

深圳华发电子股份有限公司
二零零二年年度报告

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。本公司 2002 年度财务报告已经中天华正会计师事务所和何锡麟会计师行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。本公司董事长吴德华先生、总经理张永成先生、副总经理兼总会计师胡建平先生、财务部部长王以清先生声明:保证 2002 年年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
五、公司治理结构	8
六、股东大会简介	8
七、董事会报告	9
八、监事会报告	12
九、重要事项	13
十、财务报告	13
十一、备查文件目录	13

一、公司基本情况简介

- (一) 公司名称
中文名称：深圳华发电子股份有限公司
英文名称：SHENZHEN HUAFU ELECTRONICS CO., LTD.
- (二) 法定代表人：吴德华
- (三) 公司董事会秘书：胡建平
E-mail: jphu@hwafa.com
证券事务代表：刘阳
E-mail: lyang@hwafa.com
联系地址：深圳市福田区华发北路 411 栋六层
电话：(0755) 83352207
传真：(0755) 83352207
- (四) 公司注册地址：深圳市福田区华发北路 411 栋
公司办公地址：深圳市福田区华发北路 411 栋六层
邮政编码：518031
公司国际互联网网址：<http://www.hwafa.com>
- (五) 公司信息披露报纸：《中国证券报》、香港《大公报》
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：深圳市福田区华发北路 411 栋六层
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：深华发 A 深华发 B
股票代码：000020 200020
- (七) 其他有关资料
公司首次注册或变更注册登记日期、地点
 注册登记日期：1992 年 5 月
 注册地点：深圳市福田区华发北路 411 栋
企业法人营业执照注册号：100296
税务登记号码：113260
公司聘请的会计师事务所名称、办公地
 名称：中天华正（深圳）会计师事务所
 地址：深圳市深南中路爱华大厦 16 层
 名称：何锡麟会计师行
 地址：香港皇后大道西 2-12 号

二、会计数据和业务数据摘要

- (一) 本年度主要会计数据

项 目	金额(单位:人民币元)
利润总额	5,360,058.98
净利润	5,360,058.98
扣除非经常性损益后的净利润	4,250,974.43
主营业务利润	8,686,620.60
其他业务利润	23,721,306.01
营业利润	4,250,974.43
投资收益	---
补贴收入	---
营业外收支净额	1,109,084.55
经营活动产生的现金流量净额	6,855,825.25
现金及现金等价物净增加额	-7,739,783.88

注：扣除的非经常性损益项目为营业外收支净额 1,109,084.55 万元。

【说明】深圳华发电子股份有限公司（以下简称“本公司”）为 A、B 股股票上市公司，按中国会计准则与国际会计准则相关的制度计算的净利润无差异。

（二）近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2002 年度 过	2001 年度		2000 年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	128,961,237	82,861,879	82,861,879	118,411,642	118,411,642
净利润	5,360,059	3,045,898	1,729,925	2,928,449	2,092,799
总资产	479,016,731	450,225,732	448,074,110	466,966,588	454,531,281
股东权益					
(不含少数股东权益)	293,985,238	290,776,801	288,625,179	299,330,560	286,895,254
每股收益	0.02	0.01	0.006	0.01	0.007
每股净资产	1.04	1.03	1.02	1.057	1.013
调整后的每股净资产	0.97	0.98	1.00	0.97	0.94
每股经营活动产					
生的现金流量净额	0.024	0.14	0.14	0.016	0.016
净资产收益率	1.82%	1.05%	0.60%	0.98%	0.73%

（三）按中国证监会《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

报告期利润	净资产收益率(%)	
	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.95	2.98
营业利润	1.45	1.46
净利润	1.82	1.85
扣除非经常性损益后的净利润	1.45	1.46

（四）报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	283,161,227	98,460,750	77,391,593	373,108	-170,388,391	288,625,179
本期增加	---	---	---	---	5,360,059	5,360,059
本期减少	---	---	---	---	---	---
期末数	283,161,227	98,460,750	77,391,593	373,108	-165,028,332	293,985,238

变动原因:本年度实现利润 5,360,059 元。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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								
其中:								
境内法人持有股份	124,925,828						0	124,925,828
境外法人持有股份	0						0	0
其他(境内法人转配股)	0						0	0
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	124,925,828						0	124,925,828
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	56,239,563						0	56,239,563
2、境内上市外资股	101,995,836						0	101,995,836
已上市流通股份合计	158,235,399						0	158,235,399
三、股份总数	283,161,227						0	283,161,227

(二) 股票发行与上市情况

- 1、到报告期末为止的前三年，公司未发行新股及衍生证券。
- 2、报告期内公司股份结构未发生变动。
- 3、公司无内部职工股。

(三) 股东情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数 29,053 人，其中 A 股股东 17,900 人，B 股股东 11,153 人。

2、截止 2002 年 12 月 31 日前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	年度内增减变动	年末持股数(股)	占总股本(%)	股份类别
①	深圳市赛格集团有限公司	---	62,462,914	22.06	A 股
②	中国振华电子集团有限公司	---	62,462,914	22.06	A 股
③	赛格(香港)有限公司	---	16,569,560	5.85	B 股
④	GOOD HOPE CORNET INVESTMENTS LTD	---	13,900,000	4.91	B 股
⑤	ADVANCE FUTURE GROUP LIMITED	-2,524,190	7,975,810	2.82	B 股

⑥ 上海佳盈房产开发有限公司	+2,060,081	2,060,081	0.73	A 股
⑦ 青岛港务局前港公司	-540,501	1,793,489	0.63	A 股
⑧ 上海华谊集团国际贸易有限公司	+1,643,883	1,643,883	0.58	A 股
⑨ 彭惠芬	+1,406,234	1,406,234	0.50	A 股
⑩ 上海嘉德物业咨询有限公司	-1,025,100	1,362,572	0.48	A 股

【注 1】前两名股东为公司法人股东,所持股份未上市流通。

【注 2】深圳市赛格集团有限公司将其持有的本公司 A 股法人股 46,542,304 股用于贷款质押。

【注 3】赛格(香港)有限公司系深圳市赛格集团有限公司境外全资子公司。

3、公司控股股东情况

控股股东名称: 深圳市赛格集团有限公司

法定代表人: 孙玉麟

成立日期: 1984.8.23

注册资本: 31,981 万元

经营范围: 电子产品、家用电器的生产研究; 承接各种电子系统工程项目; 开发资金筹集和信贷投资业务; 技术开发和信息服务。

深圳市赛格集团有限公司的实际控制人为深圳市投资管理公司,其持有赛格集团 100%的股权。

4、其他持股在 10%以上的法人股东情况:

中国振华电子集团有限公司,法定代表人陈清洁,成立于 1984 年 10 月,主要业务和产品为电子信息产品及服务,电子、机械产品及技术咨询、商贸,注册资本 28852 万元。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓 名	性别	年龄	职务	任期起止日	持股量(股)	
					年初数	年末数
吴德华	男	57	董事长	2001.4-2004.4	0	0
冯全宝	男	57	副董事长	2001.4-2004.4	0	0
张永成	男	51	董事、总经理	2001.4-2004.4	0	0
车文申	男	54	董事	2001.4-2004.4	0	0
王 楚	男	45	董事	2001.12-2004.4	0	0
周道志	男	52	独立董事	2002.6-2004.4	0	0
赵俊荣	男	39	独立董事	2002.6-2004.4	0	0
叶大明	男	58	监事会主席	2001.4-2004.4	30,433	30,433
刘京菊	女	48	监事	2001.4-2004.4	0	0
李亮臻	男	38	监事	2002.6-2004.4	0	0
蔡桂勇	男	55	副总经理	2001.6-2004.4	33,645	33,645
胡建平	男	41	副总经理、总会计师、董事会秘书	2001.4-2004.4	0	0
孙 雷	男	38	副总经理	2001.6-2004.4	0	0

【注1】 报告期内公司董事、监事及高管人员持股无增减变动。

【注2】 董事、监事在股东单位任职情况：

姓 名	任职单位	职 务	任职期间
吴德华	振华集团深圳电子有限公司	总经理	2001 年 4 月至今
冯全宝	深圳市赛格集团有限公司	副总经理	1992 年 6 月至今
车文申	中国振华电子集团有限公司	总会计师	2000 年 8 月至今
王 楚	深圳市赛格集团有限公司	总经理助理	2001 年 8 月至今
刘京菊	深圳市赛格集团有限公司	副部长	1997 年 5 月至今

(二) 年度报酬情况**1、董事、监事及高管人员报酬的决策程序**

根据《公司章程》，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事及高级管理人员的年度报酬

董事长吴德华先生、副董长冯全宝先生、董事车文申先生、王楚先生及监事刘京菊女士等五人不在本公司领取报酬，其中吴德华先生、车文申先生在中国振华电子集团有限公司领取报酬，冯全宝先生、王楚先生、刘京菊女士在深圳市赛格集团有限公司领取报酬。

其他董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为 141.9 万元。金额最高的前三名高级管理人员的年度报酬合计为 70.8 万元，独立董事的年度津贴为每人 3.6 万元。

董事、监事及高级管理人员的年度报酬按区间划分为：5 万元以下 2 人，20-25 万元 5 人，25 万元以上 1 人。

(三) 报告期内离任的董事、监事和高级管理人员情况

1、林文玖先生、黄俊民先生因工作原因辞去公司董事职务。

2、李婉萍女士因退休辞去公司监事职务。

(四) 员工数量和专业构成情况

本年末，公司员工 1,394 人，其中：生产工人占 81.1%，销售人员占 2.9%，技术人员占 2.7%，管理人员占 13.3%；在非生产员工中，本科以上学历占 20%，大专学历占 16%；公司承担费用的退休员工 121 人。

五、公司治理结构

(一) 公司对照中国证监会发布的《上市公司治理准则》，报告期内对《公司章程》进行了修改，并修订或制订了一系列规则和制度，以完善公司法人治理结构，规范公司经营运作行为。目前我公司法人治理结构基本符合上市公司治理准则的要求，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：报告期内修订了《股东大会议事规则》，以确保所有股东充分行使权利；股东大会的召集、召开符合法律程序，例次股东大会均有律师出席见证并发表法律意见；报告期内公司未发生关联交易，也不存在为股东方及其关联方提供担保事项。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，不存在直接或间接干预公司的决策及损害公司与其他股东权益的行为；本公司董事、监事候选人的提名严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序；本公司与控股股东在业务、人员、资产、财务、机构上严格分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：报告期内修订了《董事会议事规则》，董事的选举程序严格执行《公司章程》和《董事会议事规则》中的规定，做到了公开、公平、公正、独立；公司董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责；董事会的构成符合法律法规的要求，其成员具有较高素质；报告期内公司股东大会选聘了周道志先生和赵俊荣先生为独立董事，建立了《独立董事制度》，并按月将公司财务报告报送独立董事。

4、关于监事与监事会：报告期内修订了公司《监事会议事规则》，公司全体监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务及公司董事、总经理和其他高管人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已初步建立了董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准；公司高级管理人员的任免依据《公司章程》履行法定程序，并进行公告，其薪酬方案由董事会的决定。

6、关于利益相关者：公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，向其提供必要的信息，与其进行积极的合作，推动公司的发展。

7、关于信息披露与透明度：依据相关法律法规，公司真实、准确、完整、及时地在指定报刊及网站上进行了信息披露。

（二）公司独立董事履行职责情况

独立董事周道志先生和赵俊荣先生，能够根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及《独立董事制度》的有关规定，认真履行职责，及时了解掌握公司经营及财务状况，按时参加历次董事会，并就会议议案发表专业意见，参与公司重大事项的决策，为公司规范治理发挥了良好的作用。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务做到了“五分开”：

1、业务分开：本公司的生产经营活动完全独立于控股股东，虽然同属电子行业，但细分不同，不存在混杂作业和同业竞争。

2、人员分开：公司的劳动、人事及工资管理是完全独立的，公司高级管理人员没有在控股股东单位担任行政职务，薪酬和津贴等全部由本公司发放。

3、资产分开：公司拥有完整独立的生产系统，辅助生产系统和配套设施，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产及独立的采购和销售系统。

4、机构分开：公司组织机构独立运作，职能部门与各股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系。

5、财务分开：公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，具有规范、独立的财务管理制度，并独立在银行开户。

六、股东大会情况简介

（一）2001 年度股东大会情况

1、通知、召集和召开情况

本公司于 2002 年 3 月 26 日在《证券时报》、香港《大公报》上刊登了召开 2001 年度股东大会通知。大会于 2002 年 4 月 26 日上午在本公司报告厅如期召开。出席会议的股东、股东代理人及公司董事、监事、高管人员共计 11 人，持有和代表股份 155,459,466 股，占公司股份总额的 54.9%，其中 B 股股东及股东代理人 1 人，持有和代表股份 30,469,560 股，占公司股份总额的 10.76%。

2、通过的决议及决议披露情况

2001 年度股东大会审议并通过了以下报告和议案：

- (1) 2001 年度董事会工作报告；
- (2) 2001 年度监事会工作报告；
- (3) 2001 年度财务决算报告；
- (4) 2001 年度利润分配方案；
- (5) 2002 年度财务预算；

(6) 续聘中天华正会计师事务所和何锡麟会计师行为本公司 2002 年度境内、境外审计师。

2001 年度股东大会决议于 2002 年 4 月 27 日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上。

(二) 2002 年临时股东大会情况

1、通知、召集和召开情况

本公司于 2002 年 5 月 29 日在《证券时报》、香港《大公报》上刊登了召开 2002 年临时股东大会通知。大会于 2002 年 6 月 29 日上午在本公司报告厅如期召开。出席会议的股东、股东代理人及公司董事、监事、高管人员共计 10 人，持有和代表股份 155,459,466 股，占公司股份总额的 54.9%，其中 B 股股东及股东代理人 1 人，持有和代表股份 30,469,560 股，占公司股份总额的 10.76%。

2、通过的决议及决议披露情况

2002 年临时股东大会审议并通过了以下议案：

- (1) 《公司章程》的修改方案；
- (2) 《独立董事制度》；
- (3) 《股东大会议事规则》；
- (4) 《董事会议事规则》；
- (5) 《监事会议事规则》；

(6) 同意黄俊民先生和林文玖先生辞去公司董事职务，选举周道志先生、赵俊荣先生为公司独立董事；

(7) 公司独立董事的津贴标准为每人每年人民币叁万陆仟元整（含税）。

2002 年临时股东大会决议于 2002 年 7 月 2 日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上。

(三)、应本人要求，黄俊民先生和林文玖先生辞去公司董事职务，选聘周道志先生、赵俊荣先生为公司独立董事。

(四)、因退休，李婉萍女士辞去公司监事职务，经职工民主选举，增补李亮臻先生为公司第四届监事会监事（职工代表）。

七、董事会报告

(一) 对财务报告的讨论与分析

在本公司本年度财务报告中：

1、根据财政部财会[2002]18 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答》的通知，本公司从 2002 年 1 月 1 日起会计政策变更如下：本公司未使用、不需用固定资产原不计提折旧，现变更为对上述固定资产计提折旧。上述会计政策变更的累积影响数为 215.16 万元，且采用追溯调整法调整了期初留存收益及相关项目的期初数，调减 2001 年度净利润 131.60 万元，调减 2001 年度期初留存收益和未分配利润 83.57 万元，使本年度利润总额减少 113.98 万

元。上述会计政策变更后，公司今后对所有固定资产计提折旧。

2、本年年末，公司存货金额 7,817.37 万元，计提跌价准备 3,303.47 万元，存货净值 4,513.90 万元。公司充分考虑并计提了存货由于毁损、变质和降价等因素形成的减值准备。

3、本年度，公司由在建工程转入固定资产 8,197.03 万元，其中主要是 PCB 技改工程正式完工并投入使用，为此电路板生产能力得以大幅提高，产品结构得以改善。

4、本年度，主营业务收入比上年增加 55.63%，主要是电路板产量增加，以及彩电加工量增加。

5、本年度，公司物业租赁业务的改造与优化调整基本完成，租赁利润比上年增长 55.15%。物业租赁业务将是今后公司主业的有力补充及稳定的利润来源之一。

（二）报告期内公司经营情况

1、主营业务范围及其经营情况

（1）主营业务分行业、产品情况：本公司主营业务为生产销售彩电、印制电路板、注塑件等电子产品，产品销售集中在华南地区。

电路板 本年度产销量 41.71 万平方米，比上年度增长 32.47%，全年销售收入 7,729.39 万元，比上年度增长 34.33%，实现销售利润 846.36 万元，比上年度减少 19.93%。

彩电 本年度加工量 72.24 万台，比上年度增长 84.05%，全年加工收入 1,798.83 万元，比上年度增长 69%，本年度扭亏为盈，实现加工利润 119.63 万元。本年度外销彩电销售收入 2,340.48 万元

精密注塑件 本年度产销 1,308.74 吨，比上年度增长 21.28%，销售收入 745.06 万元，比上年度增长 16.65%，实现销售利润 115.21 万元，比上年度增加 444.21%。

（2）报告期内公司主营业务及其结构未发生较大变化。彩电业务一方面加大定单，增加产量，一方面加强内部基础管理，实施有效的成本控制，使彩电加工业务扭亏为盈。电路板业务仍然是公司利润的主要来源，但由于电路板市场价格急剧下降，导致收益大幅减少。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

本公司控股的深圳市华发物业租赁管理有限公司主要业务为本公司物业的租赁代理及物业管理，注册资本 100 万元，本公司持股 60%，年末总资产 1,566.08 万元，本年度物业管理费收入 230.34 万元，净利润 9.98 万元。

3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 2,780.30 万元，占采购总额比重 35.74%；

前五名销售客户销售金额合计 7,954.36 万元，占销售总额比重 61.68%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

目前，多层电路板的生产技术还处于爬坡阶段，技术和质量正在逐步提高；同时加大营销力度，逐步增加市场份额，这是公司目前工作的重中之重。

主导产品市场价格逐年下降，部分产品已处于微利或濒临亏损。公司力求加强内部基础管理，实施有效的成本控制，降低成本，以弥补降价损失。

（三）本公司报告期没有募集资金和投资项目

（四）公司财务状况

单位：人民币元

项 目	2002 年	2001 年	增减变动 (%)
资产总额	479,016,731	448,074,110	6.91
股东权益	293,985,238	288,625,179	1.86
主营业务利润	8,686,621	2,400,648	261.84
净利润	5,360,059	1,729,925	209.84
现金和现金等价物净增加额	6,855,825	-13,617,174	---

变动原因：

1、主营业务利润增长主要是本年度彩电加工量增加，同时实施有效的成本控制，降低成本所致。

2、净利润增长是因为主营业务利润增长及物业租金收入增长所致。

3、股东权益增长是实现利润所致。

（五）新年度经营计划

2003 年经营重点：提升彩电 OEM 加工生产能力，提高多层电路板生产技术水平 and 产品质量，强化内部管理，增收节支，确保实现经营目标。与此同时，寻求战略合作伙伴，将主业做强、做大。

①确定 2003 年为公司资源优化、管理创新年。通过制度创新，提高管理技术，以效率和速度作为革新目标。

②强化预算管理，确保实现经营目标。

③强化流程管理，实现流程增值。

④强化现场管理，提高设备综合效率。

⑤调整财务结构，改善资产和资本结构，加强成本控制，降低各项费用。

⑥强化国际标准体系 ISO9000、ISO14000 的有效运行。

⑦实施减员增效，降低人力成本；建立绩效考核激励机制。

⑧全面启动市场营销，转变营销观念，拓展市场空间；整合营销资源，降低营销成本。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

第四届董事会于报告期内共召开了五次会议，会议均由董事长吴德华先生主持：

（1）2002 年 3 月 22 日四届三次会议讨论并通过了：2001 年度总经理工作报告；2001 年年度报告；2001 年度财务决算报告；2001 年度利润分配方案；2002 年度财务预算报告；续聘中天华正会计师事务所和何锡麟会计师行为公司 2002 年度境内、境外审计师；会议决定 2002 年 4 月 26 日召开公司 2001 年度股东大会。

（2）2002 年 4 月 26 日临时会议审议并通过了公司 2002 年第一季度报告。

（3）2002 年 5 月 28 日临时会议通过了《公司章程》修改方案、《独立董事制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》；同意林文玖先生、黄俊民先生辞去公司董事职务；提名周道志先生、赵俊荣先生为公司独立董事候选人，并确定独立董事津贴标准为每人每年人民币叁万陆仟元（含税）。

（4）2002 年 8 月 14 日四届四次会议讨论并通过了：2002 年度上半年总经理工作报告；2001 年半年度报告。

（5）2002 年 10 月 25 日临时会议审议并通过了公司 2002 年第三季度报告。

2、董事会对 2001 年度股东大会决议已执行。

(七) 本次利润分配及资本公积金转增股本预案：2002 年度实现净利润 5,360,058.98 元，全部用于弥补以前年度亏损，本年度不进行利润分配和公积金转增股本。由于以前年度累计亏损尚未弥补完，预计 2003 年度也不进行利润分配。

(八) 2003 年本公司境内信息披露报纸变更为《中国证券报》。

八、监事会报告

(一) 监事会工作情况

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》以及有关法律规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行监事会监督职能，通过列席和参加董事会历次会议、股东大会及有关生产经营重要会议，了解和掌握公司的经营和财务状况，并对公司依法运作和不定期的财务检查、监督，促进公司规范运作。

报告期内公司监事会召开了五次会议，审议了如下事项：

1、2002 年 3 月 22 日召开了第四届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2001 年度报告和摘要》和《公司 2001 年度监事会工作报告》等议案；

2、2002 年 4 月 26 日召开了监事会临时会议，审议通过了《公司 2002 年一季度报告》；

3、2002 年 5 月 27 日召开了监事会临时会议，审议通过了《公司监事会议事规则》，并同意李婉萍女士辞去公司监事职务；

4、2002 年 5 月 28 日召开了监事会临时会议，审议通过了《公司章程》修改等议案；

5、2002 年 8 月 14 日召开了第四届监事会第四次会议，会议审议通过了《公司 2002 年上半年总经理工作报告》和《公司 2002 年度上半年报告》。

(二) 监事会对公司 2002 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

监事会认为报告期内，公司能够按《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规运作，董事会认真履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的各项职权，全面落实了股东大会的各项决议，公司的年度生产经营目标、持续发展措施等重大问题，决策程序合法。公司经营班子全体成员尽职尽责，认真落实董事会决议，进一步完善了“人财物”各项内部控制制度，较好地完成 2002 年度各项经营目标，公司董事经理在执行公司职务时，没有违反国家法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会认真检查、审核了公司的财务状况和经营成果，认为《公司 2002 年度财务报告》能够客观、真实地反映报告期公司的财务状况和经营成果。中天华正会计师事务所和何锡麟会计师行，出具无保留意见的审计报告是客观公正的。

3、公司最近一次（1997 年 12 月）募集资金，其中原承诺投资彩色显示器生产线项目，因市场变化等原因，变更为扩建多层线路板生产项目，该项目变更、决策程序合法，报告期已建成投产并初见成效。

4、报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现有内幕交易、损害股东权益或造成公司资产流失。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内本公司无关联交易发生。

(四) 重大合同及其履行情况

2001 年本公司与深圳市万商友谊百货有限公司及华润万佳有限公司签订了华发大厦 1-4 层的《房屋租赁合同》，出租总面积为 22241.7m²，出租期为十年，开设“万佳百货”等商场。报告期内该合同履行良好，为本公司带来了稳定的租金收入。

(五) 公司及持股 5%以上的股东在报告期内无承诺事项。

(六) 报告期内聘请中天华正会计师事务所和何锡麟会计师行为本公司境内、境外审计师。会计师事务所的年度报酬为人民币叁拾万元整。目前以上会计师事务所已连续两年为本公司提供审计服务。

(七) 公司、公司董事会及董事在报告期内没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和证券交易所公开谴责的情形。

十、财务报告

(一) 审计报告（附后）

(二) 会计报表（附后）

(三) 会计报表附注（附后）

十一、备查文件目录

(一) 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；

(二) 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；

(三) 报告期内在《证券时报》、香港《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

(四) 境外公告的年度报告摘要正本。

【注】本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

董事长签名：吴德华

深圳华发电子股份有限公司

董 事 会

2003 年 4 月 18 日

审计报告

中天华正（京）审[2003]3006 号

深圳华发电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对 贵公司 2002 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2002 年度公司及合并的利润表、利润分配表和现金流量表进行了审计。这些会计报表由 贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的，在审计过程中，我们结合 贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2002 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况及 2002 年度公司及合并的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

北京中天华正会计师事务所有限公司

副主任会计师

朱子武

中国注册会计师

杨涟

中国 北京

2003 年 1 月 27 日

资产负债表

2002 年 12 月 31 日

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注六	2002-12-31		2001-12-31	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动资产:					
货币资金	1	45,873,886.01	45,167,051.14	53,613,669.89	52,594,054.02
应收票据	2	—	—	200,000.00	200,000.00
应收利息		—	—	—	—
应收账款	3,5	51,810,157.98	49,679,339.92	45,869,515.40	33,437,709.11
其他应收款	4,5	21,820,439.62	23,469,004.54	6,280,538.65	20,903,494.04
预付账款	6	1,040,969.16	1,040,969.16	544,198.02	544,198.02
存货	7	45,139,040.26	45,139,040.26	46,715,029.79	46,715,029.79
待摊费用		1,423,500.00	1,423,500.00	—	—
流动资产合计		167,107,993.03	165,918,905.02	153,222,951.75	154,394,484.98
长期投资:					
长期股权投资	8	—	—	—	—
固定资产:					
固定资产原价	9	379,556,751.28	378,151,682.81	295,458,624.31	294,053,555.84
减:累计折旧	9	80,484,707.62	80,189,486.02	68,486,082.65	68,210,907.77
固定资产净值		299,072,043.66	297,962,196.79	226,972,541.66	225,842,648.07
减:固定资产减值准备	10	707,753.97	—	707,753.97	—
固定资产净额		298,364,289.69	297,962,196.79	226,264,787.69	225,842,648.07
在建工程	11	1,256,292.66	1,256,292.66	68,586,370.65	68,586,370.65
固定资产合计		299,620,582.35	299,218,489.45	294,851,158.34	294,429,018.72
无形资产及其他资产:					
长期待摊费用	12	12,288,155.34	12,288,155.34	—	—
无形资产及其他资产合计		12,288,155.34	12,288,155.34	—	—
资产总计		479,016,730.72	477,425,549.81	448,074,110.09	448,823,503.70

资产负债表(续)

2002 年 12 月 31 日

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注六	2002-12-31		2001-12-31	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
流动负债:					
短期借款	13	124,000,000.00	124,000,000.00	116,000,000.00	116,000,000.00
应付票据		—	—	—	—
应付账款	14	37,389,656.69	37,279,807.59	24,447,272.92	24,337,423.82
预收账款	15	12,139,380.74	12,139,380.74	8,740,413.56	8,740,413.56
应付工资		—	—	—	—
应付福利费		1,028,886.99	1,028,886.99	1,640,552.48	1,628,299.97
应付股利		—	—	—	—
应交税金	16	2,325,752.04	2,304,448.32	1,196,441.97	1,176,997.74
其他应交款		43,699.32	—	30,231.07	—
其他应付款	17	6,649,184.32	5,232,855.55	6,641,807.03	7,562,977.55
预提费用	18	1,454,932.50	1,454,932.50	752,211.92	752,211.92
流动负债合计		185,031,492.60	183,440,311.69	159,448,930.95	160,198,324.56
负债合计		185,031,492.60	183,440,311.69	159,448,930.95	160,198,324.56
少数股东权益		—	—	—	—
股东权益:					
股本	19	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00	283,161,227.00
资本公积	20	98,460,750.00	98,460,750.00	98,460,750.00	98,460,750.00
盈余公积	21	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25	77,391,593.25
其中:法定公益金	21	373,108.40	373,108.40	373,108.40	373,108.40
未分配利润	22	(165,028,332.13)	(165,028,332.13)	(170,388,391.11)	(170,388,391.11)
股东权益合计		293,985,238.12	293,985,238.12	288,625,179.14	288,625,179.14
负债及股东权益总计		479,016,730.72	477,425,549.81	448,074,110.09	448,823,503.70

(所附附注系会计报表的组成部分)

利 润 表

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注六	2002 年度		2001 年度	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、主营业务收入	23	128,961,236.75	128,961,236.75	82,861,878.62	80,402,980.02
减:主营业务成本	23	120,222,891.03	120,222,891.03	80,378,956.14	78,233,470.89
主营业务税金及附加	24	51,725.12	51,725.12	82,274.72	79,579.99
二、主营业务利润		8,686,620.60	8,686,620.60	2,400,647.76	2,089,929.14
加:其他业务利润	25	23,721,306.01	22,832,488.69	15,684,758.58	15,158,561.78
减:营业费用		1,841,121.28	1,841,121.28	2,225,940.25	1,910,519.21
管理费用		19,070,352.78	18,179,120.19	12,437,876.04	13,079,122.35
财务费用	26	7,245,478.12	7,248,093.39	5,749,332.38	5,758,572.71
三、营业利润		4,250,974.43	4,250,774.43	(2,327,742.33)	(3,499,723.35)
加:投资收益	27	—	—	(900,000.00)	(900,000.00)
营业外收入	28	1,590,610.50	1,590,310.50	6,287,115.78	6,168,064.34
减:营业外支出	29	481,525.95	481,025.95	1,329,447.98	38,415.52
四、利润总额		5,360,058.98	5,360,058.98	1,729,925.47	1,729,925.47
减:所得税		—	—	—	—
少数股东损益		—	—	—	—
五、净利润		5,360,058.98	5,360,058.98	1,729,925.47	1,729,925.47

(所附附注系会计报表的组成部分)

补充资料:

项 目	2002 年度		2001 年度	
	合 并	公 司	合 并	公 司
	RMB	RMB	RMB	RMB
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. 会计政策变更增加利润总额	(1,139,800.50)	(1,139,800.50)	(423,248.75)	(423,248.75)
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	—	—	—	—

利润分配表

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注六	2002 年度		2001 年度	
		合 并	公 司	合 并	公 司
		RMB	RMB	RMB	RMB
一、净利润		5,360,058.98	5,360,058.98	1,729,925.47	1,729,925.47
加:年初未分配利润	22	(170,388,391.11)	(170,388,391.11)	(172,118,316.58)	(172,118,316.58)
二、可供分配的利润		(165,028,332.13)	(165,028,332.13)	(170,388,391.11)	(170,388,391.11)
减:提取法定盈余公积		—	—	—	—
提取法定公益金		—	—	—	—
三、可供投资者分配的利润		(165,028,332.13)	(165,028,332.13)	(170,388,391.11)	(170,388,391.11)
减:应付优先股股利		—	—	—	—
提取任意盈余公积		—	—	—	—
应付普通股股利		—	—	—	—
转作股本的普通股股利		—	—	—	—
四、未分配利润		(165,028,332.13)	(165,028,332.13)	(170,388,391.11)	(170,388,391.11)

(所附附注系会计报表的组成部分)

现金流量表

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注六	2002 年度	
		合 并	公 司
		RMB	RMB
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		95,018,332.00	94,318,455.02
收到的租金		15,209,216.61	15,209,216.61
收到的其他与经营活动有关的现金		2,000,022.47	1,951,186.20
现金流入小计		112,227,571.08	111,478,857.83
购买商品、接受劳务支付的现金		44,625,953.09	44,166,936.26
支付给职工以及为职工支付的现金		33,689,941.15	32,627,788.03
支付的各项税费		7,809,694.84	7,689,510.69
支付的其他与经营活动有关的现金	30	19,246,156.75	19,826,016.60
现金流出小计		105,371,745.83	104,310,251.58
经营活动产生的现金流量净额		6,855,825.25	7,168,606.25
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产无形资产和其他长期资产收到的现金		516,800.00	516,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金		—	—
现金流入小计		516,800.00	516,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,827,770.51	15,827,770.51
现金流出小计		15,827,770.51	15,827,770.51
投资活动产生的现金流量净额		(15,310,970.51)	(15,310,970.51)
三、筹资活动产生的现金流量:			
借款所收到的现金		124,000,000.00	124,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		291,885.02	291,885.02
现金流入小计		124,291,885.02	124,291,885.02
偿还债务所支付的现金		116,000,000.00	116,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,539,978.41	7,539,978.41
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	—
现金流出小计		123,539,978.41	123,539,978.41
筹资活动产生的现金流量净额		751,906.61	751,906.61
四、汇率变动对现金的影响		(36,545.23)	(36,545.23)
五、现金及现金等价物净增加额		(7,739,783.88)	(7,427,002.88)

现金流量表(续)

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

补充资料	2002 年度	
	合 并 RMB	公 司 RMB
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,360,058.98	5,360,058.98
加:计提的资产减值准备	1,067,859.82	735,762.78
固定资产折旧	13,391,164.44	13,371,117.72
长期待摊费用摊销	—	—
预提费用增加(减:减少)	702,720.58	702,720.58
待摊费用减少(减:增加)	(1,423,500.00)	(1,423,500.00)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	(155,885.53)	(155,885.53)
固定资产报废损失	—	—
财务费用	7,245,478.12	7,248,093.39
投资损失(减:收益)	—	—
存货的减少(减:增加)	1,956,600.92	1,956,600.92
经营性应收项目的减少(减:增加)	(38,168,513.15)	(35,165,629.14)
经营性应付项目的增加(减:减少)	16,879,841.07	14,539,266.55
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	6,855,825.25	7,168,606.25
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	45,873,886.01	45,167,051.14
减:现金的期初余额	53,613,669.89	52,594,054.02
加:现金等价物的期末余额	—	—
减:现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	(7,739,783.88)	(7,427,002.88)

合并资产减值准备明细表

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	期初余额 RMB	本期增加 RMB	本期转回 RMB	期末余额 RMB
一、坏账准备合计	36,002,279.35	1,733,373.50	—	37,735,652.85
其中: 应收账款	509,285.45	1,548,519.65	—	2,057,805.10
其他应收款	35,492,993.90	184,853.85	—	35,677,847.75
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—
其中: 股票投资	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	33,700,193.49	2,893,917.55	3,559,431.23	33,034,679.81
其中: 产成品	32,209,516.36	—	3,559,431.23	28,650,085.13
在产品	1,490,677.13	1,540,803.93	—	3,031,481.06
原材料	—	1,353,113.62	—	1,353,113.62
四、长期投资减值准备合计	900,000.00	—	—	900,000.00
其中: 长期股权投资	900,000.00	—	—	900,000.00
长期债权投资	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	707,753.97	—	—	707,753.97
其中: 房屋、建筑物	—	—	—	—
其他设备	707,753.97	—	—	707,753.97
六、无形资产减值准备	—	—	—	—
其中: 专利权	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—

股东权益增减变动表

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项目	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB
一、股本:		
期初余额	283,161,227.00	283,161,227.00
本期增加数	—	—
本期减少数	—	—
期末余额	283,161,227.00	283,161,227.00
二、资本公积:		
期初余额	98,460,750.00	98,460,750.00
本期增加数	—	—
本期减少数	—	—
期末余额	98,460,750.00	98,460,750.00
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	77,018,484.85	77,018,484.85
本期增加数	—	—
本期减少数	—	—
期末余额	77,018,484.85	77,018,484.85
其中:法定盈余公积	20,949,508.85	20,949,508.85
任意盈余公积	56,068,976.00	56,068,976.00
四、法定公益金:		
期初余额	373,108.40	373,108.40
本期增加数	—	—
本期减少数	—	—
期末余额	373,108.40	373,108.40
五、未分配利润:		
年初未分配利润	(170,388,391.11)	(172,118,316.58)
本期净利润	5,360,058.98	1,729,925.47
本期利润分配	—	—
年末未分配利润	(165,028,332.13)	(170,388,391.11)

合并应交增值税明细表

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	本年累计数 RMB
一、应交增值税:	
1. 期初未抵扣数	(17,066.69)
2. 销项税额	14,832,575.32
出口退税	_____
进项税额转出	_____
转出多交增值税	_____
3. 进项税额	9,465,626.14
已交税金	4,777,738.43
减免税项	_____
出口抵减内销产品应纳税额	_____
转出未交增值税	589,210.75
4. 期末未抵扣数	(17,066.69)
二、未交增值税:	
1. 期初未交数	273,825.26
2. 本期转入数	5,366,949.18
3. 本期已交数	4,777,738.43
4. 期末未交数	863,036.01

深圳华发电子股份有限公司

会计报表附注

二〇〇二年度

单位:人民币元

附注一、公司的基本情况

深圳华发电子股份有限公司(“本公司”)成立于一九八一年十二月八日,系由深圳市赛格集团有限公司、中国振华电子集团公司和香港陆氏实业有限公司等三家法人共同发起设立的中外合资经营企业。一九九一年本公司改组设立股份有限公司,企业法人营业执照注册号为企股粤深总副字第 100296 号,首次向社会公开发行人民币普通股 5,313 万股,面值 1 元,其中 A 股 2,963 万股, B 股 2,350 万股。1992 年本公司 A、B 股股票在深圳证券交易所上市。截止 2002 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 28,316 万股,已流通股份 15,824 万股,其中 A 股 5,624 万股, B 股 10,200 万股。

经营范围:生产经营各种彩色电视机、收录机、音响设备等各类电子产品及配套的印制线路板、精密注塑件、五金件(含工模具);经营物业租赁业务。

附注二、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》及其有关规定。

2. 会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

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，应收账款、其他应收款、短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按固定汇率折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

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、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

① 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超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

② 坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。

③ 坏账准备

对于不能收回或者预计不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据实际情况作出估计后提取特别坏帐准备；其余应收款项（应收账款、其他应收款余额之和扣除应收关联公司款项）采用账龄分析法，对账龄在一年以内的账款余额不提取坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额，提取 5% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额，提取 10% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 30% 的坏账准备。

8. 存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品三大类。

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。存货盘存制度采用永续盘存法和定期盘存法相结合。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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等原因，预计其成本不可收回的部分，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. 长期投资核算方法

① 长期股权投资

a. 长期股权投资计价

长期股权投资在取得时，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股权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已宣告但尚未领取的现金股利，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费，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。

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% 以下或持有被投资公司有表决权资本总额 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。

② 长期投资减值准备

对长期股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，如果由于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。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。

10. 固定资产计价及其折旧方法

① 固定资产标准

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 元以上并且使用期限在两年以上的资产。

② 固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

③ 固定资产分类和折旧方法

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价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	20-50 年	1.9-4.75%
通用设备	10 年	9.5%
专用设备	5 年	19%
运输工具	5 年	19%
其他设备	5 年	19%

④ 固定资产减值准备

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e. 其他实质上已经不能在给企业带来经济利益的固定资产。

11. 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，并按实际支出入账，此项目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。在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。

12. 借款费用核算方法

① 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款

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

- 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, 在发生当期确认为费用。

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的, 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的, 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, 并且中断时间连续超过 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为费用。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

14. 收入确认原则

按以下原则确认营业收入实现, 并按已实现的收入记账, 计入当期损益:

① 销售商品。销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;
- c. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- d. 相关的收入和成本能够可靠的计量。

② 物业租赁: 在收到租金或取得收取租金的证据时确认收入实现。

15. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

16. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则是：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。

方法是以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；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、会计政策的变更及影响

根据财政部财会[2002]18 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答》的通知和本公司董事会决议，本公司从 2002 年 1 月 1 日起会计政策变更如下：

本公司未使用、不需用固定资产原不计提折旧，现变更为对上述固定资产计提折旧。

上述会计政策变更已采用追溯调整法调整了期初留存收益及相关项目的期初数，利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为人民币（2,151,622.24）元，调减 2001 年度净利润人民币 1,315,972.24 元，调减 2001 年度期初留存收益和未分配利润人民币 835,650.00 元。上述会计政策变更使 2002 年度利润总额减少人民币 1,139,800.50 元。

附注四、税项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	商品销售收入	6%, 17%
营业税	物业租赁收入	5%
城市维护建设税	营业税(或已交增值税)	1%
教育费附加	营业税(或已交增值税)	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

附注五、控股子公司

1. 所控制的境内外所有子公司情况及合并范围：

子公司或 合营企业全称	注册资本 RMB	所占 权益比例 %	实际 投资额 RMB	经营范围	是否合并 是(否)	备注
深圳市华发物业租赁管理有限公司	100 万元	60	60 万元	物业租赁及管理	是	
贵州振发电器有限公司	50 万元	60	30 万元	经营及销售电子配件	否	*
无锡晶发电子有限公司	50 万元	60	30 万元	经营及销售家用电器	否	*
广州市双狮电子有限公司	50 万元	60	30 万元	经营及销售家用电器	否	*

*由于彩电市场竞争激烈, 本公司于 2000 年 12 月 5 日决定, 停止向上述三家公司供货并将上述三家公司转入清算, 因本年度上述公司处在清算中, 故未将其纳入合并会计报表范围。

2. 本年度合并范围未发生变动。

附注六、合并会计报表主要项目附注

1. 货币资金

合并数

项 目		2002-12-31			2001-12-31		
		原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金	RMB	335, 206. 93		335, 206. 93	402, 326. 70		402, 326. 70
	HKD	72, 900. 11	1. 06	77, 346. 71	8, 978. 11	1. 06	9, 556. 62
	USD	2, 833. 60	8. 28	23, 455. 59	9, 985. 57	8. 28	82, 880. 23
小 计				436, 009. 23			494, 763. 55
银行存款	RMB	10, 933, 537. 38		10, 933, 537. 38	14, 235, 575. 73		14, 235, 575. 73
	HKD	29, 398, 083. 99	1. 06	31, 194, 306. 91	28, 232, 117. 29	1. 06	29, 966, 980. 90
	USD	288, 888. 27	8. 28	2, 391, 214. 87	69, 544. 70	8. 28	577, 220. 72
小 计				44, 519, 059. 16			44, 779, 777. 35
其他货币资金	RMB	200, 000. 00		200, 000. 00			
	HKD	653, 790. 00	1. 06	693, 736. 57	2, 914, 478. 10	1. 06	3, 118, 491. 57
	USD	3, 030. 10	8. 28	25, 081. 05	628, 992. 46	8. 28	5, 220, 637. 42
小 计				918, 817. 62			8, 339, 128. 99
合 计				45, 873, 886. 01			53, 613, 669. 89

2. 应收票据

合并数

票据种类	2002-12-31 RMB	2001-12-31 RMB
银行承兑汇票	—	200, 000. 00

3. 应收账款

合并数

账 龄	2002-12-31					2001-12-31				
	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	45,476,458.12	84.42	—	—	45,476,458.12	35,306,939.48	76.12	—	—	35,306,939.48
1-2 年	944,473.69	1.75	92,003.84	9.74	852,469.85	3,375,985.94	7.28	168,799.30	5	3,207,186.64
2-3 年	1,341,540.62	2.50	134,154.06	10	1,207,386.56	1,835,809.17	3.96	183,580.92	10	1,652,228.25
3 年以上	6,105,490.65	11.33	1,831,647.20	30	4,273,843.45	5,860,066.26	12.64	156,905.23	2.68	5,703,161.03
合计	53,867,963.08	100.00	2,057,805.10		51,810,157.98	46,378,800.85	100.00	509,285.45		45,869,515.40

其中：

	2002-12-31		2001-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	27,229,957.25	50.55	27,086,495.22	58.40

应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

公司数

账 龄	2002-12-31					2001-12-31				
	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额	金 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	45,151,627.12	87.94	—	—	45,151,627.12	25,053,629.51	74.16	—	—	25,053,629.51
1-2 年	504,928.80	0.98	25,246.44	5	479,682.36	1,034,553.43	3.06	51,727.67	5	982,825.76
2-3 年	341,522.01	0.67	34,152.20	10	307,369.81	1,835,809.17	5.43	183,580.92	10	1,652,228.25
3 年以上	5,343,800.90	10.41	1,603,140.27	30	3,740,660.63	5,860,066.26	17.35	111,040.67	1.89	5,749,025.59
合计	51,341,878.83	100.00	1,662,538.91		49,679,339.92	33,784,058.37	100.00	346,349.26		33,437,709.11

其中：

	2002-12-31		2001-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	27,229,957.25	53.04	27,086,495.22	80.18

4. 其他应收款

合并数

账 龄	2002-12-31					2001-12-31				
	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	19,145,567.20	33.30	—	—	19,145,567.20	4,686,176.33	11.21	—	—	4,686,176.33
1-2 年	1,170,983.42	2.04	56,351.67	5	1,114,631.75	1,169,288.54	2.80	58,464.43	5	1,110,824.11
2-3 年	1,160,895.24	2.02	116,089.52	10	1,044,805.72	233,658.93	0.56	23,365.89	10	210,293.04
3 年以上	36,020,841.51	62.64	35,505,406.56	98.57	515,434.95	35,684,408.75	85.43	35,411,163.58	99.23	273,245.17
合 计	57,498,287.37	100.00	35,677,847.75		21,820,439.62	41,773,532.55	100.00	35,492,993.90		6,280,538.65

其中:

	2002-12-31		2001-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	54,986,041.84	95.63	37,666,650.81	90.17

欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
	RMB	
深圳达誉实业发展公司	35,292,772.79*	未付房租及管理费

* 已计提 100%特殊坏账准备。

其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

公司数

账 龄	2002-12-31					2001-12-31				
	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	净 额
	RMB	%	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB	%	RMB
1 年以内	19,075,928.47	29.93	—	—	19,075,928.47	16,301,721.07	26.69	—	—	16,301,721.07
1-2 年	1,127,033.42	1.77	56,351.67	5	1,070,681.75	1,767,060.03	2.88	58,464.43	5	1,708,595.60
2-3 年	1,160,895.24	1.82	116,089.52	10	1,044,805.72	7,333,658.93	12.01	4,713,726.73	64.28	2,619,932.20
3 年以上	42,373,588.96	66.48	40,096,000.36	94.62	2,277,588.60	35,684,408.75	58.42	35,411,163.58	99.23	273,245.17
合 计	63,737,446.09	100.00	40,268,441.55		23,469,004.54	61,086,848.78	100.00	40,183,354.74		20,903,494.04

其中:

	2002-12-31		2001-12-31	
	欠款金额	占总额的比例	欠款金额	占总额的比例
	RMB	%	RMB	%
欠款金额前五名单位合计	54,986,041.84	86.27	57,086,924.48	93.45

欠款金额较大的单位情况如下：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
	RMB	
深圳达誉实业发展公司	35,292,772.79*	未付房租及管理费

* 已计提 100%特殊坏账准备。

5. 坏账准备

合并数

	应收款项	坏账准备			
	年末余额	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
应收账款	53,867,963.08	509,285.45	1,548,519.65	—	2,057,805.10
其他应收款	57,498,287.37	35,492,993.90	184,853.85	—	35,677,847.75
合 计	111,366,250.45	36,002,279.35	1,733,373.50	—	37,735,652.85

本公司本年坏账计提情况如下：

- (1) 本年无全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例较大的 (如 40%或以上) 应收款项。
- (2) 本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备比例较大的, 但在本年又全额或部分收回的应收款项。
- (3) 本年无对某些金额较大或账龄较长的应收款项不计提坏账准备, 或计提坏账比例较低的情况。
- (4) 本年无实际冲销的应收款项。

6. 预付账款

合并数

账 龄	2002-12-31		2001-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	RMB	%	RMB	%
1 年以内	720,282.51	69.19	544,198.02	100.00
1-2 年	320,686.65	30.81	—	—
合 计	1,040,969.16	100.00	544,198.02	100.00

预付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货

合并数

项 目	2002-12-31			2001-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	12,430,529.06	1,353,113.62	11,077,415.44	11,257,786.23	—	11,257,786.23
产成品	51,434,305.14	28,650,085.13	22,784,220.01	55,994,442.17	32,209,516.36	23,784,925.81
在产品	14,308,885.87	3,031,481.06	11,277,404.81	13,162,994.88	1,490,677.13	11,672,317.75
合 计	78,173,720.07	33,034,679.81	45,139,040.26	80,415,223.28	33,700,193.49	46,715,029.79

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
原材料	—	1,353,113.62	—	1,353,113.62
产成品	32,209,516.36	—	3,559,431.23	28,650,085.13
在产品	1,490,677.13	1,540,803.93	—	3,031,481.06
合 计	33,700,193.49	2,893,917.55	3,559,431.23	33,034,679.81

存货可变现净值以实际或预计售价减预计至完工和出售时所需进一步费用计算。

8. 长期股权投资

合并数

项 目	2002-12-31			2001-12-31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	—	900,000.00

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	2002-12-31			2001-12-31		
			期末余额	减值准备	期末净额	期末余额	减值准备	期末净额
			RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
贵州振发电器有限公司	1995.7.28-2015.7.27	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
广州市双狮电器有限公司	1996.9.17起,无限期	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
合 计			900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

上述其他股权投资减值准备的计提情况和原因如下：

被投资单位名称	减值准备				计提原因
	期初余额	本期计提	本期冲回	期末余额	
	RMB	RMB	RMB	RMB	
贵州振发电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
合 计	900,000.00	—	—	900,000.00	

公司数

项 目	2002-12-31			2001-12-31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
其他股权投资	900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 %	2002-12-31			2001-12-31		
			期末余额	减值准备	期末净额	期末余额	减值准备	期末净额
			RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市华发物业 租赁管理有限公司	1998.8.20-2008.8.20	60	—	—	—	—	—	—
贵州振发电器有限公司	1995.7.28-2015.7.27	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
无锡晶发电子有限公司	1996.1.10-2006.1.19	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
广州市双狮电器有限公司	1996.9.17起,无限期	60	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	300,000.00	—
合 计			900,000.00	900,000.00	—	900,000.00	900,000.00	—

上述其他股权投资减值准备的计提情况和原因如下：

被投资单位名称	减值准备				计提原因
	期初余额	本期计提	本期冲回	期末余额	
	RMB	RMB	RMB	RMB	
贵州振发电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	该公司已转入清算
合 计	900,000.00	—	—	900,000.00	

上述其他股权投资中采用权益法核算的投资情况如下：

被投资单位名称	投资额		权益调整		分得现金红利	
	初始	追加	本期	累计	本期	累积
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市华发物业租赁管理有限公司	600,000.00	—	—	(600,000.00)	—	—
贵州振发电器有限公司	300,000.00	—	—	—	—	—
无锡晶发电子有限公司	300,000.00	—	—	—	—	—
广州市双狮电器有限公司	300,000.00	—	—	—	—	—
合 计	1,500,000.00	—	—	(600,000.00)	—	—

9. 固定资产及累计折旧

合并数				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
固定资产原价:				
房屋建筑物	227,729,977.45	27,659,708.81	—	255,389,686.26
通用设备	31,485,416.67	41,651,727.82	407,757.00	72,729,387.49
专用设备	14,640,146.64	9,098,331.72	—	23,738,478.36
运输工具	6,120,387.28	1,493,093.95	1,413,696.94	6,199,784.29
其他设备	15,482,696.27	6,016,718.61	—	21,499,414.88
合 计	295,458,624.31	85,919,580.91	1,821,453.94	379,556,751.28
累计折旧:				
房屋建筑物	26,252,056.98	4,768,666.30	—	31,020,723.28
通用设备	20,536,701.23	4,381,599.81	366,981.30	24,551,319.74
专用设备	10,034,594.16	1,157,462.03	—	11,192,056.19
运输工具	3,531,286.34	572,630.77	1,025,558.17	3,078,358.94
其他设备	8,131,443.94	2,510,805.53	—	10,642,249.47
合 计	68,486,082.65	13,391,164.44	1,392,539.47	80,484,707.62
净 值	226,972,541.66			299,072,043.66

①为取得银行借款，本公司已将上述固定资产中的部分房屋建筑物作为抵押，详见附注十。

②本期由在建工程转入 81,970,271.61 元(附注六、11)，转入的固定资产中不含资本化利息。

③本期年末固定资产净值比上年末增加 7,209.95 万元，增加 31.77%，主要原因为本期 PCB 技改工程完工，由在建工程转入所致。

10. 固定资产减值准备

合并数				
项 目	固定资产减值准备			期末余额
	期初余额	本期计提	本期冲回	
	RMB	RMB	RMB	RMB
其他设备	707,753.97	—	—	707,753.97

该项固定资产减值准备系对部分其他设备由于陈旧、损坏等原因，导致其可收回金额低

于账面价值的差额所计提的减值准备。

11. 在建工程

合并数

工程项目名称	实 际 支 付						工程投
	预算数	期初余额	本期增加	本期转入		期末余额	资金
				固定资产	其他减少		来源
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	入占预算
PCB 技改工程	67,000,000.00	53,409,961.22	13,601,819.47	66,994,485.69	17,295.00	——	的比例
公明基建工程	10,992,000.00	10,750,419.58	——	10,750,419.58	——	——	募股资金
公明钢结构仓库	650,000.00	617,741.22	22,100.00	639,841.22	——	——	自筹
待安装工程	——	3,473,202.12	262,997.15	3,505,658.12	——	230,541.15	自筹
公明消防工程	339,503.43	217,981.20	——	——	——	217,981.20	自筹
411 栋防水隔热工程	454,000.00	——	438,152.50	——	——	438,152.50	64.21%
注塑厂仓库	365,000.00	——	200,000.00	——	——	200,000.00	96.51%
其他		117,065.31	132,419.50	79,867.00	——	169,617.81	54.79%
合 计		68,586,370.65	14,657,488.62	81,970,271.61	17,295.00	1,256,292.66	

本期在建工程期末余额中不含资本化利息。

变动原因:在建工程期末较期初减少 6,733 万元,系本期将已达到预计可使用状态的在建工程转入固定资产所致。

12. 长期待摊费用

合并数

项目名称	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余 摊销年限
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
华发大厦装饰工程	12,288,155.34	—	12,288,155.34	—	—	12,288,155.34	10

2002 年 12 月,本公司与深圳市万商友谊百货有限公司(“万商公司”)签订以资产抵债协议,万商公司将其所承付的本公司物业华发大厦的外墙装饰和改建工程抵付欠本公司债务计人民币 12,288,154.34 元。上述长期待摊费用在受益期内平均摊销。受益期根据本公司与万商公司间签订的华发大厦租约的租赁期确定,即自 2003 年 1 月起开始摊销,摊销期限为 10 年。

13. 短期借款

合并数

项 目	2002-12-31		2001-12-31	
	原币 RMB	折合人民币	原币 RMB	折合人民币
银行借款				
其中:信用				
抵押 (附注十)	117,000,000.00	117,000,000.00	109,000,000.00	109,000,000.00
保证	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
质押	—	—	—	—
合 计	124,000,000.00	124,000,000.00	116,000,000.00	116,000,000.00

14. 应付账款

合并数

应付账款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

15. 预收账款

合并数

预收账款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

16. 应交税金

合并数

税 种	2002-12-31	2001-12-31
	RMB	RMB
营业税	1,404,723.68	747,656.40
增值税	863,036.01	273,825.26
企业所得税	(121,012.05)	(121,012.05)
房产税	323,028.58	432,354.44
代扣代缴个人所得税	(173,188.11)	(164,773.37)
车船税	(90.00)	(90.00)
城市维护建设税	29,253.93	28,481.29
合 计	2,325,752.04	1,196,441.97

17. 其他应付款

合并数

其他应付款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

18. 预提费用

合并数

项 目	2002-12-31	2001-12-31	期末结存原因
	RMB	RMB	
董事会经费	30,000.00	40,000.00	已计提尚未支付之费用
土地使用费	619,028.00	—	已计提尚未支付之费用
水电费	718,441.85	688,625.92	已计提尚未支付之费用
其他	87,462.65	23,586.00	已计提尚未支付之费用
合 计	1,454,932.50	752,211.92	

19. 股本

公司数

项 目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		配股	送股	公积金转股	其他	小 计	
一、期末未上市流通股份(股)							
1. 发起人股份	124,925,828.00	—	—	—	—	—	124,925,828.00
其中:							
境内法人持有股份	124,925,828.00	—	—	—	—	—	124,925,828.00
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—
2. 境内公众转配法人股	—	—	—	—	—	—	—
未上市流通股份合计	124,925,828.00	—	—	—	—	—	124,925,828.00
二、已上市流通股份(股)							
1. 人民币普通股	56,239,563.00	—	—	—	—	—	56,239,563.00
2. 境内上市的外资股	101,995,836.00	—	—	—	—	—	101,995,836.00
已上市流通股份合计	158,235,399.00	—	—	—	—	—	158,235,399.00
三、股份总数(股)	283,161,227.00	—	—	—	—	—	283,161,227.00

按报表基准日普通股股数计算, 每股净资产为 1.04 元。

以上实收股本业经安达信-华强会计师事务所验证。

20. 资本公积

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
股本溢价	98,460,750.00	—	—	98,460,750.00

21. 盈余公积

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
法定盈余公积	20,949,508.85	—	—	20,949,508.85
法定公益金	373,108.40	—	—	373,108.40
任意盈余公积	56,068,976.00	—	—	56,068,976.00
合 计	77,391,593.25	—	—	77,391,593.25

22. 未分配利润

合并数

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
未分配利润	(170,388,391.11)	5,360,058.98	—	(165,028,332.13)

①未分配利润的年初余额调减人民币 2,151,622.24 元，原因见附注三说明。

②有关利润分配比例情况如下：

经董事会建议，2002 年度的净利润预分配方案为：本年度净利润不分配，用于弥补以前年度亏损，资本公积不转增股本。股东大会决议与本建议有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

23. 主营业务收入及成本

合并数

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB
工业企业	128,961,236.75	80,402,980.02	120,222,891.03	78,233,470.89	8,738,345.72	2,169,509.13
商品流通企业	—	2,458,898.60	—	2,145,485.25	—	313,413.35
合 计	128,961,236.75	82,861,878.62	120,222,891.03	80,378,956.14	8,738,345.72	2,482,922.48

其中：

	2002 年度		2001 年度	
	金 额 RMB	占总额的比例 %	金 额 RMB	占总额的比例 %
销售收入前五名客户合计	79,543,643.41	61.68	36,693,255.06	44.28

变动原因：主营业务收入较上年增加 4,610 万元，增长 55.63%，主营业务成本较上年增加 3,984 万元，增长 49.57%，系本年线路板厂经 PBC 技改后正式投产，线路板生产和销售大幅增加所致。

公司数

行 业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB
工业企业	128,961,236.75	80,402,980.02	120,222,891.03	78,233,470.89	8,738,345.72	2,169,509.13

其中：

前五名客户销售收入合计为：

	2002 年度		2001 年度	
	金额 RMB	占总额的比例 %	金额 RMB	占总额的比例 %
销售收入前五名客户合计	79,543,704.56	61.68	36,693,255.06	45.64

24. 主营业务税金及附加

合并数

类 别	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB	计缴标准
城市维护建设税	51,725.12	82,274.72	已交营业税或增值税的 1%

25. 其他业务利润

合并数 类 别	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB
其他业务收入	36,656,150.84	25,999,877.20
减:其他业务支出	12,934,844.83	10,315,118.62
其他业务利润(亏损)	23,721,306.01	15,684,758.58

其他业务项目	本年收入 RMB	本年成本 RMB	本年税金 RMB	本年利润 RMB	上年同期利润 RMB
房屋出租	35,120,741.15	8,506,466.29	1,773,597.43	24,840,677.43	16,010,218.12
材料及废品销售	1,514,589.69	2,654,781.11	—	(1,140,191.42)	(325,459.54)
其他	20,820.00	—	—	20,820.00	—
合 计	36,656,150.84	11,161,247.40	1,773,597.43	23,721,306.01	15,684,758.58

变动原因:本年较上年增加 804 万元,增长 51.26%,主要系本公司于 2001 年 8 月将物业整体出租,本期取得稳定的租金收入所致。

26. 财务费用

合并数 类 别	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB
利息支出	7,539,978.41	7,316,770.83
减:利息收入	360,920.85	1,418,078.85
汇兑损失	36,545.23	—
减:汇兑收益	—	160,648.11
其他	29,875.33	11,288.51
合 计	7,245,478.12	5,749,332.38

27. 投资收益

合并数 类 别	2002 年度 RMB	2001 年度 RMB
计提长期投资减值准备	—	(900,000.00)

公司数		
类 别	2002 年度	2001 年度
	RMB	RMB
计提长期投资减值准备	—	(900,000.00)
28. 营业外收入		
合并数		
主要明细项目	2002 年度	2001 年度
	RMB	RMB
处理固定资产净收益	485,774.30	199,508.92
罚款净收入	61,350.00	—
废品收入	794,825.60	—
出售资产收益	—	5,009,097.90
其他	248,660.60	1,078,508.96
合 计	1,590,610.50	6,287,115.78

变动原因:本年较上年减少 469.65 万元,降低 74.70%,主要系 2001 年本公司取得出售资产收益所致。

29. 营业外支出		
合并数		
主要明细项目	2002 年度	2001 年度
	RMB	RMB
处理固定资产净损失	329,888.77	582,678.72
计提固定资产减值准备	—	707,753.97
罚款支出	107,058.98	20,634.94
捐赠支出	44,078.20	18,380.35
其他	500.00	—
合 计	481,525.95	1,329,447.98

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

合并数	
主要明细项目	2002 年度
	RMB
支付水电费	8,308,217.03
支付管理费用	6,401,000.00
支付制造费用	1,488,300.00
其他	3,048,639.72
合 计	19,246,156.75

附注七、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，包括已于附注五、1 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。

(1) 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人	主营业务
深圳市赛格集团有限公司	深圳	319,810,000.00	22.06%	实质控股股东	国营	孙玉麟	电子产品, 家用电器, 玩具, 电子化工项目的生产研究等

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	RMB	RMB	RMB	RMB
深圳市赛格集团有限公司	319,810,000.00	—	—	319,810,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
	RMB	%	RMB	RMB	RMB	%
深圳市赛格集团有限公司	62,462,914.00	22.06	—	—	62,462,914.00	22.06

2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
中国振华电子集团有限公司	股东
赛格(香港)有限公司	股东

(二) 关联方交易事项

本公司本年度及上年度未与关联方发生交易，本年末与上年末亦不存在应收应付关联单位款。

附注八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

附注十、资产抵押说明

本公司以自有物业华发大厦第一层、第五层作为抵押物，向招商银行华侨城支行借入短期借款人民币 2,500 万元；以自有物业华发大厦第四层和深圳市公明镇将石村华发电子城房产作为抵押物，向工商银行上步支行借入短期借款人民币 5,400 万元；以自有物业华发大厦第二层、第三层作为抵押物，向深圳市商业银行深南支行借入短期借款人民币 3,000 万元；以自有物业华发大厦第六层作为抵押物，向上海浦东发展银行深圳分行罗湖支行借入短期借款人民币 800 万元。上述抵押物房产账面净值共计人民币 13,034 万元。

附注十一、按国际会计准则调整对净利润和资产净值的影响

	净 利 润		资 产 净 值	
	2002 年 人民币千元	2001 年 人民币千元	2002. 12. 31 人民币千元	2001. 12. 31 人民币千元
按中国注册会计师所审核的财务报表	5,360	1,730	293,985	288,625
国际会计准则的调整：				
经修正按相关年份排列的撤销开办费调整	—	(1,157)	—	—
按国际会计准则重新列示	5,360	573	293,985	288,625

附注十二、比较数字

为符合本年度呈报方式，若干比较数字已重新编列。

上述 2002 年度公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关规定编制。

法定代表人：_____

主管会计工作的公司负责人：_____

日 期：_____

日 期：_____

财务负责人：_____

总会计师：_____

日 期：_____

日 期：_____

其他财务资料:

深圳华发电子股份有限公司

全面摊薄和加权平均净资产收益率和每股收益

2002 年度

编制单位:深圳华发电子股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.95	2.98	0.0307	0.0307
营业利润	1.45	1.46	0.0150	0.0150
净利润	1.82	1.85	0.0189	0.0189
扣除非经常性损益后的净利润	1.45	1.46	0.0150	0.0150