79,817,900.38
机器设备	147,269.50	43,229.70	-	-	190,499.20
运输设备	2,000,049.13	181,565.23	-	-	2,181,614.36
电子设备	4,594,582.20	1,103,929.53	-	3,401.64	5,701,913.37
合 计	<u>77,152,915.77</u>	<u>10,735,609.90</u>	<u>-</u>	<u>3,401.64</u>	<u>87,891,927.31</u>
净 值	<u>326,474,810.79</u>				<u>316,994,286.63</u>

\*系合并深圳华强工贸有限公司所致。

截止 2003 年 6 月 30 日，用于经营性租赁的房产原值计人民币 388,086,420.00 元，净值计人民币 308,268,519.62 元。

### 11. 固定资产减值准备

类 别	2003-6-30	本期增加	本期转回	2003-1-1
其他设备	<u>482,011.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>482,011.72</u>

### 12. 无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2003-1-1	本期增加(转出)	本期摊销	2003-6-30
SDHZ 专有技术	转让	750,000.00	612,500.00	-	37,500.00	575,000.00
卫星导航技术	投资	6,000,000.00	5,200,000.00	-	300,000.00	4,900,000.00
软件	购买	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>33,333.33</u>	<u>1,966,666.67</u>
合 计		<u>8,750,000.00</u>	<u>5,812,500.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>370,833.33</u>	<u>7,441,666.67</u>

### 13. 长期待摊费用

项目	2003-1-1	本期增加	本期减少	2003-6-30
租入固定资产改良支出	430,503.71	-	92,833.20	337,670.51
MINISTOP	296,065.94	318,559.60	102,437.60	512,187.94
污水	339,330.46	382,905.06	-	722,235.52
门禁	155,700.00	-	-	155,700.00
综合布线系统	693,840.00	-	-	693,840.00
模具	31,703.32	-	5,098.02	26,605.30
装修费	1,195,417.92	79,541.67	236,197.66	1,038,761.93
其他	125,518.43	20,475.00	45,202.38	100,791.05
合 计	<u>3,268,079.78</u>	<u>801,481.33</u>	<u>481,768.86</u>	<u>3,587,792.25</u>

#### 14.短期借款

借款类别	2003-6-30		2003-1-1	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：担保	18,000,000.00	18,000,000.00	27,400,000.00	27,400,000.00
信用	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>790,000.00</u>	<u>790,000.00</u>
合计	<u>68,000,000.00</u>	<u>68,000,000.00</u>	<u>28,190,000.00</u>	<u>28,190,000.00</u>

#### 15.应付票据

票据种类	2003-6-30	2003-1-1
银行承兑汇票	<u>3,814,091.51</u>	<u>4,050,793.00</u>

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

应付帐款期末余额为 72,476,346.03 元，无三年以上应付帐款。应付账款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。

#### 17.预收账款

预收账款期末余额为 30,170,337.42 元，无三年以上预收账款。预收账款期末余额中无

欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.应付股利

投资者	2003-6-30	2003-1-1	期末欠付原因
深圳华强集团有限公司	14,196,000.00	14,196,000.00	未实施分配
社会公众股	12,826,417.10	12,826,417.10	未实施分配
子公司的少数股东	296,975.74	17,582.70	未实施分配
合 计	27,319,392.84	27,039,999.80	

19.应交税金

税 种	2003-6-30	2003-1-1
营业税	546,337.50	2,513,330.56
增值税	(7,322,094.21)	6,519,590.29
企业所得税	742,296.81	1,293,670.09
个人所得税	149,258.26	275,104.96
房产税	-	654,972.78
城市维护建设税	1,148.81	101,335.66
其他	84,222.86	-
合 计	(5,798,829.97)	11,358,004.34

20.其他应付款

其他应付款期末余额为 32,684,490.65 元，无三年以上的其他应付款。其他应付款期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项详见附注七(三)。

21.预提费用

项 目	2003-6-30	2003-1-1
奖金	94,575.00	187,555.50

房产税		529,447.57
审计费	20,000.00	30,000.00
加工费	506,434.59	997,395.88
办事处房租	47,900.00	47,900.00
科研费	<u>4,300,000.00</u>	<u>4,300,000.00</u>
合 计	<u><u>4,968,909.59</u></u>	<u><u>6,092,298.95</u></u>

## 22. 专项应付款

项 目	2003-6-30	备注
三层交换机	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	2,000,000.00	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	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	500,000.00	深圳市经发局批付
卫星导航定位系统及信息终端项目	2,400,000.00	国家计委“计投资[2002]2393”批复拨付
合 计	<u><u>7,700,000.00</u></u>	

## 23. 股本

	本期增(减)变动					小计	2003-1-1
	2003-6-30	配股	送股	公积金转股	其他		
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	128,021,521						128,021,521
2. 高级管理人员持股(已冻结)	418,477						418,477
已上市流通股份合计	<u>128,439,998</u>						<u>128,439,998</u>
三、股份总数(股)	<u><u>270,399,998</u></u>	-	-	-	-	-	<u><u>270,399,998</u></u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。

#### 24. 资本公积

项 目	2003-6-30	2003-1-1
股本溢价	539,082,522.15	539,082,522.15
其他资本公积	2,294,267.49	2,294,267.49
合 计	541,376,789.64	541,376,789.64

#### 25. 盈余公积

项 目	2003-6-30	2003-1-1
法定盈余公积	60,344,365.18	60,344,365.18
法定公益金	45,195,913.01	45,195,913.01
任意盈余公积	33,760.00	33,760.00
合 计	105,574,038.19	105,574,038.19

#### 26. 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	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
电子信息	88,167,267.20	79,032,840.29	75,876,185.46	69,695,431.58	12,291,081.74	9,337,408.71
物业管理及租赁	45,012,894.34	44,415,691.93	20,406,755.23	18,649,614.40	24,606,139.11	25,766,077.53
合 计	133,180,161.54	123,448,532.22	96,282,940.69	88,345,045.98	36,897,220.85	35,103,486.24

#### 27. 其他业务利润

类 别	2003年1-6月	2002年1-6月
其他业务收入	541,579.29	1,017,875.93
减：其他业务支出	203.84	483,969.26
其他业务利润	541,375.45	533,906.67

#### 28. 财务费用

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	1,543,818.17	518,503.00
减：利息收入	5,405,751.72	6,071,254.00
汇兑损失	-	29,819.81
减：汇兑收益	226.97	-
其他	263,776.41	100,404.00
合 计	<u>( 3,598,384.11 )</u>	<u>(5,422,527.19)</u>

#### 29.投资收益

类 别	2003 年 1-6 月	2002 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)	8,267,282.85	458,374.01
权益法核算公司合并前权益调整 *	43,892.68	-
股权投资差额摊销额	<u>(1,919,721.68)</u>	<u>(1,051,774.72)</u>
合 计	<u>6,391,453.85</u>	<u>(593,400.71)</u>

\*系深圳华强工贸有限公司 2003 年 1-5 月份的 30%的权益调整。

#### 30.营业外收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
地产地销销项税额	-	6,457.71
其他	8,827.76	1,200.00
合 计	<u>8,827.76</u>	<u>7,657.71</u>

#### 31.营业外支出

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
地产地销进项税	-	145.00
处理固定资产损失	-	8,632.11

捐赠	100,000.00	-
罚款支出	-	7,385.00
滞纳金	4,589.64	-
其他	<u>25,983.68</u>	<u>6,599.00</u>
合 计	<u><u>130,573.32</u></u>	<u><u>22,761.11</u></u>

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1. 应收帐款

2003-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	266,000.00	18.48%	-	266,000.00
1-2年	1,173,306.45	81.52%	1,173,306.45	-
合计	1,439,306.45	100%	1,173,306.45	266,000.00

  

2003-1-1				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	1,173,306.45	100%	1,173,306.45	-

### 2. 长期投资

项目	2003-1-1	本期增加	本期减少	2003-6-30
长期股权投资	325,518,763.70	7,476,858.71	9,160,012.61	323,835,609.80
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	325,518,763.70	7,476,858.71	9,160,012.61	323,835,609.80

#### (1) 长期股权投资

##### a. 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	本期权益				
				2003-1-1	调整	累计权益调整	本期增(减)	2003-6-30
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	5,004,757.85	545,939.46	3,324,498.29	(72,259.56)	4,932,498.29
深圳三洋华强激光电子有限公司	1993-2008	40.00%	28,281,477.77	69,959,425.85	6,316,261.39	47,994,209.47	6,316,261.39	76,275,687.24
深圳三洋华强能源有限公司	1995-2006	25.00%	14,454,924.93	23,935,745.25	837,181.95	9,283,339.77	(197,480.55)	23,738,264.70
东莞华强三洋马达电子有限公司	1995-2010	15.00%	9,481,877.48	13,913,215.31	160,597.32	4,591,935.15	160,597.32	14,073,812.63
深圳华强网络通信设备有限公司	1999-2019	10.00%	2,990,000.00	2,546,124.85	(38,876.38)	(482,751.53)	(38,876.38)	2,507,248.47
深圳华强信息产业有限公司	1993-2010	50.00%	60,000,000.00	47,933,135.84	(5,646,887.65)	17,713,751.80)	(5,646,887.64)	42,286,248.20

深圳华强工贸有限公司	2002-2022	40.00%	2,800,000.00	1,625,521.05	(6,121.20)	(224,128.90)	(950,350.05)	2,575,871.10
深圳华强创新投资有限公司	2002-2022	49.00%	147,000,000.00	143,676,566.39	(2,081,240.58)	(5,404,674.19)	(2,081,240.58)	141,595,325.81
小 计			316,922,208.01	308,594,492.43	86,854.32	(8,937,251.57)	609,535.98	307,984,956.44
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			321,317,082.01	314,455,560.85	86,854.32	(7,471,057.15)	609,535.98	313,846,024.86

### b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2003-1-1	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2003-6-30
深圳三洋华强激光电子有 限公司	溢价收购	9 年	3,358,475.37	2,002,008.22	-	186,581.96	1,543,049.11	1,815,426.26
深圳三洋华强能源有限公 司	溢价收购	7 年	8,156,256.07	3,495,538.31	-	582,589.72	5,243,307.48	2,912,948.59
东莞华强三洋马达电子有 限公司	溢价收购	11 年	6,217,237.02	3,956,423.51	-	282,601.69	2,543,415.20	3,673,821.82
深圳华强信息产业有限公 司	溢价收购	10 年	824,387.97	783,168.57	-	41,219.40	82,438.80	741,949.17
深圳华强网络通信设备有 限公司	溢价收购	18 年	869,541.36	826,064.28	-	24,153.93	67,631.01	801,910.35
深圳华强工贸有限公司	溢价收购	1 年	43,528.75	-	43,528.75	-	-	43,528.75
合 计			19,469,426.54	11,063,202.89	43,528.75	1,117,146.70	9,479,841.60	9,989,584.94

### 3.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	
	2003年 1-6 月	2002年 1-6 月	2003年 1-6 月	2002年 1-6 月	2003年 1-6 月	2002年 1-6 月
房租	33,739,410.41	35,542,556.85	11,259,304.46	11,571,246.84	22,480,105.95	23,971,310.01

### 4.投资收益

类 别	2003 年 1-6 月	2002 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)	86,854.32	2,210,117.00

股权投资差额摊销额	(1,117,146.70)	(1,051,774.72)
合 计	(1,030,292.38)	1,158,342.28

## 七、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，包括已于附注四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 元)	拥有本公司 股份比例	主 营 业 务	经济性质	法定代表人
深圳华强集团有限公司	深圳市深南中路华强路口华强 强工华强路口华强工业区	73,470,000	52.50%	资产经营,投资兴办各 类实业,进出口业务	国有	张锦墙

#### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2003-1-1	本期增加(减少)	2003-6-30
深圳华强集团有限公司	73,470,000	-	73,470,000

#### 存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2003-1-1	比例	本期增加(减少)	2003-6-30	比例
深圳华强集团有限公司	141,960,000	52.50%	-	141,960,000	52.50%

#### 2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企 业 名 称	与本公司的关系
深圳三洋华强激光电子有限公司	联营企业
石家庄强龙房地产开发有限公司	联营企业
深圳三洋华强能源有限公司	联营企业
东莞华强三洋马达有限公司	联营企业
深圳华强彩电有限公司	联营企业
深圳华强创新投资有限公司	联营企业
深圳华强智能技术有限公司	子公司之联营企业

深圳华强数码电影有限公司	子公司之联营企业
深圳华强房地产开发有限公司	受同一母公司控制
达荣高科有限公司	受同一母公司控制

## (二)关联方交易事项

### 1.提供劳务

本公司本期及上年同期向关联方提供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	2003年1-6月	2002年1-6月
	金 额	金 额
达荣高科有限公司	24,425,042.74	-

注：上述关联交易系深圳华强信息产业有限公司为达荣高科有限公司提供有关代理业务。

### 2.采购货物

本公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2003年1-6月	2002年1-6月
	金 额	金 额
深圳华强集团有限公司	-	48,716,901.00

注：上述关联交易系深圳华强信息产业有限公司及其下属公司委托关联公司进口货物。

### 3. 关联方存（借）入资金明细资料如下：

关联方名称	2003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*1	9,299,308.90	12,315,874.83	36,138.02	0.72-0.99
深圳三洋华强激光电子有限公司*1	5,212,808.26	2,394,977.59	7,234.98	0.72-0.99
深圳华强数码电影有限公司*1	1,414,234.84	-	4,574.44	0.72-0.99
深圳华强彩电有限公司*1	948,438.68	827,835.61	3,314.71	0.72-0.99
深圳华强集团有限公司*2		<u>40,600,000.00</u>	<u>1,493,294.11</u>	5.04
合 计		<u>56,138,688.03</u>	<u>1,544,556.26</u>	

关联方名称	2002年1-6月			
	日均余额	年末余额	利息支出	年利率%
深圳三洋华强能源有限公司*1	11,267,917.73	14,283,447.73	44,675.42	0.72-0.99
深圳三洋华强激光电子有限公司*1	3,215,633.33	1,763,289.75	8,285.44	0.72-0.99
深圳华强通讯有限公司*1	2,257,507.96	571,302.51	12,554.04	0.72-0.99
深圳华强彩电有限公司*1	978,628.61	824,002.82	47,189.37	0.72-0.99
深圳华强集团有限公司*2		<u>10,000,000.00</u>	<u>708,744.89</u>	5.04
合计		<u>27,442,042.81</u>	<u>821,449.16</u>	

\*1 系联营企业日常将资金存入公司资金结算部门；

\*2 系深圳华强信息产业有限公司及其下属公司向深圳华强集团有限公司资金结算中心借款。

#### 4.担保事项

截至2003年6月30日止，关联方为本公司银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	金额	期限
深圳华强集团有限公司	<u>18,000,000.00</u>	2002.7.10—2003.7.9

5. 公司与关联方其他交易事项明细资料如下：

关联方名称	2003年1-6月	2002年1-6月	备注
深圳三洋华强激光电子有限公司	10,140,437.28	10,139,836.58	租金收入
深圳华强房地产开发有限公司	258,458.40	245,638.80	租金收入
深圳华强信息产业有限公司	-	518,622.90	租金收入
深圳华强集团有限公司	4,998,929.61	5,210,918.99	利息收入
深圳华强集团有限公司	192,985.12	129,874.00	水电费收入
深圳华强房地产开发有限公司	75,011.41	69,135.00	水电费收入
深圳华强信息产业有限公司	-	164,453.00	水电费收入

### (三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额	
	2003-6-30	2003-1-1
其他应收款		
深圳华强集团有限公司	6,850,181	2,207,667
达荣高科有限公司	-	1,081,475
预收帐款：		
东莞华强三洋电子有限公司	15,975,918	-
其他应付款		
深圳三洋华强能源有限公司	12,315,875	12,071,247
深圳三洋华强激光电子有限公司	2,394,978	552,156
深圳华强集团有限公司	30,476	22,600,000
深圳华强彩电有限公司	827,836	1,281,287
深圳华强智能技术有限公司	-	852,746
深圳华强数码电影有限公司	-	4,163,327

### 八、或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要说明的或有事项。

### 九、承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要说明的承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司没有需要说明的资产负债表日后事项。

### 十一、资产减值准备明细表

项 目	2003-1-1	本期增加数	本期转回数	本年变动	2003-6-30
一、坏账准备	13,055,988.63	-	-	-	13,055,988.63
其中：应收账款	8,545,281.97				8,545,281.97
其他应收款	4,510,706.66				4,510,706.66
二、短期投资跌价准备	36,770.98	-	-	-	36,770.98
其中：股票投资	36,770.98				36,770.98
三、存货跌价准备	2,779,039.25	-	-	-	2,779,039.25

其中：库存商品	1,954,404.12				1,954,404.12
原材料	460,483.29				460,483.29
四、长期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	482,011.72	-	-	-	482,011.72
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合 计	<u>16,753,810.58</u>	-	-	-	<u>16,753,810.58</u>

## 十二、相关指标计算表

1. 本公司 2003 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	2.89%	2.87%	0.13	0.13
营业利润	0.81%	0.81%	0.04	0.04
净利润	1.43%	1.42%	0.06	0.06
扣除非经营性损益后的利润	1.44%	1.43%	0.06	0.06

### 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：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>1</sub> 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为当期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>1</sub> 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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：

$$EPS = \frac{P}{M}$$

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

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为当期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2003 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