

TCL 通讯设备股份有限公司
审 计 报 告

2003 年 1-6 月

目 录	页 次
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	9-31

审 计 报 告

深华(2003)股审字 056 号

TCL 通讯设备股份有限公司董事会暨全体股东：

我们审计了后附的 TCL 通讯设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003 年 6 月 30 日的合并和公司资产负债表及 2003 年 1-6 月合并和公司利润及利润分配表和合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是 贵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不存在重大错报。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 贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况及 2003 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

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 8 月 18 日

TCL 通讯设备股份有限公司
资产负债表
2003 年 6 月 30 日

单位 : 人民币元

资 产	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产 :					
货币资金	1	782,652,635.45	32,285,814.74	850,202,232.96	169,178,285.39
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	2,003,776,933.17	12,125,000.00	1,369,162,735.12	10,500,000.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	144,642,478.90	34,910,981.83	104,123,228.16	22,772,217.76
其他应收款	4	548,598,804.69	115,138,940.28	357,195,234.98	96,477,663.45
预付帐款	5	167,471,595.62	-	352,132,395.44	1,497,031.74
存货	6	1,524,021,980.53	47,638,920.72	1,548,924,268.63	31,244,119.09
待摊费用	7	23,667,597.99	2,800.00	2,905,234.94	17,933.34
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		5,194,832,026.35	242,102,457.57	4,584,645,330.23	331,687,250.77
长期投资 :					
长期股权投资	8	738,180.78	656,278,628.24	(99,738.63)	630,273,139.61
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		738,180.78	656,278,628.24	(99,738.63)	630,273,139.61
其中 : 合并价差					
固定资产 :					
固定资产原价	9	455,526,528.17	156,468,114.71	392,612,967.03	158,464,061.06
减 : 累计折旧	9	132,418,335.79	62,706,369.86	111,289,051.88	58,954,559.19
固定资产净值		323,108,192.38	93,761,744.85	281,323,915.15	99,509,501.87
减 : 固定资产减值准备	9	30,898,172.59	14,681,061.64	23,421,569.90	4,782,297.95
固定资产净额		292,210,019.79	79,080,683.21	257,902,345.25	94,727,203.92
在建工程	10	1,919,022.28	-	968,307.16	350,639.16
固定资产清理		501,322.00	-	-	-
固定资产合计		294,630,364.07	79,080,683.21	258,870,652.41	95,077,843.08
无形资产及其他资产					
无形资产	11	19,413,713.47	140,547.18	18,695,770.56	197,165.77
长期待摊费用	12	49,467,268.75	2,072,854.35	52,858,060.05	2,571,346.50
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		68,880,982.22	2,213,401.53	71,553,830.61	2,768,512.27
递延税项 :					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		5,559,081,553.42	979,675,170.55	4,914,970,074.62	1,059,806,745.73

法定代表人 :

主管会计工作负责人 :

会计机构负责人 :

TCL 通讯设备股份有限公司
资产负债表 (续)
 2003年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债					
短期借款	13	89,222,471.83	-	84,804,420.07	-
应付票据	14	848,857,383.39	-	557,266,551.21	10,500,000.00
应付帐款	15	761,766,505.25	46,979,681.17	1,109,913,825.01	53,366,998.65
预收帐款	16	1,416,774,724.74	19,524,041.56	988,640,014.46	10,167,912.76
应付工资		4,311,321.18	2,212,414.78	12,597,169.14	4,002,426.99
应付福利费		17,257,425.00	1,129,226.52	33,533,688.14	3,318,037.21
应付股利	18	24,572,552.44	24,572,552.44	26,690,325.24	26,690,325.24
应交税金	19	37,318,036.43	1,753,552.51	45,392,764.26	2,356,324.23
其他应交款		274,520.33	-	48,592.64	47.01
其他应付款	17	425,614,871.66	38,047,586.22	305,897,678.65	264,631,307.34
预提费用	20	25,880,050.74	9,930,571.59	23,156,230.27	5,937,083.15
预计负债	21	150,431,414.46	150,431,414.46	138,923,693.63	138,923,693.63
一年内到期的长期负债		4,589,697.68	-	7,992,741.75	-
流动负债合计		3,806,870,975.13	294,581,041.25	3,334,857,694.47	519,894,156.21
长期负债：					
长期借款	22	2,758,951.25	-	2,758,951.25	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		890,502.16	-	3,578,507.12	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		3,649,453.41	-	6,337,458.37	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		3,810,520,428.54	294,581,041.25	3,341,195,152.85	519,894,156.21
少数股东权益：					
少数股东权益		1,171,898,410.04	-	1,130,786,025.89	-
股东权益：					
股本	23	188,108,800.00	188,108,800.00	188,108,800.00	188,108,800.00
资本公积	24	237,615,374.05	237,615,374.05	237,615,374.05	237,615,374.05
盈余公积	25	56,393,668.53	56,393,668.53	56,393,668.53	56,393,668.53
其中：公益金		32,954,891.83	32,954,891.83	32,954,891.83	32,954,891.83
未分配利润	26	244,976,286.72	202,976,286.72	99,794,746.94	57,794,746.94
外币报表折算差额		-	-	-	-
累计未确认投资损失	27	(150,431,414.46)	-	(138,923,693.63)	-
股东权益合计		576,662,714.84	685,094,129.30	442,988,895.89	539,912,589.52
负债和股东权益总计		5,559,081,553.42	979,675,170.55	4,914,970,074.62	1,059,806,745.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(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
2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	本期累计数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	28	5,257,753,416.49	187,902,054.38	3,477,464,071.09	192,419,959.33
减: 主营业务成本	28	4,143,798,198.60	143,387,888.95	2,538,993,364.46	155,957,553.75
主营业务税金及附加		32,865.64	28,774.24	313,431.16	86,903.16
二、主营业务利润		1,113,922,352.25	44,485,391.19	938,157,275.47	36,375,502.42
加: 其他业务利润	29	2,897,035.29	497,475.60	3,146,065.66	4,829.84
减: 营业费用		471,181,730.07	22,468,086.92	320,543,248.44	61,858,246.32
管理费用		165,396,099.71	23,268,371.02	183,918,142.73	11,819,615.27
财务费用	30	5,756,132.19	97,510.83	5,530,111.32	339,742.40
三、营业利润		474,485,425.57	(851,101.98)	431,311,838.64	(37,637,271.73)
加: 投资收益	31	645,615.39	168,047,318.99	(14,552,822.33)	153,452,231.48
补贴收入	32	18,853.00	-	12,863.00	-
营业外收入	33	3,528,976.71	370,057.03	329,449.25	150,544.83
减: 营业外支出	33	28,944,545.20	22,384,734.26	4,955,298.32	2,310,190.46
四、利润总额		449,734,325.47	145,181,539.78	412,146,030.24	113,655,314.12
减: 所得税		20,745,715.00	-	33,633,803.70	-
少数股东损益		295,942,305.79	-	290,885,773.74	-
加: 未确认投资损失	34	12,135,235.10	-	25,656,844.65	-
五、净利润		145,181,539.78	145,181,539.78	113,283,297.45	113,655,314.12
加: 年初未分配利润		99,794,746.94	57,794,746.94	(116,980,711.00)	(116,980,711.00)
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		244,976,286.72	202,976,286.72	(3,697,413.55)	(3,325,396.88)
减: 提取法定盈余公积金		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		244,976,286.72	202,976,286.72	(3,697,413.55)	(3,325,396.88)
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		-	-	-	-
八、未分配利润		244,976,286.72	202,976,286.72	(3,697,413.55)	(3,325,396.88)

补充资料：

项 目	本期累计数	上年同期数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(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

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	本期数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
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		6,272,273,947.41	197,020,702.89	3,583,381,054.85	129,866,568.02
收到税费返还		9,744.74	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35	405,308,007.53	1,005,150.83	56,639,121.39	181,729.00
现金流入小计		6,677,591,699.68	198,025,853.72	3,640,020,176.24	130,048,297.02
购买商品、接受劳务支付的现金		5,099,353,138.50	166,067,219.18	2,882,924,715.82	79,985,891.48
支付给职工以及为职工支付的现金		149,591,494.64	26,488,089.79	73,344,216.36	23,973,942.45
支付的各项税费		233,576,865.38	2,821,313.79	173,609,894.97	863,778.53
支付的其他与经营活动有关的现金	35	903,788,065.15	217,096,684.81	296,250,828.86	22,061,704.78
现金流出小计		6,386,309,563.67	412,473,307.57	3,426,129,656.00	126,885,317.24
经营活动产生的现金流量净额		291,282,136.01	(214,447,453.85)	213,890,520.24	3,162,979.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	77,550,237.89	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		106,220.00	98,220.00	534,979.71	448,801.71
收到的其他与投资活动有关的现金	36	6,152,814.08	209,833.81	4,165,472.94	348,973.10
现金流入小计		6,259,034.08	77,858,291.70	4,700,452.65	797,774.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,295,010.22	340,177.65	41,328,535.00	703,486.00
投资支付的现金		-	-	1,653,600.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		40,295,010.22	340,177.65	42,982,135.00	703,486.00
投资活动产生的现金流量净额		(34,035,976.14)	77,518,114.05	(38,281,682.35)	94,288.81
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	25,808,335.30	-
借款收到的现金		9,901,965.03	-	3,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		9,901,965.03	-	28,808,335.30	-
偿还债务所支付的现金		13,173,302.15	-	-	-
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		321,639,025.18	56,759.64	4,482,281.74	585,585.00
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		-	-	-	-
现金流出小计		334,812,327.33	56,759.64	4,482,281.74	585,585.00
筹资活动产生的现金流量净额		(324,910,362.30)	(56,759.64)	24,326,053.56	(585,585.00)
四、汇率变动对现金的影响		114,604.92	93,628.79	334,776.40	32,079.38
五、现金流量净额		(67,549,597.51)	(136,892,470.65)	200,269,667.85	2,703,762.97

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

**TCL 通讯设备股份有限公司
现金流量表(补充)**

2003年1-6月

单位：人民币元

补充资料	本期数		上年同期数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、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	-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	145,181,539.78	145,181,539.78	113,283,297.45	113,655,314.12
加：少数股东收益	295,942,305.79	-	370,040,020.40	-
计提的资产减值准备	34,635,046.58	25,566,527.05	49,650,525.41	5,708,584.49
固定资产折旧	22,528,237.84	4,528,303.48	14,509,111.00	5,642,634.00
无形资产摊销	13,084,474.91	27,743.41	326,225.34	108,454.00
长期待摊费用摊销	5,242,208.95	789,260.80	2,858,070.02	1,569,758.09
待摊费用的减少	(20,762,362.66)	15,133.34	(2,900,316.66)	376,813.00
预提费用增加	2,723,820.47	3,993,488.44	(6,748,058.87)	1,413,871.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,327,352.99	(113,323.63)	1,698,734.36	808,257.21
固定资产报废损失	-	-	-	387,439.18
财务费用	5,756,132.19	97,510.83	5,530,111.32	339,742.40
投资损失(减收益)	645,615.39	(168,047,318.99)	14,552,822.23	(153,452,231.48)
递延税款贷项(减借项)	-	-	-	-
存货的减少(减增加)	29,589,721.52	(14,477,575.96)	(430,701,669.58)	34,802,464.90
经营性应收项目的减少(减增加)	(708,102,585.47)	(32,217,288.95)	(1,270,463,870.53)	55,975,166.97
经营性应付项目的增加(减减少)	462,490,627.73	(179,791,453.45)	1,352,255,518.35	(64,173,288.75)
经营活动产生的现金流量净额	291,282,136.01	(214,447,453.85)	213,890,520.24	3,162,979.78
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	782,652,635.45	32,285,814.74	641,733,354.85	52,107,540.97
减：现金的期初余款	850,202,232.96	169,178,285.39	441,463,687.00	49,403,778.00
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余款	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	(67,549,597.51)	(136,892,470.65)	200,269,667.85	2,703,762.97

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

(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

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	合并数			
	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	56,714,249.41	15,082,328.47	7,119,412.96	64,677,164.92
其中：应收账款	34,495,977.32	9,437,831.00	7,113,223.96	36,820,584.36
其它应收款	22,218,272.09	5,644,497.47	6,189.00	27,856,580.56
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	108,479,867.24	16,727,139.48	21,414,572.90	103,792,433.82
其中：库存商品	89,180,989.59	15,018,974.23	20,061,650.19	84,138,313.63
原材料	19,225,484.10	1,082,250.81	1,279,529.16	19,028,205.75
在产品	-	625,914.44	-	625,914.44
低值易耗品	73,393.55	-	73,393.55	-
四、长期投资减值准备合计	9,327,803.06	-	-	9,327,803.06
其中：长期股权投资	9,327,803.06	-	-	9,327,803.06
五、固定资产减值准备合计	23,421,569.90	13,567,179.51	6,090,576.82	30,898,172.59
其中：房屋、建筑物	638,044.04	-	638,044.04	-
机器设备	14,576,316.57	13,475,777.41	2,422,161.00	25,629,932.98
运输设备	461,362.63	-	-	461,362.63
电子设备	230,251.00	-	-	230,251.00
办公设备	7,515,595.66	91,402.10	3,030,371.78	4,576,625.98
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	55,925.00	-	-	55,925.00
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

项 目	公司数			
	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	93,219,429.11	9,787,314.67	7,093,860.96	95,912,882.82
其中：应收账款	33,215,832.60	8,435,386.70	7,093,860.96	34,557,358.34
其它应收款	60,003,596.51	1,351,927.97	-	61,355,524.48
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	5,485,234.41	1,784,237.57	759,780.47	6,509,691.51
其中：库存商品	4,996,410.23	1,104,500.25	759,780.47	5,341,130.01
原材料	488,824.18	679,737.32	-	1,168,561.50
四、长期投资减值准备合计	9,327,803.06	-	-	9,327,803.06
其中：长期股权投资	9,327,803.06	-	-	9,327,803.06
五、固定资产减值准备合计	4,782,297.95	13,567,179.51	3,668,415.82	14,681,061.64
其中：房屋、建筑物	638,044.04	-	638,044.04	-
机器设备	35,459.13	13,475,777.41	-	13,511,236.54
运输设备	461,362.63	-	-	461,362.63
电子设备	-	-	-	-
办公设备	3,647,432.15	91,402.10	3,030,371.78	708,462.47
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

TCL 通讯设备股份有限公司
利润表附表
2003 年 1-6 月

单位：人民币元

<u>报告期利润项目</u>	合并数							
	2003 年 1-6 月				2002 年 1-6 月			
	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
主 营 业 务 利 润	193%	216%	5.92	5.92	254%	289%	4.99	4.99
营 业 利 润	82%	92%	2.52	2.52	117%	133%	2.29	2.29
净 利 润	25%	28%	0.77	0.77	31%	35%	0.60	0.60
扣除非经常性损益 后的净利润	29%	32%	0.88	0.88	37%	42%	0.72	0.72

<u>报告期利润项目</u>	公司数							
	2003 年 1-6 月				2002 年 1-6 月			
	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
主 营 业 务 利 润	6%	7%	0.24	0.24	8%	9%	0.19	0.19
营 业 利 润	-0.12%	-0.14%	-0.01	-0.01	-8%	-10%	-0.20	-0.20
净 利 润	21%	24%	0.77	0.77	26%	29%	0.60	0.60
扣除非经常性损益 后的净利润	24%	27%	0.88	0.88	30%	35%	0.71	0.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

TCL 通讯设备股份有限公司

会计报表附注

2003 年 1-6 月

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

TCL 通讯设备股份有限公司(以下简称“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：

<u>帐 龄</u>	<u>提取比例</u>
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。

流转税税率分别为：增值税17%、城市维护建设税为流转税额的1%（外商投资企业免交）。

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	661.6万美元	生产、销售锂离子系列电池产品等	430.07万美元	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，TCL移动通信的经营和财务决策实质上为本集团所控制。本集团与TCL移动通信的其他三方股东捷讯投资有限公司、美风有限公司、齐福投资有限公司签署一致行动人《投票协议》，协议约定捷讯投资有限公司、美风有限公司、齐福投资有限公司在处理TCL移动通信的所有重大决策的表决权上，依附于本集团的所有决定，本集团因而拥有TCL移动通信半数以上的表决权。因此，本集团将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2003年6月30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	1,980,337.95		1,980,337.95	888,232.87
	USD	19,818.39	8.2774	164,044.78	295,213.74
	HK\$	237,732.67	1.0614	252,329.46	18,435.26
小计				2,396,712.19	1,201,881.87
银行存款	RMB	336,168,651.34		336,168,651.34	686,128,641.00
	USD	2,788,926.81	8.2774	23,085,062.77	101,981,817.65
	HK\$	8,671,360.16	1.0614	9,203,781.67	53,230,717.07
	日元	11,101,114.99	0.069238	768,619.00	---
小计				369,226,114.78	841,341,175.72
其他货币资金*	RMB	411,029,808.48		411,029,808.48	7,659,175.37
合计				782,652,635.45	850,202,232.96

* 全部为银行承兑汇票保证金。

注释 2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,003,776,933.17	1,369,162,735.12

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本集团主要采用汇票结算，本期收到的客户票据增加所致。

本集团已将总额为 83,062,500.00 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	144,233,956.73	79.48	(4,290,452.94)	107,423,349.87	77.50	(9,144,866.76)
一年以上至二年以内	10,406,828.56	5.73	(5,707,853.45)	9,549,066.68	6.88	(7,579,030.87)
二年以上至三年以内	12,703,365.42	7.00	(12,703,365.42)	6,611,586.52	4.77	(2,736,877.28)
三年以上	14,118,912.55	7.78	(14,118,912.55)	15,035,202.41	10.85	(15,035,202.41)
合计	181,463,063.26	100	(36,820,584.36)	138,619,205.48	100	(34,495,977.32)

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期本集团赊销的增加所致。

其中持股 5%以上股东欠款 917,119.53 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	917,119.53	1 年以内	货款

应收账款中前五名的金额合计为 122,698,818.00 元 , 占应收账款总额的比例为 67.62%。

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	36,424,721.32	52.43	(2,653,577.11)	26,050,619.44	46.52	(8,345,092.27)
一年以上至二年以内	6,699,240.88	9.64	(5,559,403.26)	8,768,542.05	15.66	(7,576,560.70)
二年以上至三年以内	12,703,365.42	18.29	(12,703,365.42)	6,144,186.52	10.98	(2,269,477.28)
三年以上	13,641,012.55	19.64	(13,641,012.55)	15,024,702.41	26.84	(15,024,702.41)
合计	69,468,340.17	100	(34,557,358.34)	55,988,050.42	100	(33,215,832.66)

其中持股 5%以上股东欠款 909,059.53 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	909,059.53	1 年以内	货款

应收账款中前五名的金额合计为 10,018,781.35 元 , 占应收账款总额的比例为 14.42%。

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	507,862,022.98	88.10	(5,283,029.88)	341,845,950.09	90.10	(6,325,411.05)
一年以上至二年以内	48,169,671.19	8.36	(6,176,878.97)	25,308,926.50	6.67	(13,588,250.14)
二年以上至三年以内	9,598,483.53	1.67	(5,571,464.16)	10,273,395.74	2.71	(1,150,461.95)
三年以上	10,825,207.55	1.88	(10,825,207.55)	1,985,234.74	0.52	(1,154,148.95)
合计	576,455,385.25	100	(27,856,580.56)	379,413,507.07	100	(22,218,272.09)

期末数比期初数大幅度增长的主要原因是本期本集团的下属公司由于业务上的需要增加了其他应收款所致。

其中持股 5%以上股东欠款 3,830,200.51 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	3,830,200.51	1 年以内	往来款

其他应收款中前五名的金额合计为 441,128,244.59 元 , 占其他应收款总额的比例为 74.7%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额比例 %	坏帐准备 RMB	金额 RMB	占总额比例 %	坏帐准备 RMB
一年以内	73,029,134.17	41.38	(43,489,489.13)	68,902,227.45	44.03	(46,730,826.30)
一年以上至二年以内	43,462,157.38	24.63	(4,710,370.60)	33,236,713.62	21.24	(12,121,741.77)
二年以上至三年以内	5,590,870.41	3.17	(2,343,057.20)	26,529.49	0.02	(9,479.49)
三年以上	54,412,302.80	30.83	(10,812,607.55)	54,315,789.40	34.71	(1,141,548.95)
合计	176,494,464.76	100	(61,355,524.48)	156,481,259.96	100	(60,003,596.51)

其他应收款中前五名的金额合计为 154,170,806.57 元，占其他应收款总额的比例为 87.35%。

本公司无持股 5%以上股东欠款。

本公司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，由于本公司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 150,431,414.46 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 RMB	占总额比例 %	金额 RMB	占总额比例 %
一年以内	164,003,421.16	97.93	349,408,542.81	99.23
一年以上至二年以内	3,324,542.46	1.98	2,723,852.63	0.77
二年以上至三年以内	143,632.00	0.09	---	---
合计	167,471,595.62	100	352,132,395.44	100

期末数比期初数大幅度减少的主要原因是本期本集团下属公司 TCL 移动通信（呼和浩特）有限公司预付款的减少所致。
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
在途物资	9,201,145.66	9,201,145.66	---	---
原材料	565,684,877.39	546,656,671.64	935,291,742.28	916,066,258.18
在产品	195,299,207.51	194,673,293.07	140,500,666.29	140,500,666.29
产成品	856,636,104.31	772,497,790.68	580,920,875.59	491,739,886.00
低值易耗品	633,206.60	633,206.60	690,851.71	617,458.16
委托代销商品	359,872.88	359,872.88	---	---
合计	1,627,814,414.35	1,524,021,980.53	1,657,404,135.87	1,548,924,268.63

<u>存货跌价准备</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>期末数</u>
原材料	19,225,484.10	1,082,250.81	1,279,529.16	19,028,205.75
在产品	---	625,914.44	---	625,914.44
产成品	89,180,989.59	15,018,974.23	20,061,650.19	84,138,313.63
低值易耗品	73,393.55	---	73,393.55	---
合计	108,479,867.24	16,727,139.48	21,414,572.90	103,792,433.82

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

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
广告费	21,202,211.00	2,741,514.00
房租	2,085,548.00	17,933.34
装修费	257,709.64	47,398.25
模具费	---	---
其他	122,129.35	98,389.35
合计	23,667,597.99	2,905,234.94

注释 8. 长期股权投资

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
长期股权投资	(99,738.63)	953,417.00	115,497.59	738,180.78

长期股权投资集团数明细如下：

(1) 明细列示如下：

<u>项目</u>	<u>期末数</u>			<u>期初数</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
长期股权投资						
其中：对子公司投资	(12,004,016.94)	742,579.06	(12,746,596.00)	(12,957,433.94)	742,579.06	(13,700,013.00)
对联营企业投资	13,484,776.78	---	13,484,776.78	13,600,274.37	---	13,600,274.37
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	10,065,983.84	9,327,803.06	738,180.78	9,228,064.43	9,327,803.06	(99,738.63)

(2) 长期股权投资

a. 成本法核算的其他股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>占被投资单位 注册资本比例</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
Pride Telecom	不适用	21%	1,655,316.00	1,655,316.00	---	---	1,655,316.00
南方通讯实业公司	10 年	8.10%	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			10,240,540.00	10,240,540.00	---	---	10,240,540.00

b. 权益法核算的其他股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资 比例</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>期初数</u>	<u>本期权益增减额</u>	<u>累计增减额</u>	<u>期末数</u>
东讯	20 年	75%	8,111,740.00	742,579.06	---	(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	36%	2,120,000.00	---	---	(2,120,000.00)	---
TCL 研究所	20 年	25%	2,500,000.00	11,944,958.37	(115,497.59)	9,329,460.78	11,829,460.78
路讯	不适用	25%	954,000.00	---	---	(954,000.00)	---
合计			17,435,740.00	12,687,537.43	(115,497.59)	(4,863,700.16)	12,572,039.84

c. 股权投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
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	9,327,803.06	---	---	9,327,803.06

d. 股股权投资差额

<u>被投资单位</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>	<u>期初金额</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>摊余价值</u>
王牌(香港)	(15,222,237.00)	收购股权	10 年	(13,700,013)	(953,417.00)	(12,746,596.00)
小计				(13,700,013)	(953,417.00)	(12,746,596.00)

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	644,449,166.07	---	644,449,166.07	618,328,181.23	---	618,328,181.23
对联营企业投资	21,157,265.23	9,327,803.06	11,829,462.17	21,272,761.44	9,327,803.06	11,944,958.38
合计	<u>665,606,431.30</u>	<u>9,327,803.06</u>	<u>656,278,628.24</u>	<u>639,600,942.67</u>	<u>9,327,803.06</u>	<u>630,273,139.61</u>

(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	8.10%	6,845,224	6,845,224	---	---	6,845,224
小计			<u>8,585,224</u>	<u>8,585,224</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>8,585,224</u>

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	累计增减额	期末数
惠州 TCL 移动通信有限公司	20 年	36%	33,040,000	613,199,878.92	23,468,081.04	603,627,959.96	636,667,959.96
惠州 TCL 金能电池有限公司	20 年	65%	18,025,345	1,318,560.67	2,652,905.20	(14,053,879.13)	3,971,465.87
惠州 TCL 联讯移动通信有限公司	15 年	40%	17,400,000	3,809,741.64	---	(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	---	---	---	---
TCL 东讯通讯工业有限公司	20 年	75%	8,111,740	742,579.06	---	(7,369,160.94)	742,579.06
惠州 TCL 通讯实业有限公司	20 年	75%	3,750,000	---	---	---	---
深圳市 TCL 工业研究院	20 年	25%	12,500,000	11,944,959.78	(115,497.61)	(670,537.83)	11,829,462.17
小计			<u>105,827,085</u>	<u>631,015,720.07</u>	<u>26,005,488.63</u>	<u>567,944,123.70</u>	<u>657,021,208.70</u>

c. 股股权投资减值准备

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	<u>9,327,803.06</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>9,327,803.06</u>

注释 9. 固定资产及累计折旧

<u>固定资产原值</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	119,962,430.48	1,266,700.00	1,788,395.37	119,440,735.11
机器设备	200,955,540.78	54,864,496.43	511,239.22	255,308,797.99
运输设备	19,305,198.84	1,040,200.00	661,699.89	19,683,698.95
电子设备	18,191,310.17	---	186,299.89	18,005,010.28
办公设备	34,198,486.76	9,051,866.08	162,067.00	43,088,285.84
合计	392,612,967.03	66,223,262.51	3,309,701.37	455,526,528.17

<u>累计折旧</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	(20,346,157.27)	1,809,255.44	462,715.81	(21,692,696.90)
机器设备	(51,106,839.52)	13,130,469.84	528,459.03	(63,708,850.33)
运输设备	(7,331,230.94)	1,445,373.61	231,418.89	(8,545,185.66)
电子设备	(15,502,420.88)	610,963.99	131,152.62	(15,982,232.25)
办公设备	(17,002,403.27)	5,533,120.22	46,152.84	(22,489,370.65)
合计	(111,289,051.88)	22,529,183.10	1,399,899.19	(132,418,335.79)

<u>减值准备</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	(638,044.04)	---	638,044.04	---
机器设备	(14,576,316.57)	12,912,693.87	2,422,161.00	(25,066,849.44)
运输设备	(461,362.63)	---	---	(461,362.63)
电子设备	(230,251.00)	563,083.54	---	(793,334.54)
办公设备	(7,515,595.66)	91,402.10	3,030,371.78	(4,576,625.98)
合计	(23,421,569.90)	13,567,179.51	6,090,576.82	(30,898,172.59)

<u>净额</u>	<u>期初余额</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	98,978,229.17	97,748,038.21
机器设备	135,272,384.69	166,533,098.22
运输设备	11,512,605.27	10,677,150.66
电子设备	2,458,638.29	1,229,443.49
办公设备	9,680,487.83	16,022,289.21
净值	257,902,345.25	292,210,019.79

固定资产抵押或担保情况见附注 7(4)。

注释 10. 在建工程

<u>工程项目名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期转入固定资产额</u>	<u>本期其他减少额</u>	<u>期末金额</u>	<u>资金来源</u>
惠州生产基地工程	---	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	自筹
其他	968,307.16	392,168.72	441,453.60	---	919,022.28	自筹
合计	968,307.16	1,392,168.72	441,453.60	---	1,919,022.28	

期末数比期初数大幅度增加的主要原因是本期增加了新的工程。

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	987,828.67	60,602.00	---	42,437.32	1,005,993.35
非专利技术及专利权	购入	2,773,130.00	14,162,274.89	3,986,990.00	28,875.18	6,519,657.59	11,600,732.12
土地使用权	购入	---	3,545,667.00	3,318,979.00	---	57,658.00	6,806,988.00
合计		4,006,215.00	18,695,770.56	7,366,571.00	28,875.18	6,619,752.91	19,413,713.47

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	50,175,874.00	1,559,049.00	4,398,319.00	47,336,604.00
模具费	2,682,186.05	292,368.65	843,889.95	2,130,664.75
合计	52,858,060.05	1,851,417.65	5,242,208.95	49,467,268.75

注释 13. 短期借款

借款类型	期初数	期末数		备注
		人民币		
信用	83,995,400.07	85,925,372.00		
抵押	809,020.00	3,297,099.83		以土地、房屋和银行定期存款 HKD700,000.00为抵押物
合 计	84,804,420.07	89,222,471.83		

注释 14. 应付票据

期末余额 848,857,383.39 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 761,766,505.25 元。

其中持本集团 5% (含 5%以上) 股东单位欠款 238,793,057.00 元，详见附注 6。

注释 16. 预收帐款

期末余额 1,416,774,724.74 元。

其中持本集团 5% (含 5%以上) 股东单位欠款 42,137.00 元，详见附注 6。

注释 17. 其他应付款

期末余额 425,614,871.66 元。

其中欠持本集团 5% (含 5%以上) 股东单位欠款 7,458,708.90 元，详见附注 6。

注释 18. 应付股利

类 别	期末数	期初数
国家股	7,535,231.24	7,535,231.24
外资法人股	6,672,581.31	6,672,581.31
境内法人股	999,176.19	999,176.19
流通股	9,365,563.70	11,483,336.50
合 计	<u>24,572,552.44</u>	<u>26,690,325.24</u>

注释 19. 未交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	33,805,793.68	32,140,762.03
企业所得税	7,592,835.14	12,910,006.60
个人所得税	(3,621,342.84)	306,220.57
城市维护建设税	1,929.93	925.47
其他	(461,179.48)	34,849.59
合 计	<u>37,318,036.43</u>	<u>45,392,764.26</u>

期末数比期初数大幅度减少的主要原因是本期 TCL 移动通信有限公司的缴纳了应缴的企业所得税。

注释 20. 预提费用

项目	期末余额	期初余额
水电费	---	132,391.88
促销费	817,793.42	6,231,949.56
报关费	3,020,866.00	---
网络费	1,427,000.00	---
返修费用	1,450,000.00	---
统筹保险金	735,846.98	258,446.82
年度奖金	2,966,158.04	1,500,000.00
利息	19,560.32	311,678.69
人工费	7,915,535.00	6,157,051.25
广告费	1,466,548.79	---
其他	6,060,742.19	8,564,712.07
合计	<u>25,880,050.74</u>	<u>23,156,230.27</u>

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*	150,431,414.46	138,923,693.63	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	2,758,951.25	2,758,951.25	以土地、房屋和银行定期存款 HKD700,000.00 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								
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	231,177,903.84	---	---	231,177,903.84
投资准备	222,091.23	---	---	222,091.23
资产评估增值	5,817,378.98	---	---	5,817,378.98
其它	398,000.00	---	---	398,000.00
合计	237,615,374.05	---	---	237,615,374.05

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
法定公益金	56,393,668.53	---	---	56,393,668.53

注释 26. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
99,794,746.94	145,181,539.78	---	244,976,286.72

本公司依据 2003 年 8 月 18 日第四届董事会第十三次会议决议，本期不对利润进行分配。

注释 27. 累计未确认投资损失

子公司名称	期末数	期初数	备注
TCL 通讯设备(国际)有限公司	150,431,414.46	138,923,693.63	按该公司净资产的负值确认

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		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机销售收入	5,085,885,374.00	4,013,552,466.96	3,241,903,045.09	2,349,748,882.46
电话销售收入	163,743,707.08	127,145,467.94	211,857,592.00	172,852,914.00
电池销售收入	6,674,148.15	3,031,687.17	23,703,434.00	16,391,568.00
其他	1,450,187.26	68,576.53	---	---
合计	5,257,753,416.49	4,143,798,198.60	3,477,464,071.09	2,538,993,364.46

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）。

本集团前五名客户销售收入总额为 2,171,215,552.00 元，占全部销售收入的比例为 41.30%。

本集团产品销售涉及不同地区，详细情况如下：

地区	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	784,837,557.96	617,601,336.54	370,816,959.09	258,146,379.46
华南地区	1,212,264,720.64	953,607,361.99	725,926,446.00	536,097,745.00
东北地区	639,893,761.01	504,382,412.58	313,639,741.00	219,427,811.00
西北地区	701,678,500.03	552,905,724.00	283,537,376.00	211,827,612.00
西南地区	800,165,584.87	630,855,623.75	736,736,297.00	560,238,671.00
华东地区	1,064,142,643.69	837,681,772.37	905,105,645.00	644,275,824.00
香港地区	47,203,103.63	38,865,173.13	---	---
海外	7,567,544.65	7,898,794.24	141,701,607.00	108,979,322.00
合计	<u>5,257,753,416.49</u>	<u>4,143,798,198.60</u>	<u>3,477,464,071.09</u>	<u>2,538,993,364.46</u>

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电话销售	158,649,280.13	122,994,803.48	192,419,959.33	155,957,553.75
手机配套产品销售	28,579,031.62	19,546,258.69	---	---
其他	673,742.63	846,826.78	---	---
合计	<u>187,902,054.38</u>	<u>143,387,888.95</u>	<u>192,419,959.33</u>	<u>155,957,553.75</u>

本公司前五名客户销售收入总额为 27,323,926.60 元，占全部销售收入的比例为 14.54%。

注释 29. 其他业务利润

业务种类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	85,950,993.96	83,124,515.27	21,322,929.57	18,799,696.22
租金	---	---	267,300.16	---
劳务	2,408,263.90	2,131,544.58	583,649.55	309,996.49
其他	237,469.35	443,632.07	81,886.62	7.53
合计	<u>88,596,727.21</u>	<u>85,699,691.92</u>	<u>22,255,765.90</u>	<u>19,109,700.24</u>

本期数比上期数大幅度增加的主要原因是本期本集团下属公司 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	上年同期数
利息支出	11,687,924.76	6,092,311.79
减：利息收入	(5,253,719.34)	(3,439,804.24)
汇兑损失	(2,883,044.05)	169,212.13
减：汇兑收益	---	(32,038.28)
金融机构手续费	2,204,970.82	2,740,429.92
合计	5,756,132.19	5,530,111.32

注释 31. 投资收益

本集团数明细如下：

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	953,417.00	---
权益法核算的投资收益（损失）	(307,801.61)	(14,552,822.33)
合计	645,615.39	(14,552,822.33)

投资收益公司数明细如下：

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的投资收益（损失）	168,047,318.99	153,452,231.48
合计	168,047,318.99	153,452,231.48

注释 32. 补贴收入

类别	本期数	上年同期数
其他	18,853.00	12,863.00

注释 33. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上年同期数
罚款收入	438,705.00	333,304.24
处理固定资产收益	322,906.16	(331,177.02)
转回多记的固定资产减值准备	2,419,160.00	---
其它	348,205.55	327,322.03
合 计	3,528,976.71	329,449.25

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
弥补 TCL 国际超额亏损之准备	11,507,720.83	---
员工解雇补偿金	---	1,700,083.25
计提的固定资产减值准备	10,536,807.73	894,117.58
罚款支出	416,795.89	598,635.14
处置固定资产净损失	194,848.15	1,284,916.11
其他	6,288,372.60	477,546.24
合 计	<u>28,944,545.20</u>	<u>4,955,298.32</u>

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	12,135,235.10	按该公司净资产的负值确认

根据 TCL 通讯设备(国际)有限公司截止 2003 年 6 月 30 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	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
收到的其他与经营活动有关的现金		
科技补贴	---	16,272,300.00
赔款	---	16,855,140.00
经销商交来押金	172,616,297.79	20,603,960.00
职工交来的押金和餐费	3,505,113.25	2,907,721.39
往来款项	228,499,242.84	---
其他	687,353.65	---
合计	<u>405,308,007.53</u>	<u>56,639,121.39</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

广告费	233,881,692.60	158,996,277.21
促销费	2,839,095.54	8,367,460.00
技术开发费	31,426,244.37	---
运输费	15,504,325.04	17,480,133.65
差旅费	2,641,220.99	8,994,593.30
维修费	18,385,509.46	11,591,040.72
租赁费	1,968,873.68	2,929,060.09
业务招待费	2,871,907.11	9,534,533.25
办公费	4,104,474.07	3,622,199.09
保险费	177,869.33	3,401,716.25
客户服务费	---	13,323,952.72
邮电费	623,400.23	5,742,669.31
水电费	---	6,960,302.33
往来款	566,327,336.13	27,958,491.47
其他	23,036,116.60	17,348,399.47
小 计	<u>903,788,065.15</u>	<u>296,250,828.86</u>

注释 36. 其他与投资活动有关的现金

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金		
收银行利息	6,152,814.08	4,165,472.94

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，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		上年同期数	
		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*	1,457,840,146.47	100%	1,781,676,979.00	97.73%
	销售货物	1,221,545.64	0.02%	---	---
	利息收入	---	---	1,825,107.43	100%
	利息支出	---	---	3,363,076.25	100%
	支付品牌使用费**	18,204,672.86	100%	10,072,392.21	100%
华通纸制品(惠州)有限公司	采购货物	308,130.36	0%	---	---

(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
	TCL集团股份有限公司	货款	917,119.53	126,486.00
小计			917,119.53	1,395,940.10
其他应收款	惠州TCL东讯通讯工业有限公司	往来款	67,576.57	67,576.57
小计			67,576.57	67,576.57
应付帐款	TCL集团股份有限公司	材料款	238,793,057.00	85,348,114.89
	惠州TCL电器销售有限公司	往来款	6,593,339.07	6,593,339.07
	华通纸制品(惠州)有限公司	材料款	640,422.00	173,848.04
小计			246,026,818.07	92,115,302.00
预收帐款	TCL集团股份有限公司	尾款	42,137.00	---
	惠州TCL电器销售有限公司	尾款	68,482.00	---
小计			110,619.00	---
其他应付款	TCL集团股份有限公司	代收款	288,099.90	347,780.34
	TCL集团股份有限公司	往来款	7,170,609.00	49,632,220.79
	深圳市TCL工业研究院有限公司		---	2,000,000.00
小计			7,458,708.90	51,980,001.13

* 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集团股份有限公司的代理协议约定，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集团股份有限公司代理进口原材料，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国内销售收入的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两家公司拖欠的货款计人民币14,865,340.12元，于1999年6月在惠州市中级人民法院向上述两家公司提起诉讼。截止本公告日，拖欠的货款尚未收回。

(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，截止本公告日，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不服该判决，向浙江省高级人民法院提起上诉，经审理，浙江省高级人民法院于2003年3月10日判决驳回上诉，维持原判。

(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70万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3,297,099.83元和长期借款2,758,951.25元。

附注8. 资产负债表日后事项

本集团无重大的资产负债表日后事项。

附注9. 其他重要事项

1、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。

2003年3月12日，本集团法人股股东广东省邮电工程贸易开发公司向本集团控股股东TCL集团股份有限公司协议转让所持本集团623,700股法人股。每股转让价格为5.0476元，转让价款为3,148,188.12元。

上述股权转让完成后，TCL集团股份有限公司将持有本集团的股份比例将上升至56.7%，成为本集团的绝对控股股东。

上述股权转让已经中华人民共和国商务部于2003年7月17日以商资二批[2003]412号文件批准。

2、2003年6月，本集团与TCL信息产业(集团)有限公司签订股权转让协议，以13,231,500元的价格受让该公司持有的TCL网络设备(深圳)有限公司100%的股权。截止本公告日，双方尚未办理正式的交接和工商变更手续。

附注 10. 净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润项目</u>	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	193%	216%	5. 92	5. 92
营业利润	82%	92%	2. 52	2. 52
净利润	25%	28%	0. 77	0. 77
扣除非经常性损益后的净利润	29%	32%	0. 88	0. 88