

广东风华高新科技股份有限公司

FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.

2003 年年度报告

二〇〇四年四月十日

目 录

	重要提示-----	1
第一节	公司基本情况简介-----	2
第二节	会计数据和业务数据摘要-----	3
第三节	股本变动及股东情况-----	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	7
第五节	公司治理结构-----	9
第六节	股东大会情况简介-----	10
第七节	董事会报告-----	12
第八节	监事会报告-----	21
第九节	重要事项-----	22
第十节	财务报告-----	26
第十一节	备查文件目录-----	75

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。

公司董事关本明先生委托董事长梁力平先生出席会议并代为表决。

本公司董事长梁力平先生、总经理曹伟建先生、财务负责人李小琼女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

一、**公司法定中文名称**：广东风华高新科技股份有限公司

公司法定英文名称：FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY (HOLDING) CO., LTD.

二、**公司法定代表人**：梁力平

三、**公司董事会秘书**：廖永忠

公司证券事务代表：钟建薇

电 话：0758-2844724

传 真：0758-2849045

电子信箱：000636@china-fenghua.com

联系地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

四、**公司注册地址**：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

公司办公地址：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

邮政编码：526020

公司国际互联网网址：<http://www.fenghua-advanced.com>

电子信箱：000636@china-fenghua.com

五、**公司选定的信息披露报纸名称**：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

六、**公司股票上市交易所**：深圳证券交易所

股票简称：风华高科

股票代码：000636

七、**其他有关资料**

公司首次注册登记日期：1994 年 3 月 23 日

注册地点：广东省肇庆市端州三路 24 号

变更注册登记日期：2000 年 9 月 30 日

注册地点：广东省肇庆市风华路 18 号风华电子工业城

企业法人营业执照注册号：4400001001279

税务登记号码：国税粤字 441201502100006 号 (01)

公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所

办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 8 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据和业务数据

单位：人民币元

序号	项 目	金 额
1	利润总额	35,085,302.03
2	净利润	23,443,913.38
3	扣除非经常性损益后的净利润	29,335,869.91
4	主营业务利润	217,608,126.25
5	其他业务利润	2,263,842.51
6	营业利润	45,924,242.52
7	投资收益	-11,505,878.61
8	补贴收入	1,388,926.00
9	营业外收支净额	-721,987.88
10	经营活动产生的现金流量净额	186,366,247.61
11	现金及现金等价物净增减额	279,028.14

注：扣除非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项 目	涉及金额
短期股票投资损失	1,182,031.76
转让被投资单位股权损失	170,291.06
补贴收入	1,388,926.00
营业外收入	361,809.92
营业外支出（未包括减值准备）	297,044.10
股权投资差额摊销	7,033,082.57
以上项目合计	-6,931,713.57
剔除所得税影响后	-5,891,956.53

二、近三年主要会计数据和财务指标（合并报表）

项目	2003 年	2002 年		2001 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入(元)	1,055,978,947.88	1,018,165,554.75	1,018,165,554.75	963,346,395.69	963,346,395.69
净利润(元)	23,443,913.38	22,366,988.71	22,366,988.71	32,356,830.72	42,831,656.36
总资产(元)	3,292,645,661.03	3,123,162,679.94	3,123,162,679.94	2,856,942,137.56	2,871,617,931.05
股东权益(元)（不含少数股东权益）	2,099,693,821.68	2,075,281,738.16	2,062,023,464.28	2,047,676,082.43	2,060,293,494.29

每股收益(元/股)	0.044	0.042	0.042	0.061	0.081
每股净资产(元/股)	3.959	3.913	3.888	3.861	3.885
调整后每股净资产(元/股)	3.876	3.854	3.829	3.803	3.832
净资产收益率(%)	1.12	1.08	1.08	1.58	2.08
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.351	0.333	0.333	0.0496	0.0496

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的利润数据

	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	10.36	10.43	0.4103	0.4103
营业利润	2.19	2.20	0.0866	0.0866
净利润	1.12	1.12	0.0442	0.0442
扣除非经常性损益后的净利润	1.40	1.41	0.0553	0.0553

四、报告期内股东权益变动情况表

单位:人民币元

项目	股本(股)	资本公积金	盈余公积金	其中: 法定公益金	未分配利润	合计
期初数	530,330,955	1,074,778,203.58	155,201,526.99	43,595,236.25	301,712,778.71	2,075,281,738.16
本期增加	-	14,226,444.02	3,516,587.01	1,172,195.67	19,927,326.37	24,412,083.52
本期减少	-				26,516,547.75	
期末数	530,330,955	1,089,004,647.60	158,718,114.00	44,767,431.92	295,123,557.33	2,099,693,821.68
变动原因		股权投资准备和 拨款转入	利润提取	利润提取	净利润增加以及 分配股利	净利润增加以及 分配股利

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

数量单位:股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	225,911,452							225,911,452
其中:								
国家持有股份	201,080,451							201,080,451
境内法人持有股份	24,831,001							24,831,001
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份	103,625,303						103,625,303
3、内部职工股							
4、优先股或其他	166,095				1,000	1,000	167,095
未上市流通股份合计	329,702,850						329,703,850
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	200,628,105				-1,000	-1,000	200,627,105
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	200,628,105						200,627,105
三、股份总数	530,330,955						530,330,955

说明：报告期内，公司监事谢欣女士持有的流通股转为高管股。

（二）股票发行与上市情况

- 1、报告期末为止，公司在三年内没有股票发行情况。
- 2、报告期内，公司监事谢欣女士持有公司股票 1,000 股转为高管股。
- 3、报告期内，公司没有现存的内部职工股。

二、股东情况介绍

（一）截止 2003 年 12 月 31 日，本公司共有股东总数为 89,468 名。

（二）公司主要股东的持股情况

报告期末拥有公司股份前十名股东情况如下：

名次	股东名称	年末持股数量(股)	年度内股份增减变动(股)	占总股本比例(%)	质押冻结股数(股)	股份性质
1	广东风华高新科技集团有限公司	142,484,170	-	26.87	71,225,000	国有法人股
2	广东粤财投资有限公司	42,335,000	-	7.98		国有法人股
3	深圳市银华网络技术有限公司	26,775,000	-	5.05		法人股
4	广东风华高新科技股份有限公司工会	22,380,300	-	4.22		法人股
5	肇庆市威劲电子有限公司	20,211,000	-	3.81		法人股
6	深圳市加德信投资有限公司	16,725,000	-	3.15	13,725,000	法人股
7	广东广业投资集团有限公司	14,134,700	-	2.67	6,000,000	国有法人股
8	美国美运有限公司	8,100,000	-	1.53		法人股
9	肇庆市艺宏科技开发有限公司	5,625,000	-	1.06		法人股
10	广东出口商品基地建设肇庆公司	4,050,000		0.76	2,000,000	法人股

说明：

- 1、报告期内，广东风华高新科技集团有限公司以其持有的本公司国有法人股 440 万股向中国工商银行肇庆分行营业部质押贷款，质押期限从 2003 年 12 月 2 日至 2006 年 1 月 22 日，上述股份已办理完质押登记手续，质押期间股份予以冻结，上述事项公司已报深交所备案。

2、深圳市加德信投资有限公司共持有公司股票 16,725,000 股，其中 13,725,000 股为定向法人境内法人股，3,000,000 股为发起人境内法人股。

3、本公司前十名股东之间不存在关联关系或属于《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。

（三）公司控股股东情况

1、公司控股股东名称：广东风华高新科技集团有限公司

2、法定代表人：梁力平

3、成立日期：1996 年 12 月 28 日

4、注册资本：人民币 1.2 亿元

5、经营范围：生产、研究、开发、销售各类型的高新科技微电子基础元器件及相关配套件、各种电子材料和电子整机仪器；各种高新技术的转让和咨询服务。投资、参股、经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

（四）公司控股股东的控股股东（或实际控制人）情况

公司控股股东广东风华高新科技集团有限公司是广东肇庆风华发展有限公司的全资子公司。广东肇庆风华发展有限公司，成立于 1994 年 9 月 7 日，是肇庆市国有资产授权经营公司，注册资本人民币 1.2 亿元，法定代表人梁力平，经营范围：投资、参股。

（五）报告期末拥有公司流通股前十名股东情况如下：

序号	股东名称	年末持有的股数（股）	种类
1	金鑫证券投资基金	3,694,316	A 股
2	裕元证券投资基金	1,619,398	A 股
3	东吴证券有限责任公司	1,492,601	A 股
4	中国建设银行-博时裕富证券投资基金	1,142,691	A 股
5	陈玉	640,943	A 股
6	何建芳	638,900	A 股
7	北京泰利特投资咨询有限公司	589,800	A 股
8	龚峤	500,000	A 股
9	国元证券有限责任公司	441,600	A 股
10	朱枫	356,800	A 股

说明：报告期内，裕元证券投资基金和博时裕富证券投资基金均属于博时基金管理公司，其他流通股股东之间的关系不详。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任 期	年初持股数量(股)	年内增减(股)	年末持股数量(股)
梁力平	董事长	男	55	2003.10-2006.10	67,540		67,540
曹伟建	董事兼总经理	男	42	2003.10-2006.10			
刘会冲	董事	男	38	2003.10-2006.10	40,524		40,524
赖永雄	董事兼副总经理	男	46	2003.10-2006.10			
蔡林生	董事	男	38	2003.10-2006.10			
关本明	董事	男	40	2003.10-2006.10			
黄国祥	董事	男	53	2003.10-2006.10			
张育仁	独立董事	男	60	2003.10-2006.10			
刘 恒	独立董事	男	40	2003.10-2006.10			
黄兆俊	独立董事	男	62	2003.10-2006.10			
鞠建华	独立董事	男	41	2003.10-2006.10			
罗梦伊	监事会主席	女	46	2003.10-2006.10			
林伟强	监事	男	47	2003.10-2006.10			
丘惠坤	监事	女	46	2003.10-2006.10	4,000		4,000
陈彩霞	监事	女	33	2003.10-2006.10			
谢 欣	监事	女	36	2003.10-2006.10			1,000
廖永忠	董事会秘书兼副总经理	男	35	2003.10-2006.10			
李森培	副总经理	男	45	2003.10-2006.10			
李德昌	副总经理	男	36	2003.10-2006.10			
胡五妹	副总经理	女	40	2003.10-2006.10			
梁雅丽	副总经理	女	36	2003.10-2006.10			
王雅文	副总经理	女	49	2003.10-2006.10			
李小琼	财务负责人	女	49	2003.10-2006.10			

说明：

1、公司监事谢欣女士年初不是公司高级管理人员，其年初持股数不详；公司其他董事、监事和高级管理人员所持有的股票未发生变动。

2、董事、监事在股东单位任职情况说明

- (1) 梁力平先生兼任广东风华高新科技集团有限公司董事长；
- (2) 曹伟建先生兼任广东风华高新科技集团有限公司董事；
- (3) 蔡林生先生兼任广东粤财投资有限公司总经理；
- (4) 关本明先生兼任肇庆市威劲电子有限公司董事长、总经理；
- (5) 黄国祥先生兼任广东广业投资集团有限公司董事长、党委书记；
- (6) 谢欣女士兼任广东粤财投资有限公司项目经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及报酬确定依据

公司独立董事津贴依据 2003 年 10 月 17 日召开的 2003 年第一次临时股东大会审议确定的标准执行；高级管理人员报酬根据公司制定的年薪考核制度，年薪由基本年薪和奖励年薪组成，奖励年薪根据公司效益及完成指标的情况按月及年终计发。

2、在本公司领取报酬的现任董事、监事及高级管理人员年度报酬总额共计 221.18 万元。

其中金额最高的前三名董事的报酬总额共计 87.26 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额共计 81.38 万元。本年度公司第三届董事会独立董事邹世昌先生、石力开先生、张育仁先生的津贴每位为人民币 2,000 元/月；经公司 2003 年第一次临时股东大会审议，公司第四届董事会独立董事张育仁先生、刘恒先生、黄兆俊先生、鞠建华先生等津贴为人民币 3,600 元/月，独立董事参加公司会议和业务培训的差旅费用由公司报销。董事蔡林生先生、黄国祥先生、关本明先生，监事谢欣女士在本公司领取津贴人民币 1,000 元/月。

年度报酬数额区间如下：

序号	报酬区间	人数（人）	比例
1	20 万元以上	3	11.54%
2	10-20 万元	6	23.08%
3	10 万元以下	17	65.38%

3、公司第三届董事会董事梁永发先生不在公司领取报酬、津贴。

（三）报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2003 年 10 月 17 日，经公司 2003 年第一次临时股东大会审议，选举梁力平、曹伟建、刘会冲、赖永雄、蔡林生、关本明、黄国祥、张育仁、刘恒、黄兆俊、鞠建华等 11 人为公司董事，组成公司第四届董事会，其中张育仁、刘恒、黄兆俊、鞠建华为公司第四届董事会独立董事；选举罗梦伊、林伟强、谢欣为公司监事，与职工代表监事丘惠坤、陈彩霞组成公司第四届监事会。第三届董事会董事邹世昌先生、石力开先生、汪志军先生、廖永忠先生、梁永发先生不再担任公司董事。

2、2003 年 10 月 17 日，经公司第四届董事会 2003 年第一次会议审议，选举梁力平先生为公司第四届董事会董事长；聘任曹伟建先生为公司总经理；聘任廖永忠先生、赖永雄先生、李森培先生、李德昌先生、胡五妹女士、梁雅丽女士、王雅文女士等为公司副总经理；聘任李小琼女士为公司财务负责人；同时聘任廖永忠先生为公司第四届董事会秘书。

二、公司员工情况

截止年度末，本公司拥有员工总数 6,379 人，需承担费用的离退休职工人数为 27 人。

按专业构成分类如下：

序号	专业构成	人数（人）	比例
1	工程技术人员	1,653	25.91%
2	财务及管理人员	389	6.10%
3	销售人员	496	7.78%

4	生产及其他	3,841	60.21%
5	合计	6,379	100%

按教育程度分类如下：

序号	受教育程度	人数(人)	比例
1	博士	13	0.20%
2	硕士	30	0.47%
3	大学	1,923	30.15%
4	大专及其他	4,413	69.18%
5	合计	6,379	100%

第五节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等现行法律法规、规范性文件的原则和要求,已制定并执行了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《信息披露管理办法》、《投资管理办法》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《董事会秘书工作条例》等旨在规范公司运作的系列制度,全面提升公司法人治理水平,确保公司稳定健康发展,维护公司股东和公司的利益。

报告期内,公司在规范法人治理方面的工作如下:

(一)报告期内,公司将董事会人数调整为11人,新增独立董事2名,公司董事会独立董事人数达到4名,其中1名为会计专业人士。

(二)报告期内,公司董事会议已审议通过设立董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会,提请公司股东大会,并拟订了相关工作条例。

(三)报告期内,按照2003年7月18日中国证监会广州证监局出具《关于通报广东风华高新科技股份有限公司检查情况的函》的要求,在证管部门的监督和指导下,积极认真落实解决公司现实存在的一些问题,不断完善法人治理结构,确保公司健康稳定发展。

二、公司独立董事履职情况

报告期内,公司第三届董事会独立董事邹世昌先生、石力开先生、张育仁先生能够依照法律法规要求独立履行职责。2003年10月,公司第四届董事会成立后,第四届董事会独立董事张育仁先生、刘恒先生、黄兆俊先生、鞠建华先生均参加了深圳证券交易所独立董事培训班,

掌握了作为董事应具备的专业知识，勤勉尽责，积极参加公司董事会和股东大会；为公司生产经营提供一系列建设性意见和建议，并就关联交易、董事、高管人员任免等相关重大事项发表了独立董事意见，切实维护了公司整体利益和中小股东的利益。

三、公司“五分开”情况

根据《公司法》、《上市公司治理准则》及相关法规的要求，公司建立了完整的法人治理结构。相对于控股股东广东风华高新科技集团有限公司做到了“五分开”。

（一）业务方面：公司拥有健全完整的研发、产供销体系。控股股东及其下属的其他单位没有从事任何与公司相同或相近的业务，与公司不存在同业竞争关系。

（二）人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；总经理、副总经理及其他高级管理人员由公司董事会依照法定程序聘任，在公司领取薪酬。

（三）资产方面：公司拥有独立的生产体系，辅助生产体系和配套设施，在工业产权、商标、非专利技术等均由公司拥有；本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。

（四）机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作，控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有上下级关系，办公地点标志明显清晰。

（五）财务方面：公司设有独立的财会部门，配备专职人员，公司及所属子公司均已经建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户。

四、公司高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

公司已制定了高级管理人员的薪酬考核方案，并建立了薪酬与公司绩效和个人业绩紧密相联系的激励机制。具体实施由公司人力资源部依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责单位完成的各项指标进行考核，确定薪酬标准。本公司部分高级管理人员持有主管的控股子公司的权益，子公司的效益情况与公司高级管理人员的收入有直接的联系。同时监事会对公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

第六节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

公司董事会于 2003 年 4 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登公告，召集截止 2003 年 5 月 20 日下午三时在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的公司股东于 2003 年 5 月 28 日召开公司 2002 年年度股东大会。

2003 年 5 月 28 日，公司 2002 年年度股东大会在风华电子工业城 1 号楼会议室召开，出席会议的股东及股东代表共计 16 人，代表股份数 306,732,846 股，占公司总股本的 57.84%。会

议以投票表决的方式通过如下事项：

- (一)《2002 年度董事会工作报告》；
- (二)《2002 年度监事会工作报告》；
- (三)《2002 年度财务决算报告》；
- (四)《2002 年度利润分配方案》；
- (五)《公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明》；
- (六)《公司关联交易决策制度》；
- (七)《关于调整公司董事会成员的议案》；
- (八)《关于调整公司监事会成员的议案》；
- (九)《关于续聘深圳南方民和会计师事务所及支付其 2002 年度报酬的议案》；

本次股东大会决议公告刊登于 2003 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

二、2003 年第一次临时股东大会

公司董事会于 2003 年 8 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登公告，召集截止 2003 年 9 月 19 日下午三时在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的公司股东于 2003 年 9 月 26 日召开公司 2003 年第一次临时股东大会。2003 年 9 月 18 日，公司董事会刊登延期公告，公司 2003 年第一次临时股东大会会议日期改为 2003 年 10 月 17 日。

2003 年 10 月 17 日，公司 2003 年第一次临时股东大会在风华电子工业城 1 号楼会议室召开，出席会议的股东及委托代理人共计 17 人，代表股份数 310,732,846 股，占公司总股本的 58.60%。会议以投票表决的方式通过如下事项：

- (一)《关于公司董事会换届选举的议案》；
- (二)《关于公司监事会换届选举的议案》；
- (三)《关于修改 公司章程 部分条款的议案》；
- (四)《关于修改公司独立董事津贴的议案》；

本次股东大会决议公告刊登于 2003 年 10 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

三、选举、更换公司董事、监事情况

2003 年 10 月 17 日，经公司 2003 年第一次临时股东大会审议，选举梁力平、曹伟建、刘会冲、赖永雄、蔡林生、关本明、黄国祥、张育仁、刘恒、黄兆俊、鞠建华等 11 人为公司董事，组成公司第四届董事会，其中张育仁、刘恒、黄兆俊、鞠建华为公司第四届董事会独立董事；选举罗梦伊、林伟强、谢欣为公司监事，与职工代表监事丘惠坤、陈彩霞组成公司第四届监事

会。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务范围为系列新型片式元器件、集成电路、光机电一体化电子专用设备及电子材料等电子信息基础产品的研制、生产和销售。

报告期内，全球 IT 行业在 2003 年下半年开始步入复苏阶段，全球半导体销售增幅超过市场预期达到 18.30%，在此带动下，全球计算机及其外围设备、通讯手机和无线通讯设备以及新兴消费电子产品需求持续增加，为上游的电子元器件行业带来了需求的增长。同时全球电子元件厂商在 2001 年后，产能扩张有限，全球电子元件市场供需缺口逐步拉近，电子元件厂商产能利用率普遍攀升，电子元件产品价格跌幅减缓，电子元件产业步入新一轮的景气增长周期。

报告期内，公司主导产品片式多层陶瓷电容器（MLCC）、片式电阻器（R-CHIP）、片式电感器等上半年受“非典”因素影响，产能利用率仅为五成，下半年受行业景气回升影响，产能利用率逐步回升，由于全球片式元件仍处于供大于求状况，全年产品价格仍呈下降走势，导致公司主营产品的盈利率仍然偏低；在营销策略上，公司下半年采取了主动降价争夺市场的措施，对产品盈利也产生了影响；此外，由于产能利用率不高，固定资产折旧增加等影响，公司费用支出增加。报告期内，公司主导产品 MLCC、R-CHIP、片式电感器的销量同比分别增长 29.95%、18.94%、70.04%，公司实现主营业务收入 105,597.89 万元，同比增加 3.71%，实现净利润 2,344.39 万元，同比增加 4.81%。

报告期内，公司面对行业复苏启动及国内市场国际化竞争的格局，公司结合年初制定的业务发展规划，以营销为核心，积极提升公司产能利用率，加大整合企业资源、推进管理、技术、制度创新，加快调整产品结构，但经营业绩在总体上与公司的计划目标有所差距。公司在 2003 年工作中采取的主要措施包括：

1、坚持做强、做大主营业务，扩大主营产品系列。报告期内，MLCC 产品中镍电极产品产销率已达八成，0402 系列产品和大容量、中高压高档 MLCC 的在销售中的比例逐步上升，0402 规格的片式电阻器的比重已达 30%。另外，公司拥有自主知识产权的轴向色环电容器具备了 10 亿只的年生产能力，成为全球第二大该种产品的生产商；锂离子电池电芯产品已成功实现产品结构和客户结构的调整，形成了日产 5 万只电池电芯和 20 吨/月钴酸锂的生产规模；公司近两年逐步培育的包括片式二三极管、IC 封装、片式 NTC、片式压敏电阻器等产品开始形成规模。

2、克服“非典”因素，调整营销策略应对激烈的市场竞争。2003年，虽然行业在下半年开始复苏，但全球片式元件竞争依然十分激烈，价格全年均呈下跌走势，韩国、台湾企业近年在规模、技术上均加速扩张。为了留住客户，开拓新客户，公司在报告期内不断调整营销策略，在产品服务、价格上采取了更灵活的手段，以追求更快的市场响应速度；公司对重点大客户和潜在大客户的策略性销售，使公司订单增加，产能利用率提高，但由于价格下降、原材料涨价等因素影响，公司营业收入及盈利未能与产能增长实现同步。

3、加快推进业务管理流程优化重组，提高管理效率。为适应市场，减少管理流程，公司取消了部分子公司独立法人资格，以分公司或事业部的形式，取消重叠机构；在采购和销售方面采取统一采购和集中销售，进一步降低公司营运成本。

(二) 报告期内，按行业、产品、地区划分，本公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

1、按行业划分如下：

项 目	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务利润(元)	所占比例
电子元器件	868,109,679.86	82.21%	187,376,925.89	86.11%
其它	187,869,268.02	17.79%	30,231,200.36	13.89%
合 计	1,055,978,947.88	100%	217,608,126.25	100%

2、按产品划分如下：

项 目	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务利润(元)	所占比例
片式多层陶瓷电容器	493,425,447.81	46.73%	120,686,614.18	55.46%
铝电解电容器	128,222,521.13	12.14%	32,191,635.63	14.79%
片式电阻器	127,820,247.24	12.10%	16,343,932.19	7.51%
锂电池电芯	84,421,577.92	7.99%	16,306,420.17	7.49%
软磁铁氧体磁芯	68,796,868.99	6.51%	12,465,376.86	5.73%
片式电感器	49,844,594.69	4.72%	5,689,367.03	2.61%
其它	103,447,690.10	9.79%	13,924,780.19	6.40%
合 计	1,055,978,947.88	100%	217,608,126.25	100%

3、按地区划分如下：

地 区	主营业务收入(元)	所占比例	主营业务利润(元)	所占比例
国内市场	794,883,287.70	75.27%	167,851,474.96	77.13%
国外市场	261,095,660.18	24.73%	49,756,651.29	22.87%
合 计	1,055,978,947.88	100%	217,608,126.25	100%

说明：国内市场包括公司委托出口的产品共计 18,222.78 元，其实际为出口产品。

(三) 占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品销售收入、销售成本、毛利率如下：

项 目	销售收入(元)	所占比例	销售成本(元)	毛利率
片式多层陶瓷电容器	493,425,447.81	46.73%	368,862,034.37	25.24%

片式电阻器	127,820,247.24	12.10%	110,472,042.89	13.57%
铝电解电容	128,222,521.13	12.14%	95,023,452.71	25.89%

(四) 公司主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

公司名称	权益(%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产(万元)	净利润 (万元)
肇庆冠华现代电子元件有限公司	100	生产销售片式多层陶瓷电容器	40,000	106,157.72	1,385.08
肇庆利华电子有限公司	97.61	生产销售引线及片式铝电解电容器	3,969	19,138.85	1,430.60
肇庆科华电子科技有限公司	55.00	生产销售陶瓷电容器	4,483.56	5,454.34	450.30
肇庆粤华新型电子元件有限公司	92.00	生产销售引线型多层陶瓷电容器	2,500	9,191.59	2,335.13
广东肇庆端华电子有限公司	100	生产销售片式电阻器、厚膜集成电路	13,000	24,916.52	554.66
肇庆新宝华电子设备有限公司	96.00	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件	2,500	17,561.97	29.51
广东肇庆英达电感器件有限公司	92.00	生产销售引线、叠层片式电感器	2,500	11,040.70	-310.18
广东肇庆微硕电子有限公司	94.77	生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品	6,700	12,525.95	-77.11
肇庆海特电子有限公司	94.07	生产销售研发磁性材料及相关元件电子产品	1,800	4,717.03	-98.77
肇庆鼎磁电子有限公司	94.00	生产销售研发磁性材料、电子元件及相关电子产品	1,500	4,823.74	14.51
肇庆风华新谷微电子有限公司	90.00	生产销售研发集成电路及相关电子产品	2,000	6,478.90	87.05
广东肇庆科讯高技术有限公司	58.33	研究开发生产销售电子材料、锂离子电池电芯及相关产品	18,900	50,220.56	-386.13

(五) 公司主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占 2003 年度采购总额比重为 18.44%；公司向前五名销售客户销售金额合计占 2003 年度公司销售总额比重为 30.92%。

(六) 生产经营出现的问题与困难及解决方案

1、由于近几年国外竞争对手的迅速成长，本公司在产品的规模、技术上虽然处于国内领先，但在全球化的市场竞争中，与国际大公司相比，公司目前主营产品不具备规模、技术上的优势。因此，公司需在较短的时间内扭转公司在竞争中的劣势，包括需进一步扩大主业规模、加大技术投入，降低运营成本，提高运营效率，加强售前、售后服务，以缩短与竞争对手的差距。

2、本公司目前不具备直接融资的能力，产能扩张需增加间接负债，从而增加公司财务成本，降低公司产品的价格竞争力。因此，公司为了降低成本，需进一步优化公司管理流程，包括控制应收、降低存货，加快生产周期，降低管理费用，从而降低财务成本上升对产品竞争力的压

力。

3、本公司与国际性的跨国竞争对手相比，营销手段及策略尚需加强，营销队伍素质的提高也迫在眉睫，但公司的体制、地域等条件因素均对此有所制约，公司需进一步引入营销人才，调整营销策略及营销布局，才能在本轮行业复苏期抓住机遇，扩大产销。

二、公司投资情况

(一) 报告期内，公司没有募集资金使用情况。

(二) 公司非募集资金投资情况

2003年4月21日，经公司第三届董事会2003年第一次会议审议，公司对控股子公司——肇庆利华电子有限公司增资1,000万元，其注册资本增加至3,969万元，公司持股比例为97.60%，已办理工商登记变更。

三、公司财务状况及经营情况简要说明

项 目	2003年(万元)	2002年(万元)	增减幅度(%)
总资产	329,264.56	312,316.27	5.43
货币资金	37,206.08	37,178.18	0.08
短期投资	4,027.04	234.60	1,616.56
应收帐款	50,199.88	37,439.48	34.08
存货	43,278.63	42,995.93	0.66
固定资产	169,027.04	168,253.93	0.46
短期借款	68,100.00	56,500.00	20.53
长期借款	0	8,035.00	-
主营业务收入	105,597.89	101,816.56	3.71
主营业务利润	21,760.81	18,098.18	20.24
管理费用	10,429.29	8,506.75	22.60
净利润	2,344.39	2,236.70	4.81

说明：

- 1、公司总资产较期初增长5.43%，主要系增加流动资金贷款和利润增加所致；
- 2、货币资金较期初增长0.08%，主要系产销增长增加流动资金储备及现金流净额增加所致；
- 3、短期投资较期初增长1,616.56%，主要系公司股票投资增加所致。
- 4、应收帐款较期初增长34.08%，主要系公司开拓大客户，货款收款期延长所致；
- 5、存货较期初增长0.66%，主要系公司为应对市场采取存货控制措施，目前存货主要是应对供货周期的存货；
- 6、短期借款较期初增长20.53%，主要系为了扩大产销增加流动资金储备所致；

- 7、固定资产较期初增长 0.46%，主要系在建工程转为固定资产所致；
- 8、主营业务收入较上期增长 3.71%，主要系产品销售增加所致；
- 9、主营业务利润较上期增长 20.24%，主要系公司产能利用率提高、成本下降所致；
- 10、净利润较上期增长 4.81%，主要系因为公司主营业务利润增加所致。

四、生产经营环境、宏观政策、法规变化对公司的影响

1、2003 年以来，公司主营产品所需的包括钯、银、镍、铜、锌等贵金属、有色金属原材料的价格涨幅较大，对公司主营产品，包括 MLCC、铝电解电容、锂离子电池电芯、引线电容等的原材料成本造成较大的压力。

2、电子元器件市场供需缺口不断拉近，众多厂商纷纷提出涨价的要求，但一直没有实施，虽然订单需求增加，但公司主营产品市场价格一直在低位保持徘徊，短期内无法确定产品价格的上涨。

3、目前公司仍有约 30%产品需要出口销售，2004 年相关产品出口退税率由 17%调低至 13%，对公司的盈利会带来一定的影响。

4、报告期末，台湾同行企业利用在资本市场的融资成功（发行无担保可转换债券），纷纷加速在中国大陆的扩产进度，其计划扩产规模远远大于公司现有规模，国内市场竞争将会更加激烈。

五、深圳南方民和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、新年度业务发展规划

2004 年，电子元器件行业复苏已得到市场的确认，但同时我们也认识到行业竞争仍然激烈，产品价格也将长期维持在较低的价格位，本公司的产品竞争力仍急需提高，为抓住行业复苏所带来的机遇，公司计划重点推进以下几个方面工作：

- （一）严格目标管理，以财务预算为核心建立目标管理体系和开展绩效考评。
- （二）强化营销管理，使营销管理在公司整体营运管理中起到龙头作用。
- （三）加强成本管理，尤其是要发挥主要原材料集中采购降成本的作用。
- （四）加快结构调整，制定产业和产品结构的战略调整规划并开始启动。
- （五）加强技术创新，重点抓好整合资源、重组技术中心和改进研发机制。
- （六）优化管理手段，全力启动 ERP 系统信息化建设。
- （七）加大投资力度，做大做强主导产品和发展一批有潜力的新产品。

七、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开五次董事会会议，具体情况及决议内容如下：

1、第三届董事会 2003 年第一次会议

公司第三届董事会 2003 年第一次会议于 2003 年 4 月 21 日上午 9:00 在公司 1 号楼 1 楼 2 号会议室召开，会议以投票表决方式通过如下事项：

- (1) 《2002 年度总经理工作报告》；
- (2) 《2002 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2002 年度报告正文及摘要》；
- (4) 《2002 年度财务决算报告》；
- (5) 《2002 年度利润分配预案》；
- (6) 《公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明》；
- (7) 《关于调整公司董事会成员的议案》；
- (8) 《关于在公司部分子公司实施期权激励的议案》；
- (9) 《关于授权公司总经理班子进行证券、证券投资基金、国债及其他金融衍生工具投资的议案》；
- (10) 《关于变更公司部分会计政策的议案》；
- (11) 《关于出让太原风华信息装备股份有限公司 26.91% 股权的议案》；
- (12) 《关于向肇庆利华电子有限公司增资的议案》；
- (13) 《关于续聘深圳南方民和会计师事务所及支付其 2002 年报酬的议案》；
- (14) 《关于召开 2002 年度股东大会的议案》。

此次董事会决议公告刊登于 2003 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、第三届董事会 2003 年第二次会议

公司第三届董事会 2003 年第二次会议于 2003 年 4 月 22 日上午 9:00 在公司 1 号楼 1 楼 2 号会议室召开。会议以投票表决方式通过如下事项：

- (1) 《公司 2003 年第一季度季度报告》。

此次董事会决议公告刊登于 2003 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

3、第三届董事会 2003 年第三次会议

公司第三届董事会 2003 年第三次会议于 2003 年 8 月 11 日上午在公司 1 号楼 1 楼 2 号会议室召开。会议以投票表决方式通过如下事项：

- (1) 《公司 2003 年半年度报告征文及摘要》
- (2) 《关于公司董事会换届选举的议案》
- (3) 《关于修改 公司章程 部分条款的议案》
- (4) 《关于修改公司独立董事津贴的议案》
- (5) 《公司关于对广州证管办巡检情况的整改报告》
- (6) 《关于召开公司 2003 年第一次临时股东大会的议案》。

事项(5) 根据广州证管办的文件要求上报广州证管办和深圳证券交易所备案，并在公司 2003 年半年度报告中给予了及时披露。

此次董事会决议公告刊登于 2003 年 8 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

4、第四届董事会 2003 年第一次会议

公司第四届董事会 2003 年第一次会议于 2003 年 10 月 17 日下午 2：00 在公司 1 号楼 1 楼 2 号会议室召开，会议审议通过如下事项：

- (1) 《关于选举公司董事长的议案》；
- (2) 《关于聘请公司经营班子的议案》；
- (3) 《关于聘任公司董事会秘书和证券事务代表的议案》；
- (4) 《关于设立公司董事会专门委员会的议案》；
- (5) 《关于调整与广东风华高新科技集团有限公司签订的<房屋租赁合同>部分条款的议案》；
- (6) 《关于拟收购肇庆华利达投资有限公司持有冠华公司和端华公司股权暨将其注销改为分公司的议案》。

此次董事会决议公告刊登于 2003 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

5、第四届董事会 2003 年第二次会议

公司第四届董事会 2003 年第二次会议于 2003 年 10 月 22 日以通讯表决方式召开。会议审议通过如下事项：

- (1) 《公司 2003 年第三季度报告》。

此次董事会决议公告刊登于 2003 年 10 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二) 对股东大会决议的执行情况

1、公司董事会依照 2003 年 5 月 28 日召开的公司 2002 年度股东大会决议,实施了公司 2002 年度利润分配方案:以 2002 年 12 月 31 日公司总股本 530,330,955 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25 元(含税),股权登记日为 2003 年 7 月 11 日,除息日为 2003 年 7 月 14 日,红利发放日为 2003 年 7 月 14 日。

2、遵循《公司关联交易决策制度》。

3、续聘深圳南方民和会计师事务所为公司 2003 年度财务审计机构。

4、正式实施了新的《公司章程》。

5、聘任了公司新一届董事会成员。

八、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经深圳南方民和会计师事务所审计,公司 2003 年度实现税后利润 2,344.39 万元,提取 10%法定盈余公积金 234.44 万元,提取 5%法定公益金 117.22 万元,加上年初未分配利润 30,171.28 万元,2003 年度可供股东分配的利润 32,164.01 万元,根据公司实际情况需要,拟定公司 2003 年度利润分配预案为:以 2003 年 12 月 31 日公司总股本 530,330,955 股为基数,向全体股东每十股派发现金股利 0.50 元(含税),共派现 2,651.65 万元,剩余未分配利润 29,512.36 万元留待下一次分配。

2003 年度,公司拟不进行资本公积金转增股本。

九、其他报告事项

(一) 公司控股子公司——肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司取消独立法人资格,并改为分公司相关工商登记变更事宜也办理完毕。

1、肇庆冠华现代电子元件有限公司,变更为广东风华高新科技股份有限公司冠华片式陶瓷电容器分公司;营业场所:肇庆市风华路 18 号风华电子工业城内;责任人:赖永雄;经营范围:生产、研究、开发电子元器件及电子材料。

2、广东肇庆端华电子有限公司,变更为广东风华高新科技股份有限公司端华片式电阻器分公司;营业场所:肇庆市风华路 18 号风华电子工业城内;责任人:王雅文;经营范围:生产、研究、开发电子元器件及电子材料。

(二) 公司继续指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为信息披露刊物。

十、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求,深圳南方民和会计师事务所就广东风华高新科技股份有限公司与关联

方资金往来及对外担保的情况出具了《关于 2003 年度广东风华高新科技股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》（深南专审报字(2004)第 ZA052 号），摘要如下：

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则审计了广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“风华高科”）2003年12月31日公司及合并的资产负债表、2003年度公司及合并的利润表和现金流量表，并于2004年4月10日签发了深南财审报字（2004）第318号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，我们对风华高科截止 2003 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用风华高科资金情况进行了专项审核。编制和对外披露控股股东及其他关联方的资金占用情况，并确保其真实性、合法性及完整性是风华高科管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对控股股东及其他关联方的资金占用情况发表专项说明。

我们按照中国注册会计师独立审计准则对风华高科 2003 年度会计报表进行审计时对控股股东及其他关联方往来的发生情况执行了抽查会计记录等相关的审计程序，现说明如下：

控股股东及其他关联方 2003 年度新增及偿还风华高科资金情况

一、风华高科 2002 年末应收广东风华高新科技集团有限公司（以下简称“风华集团”）67,419,280.21 元，2003 年末应收风华集团 66,356,658.64 元，2003 年共减少应收账款 1,062,621.57 元。2003 年末应收风华集团 66,356,658.64 元为风华集团及其子公司与风华高科关联交易及往来互抵后应收余额，其中风华集团向风华高科累计转贷国债资金 40,600,000.00 元，年末应收风华集团及其子公司实际金额为 106,956,658.64 元。由于风华高科与风华集团及其关联公司存在上述较多的关联交易，故很难明确期末应收款项的具体内容及金额，但从时间顺序来看，年末应收风华集团 106,956,658.64 元主要为应收 2003 年代理出口货款，均属正常收款期内的货款。

二、风华高科 2002 年末应收香港奥宏投资有限公司 25,993,551.87 元，2003 年末应收 18,614,902.27 元，2003 年共减少应收账款 7,378,649.60 元。香港奥宏投资有限公司 2003 年度共向风华高科采购货物 360,830.95 元，支付货款 7,739,480.55 元。

三、风华高科 2002 年末应收风华高新科技（香港）有限公司 10,375,801.29 元，2003 年末应收 24,088,319.02 元，2003 年共新增应收账款 13,712,517.73 元。2003 年末应收风华高新科技（香港）有限公司款项为代风华高科收取的出口销货款，2003 年度共代风华高科收取出口

货款人民币 234,115,695.14 元，汇入风华高科账户 220,403,177.41 元。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的文件精神，独立董事本着勤勉尽责和实事求是的态度，对公司对外担保情况进行了认真负责核查和落实，现就有关事项说明如下：

经我们审慎查验，公司严格遵守相关法律法规和公司章程的规定，严格控制对外担保风险，截至 2003 年 12 月 31 日，没有发现公司累计和当期存在对外担保情况的发生。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会遵守国家现行有关法律、行政法规及《公司章程》有关条款规定，履行诚信和勤勉义务，召开了三次会议，列席了两次公司股东大会、五次董事会会议，认真检查和监督了公司股东大会和董事会的各项议案和会议召开程序。为维护公司、股东、员工的权益，对公司董事、高级管理人员履行职责的情况进行了监督。

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了三次会议，情况如下：

（一）第三届监事会 2003 年第一次会议

第三届监事会 2003 年第一次会议于 2003 年 4 月 21 日下午在公司 1 号楼 1 楼 2 号会议室召开，会议应到监事 5 人，实际到会 4 人，会议审议通过如下事项：

- 1、《公司 2002 年度监事会工作报告》；
- 2、《公司 2002 年度报告正文及摘要》；
- 3、《公司董事会关于前次募集资金使用情况的说明》；
- 4、《关于调整公司监事会成员的议案》；
- 5、《关于变更公司会计政策的议案》。

本次监事会决议公告刊登于 2003 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（二）第三届监事会 2003 年第二次会议

第三届监事会 2003 年第二次会议于 2003 年 8 月 11 日下午在公司 1 号楼 1 楼 2 号会议室召开，会议应到监事 5 人，实际到会 5 人，会议审议通过如下事项：

1、《关于监事会换届选举的议案》。

本次监事会决议公告刊登于 2003 年 8 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(三) 第四届监事会 2003 年第一次会议

第四届监事会 2003 年第一次会议于 2003 年 10 月 17 日下午在公司 1 号楼 2 楼会议室召开，应到监事 5 人，实到监事 5 人。会议以投票方式表决审议通过如下事项：

1、《关于选举公司监事会主席的议案》。

本次监事会决议公告刊登于 2003 年 10 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

二、监事会意见

(一) 公司依法运作情况

报告期内，监事会认为公司依据国家现行法律、行政法规和《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，制定了符合公司实际情况的内部控制制度和规范的决策程序。董事会和经营班子能够严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，认真执行股东大会和董事会决议，未发现公司董事、经理和其他高级管理人员有违反法律、法规和《公司章程》及损害公司、股东、员工利益的行为。

(二) 公司财务运作情况

公司监事会认为深圳南方民和会计师事务所出具的标准无保留意的审计报告，履行了必要的审计程序，符合公司实际情况，客观、公允地反映了公司 2003 年度的财务状况及经营成果。

(三) 公司募集资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金使用的情况。

(四) 公司收购、出售资产情况

报告期内，公司没有发生重大收购、出售资产事项。

(五) 公司关联交易

公司已经制定并实施了《关联交易决策制度》，报告期公司所涉及的关联交易符合公司利益，履行了相关信息披露义务。

第九节 重要事项

一、公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购及出售资产、吸收合并事项的情况

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并等事项。

三、公司重大关联交易事项

(一) 报告期内, 经公司第四届董事会 2003 年第一次会议审议通过《关于调整与广东风华高新科技集团有限公司签订的 房屋租赁合同 部分条款的议案》, 主要内容如下:

1、公司承租座落于肇庆市风华路 18 号风华电子工业城内 2 号大楼 1-5 层房屋面积 20,475 平方米, 5 号楼面积 2,335.30 平方米, 6 号楼面积 1,431 平方米, 8 号楼面积 4,629.95 平方米, 电子元件厂面积 2,479.67 平方米, 面积共计 31,350.92 平方米。

2、房屋的租金分别是 2 号楼为每平方米人民币 38.00 元; 5 号楼为每平方米人民币 18.5 元; 6 号楼为每平方米人民币 26.02 元; 8 号楼为每平方米人民币 25.14 元; 电子元件厂为每平方米人民币 3.12 元。

此次关联交易公告刊登在 2003 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二) 购销商品发生的关联交易

1. 采购货物

关联方名称	购货品种	定价原则	结算方式	交易金额(元)	占购货总额比例
广东风华进出口公司	配套元件、原材料	供应商价格	现金	26,392,613.93	4.23%
广东风华高新科技集团有限公司	配套元件、原材料	协议价	现金	52,674,066.21	8.45%
香港奥宏投资公司	配套元件、备件	供应商价格	现金	5,068,600.92	0.81%
合计				84,135,281.06	13.49%

说明: 公司下属子公司生产、销售有部分配套产品需关联采购, 同时生产线部分易耗备件、原材料需由关联方提供。因公司产销量增加, 本年度关联采购所占比例由上年的 6.59% 上升至 13.49%。

2. 销售货物

关联方名称	销售品种	定价原则	结算方式	交易金额(元)	占销售总额的比例
广东风华进出口公司	精细材料、元器件	市场价	现金	182,227,753.56	17.26%
广东风华高新科技集团有限公司	元器件	客户价	现金	-265,086.20	-
香港奥宏投资公司	元器件	市场价	现金	360,830.95	0.03%
其他公司	元器件	市场价	现金	761,089.62	0.07%

合计				182,723,756.98	17.30%
----	--	--	--	----------------	--------

说明：

(1) 本公司部分以一般贸易方式出口元件、瓷粉、浆料、金属粉体材料等由广东风华进出口公司代理出口，此项关联交易主要是代理出口业务关系。

(2) 本公司母公司独立开拓的客户如需购买公司产品，由本公司向母公司提供，由此产生关联交易，关联交易价格按客户实际结算价。

(3) 香港奥宏投资公司为本公司下属子公司股东，公司部分产品由其代理销售。

(三) 接受担保

截至 2003 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司共计为本公司 4 亿元流动资金贷款提供信用担保，公司向其支付担保费 292.50 万元。

(四) 支付水电、房租及公共设施等费用

关联方名称	交易内容	结算方式	2003 年 (元)
广东风华高新科技集团有限公司	借款利息	现金	1,092,512.42
	职工房租\住房公积金\社保费	现金	12,561,364.01
	厂房折旧费	现金	9,996,007.07
	水电费\制冷费等	现金	33,298,863.05
	保安费等公共设施费用	现金	14,922,635.89

说明：水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付，职工房租、厂房折旧按折旧额支付，借款利息按市场价格支付。

(五) 国债资金转贷：截至 2003 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司转贷国债资金累计 4,060 万元，平均年率为 2.73%，本年度未发生国债转贷资金。

(六) 代收货款

期初尚欠代收款 (元)	本期代收款 (元)	本期汇入款 (元)	期末尚欠代收款 (元)
10,375,801.29	234,115,695.14	220,403,177.41	24,088,319.02

说明：由于客户需求及业务需求等原因，公司委托风华高新科技（香港）有限公司代收部分出口销售货款，该项业务风华高新科技（香港）有限公司不收取代理费用。

(七) 关联方应收款项余额

单位：人民币元

项 目	关联方名称	2003.12.31
应收账款	香港奥宏投资公司	18,614,902.27

	风华高新科技(香港)有限公司	24,088,319.02
	广东风华高新科技集团有限公司*	66,356,658.64

说明：广东风华高新科技集团有限公司期末应收账款 66,356,658.64 元为应收应付互抵后资金占用数，其中包括广东风华高新科技集团有限公司向本公司累计转贷国债资金 40,600,000.00 元，平均年利率 2.73%，本公司期末实际应收广东风华高新科技集团有限公司货款 106,956,658.64 元均为收款期内的货款。

四、公司重大合同情况

(一) 本年度公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的行为。

(二) 本年度公司无重大担保事项。

(三) 本年度公司未发生委托他人进行现金资产管理事项和委托贷款事项。

(四) 本年度公司无其他重大合同。

五、公司或持股 5%以上股东承诺事项

本年度公司或持股 5%以上股东没有发生在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

六、公司聘任会计师事务所情况

经公司 2002 年年度股东大会审议通过的决议，2003 年度公司继续聘任深圳南方民和会计师事务所。2003 年度公司拟支付给深圳南方民和会计师事务所的年度审计费用为 60 万元，上述费用有待公司股东大会审定。

深圳南方民和会计师事务所担任本公司审计机构年数为五年。

七、公司接受广州证管办巡回检查情况

报告期内，中国证监会广州证管办于 2003 年 6 月 16 日至 20 日对公司进行了例行巡回检查。2003 年 7 月 18 日出具了（广州证监函[2003]333 号）《关于通报广东风华高新科技股份有限公司检查情况的函》（下称《通报函》），公司按照 2003 年 7 月 18 日中国证监会广州证监办出具《关于通报广东风华高新科技股份有限公司检查情况的函》的要求，在证管部门的监督和指导下，积极认真落实解决公司现实存在的一些问题。公司已在 2003 年半年度报告中给予了详细披露。

八、报告期内，公司没有在《证券法》第六十二条、《公开发行股票公司信息

披露实施细则》(试行)第十七条所列的重大事件,以及公司董事会判断为重大的事项。

第十节 财务报告

一、深圳南方民和会计师事务所为公司 2003 年度财务报告出具了深南财审报字(2004)第 318 号无保留意见的审计报告。

二、审计报告

审 计 报 告

深南财审报字(2004)第 CA318 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东风华高新科技股份有限公司 2003 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2003 年度公司及合并的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是广东风华高新科技股份有限公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允地反映了广东风华高新科技股份有限公司 2003 年 12 月 31 日公司和合并的财务状况及 2003 年度公司和合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 刘四兵

中国注册会计师 王翠仙

中国 深圳

2004 年 4 月 10 日

合并资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2003-12-31	2002-12-31
流动资产：			
货币资金	六、 1	372,060,798.81	371,781,770.67
短期投资	六、 2	40,270,350.20	2,345,993.99
应收票据	六、 3	30,267,743.27	26,971,165.54
应收账款	六、 4	501,998,791.25	374,394,782.39
其他应收款	六、 5	34,261,901.82	16,538,519.82
预付账款	六、 6	27,086,458.34	31,614,354.89
应收补贴款	六、 7	4,447,950.16	22,193,123.22
存 货	六、 8	432,786,316.29	429,959,310.55
待摊费用	六、 9	3,600,194.40	5,327,441.92
流动资产合计		1,446,780,504.54	1,281,126,462.99
长期投资：			
长期股权投资	六、 10	109,362,480.24	108,624,262.79
长期债权投资		--	--
长期投资合计		109,362,480.24	108,624,262.79
固定资产：			
固定资产原值	六、 11	2,284,311,743.45	2,103,173,805.41
减：累计折旧	六、 11	605,333,648.69	467,463,797.84
固定资产净值	六、 11	1,678,978,094.76	1,635,710,007.57
减：固定资产减值准备	六、 11	20,707,533.03	19,981,871.86
固定资产净额	六、 11	1,658,270,561.73	1,615,728,135.71
在建工程	六、 12	31,999,797.08	66,811,167.97
固定资产合计		1,690,270,358.81	1,682,539,303.68
无形资产及其他资产：			
无形资产	六、 13	39,137,478.28	40,922,106.21
长期待摊费用	六、 14	7,094,839.16	9,950,544.27
无形资产及其他资产合计		46,232,317.44	50,872,650.48
资 产 总 计		3,292,645,661.03	3,123,162,679.94

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并资产负债表(续)

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003-12-31	2002-12-31
流动负债：			
短期借款	六、15	681,000,000.00	565,000,000.00
应付票据	六、16	81,257,400.00	7,009,271.88
应付账款	六、17	248,696,250.87	201,870,260.50
预收账款	六、18	4,800,464.53	3,249,481.61
应付工资		732,960.97	308,672.87
应付福利费		8,456,032.81	4,319,747.69
应付股利		4,510,834.89	2,953,917.59
应交税金	六、19	(6,889,902.05)	(18,382,772.15)
其他应交款	六、20	667,054.20	513,824.49
其他应付款	六、21	19,516,461.66	14,492,471.45
预提费用	六、22	6,159,684.24	5,386,707.00
一年内到期的长期负债		--	214,400.00
流动负债合计		1,048,907,242.12	786,935,982.93
长期负债：			
长期借款	六、23	--	80,350,000.00
长期应付款	六、24	5,248,583.62	248,583.62
专项应付款	六、25	17,578,979.52	15,807,702.67
其他长期负债		--	--
长期负债合计		22,827,563.14	96,406,286.29
递延税项：			
递延税款贷项		--	--
负债合计		1,071,734,805.26	883,342,269.22
少数股东权益		121,217,034.09	164,538,672.56
股东权益：			
股本	六、26	530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积	六、27	1,089,004,647.60	1,074,778,203.58
盈余公积	六、28	158,718,114.00	155,201,526.99
其中：法定公益金	六、28	44,767,431.92	43,595,236.25
未分配利润	六、29	295,123,557.33	301,712,778.71
拟分配现金股利	六、30	26,516,547.75	13,258,273.88
股东权益合计		2,099,693,821.68	2,075,281,738.16
负债及股东权益总计		3,292,645,661.03	3,123,162,679.94

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年	2002年
一、主营业务收入	六、31	1,055,978,947.88	1,018,165,554.75
减：主营业务成本	六、31	830,074,090.24	833,409,402.05
主营业务税金及附加	六、32	8,296,731.39	3,774,367.91
二、主营业务利润		217,608,126.25	180,981,784.79
加：其他业务利润	六、33	2,263,842.51	759,313.06
减：营业费用		41,362,904.64	36,301,070.83
管理费用	六、34	104,292,885.58	85,067,543.36
财务费用	六、35	28,291,936.02	26,718,551.65
三、营业利润		45,924,242.52	33,653,932.01
加：投资收益	六、36	(11,505,878.61)	(6,226,020.61)
补贴收入	六、37	1,388,926.00	1,558,245.00
营业外收入	六、38	361,809.92	449,507.90
减：营业外支出	六、39	1,083,797.80	2,234,247.96
四、利润总额		35,085,302.03	27,201,416.34
减：所得税		7,389,766.84	6,898,696.27
少数股东损益		4,251,621.81	(4,092,490.71)
加：未确认的投资损失		--	(2,028,222.07)
五、净利润		23,443,913.38	22,366,988.71

补充资料：

项目	2003年	2002年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	(170,291.06)	--
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	--	--

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年	2002年
一、净利润		23,443,913.38	22,366,988.71
加：年初未分配利润		301,712,778.71	295,959,112.19
二、可供分配利润		325,156,692.09	318,326,100.90
减：提取法定盈余公积		2,344,391.34	2,236,698.87
提取法定公益金		1,172,195.67	1,118,349.44
三、可供股东分配的利润		321,640,105.08	314,971,052.59
减：应付优先股股利		--	--
应付普通股股利		26,516,547.75	13,258,273.88
四、未分配利润		295,123,557.33	301,712,778.71

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,042,910,424.79
收到的税费返还		24,872,826.10
收到的其他与经营活动有关的现金	六、40	15,579,269.35
现金流入小计		1,083,362,520.24
购买商品、接受劳务支付的现金		576,400,901.51
支付给职工以及为职工支付的现金		124,333,246.55
支付的各项税费		42,790,672.92
支付的其他与经营活动有关的现金	六、40	153,471,451.65
现金流出小计		896,996,272.63
经营活动产生的现金流量净额		186,366,247.61
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		5,959,768.50
取得投资收益所收到的现金		480,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		182,654.67
现金流入小计		6,622,423.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		163,988,716.51
投资所支付的现金	六、40	57,766,387.97
支付的其他与投资活动有关的现金	六、40	29,758,292.60
现金流出小计		251,513,397.08
投资活动产生的现金流量净额		(244,890,973.91)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		--
其中：子公司吸收少数股东权益收到的现金		--
借款所收到的现金		821,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六、40	67,000,000.00
现金流入小计		888,000,000.00
偿还债务所支付的现金		785,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,188,245.56
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,008,000.00
现金流出小计		829,196,245.56
筹资活动产生的现金流量净额		58,803,754.44
四、汇率变动对现金的影响		
		--
五、现金及现金等价物净增加额		
		279,028.14

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		23,443,913.38
减：未确认的投资损失		--
加：少数股东损益		4,251,621.81
计提的资产减值准备		25,000,492.21
固定资产折旧		153,656,057.39
无形资产摊销		1,951,885.65
长期待摊费用摊销		2,729,259.59
待摊费用的减少（减：增加）		1,675,655.31
预提费用的增加（减：减少）		1,255,227.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		(182,654.67)
财务费用		33,995,927.27
投资损失（减：收益）		11,067,938.35
存货的减少（减：增加）		(27,128,549.48)
递延税款贷项（减：借项）		--
经营性应收项目的减少（减：增加）		(128,333,452.86)
经营性应付项目的增加（减：减少）		82,899,926.42
其他		83,000.00
经营活动产生的现金流量净额		186,366,247.61
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		--
一年内到期的可转换债券		--
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		372,060,798.81
减：现金的期初余额		371,781,770.67
现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额		279,028.14

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2003-12-31	2002-12-31
流动资产：			
货币资金		369,592,482.91	339,287,605.82
短期投资		40,270,350.20	2,345,993.99
应收票据		15,470,749.33	21,412,415.00
应收账款	七、1	1,110,994,265.87	1,333,080,472.50
其他应收款	七、2	21,908,061.65	3,039,958.39
预付账款		1,307,352.88	1,957,659.78
应收补贴款		4,447,950.16	22,193,123.22
存 货		181,006,907.87	8,330,897.73
待摊费用		1,935,266.11	170,257.43
流动资产合计		1,746,933,386.98	1,731,818,383.86
长期投资：			
长期股权投资	七、3	482,085,597.27	1,242,947,605.39
长期债权投资		--	--
长期投资合计		482,085,597.27	1,242,947,605.39
固定资产：			
固定资产原值		1,455,943,818.03	637,162,047.34
减：累计折旧		342,716,044.56	61,112,377.30
固定资产净值		1,113,227,773.47	576,049,670.04
减：固定资产减值准备		17,661,189.77	1,025,825.85
固定资产净额		1,095,566,583.70	575,023,844.19
在建工程		17,530,648.61	10,470,360.04
固定资产合计		1,113,097,232.31	585,494,204.23
无形资产及其他资产：			
无形资产		20,431,979.90	18,207,079.71
长期待摊费用		4,956,416.97	6,508,553.88
无形资产及其他资产合计		25,388,396.87	24,715,633.59
资 产 总 计		3,367,504,613.43	3,584,975,827.07

(所附附注系本会计报表的组成部分)

资产负债表(续)

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003-12-31	2002-12-31
流动负债：			
短期借款		680,000,000.00	565,000,000.00
应付票据		81,257,400.00	--
应付账款		448,251,190.04	821,846,061.54
预收账款		67,986.61	--
应付工资		491,417.64	--
应付福利费		3,016,976.65	91,852.11
应付股利		4,509,895.61	2,952,978.31
应交税金		(9,810,644.20)	(17,568,851.12)
其他应交款		543,389.14	236,810.57
其他应付款		13,926,686.54	8,304,023.45
预提费用		1,736,097.01	1,385,120.35
一年内到期的长期负债		--	--
流动负债合计		<u>1,223,990,395.04</u>	<u>1,382,247,995.21</u>
长期负债：			
长期借款		--	80,000,000.00
长期应付款		5,248,583.62	--
专项应付款		6,100,000.00	4,028,000.00
长期负债合计		<u>11,348,583.62</u>	<u>84,028,000.00</u>
负债合计		<u>1,235,338,978.66</u>	<u>1,466,275,995.21</u>
股东权益：			
股本		530,330,955.00	530,330,955.00
资本公积		1,095,994,352.08	1,089,727,847.77
盈余公积		158,718,114.00	155,201,526.99
其中：法定公益金		44,767,431.92	43,595,236.25
未分配利润		320,605,665.94	330,181,228.22
拟分配现金股利		26,516,547.75	13,258,273.88
股东权益合计		<u>2,132,165,634.77</u>	<u>2,118,699,831.86</u>
负债及股东权益总计		<u>3,367,504,613.43</u>	<u>3,584,975,827.07</u>

(所附附注系本会计报表的组成部分)

利润表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年	2002年
一、主营业务收入	七、4	779,647,176.26	696,679,879.05
减：主营业务成本	七、4	753,853,826.00	696,479,204.96
主营业务税金及附加		5,179,483.11	2,404.54
二、主营业务利润		20,613,867.15	198,269.55
加：其他业务利润		--	--
减：营业费用	七、5	18,870,785.43	(3,694,207.19)
管理费用	七、6	45,828,491.46	20,939,647.06
财务费用		(23,000,162.10)	(28,084,486.32)
三、营业利润		(21,085,247.64)	11,037,316.00
加：投资收益	七、7	40,219,347.03	2,473,598.54
补贴收入		1,388,926.00	1,472,769.00
营业外收入		--	66,313.45
减：营业外支出		65,452.91	500,000.00
四、利润总额		20,457,572.48	14,549,996.99
减：所得税		--	--
五、净利润		20,457,572.48	14,549,996.99
补充资料：			
项目		2003年	2002年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		(170,291.06)	--
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		--	--

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润分配表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年	2002年
一、净利润		20,457,572.48	14,549,996.99
加：年初未分配利润		330,181,228.22	332,244,553.42
二、可供分配利润		350,638,800.70	346,794,550.41
减：提取法定盈余公积		2,344,391.34	2,236,698.87
提取法定公益金		1,172,195.67	1,118,349.44
三、可供股东分配的利润		347,122,213.69	343,439,502.10
减：应付优先股股利		--	--
应付普通股股利		26,516,547.75	13,258,273.88
四、未分配利润		320,605,665.94	330,181,228.22

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2003年
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		792,743,205.36
收到的税费返还		24,872,826.10
收到的其他与经营活动有关的现金		18,005,349.30
现金流入小计		835,621,380.76
购买商品、接受劳务支付的现金		714,050,563.63
支付给职工以及为职工支付的现金		13,343,954.08
支付的各项税费		21,082,567.94
支付的其他与经营活动有关的现金		98,153,719.61
现金流出小计		846,630,805.26
经营活动产生的现金流量净额		(11,009,424.50)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		5,959,768.50
取得投资收益所收到的现金		22,520,000.00
收取子公司归还贷款所得的现金		171,000,000.00
收取子公司贷款利息所得的现金		47,283,964.67
收到的其他与投资活动有关的现金		--
现金流入小计		246,763,733.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		24,732,970.76
投资所支付的现金		67,766,387.97
向子公司发放贷款支付的现金		121,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		--
现金流出小计		213,499,358.73
投资活动产生的现金流量净额		33,264,374.44
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金		820,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00
现金流入小计		837,000,000.00
偿还债务所支付的现金		785,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,351,797.88
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,598,274.97
现金流出小计		828,950,072.85
筹资活动产生的现金流量净额		8,049,927.15
四、汇率变动对现金的影响		--
五、现金及现金等价物净增加额		30,304,877.09

(所附附注系本会计报表的组成部分)

现金流量表（补充资料）

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	20,457,572.48
加：少数股东损益	--
计提的资产减值准备	14,358,264.45
固定资产折旧	18,398,236.37
无形资产摊销	587,592.96
长期待摊费用摊销	1,564,338.01
待摊费用的减少（减：增加）	--
预提费用的增加（减：减少）	350,976.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	10,447.19
财务费用	(18,304,405.17)
投资损失（减：收益）	(40,657,287.29)
存货的减少（减：增加）	(36,232,225.71)
递延税款贷项（减：借项）	--
经营性应收项目的减少（减：增加）	(106,777,386.21)
经营性应付项目的增加（减：减少）	135,181,451.76
其他	53,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>(11,009,424.50)</u></u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为股本	--
一年内到期的可转换债券	--
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	369,592,482.91
减：现金的期初余额	339,287,605.82
现金等价物的期末余额	--
减：现金等价物的期初余额	--
现金及现金等价物净增加额	<u><u>30,304,877.09</u></u>

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并资产减值准备明细表

资产负债表附表1

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

2003年

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	34,283,578.71	28,719,453.53	--	8,684,059.60	8,684,059.60	54,318,972.64
其中：应收账款	31,360,403.98	12,366,138.16	--	8,317,229.93	8,317,229.93	35,409,312.21
其他应收款	2,923,174.73	16,353,315.37	--	366,829.67	366,829.67	18,909,660.43
二、短期投资跌价准备合计	988,522.01	437,940.26	--	--	--	1,426,462.27
其中：股票投资	988,522.01	437,940.26	--	--	--	1,426,462.27
债券投资	--	--	--	--	--	--
三、存货跌价准备合计	25,730,982.36	9,639,219.12	--	398,379.10	398,379.10	34,971,822.38
其中：产成品	22,194,967.56	7,941,153.92	--	32,692.31	32,692.31	30,103,429.17
原材料	1,992,641.95	1,099,765.99	--	213,061.95	213,061.95	2,879,345.99
在产品	1,526,932.63	--	--	136,184.62	136,184.62	1,390,748.01
低值易耗品	16,440.22	598,299.21	--	16,440.22	16,440.22	598,299.21
四、长期投资减值准备合计	--	--	--	--	--	--
其中：长期股权投资	--	--	--	--	--	--
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
五、固定资产减值准备合计	19,981,871.86	760,521.89	--	34,860.72	34,860.72	20,707,533.03
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
机器设备	19,936,081.01	760,521.89	--	34,860.72	34,860.72	20,661,742.18
电子设备	10,743.06	--	--	--	--	10,743.06
其他设备	35,047.79	--	--	--	--	35,047.79
六、无形资产减值准备合计	--	--	--	--	--	--
其中：专利权	--	--	--	--	--	--
商标权	--	--	--	--	--	--
七、在建工程减值准备合计	1,849,584.56	--	--	1,849,584.56	1,849,584.56	--
八、委托贷款减值准备合计	--	--	--	--	--	--

注：1) 坏账准备-其他应收款本期增加数中 14,556,642.69 元系上期确认对营口营华高新技术有限公司的投资损失转入数；

2) 其他原因转出数坏账准备中 483,429.08 元、存货跌价准备 398,379.10 元及固定资产减值准备 34,860.72 元系营口营华高新技术有限公司、广东韶关高建磁性材料有限公司、太原风华信息装备股份有限公司本期未纳入合并范围所致；

3) 其他原因转出数中坏账准备有 8,200,630.52 元系核销坏账损失所致。

合并股东权益增减变动表

资产负债表附表2

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003年	2002年
一、股本：		
期初余额	530,330,955.00	530,330,955.00
本期增加数	--	--
其中：资本公积转入	--	--
盈余公积转入	--	--
利润分配转入	--	--
新增股本	--	--
本期减少数	--	--
期末余额	530,330,955.00	530,330,955.00
二、资本公积：		
期初余额	1,074,778,203.58	1,071,567,758.63
本期增加数	14,226,444.02	3,442,141.23
其中：股本溢价	--	--
接受捐赠非现金资产准备	--	--
接受现金捐赠	--	--
股权投资准备	2,226,444.02	3,442,141.23
拨款转入	12,000,000.00	--
其他资本公积	--	--
本期减少数	--	231,696.28
其中：转增资本	--	--
期末余额	1,089,004,647.60	1,074,778,203.58
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	111,606,290.74	109,369,591.87
本期增加数	2,344,391.34	2,236,698.87
其中：从净利润中提取数	2,344,391.34	2,236,698.87
其中：法定盈余公积	2,344,391.34	2,236,698.87
任意盈余公积	--	--
本期减少数	--	--
其中：弥补亏损	--	--
转增股本	--	--
分派现金股利或利润	--	--
分派股票股利	--	--
期末余额	113,950,682.08	111,606,290.74
其中：法定盈余公积	89,534,863.84	87,190,472.50
四、法定公益金：		
期初余额	43,595,236.25	42,476,886.81
本期增加数	1,172,195.67	1,118,349.44
其中：从净利润中提取数	1,172,195.67	1,118,349.44
本年减少数	--	--
期末余额	44,767,431.92	43,595,236.25
五、未分配利润：		
期初未分配利润	301,712,778.71	295,959,112.19
本期净利润	23,443,913.38	22,366,988.71
本期利润分配	30,033,134.76	16,613,322.19
期末未分配利润	295,123,557.33	301,712,778.71

合并应交增值税明细表

资产负债表附表3

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003-12-31
一、应交增值税：	
1、年初未抵扣数	(16,705,321.92)
2、销项税额	178,457,624.48
出口退税	63,164,268.59
进项税额转出	47,463.97
转出多交增值税	6,919,384.42
3、进项税额	147,309,228.26
已交税金	13,869,572.62
减免税款	--
出口抵减内销产品应纳税额	56,036,615.55
转出未交增值税	20,279,202.58
4、期末未抵扣数	(5,611,199.47)
二、未交增值税：	
1、年初未交数	(10,049,886.32)
2、本期转入数	13,359,818.16
3、本期已交数	12,364,230.27
4、期末未交数	(9,054,298.43)

合并净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2003年

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	10.36%	10.43%	0.4103	0.4103
营业利润	2.19%	2.20%	0.0866	0.0866
净利润	1.12%	1.12%	0.0442	0.0442
扣除非经常性损益后的净利润	1.40%	1.41%	0.0553	0.0553

二.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。

(4) 非经常性损益扣除项目包括:

1. 短期股票投资损失1,182,031.76元；2. 转让被投资单位股权损失170,291.06；3. 补贴收入1,388,926.00元；4. 营业外收入361,809.92元；5. 营业外支出(未包括减值准备)297,044.10元；6. 股权投资差额摊销7,033,082.57元。以上项目合计(6,931,713.57)元，剔除所得税影响后非经常性损益扣除项目金额为(5,891,956.53)元。

广东风华高新科技股份有限公司 会计报表附注

截止 2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

本公司系根据国家股份有限公司条例的有关规定,经广东省体改委“粤体改[1994]30号”文批准,于一九九四年三月二十三日改组为定向募集设立的股份有限公司,并领取 19037945-2 号企业法人营业执照。一九九六年十月三十一日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]308 号文批准,本公司发行人民币普通股(A股)1350 万股,并于一九九六年十一月二十九日在深圳证券交易所上市。现领有广东省工商行政管理局于 2000 年 9 月 30 日核发的企业法人营业执照,注册号为 4400001001279,股本和注册资本均为 530,331,000.00 元。

主要的经营范围包括:研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备,高新技术转让及咨询服务。经营本企业自产机电产品。成套设备及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口(按粤外经贸进字[1999]381 号文件经营)。

附注二、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

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产在取得时以历史成本为计价原则。短期投资、存货等年末若发生减值,按规定计提相应减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当月首日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；属于为购建固定资产而专门借入的外币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

现金等价物系指持有的期限短、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、短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面价值，但已计入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以投资单项来计算并确定计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

本公司坏账核算采用备抵法。坏账准备按年末应收款项(包括应收账款和其他应收款)扣除应收关联单位款项的余额按账龄分析法提取，提取比例为：1年以内的按5%提取；1-2年的按10%提取；2-3年的按15%提取；3年以上的按20%提取。同时每年年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况、现金流量及相关信息综合分析的基础上，对确认为收回可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额补提坏账准备。

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；
b. 债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销该款项已提取的坏账准备。

9、存货的核算方法

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等五大类。本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，各类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；低值易耗品领用按一次或分次摊销法摊销。本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

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. 长期股权投资计价

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；公司以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，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

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。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

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。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 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单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”、“资本公积”科目分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期投资-股权投资差额”借方，并按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目贷方。

2) 长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息,或放弃的非现金资产的账面价值,加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额,作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时,可于购买时一次计入投资损益;当金额较大时,应计入初始投资成本,并单独核算,并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销,计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息,计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资,按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额,确认为投资损益。

3) 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。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

固定资产标准为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;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。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。年末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

b. 固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-35 年	9.5-2.71%

机器设备	5-10 年	19-9.5%
电子设备	5-10 年	19-9.5%
运输设备	6 年	15.83%
其他设备	5 年	19%

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，以及于兴建、安装及测试期间的有关专门借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并停止利息资本化。每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

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，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14、无形资产计价和摊销方法

对购入的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、

聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本入账；研究开发费直接计入当期损益。

期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产以其受益期和有效期之较短者为摊销期限，在摊销期限内按直线法摊销；无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销，具体如下：

- a. 土地使用权按 50 年摊销；
- b. 专有技术按 10 年摊销。

15、其他资产核算方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，企业既没有保留通常与所有权相关联的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，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。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用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。

附注三、会计政策变更和会计政策变更对财务状况和经营成果的影响

根据财政部财会[2003]12 号《财政部关于印发 企业会计准则-资产负债表日后事项 的通知》，本公司原对资产负债表日至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利作为调整事项计入“应付股利”科目，现改为仅在报告年度资产负债表所有者权益中单独列示“拟分配现金股利”反映。该项会计政策变更已采用追溯调整法调整了 2003 年年初股东权益及相关项目的年初数。此次会计政策变更的累积影响数为 13,258,273.88 元，其中调减了 2003 年年初应付股利 13,258,273.88 元，调增了 2003 年年初股东权益 13,258,273.88 元。

附注四、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	产品及商品销售收入	17%
营业税	服务性营业、劳务及其他收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%
城建税	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税及营业税、消费税税额及当期免抵税额	3%

附注五、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆冠华现代电子元件有限公司*1	广东省肇庆市	梁力平	RMB40,000	RMB39,000	100%	生产销售电子元件、器件

广东肇庆端华电子有限公司*1	广东省肇庆市	梁力平	RMB13,000	RMB12,800	100%	生产销售研究开发电子元器件及相关材料
肇庆利华电子有限公司*2	广东省肇庆市	梁雅丽	RMB3,969	RMB3,874	97.61%	生产销售电子元件
肇庆科华电子科技有限公司	广东省肇庆市	梁力平	USD500	USD279.83	55%	生产经营各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,300	92%	生产经营各种新型电子元器件和零件
肇庆新宝华电子设备有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,400	96%	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆英达电感器件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,500	RMB2,300	92%	生产销售研究开发电感器件及相关材料
广东肇庆微硕电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB6,700	RMB5,930	94.77%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆鼎磁电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB1,500	RMB1,340	94.00%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆海特电子有限公司	广东省肇庆市	刘会冲	RMB1,800	RMB1,600	94.07%	生产销售研究开发磁性材料及相关元件
肇庆风华新谷微电子有限公司	广东省肇庆市	陈锦清	RMB2,000	RMB1,800	90%	生产销售通用集成电路模块
广东肇庆科讯高技术有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB18,900	RMB19,845	58.33%	研发生产销售系列电子材料锂电池电芯及相关产品

*1、2003 年 10 月本公司与肇庆市华利达投资有限公司签订股权转让协议，本公司以每股 1.62 元，共计 1,620 万元收购其持有的本公司控股子公司肇庆冠华现代电子元件有限公司 2.50% 的股权；以每股 1.23 元，共计 246 万元收购其持有的本公司控股子公司广东肇庆端华电子有限公司 1.54% 的股权，收购股权款已于 2003 年 12 月付清。上述收购股权完成后，本公司持有肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司 100% 的股权。根据本公司 2003 年 10 月第四届董事会 2003 年第一次会议决议，肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司已于 2004 年 3 月注销并变更为分公司。

本公司根据财政部财会字〔1998〕66 号文《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》中关于股权购买日的确定原则，将 2003 年 12 月 31 日确定为股权购买日。根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》，本公司将肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司 2003 年 12 月 31 日资产负债表纳入母公司会计报表合并范围。

*2、本公司 2003 年 4 月 21 日第三届董事会 2003 年第一次会议决议，向肇庆利华电子有限公司增资 1000 万元，增资后肇庆利华电子有限公司股本总额由 2,969 万元变更为 3,969 万元，该增资事项已经肇庆天元信展会计师事务所有限责任公司肇天验〔2003〕140 号验资报告审验。增资后本公司持有肇庆利华电子有限公司股权比例由 96.80% 变更为 97.61%。

2. 纳入控股子公司广东肇庆科讯高技术有限公司会计报表合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
肇庆先华新型敏感元件有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB550	RMB480	87.27%	产销新型敏感材料、元器件及功能组件
广东肇庆风华电子工程开发有限公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB2,913.90	RMB2,879.50	98.82%	开发生产高科技电子信息功能材料、元器件
肇庆羚华有限责任公司	广东省肇庆市	梁力平	RMB752.60	RMB702.60	93.36%	产销各种电子化工材料及电子化工产品
肇庆市风华锂电池有限公司	广东省肇庆市	曹伟建	RMB3,000	RMB2,700	90%	生产销售研发新型电池材

四平市吉华高新技术有限公司	吉林省四平市	王雅文	RMB645	RMB387	60%	料和电池产品及相关产品 产销电子器件、敏感元件、 厚膜电路
---------------	--------	-----	--------	--------	-----	-------------------------------------

3. 合营及联营企业：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
长春奥普光电技术股份有限公司	吉林省 长春市	宣明	RMB2,500	RMB1,512.29	20%	光学材料、器件及先进光电设备的研究、开发、制造、销售
深圳风华科技开发有限公司	广东省 深圳市	梁力平	RMB8,000	RMB2,900	36.25%	电子信息产品和相关技术、新材料的研究开发
长春光华微电子设备工程中心有限公司*	吉林省 长春市	宣明	RMB1,200	RMB589.62	48.56%	光电子、微电子专用设备的中试、研制及生产销售

*本公司控股子公司广东肇庆新宝华电子设备有限公司以评估后专有技术 133.62 万元对长春光华微电子设备工程中心有限公司增资入股，增资后长春光华微电子设备工程中心有限公司总股本由 1,068 万元变更为 1,200 万元，本公司持有股权由 42.7%变更为 38%，广东肇庆新宝华电子设备有限公司持有 11% 截止 2003 年 12 月 31 日 本公司实际持股比例为 48.56%。

4. 本期减少合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股 比例	主营业务
营口营华高新技术有限公司*1	辽宁省 营口市	梁力平	RMB2,170	RMB1,519.86	70%	生产销售引线、片式多层陶瓷电容器
广东韶关高建磁性材料有限公司*2	广东省 韶关市	梁力平	RMB500	RMB485.00	97%	生产经营研究开发磁性材料元件
太原风华信息装备股份有限公司 *3	山西省 太原市	梁力平	RMB4,497	RMB683.05	15.19%	电子专用设备及电子信息产品

*1、本公司 2002 年 4 月 15 日第三届董事会 2002 年第一次董事会决议，对营口营华高新技术有限公司进行结业清算。鉴于 2003 年度营口营华高新技术有限公司已全面停业，故本期未纳入会计报表合并范围。

*2、2003 年 6 月 4 日广东韶关高建磁性材料有限公司 2003 年度股东大会决议，同意解散广东韶关高建磁性材料有限公司并办理清算，截止 2003 年 12 月 31 日广东韶关高建磁性材料有限公司正在清算中，故本期未纳入会计报表合并范围。

*3、2003 年 7 月本公司与中国电子科技集团公司第二研究所签订股权转让协议，本公司以每股 1.034 元，共计 1,620 万元转让太原风华信息装备股份有限公司 25.72%的股权，股权转让后，本公司持有太原风华信息装备股份有限公司股权比例 15.19%，对其损益由权益法核算变更按成本法核算。

本公司根据财政部财会字〔1998〕66 号文《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会

计制度 有关会计问题解答》中关于股权购买日的确定原则，将 2003 年 12 月 31 日确定为股权购买日。根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》，本公司将太原风华信息装备股份有限公司 2003 年度利润表纳入会计报表合并范围。

附注六、会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	币种	2003.12.31			2002.12.31		
		原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	RMB	15,028.25	-	15,028.25	195,754.67	-	195,754.67
	HKD	-		-	40,884.50	1.0611	43,378.14
现金小计				15,028.25		239,132.81	
银行存款	RMB	335,971,757.92	-	335,971,757.92	363,334,225.29	-	363,334,225.29
	HKD	71,919.55	1.0657	76,644.66	5,510,395.64	1.0611	5,847,080.81
	USD	3.77	8.2758	31.20	171.66	8.2773	1,420.82
银行存款小计				336,048,433.78		369,182,726.92	
其他货币资金	RMB	35,997,336.78	-	35,997,336.78	2,359,910.94	-	2,359,910.94
合 计				372,060,798.81		371,781,770.67	

其他货币资金为信用证保证金存款及短期股票投资期末结余的存出投资款。

2、短期投资

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	41,696,812.47	1,426,462.27	3,334,516.00	988,522.01
其中：股票投资	41,696,812.47	1,426,462.27	3,334,516.00	988,522.01
合计	41,696,812.47	1,426,462.27	3,334,516.00	988,522.01

短期投资期末比期初增加 11.50 倍系本期对上市股票投资增加所致。

截止 2003 年 12 月 31 日，股票市值为人民币 42,600,834.04 元。

3、应收票据

票据种类	票据期限	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	一至三个月	8,002,808.41	200,000.00
银行承兑汇票	四至六个月	20,259,768.21	26,771,165.54
商业承兑汇票	一至三个月	1,837,345.65	-
商业承兑汇票	四至六个月	167,821.00	-
合 计		30,267,743.27	26,971,165.54

4、应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1 年以内	431,289,088.73	80.25%	18,188,209.01	329,692,509.99	81.25%	12,956,459.80
1~2 年	50,368,032.45	9.37%	5,036,803.25	21,427,310.98	5.28%	2,142,731.10
2~3 年	12,884,580.16	2.40%	1,932,687.02	38,280,811.36	9.44%	11,961,822.90
3 年以上	42,866,402.12	7.98%	10,251,612.93	16,354,554.04	4.03%	4,299,390.18
合计	537,408,103.46	100%	35,409,312.21	405,755,186.37	100%	31,360,403.98

应收账款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款见附注八、(三)。

期末应收账款中前五名欠款单位共计欠本公司款项 149,428,242.27 元,占期末应收账款总额的 27.81%。

应收账款期末比期初增加 32.45%,主要原因系本期内销增加,货款回笼期延长,未收回货款相应增加所致。

5、其他应收款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	44,943,004.67	84.52%	17,025,941.50	7,629,405.48	39.20%	381,470.27
1~2 年	1,842,612.09	3.47%	184,261.21	3,264,383.21	16.77%	326,438.32
2~3 年	838,234.00	1.58%	125,735.10	2,428,624.06	12.48%	364,293.61
3 年以上	5,547,711.49	10.43%	1,573,722.62	6,139,281.80	31.55%	1,850,972.53
合计	53,171,562.25	100%	18,909,660.43	19,461,694.55	100%	2,923,174.73

其他应收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。

期末其他应收款中前五名欠款单位共计欠本公司款项 35,364,120.43 元,占期末其他应收款总额的 66.51%。

其他应收款期末比期初增加 173.21%,主要原因系本期末纳入会计报表合并范围的子公司营口营华高新技术有限公司和广东韶关高建磁性材料有限公司已实施清算,期末将上述子公司欠款计入其他应收款,并对预计无法收回的款项计提了专项准备。

其他应收款坏账准备 1 年以内金额中 14,556,642.69 元系上年度本公司因存在应收营口营华高新技术有限公司往来款而对该公司净资产负数部分确认投资损失的转入数,1,595,348.18 元系广东韶关高建磁性材料有限公司计提的专项准备。

6、预付账款

账龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,398,620.83	90.08%	30,352,520.52	96.01%
1-2 年	2,476,344.12	9.14%	1,078,494.38	3.41%
2-3 年	167,542.10	0.62%	183,339.99	0.58%
3 年以上	43,951.29	0.16%	-	-

合 计	27,086,458.34	100%	31,614,354.89	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。

期末预付账款中前五名欠款单位欠付本公司款项总额为 5,254,390.26 元，占期末预付账款总额的 19.40%。

7、应收补贴款

项 目	2003.12.31	2002.12.31
应收出口退税	4,447,950.16	22,193,123.22
合 计	4,447,950.16	22,193,123.22

应收补贴款期末比期初下降 79.96%系本期收到出口退税款所致。

8、存货

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	87,776,516.45	2,879,345.99	89,527,015.63	1,992,641.95
在产品	130,647,272.83	843,717.02	129,550,160.75	1,526,932.63
产成品	232,569,428.29	30,650,460.16	229,096,106.73	22,194,967.56
低值易耗品	2,097,634.04	598,299.21	2,294,336.80	16,440.22
在途材料	35,742.25	-	2,181.71	-
委托加工物资	89,341.73	-	679,243.98	-
包装物	16,046.37	-	27,659.37	-
发出商品	14,526,156.71	-	4,513,587.94	-
合 计	467,758,138.67	34,971,822.38	455,690,292.91	25,730,982.36

期末存货根据报表日最近售价确定存货可变现净值，并据以计提存货跌价准备。

9、待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
辅助配件	3,323,387.48	5,521,690.16	5,352,373.53	3,492,704.11	尚未摊销
其他	2,004,054.44	869,605.13	2,766,169.28	107,490.29	尚未摊销
合 计	5,327,441.92	6,391,295.29	8,118,542.81	3,600,194.40	

10、长期投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中：其他股权投资*A	49,444,312.64	8,500,219.22	728,919.20	57,215,612.66

股权投资差额*B	59,179,950.15	-	7,033,082.57	52,146,867.58
合计	108,624,262.79	8,500,219.22	7,762,001.77	109,362,480.24
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	108,624,262.79	8,500,219.22	7,762,001.77	109,362,480.24

*A 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例
	初始投资额	被投资单位权益增减额	累计增减额	期末余额	
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	569,265.43	1,414,723.54	16,537,688.00	20%
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	(873,672.51)	(765,022.11)	28,234,977.89	36.25%
长春光华微电子设备工程中心有限公司*1	5,896,200.00	(424,512.12)	(617,272.45)	5,278,927.55	48.56%
太原风华信息装备股份有限公司*2	7,164,019.22	-	-	7,164,019.22	15.19%
营口营华高新技术有限公司*3	15,198,600.00	14,556,642.69	(15,198,600.00)	-	70%
广东韶关高建磁性材料有限公司*3	4,850,000.00	(2,871,554.02)	(4,850,000.00)	-	97%
合计	77,231,783.68	10,956,169.47	(20,016,171.02)	57,215,612.66	

*1 长春光华微电子设备工程中心有限公司投资比例本期由 42.70% 变更为 48.56% 是由于本公司控股子公司广东肇庆新宝华电子有限公司对其增资所致。详见附注五、3。

*2 本公司 2003 年度转让持有的太原风华信息装备股份有限公司 25.72% 的股权，2003 年 12 月 31 日本公司不再将其纳入会计报表合并范围，股权转让后本公司采用成本法核算。详见附注五、4。

*3 截止 2003 年 12 月 31 日，营口营华高新技术有限公司、广东韶关高建磁性材料有限公司进行清算，净资产为负数，本公司将其投资核算为零且本期末将其纳入会计报表合并范围。详见附注五、4。

*B 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	摊销方法	本期	累计	期末余额
				摊销金额	摊销金额	
广东肇庆科讯高新技术有限公司	70,330,822.68	10 年	直线法	7,033,082.57	18,183,955.10	52,146,867.58
合计	70,330,822.68	-	-	7,033,082.57	18,183,955.10	52,146,867.58

11、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值				
房屋建筑物	637,305,695.21	37,924,292.41	11,187,076.85	664,042,910.77
生产设备	1,316,071,350.61	168,965,239.67	21,211,878.30	1,463,824,711.98
电子设备	106,809,540.68	6,988,468.47	3,146,773.64	110,651,235.51
运输工具	11,966,711.13	267,659.57	1,000,649.00	11,233,721.70
其他设备	31,020,507.78	4,260,956.72	722,301.01	34,559,163.49
合计	2,103,173,805.41	218,406,616.84	37,268,678.80	2,284,311,743.45
累计折旧				

房屋建筑物	42,618,130.33	21,514,115.25	3,379,457.56	60,752,788.02
生产设备	378,536,898.96	116,907,492.20	9,598,888.78	485,845,502.38
电子设备	28,603,876.00	11,248,269.49	1,598,891.10	38,253,254.39
运输工具	7,194,024.94	127,347.66	429,539.57	6,891,833.03
其他设备	10,510,867.61	3,858,832.79	779,429.53	13,590,270.87
合计	467,463,797.84	153,656,057.39	15,786,206.54	605,333,648.69
净值	1,635,710,007.57			1,678,978,094.76
减:固定资产减值准备*	19,981,871.86			20,707,533.03
净额	1,615,728,135.71			1,658,270,561.73

上述固定资产中含本期由在建工程转入的固定资产 159,440,722.13 元。

固定资产本期减少主要是子公司营口营华高新技术有限公司、广东韶关高建磁性材料有限公司、太原风华信息装备股份有限公司本期未纳入会计报表合并范围及部分设备退货所致。

截至 2003 年 12 月 31 日止，上述机器设备中原值 2,194,750.00 元、净值 1,867,913.63 元已设作抵押，取得短期借款 100 万元。

上述固定资产中，已办理房产证的房屋建筑物原值为 411,670,536.28 元，其余 225,635,158.93 元房屋建筑物的房产证尚待办理。

*固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	19,936,081.01	806,423.56	80,762.39	20,661,742.18
电子设备	10,743.06	-	-	10,743.06
其他设备	35,047.79	-	-	35,047.79
合计	19,981,871.86	806,423.56	80,762.39	20,707,533.03

12、在建工程

工程项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	项目进度
建筑工程							
一号生产、研发、办公楼基建配套工程	1,849,584.56	1,146,512.00	1,146,512.00	1,849,584.56	-	自筹资金	100%
大冲磁材四车间	641,622.05	-	-	-	641,622.05	自筹资金	尚未开工
电子城 21 项水电工程	1,800,000.00	1,060,209.66	-	-	2,860,209.66	自筹资金	95%
其他建筑工程	250,512.49	8,621,065.76	6,342,705.74	428,427.29	2,100,445.22	自筹资金	-
小计	4,541,719.10	10,827,787.42	7,489,217.74	2,278,011.85	5,602,276.93		
设备安装	64,119,033.43	114,967,039.76	151,951,504.39	737,048.65	26,397,520.15	自筹资金	尚在调试中
合计	68,660,752.53	125,794,827.18	159,440,722.13	3,015,060.50	31,999,797.08		
减：在建工程减值准备	1,849,584.56				-		
净额	66,811,167.97				31,999,797.08		

在建工程期末数较期初减少 53.39%，主要原因系本期在建工程完工转入固定资产所致。

上述在建工程中无资本化利息金额。

期末在建工程不存在预计可收回金额低于账面金额的情况，故无需计提在建工程减值准备。

13、无形资产

类别	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	37,462,407.28	35,164,997.94	-	1,408,188.00	667,133.05	4,372,730.39	33,089,676.89	44.87
专有技术	购入	7,033,202.52	3,256,934.16	51,900.00	317,183.28	589,015.29	4,630,566.93	2,402,635.59	6.12
技术使用权	购入	4,877,318.00	2,500,174.11	1,840,729.00	-	695,737.31	1,232,152.20	3,645,165.80	8.56
合计		49,372,927.80	40,922,106.21	1,892,629.00	1,725,371.28	1,951,885.65	10,235,449.52	39,137,478.28	
减:无形资产减值准备			-					-	
净额			40,922,106.21					39,137,478.28	

期末无形资产不存在预计可收回金额低于账面金额的情况，故无需计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销及其他减少	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
厂区改造	12,353,578.91	9,228,277.71	-	2,667,694.57	5,792,995.77	6,560,583.14	2.75
其他	1,423,548.21	722,266.56	377,267.59	565,278.13	889,292.19	534,256.02	-
合计	13,777,127.12	9,950,544.27	377,267.59	3,232,972.70	6,682,287.96	7,094,839.16	

15、短期借款

借款条件及币种	月利率	2003.12.31		2002.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	4.4250‰	30,000,000.00	30,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00
人民币	4.2038‰	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
人民币	4.2000‰	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
人民币	3.9900‰	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
人民币	3.9825‰	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-
人民币	3.7800‰	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
信用借款：					
人民币	4.2038‰	250,000,000.00	250,000,000.00	-	-
人民币	4.4255‰	-	-	280,000,000.00	280,000,000.00
人民币	3.9825‰	30,000,000.00	30,000,000.00		
抵押借款					
人民币	5.7250‰	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
合计			681,000,000.00		565,000,000.00

担保借款由广东风华高新科技集团有限公司提供担保，担保情况详见附注八(二)说明。

16、应付票据

票据种类	2003.12.31	2002.12.31
------	------------	------------

银行承兑汇票	81,257,400.00	7,009,271.88
合计	81,257,400.00	7,009,271.88

应付票据期末较期初增加 10.59 倍主要原因系本期采用汇票结算方法结算货款增加所致。

17、应付账款

应付账款期末余额 248,696,250.87 元中无应付持有本公司 5%以上股份的股东款项。

18、预收账款

预收账款期末余额 4,800,464.53 元中无预收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

19、应交税金

税 种	2003.12.31	2002.12.31
增值税	(14,665,497.90)	(26,755,208.24)
营业税	48,863.00	48,664.84
城市维护建设税	1,391,069.14	734,830.80
企业所得税	6,053,986.86	5,892,378.92
代扣代缴个人所得税	279,498.38	1,593,013.03
其他	2,178.47	103,548.50
合 计	(6,889,902.05)	(18,382,772.15)

应交税金期末数较期初减少 62.52%，主要原因系内销收入增长相应增加销项税额所致。

20、其他应交款

税 种	2003.12.31	2002.12.31
教育费附加	605,544.76	311,542.35
其他	61,509.44	202,282.14
合 计	667,054.20	513,824.49

21、其他应付款

其他应付款期末余额 19,516,461.66 元中无欠付持有本公司 5%以上股份的股东款项。

22、预提费用

项 目	结存原因	2003.12.31	2002.12.31
工资及奖金	尚未支付	751,373.88	440,500.15
销售承包费	尚未支付按回笼款计提的销售费用	1,839,538.62	599,298.45
利息	预提贷款利息	867,475.68	1,266,302.35
租金及水电费	尚未支付租金水电	1,587,384.34	1,418,348.00
加工费及佣金	尚未支付	321,693.64	160,741.95
其他	预提风险金等	792,218.08	1,501,516.10

合 计	6,159,684.24	5,386,707.00
-----	---------------------	---------------------

23、长期借款

借款条件及币种	年利率	2003.12.31		2002.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
担保借款：					
人民币	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款：					
人民币	-	-	-	350,000.00	350,000.00
合 计					80,350,000.00

长期借款期末余额比期初大幅减少主要是本年度归还借款所致。

24、长期应付款

拨款单位	项 目	2003.12.31	2002.12.31
广东省财政厅	科技项目拨款	248,583.62	248,583.62
国投创业投资有限公司*	敏感元器件项目配套资金低息贷款	5,000,000.00	-
合 计		5,248,583.62	248,583.62

*根据 2003 年 4 月 9 日本公司与国投创业投资有限公司签定的《国家出资人监管协议书》，国投创业投资有限公司作为国家出资人代表以低息贷款的转债方式在本公司新型敏感元器件及传感器高技术产业化示范工程项目投入中央财政预算内专项资金 500 万元。

25、专项应付款

拨款单位	项 目	2003.12.31	2002.12.31
肇庆市财政局	科技三项费用拨款、科技兴贸专项资金	-	655,240.47
广东省财政厅	科技三项费用、技术创新项目等拨款	17,578,979.52	15,152,462.20
合 计		17,578,979.52	15,807,702.67

根据广东省财政厅、广东省经济贸易委员会粤财企[2003]302 号文“关于安排 2003 年广东省重大装备技术创新招标项目资金的通知”，本公司本期收到广东省财政厅重大装备技术创新项目资金 3,968,000.00 元；根据 2003 年广东省科技计划项目经费的安排及广东省技术创新项目财政补贴发放通知，本公司本期共收到广东省财政厅科技计划项目经费及技术创新项目财政补贴共 4,500,000.00 元。对各项目执行过程发生的费用及形成的资产，本公司已按规定予以处理。

26、股本

项 目	2002.12.31	本期变动		2003.12.31
		增发新股	其他	
一、尚未流通股份				

1、发起人股份				
其中：国家股	142,484,172.00	-	-	142,484,172.00
境内法人持有股份	24,831,001.00	-	-	24,831,001.00
2、非发起人股份				
其中：境内法人持有股份	162,221,582.00	-	-	162,221,582.00
内部职工股(高管股)	166,095.00	-	-	166,095.00
转配股	-	-	-	-
尚未流通股份合计	329,702,850.00	-	-	329,702,850.00
二、已流通股份				
境内上市的人民币普通股	200,628,105.00	-	-	200,628,105.00
已流通股份合计	200,628,105.00	-	-	200,628,105.00
三、股份总数	530,330,955.00	-	-	530,330,955.00

本公司股本合计 530,330,955 股，每股面值 1 元，折人民币普通股 530,330,955.00 元。

以上股本业经深圳南方会计师事务所深南验字(2000)第 YA119 号验证报告书验证。

27、资本公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	1,058,291,486.35	-	-	1,058,291,486.35
股权投资准备*1	3,442,141.23	2,226,444.02	-	5,668,585.25
资产评估增值	13,041,948.70	-	-	13,041,948.70
拨款转入*2	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
被投资单位接受捐赠准备	2,627.30	-	-	2,627.30
合计	1,074,778,203.58	14,226,444.02	-	1,089,004,647.60

*1 股权投资准备增加系控股子公司资本公积增加而相应增加所致。

*2 根据国家发展改革委员会、财政部急发改投资[2003]892 号文件“国家发展改革委关于下达 2003 年企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知”，本公司本期收到企业信息化项目资金 1,200 万元，本公司已按《国家重点技术改造项目国债专项资金管理办法》规定记入资本公积科目。

28、盈余公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	87,190,472.50	2,344,391.34	-	89,534,863.84
任意盈余公积	24,415,818.24	-	-	24,415,818.24
小计	111,606,290.74	2,344,391.34	-	113,950,682.08
法定公益金	43,595,236.25	1,172,195.67	-	44,767,431.92
合计	155,201,526.99	3,516,587.01	-	158,718,114.00

本公司法定盈余公积金及法定公益金本期增加主要系根据董事会决议按当年税后净利润比例计提 10%法定盈余公积金和计提 5%法定公益金所致。

29、未分配利润

项 目	2003 年
净利润	23,443,913.38
加：期初未分配利润	301,712,778.71
减：提取法定盈余公积	2,344,391.34
提取公益金	1,172,195.67
提取任意盈余公积金	-
分配股利	26,516,547.75
期末余额	295,123,557.33

根据本公司第四届董事会 2004 年第一次会议《2003 年度利润分配的预案》，按 2003 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积金和 5% 的法定公益金后，按 2003 年 12 月 31 日本公司总股本 530,330,955.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过方可实施，股东大会决议与本预案有变动时，按股东大会决议执行。

30、拟分配现金股利

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现金股利	26,516,547.75	13,258,273.88
合 计	26,516,547.75	13,258,273.88

拟分配现金股利为根据财政部财会[2003]12 号《财政部关于印发 企业会计准则-资产负债表日后事项 的通知》而调整的事项。详见附注三说明。

31、主营业务收入及成本

(一) 业务分部

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
电子元器件	2,171,609,784.36	1,756,249,390.81	1,947,965,201.51	1,582,102,725.76	223,644,582.85	174,146,665.05
电子设备	44,190,982.01	39,889,287.10	38,415,845.33	35,408,964.58	5,775,136.68	4,480,322.52
公司内部行业间相互抵销	1,159,821,818.49	777,973,123.16	1,156,306,956.60	784,102,288.29	3,514,861.89	(6,129,165.13)
合 计	1,055,978,947.88	1,018,165,554.75	830,074,090.24	833,409,402.05	225,904,857.64	184,756,152.70

(二) 地区分部

地区	2003 年	2002 年
华东	54,830,015.52	60,115,627.71
华南	498,142,611.95	371,938,027.82
华北	19,030,744.43	34,812,757.53
东北	6,039,623.57	10,885,459.50
西南	34,612,538.67	26,629,788.34

境外	261,095,660.18	353,076,862.53
其他	182,227,753.56	160,707,031.32
合计	1,055,978,947.88	1,018,165,554.75

(三) 前五位客户销售情况：

2003 年度前五位客户销售收入总额 326,518,194.89 元,占全部销售收入总额的 30.92%。

32、主营业务税金及附加

项 目	2003 年	2002 年
营业税	642,028.00	258.21
城市维护建设税	5,346,729.32	2,543,579.23
教育费附加	2,290,468.99	1,090,062.38
其他	17,505.08	140,468.09
合 计	8,296,731.39	3,774,367.91

主营业务税金及附加本期较上期增加 119.82%，主要原因系随着内销比例的增加城市维护建设税及教育费附加计税基数相应增加所致。

33、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
销售材料	2,457,428.74	14,219,455.03	2,025,787.72	14,382,271.67	431,641.02	(162,816.64)
销售边角料	1,239,565.51	272,540.49	37,705.04	-	1,201,860.47	272,540.49
受托加工	395,132.01	489,358.30	447,395.07	194,795.93	(52,263.06)	294,562.37
其他	2,635,292.46	2,091,596.68	1,952,688.38	1,736,569.84	682,604.08	355,026.84
合 计	6,727,418.72	17,072,950.50	4,463,576.21	16,313,637.44	2,263,842.51	759,313.06

34、管理费用

本年管理费用比上年增加了 22.60%，主要原因系本年计提的减值准备等费用较上年增加所致。

35、财务费用

项 目	2003 年	2002 年
利息支出	31,100,927.27	33,998,960.93
减：利息收入	4,571,462.12	4,111,304.03
汇兑损失	101,753.98	94,362.23
减：汇兑收益	2,440,553.65	3,867,123.91
其他	4,101,270.54	603,656.43

合 计	<u>28,291,936.02</u>	<u>26,718,551.65</u>
-----	----------------------	----------------------

36、投资收益

项 目	2003 年	2002 年
短期投资收益	(1,182,031.76)	66,222.06
长期投资收益：		
----权益法	(3,120,473.22)	761,348.18
----股权投资差额摊销	(7,033,082.57)	(7,053,590.85)
----股权投资转让收益	(170,291.06)	-
合 计	<u>(11,505,878.61)</u>	<u>(6,226,020.61)</u>

37、补贴收入

项 目	2003 年	2002 年
技术创新资金	-	-
政府贴息资金	-	-
出口收入贴息	1,388,926.00	1,472,769.00
财政拨款	-	85,476.00
合 计	<u>1,388,926.00</u>	<u>1,558,245.00</u>

38、营业外收入

项 目	2003 年	2002 年
处置固定资产收益	346,235.62	208,283.58
罚款收入	1,746.66	11,795.91
赔偿收入	7,164.00	39,896.69
其他	6,663.64	189,531.72
合 计	<u>361,809.92</u>	<u>449,507.90</u>

39、营业外支出

项 目	2003 年	2002 年
处置固定资产损失	163,580.95	108,614.31
罚款支出	33,866.93	146,426.66
赔款支出	-	1,324,545.23
在建工程减值准备	-	500,000.00
固定资产减值准备	786,753.70	6,300.00
其他	99,596.22	148,361.76
合 计	<u>1,083,797.80</u>	<u>2,234,247.96</u>

40、合并现金流量表附注

(1) 编制说明

本期对子公司营口营华高新技术有限公司及广东韶关高建磁性材料有限公司实施清算，本期未将其纳入合并会计报表范围；2003 年末本公司完成了子公司太原风华信息装备股份有限公司 25.72%的股权转让手续，转让后本公司持有其 15.19%的股权，期末未将其资产负债表纳入合并会计报表范围，其损益表项目仍纳入合并损益表范围。由于合并范围的变化，上述子公司的期初会计报表数据对本期现金流量表编制的对应关系产生影响。

(2) 子公司期初会计报表项目情况

营口营华高新技术有限公司、广东韶关高建磁性材料有限公司及太原风华信息装备股份有限公司期初会计报表主要项目金额合计如下：

项 目	金 额
资产：	
货币资金	29,758,292.60
应收账款	4,265,884.20
其他应收款	8,833,613.81
预付账款	3,201,775.70
存货	15,060,703.72
待摊费用	51,592.21
固定资产	26,085,433.88
减：累计折旧	11,486,917.56
在建工程	236,524.05
负债：	
应付票据	6,820,271.88
应付账款	2,698,771.59
预收账款	641,315.36
应付工资	11,177.50
应付福利费	662,376.96
应交税金	282,422.46
其他应交款	102,879.47
其他应付款	32,604,081.03
预提费用	482,250.00

(3) 其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年	
	收入	支出

收到与出口贴息及财政拨款有关的现金	9,856,926.00	-
收到与罚款赔偿收入及其他收入有关的现金	15,574.30	-
收到与存款利息有关现金	3,978,503.86	-
收到与其他往来有关的现金	1,728,265.19	-
支付与财政拨款项目有关的现金	-	6,696,723.15
支付其它与营业费用有关的现金	-	26,714,746.61
支付其它与管理费用有关的现金	-	26,832,629.83
支付其它与制造费用有关的现金	-	91,051,614.30
支付与其他往来有关的现金	-	2,175,737.76
合 计	15,579,269.35	153,471,451.65

(4) 投资所支付的现金

项 目	2003 年
短期投资支付的现金	39,106,387.97
受让子公司少数股东股权支付的现金	18,660,000.00
合 计	57,766,387.97

(5) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2003 年
转让子公司股权及合并范围变化减少的现金	29,758,292.60
合 计	29,758,292.60

(6) 其他与筹资活动有关的现金

项 目	2003 年	
	收入	支出
收到与企业信息化项目资金有关的现金	12,000,000.00	-
收到与国家高新技术产业化项目配套资金有关的现金	5,000,000.00	-
收到与子公司银行承兑汇票贴现款有关的现金*	50,000,000.00	-
支付与捐赠支出相关的现金	-	83,000.00
支付与关联单位担保手续费有关的现金	-	2,925,000.00
合 计	67,000,000.00	3,008,000.00

*本期子公司肇庆冠华现代电子元件有限公司向另一子公司广东肇庆风华电子工程开发有限公司购原材料，开出 5000 万元银行承兑汇票支付货款，广东肇庆风华电子工程开发有限公司向银行贴现该汇票取得货款 5000 万元。

附注七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,039,786,526.79	91.27%	13,489,955.60	1,290,472,640.25	94.96%	10,246,231.47
1~2 年	46,958,828.25	4.12%	4,695,882.82	17,740,261.67	1.30%	1,774,026.16
2~3 年	12,124,270.20	1.07%	1,818,640.53	36,195,922.41	2.66%	10,952,654.04
3 年以上	40,341,200.34	3.54%	8,212,080.76	14,619,371.60	1.08%	2,974,811.76
合计	1,139,210,825.58	100%	28,216,559.71	1,359,028,195.93	100%	25,947,723.43

应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款见附注八、(三)。

2、其他应收款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	35,950,780.01	90.95%	16,612,534.23	2,018,523.41	47.50%	100,926.17
1~2 年	248,948.50	0.63%	24,894.05	45,690.47	1.08%	4,569.05
2~3 年	525,057.40	1.33%	78,758.61	100.00	-	15.00
3 年以上	2,803,052.02	7.09%	903,589.39	2,185,105.14	51.42%	1,103,950.41
合计	39,527,837.93	100%	17,619,776.28	4,249,419.02	100%	1,209,460.63

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

其他应收款期末比期初增加 8.30 倍，主要原因系将本期未纳入合并范围的子公司营口营华高新技术有限公司和广东韶关高建磁性材料有限公司内部往来款计入其他应收款，并对预计无法收回的款项计提了专项准备。

3、长期投资

1) 长期投资列示如下:

项目	2002.12.31				2003.12.31	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
其他股权投资	1,183,767,655.24	-	103,894,789.48	857,723,715.03	429,938,729.69	-
股权投资差额	59,179,950.15	-	-	7,033,082.57	52,146,867.58	-
合计	1,242,947,605.39	-	103,894,789.48	864,756,797.60	482,085,597.27	-

其他股权投资本期减少数中 813,226,936.62 元系本期母公司收购控股子公司肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司少数股东股权后将该两子公司 2003 年 12 月 31 日资产负债表纳入母公司会计报表合并范围，而相应减少了母公司对该两子公司的长期投

资金额。减少的长期投资明细项目如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加及收回投资额	被投资单位权益增减额	分配利润	累计增减额	长期投资合计
肇庆冠华现代电子元件有限公司	390,000,000.00	16,200,000.00	13,486,914.36	15,600,000.00	241,094,841.04	647,294,841.04
广东肇庆端华电子有限公司	128,000,000.00	2,460,000.00	5,554,581.42	-	35,472,095.58	165,932,095.58
合 计	518,000,000.00	18,660,000.00	19,041,495.78	15,600,000.00	276,566,936.62	813,226,936.62

2) 长期投资明细

其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加及收回投资额	被投资单位权益增减额	分配利润	累计增减额	期末投资金额
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	-	2,476,676.53	-	(1,173,576.22)	22,094,619.27
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	23,000,000.00	-	21,483,191.61	6,440,000.00	39,061,889.76	62,061,889.76
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	-	1,566,013.54	-	3,361,944.36	27,361,944.36
广东肇庆英达电感器有限公司	23,000,000.00	-	(2,853,666.94)	-	(891,179.22)	22,108,820.78
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	-	126,725.56	-	(35,102,746.31)	24,197,253.69
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	-	136,435.99	-	(844,957.82)	12,555,042.18
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	-	(928,999.59)	-	(1,836,076.76)	14,163,923.24
广东韶关高建磁性材料有限公司*	4,850,000.00	-	(2,785,401.61)	-	(4,850,000.00)	-
肇庆利华电子有限公司	28,740,000.00	10,000,000.00	14,014,853.50	-	20,636,585.62	59,376,585.62
营口营华高新技术有限公司 *	15,198,600.00	-	14,556,642.69	-	(15,198,600.00)	-
太原风华信息装备股份有限公司	18,396,800.00	(11,566,284.00)	(291,956.06)	-	333,503.22	7,164,019.22
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	-	783,488.85	-	(2,984,171.37)	15,015,828.63
广东肇庆科讯高技术有限公司	128,119,177.32	-	(2,252,285.58)	-	(12,995,767.82)	115,123,409.50
长春奥普光电技术股份有限公司	15,122,964.46	-	1,049,265.43	480,000.00	1,414,723.54	16,537,688.00
深圳市风华科技开发有限公司	29,000,000.00	-	(873,672.51)	-	(765,022.11)	28,234,977.89
长春光华微电子设备工程中心有限公司	4,560,000.00	-	(424,512.12)	-	(617,272.45)	3,942,727.55
合 计	443,955,737.27	(1,566,284.00)	45,782,799.29	6,920,000.00	(12,450,723.58)	429,938,729.69

*鉴于广东韶关高建磁性材料有限公司、营口营华高新技术有限公司均已资不抵债、停业清算，本公司将账面长期投资调整为零。

4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
电子元器件	779,647,176.26	696,679,879.05	753,853,826.00	696,479,204.96	25,793,350.26	200,674.09
合 计	779,647,176.26	696,679,879.05	753,853,826.00	696,479,204.96	25,793,350.26	200,674.09

本期为进一步提高市场竞争力，对部分分子公司的产品以协议价作为内部转移价格，以便于产品的配套销售，导致本期母公司销售毛利较上期大幅增加。

5、营业费用

本年度由于母公司对部分子公司的产品以协议价作为内部转移价格,不再收取代销手续费,导致本期母公司营业费用大幅增加。

6、管理费用

本年度管理费用比上年增加了 118.86%,主要原因系本年度计提的减值准备及折旧费用较上年增加所致。

7、投资收益

项 目	2003 年	2002 年
短期投资收益	(1,182,031.76)	66,222.06
长期投资收益：		
----权益法	48,604,752.42	9,440,458.64
----股权投资差额摊销	(7,033,082.57)	(7,033,082.16)
----股权投资转让收益	(170,291.06)	-
合 计	40,219,347.03	2,473,598.54

8、母公司现金流量表编制说明

本期本公司收购肇庆市华利达投资有限公司持有的本公司控股子公司肇庆冠华现代电子元件有限公司及广东肇庆端华电子有限公司的股权,收购股权款于 2003 年 12 月付清。收购股权完成后,本公司持有肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司 100%的股权。根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(二)》,本公司将肇庆冠华现代电子元件有限公司和广东肇庆端华电子有限公司 2003 年 12 月 31 日资产负债表纳入母公司会计报表合并范围,其 2003 年度损益表及现金流量表未纳入母公司会计报表合并范围。母公司现金流量表是根据母公司 2003 年 12 月 31 日的比较资产负债表、损益表金额并剔除了上述两公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表金额后编制的。

附注八、关联方关系及其交易

(一)关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方详细情况如下

关联方名称	经济性质	法人代表	注册地	与本公司关系	主营业务
广东风华高新科技集团有限公司	国有	梁力平	广东省肇庆市	母公司	生产销售各种电子元件器件
肇庆利华电子有限公司	有限责任	梁雅丽	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种电子元件
肇庆科华电子科技有限公司	合资	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种片式电子元器件
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售各种新型电子元器件和零件
营口营华高新技术有限公司	有限责任	梁力平	辽宁省营口市	子公司	生产销售引线、片式多层陶瓷电容器

肇庆新宝华电子设备有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电子设备仪器及电子器件
广东肇庆英达电感器件有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	生产销售研究开发电感器件及相关材料产品
广东肇庆微硕电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
肇庆鼎磁电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	生产销售磁性材料、电子元件及相关产品的研发
肇庆海特电子有限公司	有限责任	刘会冲	广东省肇庆市	子公司	产销研究开发磁性材料及相关元件电子产品
广东韶关高建磁性材料有限公司	有限责任	梁力平	广东省韶关市	子公司	生产经营研究开发磁性材料元件及相关产品
肇庆风华新谷微电子有限公司	有限责任	陈锦清	广东省肇庆市	子公司	生产销售通用集成电路模块和其他电子产品
广东肇庆科讯高技术有限公司	有限责任	梁力平	广东省肇庆市	子公司	研发生产销售系列电子材料、锂电子电池、电芯及相关产品

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下

关联方名称	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.12.31
广东风华高新科技集团有限公司	RMB120,000,000.00	-	-	RMB120,000,000.00
肇庆利华电子有限公司	RMB29,690,000.00	RMB10,000,000.00	-	RMB39,690,000.00
肇庆科华电子科技有限公司	USD5,000,000.00	-	-	USD5,000,000.00
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
营口营华高新技术有限公司	RMB21,700,000.00	-	-	RMB21,700,000.00
肇庆新宝华电子设备有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
广东肇庆英达电感器件有限公司	RMB25,000,000.00	-	-	RMB25,000,000.00
广东肇庆微硕电子有限公司	RMB67,000,000.00	-	-	RMB67,000,000.00
肇庆鼎磁电子有限公司	RMB15,000,000.00	-	-	RMB15,000,000.00
肇庆海特电子有限公司	RMB18,000,000.00	-	-	RMB18,000,000.00
广东韶关高建磁性材料有限公司	RMB5,000,000.00	-	-	RMB5,000,000.00
肇庆风华新谷微电子有限公司	RMB20,000,000.00	-	-	RMB20,000,000.00
广东肇庆科讯高技术有限公司	RMB189,000,000.00	-	-	RMB189,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2002.12.31		本期增加数	本期减少数	2003.12.31	
	金额	百分比	金额	金额	金额	百分比
广东风华高新科技集团有限公司	142,484,171.85	26.87%	-	-	142,484,171.85	26.87%
肇庆利华电子有限公司	28,740,000.00	96.80%	10,000,000.00	-	38,740,000.00	97.61%
肇庆科华电子科技有限公司	23,268,195.49	55.00%	-	-	23,268,195.49	55.00%
肇庆粤华新型电子元器件有限公司	23,000,000.00	92.00%	-	-	23,000,000.00	92.00%
营口营华高新技术有限公司	15,198,600.00	70.00%	-	-	15,198,600.00	70.00%
肇庆新宝华电子设备有限公司	24,000,000.00	96.00%	-	-	24,000,000.00	96.00%
广东肇庆英达电感器件有限公司	23,000,000.00	92.00%	-	-	23,000,000.00	92.00%
广东肇庆微硕电子有限公司	59,300,000.00	94.77%	-	-	59,300,000.00	94.77%
肇庆鼎磁电子有限公司	13,400,000.00	94.00%	-	-	13,400,000.00	94.00%
肇庆海特电子有限公司	16,000,000.00	94.07%	-	-	16,000,000.00	94.07%
广东韶关高建磁性材料有限公司	4,850,000.00	97.00%	-	-	4,850,000.00	97.00%
肇庆风华新谷微电子有限公司	18,000,000.00	90.00%	-	-	18,000,000.00	90.00%
广东肇庆科讯高技术有限公司	110,250,000.00	58.33%	-	-	110,250,000.00	58.33%

4. 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
广东风华进出口公司	同一控股公司
肇庆劲华电子有限公司	同一控股公司
肇庆升华电子有限公司	同一控股公司
肇庆风华元器件配套有限公司	同一控股公司
香港奥宏投资公司	子公司之另一股东
肇庆富华电子有限公司	同一控股公司
广东肇庆市正华电子仪器厂	同一控股公司
肇庆智华光电子有限公司	同一控股公司
肇庆炬华电子有限公司	同一控股公司
肇庆健华标准件有限公司	同一控股公司
肇庆羚光电子有限公司	同一控股公司
风华高新科技(香港)有限公司	同一控股公司
肇庆市电子元件厂	同一控股公司
深圳风华昊天网络科技有限公司	同一控股公司
广东风华高新技术达东有限责任公司	同一控股公司
深圳市风华电信有限公司	同一控股公司
深圳华秦有限公司	同一控股公司
肇庆同为光电显示器件有限公司	同一控股公司
广东风华邦科电子有限公司	同一控股公司

(二) 关联交易

1. 采购货物

关联方名称	2003 年	2002 年
香港奥宏投资公司	5,068,600.92	4,707,351.75
广东风华高新科技集团有限公司	8,480,371.92	-
广东风华进出口公司	26,392,613.93	4,762,013.93
肇庆风华元器件配套有限公司	6,856,472.46	4,120,578.05
肇庆炬华电子有限公司	7,280,890.02	11,173,076.29
肇庆健华标准件有限公司	1,398,876.94	769,280.77
肇庆升华电子有限公司	-	1,731,330.50
广东肇庆市正华电子仪器厂	12,113,692.55	7,097,148.13
肇庆羚光电子有限公司	15,772,956.46	2,892,633.87
肇庆市劲华电子有限公司	175,509.17	1,619,520.88

肇庆市智华光电子有限公司	60,521.27	3,801,041.26
深圳风华昊天网络科技有限公司	534,775.42	-
其他公司	200,020.15	111,743.99
合 计	84,335,301.21	42,785,719.42

(1) 关联购货变动的的原因：本公司下属子公司应生产所需，本期通过广东风华进出口公司代理进口材料以及向关联公司采购生产材料增加所致。

(2) 作价依据：按市场价格计价。

2. 销售货物

关联方名称	2003 年	2002 年
广东风华进出口公司	182,227,753.56	160,707,031.32
香港奥宏投资公司	360,830.95	27,192,862.78
肇庆风华元器件配套有限公司	11,686,438.88	8,656,587.84
广东风华高新科技集团有限公司	17,617,047.98	26,893,336.86
肇庆市劲华电子有限公司	(15,744,829.06)	15,744,829.06
肇庆富华电子有限公司	(18,324,786.23)	18,324,786.23
广东肇庆市正华电子仪器厂	2,162,741.78	1,698,400.74
肇庆炬华电子有限公司	1,527.00	24,683.06
肇庆升华电子有限公司	-	347,193.01
肇庆市智华光电子有限公司	1,070,702.44	1,068,621.79
肇庆羚光电子有限公司	905,240.06	15,705.00
其他	761,089.62	651,275.15
合 计	182,723,756.98	261,325,312.84

(1) 关联销货变动的的原因：主要是本期关联公司退购设备所致。

(2) 作价依据：按市场价格计价。

3. 购买固定资产及无形资产

关联方名称	2003 年	2002 年
肇庆炬华电子有限公司	2,771,079.02	3,870,608.02
深圳风华昊天网络科技有限公司	1,560,729.00	-
合 计	4,331,808.02	3,870,608.02

作价依据：按市场价计价。

4. 接受担保及交付担保费

截止 2003 年 12 月 31 日，广东风华高新科技集团有限公司为本公司 4 亿元的短期借款提供信用担保。本年度本公司向广东风华高新科技集团有限公司共计支付担保费

2,925,000.00 元。

5. 支付水电、房租等费用

关联方名称	交易内容	2003 年	2002 年
广东风华高新科技集团有限公司	借款利息	1,092,512.42	911,229.25
广东风华高新科技集团有限公司	职工房租\住房公积金\社保费	12,561,364.01	12,402,538.68
广东风华高新科技集团有限公司	厂房折旧费	9,996,007.07	6,848,183.92
广东风华高新科技集团有限公司	水电费\制冷费等	33,298,863.05	24,946,257.67
广东风华高新科技集团有限公司	保安费等公共设施费用	14,922,635.89	15,432,358.38

作价依据：水电费、住房公积金、社保、保安费等均按实际发生金额支付，职工房租、厂房折旧按折旧额支付，借款利息按市场价格支付。

6. 代收货款

由于客户需求及业务需求等原因，本公司委托风华高新科技（香港）有限公司代收部分出口销售货款。2003 年度代收货款情况如下：

期初尚欠代收款	本期代收款	本期汇入款	期末尚欠代收款
10,375,801.29	234,115,695.14	220,403,177.41	24,088,319.02

该项业务风华高新科技（香港）有限公司不收取代理费用。

7. 支付关键管理人员报酬

本公司 2003 年度董事、高级管理人员报酬总额为 2,211,811.76 元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 813,838.78 元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 872,641.86 元。20 万元以上的有 3 人，10 万元至 20 万元的有 6 人，10 万元以下的有 17 人。

(三) 关联方应收款项余额

项 目	关联方名称	2003.12.31	2002.12.31
应收账款	香港奥宏投资公司	18,614,902.27	25,993,551.87
	风华高新科技(香港)有限公司	24,088,319.02	10,375,801.29
	广东风华高新科技集团有限公司*	66,356,658.64	67,419,280.21

*广东风华高新科技集团有限公司期末应收账款 66,356,658.64 元为应收应付互抵后资金占用数，其中包括广东风华高新科技集团有限公司向本公司累计转贷国债资金 40,600,000.00 元，平均年利率 2.73%，本公司期末实际应收广东风华高新科技集团有限公司 106,956,658.64 元均为收款期内的货款。

附注九、或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

附注十、资产抵押说明

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的重大资产抵押事项。

附注十一、承诺事项

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别披露的承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

本公司 2004 年 4 月 10 日第四届董事会 2004 年第一次会议通过如下议案：

1、根据本公司第四届董事会 2004 年第一次会议《2003 年度利润分配的预案》，2003 年度分红预案按每 10 股派放现金红利 0.50 元（含税），上述利润分配预案尚需报请股东大会审议通过。

2、本公司拟购买广东风华高新科技集团有限公司生产、科研及办公用地，土地总面积为 91,870.86 平方米。经双方协商土地交易价格总额拟定为 3,750 万元。上述事项尚需报请股东大会审议通过。

3、本公司拟出资 3,600 万元，本公司控股子公司肇庆粤华新型电子元器件有限公司拟出资 400 万元共同出资设立广东风华科技投资有限公司。投资公司主要范围为：投资、参股、咨询。

4、本公司拟收购控股子公司肇庆利华电子有限公司少数股东肇庆市华利达投资有限公司持有的 2.40% 股权，控股子公司广东肇庆英达电感器件有限公司少数股东肇庆市华利达投资有限公司持有的 8% 股权。收购上述股权后，本公司将持有肇庆利华电子有限公司和广东肇庆英达电感器件有限公司 100% 股权，并拟将上述公司注销法人资格变更为分公司。

附注十三、其他重要事项说明

本公司无对正常生产、经营活动有重大影响需特别说明的其他重要事项。

上述 2003 年度母公司及合并的会计报表和有关注释，系我们按照企业会计准则以及财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：2004 年 4 月 10 日 日 期：2004 年 4 月 10 日 日 期：2004 年 4 月 10 日

第十一节 备查文件目录

本公司办公地点备有完整的备查文件，以供中国证监会、证券交易所和股东查询，备查文件包括：

一、年度报告文本。

二、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

四、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东风华高新科技股份有限公司

董 事 会

二 00 四年四月十日