

# TCL 通讯设备股份有限公司

## 审 计 报 告

2002 年度

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1
二、 已审会计报表	
1. 资产负债表	2-3
2. 利润及利润分配表	4
3. 现金流量表	5-6
4. 报表附表	7-8
5. 会计报表附注	9-32

## 审 计 报 告

深华(2003)股审字 024 号

TCL 通讯设备股份有限公司董事会暨全体股东：

我们接受委托,审计了后附 贵公司及其子公司和联营公司(以下简称“贵公司”)2002 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及 2002 年度合并和公司利润及利润分配表和合并和公司现金流量表。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、审核有关凭证等我们认为必要的审计程序。

我们认为,上述会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》和国家其他有关财务会计法规的规定,在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量的变化,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

李秉心

中国

深圳

中国注册会计师

徐海宁

2003 年 1 月 25 日(外勤结束日)

2003 年 3 月 16 日(会计报表批准日)

TCL 通讯设备股份有限公司					
资产负债表					
2002 年 12 月 31 日					
单位 : 人民币元					
资产		年末数		年初数	
资产	注释	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产 :					
货币资金	1	850,202,232.96	169,178,285.39	441,463,687	49,403,778
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,369,162,735.12	10,500,000.00	374,745,179	8,047,368
应收股利		-	-	-	-
应收帐款	3	104,123,228.16	22,772,217.76	138,646,218	77,475,483
其他应收款	4	357,195,234.98	96,477,663.45	40,360,676	53,113,663
预付帐款	5	352,132,395.44	1,497,031.74	17,211,968	16,950
存货	6	1,548,924,268.63	31,244,119.09	570,568,449	58,065,597
待摊费用	7	2,905,234.94	17,933.34	1,365,657	643,898
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		4,584,645,330.23	331,687,250.77	1,584,361,834	246,766,737
长期投资 :					
长期股权投资	8	(99,738.63)	630,273,139.61	21,466,389	184,053,144
长期债权投资	8	-	-	-	-
长期投资合计		(99,738.63)	630,273,139.61	21,466,389	184,053,144
其中 : 合并价差		-	-	-	-
固定资产 :					
固定资产原价	9	392,612,967.03	158,464,061.06	341,579,924	175,367,750
减 : 累计折旧	9	111,289,051.88	58,954,559.19	102,653,799	62,624,408
固定资产净值		281,323,915.15	99,509,501.87	238,926,125	112,743,342
减 : 固定资产减值准备		23,421,569.90	4,782,297.95	9,892,330	-
固定资产净额		257,902,345.25	94,727,203.92	229,033,795	112,743,342
在建工程	10	968,307.16	350,639.16	14,551,097	350,639
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		258,870,652.41	95,077,843.08	243,584,892	113,093,981
无形资产及其他资产					
无形资产	11	18,695,770.56	197,165.77	3,035,169	570,408
长期待摊费用	12	52,858,060.05	2,571,346.50	11,466,032	3,390,894
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		71,553,830.61	2,768,512.27	14,501,201	3,961,302
递延税项 :					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		4,914,970,074.62	1,059,806,745.73	1,863,914,316	547,875,164
法定代表人 : 万明坚		主管会计工作负责人 : 肖晓平		会计机构负责人 : 谭万祥	

TCL 通讯设备股份有限公司					
资产负债表 (续)					
2002年12月31日					
单位 : 人民币元					
		年末数		年初数	
负债和股东权益	注释	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债					
短期借款	13	84,804,420.07	-	130,378,248	18,000,000
应付票据	14	557,266,551.21	10,500,000.00	76,903,081	13,682,592
应付帐款	15	1,109,913,825.01	53,366,998.65	619,994,420	77,674,445
预收帐款	16	988,640,014.46	10,167,912.76	261,762,803	2,194,605
应付工资		12,597,169.14	4,002,426.99	8,990,885	6,959,818
应付福利费		33,533,688.14	3,318,037.21	10,489,907	4,690,557
应付股利	18	26,690,325.24	26,690,325.24	2,236,181	2,236,181
应交税金	19	45,392,764.26	2,356,324.23	21,094,285	5,043,332
其他应交款		48,592.64	47.01	57,701	1,534
其他应付款	17	305,897,678.65	264,631,307.34	120,867,209	37,586,997
预提费用	20	23,156,230.27	5,937,083.15	17,540,790	1,654,046
预计负债	21	138,923,693.63	138,923,693.63	48,585,547	48,585,547
一年内到期的长期负债		7,992,741.75	-	831,441	-
流动负债合计		3,334,857,694.47	519,894,156.21	1,319,732,498	218,309,654
长期负债:					
长期借款	22	2,758,951.25	-	3,077,338	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		3,578,507.12	-	2,529,691	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		6,337,458.37	-	5,607,029	-
递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		3,341,195,152.85	519,894,156.21	1,325,339,527	218,309,654
少数股东权益:					
少数股东权益		1,130,786,025.89	-	257,594,826	-
股东权益:					
股本	23	188,108,800.00	188,108,800.00	188,108,800	188,108,800
资本公积	24	237,615,374.05	237,615,374.05	237,201,917	237,201,917
盈余公积	25	56,393,668.53	56,393,668.53	21,235,504	21,235,504
其中:公益金		32,954,891.83	32,954,891.83	21,235,504	21,235,504
未分配利润	26	99,794,746.94	57,794,746.94	(116,980,711)	(116,980,711)
外币报表折算差额		-	-	-	-
累计未确认投资损失	27	(138,923,693.63)	-	(48,585,547)	-
股东权益合计		442,988,895.89	539,912,589.52	280,979,963	329,565,510
负债和股东权益总计		4,914,970,074.62	1,059,806,745.73	1,863,914,316	547,875,164
法定代表人 : 万明坚		主管会计工作负责人 : 肖晓平		会计机构负责人 : 谭万祥	
(后附注释系会计报表的组成部分)					

# TCL 通讯设备股份有限公司

## 利润及利润分配表

2002 年度

单位：人民币元

项 目	注释	本年累计数		上年累计数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	28	8,722,588,789.99	374,545,878.90	2,769,018,234	451,454,923
减：主营业务成本	28	6,313,033,258.11	296,552,887.38	1,903,120,407	361,842,396
主营业务税金及附加		415,682.33	141,886.42	517,678	172,272
二、主营业务利润		2,409,139,849.55	77,851,105.10	865,380,149	89,440,255
加：其他业务利润	29	23,453,129.48	1,137,359.95	8,398,107	(1,432,756)
减：营业费用		789,837,036.61	82,410,828.89	432,079,569	83,467,917
管理费用		468,064,608.29	98,802,698.35	222,195,685	46,413,574
财务费用	30	19,800,865.35	395,095.56	13,372,629	984,899
三、营业利润		1,154,890,468.78	(102,620,157.75)	206,130,373	(42,858,891)
加：投资收益	31	(20,317,435.62)	434,432,722.42	6,527,007	113,260,427
补贴收入	32	24,782,531.00	-	-	-
营业外收入	33	1,274,982.41	514,735.24	1,342,070	351,068
减：营业外支出	33	118,027,178.09	97,939,532.92	58,352,327	49,208,823
四、利润总额		1,042,603,368.48	234,387,766.99	155,647,123	21,543,781
减：所得税		54,305,414.00	-	-	-
少数股东损益		802,248,334.12	-	182,688,889	-
加：未确认投资损失	34	90,338,146.63	-	48,585,547	-
五、净利润		276,387,766.99	234,387,766.99	21,543,781	21,543,781
加：年初未分配利润		(116,980,711.00)	(116,980,711.00)	(156,280,543)	(156,280,543)
其他转入		-	-	17,756,051	17,756,051
六、可供分配的利润		159,407,055.99	117,407,055.99	(116,980,711)	(116,980,711)
减：提取法定盈余公积金		23,438,776.70	23,438,776.70	-	-
提取法定公益金		11,719,388.35	11,719,388.35	-	-
七、可供股东分配的利润		124,248,890.94	82,248,890.94	(116,980,711)	(116,980,711)
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		24,454,144.00	24,454,144.00	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		99,794,746.94	57,794,746.94	(116,980,711)	(116,980,711)
补充资料：					
项 目		本年累计数		上年累计数	
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		17,706.75		-	
2.会计政策变更增加(减少)利润总额		-		-	
3.会计估计变更增加(减少)利润总额		-		-	
4.其他		-		-	
法定代表人：万明坚		主管会计工作负责人：肖晓平		会计机构负责人：谭万祥	
(后附注释系会计报表的组成部分)					

TCL 通讯设备股份有限公司					
现金流量表					
2002 年				单位 : 人民币元	
项 目	注释	本年度		上年度	
项 目	注释	合并数	公司数	合并数	公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量 :</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		8,681,394,471.20	265,296,244.80	3,178,921,087.00	530,826,382.00
收到税费返还		14,573,552.00	-	217,300.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35	98,073,924.53	175,169,150.95	66,982.00	307,333.00
<b>现金流入小计</b>		8,794,041,947.73	440,465,395.75	3,179,205,369.00	531,133,715.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,728,632,610.77	214,030,114.14	2,002,596,675.00	381,348,582.00
支付给职工以及为职工支付的现金		140,244,993.70	55,279,702.24	130,376,498.00	66,562,243.00
支付的各项税费		325,035,563.02	1,928,525.48	163,531,784.00	16,078,830.00
支付的其他与经营活动有关的现金		1,140,518,049.39	55,431,192.39	474,413,535.00	73,828,202.00
<b>现金流出小计</b>		8,334,431,216.88	326,669,534.25	2,770,918,492.00	537,817,857.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		459,610,730.85	113,795,861.50	408,286,877.00	(6,684,142.00)
<b>二、投资活动产生的现金流量 :</b>					
收回投资所收到的现金		-	-	69,300.00	69,300.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	14,210.00	14,210.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产					
而收回的现金		1,069,672.55	896,219.00	727,000.00	577,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	36	8,036,214.75	527,585.61	1,455,004.00	933,204.00
<b>现金流入小计</b>		9,105,887.30	1,423,804.61	2,265,514.00	1,593,714.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产					
所支付的现金		137,681,805.70	1,098,669.39	96,483,334.00	20,106,773.00
投资支付的现金		6,373,271.80	17,576,100.00	10,000,000.00	10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		3,230.40	-	-	-
<b>现金流出小计</b>		144,058,307.90	18,674,769.39	106,483,334.00	30,106,773.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		(134,952,420.60)	(17,250,964.78)	(104,217,820.00)	(28,513,059.00)
<b>三、筹资活动产生的现金流量 :</b>					
吸收投资收到的现金		24,674,400.00	-	48,863,880.00	-
借款收到的现金		148,058,602.00	50,000,000.00	131,209,689.00	18,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		442,449.98	-	-	-
<b>现金流入小计</b>		173,175,451.98	50,000,000.00	180,073,569.00	18,000,000.00
偿还债务所支付的现金		71,772,823.42	26,000,000.00	171,787,117.00	200,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		16,986,556.26	860,997.00	14,286,786.00	2,164,182.00
减少注册资本支付的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		424,527.55	-	6,123,955.00	-
<b>现金流出小计</b>		89,183,907.23	26,860,997.00	192,197,858.00	2,364,182.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		83,991,544.75	23,139,003.00	(12,124,289.00)	15,635,818.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		88,690.96	90,607.67	133,233.00	(246,079.00)
<b>五、现金流量净额</b>		408,738,545.96	119,774,507.39	292,078,001.00	(19,807,462.00)

法定代表人 : 万明坚

主管财务工作负责人 : 肖晓平

会计机构负责人 : 谭万祥

# TCL 通讯设备股份有限公司

## 现金流量表 ( 补充 )

2002 年

单位 : 人民币元

补充资料	合并数	本年度		上年度	
		公司数	合并数	公司数	合并数
<b>一、不涉及现金收支的投资和筹资活动 :</b>					
债务转为资本	-	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-	-
<b>二、将净利润调节为经营活动的现金流量 :</b>					
净利润	276,387,766.99	234,387,766.99	21,543,781.00	21,543,781.00	21,543,781.00
加 : 少数股东收益	807,880,591.27	-	182,688,889.00	-	-
计提的资产减值准备	270,215,577.28	110,621,013.71	37,182,271.00	8,846,989.00	8,846,989.00
固定资产折旧	37,173,131.51	9,811,946.37	25,606,726.00	11,627,954.00	11,627,954.00
无形资产摊销	1,776,537.28	287,146.33	447,958.00	123,383.00	123,383.00
长期待摊费用摊销	7,999,444.89	1,740,082.59	12,653,156.00	2,038,074.00	2,038,074.00
待摊费用的减少	(1,522,869.30)	625,964.66	11,090,945.00	1,139,720.00	1,139,720.00
预提费用增加	5,615,440.27	4,283,037.15	7,608,921.00	(3,444,934.00)	(3,444,934.00)
<b>处置固定资产、无形资产和其他长期</b>					
资产的损失	630,716.91	587,326.30	179,517.00	257,542.00	257,542.00
固定资产报废损失	-	-	-	-	-
财务费用	19,800,865.35	395,095.56	13,372,629.00	984,899.00	984,899.00
投资损失(减收益)	20,317,435.62	(434,432,722.42)	(6,527,007.00)	(113,260,427.00)	(113,260,427.00)
递延税款贷项(减借项)	-	-	-	-	-
存货的减少(减增加)	(978,355,819.63)	26,821,477.91	(312,955,017.00)	38,374,682.00	38,374,682.00
经营性应收项目的减少(减增加)	(2,097,388,858.16)	(32,398,013.01)	(310,236,377.00)	(9,034,800.00)	(9,034,800.00)
经营性应付项目的增加(减减少)	2,089,080,770.59	191,065,739.36	725,630,485.00	34,118,995.00	34,118,995.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>459,610,730.85</b>	<b>113,795,861.50</b>	<b>408,286,877.00</b>	<b>(6,684,142.00)</b>	<b>(6,684,142.00)</b>
<b>3、现金及现金等价物净增加情况 :</b>					
现金的期末余额	850,202,232.96	169,178,285.39	430,182,179.00	43,730,454.00	43,730,454.00
减 : 现金的期初余款	441,463,687.00	49,403,778.00	138,104,178.00	63,537,916.00	63,537,916.00
加 : 现金等价物的期末余额	-	-	-	-	-
减 : 现金等价物的期初余款	-	-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>408,738,545.96</b>	<b>119,774,507.39</b>	<b>292,078,001.00</b>	<b>(19,807,462.00)</b>	<b>(19,807,462.00)</b>
法定代表人 : 万明坚      主管财务工作负责人 : 肖晓平      会计机构负责人 : 谭万祥					
(后附注释系会计报表的组成部分)					



TCL 通讯设备股份有限公司				
资产减值准备明细表				
2002 年度			单位 : 人民币元	
合并数				
项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	99,578,250.00	26,212,817.62	69,076,818.21	56,714,249.41
其中 : 应收账款	58,738,863.00	12,947,130.38	37,190,016.06	34,495,977.32
其它应收款	40,839,387.00	13,265,687.24	31,886,802.15	22,218,272.09
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	55,534,256.00	52,945,611.24	-	108,479,867.24
其中 : 库存商品	15,469,680.00	3,755,804.10	-	19,225,484.10
原材料	40,064,576.00	49,116,413.59	-	89,180,989.59
低值易耗品	-	73,393.55	-	73,393.55
四、长期投资减值准备合计	8,585,224.00	742,579.06	-	9,327,803.06
其中 : 长期股权投资	8,585,224.00	742,579.06	-	9,327,803.06
五、固定资产减值准备合计	9,892,330.00	15,879,562.16	2,350,322.26	23,421,569.90
其中 : 房屋、建筑物	1,600,000.00	638,044.04	1,600,000.00	638,044.04
机器设备	8,062,076.00	6,744,893.80	230,653.23	14,576,316.57
运输设备	-	771,943.92	310,581.29	461,362.63
电子设备	230,254.00	209,084.74	209,087.74	230,251.00
办公设备	-	7,515,595.66	-	7,515,595.66
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
公司数				
项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	93,155,637.00	69,140,610.32	69,076,818.21	93,219,429.11
其中 : 应收账款	54,980,443.00	15,425,405.66	37,190,016.06	33,215,832.60
其它应收款	38,175,194.00	53,715,204.66	31,886,802.15	60,003,596.51
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	10,794,967.00	7,769,016.85	13,078,749.44	5,485,234.41
其中 : 库存商品	10,794,967.00	3,312,516.73	9,111,073.50	4,996,410.23
原材料	-	4,456,500.12	3,967,675.94	488,824.18
四、长期投资减值准备合计	8,585,224.00	742,579.06	-	9,327,803.06
其中 : 长期股权投资	8,585,224.00	742,579.06	-	9,327,803.06
五、固定资产减值准备合计	-	5,532,620.21	750,322.26	4,782,297.95
其中 : 房屋、建筑物	-	638,044.04	-	638,044.04
机器设备	-	266,112.36	230,653.23	35,459.13
运输设备	-	771,943.92	310,581.29	461,362.63
电子设备	-	209,087.74	209,087.74	-
办公设备	-	3,647,432.15	-	3,647,432.15
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：万明坚	主管会计工作负责人：肖晓平	会计机构负责人：谭万祥
-----------	---------------	-------------

## TCL 通讯设备股份有限公司

### 利润表附表

2002 年度

单位：人民币元

合并数								
	2002 年				2001 年			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润								
主营业务利润	543.84%	665.54%	12.81	12.81	307.99%	309.51%	4.60	4.60
营业利润	260.70%	319.04%	6.14	6.14	73.36%	73.72%	1.10	1.10
净利润	62.39%	76.35%	1.47	1.47	7.67%	7.71%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	81.53%	99.77%	1.92	1.92	23.24%	25.50%	0.42	0.42
公司数								
	2002 年				2001 年			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润								
主营业务利润	14.42%	17.91%	0.41	0.41	27.14%	28.06%	0.48	0.48
营业利润	-19.01%	-23.61%	-0.55	-0.55	-13.00%	-13.44%	-0.23	-0.23
净利润	43.41%	53.91%	1.25	1.25	6.54%	6.76%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	69.45%	86.25%	1.99	1.99	18.60%	20.51%	0.37	0.37



# TCL 通讯设备股份有限公司

## 会计报表附注

2002 年度

除特别说明，以人民币元表述

### 附注 1. 公司简介

本集团是于 1992 年 8 月 25 日经广东省企业股份制试点联审小组与广东省体改委联合以粤股审 [1992]38 号文批准改组设立，并于 1992 年 10 月 15 日领取工商企合粤惠字第 00008 号企业法人营业执照而登记注册的中外合资股份有限公司，注册资本为 188,108,800 元。经中国证监会 1993 年以证监发审字 [1993]65 号文批准为公众股份公司，向社会公开发行人民币普通股股票，并在深圳证券交易所上市。

经营范围为主要生产经营以多功能自动电话机为主的通讯产品及与其生产设备相适应的通讯设备，为公司产品提供售后服务和工程技术咨询。

### 附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本集团执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 本集团采用公历年度为会计年度，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(3) 记帐本位币：本集团以人民币为记帐本位币。

(4) 记帐基础和计价原则：本集团采用权责发生制记帐基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

本集团涉及外币的经济业务，按交易当日中国人民银行公布的汇率（市场汇率）的中间价折合为人民币记帐。期末以外币计价的货币性资产及负债按当日的市场汇率的中间价折合为人民币，由此产生的汇兑损益除固定资产购建期间借入的外币专门借款本金及利息所发生的汇兑损益予以资本化外，其余汇兑损益列入当期损益。

(6) 外币会计报表的折算方法：

在编制合并会计报表时，本集团在香港注册的子公司以港币编制的会计报表按如下方法折算为人民币报表：

在资产负债表日，资产及负债类项目按当日市场汇率折算，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时市场汇率折算，利润表项目按当年平均汇率折算。

由于外币报表折算而产生的外币报表折算差额在所有者权益中单列项目反映。

(7) 现金及现金等价物的确定标准：

本集团的现金是指：库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物是指：持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）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。

(8) 坏帐核算：

本集团坏帐损失核算采用备抵法，根据年末应收款项（包括应收帐款和其他应收款）余额之和按帐龄分析法提取一般坏帐准备，同时对各重大应收款项进行分析，综合考虑各种情况后，合理估计并提取专项坏帐准备。

一般坏帐准备计提比例为：

帐 龄	提取比例
一年以内	0.5%
一至两年	5%
两至三年	25%
三至四年	30%
四年以上	100%

本集团确认坏帐的标准是：凡因债务人破产，依照法律清偿程序后仍无法收回的；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的；或因债务人逾期未能履行清偿义务，经法定程序审核批准，该应收款项列为坏帐损失。

(9) 存货核算方法：

本集团的存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。存货的入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法。

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本分类的差额计提存货跌价损失准备，详见附注 5.注释 6。

(10) 长期投资核算方法：

长期股权投资按照取得时的初始投资成本入帐，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按其可收回金额低于帐面价值的差额单项计提减值准备。

长期投资明细详见附注 5.注释 8。

(11) 固定资产核算方法：

a. 本集团将使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，不属于主要生产经营的、使用期限在二年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产归入固定资产。

b. 固定资产按取得时的成本计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(无残值)确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	35年	2.86%
机器设备	10年	10%
运输设备	6年	16.67%
办公设备	5年	20%

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。

(12) 在建工程核算方法：

在建工程指兴建中营业用房、设备及其他固定资产，包括直接建筑、安装成本及兴建、安装、测试期间发生的有关借款利息支出、外汇汇兑损益。在建工程在完工并交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

(13) 无形资产核算方法：

本集团对购入的无形资产按实际支付的价款入帐；对自行开发并按法律程序申请所得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入帐；对股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入帐。无形资产在有效期限内按直线法摊销。具体如下：

a. 非专利技术按 10 年摊销；

b. 专利权按 10 年摊销

c. 软件按 5 年摊销；

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到重大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

(14) 长期待摊费用核算方法：

长期待摊费用主要是指模具费、装修费以及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。摊销方法为直线法，在收益期间平均摊销。

(15) 借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行(房地产开发项目的利息资本化在房地产完工前计入工程成本)。

(16) 收入确认原则：

商品销售收入：本集团及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本集团资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

(17) 预计负债的确认原则

本集团将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(18) 所得税的会计处理方法：

企业所得税率为24%，公司所得税采用应付税款法的会计处理方法。

(19) 合并会计报表的编制基础：

在将本集团的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资，内部往来，内部交易未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本集团及其子公司以外的第三者在本集团各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

### 附注3. 税项

本集团适用的主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率为：增值税17%、城市维护建设税为流转税额的1%。

本集团按收入总额减去准予扣除项目为应纳税所得额，按24%的税率缴纳企业所得税。

根据中共惠州市委及惠州市人民政府于2001年10月24日发出的惠市委发[2001]33号文，本公司获得减按24%的税率征收企业所得税，同时，按3%缴纳地方所得税。

根据广东省惠州市国家税务局惠国税发[2002]226号文“关于TCL移动通信有限公司申请享受先进技术企业所得税优惠的批复”，本集团的子公司惠州TCL移动通信有限公司2002和2003两个年度享受高新技术企业所得税优惠，减半征收企业所得税。

本集团的子公司TCL通信技术（深圳）有限公司是在深圳注册成立的外资企业，按15%的税率计征企业所得税。

本集团在香港注册成立的子公司按香港地区税收规定计算利得税。

## 附注 4. 控股子公司和合营企业

### 1. 控股子公司

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	直接投资额	持股比例	
					直接	间接
惠州TCL移动通信有限公司*	惠州	2980万美元	生产、销售数字移动电话及相关零配件	1072.8万美元	36%	-
王牌通讯(香港)有限公司	香港	500万港元	商品贸易	-	-	36%
TCL移动通信(呼和浩特)有限公司	呼和浩特	3000万元	生产、销售数字移动电话及相关零配件	-	-	36%
惠州TCL金能电池有限公司	惠州	335万美元	生产、销售锂离子系列电池产品等	217.75万美元	65%	35%
惠州TCL联讯移动通信有限公司***	惠州	500万美元	生产销售传呼机等	200万美元	40%	60%
TCL通讯设备(国际)有限公司	香港	150万港元	销售电话机及有关零件	1300万元	100%	-
TCL通讯技术(香港)有限公司	香港	100万港元	投资	-	-	74.7%
深圳市TCL通讯技术有限公司	深圳	6000万港元	生产经营通信器材及插件等	-	-	74.7%
TCL东讯通讯工业有限公司**	惠州	1000万港元	生产销售集团式电话等	750万港币	75%	-
惠州TCL通讯实业有限公司**	惠州	500万元	生产经营寻呼机、集团式电话机	375万元	75%	25%

\* 本集团持有惠州TCL移动通信有限公司(以下简称“TCL移动通信”)36%的股权，是TCL移动通信的第二大股东，但TCL移动通信的管理层关键人员均为本集团任命，并且本集团在其董事会中拥有半数以上的表决权。本集团认为TCL移动通信的经营和财务决策实质上为本集团所控制，因此，将TCL移动通信纳入合并范围。

\*\* 东讯及通讯实业已分别于1999年8月和2000年8月停业，而且，本集团认为上述两公司的经营业绩对本集团合并整体业绩的影响并不重大，所以未将其纳入合并范围，仅按权益法对该等长期股权投资进行核算。截止2002年12月31日，本集团对上述公司的投资帐面价值已减为零。

\*\*\* TCL联讯已于2001年停业。

### 2. 合营企业：

合营企业名称	注册地	注册资本	经营范围	直接投资额	持股比例
深圳市TCL工业研究院有限公司	深圳	5000万元	电子通讯视听产品、计算机软件及系统集成的技术研究开发	1250万元	25%
路讯网络有限公司*	香港	360万港元	网络开发	90万港元	25%
Pride Telecom Limited	汉城	30万美元	数字无绳技术开发及贸易	20万美元	21%

\* 本集团已经对路讯网络有限公司全额计提了长期股权投资减值准备。

## 附注 5. 主要会计报表项目注释

### 注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	RMB	888,232.87		888,232.87	1,361,568.00
	USD	35,665.46	8.2773	295,213.74	218,328.00
	HK\$	17,373.73	1.0611	18,435.26	29,183.00
小计				1,201,881.87	1,609,079.00
银行存款	RMB	686,128,641.00		686,128,641.00	406,593,187.00
	USD	12,320,662.25	8.2773	101,981,817.65	3,564,066.00
	HK\$	50,165,598.97	1.0611	53,230,717.07	12,526,168.00
小计				841,341,175.72	422,683,421.00
其他货币资金*	RMB	7,659,175.37		7,659,175.37	17,167,090.00
	USD			---	4,097.00
小计				7,659,175.37	17,171,187.00
合计				850,202,232.96	441,463,687.00

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期本集团改变了销售模式，销售大幅增长并收回了货款所致。

\*其中：(1) 有 400 万港元的定期存款用于借款质押物。

(2) 惠州城市信用社于 1998 年因涉及金融案件被惠州市人民政府查封，因而，本集团存放于该信用社的所有存款约 590 万元也因此被冻结。本年度本集团将该存款转入其他应收款，并全额计提了坏帐准备。

### 注释 2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,369,162,735.12	374,745,179

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期本集团改变了货款结算方式，主要采用汇票结算，要求客户先付款后发货所致。

本集团已将总额为 399,180,800.00 元的应收票据作为抵押物，用于本集团开出应付票据的保证金。

### 注释 3. 应收帐款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	107,423,349.87	77.80	(9,144,866.76)	120,249,326.00	60.92	(4,396,521.00)
一年以上至二年以内	9,549,066.68	6.79	(7,579,030.87)	12,138,894.00	6.15	(5,301,385.00)
二年以上至三年以内	6,611,586.52	4.70	(2,736,877.28)	3,602,022.00	1.82	(2,084,471.00)
三年以上	15,035,202.41	10.71	(15,035,202.41)	61,394,839.00	31.11	(46,956,486.00)
合计	138,619,205.48	100.00	(34,495,977.32)	197,385,081.00	100.00	(58,738,863.00)

期末数比期初数大幅度减少的主要原因是本期本集团在货款结算上主要采用汇票方式，减少信用结算方式所致。

其中持股 5%以上股东欠款 126,486.00 元，明细内容如下：

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
TCL集团股份有限公司	126,486.00	1-2年	货款

应收账款中前五名的金额合计为 12,431,891.52 元，占应收账款总额的比例为 8.97%。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	26,050,619.44	46.52	(8,345,092.27)	59,603,807.00	45.00	(2,945,012.00)
一年以上至二年以内	8,768,542.05	15.66	(7,576,560.70)	7,960,853.00	6.01	(2,994,474.00)
二年以上至三年以内	6,144,186.52	10.98	(2,269,477.28)	3,496,427.00	2.64	(2,084,471.00)
三年以上	15,024,702.41	26.84	(15,024,702.41)	61,394,839.00	46.35	(46,956,486.00)
合计	55,988,050.42	100	(33,215,832.66)	132,455,926.00	100	(54,980,443.00)

其中持股 5%以上股东欠款 126,486.00 元，明细内容如下：

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
TCL集团股份有限公司	126,486.00	1-2年	货款

应收账款中前五名的金额合计为 8,276,361.01 元，占应收账款总额的比例为 14.78%。

## 注释 4. 其他应收款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	341,845,950.09	90.10	(6,325,411.05)	27,365,112.00	33.70	(7,438,313.00)
一年以上至二年以内	25,308,926.50	6.67	(13,588,250.14)	38,183,334.00	47.02	(26,688,702.00)
二年以上至三年以内	10,273,395.74	2.71	(1,150,461.95)	10,575,674.00	13.02	(1,795,097.00)
三年以上	1,985,234.74	0.52	(1,154,148.95)	5,075,943.00	6.26	(4,917,275.00)
合计	379,413,507.07	100	(22,218,272.09)	81,200,063.00	100	(40,839,387.00)

期末数比期初数大幅度增长的主要原因是本期本集团进出口业务增加所致。

本集团无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 11,712,154.90 元，占其他应收款总额的比例为 3.09%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	68,902,227.45	44.03	(46,730,826.30)	49,145,428.00	53.84	(4,867,945.00)
一年以上至二年以内	33,236,713.62	21.24	(12,121,741.77)	26,920,407.00	29.49	(26,594,877.00)
二年以上至三年以内	26,529.49	0.02	(9,479.49)	10,305,747.00	11.29	(1,795,097.00)
三年以上	54,315,789.40	34.71	(1,141,548.95)	4,917,275.00	5.38	(4,917,275.00)
合计	156,481,259.96	100	(60,003,596.51)	91,288,857.00	100	(38,175,194.00)

其他应收款中前五名的金额合计为 11,317,648.20 元，占其他应收款总额的比例为 7.23%。

本集团帐龄在三年以上的其他应收款中应收 TCL 通讯设备国际有限公司的金额有 43,508,126.81 元，由于本集团继续支持该公司的生产经营，并在实际上承担了该公司全部负净资产 138,923,693.63 元，因此，对该项应收款未计提坏帐准备。

## 注释 5. 预付帐款

帐龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	349,408,542.81	99.23		17,211,968.00	100	
一年以上至二年以内	2,723,852.63	0.77		---	---	---
合计	352,132,395.44	100		17,211,968.00	100	

期末数比期初数大幅度增长的主要原因是本期 TCL 移动材料预付款增加所致。

无持股 5%以上股东欠款。

一年以上帐龄的预付帐款，其未收回的原因是设备尚未收到。

## 注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	帐面余额	帐面价值	帐面余额	帐面价值
原材料	935,291,742.28	916,066,258.18	253,975,632.00	238,505,952.00
在产品	140,500,666.29	140,500,666.29	87,845,255.00	87,845,255.00
产成品	580,920,875.59	491,739,886.00	282,770,509.00	242,705,933.00
低值易耗品	690,851.71	617,458.16	1,466,925.00	1,466,925.00
包装物	---	---	44,384.00	44,384.00
合计	1,657,404,135.87	1,548,924,268.63	626,102,705.00	570,568,449.00

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
原材料	15,469,680.00	3,755,804.10	---	19,225,484.10
产成品	40,064,576.00	49,116,413.59	---	89,180,989.59
低值易耗品	---	73,393.55	---	73,393.55
合计	55,534,256.00	52,945,611.24	---	108,479,867.24

期末数比期初数大幅度增长的主要原因是本期本集团由于手机销售的大幅度增长而增加了原材料和产成品所致。

期末可变现净值按类别采用期末存货的市场价值。

## 注释 7. 待摊费用

项目	期初数	期末数
广告费	---	2,741,514.00
房租	773,285.00	17,933.34
装修费	252,897.00	47,398.25
模具费	104,541.00	---
其他	234,934.00	98,389.35
合计	1,365,657.00	2,905,234.94

## 注释 8. 长期股权投资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	21,466,389	1,655,314.59	23,221,442.22	(99,738.63)

期末数比期初数大幅度减少的原因是本期本集团收购了王牌通讯(香港)有限公司的股权，并将其纳入合并范围所致。

长期股权投资集团数明细如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	(12,957,433.94)	742,579.06	(13,700,013.00)	742,580.00	---	742,580.00
对联营企业投资	13,600,274.37	---	13,600,274.37	20,723,809.00	---	20,723,809.00
其他长期股权投资	8,585,224.00	8,585,224.00	---	8,585,224.00	8,585,224.00	---
合计	9,228,064.43	9,327,803.06	(99,738.63)	30,051,613.00	8,585,224.00	21,466,389.00

(2) 长期股权投资

a. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Pride Telecom	不适用	21%	1,655,314.59	---	1,655,314.59	---	1,655,314.59
南方通讯实业公司	10年	8.1%	6,845,224.00	6,845,224.00	---	---	6,845,224.00
深大TCL公司	不适用	10%	1,740,000.00	1,740,000.00	---	---	1,740,000.00
小计			10,240,538.59	8,585,224.00	1,655,314.59	---	10,240,538.59

b. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期 限	投资 比例	初始投资成本	期初数		本期权益增减 额	累计权益增减 额	期末数
				期初数	本期增加			
东讯	20年	75%	8,111,740.00	742,580.00	(0.94)	(7,369,160.94)	742,579.06	
通讯实业	20年	75%	3,750,000.00	---	---	(3,750,000.00)	---	
王牌(香港)	不适用	40%	2,120,000.00	8,400,874.00	(8,400,874.00)	(2,120,000.00)	---	
TCL研究所	20年	25%	2,500,000.00	12,322,935.00	(377,975.22)	9,444,959.78	11,944,959.78	
路讯	不适用	25%	954,000.00	---	---	(954,000.00)	---	
合计			17,435,740.00	21,466,389.00	(8,778,850.16)	(4,748,201.16)	12,687,538.84	

c. 股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深大TCL公司	1,740,000.00	---	---	1,740,000.00
南方通讯实业公司	6,845,224.00	---	---	6,845,224.00
TCL东讯通讯工业有限公司	---	742,579.06	---	742,579.06
小计	8,585,224.00	742,579.06	---	9,327,803.06

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期增加	本期摊销额	摊余价值
王牌(香港)	(15,222,237)	收购股权	10年	---	(15,222,237)	(1,522,224)	(13,700,013)
小计				---	(15,222,237)	(1,522,224)	(13,700,013)

本集团通过子公司 TCL 移动于 2002 年 1 月 1 日收购王牌通讯(香港)有限公司 100%的股权 ,收购价格为 5,300,000.00 元 ,于王牌通讯 (香港) 有限公司股权交割日所有者权益中所占份额的差额记入本科目。

长期投资公司数明细列示如下 :

(1) 明细列示如下 :

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中 : 对子公司投资	618,328,181.23	---	618,328,181.23	171,730,209	---	171,730,209
对联营企业投资	21,272,761.44	9,327,803.06	11,944,958.38	12,322,935	---	12,322,935
其他	---	---	---	8,585,224	8,585,224	---
合计	639,600,942.67	9,327,803.06	630,273,139.61	192,638,368	8,585,224	184,053,144

期末数比期初数大幅度增加的原因是本期 TCL 移动通信有限公司的利润有大幅度的增长。

(2) 长期股权投资

a. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成 本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深大TCL公司	不适用	10%	1,740,000	1,740,000	---	---	1,740,000
南方通讯实业公司	10年	8.1%	6,845,224	6,845,224	---	---	6,845,224
小计			8,585,224	8,585,224	---	---	8,585,224

b. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
惠州TCL移动通信有限公司	20年	36%	33,040,000	162,874,199	450,325,679.92	580,159,878.92	613,199,878.92
惠州TCL金能电池有限公司	20年	65%	18,025,345	655,826	662,734.67	(16,706,784.33)	1,318,560.67
惠州TCL联讯移动通信有限公司	15年	40%	17,400,000	4,276,746	(467,004.36)	(13,590,258.36)	3,809,741.64
TCL通讯设备(国际)有限公司	不适用	100%	13,000,000	---	---	(13,000,000.00)	---
TCL东讯通讯工业有限公司	20年	75%	8,111,740	742,580	(0.94)	(7,369,160.94)	742,579.06
惠州TCL通讯实业有限公司	20年	75%	3,750,000	---	---	(3,750,000.00)	---
深圳市TCL工业研究院	20年	25%	12,500,000	12,322,935	(377,975.22)	(555,040.22)	11,944,959.78
惠州TCL万里达模具注塑有限公司	---	52%	1,994,700	3,180,858	(3,180,858.00)	(1,994,700)	---
小计			107,821,785	184,053,144	446,962,576.07	523,193,935.07	631,015,720.07

c. 股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深大TCL公司	1,740,000.00	---	---	1,740,000.00
南方通讯实业公司	6,845,224.00	---	1.40	6,845,222.60
TCL东讯通讯工业有限公司	---	742,579.06	---	742,579.06
小计	8,585,224.00	742,579.06	1.40	9,327,801.66

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	123,744,425.00	58,254.39	3,840,248.91	119,962,430.48
机器设备	135,820,535.00	89,639,336.62	24,504,330.84	200,955,540.78
运输设备	24,626,125.00	2,498,856.42	7,819,782.57	19,305,198.85
电子设备	26,453,093.00	---	8,261,782.83	18,191,310.17
办公设备	30,935,746.00	9,998,131.65	6,735,390.90	34,198,486.75
合计	341,579,924.00	102,194,579.08	51,161,536.05	392,612,967.03

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	(16,830,000.00)	(4,893,280.50)	(1,377,123.23)	(20,346,157.27)
机器设备	(40,382,393.00)	(24,471,377.72)	(13,746,931.19)	(51,106,839.53)
运输设备	(10,929,998.00)	(1,465,177.34)	(5,063,944.41)	(7,331,230.93)
电子设备	(19,090,470.00)	(598,466.14)	(4,186,515.26)	(15,502,420.88)
办公设备	(15,420,938.00)	(5,148,277.86)	(3,566,812.59)	(17,002,403.27)
合计	(102,653,799.00)	(36,576,579.56)	(27,941,326.68)	(111,289,051.88)

减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	(1,600,000.00)	(638,044.04)	(1,600,000.00)	(638,044.04)
机器设备	(8,062,076.00)	(6,744,893.80)	(230,653.23)	(14,576,316.57)
运输设备	---	(771,943.92)	(310,581.29)	(461,362.63)
电子设备	(230,254.00)	(209,084.74)	(209,087.74)	(230,251.00)
办公设备	---	(7,515,595.66)	---	(7,515,595.66)
合计	(9,892,330.00)	(15,879,562.16)	(2,350,322.26)	(23,421,569.90)
净值	229,033,795.00	49,738,437.37	20,869,887.11	257,902,345.26

固定资产抵押或担保情况见附注 7(4)。

## 注释 10. 在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末金额	资金来源
科技园装修工程	6,742,567.00	11,988,149.49	---	18,730,716.49	---	自筹
贴片线安装工程	2,333,065.00	8,449,322.44	10,782,387.44	---	---	自筹
主厂房装修工程	1,200,000.00	---	---	1,200,000.00	---	自筹
其他	4,275,465.00	6,064,910.04	1,893,635.90	7,478,431.98	968,307.16	自筹
合计	14,551,097.00	26,502,381.97	12,676,023.34	27,409,148.47	968,307.16	

期末数比期初数大幅度减少的主要原因是本期各项工程已经完工，并转入了有关科目。

## 注释 11. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
软件	购入	1,233,085.00	1,024,650.00	8,800.00	---	45,621.33	987,828.67
非专利技术及专利权	投资投入	2,773,130.00	2,010,518.24	14,242,298.16	376,374.18	1,714,167.33	14,162,274.89
土地使用权		---	---	3,600,000.00	---	54,333.00	3,545,667.00
合计		4,006,215.00	3,035,168.24	17,851,098.16	376,374.18	1,814,121.66	18,695,770.56

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期增加合并了 TCL 王牌通信(香港)有限公司。

## 注释 12. 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	---	54,144,267.00	3,968,393.00	50,175,874.00
模具费	8,165,400.00	1,079,715.09	6,562,929.04	2,682,186.05
修理费	1,176,290.00	---	1,176,290.00	---
TCL-As1024ATM 接入交换系统	1,557,342.00	---	1,557,342.00	---
其他	567,000.00	---	567,000.00	---
合计	11,466,032.00	55,223,982.09	13,831,954.04	52,858,060.05

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期 TCL 移动通信有限公司对办公楼和公共设施进行了装修。

## 注释 13. 短期借款

借款类型	期初数	期末数			备注
			人民币		
信用	38,378,248.00		83,995,400.07		
抵押	---		809,020.00		以土地、房屋和银行定期存款 HKD4,000,000.00为抵押物
关联公司借款	92,000,000.00		---		
合 计	130,378,248.00		84,804,420.07		

期末数比期初数大幅度减少的主要原因是本期本集团偿还了关联公司借款。

## 注释 14. 应付票据

期末余额 557,266,551.21 元。

无到期未付的票据。

无欠持本集团 5% (含 5%) 以上股东单位款。

## 注释 15. 应付帐款

期末余额 1,109,913,825.01 元。

其中持本集团 5% (含 5%以上) 股东单位欠款 85,348,114.89 元，详见附注 6。

## 注释 16. 预收帐款

期末余额 988,640,014.46 元。

本集团不存在欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

## 注释 17. 其他应付款

期末余额 305,897,678.65 元。

其中欠持本集团 5% (含 5%以上) 股东单位欠款 49,980,001.13 元。

## 注释 18. 应付股利

类 别		期 末 数	期 初 数
国家股		7,535,231.24	134,838.00
外资法人股		6,672,581.31	559,045.00
境内法人股		999,176.19	647,825.00
流通股		11,483,336.50	894,473.00
合 计		26,690,325.24	2,236,181.00

## 注释 19. 未交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	32,140,762.03	20,606,600.00
企业所得税	12,910,006.60	(704,286.00)
个人所得税	306,220.57	882,877.00
教育费附加	---	25,277.00
城市维护建设税	925.47	1,555.00
其他	34,849.59	282,262.00
合 计	45,392,764.26	21,094,285.00

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期 TCL 移动通信有限公司的销售和利润的大幅度增长。

## 注释 20. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
水电费	132,391.88	354,359.00	已发生,未支付
促销费	6,231,949.56	8,734,594.00	已发生,未支付
统筹保险金	258,446.82	557,960.00	已发生,未支付
年度奖金	1,500,000.00	6,208,747.00	已发生,未支付
利息	311,678.69	235,894.00	已发生,未支付
人工费	6,157,051.25	---	已发生,未支付
其他	8,564,712.07	1,449,236.00	已发生,未支付
合计	23,156,230.27	17,540,790.00	

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期 TCL 移动通信有限公司已经发生的人工费用尚未支付。

## 注释 21. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	提取原因
TCL通讯国际亏损*	138,923,693.63	48,585,547.00	支持TCL通讯国际持续经营

\*根据本集团董事会的有关决定，本年度本集团将继续支持 TCL 通讯设备国际有限公司持续经营，由于该等公司的净资产出现负数，按超额亏损数计提，并作为本集团的损失。

## 注释 22. 长期借款

借款类型	期初数	期末数		备注
		人民币		
抵押借款	3,077,338.00	2,758,951.25		以土地、房屋和银行定期存款 HKD4,000,000.00为抵押物

## 注释 23. 股本

项目	期初数	本期变动增(减)						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1.发起人股份	103,953,300.00	---	---	---	---	---	---	103,953,300.00
其中：国家持有股份	56,926,100.00	---	---	---	---	---	---	56,926,100.00
外资法人持有股份	47,027,200.00	---	---	---	---	---	---	47,027,200.00
2.非发起人股份								
其中：境内法人持有股份	2,702,700.00	---	---	---	---	---	---	2,702,700.00
尚未流通股份合计	106,656,000.00	---	---	---	---	---	---	106,656,000.00
二、已流通股份								
1.境内上市的人民币普通股	81,452,800.00	---	---	---	---	---	---	81,452,800.00
三、股份总数	188,108,800.00	---	---	---	---	---	---	188,108,800.00

## 注释 24. 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	231,177,904.00	---	---	231,177,903.84
投资准备	206,634.00	15,457.05	---	222,091.23
资产评估增值	5,817,379.00	---	---	5,817,378.98
其它	---	398,000.00	---	398,000.00
合计	237,201,917.00	413,457.05	---	237,615,374.05

本期增加系根据子公司资本公积的增加计提的投资准备。

## 注释 25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
盈余公积	21,235,503.48	35,158,165.05	---	56,393,668.53

本集团依据 2003 年 3 月 16 日召开的第四届第八次董事会决议 ,按本年度实现的母公司净利润的 10%和 5%分别计提法定盈余公积和公益金。

## 注释 26. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
(116,980,711.00)	276,387,766.99	59,612,309.05	99,794,746.94

本集团依据 2003 年 3 月 16 日召开的第四届第八次董事会决议 ,按本年度实现的母公司净利润的 10%和 5%分别计提法定盈余公积和公益金 ,同时 ,按每股普通股派发 0.13 元(税前)的现金股利。

## 注释 27. 累计未确认投资损失

子公司名称		金额		备注
TCL通讯设备(国际)有限公司		138,923,693.63		确认负的净资产

## 注释 28. 主营业务收入与成本

本集团数明细如下：

主营业务项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机销售收入*	8,201,402,596.19	(5,908,326,588.05)	2,159,166,852.00	(1,436,940,697.00)
电话销售收入	379,911,013.42	(325,201,101.77)	536,547,363.00	(413,443,312.00)
电池销售收入	61,327,241.93	(44,511,851.35)	63,582,522.00	(44,695,274.00)
模具销售收入	---	---	3,520,280.00	(2,120,963.00)
其他	79,947,938.45	(34,993,716.94)	6,201,187.00	(5,920,161.00)
合计	8,722,588,789.99	(6,313,033,258.11)	2,769,018,234.00	(1,903,120,407.00)

本期数比上期数大幅度增加的原因是本期 TCL 移动通信有限公司的手机销售有大幅度的增长。TCL 手机的销售权主要由各地的经销商买断，公司的产品只发给经销商，不发给经销商以外的客户（包括 TCL 移动的分公司）。但在个别经销商的销售网络尚未完全建立的情况下，TCL 移动的分公司也曾利用销售网络的优势帮助其销售 TCL 品牌的手机。

本集团前五名客户销售收入总额为 2,373,037,190.62 元，占全部销售收入的比例为 27.21%。

\*手机销售收入是 TCL 移动本年主营业务收入扣除部分其他产品收入后得出的金额。

本集团产品销售涉及不同地区，详细情况如下：

地区	本期数		地区	上期数	
	营业收入	营业成本		营业收入	营业成本
东区	4,216,337,941.50	(2,862,346,317.07)	华北地区	409,394,466.00	(276,774,502.00)
南区	1,220,176,396.52	(861,452,237.82)	华南地区	919,682,078.00	(636,349,859.00)
西区	1,527,628,316.09	(1,102,039,363.19)	东北地区	466,437,317.00	(300,477,859.00)
北区	1,239,594,701.51	(1,050,251,006.95)	西北地区	280,229,203.00	(182,430,711.00)
海外	468,887,863.52	(399,394,459.08)	西南地区	248,621,541.00	(164,708,340.00)
零售	49,963,570.85	(37,549,874.00)	华东地区	179,891,596.00	(120,735,964.00)
合计	8,722,588,789.99	(6,313,033,258.11)	海外	264,762,033.00	(221,643,441.00)
				2,769,018,234.00	(1,903,120,407.00)

主营业务收入与成本公司数明细如下：

		本期数		上期数	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电话销售收入		371,763,245.13	(294,712,718.88)	451,454,923.00	(361,842,396.00)
其他		2,782,633.77	(1,840,168.50)	---	---
合计		374,545,878.90	(296,552,887.38)	451,454,923.00	(361,842,396.00)

本公司前五名客户销售收入总额为 22,650,511.60 元，占全部销售收入的比例为 6.05%。

## 注释 29. 其他业务利润

业务种类		本期数		上期数	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售		38,363,399.43	20,850,510.24	8,082,569.00	8,149,382.00
租金		---	---	1,931,068.00	---
劳务		3,281,053.21	2,110,883.92	6,610,231.00	356,874.00
其他		5,483,786.02	713,715.02	289,481.00	8,986.00
合计		47,128,238.66	23,675,109.18	16,913,349.00	8,515,242.00

本期数比上期数大幅度增加的主要原因是本期 TCL 移动通信有限公司手机销售大幅度增长的同时，客户服务部门由于维修手机而对外增加材料的销售。

## 注释 30. 财务费用

类别		本期数		上期数
利息支出		18,851,681.48		14,694,400.00
减：利息收入		(9,862,784.89)		(4,663,498.00)
汇兑损失		95,806.07		379,312.00
减：汇兑收益		---		(246,079.00)
金融机构手续费		10,716,162.69		3,208,494.00
合计		19,800,865.35		13,372,629.00

## 注释 31. 投资收益

本集团数明细如下：

项目	本期数	上期数
短期投资收益	---	14,210.00
股权投资差额摊销	(2,664,525.00)	---
投资减值准备*	(15,041,153.92)	---
权益法核算的投资收益（损失）	(2,611,756.70)	6,512,797.00

合计		(20,317,435.62)		6,527,007.00	
----	--	-----------------	--	--------------	--

\* 系 TCL 通讯国际本期对投资的公司计提的减值准备。

投资收益公司数明细如下：

项目	本期数	上期数
短期投资收益	---	14,210.00
股权投资差额摊销	(4,143,820.00)	---
权益法核算的投资收益(损失)	438,576,542.42	113,246,217.00
合计	434,432,722.42	113,260,427.00

本期数比上期数大幅度增加的主要原因是本期子公司 TCL 移动通信有限公司的利润大幅度的增长。

## 注释 32. 补贴收入

类别	本期数	上期数	来源	依 据
科技补贴	14,570,483.64	---	惠州市财政局	惠州市科学技术委员会文件
科技发展基金及挖潜基金	10,042,944.00	---	惠州市财政局	惠州市财政局有关规定
其他	169,103.36	---		
合计	24,782,531.00	---		

## 注释 33. 营业外收支

### 1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
罚款收入	672,347.67	203,084.00
处理固定资产收益	152,566.04	526,676.00
其它	450,068.70	612,310.00
合 计	1,274,982.41	1,342,070.00

### 2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
弥补TCL国际超额亏损	90,338,146.63	48,585,547.00
员工解雇补偿金	---	1,809,210.00
计提的固定资产减值准备	16,859,203.58	1,600,000.00
损赠支出	1,939,327.00	1,243,349.00
罚款支出	238,012.50	428,854.00
处置固定资产净损失	4,840,805.07	400,571.00
其他	3,811,683.31	4,284,796.00

合 计		118,027,178.09		58,352,327.00
-----	--	----------------	--	---------------

### 注释 34. 未确认投资损失

子公司名称		金 额		备 注
TCL通讯设备(国际)有限公司		90,338,146.63		确认负的净资产

根据 TCL 通讯设备(国际)有限公司截止 2002 年 12 月 31 日的净资产扣除上年已经确认的净资产确认。

### 注释 35. 其他与经营活动有关的现金

项 目		2002年	2001年
收到的其他与经营活动有关的现金			
科技补贴		22,134,568.64	---
赔款		447,778.82	---
经销商交来押金		73,068,000.57	---
职工交来的押金和餐费		2,081,851.50	---
租金收入		107,800.00	---
房租收入		233,925.00	---
其他		---	66,982.00
合计		98,073,924.53	66,982.00
支付的其他与经营活动有关的现金			
广告费		391,182,896.03	123,220,179.00
促销费		11,306,621.56	114,088,135.00
技术开发费		38,239,818.83	68,093,793.00
运输费		25,999,872.63	20,774,607.00
差旅费		6,690,433.62	20,999,336.00
维修费		---	18,950,355.00
租赁费		3,752,805.00	11,718,053.00
业务招待费		3,959,027.59	11,326,129.00
办公费		12,763,146.15	7,461,510.00
保险费		1,830,982.95	7,369,237.00
客户服务费		40,736,786.10	6,645,311.00
邮电费		3,223,082.90	6,526,612.00
水电费		6,835,400.24	---
往来款		588,605,368.42	---
其他		5,391,807.37	57,240,278.00
小 计		1,140,518,049.39	474,413,535.00

### 注释 36. 其他与投资活动有关的现金

项 目		2002年	2001年
收到的其他与投资活动有关的现金			

收银行利息		8,036,214.75		1,455,004.00

## 附注 6. 关联方关系及其交易

### (1) 不存在控制关系但有交易往来的关联公司

关联公司名称		与本集团的关系
深圳市TCL工业研究院有限公司		本集团的联营公司
惠州TCL电器销售有限公司		受同一最终控股股东控制
华通纸制品(惠州)有限公司		受同一最终控股股东控制

### (2) 存在控制关系的关联公司

TCL集团股份有限公司是本集团发起人股东之一，持有本集团 16.43%的股权。同时，TCL集团股份有限公司是本集团的第一大股东 TCL 通讯设备（香港）有限公司的控股股东（持有 TCL 通讯设备（香港）有限公司 100%的股权），TCL 通讯设备（香港）有限公司持有本集团 25%的股权。因此，TCL集团股份有限公司直接及间接拥有本集团 41.43%的股权，并且拥有实质控制权，是本集团的最终控股股东。

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	与本集团关系
TCL集团股份有限公司	股份公司	李东生	159,193.52万元	机电产品、电子产品及通讯设备产品的生产与经营等	本集团的最终控股股东
惠州TCL通讯实业有限公司	有限责任公司	高孝先	500万元	生产、销售寻呼机、集团式电话机、管理电话机等	本集团的子公司
惠州TCL东讯通讯工业有限公司	有限责任公司	李东生	1,000万港币	生产、销售集团式电话机等	本集团的子公司

### (3) 关联公司交易

公司名称	项目	本期数		上期数	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
TCL集团股份有限公司	采购货物	4,359,826,712.50	99.99%	812,171,266.00	97.73%
	销售货物	460,880.00	100%	---	
	利息收入	3,001,440.97	100%	1,384,202.00	100%
	利息支出	1,878,606.64	100%	9,311,484.00	100%
	品牌费	15,608,368.55	100%	17,122,426.00	100%
华通纸制品(惠州)有限公司	采购货物	255,349.11	0.01%	---	---

### (4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应收帐款	惠州TCL电器销售有限公司	货款	1,269,454.10	872,594.06
	TCL集团股份有限公司	货款	126,486.00	174,586.00
小计			1,395,940.10	1,047,180.06

其他应收款	惠州TCL通讯实业有限公司	往来款	---	31,895,007.25
	惠州TCL东讯通讯工业有限公司	往来款	67,576.57	69,696.64
小计			67,576.57	31,964,703.89
应付帐款	TCL集团股份有限公司	材料款	85,348,114.89	207,084,246.00
	华通纸制品(惠州)有限公司	材料款	173,848.04	---
小计			85,521,962.93	207,084,246.00
其他应付款	TCL集团股份有限公司	代收配股款	347,780.34	---
	TCL集团股份有限公司	往来款	49,632,220.79	16,724,817.00
	深圳市TCL工业研究院有限公司		2,000,000.00	6,500,000.00
小计			51,980,001.13	23,224,817.00

\* 本集团各公司购入的进口原材料主要由 TCL 集团股份有限公司代理。

根据 TCL 移动与 TCL 集团的代理协议约定 , 该项交易的代理费 ( 即协议中的进口环节手续费标准 ) 为 : 整机及套料按进口到岸价的 0.95% 计算 , 非套料 ( 如模块 ) 按进口到岸价的 0.7% 计算。该等代理手续费收费标准低于市场标准。

由于 TCL 移动没有进出口经营权 , TCL 移动委托 TCL 集团代理进口原材料 , 该项交易实质是由 TCL 移动自行在境外采购原材料 , 进口合同的权利义务、责任最终由 TCL 移动享有和承担 , 对本集团无负面影响。此项关联交易已经本集团 2002 年第一次临时股东大会审议通过。

\*\* 根据 TCL 集团股份有限公司与下属子公司签订的品牌推广费收取协议 , TCL 集团股份有限公司将按销售收入的 3% 向下属各子公司分摊 TCL 品牌推广费。

## 附注 7. 或有事项和承诺事项

(1) 本集团委托惠州市新华律师事务所追收中国邮电器材中南公司、郑州公司、广州公司、武汉中南邮电器材汉华经贸公司和东莞中南邮电器材联营公司五家公司拖欠的货款计人民币 26,954,847.04 元 , 于 1999 年 6 月在惠州市中级人民法院向上述五家公司提起诉讼。截止本公告日 , 尚余武汉中南邮电器材汉华经贸公司和东莞中南邮电器材联营公司二家公司拖欠的货款计人民币 14,865,340.12 元未收回。

(2) 本集团委托宏兴国际有限公司追收上海华上通讯电器设备有限公司、上海慧龙实业有限公司拖欠的货款计人民币 1,019,678.53 元 , 截止报告期内 , 尚余 751,100.22 元没有收回。

(3) 本集团委托广东百德律师事务所诉杭州佳华通讯技术开发有限公司买卖合同纠纷一案于 2002 年 6 月 17 日向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼 , 经审理 , 该院于 2002 年 11 月 15 日判决杭州佳华通讯技术开发有限公司支付本集团货款 3,274,383.50 元 , 同时 , 本集团支付该公司违约金 248,000.00 元。

杭州佳华通讯技术开发有限公司已经向浙江省高级人民法院提起上诉。截止资产负债表日 , 该案

正在审理之中。

(4) 本集团的子公司 TCL 通讯设备国际有限公司用价值 11,257,667.23 元的房屋建筑物和 400 万元港币定期存单作为抵押物，向香港汇丰银行借入短期借款 12,088,070.58 元。

## 附注 8. 期初数

本集团作为比较数据的 2001 年度的会计报表是由另一家会计师事务所审计的，并于 2002 年 4 月 25 日由该会计师事务所出具了无保留意见的审计报告。

## 附注 9 资产负债表日后事项

本集团无资产负债表日后事项。

## 附注 10. 其他重要事项

1、2001 年 8 月 1 日，TCL 移动与 TCL 通讯国际、捷讯投资有限公司、TCL 控股 (BVI) 有限公司以及美风有限公司签订收购协议，将以每股港币 100 元合计 500 万元港币收购王牌 (香港) 100% 的股权，由于 TCL 移动收购王牌 (香港) 的股权款由于种种原因直到 2002 年 1 月份才支付，该项收购才算完成。TCL 移动从 2002 年 1 月份开始确认对王牌 (香港) 的投资并按权益法核算投资。

2、2002 年 11 月 1 日，本集团与惠州市 TCL 磁电制品有限公司签订股权转让协议，本集团将持有的惠州 TCL 万里达模具注塑有限公司 52% 的股权转让给该公司，转让价格 80 万元人民币，产生了 17,706.75 元的投资收益。截止资产负债表日，该股权转让已经完成。

3、2002 年 12 月 18 日，本集团法人股股东惠州市南方通信开发有限公司、惠州市通信发展总公司分别向本集团控股股东 TCL 集团股份有限公司协议转让所持本集团 26,020,417 股国有法人股 (占总股本 13.83%)、207.9 万股法人股 (占总股本的 1.11%)。每股转让价格约为 5.0476 元，转让价款分别为 13,134.1152 万元、1,049.4 万元。本次股权转让完成后，TCL 集团持有本集团的股份比例将上升至 56.37%，成为本集团的绝对控股股东。截止 2003 年 3 月 16 日，上述股权转让尚未完成。

## 附注 11. 净资产收益率和每股收益

	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
报告期利润				
主营业务利润	543.84%	665.54%	12.81	12.81
营业利润	260.70%	319.04%	6.14	6.14
净利润	62.39%	76.35%	1.47	1.47

扣除非经常性损益后的净利润	81.53%	99.77%	1.92	1.92
---------------	--------	--------	------	------

## 附注 12. 合并会计报表之批准

本集团 2002 年度的合并会计报表于 2003 年 3 月 16 日经本集团董事会批准通过。

董事		董事