

证券代码: 000020 200020

证券简称: ST 华发 A、ST 华发 B

公告编号: 2007-60

深圳华发电子股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
阎海忠独立董事	出差	宋萍萍独立董事

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司董事长、总经理李中秋先生及主管会计工作负责人石诚先生、会计机构负责人张智勇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	ST 华发 A、ST 华发 B	
股票代码	000020、200020	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石诚	翁小珏
联系地址	深圳市福田区华发北路 411 栋西座六层	深圳市福田区华发北路 411 栋西座六层
电话	0755-83352207、83352206	0755-83352207、83352206
传真	0755-83323160、83352200	0755-83323160、83352200
电子信箱	huafainvestor@163.com	huafainvestor@163.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	343,020,250.25	376,031,844.21	376,031,844.21	-8.78%	-8.78%
所有者权益（或股东权益）	221,567,580.46	223,842,836.53	223,842,836.53	-1.02%	-1.02%

每股净资产	0.78	0.79	0.79	-1.27%	-1.27%
	报告期(1—6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	-6,374,297.27	523,625.00	523,625.00	-1,317.34%	-1,317.34%
利润总额	-2,275,256.07	570,082.98	570,082.98	-499.11%	-499.11%
净利润	-2,275,256.07	570,082.98	570,082.98	-499.11%	-499.11%
扣除非经常性损益后的净利润	-6,374,297.27	523,625.00	523,625.00	-1,317.34%	-1,317.34%
基本每股收益	-0.00800	0.0020	0.00200	-500.00%	-500.00%
稀释每股收益	-0.00800	0.0020	0.00200	-500.00%	-500.00%
净资产收益率	-1.03%	0.24%	0.24%	减少 1.27 个百分点	减少 1.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,834,097.67	15,002,710.46		-172.21%	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.04	0.05		-180.00%	

2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的捐赠资产	3,660,621.21
其他非经常性损益项目	438,419.99
合计	4,099,041.20

2.2.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	124,956,261	44.13%				-8,440,119	-8,440,119	116,516,142	41.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	124,956,261	44.13%				-8,440,119	-8,440,119	116,516,142	41.15%
其中：境内非国有法人持股	124,925,828	44.12%				-8,435,934	-8,435,934	116,489,894	41.14%
境内自然人持股	30,433	0.01%				-4,185	-4,185	26,248	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件股份	158,204,966	55.87%				8,440,119	8,440,119	166,645,085	58.85%
1、人民币普通股	56,209,130	19.85%				8,440,119	8,440,119	64,649,249	22.83%
2、境内上市的外资股	101,995,836	36.02%				0	0	101,995,836	36.02%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	283,161,227	100.00%				0	0	283,161,227	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	25,088				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉中恒新科技产业集团有限公司	境内非国有法人	41.14%	116,489,894	116,489,894	0
赛格（香港）有限公司	境外法人	5.85%	16,569,560	0	未 知
GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD	境外法人	4.91%	13,900,000	0	未 知
罗雅	境内自然人	0.44%	1,254,008	0	未 知
KGI ASIA LIMITED	境外法人	0.42%	1,202,000	0	未 知
许景新	境外自然人	0.36%	1,033,135	0	未 知
侯立旋	境内自然人	0.32%	909,000	0	未 知
BINGHUA LIU	境外自然人	0.31%	876,213	0	未 知
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENTS	境外法人	0.23%	648,262	0	未 知
陈庆齐	境外自然人	0.22%	618,000	0	未 知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
赛格（香港）有限公司		16,569,560		境内上市外资股	
GOOD HOPE CORNER INVESTMENTS LTD		13,900,000		境内上市外资股	
罗雅		1,254,008		人民币普通股	
KGI ASIA LIMITED		1,202,000		境内上市外资股	
许景新		1,033,135		境内上市外资股	
侯立旋		909,000		人民币普通股	
BINGHUA LIU		876,213		境内上市外资股	
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENTS		648,262		境内上市外资股	
陈庆齐		618,000		境内上市外资股	
陈妙凤		613,300		境内上市外资股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，武汉中恒新科技产业集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	武汉中恒新科技产业集团公司
新控股股东变更日期	2007 年 04 月 12 日
新控股股东变更情况刊登日期	2007 年 04 月 13 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》
新实际控制人名称	
新实际控制人变更日期	
新实际控制人变更情况刊登日期	
新实际控制人变更情况刊登报刊	

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
叶大明	监事	30,433	4,565	0	34,998	股权分置改革方案实施获送股

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

□ 适用 √ 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
注塑件	364.46	386.72	-6.11%	-44.33%	-41.88%	减少 4.48 个百分点
电路板	3,044.60	3,277.58	-7.65%	-36.61%	-26.99%	减少 14.19 个百分点
液晶显示器	1,273.50	1,254.35	1.50%	—	—	—

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华南	4,682.56	-14.20%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6.2 变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

√ 适用 □ 不适用

本公司原第一、第二大股东赛格集团及振华集团于 2005 年 6 月与武汉中恒签署了《股权转让协议》，将其持有的本公司股权转让给武汉中恒。2007 年 4 月 12 日，该股权转让事项的过户手续全部办理完毕，武汉中恒持有本公司 124,925,828 股，占本公司总股本的 44.12%，为本公司第一大股东。2006 年 11 月 13 日，公司召开 A 股市场相关股东会议，审议通过了股权分置改革方案：武汉中恒以对本公司进行资产重组和向流通股股东送股为对价安排，将保丽龙和整机组装业务相关资产赠送给本公司并对本公司进行业务整合。2007 年 5 月 18 日，公司完成股权分置改革方案中股份对价支付的实施；2007 年 8 月，武汉中恒赠与的资产全部过户完毕。

6.2 担保事项

□ 适用 √ 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

□ 适用 √ 不适用

6.5.1 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

报告期内，公司未发生接待调研、沟通、采访等活动。

§ 7 财务报告**7.1 审计意见**

财务报告

√ 未经审计 □ 审计

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	10,644,655.08	9,017,081.24	19,610,336.01	17,579,528.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,974,452.03	4,974,452.03	3,965,810.00	3,965,810.00
应收账款	34,248,517.26	34,072,600.99	88,757,569.38	88,730,872.11
预付款项	3,686,373.53	3,686,373.53	363,575.68	363,575.68
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	14,181,311.83	15,913,910.72	11,744,468.19	13,622,750.77
买入返售金融资产				
存货	43,602,291.14	43,602,291.14	14,400,324.64	14,400,324.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	111,337,600.87	111,266,709.65	138,842,083.90	138,662,861.39
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	46,578,351.12	46,578,351.12	50,874,949.73	50,874,949.73
固定资产	183,816,841.31	183,698,975.36	186,153,999.13	185,998,753.08
在建工程	1,287,456.95	1,287,456.95	160,811.45	160,811.45
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				

其他非流动资产				
非流动资产合计	231,682,649.38	231,564,783.43	237,189,760.31	237,034,514.26
资产总计	343,020,250.25	342,831,493.08	376,031,844.21	375,697,375.65
流动负债：				
短期借款	74,800,000.00	74,800,000.00	67,300,000.00	67,300,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	3,086,388.09	3,086,388.09		
应付账款	28,443,877.98	28,334,028.88	74,524,574.49	74,414,725.39
预收款项	2,604,207.44	2,604,207.44	1,079,361.39	1,079,361.39
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	100,690.44	11,113.13	988.73	988.73
应交税费	1,263,669.03	1,227,248.79	1,922,721.93	1,826,111.71
应付利息				
其他应付款	11,153,836.81	11,200,926.29	7,361,361.14	7,233,351.90
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	121,452,669.79	121,263,912.62	152,189,007.68	151,854,539.12
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	121,452,669.79	121,263,912.62	152,189,007.68	151,854,539.12
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	106,032,173.92	106,032,173.92	106,032,173.92	106,032,173.92
减：库存股				
盈余公积	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25
一般风险准备				
未分配利润	-245,017,413.71	-245,017,413.71	-242,742,157.64	-242,742,157.64

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	221,567,580.46	221,567,580.46	223,842,836.53	223,842,836.53
少数股东权益				
所有者权益合计	221,567,580.46	221,567,580.46	223,842,836.53	223,842,836.53
负债和所有者权益总计	343,020,250.25	342,831,493.08	376,031,844.21	375,697,375.65

7.2.2 利润表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	67,894,925.190	66,887,285.190	74,961,150.990	73,901,709.990
其中：营业收入	67,894,925.190	66,887,285.190	74,961,150.990	73,901,709.990
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	74,269,222.460	73,261,582.460	74,437,525.990	73,378,084.990
其中：营业成本	59,062,394.200	58,482,544.03	61,556,170.350	60,812,311.790
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	980,165.080	927,799.000	1,011,466.470	956,375.530
销售费用	1,746,199.800	1,746,199.800	1,639,193.590	1,639,193.590
管理费用	10,456,267.740	10,077,194.270	7,746,872.860	7,485,335.380
财务费用	2,024,195.640	2,027,845.360	2,483,822.720	2,484,868.700
资产减值损失				
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润	-6,374,297.270	-6,374,297.270	523,625.000	523,625.000
加：营业外收入	4,104,509.600	4,104,509.600	46,457.980	46,457.980
减：营业外支出	5,468.400	5,468.400		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额	-2,275,256.070	-2,275,256.070	570,082.980	570,082.980
减：所得税费用				
五、净利润	-2,275,256.070	-2,275,256.070	570,082.980	570,082.980

归属于母公司所有者的净利润	-2,275,256.070	-2,275,256.070	570,082.980	570,082.980
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.00800	-0.00800	0.00200	0.00200
（二）稀释每股收益	-0.00800	-0.00800	0.00200	0.00200

7.2.3 现金流量表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	121,190,176.89	120,331,755.89	60,423,050.61	59,384,815.61
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	9,460,931.76	9,340,408.76	7,338,714.58	7,163,812.35
经营活动现金流入小计	130,651,108.65	129,672,164.65	67,761,765.19	66,548,627.96
购买商品、接受劳务支付的现金	110,721,321.70	110,721,321.70	17,555,259.54	17,555,259.54
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	15,857,957.33	15,495,755.78	14,676,146.77	14,246,866.97

支付的各项税费	2,474,437.54	2,396,913.68	6,166,637.73	6,100,106.99
支付其他与经营活动有关的现金	12,431,489.75	11,489,037.18	14,361,010.69	13,639,629.69
经营活动现金流出小计	141,485,206.32	140,103,028.34	52,759,054.73	51,541,863.19
经营活动产生的现金流量净额	-10,834,097.67	-10,430,863.69	15,002,710.46	15,006,764.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,000.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			28,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,250,796.40	3,250,496.40	1,064,198.00	1,063,238.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	3,250,796.40	3,250,496.40	1,064,198.00	1,063,238.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,250,796.40	-3,250,496.40	-1,036,198.00	-1,035,238.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	34,830,000.00	34,830,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	34,830,000.00	34,830,000.00
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	2,500,000.00	51,950,000.00	51,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,381,086.86	2,381,086.86	2,788,141.82	2,788,141.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	4,881,086.86	4,881,086.86	54,738,141.82	54,738,141.82
筹资活动产生的现金流量净额	5,118,913.14	5,118,913.14	-19,908,141.82	-19,908,141.82

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00		3,586.48	3,586.48
五、现金及现金等价物净增加额	-8,965,980.93	-8,562,446.95	-5,938,042.88	-5,933,028.57
加：期初现金及现金等价物余额	19,610,336.01	17,579,528.19	17,090,691.20	15,864,966.44
六、期末现金及现金等价物余额	10,644,355.08	9,017,081.24	11,152,648.32	9,931,937.87

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：深圳华发电子股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权 益合计	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权 益合计
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			实收资本 （或股本）	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	283,161,227.00	106,032,173.92		77,391,593.25		-242,742,157.64			223,842,836.53	283,161,227.00	101,494,017.00		77,391,593.25		-223,187,908.99			238,858,928.26
加：会计政策变更									0.00									
前期差错更正									0.00									
二、本年年初余额	283,161,227.00	106,032,173.92	0.00	77,391,593.25	0.00	-242,742,157.64	0.00	0.00	223,842,836.53	283,161,227.00	101,494,017.00	0.00	77,391,593.25	0.00	-223,187,908.99	0.00	0.00	238,858,928.26
三、本年增减变动金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,275,256.07	0.00	0.00	-2,275,256.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	570,082.98	0.00	0.00	570,082.98
（一）净利润						-2,275,256.07			-2,275,256.07						570,082.98			570,082.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									0.00									0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0.00									0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0.00									0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0.00									0.00
4. 其他									0.00									0.00

上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,275,256.07	0.00	0.00	-2,275,256.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	570,082.98	0.00	0.00	570,082.98
（三）所有者投入和减少资本									0.00									0.00
1.所有者投入资本									0.00									0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0.00									0.00
3. 其他									0.00									0.00
（四）利润分配									0.00									0.00
1. 提取盈余公积									0.00									0.00
2.提取一般风险准备									0.00									0.00
3. 对所有者（或股东）的分配									0.00									0.00
4. 其他									0.00									0.00
（五）所有者权益内部结转									0.00									0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）									0.00									0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									0.00									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00									0.00
4. 其他									0.00									0.00
四、本期期末余额	283,161,227.00	106,032,173.92	0.00	77,391,593.25	0.00	-245,017,413.71	0.00	0.00	221,567,580.46	283,161,227.00	101,494,017.00	0.00	77,391,593.25	0.00	-222,617,826.01	0.00	0.00	239,429,011.24

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

2007 年 1 月 1 日起，公司开始执行财政部“财会[2006]3 号”文发布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定（简称新准则）。根据新准则规定，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的帐面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益。

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

公司本期无重大会计估计变更和会计差错更正事项。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

☐ 适用 ☒ 不适用

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注

☐ 适用 ☒ 不适用

深圳华发电子股份有限公司

董 事 会

二 00 七年八月二十八日