

广东英豪科技教育投资股份有限公司

2003 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。

独立董事武冠卓未出席董事会，也未委托其他董事出席。

四川君和会计师事务所有限责任公司出具了带强调事项标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长陈忠联先生、财务总监林尔坚女士保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	4— 4
二、会计数据和业务数据摘要	5— 6
三、股本变动及股东情况	7— 9
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10—11
五、公司治理结构	12—12
六、股东大会情况简介	13—13
七、董事会报告	14—21
八、监事会报告	21—21
九、重要事项	22—25
十、财务报告	26—70
十一、备查文件目录	71

第一章 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：广东英豪科技教育投资股份有限公司

中文简称：英豪科教

公司法定英文名称：

GUANGDONG YINGHAO SCIENCE-TECHNOLOGY&EDUCATION INVESTMENT CO.,LTD.

英文简称：YINGHAO SCI-TEC-EDU

二、法定代表人：陈忠联

三、董事会秘书：于 尹

证券事务代表：梁 继

联系地址：广东英豪科技教育投资股份有限公司

联系电话：020—87841356

传 真：020—87841938

电子信箱：yhkj.90020@yhoa.net

四、公司注册地址和办公地址：广州市从化流溪温泉旅游度假区英豪宾馆三楼

邮政编码：510960

公司国际互联网网址：<http://www.gdyhkj.com>

电子信箱：yhkj.600672@yhoa.net

五、公司选定的信息披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》

登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：ST 英教

股票代码：600672

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1989 年 9 月 6 日，四川广汉

公司第一次变更注册登记日期：1998 年 12 月 23 日，四川德阳

公司第二次变更注册登记日期：1999 年 9 月 30 日，四川德阳

公司第三次变更注册登记日期：2001 年 8 月 3 日，广东广州

注册登记地点：广东省广州市从化新温泉旅游度假区英豪宾馆三楼

企业法人营业执照注册号：4400001009926

税务登记号码：510681729836718

公司未流通股票的托管机构名称：中国证券登记结算公司上海分公司

公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：四川省成都市走马街 68 号锦城大厦 10 楼

第二章、会计数据和业务数据摘要

一、2003 年度主要利润指标（单位：元）

利润总额	-470,276,469.51
净利润	-439,941,972.06
扣除非经常性损益后的净利润*	-234,228,636.96
主营业务利润	-17,292,036.39
其他业务利润	66,282.06
营业利润	-387,313,471.04
投资收益	-48,376,530.75
补贴收入	0
营业外收支净额	34,586,467.72
经营活动产生的现金流量净额	-3,223,010.71
现金及现金等价物净增减额	-63,377,253.98

注：非经常性损益项目及金额：

减：股权转让收益	560,427.00
加：债务重组净损失	2,521,773.91
核销资产损失	175,966,255.06
营业外支出中处置固定资产净损失	1,786,127.11
营业外支出中转让债权的损失	23,494,691.13
营业外支出中转销的英豪药业开办费	2,465,028.30
其他营业外支出	39,886.59
合计	205,713,335.10

二、截至报告期末前三年主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入	4,547,147.35	131,748,037.34	542,765,733.43
净利润	-439,941,972.06	-374,179,342.61	25,435,359.54
总资产	577,229,814.86	1,112,024,733.39	1,155,315,199.39
股东权益（不含少数股东权益）	-184,717,703.94	253,052,211.27	627,231,553.88
每股收益	-1.00	-0.85	0.06
每股净资产	-0.42	0.57	1.42
调整后每股净资产	-0.42	0.48	1.36
每股经营活动产生地现金流量净额	-0.01	-0.24	0.30
净资产收益率（%）		-147.87	4.06

三、报告期利润表附表

项目	2003 年度			
	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		-52.27	-0.04	-0.04
营业利润		-1170.80	-0.88	-0.88
净利润		-1329.88	-1.00	-1.00
扣除非经常性损益后的净利润		-708.04	-0.53	-0.53

注：扣除的非经常性损益项目明细见会计报表附注。

四、报告期内股东权益变动情况及原因（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	440,976,960.00			440,976,960.00
资本公积	28,841,276.22	2,172,056.85		31,013,333.07
盈余公积	79,240,413.56			79,240,413.56
法定公益金	25,217,913.48			25,217,913.48
未分配利润	-296,006,438.51		439,941,972.06	-735,948,410.57
股东权益合计	253,052,211.27	2,172,056.85	439,941,972.06	-184,717,703.94

变动原因：公司未分配利润和股东权益减少是因为本年度亏损。

第三章 股本变动及股东情况

一、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：								
国家持有股份	18,497,376							18,497,376
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股	166,479,584							166,479,584
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计								
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股								
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	256,000,000							256,000,000
4、其他								
已上市流通股份合计	256,000,000							256,000,000
三、股份总额	440,976,960							440,976,960

二、股票发行与上市情况

- 1、公司至报告期前三年内公司未发行股票及衍生品种；
- 2、报告期内公司股本总额未发生变化；
- 3、至报告期末公司无职工内部股。

三、股东情况

- 1、报告期末股东总户数为 166017 户。
- 2、报告期末前十名股东持股情况（截止 2003 年 12 月 31 日）：

名次	股 东 名 称	期末持股数（股）	期末持股比例（%）
1	从化市英豪博大实业有限公司	131,279,584	29.77
2	深圳市天骥控股有限公司	35,200,000	7.98
3	广汉市国有资产管理局	18,497,376	4.19
4	王学定	1,491,808	0.34
5	林樱	662,400	0.15
6	唐恒香	576,000	0.13
7	王刚	544,000	0.12
8	李建萍	516,600	0.11
9	陈德平	390,000	0.09
10	肖亚萍	381,200	0.09

注：（1）报告期内持有本公司 5%（含 5%）股份的股东及所持股份无变动情况；

（2）从化市英豪博大实业有限公司、深圳市天骥控股有限公司为公司的社会法人股股东，广汉市国有资产管理局为公司国家股股东；

（3）公司未发现前 10 名股东之间存在关联关系和一致行动人关系；

（4）公司第 1 大股东从化市英豪博大实业有限公司持有公司的 130,630,000 股社会法人股已于 2003 年 8 月 14 日被冻结，冻结股权占该公司持有公司社会法人股的 99.51%，占公司股本总额的 29.62%，该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露；公司第 2 大股东深圳市天骥控股有限公司持有公司的 35,200,000 股社会法人股已全部做了质押，占公司股本总额的 7.98%。以上事项公司已于 2003 年 1 月 17 日在《中国证券报》和《上海证券报》进行了披露。

四、持股 10%以上的法人股股东简介

1、控股股东简介

控股股东名称：从化市英豪博大实业有限公司

法定代表人：朱家健先生

成立日期：1996 年 10 月

注册资本：55,778 万元

公司类别：有限责任公司

股权结构：广州英豪学校占 58%，英豪学校工会占 33.9%，陈舒先生占 8.1%。

经营范围：投资旅游业、房地产开发；承接室内电脑网络工程；开发、生产、销售动态轨道衡；国内商业及物资供销业（国家专控专营商品需持许可证经营）。

报告期内公司控股股东没有发生变化。

2、实际控制人简介

公司控股股东从化市英豪博大实业有限公司的实际控制人为广州英豪学校。

广州英豪学校的情况如下：

控制人名称：广州英豪学校

法定代表人：朱家健先生

成立日期：1993 年 2 月

单位性质：民办学校

主要业务：办学

3、报告期内公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

五、公司前十名流通股股东情况

名次	股 东 名 称	期末持股数（股）	种类（ABH 或其它）
1	王学定	1,491,808	A
2	林樱	662,400	A
3	唐恒香	576,000	A
4	王刚	544,000	A
5	李建萍	516,600	A
6	陈德平	390,000	A
7	肖亚萍	381,200	A
8	庄垂明	300,000	A
9	潘洁	171,800	A
10	冯锦兴	156,800	A

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员情况

名称	性别	职务	年龄	任期起止日期	持股数（股）	
					期初数	期末数
陈忠联	男	董事长、总经理	46	2001.07—2004.07	32,000	32,000
武冠卓	男	独立董事	49	2002.10—2005.10		
邓 仁	男	独立董事	61	2002.12—2005.12		
蒲传桂	男	董事	41	2003.09—2006.09		
姚晓棣	男	董事、副总经理	49	2001.07—2004.07		
张亭敏	男	董事、副总经理	41	2001.07—2004.07		
于 尹	男	董事、董秘	35	2003.09—2006.09		
白 桦	男	监事长	39	2001.07—2004.07	15,360	15,360
许常凯	男	独立监事	66	2002.04—2005.04		
殷 云	男	独立监事	36	2002.04—2005.04		
周华明	男	监事	55	2001.07—2004.07		
金 楠	女	监事	45	2001.07—2004.07		
林尔坚	女	财务总监	51	2001.07—2004.07	6,400	6,400

说明：1、董事长陈忠联先生自 1996 年 10 月起，在控股股东从化市英豪博大实业有限公司任董事。

2、董事蒲传桂先生自 2001 年 8 月起，在控股股东从化市英豪博大实业有限公司任董事。

3、监事周华明先生自 2000 年 9 月年起，在公司实际控制人英豪学校任副校长。

二、公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、根据章程的有关规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定；

2、董事、监事、高级管理人员年度报酬的确定依据岗位的工作内容及复杂程度，结合本地区情况并参照同行业水平制定；

3、现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬（含独立董事津贴）总额为 56.11 万元，其中独立董事津贴为 3 万元/年，独立监事津贴为 2 万元/年，金额最高的前三名董事的报酬总额 19.57 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 19.57 万元；

4、公司现任董事、监事和高级管理人员共 13 人，在公司领取报酬的 13 人（包括 1 名董事任职 9 个月后离任），其中年度报酬在 6 万元以上的 1 人，5 - 6 万元的 6 人，在 5 万元以下的 6 人。

5、监事周华明先生未在公司领取报酬，在英豪学校领取报酬。

三、报告期内董事、监事及高级管理人员离任情况及原因

报告期内，经公司 2003 年第 1 次临时股东大会批准，公司董事孙正文先生因身体健康原

因，公司董事孙辉因工作变动原因辞去了董事职务。

四、公司员工情况：

2002 年底，本公司在职员工 540 人，离退休员工 113 人。

1、员工的专业构成：(单位：人)

生产人员	232
销售人员	45
技术人员	141
财务人员	20
行政人员	52
一般人员	50
合 计	540

2、员工的教育程度：(单位：人)

本科或以上	58
大 中 专	173
高中或以下	309
合 计	540

第五章、公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构、认真实施《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《总经理工作细则》等一系列制度，规范公司运作。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件存在的差距为：公司董事会成员 7 名，未达到《公司章程》规定的 9 名，公司独立监事 2 名，未达到全体董事的三分之一。公司力争尽快整改。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司一名独立董事能认真履行《公司章程》和《独立董事工作制度》赋予的职权，积极出席董事会会议，认真审议会议的相关议题，并对相关事项发表独立意见。另一名独立董事多次未出席也未委托他人出席公司董事会会议公司。公司现有独立董事 2 名，按相关规定，将提请公司股东大会免去 1 名独立董事，力争在 2004 年 12 月 31 日前增选 2 名。

三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了分开，公司具有独立完整的业务能力及自主经营能力。

四、高级管理人员的考核及激励机制

公司对高级管理人员实行年薪制，年薪标准由董事会确定。

第六章 股东大会情况简介

一、报告期内股东大会的会议情况及决议内容

2003 年公司共召开 2 次股东大会，即 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会：

1、公司于 2003 年 4 月 29 日将 2002 年度股东大会的召开时间、地点、审议事项及其他事项等相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

公司于 2003 年 6 月 2 日在广东省从化流溪温泉旅游度假区英豪宾馆 2 楼会议室如期召开 2002 年年度股东大会，出席会议的股东及股东代表 5 人，代表股份 185,015,360 股，占公司股本总额的 41.95%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。大会由董事长陈忠联先生主持，会议以记名投票方式审议通过了以下议案：

- (1) 公司 2002 年度董事会工作报告；
- (2) 公司 2002 年度监事会工作报告；
- (3) 关于计提资产减值准备的议案；
- (4) 公司 2002 年度利润分配预案；
- (5) 公司 2002 年年度报告；
- (6) 公司 2002 年年度报告摘要；
- (7) 关于调整独立董事津贴的议案；
- (8) 关于调整独立监事津贴的议案；
- (9) 关于聘任会计师事务所的议案。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 6 月 3 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

2、公司于 2003 年 8 月 30 日将 2003 年第 1 次临时股东大会的召开时间、地点、审议事项及其他事项等相关董事会决议、股东大会会议通知以公告的方式刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

公司于 2003 年 9 月 29 日在广东省从化流溪温泉旅游度假区英豪宾馆 2 楼会议室如期召开 2003 年第 1 次临时股东大会，出席会议的股东及股东代表 4 人，代表股份 166,517,984 股，占公司股本总额的 37.76%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。大会由董事长陈忠联先生主持。会议以记名投票方式审议通过了以下议案：

- (1) 关于计提资产减值和对流动资产损失进行处理的议案；
- (2) 关于改选董事的议案。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 9 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

二、选举、更换董事、监事情况

报告期内，经公司 2003 年第 1 次临时股东大会批准，选举蒲传桂先生、于尹先生为公司董事。

第七章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2003 年度公司主营业务花卉苗木生产经营仅有公司控股子公司四川广汉英豪花卉有限公司在正常经营,但该公司经营处于亏损状态;公司合作办学由于合作方广州英豪学校亏损,公司 2003 年度合作办学没有收入。同时,由于公司巨额逾期银行债务无法偿还,债权人银行纷纷对公司采取查封资产、冻结股权、拍卖资产偿债等行为,因此,公司 2003 年度经营出现重大亏损,亏损总额为 439,941,972.06 元,导致公司财务状况严重恶化,公司持续经营能力岌岌可危,因此,四川君和会计师事务所对公司 2003 年度财务报告出具了代强调事项无保留意见的非标准审计报告。公司董事会及控股股东一至认为,公司只有进行资产重组才能摆脱目前的经营困境,但截止报告期,公司资产重组尚无实质性进展。

二、公司经营情况

(一) 公司主要业务范围及其经营状况

公司主要从事高科技农业产品、花卉的生产、开发销售和教育产业投资。

2003 年度公司实现主营业务收入 4,547,147.35 元,比上年减少 96.55%;实现净利润 -439,941,972.06 元,比上年亏损增加 17.58 %。公司主要产品在全国的市场占有率不祥。

1、主营业务收入、主营业务利润及营业毛利情况:

(1) 按行业分析(单位:元)

行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利%
农业	3,823,989.00	9,006,330.74	-135.52
工业			
教育		11673171.92	
其他	723158.35	1043867.71	-44.35
合 计	4,547,147.35	21,723,370.37	-377.74

(2) 按产品分析(单位:元)

行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利%
花卉收入	3,823,989.00	9,006,330.74	-135.52
皮革收入	423,776.35	392,768.43	7.32
合作办学收入	--	11,673,171.92	
其他	299,382.00	651,099.28	-117.48
合计	4,547,147.35	21,723,370.37	-377.74

(3) 按地区分析(单位:元)

地 区	业务收入	业务成本	营业毛利%
广东省	423,776.35	12,065,940.35	-2747.24
四川省	4,123,371.00	9,657,430.02	-134.21
合 计	4,547,147.35	21,723,370.37	-377.74

（二）主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

1、从化市英豪教育发展有限公司：截止报告期末，公司持有从化市英豪教育发展有限公司 90%的股权。该公司注册资本为 39,700 万元，法定代表人林尔坚女士，主要经营范围为：电脑网络工程，生产、开发、销售：UPS 不间断电源，节能产品；招商承办企业；汽车配件生产、销售；服装设计、生产与销售；投资：旅游业，餐饮酒店业，教育产业；花卉生产与销售；温室及冷库生产与销售。2003 年底该公司总资产 494,802,246.20 元，2003 年度实现主营业务收入 423,776.35 元，实现净利润 -286,858,233.11 元。

2、海南英豪高科技农业有限公司：截止报告期末，公司持有海南英豪高科技农业有限公司 80%的股权，从化市英豪教育发展有限公司持有 20%的股权。该公司注册资本为 10,000 万元，法定代表人陈忠联先生，主要经营范围为：高效农业投资及其产品的加工、销售；生物工程投资开发、药业投资（凭许可证经营）；优质种苗销售。2003 年底该公司总资产 87,838.34 元，2003 年度无收入，实现净利润-124,586,915.11 元。

3、广汉英豪花卉有限公司：截止报告期末，公司持有广汉英豪花卉有限公司 75%的股权。该公司注册资本为 240 万美元，法定代表人姚晓棣先生，主要经营范围为：种植花卉、蔬菜、销售本公司产品。2003 年底该公司总资产 18,669,370.22 元，2003 年度实现主营业务收入 3,823,989.00 元，实现净利润-6,576,002.01 元。

4、广汉广华旅游有限公司：截止报告期末，公司持有广汉广华旅游有限公司 99.9%的股权。该公司注册资本为 1,000 万元，法定代表人李其富先生，主要经营范围为：旅游资源开发与利用，旅游纪念品制作与销售，卡拉 OK，音乐茶座，旅店服务。2003 年底该公司总资产 11,184,899.12 元，2003 年度实现主营业务收入 299,382.00 元，实现净利润 -467,363.83 元。

5、四川英豪建筑有限公司：截止报告期末，公司持有四川英豪建筑有限公司 90%的股权。该公司注册资本为 1,000 万元，法定代表人赵红兵先生，主要经营范围为：工业与民用建筑工程施工（三级），建筑材料的开发与销售。2003 年底该公司总资产 9,856,074.34 元，2003 年度无收入，实现净利润-8,919.40 元。

6、四川广汉英豪药业有限公司：截止报告期末，公司持有四川英豪药业有限公司 10%的股权，从化市英豪教育发展有限公司持有 90%的股权。该公司注册资本为 500 万元，法定代表人李其富先生，主要经营范围为：原料药、片剂、冲剂、糖浆剂、胶囊剂、散剂、口服液、酞剂、搽剂。2003 年底该公司尚在建设中，未正式投产。

7、福建英豪高科技海底工程有限公司：截止报告期末，公司持有福建英豪高科技海底工程有限公司 14%的股权，从化市英豪教育发展有限公司持有 86%的股权。该公司注册资本为 1000 万元，法定代表人陈忠联先生，主要经营范围为：海底工程开发、打捞、海洋科技开发。2003 年底该公司项目尚在申报中，未正常开展经营活动。

（三）主要供应商和客户情况

1、公司向前 5 名供应商合计采购额占全年采购总额的百分比

公司 2003 年度无购进。

2、公司前 5 名客户销售额合计占公司全年销售总额的百分比

公司 5 五名客户销售合计为 2,636,737.85 元，占年度销售总额的 58%。

（四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、问题及困难：

公司目前主营业务花卉、苗木经营基本处于停滞状态，2004 年度合作办学收入无法预测，且公司新置入的深圳市英达尔投资有限公司投资的一次性离子膜过滤输液器尚处于市场开拓阶段，同时由于公司费用，尤其是财务费用的大量增加，因此，公司 2004 年度经营极度困难，公司持续经营能力岌岌可危。

2、解决方案：

公司董事会与控股股东将努力通过各种方式进行资产重组，目前正在积极寻找合作方。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况：

本报告期内，公司未募集资金。公司前次配股募集资金已按计划使用完毕。没有前次募集资金延续到报告期内使用的情况。

2、非募集资金投资情况：

本报告期内，公司无其他非募集资金重大投资情况。

四、公司财务状况及经营成果分析

本报告期，公司财务状况具体指标如下：本报告期，公司财务状况具体指标如下：

财务指标	2003 年	2002 年	增减%	变动原因
总资产	577,229,814.86	1,112,024,733.39	-48.09	经营出现亏损及计提资产减值准备
长期负债	—	—		
股东权益	-184,717,703.94	253,052,211.27	-173.00	经营出现亏损及计提资产减值准备
主营业务利润	-17,292,036.39	20,570,053.82	-184.06	花卉苗木经营基本处于停滞状态，合作办学没有收入
净利润	-439,941,972.06	-374,179,342.61	亏损增大 17.58	经营出现亏损及计提资产减值准备
现金及现金等价物净增加值	-63,377,253.98	-58,832,872.94	7.72	公司花卉基地合作方出现重大问题，2002 年度花卉收入大幅度下降所致。

五、公司董事会对四川君和会计师事务所出具的代强调事项无保留意见的非标准审计报告所涉事项的说明：

四川君和会计师事务所对公司 2003 年年度报告出具了代强调事项无保留意见的非标准审计报告，公司认为，四川君和会计师事务所审计报告的强调事项客观反映了公司目前的经营情况和困境，正如强调事项所述，针对公司的情况，公司已采取了以下措施：

1、公司和英豪学校管理层 2003 年度凭借十来年的办学经验，积极采取各种措施扩大生源，目前虽然学费下降，但学生在校人数较 2002 年度稳中有升，公司和英豪学校管理层将进一步努力，并将积极争取政府和债权人的理解和支持，尽可能减少公司财务状况恶化给公司带来的各种负面影响。

2、公司正在通过各种可能的方式稳定债权人，并希望通过得到债权人的理解、支持和参

与，以便于尽早进行业务和资产重组。

3、公司正在寻求当地政府支持解决公司重组中的各种障碍，以便能够尽快进行资产重组。

正如强调事项所述，上述这些措施均依赖于资产重组，而进行资产重组并没有在公司的掌控之中，公司资产重组也因多种因素的存在困难，进展缓慢，公司上述拟采取的缓解措施仍然不能消除持续经营能力面临的重大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

六、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

2003 年度，公司董事会共召开了 5 董事会会议：

1、2003 年 4 月 27 日召开了第 4 届董事会第 14 次会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）公司 2002 年度董事会工作报告；
- （2）公司 2002 年度总经理工作报告；
- （3）关于计提资产减值准备的议案；
- （4）公司 2002 年度财务决算报告；
- （5）公司 2002 年利润分配预案；
- （6）公司预计 2003 年利润分配政策；
- （7）公司 2002 年度报告及报告摘要；
- （8）关于申请对公司股票交易实施特别处理的议案；
- （9）关于调整公司独立董事年度津贴的议案；
- （10）关于聘请会计师事务所的议案；
- （11）关于召开 2002 年年度股东大会的议案；
- （12）公司 2003 年第 1 季度报告。

本次董事会决议公告刊登在 2003 年 4 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

2、2003 年 8 月 28 日召开了第 4 届董事会第 15 次会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）关于计提资产减值和对流动资产损失进行处理的议案；
- （2）公司 2003 年半年度报告及摘要；
- （3）关于改选公司董事的议案；
- （4）关于召开公司 2003 年第 1 次临时股东大会的议案。

本次董事会决议公告刊登在 2002 年 8 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

3、2003 年 9 月 10 日召开了第 4 届董事会 2003 年临时会议，会议审议通过了关于为广州英豪学校向中国光大银行的综合授信提供担保的议案。

4、203 年 9 月 29 日召开了第 4 届董事会第 16 次会议，会议审议通过了公司 2003 年第 3 季度报告。本次董事会决议公告刊登在 2003 年 9 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

5、003 年 11 月 24 日召开了第 4 届董事会第 17 次会议，会议审议通过了关于以公司持有四川广惠塑胶有限公司债权低偿银行债务的议案。本次董事会决议公告刊登在 2003 年 12 月 15 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

七、本次利润分配预案

经四川君和会计师事务所审计，公司 2003 年度亏损 439,941,972.06 元。董事会决定本次利润分配预案为：不分配。本期资本公积金不转增股本。以上利润分配预案须提交年度股东大会审议。

2003 年度实际实施的利润分配政策与 2002 年度报告预计的分配政策相符合。

八、四川君和会计师事务所有限公司关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明：

广东英豪科技教育投资股份有限公司全体股东：

根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会[证监发（2003）56 号]《关于规范上市公司对外担保若干问题的通知》第一条第三款的规定，我们在对广东英豪科技教育投资股份有限公司（以下简称“英豪科教公司”）2003 年度会计报表进行审计后，就其大股东及其他关联方资金占用情况说明如下：

（一）英豪科教公司大股东及其他重要关联方的基本情况

1、存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
从化市英豪教育发展有限公司	从化市	电脑网络工程,生产、开发、销售花卉、温室、UPS 不间断电源、节能产品、教育产业等	控股子公司	有限责任公司	林尔坚
广汉英豪花卉有限公司	广汉市	花卉生产与销售	控股子公司	中外合资	姚晓棣
四川广惠塑胶有限公司	广汉市	生产、销售聚脂塑胶、薄膜、器材及深加工制品。	控股子公司	中外合资	李其富
广汉旅游有限公司	广汉市	旅游资源开发利用、旅游纪念品的制作及销售等	控股子公司	有限责任公司	李其富
四川英豪药业有限公司	广汉市	原料药、片剂、冲剂、糖浆剂、胶囊剂等	控股子公司	有限责任公司	张亭敏
四川英豪建筑工程有限公司	广汉市	工业与民用建筑工程施工（叁级），建筑材料的开发	控股子公司	有限责任公司	赵红兵
四川广金花卉种苗有限公司	广汉市	生产花卉组织培养苗,销售英豪教育产品	控股子公司	中外合作企业	姚晓棣
海南英豪高科技农业有限公司	海口市	高效农业投资及产品的加工、销售等	控股子公司	有限责任公司	陈忠联
深圳德诺投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资供销业和经营进出口业务	控股子公司	有限责任公司	林尔坚
福建英豪高科技海底工程	福州市	海底工程开发、海洋科技开发、	控股子	有限责任公	陈忠联

有限公司		打捞	公司	司	
深圳市英达尔投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物资 供销业	控股子 公司	有限责任公 司	蒲传桂

2、不存在控制关系的关联方：

企业名称	与本公司关系
从化市英豪博大实业有限公司	本公司第一大股东
四川广嘉化纤有限责任公司	联营企业
浙江绍兴羊毛衫厂	联营企业
广汉进出口公司	联营企业
德阳市商业银行	联营企业
广汉正通城市信用社	联营企业
成都泰康化纤股份公司	联营企业
英豪学校	间接控制
英豪宾馆	同一单位控制
广州英豪实业有限公司	董事长控制的企业
从化博大国际互联网有限公司	联营企业
四川广汉英豪医药有限公司	联营企业
广州大禹重离子医疗器材公司	间接控制
四川广汉英豪医药公司	间接控制
上海博浦实业发展有限公司。	间接控制
广州蓝粤房地产开发有限公司	同一实际控制人

(二) 截止 2003 年末，控股股东及其他关联方占用资金的情况：

资金占用方名称	资金占用 原因	期初余额	2003 年末 余额	全年累计借方 发生额	占用方式
博大实业	质押保 证金	10,389,340.00	--	21,094,944.45	非经营性
福建英豪高科技海底工 程有限公司	往来款	600,000.00	--	--	--
广汉英豪医药有限公司	往来款	854,032.79	951,146.49	132,113.70	非经营性
广州大禹重离子医疗器 械有限公司	往来款	--	1,440,000.00	4,660,000.00	非经营性
深圳德诺投资有限公司	往来款	168,268,677.46	140,989,195.69	585,000.00	非经营性
四川广惠塑胶有限公司	往来款	39,637,351.98	--	--	--

四川广嘉化纤有限公司	往来款	7,857,185.58	--	--	--
英豪学校	往来款	500,000.00	-154,952,915.55	-154,952,915.55	非经营性
广州英豪实业有限公司	往来款		-11,919,965.34	-11,919,965.34	非经营性
合计		228,106,587.81	-23,492,538.71	-140,400,822.74	

(三) 2003 年度控股股东及其他关联方偿还占用资金及偿还方式

资金占用方名称	资金占用原因	全年累计贷方发生额	归还方式
博大实业	质押保证金	31,484,284.45	代偿还借款
福建英豪高科技海底工程有限公司	往来款	600,000.00	往来转账
广汉英豪医药有限公司	往来款	35,000.00	收现
广州大禹重离子医疗器械有限公司	往来款	3,220,000.00	往来转账
深圳德诺投资有限公司	往来款	27,864,481.77	代付款项
四川广惠塑胶有限公司	往来款	39,637,351.98	债务重组
四川广嘉化纤有限公司	往来款	7,857,185.58	其中收现 1,325,400 元，其他为核销
英豪学校	往来款	500,000.00	偿还
合计		111,198,303.78	

(四) 2003 年新增资金占用的情况

资金占用方的名称	占用金额	资金占用原因	资金占用的方式
广汉英豪医药有限公司	97,113.70	往来款	非经营性
广州大禹重离子医疗器械有限公司	1,440,000.00	往来款	非经营性
合计	1,537,113.70		

九、公司独立董事关于公司累计和报告期对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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》的文件精神，本着事实求实的态度，对广东英豪科技教育投资股份有限公司对外担保进行认真核实，现就有关情况说明如下：

1、报告期内，公司分别为公司实际控制人广州英豪学校及属下公司广州蓝粤房地产有限公司向中国光大银行深圳罗湖支行的借款 9930 万元和 4300 万元提供了担保，为违规担保，但蓝粤房地产公司用该项借款付还英豪学校，英豪学校用此两项借款替公司偿还所欠光大银行深圳罗湖支行的借款，使公司对银行债务变为对英豪学校债务，从而减缓了公司的债务危机，该项担保未损害公司及股东利益。

除上述担保外，报告期内，公司没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人债务提供担保；公司大股东及

其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

十、2003 年度公司选定信息披露报刊为《上海证券报》和《中国证券报》。

第八章 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况

报告期内监事会共召开 1 次会议，主要内容如下：

2003 年 3 月 18 日召开了第 4 届监事会第 3 次会议，会议审议通过了以下议案：

- 1、公司 2002 年度监事会报告；
- 2、公司 2002 年年度报告正本及摘要；
- 3、关于调整公司独立监事年度津贴的议案；
- 3、公司 2003 年第 1 季度报告。

本次监事会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

二、监事会对公司 2003 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况：

监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高管人员执行职务的情况以及公司管理制度等进行了监督，认为报告期内董事会能勤勉尽职、规范运作。公司报告期内为公司实际控制人广州英豪学校及英豪学校子公司广州兰粤房地产有限公司提供了担保，为违规担保，但兰粤房地产公司用该项借款付还英豪学校，英豪学校用此两项借款替公司偿还所欠光大银行深圳罗湖支行的借款，使公司对银行债务变为对英豪学校债务，从而减缓了公司的债务危机，该项担保未损害公司及股东利益。除上述事项外，报告期内未发现公司董事、高级管理人员在执行职务违反法律、法规、公司《章程》的情况，也未发现任何损害公司利益和股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：

公司监事会认为，公司 2003 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，四川君和会计师事务所出具的带强调事项无保留意见的非标准审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。公司董事会对非标准审计意见涉及的强调事项所制定的解决方案切实可行。

正如四川君和会计师事务所审计意见的强调事项和公司董事会的专项所名所述，公司董事会采取的措施均依赖于资产重组，而进行资产重组并没有在公司的掌控之中，公司资产重组也因种种因素的存在困难重重，进展缓慢，公司上述拟采取的缓解措施仍然不能消除持续经营能力面临的重大不确定性。

3、公司收购、出售资产情况：

报告期内，公司所发生的资产置换事项，定价以审计报告为基准，未发现有内幕交易或损害公司中小股东权益的情况。

4、关联交易情况：

报告期内，公司控股子公司从化市英豪教育发展有限公司继续履行和广州英豪学校签署了《合作办学协议》及《〈合作办学协议〉补充协议书》，未发现该项关联交易有损害公司利益的情况。

第九章 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、2003 年 4 月 16 日广州市中级人民法院应招商银行广州分行环市东路支行申请，下达了民事裁定书，查封了本公司持有广汉英豪花卉有限公司 75% 的权益、四川英豪药业有限公司 10% 权益、广汉广华旅游开发有限公司 99% 权益、持有德阳市商业银行股份有限公司 8.98% 权益（另扣划银行帐户现金 36500 元），英豪教育持有四川英豪药业有限公司 5% 权益；位于温泉镇共 29481 平方米土地使用权。该事项公司已于 2003 年 9 月 30 日在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

2、2003 年 6 月 16 日，四川省德阳市中级人民法院就德阳市商业银行（原告）诉本公司一案下达了民事判决书，判决本公司归还原告借款 1300 万元及利息。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

3、2003 年 5 月 21 日，四川省德阳市中级人民法院就中国建设银行广汉支行诉本公司借款纠纷一案下达了民事裁定书，裁定冻结公司及广汉分公司银行存款 1023 万元或查封、扣押其等值财产。2003 年 8 月 27 日，广汉市人民法院下达了执行通知书，限令公司于 8 月 29 日到该院履行。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

2004 年 1 月 14 日，广汉市人民法院就上述案件下达了民事裁定书，将公司日本帝人纺丝卷绕生产机器一套、德国空调设备一台、瑞士干燥设备一台、水冷空压机二台、色母粒注射机一台、变压器一台以拍卖成交价 180 万元强制转让给林绥。该次拍卖将给公司造成损失 20 万元。

4、2003 年 7 月 8 日，广州市中级人民法院应兴业银行广州分行申请，下达了民事裁定书，裁定查封英豪教育持有的部分土地使用权。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

5、本公司 2003 年 8 月 1 日收到深圳市罗湖区人民法院就深圳市商业商业银行股份有限公司福田支行（原告）诉本公司一案下达的民事判决书，判决第一被告本公司控股公司深圳德诺投资有限公司（以下简称深圳德诺）应自本判决生效之日起 10 日内向原告清偿借款本金人民币 800 万元及利息；第一被告逾期不还款，将第二被告深圳市英迈尔实业有限公司的抵押物位于深圳市罗湖区人民南路深圳发展中心 1 栋 10 层的房产依法处分，所得款项用于偿还第一被告所欠原告的借款本息，不足部分原告有权向第一被告追偿，第二被告代偿后有权向第一被告追偿；本案受理费人民币 50010 元由第一被告承担。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

6、因中国银行广州市天河支行诉本公司一案，公司大股东英豪博大持有本公司的社会法人股 130,630,000 股已于 2003 年 8 月 14 日被予以冻结。目前英豪博大持有本公司股份中的 99.51% 已被冻结，占本公司股份总额的 29.62%。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

7、2003 年 8 月 23 日，公司收到广州市中级人民法院就广东发展银行（原告）诉英豪教育、英豪博大和本公司一案的民事判决书，判决英豪教育在判决发生法律效力之日起 10 日内向原告清偿借款本金 2700 万元及利息、复息；英豪教育不履行判决第 1 项确定的债务时，原

告有权以被告英豪博大持有并为本案设定质押的 3300 万股本公司法人股折价或者以拍卖、变卖该质押物的价款优先受偿；英豪教育在判决生效之日起 10 日内向原告清偿《借款合同》中尚欠的利息 304,132.51 元及该款利息；本公司对判决第 1、3 项确定的债务承担连带责任；案件受理费 147,820 元由英豪教育、英豪博大和本公司共同担负。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

8、2003 年 8 月 26 日广东省佛山市中级人民法院应佛山华新进出口有限公司（原告）申请，下达了民事裁定书，裁定冻结英豪教育的银行存款 10,325,325 元或查封、扣押其相应价值的财产。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

9、2003 年 6 月 6 日、6 月 13 日，广州市中级人民法院就本公司及本公司控股公司英豪教育、海南英豪高科技农业有限公司（以下简称“英豪农业”）与浦发银行广州分行借款纠纷一案下达了民事裁定书，裁定如下：查封英豪教育持有深圳市德诺投资有限公司（以下简称“深圳德诺”）90% 股权；查封英豪农业持有深圳市英达尔投资有限公司 90% 股权；查封英豪教育持有深圳市英达尔投资有限公司 5% 股权；查封、扣押英豪教育仓库的电源、电源产成品一批，未经本院许可，不得转让、转移，并由英豪教育负责保管。该事项公司已在半年度报告中进行了披露。2003 年 10 月 24 日，广州市中级人民法院就上述案件又下达了民事裁定书，裁定如下：查封深圳德诺所有的位于从化市仓库的照明电源、不间断电源、电池、节能电源一批等。该事项公司已在 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

10、2003 年 12 月 23 日，海南省洋浦经济开发区人民法院就工商银行洋浦分行诉本公司及本公司子公司海南英豪农业公司一案下达了民事判决书，判决海南英豪农业公司于判决生效起 10 日内偿还原告决款人民币 50 万元及逾期利息，本公司承担连带清偿责任。

11、2004 年 2 月 12 日，广汉市人民法院就工商银行广汉市支行诉本公司、本公司广汉分公司即本公司子公司广汉英豪花卉公司一案下达了民事裁定书，查封了本公司控股子公司广汉英豪花卉有限公司的土地使用权共计 69067.28 平方米、花卉温室 50000 平方米、办公操作房 1183 平方米、锅炉房 336 平方米、配电房 72 平方米；查封了本公司广汉分公司的所有机器设备；查封了本公司位于四川广汉市雒城镇中山路广华 1 号楼的房屋 3638 平方米。该事项公司已于 2004 年 2 月 18 日在《上海证券报》和《中国证券报》进行了披露。

2004 年 2 月 17 日，广汉市人民法院就上述案件下达了《处理查封（抵押）财产通知书》，限本公司于 2004 年 2 月 25 日前履行对工行广汉支行的给付义务，逾期不履行将依法对查封本公司的资产予以处理。该事项公司已于 2004 年 2 月 23 日在《上海证券报》和《中国证券报》进行了披露。

2004 年 4 月 6 日，广汉市人民法院就上述案件下达了民事裁定书，将本公司 POY-DTY 生产线设备作价 239 万元拍卖给四川广汉三兴化纤有限公司。由于该生产线设备已计提减值准备，该次拍卖不会对本公司造成损失。

二、收购、出售资产事项：

1、经公司董事会批准，公司控股子公司英豪农业、英豪教育于 2003 年 1 月 8 日和深圳英达尔签订了资产置换协议，英豪农业以持有海南英豪生物工程有限公司（以下简称“英豪生物”）60% 的股权以及对英豪生物的债权和奇树及奇树种子等共计 4673 万元的资产，同英

达尔价值 4950 万元的 90% 股权进行了置换；英豪教育以其持有英豪生物价值 200 万元的 10% 的股权，同英达尔价值 275 万元的 5% 的股权进行了置换。该事项已在 2003 年半年度报告中进行了披露。

2、经英豪教育股东大会批准，将其所投资的广州铭康药业有限公司及其生物制药 GM-CSF 项目的 26,494,691.13 元权益予以 300 万元予以出售。本次出售造成投资损失 23,494,691.13 元。该事项已在 2003 年半年度报告中进行了披露。

3、经本公司董事会批准，本公司于 2003 年 12 月 11 日和德阳市商业银行营业部（以下简称“商行营业部”）及四川广惠塑胶有限公司（以下简称“广惠塑胶”）签定了《抵偿协议》，以本公司对广惠塑胶公司的 1981 万元债权抵偿本公司欠商行营业部的贷款本息 1683 万元。该事项已于 2003 年 12 月 13 日在《上海证券报》和《中国证券报》进行了披露。

三、重大关联交易事项

报告期内，公司控股子公司从化市英豪教育发展有限公司继续履行和广州英豪学校签署了《合作办学协议》及《<合作办学协议>补充协议书》，由于广州英豪学校 2003 年度亏损，因此，公司 2003 年度合作办学没有收入。

四、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、担保事项

（1）截止 2003 年 12 月 31 日，公司为下属子公司提供担保：（单位：元）

被担保单位	担保类型	担保金额	担保期限	备注
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	19,050,000	2001.09.11—2004.09.11	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	30,000,000	2003.03.26—2006.03.26	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	56,000,000	2002.04.25—2005.04.24	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	20,000,000	2002.06.06—2005.06.05	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	20,000,000	2002.08.06—2005.08.05	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	27,000,000	2002.11.08—2005.02.08	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	20,000,000	2003.12.31—2006.12.31	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	20,000,000	2002.12.13—2005.12.13	
从化市英豪教育发展有限公司	连带责任	30,000,000	2003.01.14—2005.04.13	
海南英豪高科技农业有限公司	连带责任	1,000,000	2002.10.22—2005.10.21	
深圳市德诺投资有限公司	连带责任	50,000,000	2002.10.29—2005.02.28	

（2）截止 2003 年 12 月 31 日，公司及公司子公司为以下公司提供担保：（单位：元）

被担保单位	担保种类	担保金额	担保期限	备注
广东华龙集团股份有限公司	连带责任	7,500,000	2003.02.25—2006.02.25	
深圳市英迈尔实业有限公司	连带责任	16,000,000	2002.11.29—2005.02.28	
广州英豪学校	连带责任	99,300,000	2003.09.18—2006.09.18	违规担保
广州蓝粤房地产有限公司	连带责任	43,000,000	2003.03.26-2006.03.26	违规担保

报告期内担保总额 45885 万元 ,其中违规担保总额 14230 万元。

公司分别为公司实际控制人广州英豪学校及属下公司广州蓝粤房地产有限公司向中国光大银行深圳罗湖支行的借款 9930 万元和 4300 万元提供了担保,为违规担保,但兰粤房地产公司用该项借款付还英豪学校,英豪学校用此两项借款替公司偿还所欠光大银行深圳罗湖支行的借款,使公司对银行债务变为对英豪学校债务,从而减缓了公司的债务危机,该两项担保未损害公司及股东利益。

3、报告期内公司不存在委托理财事项。

五、报告期内公司及公司持股 5%以上股东未在指定报纸和网站上披露承诺事项。

六、报告期内公司续聘四川君和会计师事务所担任本公司审计工作。报告期内公司支付给四川君和会计师事务所的报酬为 12 万元人民币,差旅费由公司承担。四川君和会计师事务所已连续 5 年担任公司审计工作。

七、报告期内公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、报告期内公司执行 33%的所得税率,未享受所得税优惠政策。

九、其他重大事项

公司控股子公司四川广惠塑胶有限公司破产清算事宜尚在办理中,该事项已在公司 2003 年第 3 季度报告中进行了披露。

除上述重大事项外,无其它在报告期内发生的《证券法》第六十二条、《公开发行股票信息披露实施细则》(试行)第十七条所列举的重大事件,以及被董事会判断为重大事件的

第十章 财务报告

一、审计报告

君和审字(2004)第1071号

审 计 报 告

广东英豪科技教育投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东英豪科技教育投资股份有限公司(以下简称“英豪科教公司”)2003年12月31日的资产负债表以及2003年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是英豪科教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反映了英豪科教公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注十二所述，英豪科教公司2003年度花卉业务除控股的广汉英豪花卉有限公司仍有少量经营外，租赁花卉基地进行花卉经营的业务已完全终止。由于没有后续资金支持又没有经营收入，所以英豪科教公司没有资金归还债务，导致债权人通过司法途径催收债务，查封英豪科教公司及主要控股子公司资产，财务状况急剧恶化；英豪科教公司及其控股子公司的投资项目因此停止，已投入资产严重损失，英豪科教公司及控股子公司已在2003年度通过股东大会和股东会核销已损失的资产为50,329.72万元。英豪科教公司的合作办学也因此受到影响，学费收入下降，本年度没有分回合作办学收入。这些情况导致英豪科教公司在2003年发生亏损43,994.20万元。截止2003年末，英豪科教公司流动负债高于资产总额17,511.70万元。同时，英豪科教公司重组事项因种种原因进展缓慢，已在会计报表附注十二充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：贺军

中国、四川、成都

中国注册会计师：晏海国

二〇〇四年四月二十日

二、会计报表附注

广东英豪科技教育投资股份有限公司会计报表附注

2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日

一、公司简介

广东英豪科技教育投资股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为广华化纤股份有限公司(简称“四川广华”),四川广华是由 1985 年创建、1987 年 3 月建成投产的四川广汉涤纶总厂,1989 年 4 月经四川省德阳市人民政府[德市府函(1989)29 号]批准进行股份制改革试点独家发起设立。同年人民银行德阳市分行[德人行金(1989)第 478 号、480 号文]批准四川广华向社会公开发行股票 5,000 万股,发行后四川广华总股本为 107,805,300.00 元。1993 年 9 月,中国证监会[证监发审字(1993)45 号]批准四川广华社会公众股在上海证交所上市流通。1993 年 12 月 10 日,经四川省股份制试点领导小组[川股领(1993)53 号]同意,四川广华 1994 年实施每股配 0.6 股,经广汉市国有资产管理局[广国资(1993)26 号]同意,国家股放弃配股权,社会公众股实际配售 3,000 万股,配股完成后,四川广华股本为 137,805,300.00 元,其中国有股 57,805,300.00 元,占总股本的 41.95%,个人股 80,000,000.00 元,占 58.05%。1997 年 11 月,经国家国有资产管理局[国资企发(1997)309 号]批准,四川省广汉市国资局将所持有的四川广华国家股 52,204,870 股分别转让给四川省国有资产投资管理有限责任公司(简称“四川省国投”)22,024,870 股,江西华财实业投资公司 20,000,000 股,江苏强新企业发展有限公司 10,000,000 股。转让后,由广汉市国资局持有的国家股为 5,780,430 股。1998 年 6 月,四川省国投与从化英豪博大实业有限公司(简称“从化博大”)签订《关于转让四川广华化纤股份有限公司部份国家股的协议》,将其所持有的四川广华国家股 22,024,870 股转让给从化博大,转让后该股权性质变为法人股,此转让协议于 1998 年 9 月经财政部[财管字(1998)39 号]批准。江西华财实业投资公司于 1998 年 9 月分别与从化博大和深圳英迈尔实业有限公司(简称“英迈尔公司”)签订《四川广华化纤股份有限公司股权转让合同》,将其所持有的四川广华法人股 20,000,000 股分别转让给从化博大 9,000,000 股,英迈尔公司 11,000,000 股。江苏强新企业发展有限公司于 1998 年 9 月与从化博大签订《四川广华化纤股份有限公司股权转让合同》,将其所持四川广华法人股 10,000,000 股转让给从化博大。股权转让后,四川省国投、江西强新企业发展有限公司、江西华财实业投资公司不再是四川广华的股东,从化博大、英迈尔公司分别持有四川广华法人股 41,024,870 股和 11,000,000 股,成为四川广华第 1、2 大股东。截至 1998 年 12 月 31 日止,本公司实有股本 137,805,300 股,其中国家股 5,780,430 元,占总股本 4.2%,个人股 80,000,000 元,占总股本的 58.05%,法人股 52,024,870 股,占总股本的 37.75%。

1999 年 4 月 18 日,本公司召开的 1998 年度股东大会审议通过了用资本公积转增股本和 1998 年度利润分配方案,用资本公积 55,122,120.00 元每 10 股转赠 4 股,用 1998 年可供分配利润 82,683,180.00 元每 10 股送红股 6 股,该方案实施后,本公司总股本增至 275,610,600.00 元,其中国家股 11,560,860.00 元,占总股本 4.2%,社会公众股 160,000,000.00 元,占总股本

的 58.05%，法人股 104,049,740.00 股，占总股本的 37.75%。

2000 年 4 月 22 日，本公司召开的 1999 年度股东大会审议通过了 1999 年度利润分配方案，用 1999 年可供分配利润 199,607,545.63 元以 1999 年末股本 275,610,600 股为基数，每 10 股送红股 6 股，该方案实施后，本公司总股本增至 440,976,960 股，其中国家股 18,497,376 元，占总股本 4.2%，法人股 166,479,584 股，占总股本的 37.75%，社会公众股 256,000,000.00 元，占总股本的 58.05%。2002 年 12 月 13 日，本公司第二大股东英迈尔公司与深圳市天骥控股有限公司（简称“天骥控股公司”）签署了《股权转让合同》，将其持有公司社会法人股 3,520 万股转让给天骥控股公司，转让价格每股人民币 1.42 元。股权转让后，天骥控股公司成为本公司第 2 大股东，持有本公司 3,520 万股社会法人股，占股本总额的 7.98%，英迈尔公司不再持有本公司的股份。2002 年 12 月 19 日，上述股权转让的过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

1998 年 12 月，四川广华更名为四川欧亚农业股份有限公司，办理了工商变更登记手续，变更后企业法人营业执照号为 5106001800114-0。1999 年 9 月四川欧亚农业股份有限公司更名为四川英豪科技教育投资股份有限公司，1999 年 9 月 30 日办理工商变更登记手续，变更后本公司企业法人营业执照号为 5106001800114-01/1，2000 年送红股的利润分配方案执行后，注册资本变为 440,976,960.00 元，2000 年 9 月 20 日办理了工商变更登记，变更后企业法人营业执照号为 5106001800114-02/2。2001 年 8 月，本公司经股东大会审议通过，将注册地址迁到广东省从化市，并将公司名称变更为现名称，迁移注册地址后的工商变更登记已于 2001 年 8 月办理完毕，变更后企业法人营业执照注册号为 4400001009926，法定代表人为陈忠联，注册住所为广州市从化新温泉旅游渡假区英豪宾馆三楼，经营范围是：教育产业投资、科技实业投资，电子计算机技术服务，经营本企业和本企业成员企业的自产产品和相关技术的出口、生产、科研所需的）；销售电子计算机及配件，电器机械等，高科技农业产品、花卉的生产、开发、销售。本公司注册地址迁移到广东省后，原广汉的资产和业务由广东英豪科技教育投资股份有限公司广汉分公司管理和经营。

本公司 2003 年的收入主要是花卉销售收入和合原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件、相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按[1999]国经贸政审函字第 2256 号文经营作办学收入，除控股的广汉英豪花卉有限公司仍在继续经营外，其他花卉业务由于租赁花卉基地合作方出现问题，本公司自 2002 年 7 月起在河北固安和山东菏泽基地的花卉经营业务已基本停止，停止合作与经营后因各种原因大量已经发出的商品、已经预付的花卉购买款和应收的花卉销售款无法收回，出现重大流动资产损失，导致本公司资金周转极度困难，财务状况恶化，银行通过司法途径催收债权，严重影响了本公司其他业务的正常经营，使得 2003 年度主营业务收入大幅度下降、产生大量的亏损、投资项目因没有资金支持已全部停止而产生重大资产损失。1999 年度本公司率先介入教育产业，本公司控股 90%的从化英豪教育有限责任公司（下称“英豪教育”）1999 年投资 20,000 多万元人民币收购了广东省民办教育的先锋英豪学校部份固定资产。2000 年 10 月，英豪教育又投入 30,000 万元人民币受让了英豪学校部份资产，并将其两次受让的共 5 亿元资产先后投入英豪学校与之合作办学，英豪教育按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 40%，提取合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销，不承担学校成本费

用及其他一切开支。英豪教育于 2002 年 10 月 30 日与英豪学校签订了《合作办学协议补充协议》，补充协议规定学校收取的学杂生活费收入在支付学校成本费用开支后，英豪教育分配 80%，英豪学校分配 20%，双方投入学校合作办学的资产折旧费各自承担，该补充协议自 2003 年开始执行。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，以及财政部发布的有关补充规定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法

对发生外币业务，以业务发生时人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账。对各外币账户的外币期末余额，按照期末市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益处理，其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费，属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产交付使用前记入各项在建固定资产成本。除上述情况以外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

6、外币财务报表的折算方法

外币财务报表的资产、负债、损益和利润分配类项目，均按照财务报表日的汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外均按照发生时的历史汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目数额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币财务报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。外币财务报表的年初数或上年数，按照上年折算后的数额列示。现金流量表项目除“现金及现金等价物净增加额”外，均按照财务报表期间平均汇率折算为记账本位币，现金及现金等价物净增加额项目按照财务报表决算日的市场汇率折算为记账本位币，其差额在“汇率变动对现金的影响”项目中单独列示。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于变现及价值变动风险很小的投资。

8、坏账核算方法

坏账的确认标准是因债务人（单位）已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收账款。

采用备抵法核算坏账损失，坏账准备按账龄分析法计提，账龄在 1 年以内应收款项（含应收账款、其他应收款）按报告期末余额 5%计提，1 至 2 年按 10%计提，2 至 3 年按 15%计提，3 年以上的按 20%计提，个别应收款项出现明显回收困难的，根据该款项的具体情况估计计提。实际发生坏账损失时冲减坏账准备金。

9、存货核算方法

存货包括原料、辅料、在产品、包装物、产成品和低值易耗品。原料、辅料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。低值易耗品于领用时一次性摊销。

存货采用永续盘存制度。报告期末，对存货进行盘点或抽盘，对盘盈盘亏按照具体情况根据管理权限进行处理。报告期末，对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。

10、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的账面价值。

对持有的短期投资，在报告期末以成本与市价孰低计价，按类别比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。

11、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资：按取得债券的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50% 以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差额（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额）按 10 年摊销，贷方差额（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额），按照财政部[财会（2003）10 号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利作为当期投资收益；采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润的份额作为当期投资收益。

(3) 报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于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成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将预计可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备，预计的长期投资减值准备计入当年损益。

12、固定资产计价及折旧方法

固定资产在取得时按实际成本计价。固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营

主要设备的物品，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过二年的，也作为固定资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，估计残值率 3%。固定资产分类年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	2.43%-9.7%
通用设备	5-15	5%-12.13%
专用设备	8-18	5%-19.40%
运输设备	5-12	8.08%-19.40%
其他	5-10	9.7%-19.40%

对已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）估计尚可使用年限（即估计使用年限减去已使用年限）和按账面原价 3%预计净残值来确定折旧率和折旧额。

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。

报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化的原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

报告年末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

14、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法。

借款费用是指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。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发

生当期确认为费用，直接计入当期财务费用；为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下方法处理：

（1）辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，直接计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，直接计财务费用。

（2）借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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时，开始利息资本化，按以下公式计算资本化金额：资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。利息资本化金额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，直接计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，直接计财务费用。

15、无形资产计价及摊销政策

报告年末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期平均摊销；开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、房屋装修费、综合布线改造等，在受益期内平均摊销。

17、收入确认原则

（1）销售商品：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，或提供的劳务于劳务完成时确认收入的实现。

（2）提供劳务：劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。

（3）他人使用本公司资产：按与相关的经济利益能够流入，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（4）建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在年末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在年末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在年末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

18、所得税的会计处理方法

对所得税采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

合并范围按照财政部[财会字（1995）11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二

字(1996)2 号]的规定确定。合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与本公司不一致的，以本公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

合并范围发生变化的，按财政部[财会（2002）18 号]《关于执行 企业会计制度 及其相关准则问题解答的通知》的有关解释进行会计处理。

三、税项

1、增值税：按法定税率 17%执行，应缴纳增值税额为销项税额抵扣进项税额后的余额。

2、农业特产税：按销售额的 5%计算缴纳。根据四川省人民政府办公厅[川办函(2003)56 号]《关于停止征收农业特产税的通知》，从 2003 年 6 月 1 日起，在四川省从事农业特产品生产、收购的单位和个人，一律不再缴纳农业特产税及附加。

3、营业税：按营业收入的 5%计算缴纳。

4、所得税：本公司及控股子公司的企业所得税均按 33%税率计征。本年度由于严重亏损不需要计算缴纳企业所得税。

5、其他税项：按国家有关规定执行。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司概况如下：

单位名称	注册地	注册日期	法人代表	注册资本	股权比例	主营业务
广汉市广华旅游有限公司	广汉市	1998.9	李其富	RMB1,000 万元	99%	旅游资源开发利用、旅游纪念品 的制作与销售
广汉英豪花卉有限公司	广汉市	1998.7	姚晓棣	美元 240 万元	75%	花卉生产及销售
从化市英豪教育发展有限公司	从化市	1998.3	林尔坚	RMB39,700 万元	90%	电脑网络工程、花卉生产及销售、 教育产业等
四川英豪建筑工程有限公司	广汉市	2000.10	赵红兵	RMB1,000 万元	60%	工业与民用建筑工程施工（叁级）， 建筑材料的开发
四川广惠塑胶有限公司	广汉市	1994.7	李其富	美元 244 万元	75%	生产、销售聚脂塑胶、薄膜、器材 及深加工制品
四川广金花卉种苗有限公司	广汉市	2000.2.28	姚晓棣	美元 250 万元	60%	生产花卉组织培养苗、销售本公司 产品
海南英豪高科技农业有限公司	海口市	2001.8.10	陈忠联	RMB10,000 万元	100%	高效农业投资及产品的加工、销售 等
四川英豪药业有限公司	广汉市	1995.5.26	李其富	RMB500 万元	100%	原料药、片剂、冲剂、糖浆剂、胶 囊剂等
深圳市德诺投资有限公司	深圳市	1997.5.28	林尔坚	RMB1000 万元	90%	投资兴办实业、国内商业、物质供 销业、经营进出口业务

深圳市英达尔投资有限公司	深圳市	2000.07.05	蒲传桂	RMB5500 万元	95%	兴办实业；国内商业、物质供销业
福建英豪高科技海底工程公司	福州市	2001.12	陈忠联	RMB1000 万元	65%	海底工程开发、海洋科技开发、打捞

2、已纳入合并报表范围的控股子公司情况

广汉市广华旅游开发有限公司（简称“广华旅游公司”）：1998 年 9 月，本公司与刘第名签订投资协议书，共同出资设立广汉市广华旅游开发有限公司，本公司出资人民币 990 万元，刘第名出资 10 万元，注册资本 1000 万元，经营旅游资源开发与利用、旅游纪念品制作与销售、旅店服务等。1998 年 9 月 23 日广华旅游公司注册成立，注册资本 1,000 万元，1998 年 9 月 16 日经广汉市会计师事务所[广会师验（1998）178 号]验证全部实收足额，该投资事项于 1998 年 9 月 9 日经本公司董事会批准通过。

广汉市英豪花卉有限公司（简称“广汉英豪花卉公司”）：1998 年 6 月 18 日，本公司与荷兰欧亚国际贸易公司签订协议书，合资设立广汉市欧亚花卉有限公司，经营花卉、蔬菜的种植和销售，1998 年 7 月 1 日注册成立。注册资本 240 万美元，本公司出资 180 万美元，占 75%，荷兰欧亚国际贸易公司出资 60 万美元，占 25%。注册资本的实收情况于 1998 年 7 月 8 日经广汉市会计师事务所[广会师验（1998）136 号]验证全部实收足额。该投资事项 1998 年 6 月 1 日经本公司股东大会批准通过。2001 年 4 月 22 日，荷兰欧亚国际贸易公司与香港侨泰投资有限公司签订股权转让协议，将其所持有的广汉英豪花卉公司 25% 的股份转让给侨泰投资有限公司，转让后股权结构不变。广汉英豪花卉公司 2001 年 10 月 16 日修改了公司章程，将公司名称更名为“广汉市英豪花卉有限公司”，2001 年 11 月 14 日办理了工商变更登记手续。

从化市英豪教育发展有限公司（简称“英豪教育公司”）：英豪教育公司原名为从化市英豪威斯必得电源有限公司（简称“英豪电源公司”）。1998 年 3 月 25 日，本公司与英豪学校达成协议由本公司向英豪电源公司增资人民币 400 万元，并将英豪公司电源的注册资本由原 100 万元增至 500 万元，本公司占 80%，英豪学校占 20%。为适应生产经营迅速发展的需要，1998 年 6 月 2 日本公司与英豪学校商定由本公司又向英豪电源公司增资 1,400 万元，将其注册资本由 500 万元增至 2,000 万元，本公司已出资 1,800 万元，占 90%；英豪学校出资 200 万元，占 10%。英豪电源公司注册资本 2,000 万元于 1998 年 6 月 3 日经从化市会计师事务所[从会内验字（98）第 55 号]验证全部实收足额，1998 年 6 月在从化市工商行政管理局办理了变更登记。英豪电源于 1998 年 10 月更名为从化市英豪威斯必得实业有限公司（简称“英豪实业公司”）。该等投资事项分别于 1998 年 3 月 10 日、6 月 1 日经本公司董事会和股东大会批准通过。1998 年 10 月 15 日，本公司董事会决议再向英豪实业公司增加投资 9,000 万元，1999 年 3 月 26 日，本公司与英豪学校一致同意将英豪实业公司的注册资本增加到 12,000 万元，其中本公司增加投资 9,000 万元，增加后共出资 10,800 万元，占 90%，英豪学校增加投资 1,000 万元，增加后共出资 1,200 万元，占 10%。变更后的注册资本于 1999 年 4 月 30 日经珠江会计师事务所[珠会字（99）377 号]验证全部实收足额。为拓展新的经营领域，介入文化教育产业，英豪实业公司 1999 年 6 月 9 日更名为从化市英豪教育发展有限公司。1999 年 6 月 9 日在广州市工商行政管理局从化分局办理了变更登记。2001 年 7 月，经本公司 2001 年 7

月 14 日召开的 2001 年临时股东大会审议通过，并经英豪教育公司 2001 年股东会审议通过，英豪教育公司用未分配利润转增实收资本 27,700 万元，转增后实收资本总额为 39,700 万元，各方出资比例不变，2001 年 8 月英豪教育公司已办理有关转增的工商变更登记。

四川英豪建筑工程有限公司（简称“四川英豪建筑公司”）：经本公司第三届董事会第二十三次会议决议通过，2000 年 9 月 13 日，本公司与广华旅游公司签署《四川英豪建筑工程有限公司出资协议》，共同出资组建四川英豪建筑公司，注册资本 1,000 万元，本公司出资 600 万元，占注册资本的 60%，广华旅游公司出资 400 万元，占注册资本的 40%，各方出资经广汉蜀源会计师事务所有限公司[广蜀师验（2000）第 29 号]验资报告验证于 2000 年 10 月 18 日实收足额。2000 年 10 月 30 日，四川英豪建筑公司取得企业法人营业执照，注册号为 5106811800956，经营范围为工业与民用建筑施工（叁级），建筑材料开发与销售。

四川英豪药业有限公司（简称“英豪药业公司”）：英豪药业公司原名四川恒天制药有限公司，2000 年 8 月，经广汉市体制改革委员会[广体改（2000）05 号]批复同意，本公司、英豪教育公司与深圳英达尔投资有限公司分别与成都康神药物研究所、郭晓燕等自然人签订《四川恒天制药有限公司股权转让协议》，以 480 万元受让成都康神药物研究所、郭晓燕等自然人拥有的四川恒天制药有限公司 10%、5%和 85%的股权，受让后，成都康神药物研究所、郭晓燕等自然人不再拥有四川恒天制药有限公司的股权，同时四川恒天制药有限公司的名称变更为四川英豪药业有限公司，注册资本增加至 500 万元，相关的工商变更登记于 2000 年 9 月办理完毕。2001 年 10 月，经本公司第四届董事会第三次会议决议通过并经英豪教育公司董事会决议通过，英豪教育与深圳英达尔投资有限公司签订《股权转让协议》，英豪教育公司出资 425 万元收购深圳英达尔投资有限公司拥有的英豪药业公司 85%的股权，收购完成后，英豪教育公司对英豪药业公司的投资为 450 万元，占其注册资本总额的 90%，加上本公司拥有的英豪药业公司 10%的股权，本公司直接和间接拥有英豪药业公司 100%的股权。英豪药业公司 2003 年度尚在建设之中，未正式投产。

海南英豪高科技农业有限公司（简称“海南英豪农业公司”）：经本公司 2001 年 8 月召开的 2001 年第二次临时股东大会审议通过，本公司于 2001 年 8 月与英豪教育签订《海南英豪高科技农业有限公司出资人协议书》，本公司与英豪教育公司共同出资组建海南英豪农业公司，海南英豪农业公司拟注册的资本总额为 10,000 万元，本公司出资 8,000 万元，占注册资本的 80%，英豪教育公司出资 2,000 万元，占注册资本的 20%。2001 年末，本公司实际出资 1,600 万元，英豪教育公司实际出资 1,100 万元，其中海南英豪农业公司成立时本公司和英豪教育公司投资的 2,500 万元已经海南中达会计师事务所于 2001 年 9 月 14 日出具的[中达所内验字(2001)第 90005 号]验资报告验证。2002 年 6 月，本公司和英豪教育公司第二期分别投入 6,400 万元和 1,100 万元货币资金，已经海南惟信会计师事务所于 2002 年 6 月 25 日出具的[海南惟信验字(2002)第 92 号]验资报告验证。增资完成后，本公司出资 8,000 万元，占注册资本的 80%，英豪教育公司出资 2,000 万元，占注册资本的 20%。

3、未纳入合并报表范围的控股子公司情况及未合并的原因

四川广金花卉种苗有限公司：根据本公司 1999 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第十七次会议通过的决议和本公司与韩国金兰园花卉公司签订的合作经营本公司组培基地的协议，经四川省对外贸易经济合作委员会[外经贸川府德广字（1999）005 号]批准证书批准，本

公司与韩国金兰园花卉公司共同组建了中外合作企业四川广金花卉种苗有限公司，该公司于 2000 年 2 月 28 日取得了有效期限为 1 年的企业法人营业执照，注册号为企合川德总副字第 232 号。2001 年 6 月 27 日四川朝辉会计师事务所有限责任公司[川朝会所验(2001)136 号验资报告]对该公司截止 2001 年 6 月 21 日的各方出资情况进行了验证。截止 2001 年末，该公司的企业法人营业执照有效期已过，且未正式营运，本年度已经收回该项投资。

四川广惠塑胶有限公司(简称“广惠塑胶”)：广惠塑胶是 1994 年 7 月 19 日经四川省对外经济贸易委员会[外经贸川府函(1994)03 号]批准设立的中外合作企业，合作期限 10 年，企业法人营业执照注册号为企合川总字第 00728 号，注册资本为 244 万美元，其中本公司出资 183 万美元，占注册资本的 75%，香港惠川有限公司出资 61 万美元，占注册资本的 25%。2001 年因执行《企业会计制度》，对固定资产的减值情况进行了清理，清理后广惠塑胶的所有者权益已为负数，本公司董事会根据这一净资产状况和目前广惠塑胶的主要产品——片材的市场情况，决定依据广惠塑胶的合作协议及公司章程的有关条款提议解散广惠塑胶公司，广惠塑胶董事会已通过解散公司的决议，在办理有关解散的具体事宜时，因该公司资不抵偿，法院判决按破产程序办理，目前尚在破产程序之中。根据《合并会计报表暂行规定》有关合并范围的规定，广惠塑胶自 2001 年起不应纳入合并会计报表范围。

深圳市德诺投资有限公司(简称“深圳德诺公司”)：深圳德诺公司成立于 1997 年 5 月 28 日，注册资本 1,000 万元。2002 年 1 月，经英豪教育公司和深圳德诺公司股东大会审议，同意英豪教育公司支付货币资金 9,000,000.00 元，按原值购买深圳德诺公司股东林小兵和孙辉各 45%的股权。2002 年 11 月 18 日，深圳德诺公司变更工商登记手续，注册号：40301101060，股权结构为：英豪教育公司出资 9,000,000.00 元，占 90%，孙辉出资 1,000,000.00 元，占 10%。经深圳岳华会计师事务所[深岳专审字(2003)第 397 号]审计，深圳德诺公司 2002 年 12 月 31 日的资产总额为 218,973,310.04 元，负债总额为 232,142,582.21 元，净资产为-13,163,272.17 元。由于没有后续资金支持，该公司投资的项目全部停止，已投入的资产出现大量损失，2003 年度经其股东会批准计提资产减值准备和核销资产损失后，2003 年 12 月 31 日的资产总额为 18,077,628.88 元，负债总额为 200,096,367.14 元，净资产为-182,018,738.26 元。根据《合并会计报表暂行规定》和本公司一贯的合并会计报表政策，本年亦未纳入合并会计报表范围。

福建英豪高科技海底工程公司(简称“英豪海底工程公司”)：英豪海底工程公司成立于 2001 年 12 月，注册资本 1,000 万元，本公司出资 140 万元，占注册资本的 14%，英豪教育公司出资 860 万元，占注册资本的 86%。2002 年 1 月，英豪教育公司与陕西西北国土绿化有限公司、刘卫兵等 3 人签订股权转让出资合同书，将其持有的该公司 35%的股权转让。转让后，英豪海底工程公司股权结构为：本公司 14%、英豪教育公司 51%、陕西西北国土绿化有限公司 20%、刘卫兵等 3 人 15%，本公司直接和间接控股 65%。英豪海底工程公司自成立后，尚未正式投入生产营运，未合并该公司会计报表。

深圳市英达尔投资有限公司(简称“深圳英达尔公司”)：深圳英达尔公司成立于 2000 年 7 月 5 日，注册资本 5,500 万元。根据本公司 2002 年 12 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议决议，2003 年 1 月 3 日，本公司控股子公司海南英豪农业公司、英豪教育公司与广州博浦集团有限公司、徐劲等五个自然人签订《股权置换协议》，海南英豪农业公司将其持有的英豪生物 60%的股权以及英豪农业对英豪生物的债权和其拥有的奇树及奇树种子等资产，

置换广州博浦集团有限公司、徐劲等四个自然人持有的深圳英达尔公司 90%的股权；英豪教育将其持有的英豪生物 10%的股权，与林小兵持有的深圳英达尔公司 5%的股权进行置换。本次置换完成后，深圳英达尔公司的股权结构为：英豪农业占 90%，英豪教育占 5%，徐劲占 5%。深圳英达尔公司截止 2002 年 12 月 31 日，经深圳岳华会计师事务所审计并出具深岳专审字[2003]第 398 号审计报告后的资产负债情况为：总资产 66,069,332.00 元，总负债 11,069,332.00 元，净资产 55,000,000.00 元。该公司 2003 年度没有经营收入，由于没有后续资金支持，该公司投资的项目全部停止，已投入的资产出现大量损失，2004 年 3 月 7 日该公司召开的股东会已审议通过对其债权和长期股权投资按 100%计提减值准备 40,519,127.60 元，并用其对上海博浦实业发展有限公司的 27,300,000.00 元债权抵偿其对从化市英豪博大实业有限公司的债务 12,180,332.00 元，抵偿后该公司出现损失 15,119,668.00 元，由于这些损失的出现，截止 2003 年 12 月 31 日，该公司的总资产和净资产均为 79,616.17 元，根据《合并会计报表暂行规定》和本公司一贯的合并会计报表政策，本年未纳入合并会计报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

注 1、货币资金

货币资金明细项目如下：

项目	年末数	年初数
现金	856,797.67	999,130.69
银行存款	784,559.28	64,019,480.24
其他货币资金	--	--
合计	1,641,356.95	65,018,610.93

货币资金本年末余额较上年末减少 63,377,253.98 元，主要原因是本年度主营业务收入大幅度下降、年初质押的定期存单抵债减少银行存款所致。

注 2、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	36,629.70	100	1,831.49	10,970,650.63	32.52	3,504,744.32
1-2 年	--	--	--	20,510,337.56	60.80	19,734,929.60
2-3 年	--	--	--	2,252,000.00	6.68	337,800.00
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	36,629.70	100	1,831.49	33,732,988.19	100	23,577,473.92
账面价值	34,798.21			10,155,514.27		

应收账款 2003 年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

应收账款本年末余额较上年末余额减少 33,696,358.49 元，主要原因是本年度核销了无法收回的应收款项，详见附注十二.3。

注 3、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,594,857.93	28.24	38,874,191.62	431,129,864.77	91.39	153,241,138.12
1-2 年	103,144,228.48	71.76	102,316,195.69	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	40,621,279.80	8.61	12,654,333.42
合计	143,739,086.41	100.00	141,190,387.31	471,751,144.57	100.00	165,895,471.54
账面价值	2,548,699.10			305,855,673.03		

其他应收款本年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款本年末较上年末减少 328,012,058.16 元，减少 69.53%，主要原因是本年度核销了无法收回的应收款项，详见附注十二.3。

本公司清理陈欠款项后，对深圳德诺投资有限公司的应收款项计提了超过 40%的坏账准备。深圳德诺投资有限公司 2003 年末的资产总额为 18,077,628.88 元，其中流动资产为 18,077,628.88 元，负债总额为 200,096,367.14 元，所有者权益合计为-182,018,738.26 元，2003 年度主营收入为 6,185,159.11 元，净利润为-168,855,466.09 元，由于没有后续资金支持，投资的项目全部停止，已投入的资产出现大量损失，持续经营能力存在重大的不确定性，本公司已将该公司的其他应收款账面余额 140,989,195.69 元全额计提了坏账准备，详见附注九-(五)-2 和附注十二-3-(3)。

其他应收款本年末余额中欠款金额较大的单位是：

欠款单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
深圳德诺投资有限公司	140,989,195.69	2002 年	往来款
广州大禹重离子医疗器材公司	1,440,000.00	2003 年	往来款
四川广汉英豪医药公司	951,146.49	2003 年	往来款
占其他应收款期末余额比例	99.75%		

注 4、预付账款

预付账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	--	--	--	54,066,264.20	99	
1-2 年	--	--	--	--		
2-3 年	--	--	--	543,745.02	1	
3 年以上	--	--	--	--		
合计	--	--	--	54,610,009.22	100	

预付账款 2003 年末余额中无持有本公司 5%以上股份单位款项。

预付账款本年末较上年末减少54,610,009.22元，主要原因是本年度控股子公司英豪农业公司核销了无法收回的预付奇树种子款项和本公司核销的其他无法收回的预付款项，详见附注十二-3。

注 5、存货

存货明细项目列示如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	9,106,476.26	4,074,947.39	12,776,281.53	--
在产品*	9,796,590.55	2,256,967.88	21,071,471.19	9,682,446.38
产成品	3,184,917.77	1,592,458.89	3,577,686.20	--
发出商品**	931,861.09	311,499.76	163,389,899.49	131,453,360.48
低值易耗品	4,515.50	--	7,072.90	--
合计	23,024,361.17	8,235,873.92	200,822,411.31	141,135,806.86
账面价值	14,788,487.25		59,686,604.45	

存货本年末余额比上年末余额减少 177,798,050.14 元，主要是本年度核销和报废已全部损失的存货所致，详见附注十二.3。

*在产品为花卉。

**考虑到花卉为时令商品，根据本公司的销售收入确认政策，对于已经发给花卉销售商的花卉，在没有全部收到销售商的货款或在销售商不能确认付款之前，视作商品的风险尚未全部转移，未作为收入处理，仍作为存货列“发出商品”核算。

存货期末按成本与可变现净值孰低计价，按存货类别计算并确定计提的跌价准备，本公司产成品的可变现净值是根据年末的主要市价减去销售费用计算得到的，原材料的可变现净值是根据目前的市场采购价格确定的，在产品的可变现净值是根据其成品的估计市场价格扣除估计的尚需生产费用和估计的销售费用确定的。

有关本公司存货的查封情况详见附注十二.4

注 6、长期投资

(1) 长期投资项目

项目	年初数		本年增加*	本年减少**	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	33,349,576.40	1,831,456.37	48,971,284.65	73,990,916.31	8,329,944.74	1,831,456.37
长期债权投资						
合计	33,349,576.40	1,831,456.37	48,971,284.65	73,990,916.31	8,329,944.74	1,831,456.37

*长期投资本年增加 48,971,284.65 元，是根据本公司 2002 年 12 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议决议，2003 年 1 月 3 日，本公司控股子公司海南英豪农业公司、英豪教育公司与广州博浦集团有限公司、徐劲等五个自然人签订《股权置换协议》，海南英豪农业公司

将其持有的英豪生物 60%的股权以及海南英豪农业公司对英豪生物的债权和其拥有的奇树及奇树种子等资产，置换广州博浦集团有限公司、徐劲等四个自然人持有的深圳市英达尔投资有限公司 90%的股权；英豪教育公司将其持有的英豪生物 10%的股权，与林小兵持有的深圳市英达尔投资有限公司 5%的股权进行置换。本次置换完成后，深圳市英达尔投资有限公司的股权结构为：海南英豪农业公司占 90%，英豪教育公司占 5%，徐劲占 5%。海南英豪农业公司和英豪教育公司均不再持有英豪生物的股权。因上述股权置换，本公司控股子公司海南英豪农业公司增加长期股权投资 46,937,612.00 元，英豪教育公司增加长期股权投资 2,033,672.65 元。

**长期投资本年减少 73,990,916.31 元，包括：本公司出售成都泰康化纤股份有限公司 165 万股股权减少长期股权投资 1,030,000.00 元；本公司和本公司的控股子公司广汉英豪花卉有限公司出售德阳市商业银行 960 万股股权减少长期股权投资 9,600,000.00 元；本公司控股子公司海南英豪农业公司、英豪教育公司因股权置换减少海南英豪生物公司长期股权投资 14,235,708.56 元；按权益法核算的联营公司损失减少长期股权投资 49,125,207.75 元，其中广汉英豪医药公司 229,558.46 元，深圳英达尔投资有限公司 48,895,649.29 元。以上四项合计减少长期股权投资 73,990,916.31 元。

（2）长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	投资比例	核算方法	减值准备
四川广嘉化纤有限责任公司①		1,534,951.52	5%	成本法	1,381,456.37
浙江绍兴羊毛衫厂①		500,000.00	2.17%	成本法	450,000.00
广汉英豪医药有限公司		17,066.49	20%	权益法	--
福建英豪高科技海底工程公司②		6,202,291.37	65%	权益法	--
深圳英达尔投资有限公司		75,635.36	95%	权益法	--
合计		8,329,944.74			1,831,456.37

四川广嘉化纤公司、浙江绍兴羊毛衫厂因行业原因，经营效益差，且因投资比例小本公司无法参与管理，故对上述公司的投资均按其账面成本的 90%计提了长期投资减值准备。

福建英豪高科技海底工程公司自成立后，尚未正式投入生产营运，本年度未合并其会计报表。

深圳英达尔投资有限公司 2003 年度没有经营收入，由于置换后即受债权银行查封，又没有后续资金支持，投资的项目全部停止，已投入的资产出现大量损失，截止 2003 年末，总资产和净资产均为 79,616.17 元，本年度未合并其会计报表，详见附注四-3-5。

（3）权益法核算的其他股权投资单位的增减变动情况：

被投资公司名称	初始投资额	追加或收回投资额（收回为“-”）	被投资单位权益增减变动调整额（调减为“-”）	分得现金红利	权益法核算累计调整金额	年末余额
---------	-------	------------------	------------------------	--------	-------------	------

福建英豪高科技海底工程公司	10,000,000.00	-3,500,000.00	--	--	-297,708.63	6,202,291.37
四川广惠塑胶有限公司	15,603,678.00	--	--	--	-15,603,678.00	--
深圳市德诺投资有限公司	9,000,000.00	--	--	--	-9,000,000.00	--
四川广汉英豪医药公司	600,000.00	--	-229,558.46	--	-582,933.51	17,066.49
深圳市英达尔投资有限公司	48,971,284.65	--	-48,895,649.29	--	-48,895,649.29	75,635.36

注 7、固定资产及累计折旧

原值	年初价值	本年增加	本年减少	年末价值
固定资产				
房屋建筑物	211,358,169.42	--	--	211,358,169.42
专用设备	255,403,946.93	106,309.00	2,116,000.00	253,394,255.93
通用设备	5,032,908.06	2,014.00	402,490.00	4,632,432.06
运输设备	3,944,343.30	--	2,162,050.80	1,782,292.50
其他	3,016,779.05	--	865,507.00	2,151,272.05
合计	478,756,146.76	108,323.00	5,546,047.80	473,318,421.96
累计折旧				
房屋建筑物	34,975,695.77	5,357,699.03	--	40,333,394.80
专用设备	134,702,275.27	8,132,007.08	1,507,649.94	141,326,632.41
通用设备	3,039,768.59	237,084.75	300,460.07	2,976,393.27
运输设备	1,641,995.31	129,268.34	461,655.75	1,309,607.90
其他	1,080,364.51	529,260.96	370,495.27	1,239,130.20
合计	175,440,099.45	14,385,320.16	2,640,261.03	187,185,158.58
净值	303,316,047.31	--	--	286,133,263.38
减值准备				
房屋建筑物	8,833,043.06	--	--	8,833,043.06
专用设备	54,429,051.30	--	211,600.00	54,217,451.30
通用设备	203,187.26	--	203,187.26	--
运输设备	--	--	--	--
其他	297,004.88	--	--	297,004.88
合计	63,762,286.50	--	414,787.26	63,347,499.24
净额				

房屋建筑物	167,549,430.59			162,191,731.56
专用设备	66,272,620.36			57,850,172.22
通用设备	1,789,952.21			1,656,038.79
运输设备	2,302,347.99			472,684.60
其他	1,639,409.66			615,136.97
合计	239,553,760.81			222,785,764.14

固定资产原值本年增加 108,323.00 元，均是外购增加的固定资产。

固定资产原值本年减少 5,546,047.80 元，包括：(1) 控股子公司英豪教育公司、海南英豪农业公司出售运输设备，减少固定资产原值为 2,162,050.80 元，累计折旧为 461,655.75 元，净值为 1,700,395.05 元；(2) 清理处置减少固定资产原值为 3,383,997.00 元，同时减少累计折旧 2,062,477.68 元，减少固定资产减值准备 414,787.26 元，净值为 906,732.06 元。

累计折旧本年减少 2,640,261.03 元，包括：(1) 上述出售和处置固定资产转出累计折旧 2,524,133.43 元；(2) 累计折旧类别调整减少 116,127.60 元。

有关固定资产的抵押与查封情况详见附注九-(三)。

注 8、在建工程

工程名称	年初数	本年增加*	本年转固数	其他减少数	年末数	资金来源	项目进度
车间厂房改造	2,617,433.65	563,365.06			3,180,798.71	其他	
其中：利息资本化金额	--					--	--
公用工程	679,171.64				679,171.64	其他	
其中：利息资本化金额	--				--	--	--
提取设备	328,840.00				328,840.00	其他	
其中：利息资本化金额	--				--	--	--
合成制氧设备	2,871,277.10				2,871,277.10	其他	
其中：利息资本化金额	--				--	--	--
质检设备	201,327.50				201,327.50	其他	
其中：利息资本化金额	--				--	--	--
其他零星工程	580,054.23				580,054.23	其他	
其中：利息资本化金额	--				--	--	--
合计	7,278,104.12	563,365.06			7,841,469.18	--	--
其中：利息资本化金额							
减值准备							
车间厂房改造	--	1,590,399.36			1,590,399.36	其他	
公用工程	--	339,585.82			339,585.82	其他	
提取设备	--	164,420.00			164,420.00	其他	
合成制氧设备	--	1,435,638.55			1,435,638.55	其他	
质检设备	--	100,663.75			100,663.75	其他	

其他零星工程	--	290,027.11			290,027.11	其他	
减值准备合计		3,920,734.59			3,920,734.59		
在建工程净值	7,278,104.12				3,920,734.59		

*本年增加数是本公司的控股子公司四川英豪建筑工程有限公司代四川广汉英豪药业有限公司所建厂房的部分工程由存货-工程施工转入所致。

**在建工程计提减值准备的情况详见附注五.注 32-营业外支出。

注 9、无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	356,938,993.32	333,080,098.77			8,068,612.52	325,011,486.25	14.5 至 45 年
药品生产许可权	4,800,000.00	2,880,000.00			2,880,000.00	--	2 年
合计	361,738,993.32	335,960,098.77			10,948,612.52	325,011,486.25	

土地使用权中有 329,358,766.06 元为英豪教育公司投入合作办学的资产，这些资产是按 1999 年和 2000 年英豪教育公司从英豪学校按评估值收购时的价格入账的，收购时的价格为 342,532,681.70 元，按剩余使用年限 45 年至 50 年摊销，以后每年摊销 7,623,757.08 元。另有 4,181,760.00 元是广汉市政府划拨土地使用权给广汉英豪花卉公司时，广汉英豪花卉公司支付的安置补偿费用 4,688,640.00 元按广汉英豪花卉公司的经营期限确定的 20 年摊销后的余额，该项土地使用权的权属证书仍为划拨。其他土地使用权是按本公司股票上市时的评估价值入账的。

本公司、深圳市英达尔投资有限公司和英豪教育公司以 480 万元收购四川恒天制药有限公司的股权后，将四川恒天制药有限公司更名为四川英豪药业有限公司并将注册资本增加至 500 万元，收购、更名和增加注册资本的各种相关工作完成后（详见附注四-2-），经四川省药品监督管理局川药管法[2001]23 号文批准，进行项目异地技改，除原四川恒天制药有限公司的 22 种药品批号经四川省药品监督管理局川药管注[2000]61 号文批准变更为英豪药业所有和药品生产许可证变更为英豪药业外，原四川恒天制药有限公司所有的资产和负债变更后的英豪药业都未接受，因此，收购价款并未取得原四川恒天制药有限公司的有形净资产（除药品批号和生产许可权之外的净资产），而是药品批号和生产许可权，根据这种情况和《企业会计制度》第十一条第二款规定的原则，英豪药业将收购支出的 480 万元作为药品生产许可权列作无形资产核算，并从英豪药业开始取得经营收入的第 1 个月起按 5 年期摊销。截止 2003 年 12 月 31 日，英豪药业的工程建设尚未完工，但已经停止建设近 2 年，且预计在可预见的将来不会重新开工，该项无形资产将于 2005 年 12 月 31 日到期，英豪药业公司 2002 年度对该项无形资产计提了 2,880,000.00 元的减值准备，本年度将余额全额计提了减值准备，参见附注五-32 营业外支出。

本公司及控股子公司英豪教育的土地使用权的抵押情况详见附注九-(三)。

注 10、长期待摊费用

种类	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销*	累计摊销	年末数	剩余摊销时间
英豪药业开办费	2,388,237.76	2,388,237.76	76,790.54	2,465,028.30	2,465,028.30	--	2 年

*英豪药业的工程建设尚未完工，但已经停止建设近 2 年，且预计在可预见的将来不会重新开工，英豪药业公司本期将开办费全额转入营业外支出，详见附注五-注 32 营业外支出。

注 11、短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押贷款	205,650,000.00	206,080,000.00	详见附注九-(三)
保证贷款	220,105,090.51	330,357,764.55	详见附注八-6-(4)、附注九-(二)
质押借款	92,000,000.00	188,000,000.00	详见附注九-(三)
合计	517,755,090.51	724,437,764.55	

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司短期借款余额中，除以下借款外其余已全部逾期。

贷款单位	金额	借款期限	利率(年)	备注
华夏银行广州分行	30,000,000.00	2003.03.26-2004.03.26	5.31%	担保借款
光大银行广州五羊支行	20,000,000.00	2003.12.31-2004.12.31	5.31%	担保借款
光大银行广州五羊支行	19,800,000.00	2003.03.31-2004.03.31	4.779%	担保借款
合计	69,800,000.00			

注 12、应付账款

应付账款 2003 年末余额为 5,251.30 元；上年末余额为 4,197,223.11 元。本年末较上年末减少 4,191,971.81 元，主要是本年度清理后与同一单位或相关单位的应收款项对抵减少所致。应付账款本年末余额中无欠持本公司 5%以上股份单位款项。

注 13、预收账款

预收账款 2003 年末无余额；2002 年末余额为 3,254,569.03 元，本年减少 3,254,569.03 元，主要是本年度清理后与同一单位或相关单位的应收款项对抵减少所致。预收账款年末余额中无预收持本公司 5%以上股份单位款项。

注 14、应交税金

项目	执行的法定税率	年末数	年初数
增值税	17%	-116,763.95	-83,482.35
营业税		-1,102.48	6,572.40
城建税	7%	202,984.77	203,371.79
农业特产税	5%	6,269,147.72	6,174,109.05
企业所得税	33%	4,397,978.02	5,469,833.88
代扣代缴税金		9,760.19	9,760.19
印花税		154,490.76	154,490.76
房产税		297,863.66	62,868.33

土地使用税		44,521.20	--
代扣代缴个人所得税		11,242,083.24	11,265,900.09
合计		22,500,963.13	23,263,424.14

应交税金本年末较上年末减少 762,461.01 元,主要是本年末应交的房产税增加 234,995.33 元和应缴的企业所得税减少 1,071,855.86 元所致。英豪教育公司本年度根据 2001 年 6 月 6 日从化市政府工作会议纪要[从府会纪(2001)12 号]《关于市英豪教育发展有限公司税收问题会议纪要》,将 2001 年度已计提的但不需要缴纳的企业所得税 1,888,081.50 元转入资本公积,相应减少企业所得税 1,888,081.50 元。

注 15、其他应交款

项目	执行的计缴标准	年末数	年初数
交通费附加*	4%	603,090.84	603,090.84
教育费附加	3%	556,928.76	557,000.19
合计		1,160,019.60	1,160,091.03

*根据财政部[财综(2002)24 号]《财政部关于公布取消部分政府性基金项目的通知》规定,交通费附加自 2002 年 6 月 1 日起不再计缴,本年末余额是尚未缴纳的以前年度的交通费附加。

注 16、其他应付款

其他应付款 2003 年末余额为 198,619,920.40 元,上年末余额为 5,634,289.29 元,本年末较上年末增加 192,985,631.11 元,主要是控股子公司英豪教育公司本年新增欠广州英豪学校的往来款 154,952,915.55 元,详见附注八。英豪教育公司本年新增欠广州英豪实业有限公司往来款 11,919,965.34 元以及本公司及英豪教育公司本年新增应付银行的借款利息。

其他应付款本年末余额中无应付持本公司 5%以上股份单位款项。

注 17、预提费用

类别	年末数	年初数	备注
借款利息	7,258,174.60	--	
花卉基地管理费	--	3,005,666.93	
合计	7,258,174.60	3,005,666.93	

借款利息是本公司预提的应付银行的借款利息 7,258,174.60 元;本年度将年初预提的花卉基地管理费 3,005,666.93 元已与同单位或相关单位的应收款项相互抵销。

注 18、递延税款贷项

递延税款贷项本年末余额为 4,131,128.24 元。递延税款贷项是根据财政部[财会函(1998)25 号]规定,将资本公积年初余额中评估增值部分,按现行税率计算未来需要缴纳的所得税作为负债记入“递延税款”科目贷方的 8,262,256.46 元,从 1999 年起以综合调整法按 10 年期限平均摊销,1999-2003 年每年按此规定摊销记入应交税金 4,131,128.22 元后的余额,每年的摊销金额为 826,225.65 元。

注 19、股本

项目	年初数	本次变动增减 (+、-)					年末数
		配股	送股	公积金	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	18,497,376.00	--	--	--	--	--	18,497,376.00
其中：国家持有股份	18,497,376.00	--	--	--	--	--	18,497,376.00
境内法人持有股	--	--	--	--	--	--	--
境外法人持有股	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
2、募集法人股	166,479,584.00		--	--		--	166,479,584.00
3、内部职工股		--	--	--	--	--	
4、社会公众股		--	--	--	--	--	
5、优先股或其他		--	--	--	--	--	
其中：转配股		--	--	--	--	--	
未上市流通股份合计	184,976,960.00		--	--	--	--	184,976,960.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	256,000,000.00	--	--	--		--	256,000,000.00
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	256,000,000.00	--	--	--		--	256,000,000.00
三、股份总额	440,976,960.00		--	--	--	--	440,976,960.00

有关股权质押情况详见附注九-(四) “或有事项-股东股权质押情况”。

注 20、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	18,426,547.08			18,426,547.08
接受非现金资产捐赠准备	--			
接受现金捐赠	--			
股权投资准备*	10,414,729.14	2,172,056.85		12,586,785.99
拨款转入	--			
外币资本折算差额	--			
其他资本公积	--			
合计	28,841,276.22	2,172,056.85		31,013,333.07

*英豪教育公司本年度根据 2001 年 6 月 6 日从化市政府工作会议纪要[从府会纪 (2001) 12 号]《关于市英豪教育发展有限公司税收问题会议纪要》，将 2001 年度已计提的但不需要缴纳的企业所得税 1,888,081.50 元转入资本公积；将无法支付的应付账款 525,315.00 元转入资

本公积。本公司按 90%的投资比例计算分别增加股权投资准备 1,699,273.35 元和 472,783.50 元。

注 21、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	52,449,111.20	--	--	52,449,111.20
公益金	25,217,913.48	--	--	25,217,913.48
任意盈余公积	1,573,388.88	--	--	1,573,388.88
合计	79,240,413.56	--	--	79,240,413.56

注 22、未分配利润

项目	本年数	上年数
一、净利润	-439,941,972.06	-374,179,342.61
加：年初未分配利润	-296,006,438.51	78,172,904.10
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	-735,948,410.57	-296,006,438.51
减：提取的法定盈余公积	--	--
提取的法定公益金	--	--
提取职工奖励及福利基金	--	--
提取储备基金	--	--
提取企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
三、可供股东分配的利润	-735,948,410.57	-296,006,438.51
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	-735,948,410.57	-296,006,438.51

注 23、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按行业分类为：

类别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
花卉收入	3,823,989.00	9,006,330.74	103,850,231.40	85,985,116.90
玻璃温室收入	--	--	--	--
皮革收入	423,776.35	392,768.43	4,383,687.99	4,059,943.52

UPS 及节能电源收入	--	--	--	--
合作办学收入*	--	11,673,171.92	19,619,098.96	11,671,171.92
其他	299,382.00	651,099.28	3,895,018.99	4,191,144.52
合计	4,547,147.35	21,723,370.37	131,748,037.34	105,907,376.86

*根据英豪教育公司与英豪学校 2000 年 11 月 3 日签署的《合作办学协议》，英豪教育公司以 2000 年 12 月从英豪学校受让的价值人民币 293,594,990.75 元的教育教学与生活设施和英豪教育 1999 年从英豪学校受让的并已投入英豪学校合作办学的价值人民币 207,517,643.32 元的资产，共计价值人民币 501,112,634.07 元出资，与英豪学校共同合作办学，英豪教育公司按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 40%提取合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销，不承担学校成本费用及其他一切开支，英豪学校分配学校收取的学生学杂生活费收入总额的 60%，负责学校一切成本费用开支和投入资产的折旧维修和资金使用费摊销。学生学杂生活费收入按学校每学年的收费标准和每年上、下学期开学日在册学生为计算依据。英豪学校负责收取每年缴纳的学杂生活费，每年按上、下半年分两期于 6 月 30 日与 12 月 31 日结算确认后，将英豪教育公司应得的份额转移给英豪教育公司。根据英豪教育公司与英豪学校签署的上述《合作办学协议》，双方确认了英豪教育公司 2002 年度的合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销分别为 19,619,098.96 元，该项收入的成本为投入合作办学资产的折旧和摊销以及资产的维护费用。英豪教育公司于 2002 年 10 月 30 日与英豪学校签订了《合作办学协议补充协议》，补充协议规定学校收取的学杂生活费收入在支付学校成本费用开支后，英豪教育公司分配 80%，英豪学校分配 20%，双方投入学校合作办学的资产折旧费各自承担，该补充协议自 2003 年开始执行。根据英豪教育公司与英豪学校签署的《合作办学补充协议》，双方于 2003 年 12 月 31 日签署了《2003 年度合作办学收入分配确认书》，英豪学校 2003 年度学费、学杂生活费收入 30,868,085.57 元，成本费用开支为 46,020,994.78 元，上述两项相减后余额为-15,152,909.21 元，英豪学校 2003 年度不对英豪教育公司分配办学收入。

本年度主营业务收入较上年度大幅度减少，主要是本公司、本公司控股子公司英豪教育公司、英豪花卉公司的花卉收入较上年度减少 100,026,242.40 元；英豪教育公司的合作办学收入较上年度减少 19,619,098.96 元，皮革收入较上年度减少 3,959,911.64 元。原因详见附注一的第五段和附注十二-1 “持续经营的重大不确定性及本公司拟采取的措施”。

(2) 按地区分类为：

类别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省	423,776.35	12,065,940.35	96,092,668.25	31,241,991.01
四川省	4,123,371.00	9,657,430.02	35,655,369.09	74,665,385.85
海南省	--	--	--	--
合计	4,547,147.35	21,723,370.37	131,748,037.34	105,907,376.86

(3) 本公司前五名客户销售的收入总额为 2,636,737.85 元，占公司全部销售收入的比例为 57.99%。

注 24、主营业务税金及附加

项目	2003 年度			2002 年度		
	计提基础	计提比例	金额	计提基础	计提比例	金额
农业特产税*	花卉收入	5%	95,038.67	花卉收入	5%	5,192,419.04
城建税	已缴的流转税	7%	3,994.01	已缴的流转税	7%	22,057.53
教育费附加	已缴的流转税	3%	2,263.74	已缴的流转税	3%	9,566.78
交通费附加	已缴的流转税	4%	--	已缴的流转税	4%	10,324.24
营业税	服务收入	5%	14,338.55	服务收入	5%	36,239.07
车船使用税			100.00			--
堤田防护费			78.40			--
合计			115,813.37			5,270,606.66

*根据四川省人民政府办公厅[川办函(2003)56 号]《关于停止征收农业特产税的通知》，从 2003 年 6 月 1 日起，在四川省从事农业特产品生产、收购的单位和个人，一律不再缴纳农业特产税及附加。

注 25、其他业务利润

项目	本年数			上年利润数
	收入	成本费用	利润	
承包租赁收入	60,800.00	--	60,800.00	57,400.00
门票收入	8,731.00	3,248.94	5,482.06	26,694.57
合计	69,531.00	3,248.94	66,282.06	84,094.57

注 26、营业费用

营业费用本年发生额为 578,252.30 元，上年数为 3,841,086.92 元，本年度较上年度减少 3,262,834.62 元，减少 84.95%，主要是由于本公司的业务停滞和主营业务收入下降所致。

注 27、管理费用

管理费用本年发生额为 324,624,701.45 元，上年数为 335,294,474.37 元，本年度较上年度减少 10,669,772.92 元，主要项目如下：

项目	本年数	上年数	本年较上年增加
折旧费用	5,400,875.86	5,557,768.11	-156,892.25
坏账准备	278,543,305.87	171,484,788.20	107,058,517.67
存货跌价准备	31,354,559.21	141,135,806.86	-109,781,247.65
董事会经费及办公费	1,293,713.67	3,679,596.96	-2,385,883.29
管理人员工资	3,647,092.36	4,295,127.66	-648,035.30
基地管理费	--	809,033.99	-809,033.99
运输修理费	163,403.38	592,890.72	-429,487.34
住房公积金	--	329,800.61	-329,800.61
顾问费	--	312,512.00	-312,512.00
小计	320,402,950.35	328,197,325.11	-7,794,374.76

本年度计提的坏账准备和存货跌价准备较上年度大幅度变动的原因，主要是本公司在核销无法收回的应收款项时，以先计提坏账准备再将坏账准备与账面原值对抵所致，有关计提与核销情况详见附注十二-3。

注 28、财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	45,428,609.19	32,927,633.13
减：利息收入	544,650.78	2,757,761.93
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
其他	804.55	37,395.33
合计	44,884,762.96	30,207,266.53

本年财务费用较上年增加 14,677,496.43 元，主要是本年短期借款逾期罚息增加所致。

注 29、投资收益

类别	本年数	上年数
股票投资收益		
其他债券投资收益		-31,695.85
非控股公司分来利润**	137,500.00	--
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额*	-49,125,207.75	-9,219,607.81
股权转让收益***	611,177.00	--
长期投资减值准备		--
股权投资差额摊销		--
合计	-48,376,530.75	-9,251,303.66

*年末调整的被投资公司所有者权益净增减额的情况为：

被投资单位	持股比例	被投资单位的损益	确认的损益	备注
广汉英豪医药有限公司	20%	-1,147,792.32	-229,558.46	
深圳德诺投资有限公司	90%	-168,855,466.09	--	
深圳英达尔投资有限公司	95%	-54,920,383.83	-48,895,649.29	
合计		-225,381,655.52	-49,125,207.75	

**是成都泰康化纤股份公司分来 2002 年红利。

***本公司股权转让收益包括：转让对德阳市商业银行的投资，形成股权转让收益 50,750.00 元；转让成都泰康化纤股份公司的股份形成股权转让收益 560,427.00 元。

注 30、补贴收入

2003 年度无补贴收入，2002 年度补贴收入 300,000.00 元是广汉市财政局拨给本公司的用于企业挖革改的补贴资金。

注 31、营业外收入

项目	本年发生数	上年数
处理固定资产净收益	--	174,606.99
其他	--	--
合计	--	174,606.99

注 32、营业外支出

项目	本年发生数	上年数
处理固定资产损失	1,786,127.11	3,956,688.24
在建工程减值准备	3,920,734.59	--
无形资产减值准备	2,880,000.00	1,920,000.00
开办费转销	2,465,028.30	
罚款支出	36,500.00	244,767.63
债权转让损失	23,494,691.13	--
非常损失	--	36,929,419.10
其他	3,386.59	181,991.00
合计	34,586,467.72	43,232,865.97

处理固定资产损失包括：(1) 控股子公司英豪教育公司、海南英豪农业公司出售运输设备，这些固定资产原值为 2,162,050.80 元，累计折旧为 461,655.75 元，净值为 1,700,395.05 元，出售收入为 821,000.00 元，出售固定资产净损失 879,395.05 元；(2) 本公司的控股子公司英豪教育公司清理处置减少固定资产原值为 3,383,997.00 元，累计折旧 2,062,477.68 元，固定资产减值准备 414,787.26 元，净额为 906,732.06 元，处置固定资产净损失为 906,732.06 元。

控股子公司英豪药业公司计提的在建工程减值准备、无形资产减值准备和开办费转销，其中：在建工程减值准备 3,920,734.59 元，无形资产减值准备 2,880,000.00 元，开办费转销 2,465,028.30 元。截止 2003 年 12 月 31 日止，英豪药业的工程建设尚未完工，但已经停止建设近 2 年，且预计在可预见的将来不会重新开工，英豪药业本年将在建工程计提了 50% 的减值准备；考虑到经四川省药品监督管理局川药管注[2000]61 号文批准的药品生产许可证期限为 2001 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止，因此，英豪药业本年将此药品生产许可证尚未摊销的 2,880,000.00 元全额计提了减值准备；同时，英豪药业将长期待摊费用中的开办费 2,465,028.30 元全额核销，转入营业外支出。2002 年度的无形资产减值准备 1,920,000.00 元，是英豪药业当年计提的药品生产许可证的减值准备。

本年度罚款支出是广州法院向本公司收取的罚息，上年度罚款支出主要是逾期贷款的罚息支出。

详见附注十二-2-(3)。

注 33、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金为 359,940.89 元，具体项目如下：

项目	金额
保险公司退职工意外伤害保险	276,000.00
其他零星	83,940.89
合计	359,940.89

注 34、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 2,888,841.65 元，主要是：

项目	金额
中介机构费用	586,500.00
信息披露费	122,000.00
办公费	415,596.53
差旅费	426,045.26
运输费	503,499.33
业务费	351,121.99
修理费	30,809.50
水电费	182,847.62
法院查封划款	129,500.00
其他零星管理费用和营业费用	140,921.42
合计	2,888,841.65

注 35、收到的其他与投资活动有关的现金

本年收到的其他与投资活动有关的现金为 4,470,079.88 元，主要是与各公司的往来款，具体项目如下：

项目	金额
存款利息	544,629.88
转让铭康药业债权款	1,800,000.00
中国光大银行广州分行五羊支行	800,050.00
四川广嘉化纤有限责任公司	1,325,400.00
合计	4,470,079.88

注 36、支付的其他与投资活动有关的现金

本年度支付的其他与投资活动有关的现金为 1,839,061.68 元，主要是与各公司的往来款，

具体项目如下：

项目	金额
英豪宾馆	691,947.98
广州大禹重离子医疗器材有限公司	600,000.00
广汉英豪医药有限公司	97,113.70
深圳德诺投资有限公司	450,000.00
合计	1,839,061.68

注 37、收到的其他与筹资活动有关的现金

本年度收到的其他与筹资活动有关的现金为 141,885,260.53 元，主要是与各公司的往来款，具体项目如下：

项目	金额
英豪学校	140,441,786.97
从化市英豪博大实业有限公司	796,673.56
冠富化纤有限公司	541,800.00
其他零星	105,000.00
合计	141,885,260.53

注 38、支付的其他与筹资活动有关的现金

本年支付的其他与筹资活动有关的现金为 370.00 元，是支付的银行手续费。

六、母公司会计报表主要项目注释

注 1、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	--	--	--	2,482,531.80	100	1,241,265.90
1-2 年	--	--	--			
2-3 年	--	--	--			
3 年以上	--	--	--			
合计	--	--	--	2,482,531.80	100	1,241,265.90
账面价值			--			1,241,265.90

应收账款本年末余额较上年末余额减少 2,482,531.80 元，主要是本年度核销了无法收回的应收款项，

详见附注十二-3。

应收账款年末余额中无持本公司 5%以上股份股东单位的欠款。

注 2、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,748,243.01	4.87	56,041.62	180,969,171.11	71.10	7,612,354.94
1-2 年	92,782,669.27	95.13	--	33,639,659.80	13.22	--
2-3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	39,913,351.98	15.68	11,946,405.60
合计	97,530,912.28	100	56,041.62	254,522,182.89	100.00	19,558,760.54
账面价值	97,474,870.66			234,963,422.35		

其他应收款年末余额较上年末余额减少 156,991,270.61 元，主要是本年核销了无法收回的应收款项所致，详见附注十二.3。

其他应收款年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款年末余额中，欠款金额前五名的单位为：

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
海南英豪高科技农业有限公司	54,602,671.16	2002-2003 年	往来款
从化市英豪教育发展有限公司	28,093,499.10	2002 年	往来款
四川英豪药业有限公司	9,471,966.22	2002 年	往来款
广汉市广华旅游有限公司	4,188,388.77	2003 年	往来款
四川英豪医药有限公司	951,146.49	2002-2003 年	往来款
合计	97,307,671.74		
占其他应收款总额的比例	99.77%		

注 3、长期投资

(1) 长期投资项目

项目	年初数*		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	330,378,325.33	1,831,456.37	73,162,077.97	374,498,560.96	29,041,842.34	1,831,456.37

长期债权投资						
合计	330,378,325.33	1,831,456.37	73,162,077.97	374,498,560.96	29,041,842.34	1,831,456.37

长期股权投资本年增加的 73,162,077.97 元包括：英豪教育发展公司资本公积增加相应调增的本公司长期股权投资准备 2,172,056.85 元；由于英豪教育发展公司损益调整，使本公司对英豪教育公司的长期股权投资余额为-17,554,360.52 元，本公司将其调整为其他流动负债（应承担的被投资单位亏损）；因控股子公司英豪药业公司损益调整，使本公司对英豪药业公司的长期股权投资余额为-618,575.73 元，将其调整为其他流动负债（应承担的被投资单位亏损）；因海南英豪农业公司损益调整，使本公司对海南英豪农业公司的长期股权投资余额为负的 52,817,084.87 元，本公司将其调整为其他流动负债（应承担的被投资单位亏损）。

长期股权投资本年减少的 374,498,560.96 元包括：A、按权益法核算的联营公司损失减少长期股权投资 364,168,90.96 元，其中：英豪教育公司损益调整减少长期股权投资 258,172,409.80 元，广汉英豪花卉公司损益调整减少长期股权投资 4,932,001.51 元，英豪药业公司损益调整减少长期股权投资 926,575.73 元，广华旅游损益调整减少长期股权投资 462,690.19 元，英豪建筑损益调整减少长期股权投资 5,351.64 元，海南英豪农业公司损益调整减少长期股权投资 99,669,932.09 元。B、转让股权减少长期股权投资 10,330,000.00 元，其中：本公司出售成都泰康化纤股份有限公司 165 万股股权减少长期股权投资 1,030,000.00 元；本公司出售德阳商业银行 930 万股股权减少长期股权投资 9,300,000.00 元。

（2）长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	投资比例	减值准备*
从化市英豪教育发展有限公司*		--	90%	
广汉英豪花卉有限公司		13,027,972.81	75%	
四川广惠塑胶有限公司*		--	75%	
四川广汉英豪药业有限公司*		--	10%	
广汉广华旅游有限公司		6,752,665.14	99%	
四川英豪建筑工程有限公司		5,890,374.73	60%	
海南英豪高科技农业有限公司*		--	80%	
福建英豪高科技海底工程有限公司		1,335,878.14	14%	
四川广嘉化纤有限责任公司		1,534,951.52	5%	1,381,456.37
浙江绍兴羊毛衫厂		500,000.00	2.17%	450,000.00
合计		29,041,842.34		1,831,456.37

*这些公司净资产已出现负数，纳入合并范围的公司确认投资损失，确认后的长期股权投资负数余额已重分类至“其他流动负债-应承担的被投资单位损失”，详见附注六.4，重分类后，长期股权余额为 0；未纳入合并范围的公司确认损失至长期股权投资余额为 0 止。

（3）权益法核算的其他股权投资单位的增减变动情况：

被投资公司名称	初始投资额	追加或收回投资额	被投资单位权益增减变	分得现金	权益法核算累计调整金	年末余额
---------	-------	----------	------------	------	------------	------

		(收回为 “-”))	动调整额(调 减为“-”))	红利	额	
从化市英豪教育 发展有限公司	108,000,000.00	--	-258,172,409.8	--	-108,000,000.00	--
广汉英豪花卉有 限公司	14,904,000.00	--	-4,932,001.51	--	-1,876,027.19	13,027,972.81
四川广惠塑胶有 限公司	15,603,678.00	--	--	--	-15,603,678.00	--
四川英豪药业有 限公司	500,000.00	--	-926,575.73	--	-500,000.000	--
广汉广华旅游有 限公司	9,900,000.00	--	-462,690.19	--	-3,147,334.86	6,752,665.14
四川英豪建筑工 程有限公司	6,000,000.00	--	-5,351.64	--	-109,625.27	-5,890,374.73
海南英豪高科技 农业有限公司	16,000,000.00	64,000,000.00	-99,669,932.09	--	-80,000,000.00	--

注 4、其他流动负债

其他流动负债年末余额 70,990,021.12 元，是本公司应承担的子公司亏损。2003 年度本公司控股子公司出现大量亏损，形成负净资产，根据《企业会计准则-投资》的规定，只需要将对这些公司的长期股权投资减记至零，但考虑到本公司对这些公司有债权或对其银行债务负有保证责任，因此本公司按对这些公司的投资比例继续减记长期股权投资，并确认相应的投资损失，减记后形成的长期股权投资负数余额重分类至“其他流动负债-应承担的子公司亏损”项目。编制合并报表时，已将该项目余额与子公司的负净资产抵销。

注 5、投资收益

本年度的投资收益为-363,419,883.96元，明细项目如下：

类别	本年数	上年数
债券投资收益		-31,695.85
非控股公司分来的红利	137,500.00	
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额*	-364,168,560.96	-271,139,481.83
股权转让收益**	611,177.00	
长期投资减值准备		
长期股权投资差额摊销		
合计	-363,419,883.96	-271,171,177.68

*年末按权益法核算的子公司收益和损失明细如下：

被投资单位	子公司净利润	投资比例	年末计收益或损失
从化市英豪教育发展有限公司	-286,858,233.11	90%	-258,172,409.80
广汉英豪花卉有限公司	-6,576,002.01	75%	-4,932,001.51
海南英豪高科技农业有限公司	-124,586,915.11	80%	-99,669,532.09
广汉广华旅游有限公司	-467,363.83	99%	-462,690.19
四川英豪建筑有限公司	-8,919.40	60%	-5,351.64
四川英豪药业有限公司*	-9,265,757.32	10%	-926,575.73
福建海底高科技工程有限公司*	--	14%	--
合计	-427,763,190.78		-364,168,560.96

*本公司与控股子公司均持有这两个公司的股权，故本公司实际上直接或间接对两个公司具有重大影响，按权益法核算。

**详见附注五.注 29。

注 6、主营业务收入、主营业务成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
花卉	--	60,199,829.30	--	50,876,715.21	--	9,323,114.09
玻璃温室	--	--	--	--	--	--
其他	--	3,015,005.93	--	2,947,890.69	--	67,115.24
合计	--	63,214,835.23	--	53,824,605.90	--	9,390,229.33

七、分行业资料

(1) 按行业

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
花卉	3,823,989.00	103,850,231.40	9,006,330.74	85,985,116.90	-5,182,341.74	17,865,114.50
玻璃温室	--	--	--	--	--	--
皮革收入	423,776.35	4,383,687.99	392,768.43	4,059,943.52	31,007.92	323,744.47
UPS 及节能电源	--	--	--	--	--	--
合作办学	--	19,619,098.96	11,673,171.92	11,671,171.92	-11,673,171.92	7,947,927.04
其他	299,382.00	3,895,018.99	651,099.28	4,191,144.52	-351,717.28	-296,125.53
合计	4,547,147.35	131,748,037.34	21,723,370.37	105,907,376.86	-17,176,223.02	25,840,660.48

(2) 按地区

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
广东省	423,776.35	96,092,668.25	12,065,940.35	31,241,991.01	-11,642,164.00	64,850,677.24
四川省	4,123,371.00	35,655,369.09	9,657,430.02	74,665,385.85	-5,534,059.02	-39,010,016.76

海南省	--	--	--	--	--	--
合计	4,547,147.35	131,748,037.34	21,723,370.37	105,907,376.86	-17,176,223.02	25,840,660.48

八、关联方关系及交易

1、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
从化市英豪教育发展有限公司	从化市	电脑网络工程,生产、开发、销售花卉、温室、UPS 不间断电源、节能产品、教育产业等	控股子公司	有限责任公司	林尔坚
广汉英豪花卉有限公司	广汉市	花卉生产与销售	控股子公司	中外合资	姚晓棣
四川广惠塑胶有限公司	广汉市	生产、销售聚脂塑胶、薄膜、器材及深加工制品。	控股子公司	中外合资	李其富
广汉旅游有限公司	广汉市	旅游资源的开发利用、旅游纪念品的制作及销售等	控股子公司	有限责任公司	李其富
四川英豪药业有限公司	广汉市	原料药、片剂、冲剂、糖浆剂、胶囊剂等	控股子公司	有限责任公司	张亭敏
四川英豪建筑工程有限公司	广汉市	工业与民用建筑工程施工(叁级), 建筑材料的开发	控股子公司	有限责任公司	赵红兵
四川广金花卉种苗有限公司	广汉市	生产花卉组织培养苗,销售英豪教育产品	控股子公司	中外合作企业	姚晓棣
海南英豪高科技农业有限公司	海口市	高效农业投资及产品的加工、销售等	控股子公司	有限责任公司	陈忠联
深圳德诺投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物质供销业和经营进出口业务	控股子公司	有限责任公司	林尔坚
福建英豪高科技海底工程有限公司	福州市	海底工程开发、海洋科技开发、打捞	控股子公司	有限责任公司	陈忠联
深圳市英达尔投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业、物质供销业	控股子公司	有限责任公司	蒲传贵

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
从化市英豪教育发展有限公司	人民币 39,700 万元			人民币 39,700 万元
广汉英豪花卉有限公司	美元 240 万			美元 240 万
四川广惠塑胶有限公司	美元 244 万			美元 244 万
广汉旅游有限公司	人民币 1,000 万元			人民币 1,000 万

四川英豪药业有限公司	人民币 500 万元			人民币 500 万元
四川英豪建筑工程有限公司	人民币 1,000 万元			人民币 1,000 万元
四川广金花卉种苗有限公司	美元 250 万元			美元 250 万元
海南英豪高科技农业有限公司	人民币 10,000 万元			人民币 10,000 万元
深圳德诺投资有限公司	人民币 1000 万元			人民币 1000 万元
福建英豪高科技海底工程有限公司	人民币 1000 万元			人民币 1000 万元
深圳市英达尔投资有限公司	人民币 5500 万元			人民币 5500 万元

2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
从化市英豪教育发展有限公司	357,300,000.00	90	--	--			357,300,000.00	90
广汉英豪花卉有限公司	14,904,000.00	75					14,904,000.00	75
四川广惠塑胶有限公司	15,603,678.00	75					15,603,678.00	75
广汉旅游有限公司	9,900,000.00	99					9,900,000.00	99
四川英豪药业有限公司	5,000,000.00	100					5,000,000.00	100
四川英豪建筑工程有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
海南英豪高科技农业有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
四川广金花卉种苗有限公司								
深圳德诺投资有限公司	9,000,000.00	90					9,000,000.00	90
福建英豪高科技海底工程有限公司	6,500,000.00	65					6,500,000.00	65
深圳市英达尔投资有限公司	--		52,500,000.00	95			52,500,000.00	95

本公司直接控股 10%，通过控股子公司英豪教育间接控股 90%，本公司直接和间接控制其 100% 的股权，按本公司持有英豪教育的股权比例 90% 计算，本公司合计拥有 91%。

本公司直接控股 60%，通过控股子公司广汉旅游间接控股 40%，本公司直接和间接控制其 100% 的股权，按本公司持有广汉旅游的股权比例 99% 计算，本公司合计拥有 99.6%。

本公司直接控股 80%，通过控股子公司英豪教育间接控股 20%，本公司直接和间接控制其 100% 的股权。按本公司持有英豪教育公司的股权比例 90% 计算，本公司合计拥有 98%。

本公司投入的为实物资产，有关产权未全部办理过户，该公司尚未正式营运，而且临时营业执照的有效期已过，本公司在本年已收回投资。

英豪教育控股 51%，本公司控股 14%，本公司间接控制其 65% 的股权，该公司尚未正式营运。

2003 年元月 8 日，本公司控股子公司英豪农业和英豪教育分别将其所持有的英豪生物的 60% 和 10% 的股权与深圳市英达尔投资有限公司股权进行置换，置换后英豪农业持股 90%，

英豪教育持股 5%，本公司间接控制其 95%的股权，并间接控制广州大禹重离子医疗器材有限公司、四川广汉英豪医药公司及上海博浦实业发展有限公司。

4、不存在控制关系的关联方

不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
从化市英豪博大实业有限公司	本公司第一大股东
四川广嘉化纤有限责任公司	联营企业
浙江绍兴羊毛衫厂	联营企业
广汉进出口公司	联营企业
德阳市商业银行	联营企业
广汉正通城市信用社	联营企业
成都泰康化纤股份公司	联营企业
英豪学校	间接控制
英豪宾馆	同一单位控制
广州英豪实业有限公司	董事长控制的企业
从化博大国际互联网有限公司	联营企业
四川广汉英豪医药有限公司	联营企业
广州大禹重离子医疗器材公司	间接控制
四川广汉英豪医药公司	间接控制
上海博浦实业发展有限公司	间接控制
广州蓝粤房地产开发有限公司	同一实际控制人

5、价格政策

本公司与各关联单位的商品交易均执行市场购销价格。

6、关联交易

(1) 关联方应收应付款项

项目	金额		占全部应收应付款项比例	
	本年末	上年末	本年末	上年末
其他应收款：				
深圳德诺投资有限公司	140,989,195.69	168,268,677.46	98.09%	35.67%
英豪宾馆	79,345.58	--	0.06%	--
广惠塑胶有限公司*	--	39,637,351.98	--	8.40%
从化博大实业有限公司**	--	10,389,340.00	--	2.20%
福建英豪高科技海底工程公司	---	600,000.00	--	0.13%

广汉英豪医药公司	951,146.49	854,032.79	0.66%	0.18%
四川广嘉化纤有限公司	--	7,857,185.58	--	1.67%
广州大禹重离子医疗器材公司	1,440,000.00	--	1.00%	--
其他应付款：				
英豪宾馆	516,216.72	660,602.40	0.26%	11.72%
英豪学校	156,901,921.02	--	79.00%	--
广州大禹重离子医疗器材公司	--	3,604,000.00	--	63.97%
广州英豪实业有限公司	11,919,965.34	--	6.00%	--
四川广嘉化纤有限公司	2,421,430.12	--	1.22%	--
福建英豪高科技海底工程公司	3,002,527.59	--	1.51%	--

*详见会计报表附注十二.2-(1)。

**2002 年 4 月 25 日，从化博大与上海浦东发展银行广州分行签订《上海浦东发展银行人民币单位定期存单质押合同》，从化博大以其所拥有的 3,000 万元一年期定期存单为英豪教育公司在上海浦东发展银行广州分行的 5,600 万元借款提供质押保证，英豪教育公司后向从化博大支付了 10,389,340.00 元，由于存单和借款均未到期，英豪教育公司支付给从化博大的款项暂列其他应收款，待上海浦东发展银行广州分行将质押存单抵偿英豪教育公司的借款后，再将该款项冲销。2003 年 4 月 24 日，该笔借款到期后，上海浦东发展银行广州分行扣除 442,256.88 元的借款利息后，余下的 29,557,743.12 元作为本公司归还的借款本金。

(2)经本公司 2000 年临时股东大会和英豪教育公司 2000 年第二次临时股东大会审议通过，2000 年 11 月 3 日英豪教育公司与英豪学校签订《合作办学协议书》，以 2000 年 12 月从英豪学校受让的价值人民币 293,594,990.75 元的教育教学与生活设施和英豪教育公司 1999 年从英豪学校受让的并已投入英豪学校合作办学的价值人民币 207,517,643.32 元的资产，共计价值人民币 501,112,634.07 元出资与英豪学校共同合作办学，英豪教育公司按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 40%，提取合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销，不承担学校成本费用及其他一切开支，英豪学校按学校收取的学生学杂生活费收入总额的 60%，负责学校一切成本费用开支和投入资产的折旧维修和资金使用费摊销。学生学杂生活费收入按学校每学年的收费标准和每年上、下学期开学日在册学生为计算依据。英豪学校负责收取每年缴纳的学杂生活费，每年按上、下半年分两期于 6 月 30 日与 12 月 31 日结算确认后，将其应得的份额转移给英豪教育公司。根据英豪教育公司与英豪学校签署的上述《合作办学协议》，双方在 2002 年 12 月底确认了英豪教育公司 2002 年度的合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销 19,619,098.96 元。双方在 2001 年确认了英豪教育公司 2001 年度的合作办学投入资产的折旧维修和资金使用费摊销 46,737,600.00 元。经本公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过，2002 年 10 月 30 日，英豪教育公司与英豪学校签署了《合作办学补充协议》，补充协议规定，英豪教育公司以 5.01 亿元人民币用于办学的资产和英豪学校 1.08 亿元人民币的办学资产出资，共同合作办学。学校收取的学杂生活费收入在支付学校日常费用开支后，英豪教育公司分配 80%，英豪学校分配 20%，双方投入学校合作办学的资产折旧费各自承担。

根据英豪教育公司与英豪学校签署的《合作办学补充协议》，双方于 2003 年 12 月 31 日签署了《2003 年度合作办学收入分配确认书》，分配确认书内容为：A、英豪学校 2003 年度学费、学杂生活费收入 30,868,085.57 元，成本费用开支为 46,020,994.78 元，上述两项相减后余额为 -15,152,909.21 元；B、英豪学校 2003 年度不对英豪教育公司分配办学收入。

(3) 2002 年 11 月 5 日，本公司与中国光大银行深圳罗湖支行签订保证合同，为英豪教育公司在该行的 4,000 万元 1 年期借款提供连带责任保证，保证期限为 2002 年 11 月 5 日至 2005 年 11 月 5 日，保证期间为担保书生效之日至借款合同履行期限届满起另加二年，借款合同的借款期限为 2002 年 11 月 5 日至 2003 年 11 月 5 日。英豪教育公司由于资金困难，经其股东会批准，决定将其自有的从府国用(1999)字第 0875 号用途为合作办学用地的土地予以出售，所获资金用于偿还债务。经英豪教育公司同广州英豪学校协商，学校从有利于办学出发，双方签订转让协议，于 2003 年 3 月 26 日支付了转让金 14,212 万元，英豪教育公司以该款项偿还了其与本公司在光大深圳罗湖支行银行债务。由于该块土地使用权被英豪教育公司债权人银行申请办理了查封，不能办理转让过户手续，因此终止了转让协议的履行。双方约定将学校已支付的 14,212 万元作为英豪教育公司欠英豪学校的债务，于 2003 年 4 月 11 日签订了《还款协议书》，约定英豪教育公司于 2003 年 5 月 15 日前偿还学校 14,212 万元债务，英豪教育公司以其与学校合作办学的土地与房产提供还款保证，英豪学校于 2003 年 5 月 23 日向广东省从化市公证处申请强制执行公证，并取得(2003)从证内经字第 454 号强制执行公证书，此款尚未归还，2003 年度计算的该笔资金占用利息为 5,869,556.00 元。

(4) 股东以其股权质押为本公司及控股子公司提供保证的情况：

本公司第一大股东从化博大 2002 年 12 月 13 日与中国银行广州天河支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 28,150,000 股出质给中国银行广州天河支行，为本公司在该行的 2,500 万元借款提供质押担保，质押期限为 2002 年 12 月 13 日至 2003 年 2 月 7 日；从化博大 2002 年 2 月 8 日与中国银行广州天河支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 41,380,000 股出质给中国银行广州天河支行，为本公司在该行的 3,000 万元借款提供质押担保，质押期限为 2002 年 2 月 7 日至 2005 年 2 月 28 日。

2002 年 12 月 27 日，从化博大与佛山华新进出口有限公司签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 14,000,000 股出质给佛山华新进出口有限公司，为本公司控股子公司英豪教育公司在中国民生银行东城支行的 1,000 万元委托借款（委托人为佛山华新进出口有限公司）提供质押担保，质押期限为 2003 年 1 月 2 日至 2003 年 7 月 3 日。

从化博大 2002 年 11 月 8 日与广东发展银行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 33,000,000 股出质给广东发展银行，为本公司在该行的 2,700 万元借款提供质押担保，质押期限为 2002 年 11 月 11 日至 2003 年 2 月 11 日。

深圳市天骥控股有限公司 2003 年 1 月 13 日与深圳市商业银行车公庙支行签订证券质押协议，将其拥有的英豪科教法人股 35,200,000 股出质给深圳市商业银行车公庙支行，为深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行借款 5,000 万元提供质押担保，质押期限为 2003 年 1 月 15 日至 2004 年 1 月 13 日。

(5) 为关联方提供借款保证

本公司为广州英豪学校和广州蓝粤房地产开发有限公司在中国光大银行深圳罗湖支行借

款 9,930 万元和 4,300 万元借款提供连带责任保证,保证期限为主债务履行期限届满之日起两年(参见附注九)。

九、或有事项

(一) 未决诉讼:无。

(二) 担保事项

1、本公司的担保情况:

(1) 对控股子公司的担保

A、为英豪教育公司在招商银行广州分行环市东路支行借款 3,000 万元提供信用担保,担保期限为 2003 年 1 月 13 日至 2005 年 4 月 13 日,本年末英豪教育公司尚欠该行 29,570,000.00 元。。

B、为英豪教育公司在上海浦东发展银行广州分行借款 5,600 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 4 月 25 日至 2005 年 4 月 24 日,本年末英豪教育公司尚欠该行 26,442,256.88 元。

C、为英豪教育公司在上海浦东发展银行广州分行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 6 月 6 日至 2005 年 6 月 5 日。

D、为英豪教育公司在兴业银行广州分行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 8 月 6 日至 2005 年 8 月 5 日。

E、为英豪教育公司在光大银行广州五羊支行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2003 年 12 月 31 日至 2006 年 12 月 31 日。

F、为英豪教育公司在民生银行广州东城支行借款 18,362,833.63 元提供信用担保,担保期限为 2001 年 9 月 11 日至 2004 年 9 月 11 日。

G、为英豪教育公司在广东发展银行借款 2,700 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 11 月 8 日至 2005 年 2 月 8 日。

H、为英豪教育公司在华夏银行广州分行借款 2,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 12 月 13 日至 2005 年 12 月 13 日。

I、为英豪教育公司在广州英豪学校的借款 14,212 万元提供保证,详见附注八.6.(3)。

J、为英豪教育公司在华夏银行广州分行借款 3,000 万元提供信用担保,担保期限为 2003 年 3 月 26 日至 2006 年 3 月 26 日。

K、为深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行借款 5,000 万元提供信用担保,担保期限为 2002 年 10 月 29 日至 2005 年 2 月 28 日。

截止 2003 年末,本公司共计为控股子公司对外借款提供保证的金额为 403,495,090.51 元,其中为英豪教育公司对外借款提供保证的金额为 353,495,090.51 元,为深圳市德诺投资有限公司对外借款提供保证的金额为 50,000,000.00 元。

(2) 对外提供保证的情况

A、广东华龙集团股份有限公司为本公司在光大银行广州五羊支行借款 1,980 万元提供信用保证,担保期限为 2003 年 3 月 31 日至 2006 年 3 月 31 日。本公司为广东华龙集团股份有限公司在光大银行广州五羊支行借款 750 万元提供信用保证,保证期限为 2003 年 2 月 25 日至 2006 年 2 月 25 日。

B、2003 年 9 月,本公司与中国光大银行深圳罗湖支行签订《最高额保证合同》,分别为

广州英豪学校和广州蓝粤房地产开发有限公司在中国光大银行深圳罗湖支行借款 9,930 万元和 4,300 万元借款提供连带责任保证，保证期限为主债务履行期限届满之日起两年。

2、英豪教育公司的担保情况：

为本公司对外借款提供的保证：A、为本公司在华夏银行广州分行借款 4,000 万元提供信用担保，担保期限为 2002 年 12 月 2 日至 2005 年 12 月 2 日。B、为本公司在上海浦东发展银行广州分行借款 2,500 万元提供信用担保，担保期限为 2002 年 4 月 19 日至 2005 年 4 月 18 日，本年末本公司尚欠该行 24,999,999.00 元。

截止 2003 年末，英豪教育公司共计为本公司对外借款提供保证的金额为 64,999,999.00 元。

3、控股子公司相互提供保证的情况：

A、英豪教育发展公司为深圳市德诺投资有限公司在深圳市商业银行车公庙支行借款 5,000 万元提供信用担保，担保期限为 2002 年 10 月 29 日至 2005 年 2 月 28 日。

B、英豪教育发展公司为广州大禹重离子医疗器材有限公司在建设银行广州芳村支行借款 3,000 万元提供信用担保，担保期限为 2002 年 10 月 11 日至 2005 年 10 月 11 日。

C、深圳英迈尔实业有限公司为深圳市德诺投资有限公司在深圳商业银行福田支行的 800 万元借款（到期日 2003 年 4 月 26 日）提供其所拥有的价值 1,600 万元房地产权证深房地字第 2000040804 号作抵押。

D、英豪教育公司为深圳英迈尔实业有限公司在深圳农业银行国贸支行 1,600 万借款（期限 2002 年 7 月 31 日-2003 年 7 月 31 日）提供连带责任担保。

（三）财产抵押、质押与查封冻结情况

1、财产抵押与质押情况

（1）英豪教育公司以其所拥有的粤房地证字第 1352687 号、1356809 号等房产证项下的房产与从府国用（1999）字第 000919 号土地使用权证项下土地使用权为在中国建设银行广州芳村支行借款 5,400 万元设置了抵押。

（2）英豪教育公司以其所拥有的从府国用（1999）字第 01164 号土地使用权证项下土地使用权为在招商银行广州分行环市东路支行借款 3,000 万元设置了抵押。

2、财产质押与冻结情况详见附注十一和附注十二。

（四）股东的股权质押和冻结情况

1、股东以其拥有本公司的股票为本公司及控股子公司的对外借款提供质押保证的情况详见附注八-(4)。

2、2003 年 6 月 26 日，从化博大与中国光大银行广州五羊支行签订证券质押协议，将其拥有的本公司法人股 14,100,000 股出质给中国光大银行广州五羊支行，为其在该行的 1,000 万元借款提供质押担保，质押期限为 2003 年 6 月 28 日至 2006 年 6 月 28 日。

3、2003 年 8 月 14 日，因中国银行广州市天河支行本公司一案，从化博大持有的本公司法人股 130,630,000.00 股被予以冻结，其中 69,530,000 股冻结期限为 2003 年 7 月 22 日至 2004 年 7 月 22 日，61,100,000 股冻结期限为 2003 年 8 月 14 日至 2004 年 8 月 14 日。目前从化博大持有本公司股份中的 99.51% 已被冻结，占本公司股份总额的 29.62%。

（五）其他事项

1、四川广惠塑胶有限公司是本公司控股 75%的中外合资企业，2001 年执行《企业会计制度》对固定资产的减值情况进行清理后，所有者权益变为负数，根据这一净资产状况和目前广惠塑胶公司的主要产品片材的市场情况，本公司 2001 年 8 月 6 日召开的第四届董事会第二次会议已通过决议，决定依据广惠塑胶的合作协议及公司章程的有关条款提议解散广惠塑胶公司，广惠塑胶公司的董事会于 2001 年 11 月同意解散，2001 年 12 月 30 日，广汉市对外贸易经济合作局广外经贸[2001]70 号文已批复同意广惠塑胶公司终止合同、章程；由于广惠塑胶资不抵债，广惠塑胶已向法院申请按破产程序清算，2003 年，该公司与本公司和德阳市商业银行签订《抵偿协议》，其主要资产 FDY 生产设备等机器设备已抵偿了本公司德阳市商业银行的借款本金 1,638 万元及利息，抵偿后，三方的债权债务关系结清，详见附注十二.2，截止 2003 年末，该公司破产法院尚未判决。

2、未纳入合并范围的主要控股子公司的资产负债与经营情况

项目	深圳德诺公司	深圳英达尔公司	备注
流动资产	18,077,628.88	3,017.59	计提和核销的财产损失包括计提资产减值准备和核销的资产损失，两公司的计提和核销均已通过其股东会批准。深圳英达尔公司的债务重组损失是该公司以其对上海博浦实业发展有限公司的债权 27,300,000.00 元抵偿其对从化博大的债务 13,180,332.00 元的差额。
其中：存货	17,030,739.43	--	
长期资产	46,833.00	76,598.58	
资产总额	18,077,628.88	79,616.17	
流动负债	200,096,367.14	--	
其中：银行负债	50,000,000.00	--	
对英豪教育负债	140,989,195.69	--	
长期负债	--	--	
负债合计	200,096,367.14	--	
所有者权益合计	-181,988,738.26	79,616.17	
主营收入	6,185,159.11	--	
主营利润	898,447.23	-	
费用与投资损失合计	169,720,503.49	54,996,982.41	
其中：计提和核销的财产损失	164,834,345.09	39,877,314.41	
债务重组损失		15,119,668.00	

十、承诺事项：无。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 2004 年 1 月，本公司收到四川省广汉市人民法院(2003)广汉执字第 255 号民事裁定，裁定本公司将所有的日本帝人纺丝卷绕生产机器一套、德国空调设备一台等拍卖成交价 180 万元强制转让给买受人林绥，截止资产负债日，这些设备的账面原值为 5,594.88 万元，已提折旧 1,930.22 万元，已计提固定资产减值准备 3,457.69 万元，账面价值为 206.97 万元。

(2) 2004 年 4 月，本公司收到四川省广汉市人民法院(2004)广汉执字第 106 号民事裁

定，裁定本公司将所有的财产 POY-DTY 生产线设备作价 239 万元的价格拍卖给四川广汉三兴化纤有限责任公司，截止资产负债日，这些设备的账面原值为 12,622.15 万元，已提折旧 10,524.26 万元，已计提固定资产减值准备 1,964.05 万元，账面价值为 133.84 万元。

(3) 2004 年 2 月，本公司、本公司广汉分公司和广汉英豪花卉公司收到四川省广汉市人民法院(2004)广法执行字第 105、106 号民事裁定书，为执行德阳市仲裁委员会已生效的(2003)德仲裁字第 97、98 号裁决书(详附注十二)，查封了本公司拥有的广汉花卉温室 50,000 平方米、办公操作房 1,183 平方米、锅炉房 336 平方米、配电房 72 平方米、广汉分公司所有的机器设备、位于四川广汉市雒城镇中山路广华 1 号楼的房屋 3,638 平方米和广汉英豪花卉公司的土地使用权 69,067.28 平方米。

2、资产负债表日后事项中的调整事项：无。

十二、其他重要事项

1、持续经营的重大不确定性及本公司拟采取的措施

如本附注之附注一的第五段所述，受本公司花卉基地合作方出现重大问题的影响，本公司 2003 年度只有控股子公司广汉英豪花卉有限公司仍在利用自己拥有花卉基地经营花卉业务，租赁花卉基地进行花卉经营的业务已完全终止。由于没有后续资金支持又没有经营收入，所以没有资金归还债务，导致本公司债权人通过司法途径催收债务，查封本公司及主要控股子公司的资产，本公司及控股公司的投资项目也因此全部停止，已投入资产严重损失。本公司合作办学也受到这些情况的影响，学费收入下降，本年度没有分回合作办学收入。这些因素使 2003 年共计亏损 43,994.20 万元，在 2003 年 12 月 31 日，流动负债高于资产总额 17,511.70 万元，财务状况严重恶化，本公司的持续经营能力因此受到重大影响。为缓解持续经营风险，渡过难关，本公司已经或将要采取以下措施：

(1) 本公司和英豪学校管理层 2003 年度凭借十来年的办学经验，积极采取各种措施扩大生源，目前虽然学费下降，但学生在校人数较 2002 年度稳中有升，本公司和英豪学校管理层将进一步努力，并将积极争取政府和债权人的理解和支持，尽可能减少公司财务状况恶化给英豪学校带来的各种负面影响。

(2) 本公司正在通过各种可能的方式稳定债权人，并希望通过得到债权人的理解、支持和参与，以便于尽早进行业务和资产重组。

(3) 本公司正在寻求当地政府支持解决公司重组中的各种障碍，以便能够尽快地进行资产重组。

2、债务重组事项

(1) 2003 年 12 月 11 日，本公司、广惠塑胶和德阳市商业银行营业部签订《抵偿协议》，鉴于本公司截止 2003 年 12 月 11 日尚欠德阳市商业银行营业部借款本金 1,638 万元及利息，广惠塑胶以其所有的铸膜生产线全部机器设备为本公司的该项借款设置了抵押，本公司在广惠塑胶尚有债权 39,503,257.58 元(已计提坏账准备 19,684,581.59 元，债权的账面价值为 19,818,675.99 元)，德阳市商业银行营业部同意广惠塑胶用其所有的铸膜生产线全部机器设备抵偿本公司在德阳市商业银行营业部的借款本金 1,638 万元及利息，抵偿后，三方的债权债务关系结清。在该项债务重组中，本公司的损失为 2,989,493.91 元。

(2) 2003 年 8 月 4 日，本公司收到四川省德阳市中级人民法院(2003)德法执字第 86 号

民事裁定书, 裁定本公司及控股子公司广汉英豪花卉公司将拥有的德阳市商业银行的股权 988 万股, 按四川廉政资产评估事务所的评估价值 10,067,720.00 元变卖转让给广汉市顺发有限责任公司, 所得价款 10,067,720.00 元给付德阳市商业银行清偿债务, 本公司及控股子公司广汉英豪花卉公司共账列对德阳市商业银行的投资 960 万元, 其中列德阳市商业银行 900 万元、已被德阳市商业银行兼并的广汉正通城市信用社 60 万元, 该裁定执行后, 本公司共产生收益 467,720.00 元。

(3) 经英豪教育发展公司 2003 年 6 月召开的股东会批准, 该公司与陈敬南和罗明琥两自然人签订《权益转让协议》, 将该公司已由广州英豪高新技术发展有限公司付往广州铭康药业有限公司投资生物制药 GM-CSF 项目的往来款 26,494,691.13 元(深圳德诺公司已从其对应英豪教育公司的往来款中将款项支付给了广州英豪高新技术发展有限公司), 由于英豪教育公司无法进行后续投资, 为尽可能地挽回损失, 以 300 万元的价格转让给陈敬南和罗明琥, 该项转让使英豪教育公司损失 23,494,691.13 元, 按本公司的对英豪教育公司 90%持股比例计算, 本公司的净利润减少 21,145,222.02 元。

3、重大资产核销、报废及减值准备计提情况

(1) 经本公司 2003 年 9 月 29 日召开的 2003 年第 1 次临时股东大会审议通过, 共计核销已全部损失的存货和确已无法收回应收款项 134,832,548.34 元, 这些存货和应款项以前年度已累计计提减值准备 86,066,164.32 元, 核销后, 共计形成列入本年度的损失为 48,766,384.02 元。

(2) 根据本公司 2004 年 4 月召开的第四届第十八次董事会的预案, 对难以收回的应收款项计提坏账准备 10,574,674.50 元, 计提减少本年度利润 10,574,674.50 元, 该预案尚须报本公司股东大会审议通过。

(3) 经英豪教育发展公司 2003 年 8 月 16 日和 2004 年 3 月 2 日召开的股东会审议通过, 共计核销和报废已全部损失的存货、确已无法收回应收款项和固定资产 284,629,294.49 元, 这些存货、应收款项和固定资产以前年度已累计计提减值准备 237,765,473.45 元, 核销后, 共计形成列入本年度的损失为 46,863,821.04 元, 按本公司持有英豪教育公司 90%的股权比例计算, 本公司损失 42,177,438.94 元。经 2004 年 3 月 2 日召开的股东会批准, 考虑深圳德诺公司已资不抵债, 且所有资产还不够偿付银行债务, 对其债权 140,989,195.69 元全额计提了坏账准备, 该项计提减少英豪教育公司本年度净利润 140,989,195.69 元, 减少本公司利润 126,890,276.12 元。

(4) 经海南英豪农业公司 2004 年 3 月召开的股东会批准, 核销已无法收回的应收款项 83,835,319.09 元, 这些应收款项以前年度已累计计提减值准备 3,499,269.09 元, 核销损失为 80,336,050.00 元, 按本公司直接和间接持有海南英豪农业公司的 98%计算, 该项核销使本公司净利润减少 78,729,329.00 元。

4、债权人要求支付欠款的诉讼及财产查封情况

(1) 2003 年 12 月, 本公司收到海南省洋浦经济开发区人民法院(2003)浦民初字第 123 号民事判决书, 判决本公司控股的海南英豪农业公司于本判决生效后十日内偿还原告中国工商银行洋浦分行借款人民币 50 万元及逾期利息, 本公司承担连带清偿责任。

(2) 英豪教育公司于 2003 年 11 月收到广州市公证处通知, 中国建设银行广州芳村支行已就该公司在该行的借款 2,550 万元及利息和该公司为广州大禹重离子医疗器材有限公司

在该行的借款 3,000 万元及利息提供保证申请办理强制执行公正书。

(3) 2003 年本公司收到广东省广州市中级人民法院(2003)穗中法民二初字第 14 号民事判决书, 判决英豪教育公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广东发展银行清偿借款本金 2,700 万元及利息、复息, 本公司承担连带责任。

(4) 2003 年 3 月, 本公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 112 号民事裁定书, 裁定查封英豪教育公司所拥有的位于从化市良口镇的厂房、行政办公区 3 幢及住宅和宿舍等房产一批。

(5) 2003 年 6 月, 本公司和英豪教育公司分别收到广东省公证处 (2003) 粤公证函字第 134 号和 135 号函件, 中国银行广州市天河支行向其申请出具执行证书, 执行标的为 (2002) 粤公证经字第 04812 号《借款合同》的本金 3000 万元及利息与实现债权的有关费用, (2002) 粤公证经字第 89207 号《延期还款协议书》的本金 2500 万元及利息与实现债权的有关费用。

(6) 2003 年 7 月和 8 月, 本公司和英豪教育公司分别收到广东省广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第 783、784 号、00751 号和 00897 号执行通知书, 责令本公司和英豪教育公司在 2003 年 8 月 28 日之前履行已发生法律效力的广东省公证处作出的(2003)粤公证内字第 13827、13828 号、粤证内字第 1026607 号公证书和广州市公证处作出的(2003)穗证内经字第 1041605 号公证书, 逾期不履行, 法院将依法强制执行。

(7) 2003 年 8 月, 本公司和英豪教育公司收到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 751-2 号民事裁定书, 裁定查封英豪教育公司持有的从府国用 (1999) 字第 00872、00874、00919 号证书下的土地使用权和房产粤房地证字第 1356282 等 39 个房产证下的房产。

(8) 2003 年 10 月, 本公司和英豪教育公司分别收到广东省广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第 0122 号执行通知书, 责令本公司和英豪教育公司在 2003 年 10 月 31 日之前履行已发生法律效力的广东省公证处作出的(2003)粤公证内字第 34970 号执行证书, 逾期不履行, 法院将依法强制执行。

(9) 2003 年 6 月, 本公司和英豪教育公司收到广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第 560、561-3、561-4、561-5 号民事裁定书, 裁定查封英豪教育公司持有深圳市德诺投资有限公司 90%股权, 海南英豪农业公司和英豪教育公司分别持有的深圳市英达尔投资有限公司 90%和 5%股权和英豪教育公司所有的工厂仓库的电源材料、电源产品一批。

(10) 2003 年 12 月, 本公司收到德阳仲裁委员会(2003)德仲裁字第 97、98 号裁决书, 裁决本公司于本裁决书生效之日起 10 日内偿还申请人中国工商银行广汉市支行借款本金 4,408 万元及利息 1,245,545.60 元。

(11) 2003 年 4 月, 本公司和英豪教育公司收到广州市中级人民法院(2003)穗中法执字第 260-14、260-21 号民事裁定书, 裁定查封本公司持有广汉英豪花卉有限公司 75%的权益、四川英豪药业有限公司 10%的权益、广汉市广华旅游开有限公司 99%的权益、持有德阳市商业银行有限公司 8.98%的权益; 英豪教育公司持有四川英豪药业有限公司 5%的权益、位于温泉镇共 29,841 平方米土地使用权; 本公司广汉分公司位于广汉市雒城镇南昌路 1-32 幢全部共 42,346.86 平方米的房屋产权, 及面积 147,218.89 平方米的土地使用权。

十三、补充资料

1、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》的要求, 全面摊薄和

加权平均计算的 2003 年度净资产收益率及每股收益如下：

项目	报告期利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-17,292,036.39	--	-52.27%	-0.04	-0.04
营业利润	-387,313,471.04	--	-1170.80%	-0.88	-0.88
净利润	-439,941,972.06	--	-1329.88%	-1.00	-1.00
扣除非经常性后的净利润	-234,228,636.96	--	-708.04%	-0.53	-0.53

3、根据中国监会的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》的规定，在计算 2003 年全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，扣除的非经常性损益项目列示如下：

项目	税前金额	所得税影响	扣除金额
扣除前净利润			-439,941,972.06
减：股权转让收益	560,427.00		560,427.00
加：债务重组净损失	2,521,773.91		2,521,773.91
核销资产损失	175,966,255.06		175,966,255.06
营业外支出中处置固定资产净损失	1,786,127.11		1,786,127.11
营业外支出中转让债权的损失	23,494,691.13		23,494,691.13
营业外支出中转销的英豪药业开办费	2,465,028.30		2,465,028.30
其他营业外支出	39,886.59		39,886.59
扣除后的净利润			-234,228,636.96

3、资产减值准备明细表，详见会计报表会企 01 表附表 1

4、金额异常或年度间变动异常的报表项目，这些项目的具体情况及变动原因。

项目	2003 年末 (度) 金额	2002 年末 (度) 金额	本年较上年增 减变动(%)	变动情况及原因
货币资金	1,641,356.95	65,018,610.93	-97.48%	详见附注五.1
应收帐款	34,798.21	10,155,514.27	-99.66%	详见附注五.2 和附注十二.三
其他应收款	2,548,699.10	305,855,673.03	-99.17%	详见附注五.3 和附注十二.三
预付帐款	-	54,610,009.22	-100.00%	详见附注五.4 和附注十二.三
存货	14,788,487.25	59,686,604.45	-75.22%	详见附注五.5 和附注十二.三
固定资产净额	286,133,263.38	303,316,047.31	-5.66%	详见附注五.7
固定资产净额	222,785,764.14	239,553,760.81	-7.00%	详见附注五.7
在建工程	3,920,734.59	7,278,104.12	-46.13%	详见附注五.8 和附注五.32
无形资产	325,011,486.25	335,960,098.77	-3.26%	详见附注五.9 和附注五.32

短期借款	517,755,090.51	724,437,764.55	-28.53%	详见附注五.11
应付账款	5,251.30	4,197,223.11	-99.87%	详见附注五.12
预收账款	-	3,254,569.03	-100.00%	详见附注五.13
其他应付款	198,619,920.40	5,634,289.29	3425.20%	详见附注五.16 和附注八-(3)
应交税金	22,500,963.13	23,263,424.14	-3.28%	详见附注五.14
主营业务收入	4,547,147.35	131,748,037.34	-96.55%	详见附注五.23、附注一的第五段和附注十二-1
主营业务成本	21,723,370.37	105,907,376.86	-79.49%	与收入同步变化
主营税金及附加	115,813.37	5,270,606.66	-97.80%	与收入同时减少
其他业务利润	66,282.06	84,094.57	-21.18%	由于花卉市场销售情况不佳，广汉花卉基地门票收入减少所致
营业费用	578,252.30	3,841,086.92	-84.95%	基本与收入同比例减少
管理费用	324,624,701.45	335,294,474.37	-3.18%	详见附注五.27
财务费用	44,884,762.96	30,207,266.53	48.59%	是本年短期借款逾期罚息增加所致
投资收益	-48,376,530.75	-9,251,303.66	422.92%	详见附注五.29
补贴收入	-	300,000.00	-100.00%	详见附注五.30
营业外支出	34,586,467.72	43,232,865.97	-20.00%	详见附注五.32

本年度亏损较上年度增加 65,762,629.45 元，主要是由于：(1) 租赁花卉基地合作方出现问题，本公司自 2002 年 7 月租赁基地的花卉经营业务全部停止，加之受资金等各方面影响，合作办学的学费收入下降，2003 年不能分回办学收入，使得主营业务利润较上年度减少 37,862,090.21 元；(2) 未纳入合并报表范围的被投资企业因没有后续资金支持，出现大量亏损，导致本公司按权益核算的投资损失较上年度增加 39,125,227.09 元。

第十一章 备查文件目录

- 一、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；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、公司章程。

广东英豪科技教育投资股份有限公司

法定代表人：陈忠联

二〇〇四年四月二十日

资产负债表

会企01表

编制单位：广东英豪科技教育投资股份有限公司

2003年12月31日

单位：元

资 产	注 释	年初数		年末数		负债和股东权益	注 释	年初数		年末数	
		母公司	合并	母公司	合并			母公司	合并	母公司	合并
流动资产						流动负债：					
货币资金	1	1,640,997.29	65,018,610.93	400,963.97	1,641,356.95	短期借款	11	367,380,000.00	724,437,764.55	241,880,000.00	517,755,090.51
短期投资		-	-	-	-	应付票据		-	50,000,000.00	-	-
应收票据		-	-	-	-	应付账款	12	2,928,315.55	4,197,223.11	-	5,251.30
应收股利		-	-	-	-	预收账款	13	1,004,569.03	3,254,569.03	-	-
应收利息		-	-	-	-	应付工资		657,900.42	661,995.42	1,849,193.20	1,849,193.20
应收账款	2	1,241,265.90	10,155,514.27	-	34,798.21	应付福利费		1,267,603.05	2,837,382.10	1,562,483.53	3,198,172.98
其他应收款	3	234,963,422.35	305,855,673.03	97,474,870.66	2,548,699.10	应付股利		-	-	-	-
预付账款	4	487,376.00	54,610,009.22	-	-	应交税金	14	18,439,368.68	23,263,424.14	19,476,554.26	22,500,963.13
应收补贴款		-	-	-	-	其他应交款	15	1,159,984.98	1,160,091.03	1,159,984.98	1,160,019.60
存货	5	22,850,548.37	59,686,604.45	789,550.06	14,788,487.25	其他应付款	16	27,746,867.88	5,634,289.29	40,946,477.19	198,619,920.40
待摊费用		-	-	-	-	预提费用	17	356,178.24	3,005,666.93	7,258,174.60	7,258,174.60
一年内到期长期债权投资		-	-	-	-	预计负债		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-	一年内到期的长期负债		-	-	-	-
流动资产合计		261,183,609.91	495,326,411.90	98,665,384.69	19,013,341.51	其他流动负债	六.4	-	-	70,990,021.12	-
长期投资：						流动负债合计		420,940,787.83	818,452,405.60	385,122,888.88	752,346,785.72
长期股权投资	6	328,546,868.96	31,518,120.03	27,210,385.97	6,498,488.37						
长期债权投资	6	-	-	-	-	长期负债：					
长期投资合计		328,546,868.96	31,518,120.03	27,210,385.97	6,498,488.37	长期借款		-	-	-	-
其中：合并价差		-	-	-	-	应付债券		-	-	-	-
其中：股权投资差额		-	-	-	-	长期应付款		-	-	-	-
固定资产：						专项应付款		-	-	-	-
固定资产原值	7	292,896,156.50	478,756,146.76	291,886,676.50	473,318,421.96	其他长期负债		-	-	-	-
减：累计折旧	7	146,436,577.96	175,440,099.45	155,826,763.55	187,185,158.58	长期负债合计		-	-	-	-
固定资产净值	7	146,459,578.54	303,316,047.31	136,059,912.95	286,133,263.38						
减：固定资产减值准备	7	63,347,499.24	63,762,286.50	63,347,499.24	63,347,499.24	递延税项：					
固定资产净额	7	83,112,079.30	239,553,760.81	72,712,413.71	222,785,764.14	递延税项贷项	18	4,957,353.88	4,957,353.88	4,131,128.24	4,131,128.24
工程物资		-	-	-	-						
在建工程	8	-	7,278,104.12	-	3,920,734.59	负债合计		425,898,141.71	823,409,759.48	389,254,017.12	756,477,913.96
固定资产清理		-	-	-	-						
固定资产合计		83,112,079.30	246,831,864.93	72,712,413.71	226,706,498.73	少数股东权益		-	35,562,762.64	-	5,469,604.84
无形资产及其他资产：						股东权益：					
无形资产	9	6,107,794.81	335,960,098.77	5,948,128.81	325,011,486.25	股本	19	440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00
长期待摊费用	10	-	2,388,237.76	-	-	减：已归还投资		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-	股本净额		440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00	440,976,960.00
无形资产及其他资产合计		6,107,794.81	338,348,336.53	5,948,128.81	325,011,486.25	资本公积	20	28,841,276.22	28,841,276.22	31,013,333.07	31,013,333.07
						盈余公积	21	79,240,413.56	79,240,413.56	79,240,413.56	79,240,413.56
递延税项：						其中：法定公益金	21	25,217,913.48	25,217,913.48	25,217,913.48	25,217,913.48
递延税款借项		-	-	-	-	未分配利润	22	-296,006,438.51	-296,006,438.51	-735,948,410.57	-735,948,410.57
						外币报表折算差额		-	-	-	-
						股东权益合计		253,052,211.27	253,052,211.27	-184,717,703.94	-184,717,703.94
资产总计		678,950,352.98	1,112,024,733.39	204,536,313.18	577,229,814.86	负债及股东权益合计		678,950,352.98	1,112,024,733.39	204,536,313.18	577,229,814.86

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：广东英豪科技教育投资股份有限公司 2003年度

单位：元

项 目	注释	本年累计数		上年实际数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	23	-	4,547,147.35	63,214,835.23	131,748,037.34
减：主营业务成本	23	-	21,723,370.37	53,824,605.90	105,907,376.86
主营业务税金及附加	24	-	115,813.37	3,048,009.66	5,270,606.66
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		-	-17,292,036.39	6,342,219.67	20,570,053.82
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	25	-	66,282.06	18,000.00	84,094.57
减：营业费用	26	-	578,252.30	806,642.12	3,841,086.92
管理费用	27	56,740,188.61	324,624,701.45	88,657,638.40	335,294,474.37
财务费用	28	19,416,159.18	44,884,762.96	17,148,588.62	30,207,266.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-76,156,347.79	-387,313,471.04	-100,252,649.47	-348,688,679.43
加：投资收益（损失以“-”号填列）	29	-363,419,883.96	-48,376,530.75	-271,171,177.68	-9,251,303.66
补贴收入	30	-	-	300,000.00	300,000.00
营业外收入	31	-	-	174,606.99	174,606.99
减：营业外支出	32	365,740.31	34,586,467.72	3,230,122.45	43,232,865.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-439,941,972.06	-470,276,469.51	-374,179,342.61	-400,698,242.07
减：所得税		-	-	-	116,166.77
少数股东损益			-30,334,497.45		-26,635,066.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-439,941,972.06	-439,941,972.06	-374,179,342.61	-374,179,342.61

附注：

项 目		金额	金额	金额	金额
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		-	-	-	36,929,679.10
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		23,666,995.93	26,016,465.04	-	-
6. 其他		-	-	-	-

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：广东英豪科技教育投资股份有限公司 2003年度

单位：元

项 目	注释	本年累计数		上年实际数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、净利润		-439,941,972.06	-439,941,972.06	-374,179,342.61	-374,179,342.61
加：年初未分配利润		-296,006,438.51	-296,006,438.51	78,172,904.10	78,172,904.10
其他转入		-	-	-	-
二、可供分配的利润		-735,948,410.57	-735,948,410.57	-296,006,438.51	-296,006,438.51
减：提取的法定盈余公积		-	-	-	-
提取的法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
三、可供股东分配的利润		-735,948,410.57	-735,948,410.57	-296,006,438.51	-296,006,438.51
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		-735,948,410.57	-735,948,410.57	-296,006,438.51	-296,006,438.51

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：广东英豪科技教育投资股份有限公司 2003年度

单位：元

项 目	注释	金额	
		母公司	合并数
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		-	6,376,982.74
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	33	359,940.89	359,940.89
现金流入小计		359,940.89	6,736,923.63
购买商品、接受劳务支付的现金		-	2,074,994.69
支付给职工以及为职工支付的现金		3,001,171.25	4,890,770.15
支付的各项税费		-	105,327.85
支付的其他与经营活动有关的现金	34	1,391,666.70	2,888,841.65
现金流出小计		4,392,837.95	9,959,934.34
经营活动产生的现金流量净额		-4,032,897.06	-3,223,010.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,727,927.00	1,727,927.00
取得投资收益所收到的现金		-	-
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		328,000.00	821,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	35	4,520,062.10	4,470,079.88
现金流入小计		6,575,989.10	7,019,006.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	50,282.00
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	36	909,326.33	1,839,061.68
现金流出小计		909,326.33	1,889,343.68
投资活动产生的现金流量净额		5,666,662.77	5,129,663.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
发行债券所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		24,800,000.00	104,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	37	99,361,478.92	141,885,260.53
现金流入小计		124,161,478.92	246,685,260.53
偿还债务所支付的现金		125,000,000.00	306,214,816.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,035,277.95	5,753,980.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	38	-	370.00
现金流出小计		127,035,277.95	311,969,167.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,873,799.03	-65,283,906.47
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,240,033.32	-63,377,253.98

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

附注：

项 目	注释	金额	
		母公司	合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量			-
净利润		-439,941,972.06	-439,941,972.06
加：少数股东损益			-30,334,497.45
加：计提的资产减值准备		-16,529,714.83	247,102,808.02
固定资产折旧		9,742,425.28	14,269,192.56
无形资产摊销		159,666.00	8,068,612.52
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用的减少（减：增加）		-	2,388,237.76
预提费用的增加（减：减少）		-356,178.24	-3,005,666.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		329,240.31	24,374,086.18
固定资产报废损失		-	906,732.06
财务费用		19,416,159.18	44,884,762.96
投资损失（减：收益）		427,419,883.96	120,912,637.95
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-407,882.14	1,759,523.97
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,105,536.14	4,468,345.23
经营性应付项目的增加（减：减少）		-1,758,988.38	924,186.52
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-4,032,897.06	-3,223,010.71
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		400,963.97	1,641,356.95
减：现金的期初余额		1,640,997.29	65,018,610.93
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		-1,240,033.32	-63,377,253.98

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：