

审计报告

普华永道审字(2003)第 1140 号

京东方科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司和贵集团(包括贵公司及合并子公司)2002 年 12 月 31 日的资产负债表和 2002 年度的利润表、利润分配表和现金流量表。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。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司和贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述贵公司和贵集团会计报表符合中华人民共和国企业会计准则和企业会计制度的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司和贵集团 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

普华永道中天
会计师事务所有限公司 注册会计师

2003 年 4 月 18 日 注册会计师

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司简介

京东方科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是由北京京东方投资发展有限公司作为主要发起人，于 1993 年 4 月 9 日采取定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 5 月 19 日获准发行人民币特种股票 B 股 115,000,000 股，并于 1997 年 6 月 10 日在深圳证券交易所上市交易。后于 1997 年 11 月 6 日实施每 10 股送 3 股派 1.00 元人民币的分配方案，送股后公司 B 股变更为 149,500,000 股。本公司于 2000 年 12 月 19 日获准发行人民币普通股票 A 股 60,000,000 股，并于 2001 年 1 月 12 日在深圳证券交易所上市交易。

本公司及其合并子公司(以下简称“本集团”)主要从事电子产品的制造和销售，并投资于电子产品的生产企业以及发展自有房产的物业管理项目。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部发布的企业会计准则、《企业会计制度》及相关规定编制。

(2) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

(4) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；除本公司在改制为股份有限公司时进行评估的部分资产，按国有资产管理部门确认后的评估值建账外，资产于取得时按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表结算日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益直接记入当期损益。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(6) 外币会计报表的折算方法

外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表报告日中国人民银行公布的基准汇价折算，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额确认；利润表按年度平均汇价折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币会计报表折算差额项目内。

(7) 现金

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款。三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(8) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本集团对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备。对于其余的应收款项按账龄分析法以下列比例计提一般坏账准备：

账龄	应收账款坏账 准备计提比例	其他应收款坏账 准备计提比例
1 年以内	0.5%	0.5%
1 至 2 年	6%	6%
2 至 3 年	24%	12%
3 年以上	42%	24%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(9) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

(10) 长期投资

长期投资包括准备持有超过一年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本集团对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算。

本集团对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20%以下、或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为合并价差，采用直线法摊销。如果合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业；其中，子公司指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其它合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其具有重大影响的被投资单位。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(10) 长期投资(续)

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为实际成本。债券的溢价(或折价)在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用实际利率法。长期债权投资按期计提利息收入。

(11) 固定资产计价和折旧

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋、建筑物、与生产经营有关的生产经营设备。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计的净残值后在预计使用年限内平均计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产的预计使用年限、残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 40 年	3% 至 10%	2.25% 至 4.85%
设备	2 至 15 年	3% 至 10%	6% 至 48.5%
运输工具	5 至 8 年	3% 至 10%	11.25% 至 19.4%

(12) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(13) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

(14) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权及专有技术等。

土地使用权

- 以支付土地出让金方式取得或购入的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，于开始建造项目前作为无形资产核算。并采用直线法按 50 年摊销。2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

专有技术

- 按实际支付的价款计价，并以直线法按受益年限摊销。自行开发并依法申请取得的无形资产，其实际成本应按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定；依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括租入固定资产的改良支出及已支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

其它长期待摊费用采用直线法在受益期限内分期平均摊销。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(15) 长期待摊费用(续)

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起计入开始生产经营当月的损益。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，尚未摊销的该项目的摊余价值予以全部转入当期损益。

(16) 资产减值

除应收款项及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失并计入当期损益。

单项资产的可收回金额是指其出售净价与其使用价值两者之中的较高者。出售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过出售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则依据重新计算的可收回金额并在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(17) 应付债券

应付债券按实际的发行价格总额作为实际成本。债券按期计提利息；溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券存续期间分期摊销。摊销方法采用实际利率法。

(18) 预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(18) 预计负债(续)

本集团对于资产负债表日仍需承担的产品保修或更换义务，依据以前年度同类产品保修及更换的经验预计保修费用。

(19) 职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本集团并无其它重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

(20) 收入确认

销售产品

- 在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务

- 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

其他收入按下列基础确认：

- 利息收入 - 按存款存期和实际收益率计算确认。
- 补贴收入 - 于实际收到时确认。
- 经营租赁收入 - 采用直线法将租金在租赁期内确认。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(21) 所得税的会计处理方法

本集团所得税费用的会计处理方法采用纳税影响会计法下的债务法核算，对时间性差异按现行适用的税率调整期末累计的所得税影响金额。

对递延所得税资产，除对其中将于近期转回时有足够的应纳税所得可以抵减时予以确认外，其余的均在发生当期视同永久性差异处理。

(22) 会计政策变更

本公司自 2002 年起开始对控股子公司现代液晶显示株式会社进行合并，由于采用纳税影响会计法和应付税款法对该公司的损益有较大影响，进而对本集团损益有较大影响，本公司将所得税的会计处理方法变更为纳税影响会计法。此项会计政策变更对 2001 年的净利润，2001 年度年初未分配利润影响不大，因此未作追溯调整。

(23) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。

对合营企业采用比例合并法，将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

根据财政部财会二字(1996) 2 号文的规定，对于主营业务收入少于本集团主营业务收入 10%、资产总额少于本集团资产总额 10%、且利润总额少于本集团利润总额 10%的子公司未予合并。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按产品销售收入、商品采购和取得服务相应计算。应交增值税为销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额。
企业所得税	7.5%，15%，29.7% 或 33%	按应纳税所得额计算。
营业税	5%	按实际确认的劳务收入计算。

(1) 增值税

本公司及本集团的产品销售适用增值税。其中内销产品根据产品类别适用以上税率，出口产品销项税率为零。本公司及本集团购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，其中为出口产品支付的相应进项税额可以申请退税。

本公司及本集团的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

(2) 企业所得税

于 2000 年 7 月 17 日经中关村科技园区管理委员会京科园新字第 0150053F 号文核准，本公司被认定为高新技术企业。根据国家税务总局国税函[1999]373 号文所示政策，并由北京市朝阳区地方税务局 2000 年(所)字第 104 号文件批准，本公司作为北京新技术开发实验区内高新技术企业，自 2000 年 7 月起根据 15% 的优惠税率缴纳所得税。

本公司之合营企业北京旭硝子电子玻璃有限公司，于 2000 年 4 月 3 日取得高新技术企业认定证书，经北京市税务局涉外税收管理分局京国税外批复[2001]4897 号文批准享有 15% 的优惠税率。

本公司之控股子公司北京东方冠捷电子股份有限公司于 1998 年取得高新技术企业认定证书，经北京市国家税务局对外分局京国税外分批复[2000]第 4999 号文件批准享有 15% 的优惠税率，自 1999 年至 2000 年免缴企业所得税，2001 年至 2003 年减半缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社为一家依据韩国法律成立并有效存续的公司，依据韩国税法规定按照 29.7% 的税率缴纳所得税。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(三) 税项(续)

(2) 企业所得税(续)

本公司之全资子公司北京京东方软件与系统集成有限公司 2002 年被确认为高新技术企业，根据京地税[1999]373 号文件规定，经(酒)朝税所批第 161 号批准，2001 年免征企业所得税，自 2002 年至 2004 年按 15%的税率减半征收企业所得税。

本公司之控股子公司北京京东方半导体有限公司 2002 年被确认为高新技术企业，根据朝地税 2000 年所字第 264 号批准，高新技术企业按 15%税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司深圳京东方智能显示技术有限公司、北京京东方移动科技有限公司、北京京东方数码科技有限公司、苏州京东方茶谷电子有限公司、京东方现代(北京)显示技术有限公司及合营公司北京京东方大和光电子有限公司，均处于经营亏损状态或尚未开始正式生产经营，无应纳税所得额。

此外，其他子公司适用的企业所得税税率均为 33%。

(四) 控股子公司及合营公司

本公司之控股子公司明细资料详见附注(七)“关联方关系及其交易”。

本公司持有北京东方冠捷电子股份有限公司 45.21%的股权。根据该公司《增资控股协议书》的规定，其股东多维投资有限公司将所持有的 8.7%的投票权全部委托给本公司代为行使。本公司共持有北京东方冠捷电子股份有限公司 53.91%的表决权，故将其纳入合并会计报表范围。

本公司持有现代液晶显示株式会社 45%的股权，同时本公司在其董事会中拥有 50%以上的投票权，按照公司章程规定，本公司对其有实质控制权，故将其纳入合并会计报表范围。

依据本公司 2002 年 4 月 26 日第三届第六次董事会决议，本公司应以等值于美元 3,750,000 元的人民币现金出资设立京东方现代(北京)显示技术有限公司，并持有其 75%股权。截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司已投入相当于美元 3,750,000 元的人民币现金。该控股子公司于 2002 年度开始正式生产经营，因此，本年度将其纳入合并会计报表范围。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(四) 控股子公司及合营公司(续)

依据本公司 2002 年 4 月 17 日第三届第五次董事会决议，本公司应以等值于美元 3,040,000 元的人民币现金出资设立苏州京东方茶谷电子有限公司，并持有其 75% 股权。截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司已投入相当于美元 3,040,000 元的人民币现金。

2002 年 11 月 25 日，本公司以现金美元 41,466 元(相当于 5 千万韩元)出资在韩国设立 BOE-Hydis 技术株式会社并持有其 100% 股权，以收购韩国现代显示技术株式会社彩色薄膜晶体液晶显示器(以下简称“TFT-LCD”)业务。

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司之控股子公司苏州京东方茶谷电子有限公司、BOE-Hydis 技术株式会社、京东方科技有限公司、北京京东方数码科技有限公司和深圳泰东电实业有限公司的主营业务收入、资产总额及利润总额均少于本集团相应指标的 10%，因此并未将其纳入合并会计报表范围。

根据本公司 2002 年 4 月 26 日的第三届第六次董事会决议，本公司之全资子公司北京东方半导体器件厂于 2002 年 5 月 31 日改制为北京京东方半导体有限公司。改制后的公司注册资本为 15,000,000 元，本公司持有其 63% 股权。同时，本公司将其下属全资子公司北京东方电子管厂和北京电子玻璃厂改制为事业部管理，其债权债务全部由本公司承担，法人资格已注销。

依据本公司 2002 年 6 月 28 日第三届第七次董事会决议，本公司将其所持有的绍兴京东方电子器件有限公司 49% 股权转让给浙江京东方真空电子股份有限公司，该转让以绍兴京东方电子器件有限公司 2002 年 6 月 27 日的评估净资产为基础作价，转让价格为 7,438,293 元。

本公司之控股子公司北京维松电子有限责任公司及中经网信息网络有限责任公司已经清算，法人资格已经注销。

本公司的合营公司列示如下：

企业名称	注册资本	经营范围	投资额 人民币元	所占权 益比例
北京旭硝子电子玻璃有限公司	美元 8,626,000	生产及销售支架玻 杆与低熔点焊料粉	30,788,420	50%
北京京东方大和光电子有限公司	美元 6,000,000	开发、生产、销售 平面显示器件用背 光、电子玻璃制品	25,326,702	51%

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(四) 控股子公司及合营公司(续)

本公司持有北京旭硝子电子玻璃有限公司 50%的股权，按照其公司章程，本公司与其他投资方共同控制该公司；本公司持有北京京东方大和光电子有限公司 51%的股权和 50%的董事会投票权，根据公司章程规定，本公司与其它投资方共同控制该公司。根据《企业会计制度》的相关规定，本公司将其纳入合并财务报表范围，并采用比例合并法予以合并。本公司将合营公司的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照投资比例进行了合并，内部交易按同比例抵消。

(五) 合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
现金	2,772,114	876,170
银行存款	2,208,870,277	1,175,633,618
其他货币资金	82,583,314	6,087,947
合计	<u>2,294,225,705</u>	<u>1,182,597,735</u>

年末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
港币	2,550,213	1.0611	2,706,031
美元	32,765,904	8.2773	271,213,215
日元	22,261,085	0.0690	1,536,794
欧元	10,028,288	8.6360	86,604,294
韩币	11,807,363,857	0.0070	82,651,547
合计			<u>444,711,881</u>

其他货币资金主要指本公司之控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司和北京京东方冠捷电子股份有限公司的信用证保证金存款及在途资金。

本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社将定期存款韩元 25.5 亿元(折合人民币 17,795,392 元)用作对银行借款的抵押，同时该控股子公司向银行开具了空白支票及空白票据用作韩元 10,525,740,000 元(折合人民币 73,454,774 元)短期借款的抵押(见本会计报表附注(五)-12)。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

1 货币资金 (续)

列示于现金流量表的现金包括：

货币资金	2,294,225,705
减：信用证保证金存款	(43,763,900)
减：用于抵押的银行存款	(17,795,392)
	<u>2,232,666,413</u>

2 应收票据

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	8,132,317	1,699,363
银行承兑汇票	<u>75,121,133</u>	<u>105,595,111</u>
	<u>83,253,450</u>	<u>107,294,474</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团中无用于质押或贴现的应收票据。

3 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款	1,074,284,138	474,956,135
减：坏账准备	<u>(15,542,422)</u>	<u>(8,700,183)</u>
	<u>1,058,741,716</u>	<u>466,255,952</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备(包括一般坏账准备和专项坏账准备)分析如下：

帐龄：	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	人民币元	比例(%)	坏帐准备	人民币元	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	1,042,060,399	97.00%	(6,932,887)	452,476,574	95.27%	(2,234,896)
1-2 年	18,678,126	1.74%	(2,450,618)	14,498,860	3.05%	(2,591,043)
2-3 年	9,316,896	0.87%	(2,882,856)	2,590,948	0.55%	(621,828)
3 年以上	<u>4,228,717</u>	<u>0.39%</u>	<u>(3,276,061)</u>	<u>5,389,753</u>	<u>1.13%</u>	<u>(3,252,416)</u>
合计	<u>1,074,284,138</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,542,422)</u>	<u>474,956,135</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,700,183)</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

3 应收账款及其他应收款(续)

(1) 应收账款(续)

应收账款金额前五名的单位欠款合计 515,997,254 元，占应收账款总额的 48%。

年末应收账款余额中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的欠款。

(2) 其他应收款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
其他应收款	364,397,889	152,831,100
减：坏账准备	(10,675,020)	(3,358,629)
	<u>353,722,869</u>	<u>149,472,471</u>

其他应收款中包括美元 10,000,000 元的合同保证金，是根据本公司、现代显示技术株式会社及中国工商银行汉城分行于 2002 年 9 月 24 日为收购现代显示技术株式会社 TFT-LCD 业务签订的《托管协议》支付并存入托管账户的。该保证金已于 2003 年 3 月经本公司及现代显示技术株式会社授权取消托管，并作为注册资本的一部分支付给 BOE-Hydis 技术株式会社。该事项已在本会计报表附注(十)中披露。

其他应收款账龄及相应的坏账准备(包括一般坏账准备和专项坏账准备)分析如下：

帐龄：	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	人民币元	比例(%)	坏帐准备	人民币元	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	271,158,624	74.40%	(3,109,265)	105,776,257	69.21%	(57,168)
1-2 年	83,306,327	22.87%	(4,528,871)	39,919,635	26.12%	(2,059,797)
2-3 年	3,493,862	0.96%	(29,999)	217,651	0.14%	(22,360)
3 年以上	6,439,076	1.77%	(3,006,885)	6,917,557	4.53%	(1,219,304)
合计	<u>364,397,889</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,675,020)</u>	<u>152,831,100</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,358,629)</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

3 应收账款及其他应收款(续)

(2) 其他应收款(续)

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司之控股子公司北京京东方数码科技有限公司正处于清算过程中，无力偿还相关债务，因此本集团将对该公司的应收款项 7,272,152 元全额计提了坏帐准备。

其他应收款金额前五名的单位欠款合计 188,161,992 元，占其他应收款总额的 52%。

持有本公司股权 5%(含 5%)以上股东的欠款情况如下：

单位名称	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京京东方投资发展有限公司	7,079,916	5,596,768
北京东电实业开发公司	63,305,262	63,305,262
合计	<u>70,385,178</u>	<u>68,902,030</u>

除上述款项外，年末其他应收款余额中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的欠款。

4 预付账款

	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄：				
1 年以内	27,941,591	96.69%	27,800,041	97.44%
1-2 年	849,664	2.94%	707,897	2.48%
2-3 年	106,486	0.37%	-	-
3 年以上	-	-	23,845	0.08%
合计	<u>28,897,741</u>	<u>100%</u>	<u>28,531,783</u>	<u>100%</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团预付账款逾期一年以上的主要为采购活动中的零星支出尚未进行结算所致。

年末预付账款余额中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东款项。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

5 存货

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
原材料	262,509,575	163,309,317
在产品	174,395,335	14,265,759
产成品	122,933,385	80,978,385
低值易耗品及包装物	9,897,653	8,945,317
存货跌价准备	(9,334,194)	(5,374,430)
合计	<u>560,401,754</u>	<u>262,124,348</u>

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年转回	2002 年 12 月 31 日
存货跌价准备				
原材料	(4,901,145)	(9,248,705)	8,174,458	(5,975,392)
在产品	-	(6,121,071)	6,121,071	-
库存商品	<u>(473,285)</u>	<u>(4,086,287)</u>	<u>1,200,770</u>	<u>(3,358,802)</u>
合计	<u>(5,374,430)</u>	<u>(19,456,063)</u>	<u>15,496,299</u>	<u>(9,334,194)</u>

6 长期投资

	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2002 年 12 月 31 日
长期股权投资				
未合并子公司	(1) 40,750,429	25,514,492	(26,080,182)	40,184,739
联营公司	(2) 694,098,587	53,283,343	(3,600,000)	743,781,930
其他投资	(3) 57,544,293	606,889	(176,447)	57,974,735
合并价差	(4) 49,276,605	-	(925,232)	48,351,373
	<u>841,669,914</u>	<u>79,404,724</u>	<u>(30,781,861)</u>	<u>890,292,777</u>
长期债权投资	<u>34,151,294</u>	<u>22,073</u>	<u>(34,151,294)</u>	<u>22,073</u>
小计	<u>875,821,208</u>	<u>79,426,797</u>	<u>(64,933,155)</u>	<u>890,314,850</u>
长期投资减值准备 (5)	(880,453)	(4,078,954)	-	(4,959,407)
合计	<u>874,940,755</u>	<u>75,347,843</u>	<u>(64,933,155)</u>	<u>885,355,443</u>

长期债权投资主要为本公司所持有的控股子公司现代液晶显示株式会社的可转换公司债券。在 2002 年度，该公司已纳入合并会计报表范围，其余在合并会计报表中已抵销，相关资料详见本会计报表附注(六)“母公司会计报表主要项目注释”。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

6 长期投资(续)

(1) 未合并子公司

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		注册资本比例								
		2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	本年 增减额	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日
北京市朝阳区电子玻璃制品联营厂	1989 年-2002 年	59%	59%	264,304	-	70,000	(70,000)	-	334,304	-
北京东电金鑫建筑器材有限公司	1996 年-2006 年	50%	50%	387,273	-	31,903	(31,903)	-	419,176	-
深圳泰东电实业有限公司	1998 年-2008 年	51%	51%	510,000	510,000	-	-	-	510,000	510,000
北京京东方数码科技有限公司	2001 年-2026 年	75%	75%	12,416,550	12,416,550	-	-	-	12,416,550	12,416,550
京东方科技有限公司	长期	100%	100%	1,743,697	1,743,697	-	-	-	1,743,697	1,743,697
北京京东方大和光电子有限公司	2001 年-2021 年	51%	51%	25,326,702	-	-	-	-	25,326,702	-
苏州京东方茶谷电子有限公司	2002 年-2020 年	-	75%	-	25,171,269	-	-	-	-	25,171,269
BOE-Hydis 技术株式会社	长期	-	100%	-	343,223	-	-	-	-	343,223
				<u>40,648,526</u>	<u>40,184,739</u>	<u>101,903</u>	<u>(101,903)</u>	<u>-</u>	<u>40,750,429</u>	<u>40,184,739</u>

以上子公司截至 2002 年 12 月 31 日止不予合并的原因详见附注(四)“控股子公司及合营公司”。

本公司之合营公司北京京东方大和光电子有限公司于 2002 正式开始经营，纳入合并范围。截至 2002 年 12 月 31 日止本公司之控股子公司苏州京东方茶谷电子有限公司和 BOE-Hydis 技术株式会社仍处于开办期。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

6 长期投资(续)

(2) 联营公司

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		注册资本比例		2002 年	2002 年	2002 年	本年	2002 年	2002 年	2002 年
		1 月 1 日	12 月 31 日	1 月 1 日	12 月 31 日	1 月 1 日	增减额	12 月 31 日	1 月 1 日	12 月 31 日
北京松下彩色显象管有限公司	1987 年-2007 年	30%	30%	372,226,215	372,226,215	185,964,126	61,729,501	247,693,627	558,190,341	619,919,842
北京松下照明光源有限公司	2001 年-2021 年	30%	30%	29,709,745	29,709,745	1,705,074	110,165	1,815,239	31,414,819	31,524,984
北京日伸精密部件电子有限公司	1996 年-2011 年	40%	40%	18,613,234	18,613,234	14,558,493	3,596,406	18,154,899	33,171,727	36,768,133
北京日端电子有限公司	1995 年-2015 年	40%	40%	6,650,640	6,650,640	3,307,722	802,927	4,110,649	9,958,362	10,761,289
深圳众大实业股份有限公司	1993 年-2043 年	40%	40%	6,000,000	6,000,000	3,097,461	186,413	3,283,874	9,097,461	9,283,874
北京华旭金卡股份有限公司	1995 年-2014 年	21%	21%	11,470,000	11,470,000	(2,681,893)	(782,315)	(3,464,208)	8,788,107	8,005,792
北京东方万事利智能科技有限公司	1998 年-2028 年	35%	35%	5,794,740	5,794,740	(1,388,437)	(552,052)	(1,940,489)	4,406,303	3,854,251
北京京东方软件有限公司	2001 年-2021 年	30%	30%	1,510,533	3,010,533	62,228	(398,368)	(336,140)	1,572,761	2,674,393
现代液晶显示株式会社	长期	45%	45%	37,498,706	-	-	-	-	37,498,706	-
长春联信光电子有限公司		-	8.5%	-	20,959,425	-	29,947	29,947	-	20,989,372
				<u>489,473,813</u>	<u>474,434,532</u>	<u>204,624,774</u>	<u>64,722,624</u>	<u>269,347,398</u>	<u>694,098,587</u>	<u>743,781,930</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

6 长期投资(续)

(3) 其他投资

其他投资主要为本公司对合作公司北京环宙大厦有限公司及北京星城置业有限公司的投资。该投资将在近期内出售，故未对其用权益法核算。

(4) 合并价差

	产生原因	产生时间	初始金额	摊销期限	本年摊销	累计摊销	摊余价值
北京松下彩色显象管有限公司	5%股权收购	1998年	(10,922,610)	10年	312,074	9,362,237	(1,560,373)
浙江京东方真空电子股份有限公司	60%股权收购	1998年	(3,128,365)	10年	234,628	1,720,601	(1,407,764)
深圳市京东方智能显示技术有限公司	59.8%股权收购	2000年	1,714,305	10年	(152,382)	(647,626)	1,066,679
深圳众大实业股份有限公司	20%股权收购	2000年	(610,851)	10年	54,296	230,765	(380,086)
北京东方恒通物业有限公司	95%股权收购	2001年	53,340,273	40年	(1,373,848)	(2,707,356)	50,632,917
			<u>40,392,752</u>		<u>(925,232)</u>	<u>7,958,621</u>	<u>48,351,373</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

6 长期投资(续)

(5) 长期投资减值准备

	占被投资公司 注册资本比例		账面余额		减值准备			账面净值		
	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	本年 提取额	本年 转回额	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日
	深圳泰东电实业有限 公司	51%	51%	510,000	510,000	(510,000)	-	-	(510,000)	-
北京京东方数码科技 有限公司	75%	75%	12,416,550	12,416,550	(370,453)	(2,335,257)	-	(2,705,710)	12,046,097	9,710,840
京东方科技有限公司	100%	100%	<u>1,743,697</u>	<u>1,743,697</u>	<u>-</u>	<u>(1,743,697)</u>	<u>-</u>	<u>(1,743,697)</u>	<u>1,743,697</u>	<u>-</u>
			<u>14,670,247</u>	<u>14,670,247</u>	<u>(880,453)</u>	<u>(4,078,954)</u>	<u>-</u>	<u>(4,959,407)</u>	<u>13,789,794</u>	<u>9,710,840</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司之控股子公司北京京东方数码科技有限公司处于清算期，本公司根据该项目投资可收回金额低于长期投资帐面价值的差额对其计提了长期投资减值准备。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	设备	运输工具	合计
原值				
2002 年 1 月 1 日	312,711,327	499,749,278	14,292,103	826,752,708
本年增加	203,755,496	244,030,038	1,654,353	449,439,887
收购业务部门 (附注 35)	-	293,993,019	-	293,993,019
本年减少	-	(12,514,837)	(49,542)	(12,564,379)
2002 年 12 月 31 日	<u>516,466,823</u>	<u>1,025,257,498</u>	<u>15,896,914</u>	<u>1,557,621,235</u>
累计折旧				
2002 年 1 月 1 日	(28,836,151)	(181,796,590)	(5,860,705)	(216,493,446)
本年折旧	(11,796,984)	(121,431,192)	(1,711,516)	(134,939,692)
本年减少	-	6,313,278	47,073	6,360,351
2002 年 12 月 31 日	<u>(40,633,135)</u>	<u>(296,914,504)</u>	<u>(7,525,148)</u>	<u>(345,072,787)</u>
净值				
2002 年 12 月 31 日	<u>475,833,688</u>	<u>728,342,994</u>	<u>8,371,766</u>	<u>1,212,548,448</u>
2001 年 12 月 31 日	<u>283,875,176</u>	<u>317,952,688</u>	<u>8,431,398</u>	<u>610,259,262</u>
减值准备				
2002 年 1 月 1 日	-	(7,604,770)	-	(7,604,770)
本年增加	-	(2,412,369)	-	(2,412,369)
本年减少	-	4,189,512	-	4,189,512
2002 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(5,827,627)</u>	<u>-</u>	<u>(5,827,627)</u>
净额				
2002 年 12 月 31 日	<u>475,833,688</u>	<u>722,515,367</u>	<u>8,371,766</u>	<u>1,206,720,821</u>
2001 年 12 月 31 日	<u>283,875,176</u>	<u>310,347,918</u>	<u>8,431,398</u>	<u>602,654,492</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，固定资产中净值为 63,293,792 元的房屋建筑物(2001 年 12 月 31 日：65,165,075 元) 和 237,008,289 元的设备(2001 年 12 月 31 日：26,440,000 元) 用于短期借款和长期借款的抵押(见本会计报表附注(五)-12、20)。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 固定资产及累计折旧(续)

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司之控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司固定资产中净值为 17,641,798 元(2001 年 12 月 31 日：18,024,067 元)的房屋建筑物尚未获产权证书，相关手续正在办理中。

8 工程物资

截至 2002 年 12 月 31 日止，工程物资为本公司之控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司为高档真空荧光显示屏(以下简称“VFD”)生产线在建项目而支付的设备预付款。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

9 在建工程

工程名称	预算数	2002 年 1 月 1 日	收购业务部门 (附注 35)	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2002 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入 占预算比例
集体宿舍 4 号楼改造工程	21,742,188	10,436,250	-	17,653,759	(24,393,429)	(3,696,580)	-	自有资金	100%
京东方电子配套件厂房工程	34,000,000	9,759,424	-	20,562,827	-	-	30,322,251	自有资金	89%
亦庄背光源厂房	29,405,593	10,158,906	-	19,246,687	(27,193,423)	(2,212,170)	-	自有资金	100%
新动能区改造	6,114,325	2,111,476	-	4,005,849	(5,265,849)	(851,476)	-	自有资金	100%
王府井 LED 项目	17,988,572	14,570,743	-	3,429,257	(18,000,000)	-	-	募集资金	100%
科技楼	72,175,933	26,657,950	-	45,517,983	(72,175,933)	-	-	募集及自有资金	100%
A3 区标准厂房	63,189,204	19,388,928	-	43,800,276	(63,189,204)	-	-	募集及自有资金	100%
新动能区	9,000,000	5,128,807	-	2,479,802	-	-	7,608,609	自有资金	85%
高档 VFD 生产线三期	159,730,000	88,286,408	-	22,156,768	(110,443,176)	-	-	银行借款	69%
高档 VFD 生产线四期	51,860,000	-	-	25,531,224	-	-	25,531,224	银行借款	49%
高档 VFD 生产线五期	198,830,000	-	-	6,764,816	-	-	6,764,816	银行借款	4%
员工宿舍	83,000,000	2,839,802	-	27,875,706	-	-	30,715,508	自有资金	37%
其他	-	8,884,764	4,061,291	69,496,585	(40,500,220)	(14,287,907)	27,654,513	自有资金	
在建工程减值准备	-	(1,565,436)	-	-	-	-	(1,565,436)		
合计：	747,035,815	196,658,022	4,061,291	308,521,539	(361,161,234)	(21,048,133)	127,031,485		
其中：借款费用资本化金额		3,177,288	-	2,656,015	(5,128,534)		704,769		
土地使用权转入		4,683,748		16,156,471	(5,274,119)		15,566,100		

本集团的在建工程项目中，高档 VFD 生产线工程项目的资金来源主要是银行借款，已资本化的借款费用为 704,769 元，确定利息资本化金额的资本化率为 5.49%(2001:6.16%)。其它转出主要为转入长期待摊费用的在建工程减少。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

10 无形资产

	原始金额	累计摊销额	2002 年 1 月 1 日	本年增加	收购业务部门 (附注 35)	本年摊销	2002 年 12 月 31 日	剩余摊销 期限	取得方式
土地使用权	83,127,441	(3,701,176)	80,250,537	993,127	-	(1,817,399)	79,426,265	9 至 49 年	购买
专有技术	71,336,943	(22,198,727)	27,515,891	33,070,419	-	(11,448,094)	49,138,216	2 至 9 年	购买
专利权	446,856	(64,898)	-	70,669	376,187	(64,898)	381,958	5 年	购买
合计	<u>154,911,240</u>	<u>(25,964,801)</u>	<u>107,766,428</u>	<u>34,134,215</u>	<u>376,187</u>	<u>(13,330,391)</u>	<u>128,946,439</u>		

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团无形资产中帐面净值为 6,189,173 元(2001 年 12 月 31 日：6,347,998 元)的土地使用权用于长期借款的抵押(见本会计报表附注(五)-20)。本集团的无形资产无迹象表明需计提减值准备。

11 长期待摊费用

	原始发生额	累计摊销额	2002 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2002 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
固定资产改良支出	<u>44,878,291</u>	<u>(12,183,569)</u>	<u>32,698,243</u>	<u>7,949,940</u>	<u>(7,953,461)</u>	<u>32,694,722</u>	1 至 9 年

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

12 短期借款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
抵押借款	243,182,999	20,000,000
担保借款	1,101,000,000	582,741,490
信用借款	765,138,047	47,000,000
其他借款	75,172,990	-
合计	<u>2,184,494,036</u>	<u>649,741,490</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止的短期借款为人民币银行借款和本公司之控股子公司及合营公司向其少数股东的借款。其中抵押借款的抵押品为本集团固定资产中净值为 215,348,289 元的机器设备(2001 年 12 月 31 日：无)和本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社银行存款韩元 25.5 亿元(折合人民币 17,795,392 元)及向银行开具的空白支票及空白票据(2001 年 12 月 31 日：25,040,766 元定期存款)。

截至 2002 年 12 月 31 日止的担保借款中，由最终控股公司提供担保的借款为 820,000,000 元，由本公司为控股子公司提供担保的借款为 185,000,000 元，由冠捷电子(福建)有限公司提供担保的借款为 96,000,000 元。

年末以币种列示的短期借款余额如下：

币种	借款金额	汇率	折合人民币元
日元	291,966,716	0.0690	20,145,704
韩币	21,500,000,000	0.0070	150,500,000
美元	5,964,111	8.2773	49,366,735
欧元	15,873,981	8.6360	137,087,702
人民币	1,827,393,895	1.0000	1,827,393,895
合计			<u>2,184,494,036</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

13 应付票据

			2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
	承兑银行	票据到期日		
商业承兑汇票			19,840,000	-
银行承兑汇票	招商银行	2003 年 1 月 6 日至 2003 年 1 月 24 日	<u>994,820</u>	<u>-</u>
			<u>20,834,820</u>	<u>-</u>

14 应付账款、预收账款及其他应付款

年末应付款项、预收账款的余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项，应付帐款无帐龄超过三年以上的大额应付款项，预收账款无帐龄超过一年以上的大额款项。

其他应付款中收购联营公司股权应付款 62,037,270 元为账龄超过 3 年的大额应付款项(见附注(七)-6)，该应付款为本公司 1998 年向北京显像管总厂收购联营公司北京松下彩色显象管有限公司 5%股权时发生。北京显像管总厂是本公司最终控股公司北京电子控股有限责任公司的全资子公司。截至 2002 年 12 月 31 日止，该款项尚未偿付且无约定还款期。

15 应付股利

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
本公司以前年度未支付股利 经董事会批准的股利分配方案 (见附注(五) - 28)	27,505,252	21,550,423
子公司应付少数股东股利	<u>2,737,752</u>	<u>27,477,700</u>
合计	<u>30,243,004</u>	<u>50,100,875</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

16 应交税金

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应交/(尚未抵扣)增值税	2,643,467	(5,342,237)
应交企业所得税	28,750,943	2,200,580
应交营业税	306,723	7,317,425
应交城市建设税	77,614	2,156,189
应交固定资产投资方向调节税	2,330,000	2,330,000
其他	479,403	1,378,972
合计	<u>34,588,150</u>	<u>10,040,929</u>

本集团报告期内执行的法定税率详见本会计报表附注(三)“税项”。

截至 2002 年 12 月 31 日止，应付固定资产投资方向调节税为本公司之控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司的应交税金，根据绍市府发[1992]年 124 号文，在开发区内兴建的固定资产投资项目，可缓交固定资产投资方向调节税。

17 预提费用

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
利息费用	3,483,681	-
预提关税	4,460,259	23,979,003
预提进出口费用	11,810,675	5,413,995
预提特许权使用费	28,214,922	19,581,315
预提年终奖金	6,170,756	5,155,134
其他	29,123,670	17,850,040
合计	<u>83,263,963</u>	<u>71,979,487</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

18 预计负债

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
预计售后服务费	<u>13,530,088</u>	<u>6,226,225</u>

预计负债主要为本公司之控股子公司北京东方冠捷电子股份有限公司和现代液晶显示株式会社对所售产品提供的保修服务费用。此项预计负债的计提主要基于以前年度保修费用的实际发生情况与销售收入比例，按照当期实际销售情况，根据合理的估计做出。

19 一年内到期的长期负债

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
抵押借款	10,500,000	500,000
担保借款	19,000,000	42,000,000
可转换公司债券	49,881,532	-
一年内到期的土地使用权转让费 (见附注(七)-6)	<u>13,423,373</u>	<u>13,420,000</u>
合计	<u>92,804,905</u>	<u>55,920,000</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，抵押借款的抵押物情况参见会计报表附注(五)-20，担保借款全部是由本公司为控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司提供担保。可转换公司债券的情况参见会计报表附注(五)-21。一年内到期的土地使用权转让费的情况参见会计报表附注(五)-22。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

20 长期借款

	金额	到期日	年利率
抵押借款	62,627,360	2004 年 3 月 3 日至 2006 年 10 月 10 日	5.49%~6.03%
担保借款	<u>118,800,000</u>	2004 年 3 月 28 日至 2006 年 6 月 25 日	5.49%~6.03%
合计	<u><u>181,427,360</u></u>		

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团的长期抵押借款的抵押物为本集团固定资产中净值为 63,293,792 元的房屋建筑物(2001 年 12 月 31 日：65,165,075 元) 和 21,660,000 元的机器设备(2001 年 12 月 31 日：26,440,000 元)，无形资产中帐面净值为 6,189,173 元的土地使用权(2001 年 12 月 31 日：6,347,998 元)，以及其他长期资产中 715,000 元的长期定期存款(2001 年 12 月 31 日：无)。

截至 2002 年 12 月 31 日止的担保借款全部是由本公司为控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司提供担保。

年末以币种列示的长期借款余额如下：

币种	借款金额	汇率	折合人民币元
日元	40,000,000	0.0690	2,827,360
人民币	178,600,000	1.0000	<u>178,600,000</u>
合计			<u><u>181,427,360</u></u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

21 应付债券

	发行序号	年利率	发行日	债券期限	转股价格	面值		本年应计利息	期末余额
						原币种	人民币元		
韩元面值无担保	第一次	7%	2001 年 12 月 31 日	2 年	5,000 韩元每股	韩元 660 亿	46,058,663	3,822,869	49,881,532
	第二次	7%	2002 年 2 月 6 日	2 年	5,000 韩元每股	韩元 257 亿	17,921,007	1,988,633	19,909,640
	第三次	7%	2002 年 2 月 8 日	2 年	5,000 韩元每股	韩元 220 亿	15,352,888	1,693,109	17,045,997
	第四次	7%	2002 年 4 月 24 日	2 年	5,000 韩元每股	韩元 25 亿	1,744,646	147,446	1,892,092
美元面值担保	第五次	2%	2002 年 11 月 26 日	3 年	15,000 韩元每股	美元 580 万	48,008,340	520,233	48,528,573
							129,085,544	8,172,290	137,257,834
减：一年内到期的应付债券							(46,058,663)	(3,822,869)	(49,881,532)
							83,026,881	4,349,421	87,376,302

应付债券为本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社发行的可转换公司债券，已发行债券总规模折合人民币 206,968,350 元，其中本公司购买 77,882,806 元(参见会计报表附注(六)-2)。该债券按面值发行，其中第一次发行的债券的持有人在发行 6 个月后至债券到期日可实施其转股权利，第二次至第四次发行的债券持有人在发行 3 个月后至债券到期日可实施其转股权利，第五次发行的债券持有人在发行日后至债券到期日即可实施其转股权利。以上可转公司债券如有配股、股票分割或合并、派发股票股利的情形，转股价格将随之调整。债券的转换无其它附加条件。第五次发行的债券由本公司控股子公司现代液晶显示株式会社的少数股东担保。截至 2002 年 12 月 31 日止，债券持有人未行使其转股权。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

22 长期应付款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
土地使用权转让费 (见附注(七)-6)	49,112,613	62,535,986
收购联营公司股权应付款	11,672,360	-
其他	-	400,000
合计	<u>60,784,973</u>	<u>62,935,986</u>

本公司于 2001 及 2000 年度向母公司北京京东方投资发展有限公司购买原值为 54,481,146 元及 23,570,268 元的土地使用权。根据双方签订的《土地使用权转让协议》，本公司应分别按五年及十年分期支付，付款期内不计利息。

收购联营公司股权应付款 11,672,360 为本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社收购联营公司 8.5% 股权时发生的应付款。

23 其他长期负债

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
预提离职福利费	6,427,738	-
职工住房押金	<u>2,605,607</u>	<u>2,197,547</u>
合计	<u>9,033,345</u>	<u>2,197,547</u>

截至 2002 年 12 月 31 日止，预提离职福利费为本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社为公司服务一年以上的雇员和董事离开公司时有权获得一笔一次付清的离职费而提取，该离职费以员工为公司服务的年限及在离开公司时的工资水平为基础计算。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

24 专项应付款

	注释	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
网络电脑产业化项目经费	(1)	3,000,000	-
LCOS 系统研发项目经费	(2)	1,000,000	-
其它		1,770,392	-
合计		<u>5,770,392</u>	<u>-</u>

(1) 根据北京市经济委员会京经函[2002]543 号《关于京东方科技集团股份有限公司电脑产业化项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》，本公司于 2002 年收到 3,000,000 元的项目经费拨款。

(2) 本公司与北京牡丹视源电子有限公司共同承担北京市科学技术委员会 2002 年度科技开发项目《数字电视有线传输技术研究》中的子课题“LCOS 系统研究和开发”。本公司于 2002 年收到市科技经费 1,000,000 元。

25 股本

	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日
尚未流通股		
发起人股份	328,029,000	328,029,000
其中:		
国家持有股	328,029,000	328,029,000
境内法人持有股	-	-
境外法人持有股	-	-
其他	-	-
募集法人股	3,575,000	3,575,000
内部职工股	8,450,000	8,450,000
优先股或其他	-	-
其中: 转配股	-	-
尚未流通股份合计	<u>340,054,000</u>	<u>340,054,000</u>
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	60,000,000	60,000,000
境内上市的外资股	149,500,000	149,500,000
境外上市的外资股	-	-
其他	-	-
已上市流通股份合计	<u>209,500,000</u>	<u>209,500,000</u>
股份总额	<u>549,554,000</u>	<u>549,554,000</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

26 资本公积

	2002 年 1 月 1 日	本年增加数	2002 年 12 月 31 日
股本溢价	1,150,895,000	-	1,150,895,000
股权投资准备	293,174	6,464,058	6,757,232
资产评估增值准备	-	86,358	86,358
拨款转入	-	3,250,000	3,250,000
其它	4,076,484	-	4,076,484
合计	<u>1,155,264,658</u>	<u>9,800,416</u>	<u>1,165,065,074</u>

股权投资准备主要为：

- (1) 本公司按持股比例(45.21%)占有控股子公司东方冠捷电子股份有限公司 2002 年增资时股本溢价部分，即 4,964,058 元。
- (2) 本公司按照持股比例(60%)占有控股子公司浙江真空电子股份有限公司拨款转入部分，即 1,500,000 元。

拨款转入主要为：

- (1) 根据京财经一指[2002] 490 号《关于下达 2002 年工业结构调整资金科技开发项目预算指标的函》本公司取得工业结构调整技术开发项目拨款 1,000,000 元并计入资本公积项目。
- (2) 本公司响应京政法[1998] 24 号文《关于采取紧急措施控制北京市大气污染的通知》进行锅炉改造，收到朝阳区环保局通过北京电子控股股份有限公司拨入锅炉改造补贴款 2,860,000，其中 2,250,000 元形成本公司固定资产，计入资本公积项目。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

27 盈余公积

	法定盈余 公积金	法定公益金	任意盈余 公积金	总额
2002 年 1 月 1 日	75,386,248	36,981,609	122,945,567	235,313,424
本年增加	8,259,432	4,129,716	20,648,580	33,037,728
本年减少	-	-	-	-
2002 年 12 月 31 日	<u>83,645,680</u>	<u>41,111,325</u>	<u>143,594,147</u>	<u>268,351,152</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，按年度净利润的 10%提取法定公益金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

另外按年度净利润的 5%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积金。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本年度利润分配方案中有关法定盈余公积金、法定公益金及任意盈余公积金的提取详见附注(五)-28。

28 未分配利润

	金额
2002 年 1 月 1 日	143,405,981
加：本年实现的净利润	82,836,595
减：提取法定盈余公积	(8,259,432)
提取任意盈余公积	(20,648,580)
提取法定公益金	(4,129,716)
提取职工奖励及福利基金	(242,271)
董事会提议分派的现金股利	-
2002 年 12 月 31 日	<u>192,962,577</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

28 未分配利润(续)

根据 2003 年 4 月 18 日的董事会决议通过的本公司 2002 年度的利润分配方案，本年度的法定盈余公积，法定公益金分别按税后利润的 10%及 5%提取，任意盈余公积金按税后利润的 25%(2001 年：25%)提取，本年度不分配股利，该预案尚待股东大会批准。

29 主营业务收入及主营业务成本

产品类别	2002 年度		2001 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
显示器	2,602,246,763	2,435,106,749	2,193,361,899	2,033,792,548
显示器件	1,760,282,579	1,372,917,244	205,878,320	117,343,404
精密电子零件与材料	275,206,836	207,954,891	178,801,464	148,252,603
移动数码产品与 IT 服务	98,527,417	96,518,931	29,132,931	19,594,364
其他	46,323,894	29,454,700	62,368,514	24,525,959
合计	<u>4,782,587,489</u>	<u>4,141,952,515</u>	<u>2,669,543,128</u>	<u>2,343,508,878</u>

销售收入前五名的客户销售金额合计 2,177,964,719 元(2001 年：1,027,079,470 元)，占总销售额 46%(2001 年：38%)。

按客户所在地区列示主营业务收入：

	2002 年度		2001 年度	
	金额	比例%	金额	比例%
中国	2,129,264,187	44.52	1,688,041,279	63.23
亚洲其他国家	772,275,158	16.15	29,902,280	1.12
欧洲	1,198,573,818	25.06	534,916,213	20.04
美洲	682,474,326	14.27	416,683,356	15.61
销售合计	<u>4,782,587,489</u>	<u>100.00</u>	<u>2,669,543,128</u>	<u>100.00</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

30 主营业务税金及附加

	2002 年度	2001 年度
营业税	2,671,173	2,504,284
城建税	1,596,276	2,070,494
教育费附加	816,262	1,053,420
	<u>5,083,711</u>	<u>5,628,198</u>

31 财务费用

	2002 年度	2001 年度
利息支出	83,842,546	49,816,021
减：利息收入	(19,197,962)	(29,681,526)
汇兑损失	3,553,611	324,328
减：汇兑收益	(2,763,356)	(678,336)
其他	107,469	749,040
合计	<u>65,542,308</u>	<u>20,529,527</u>

32 投资收益/(损失)

	2002 年度	2001 年度
年末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	68,299,378	(14,756,974)
以成本法核算的被投资公司所宣告发放的股利	133,315	230,892
合并价差摊销	(925,232)	(887,057)
股权投资转让收益	1,950,681	(552,598)
计提长期投资减值准备	(4,078,954)	-
合计	<u>65,379,188</u>	<u>(15,965,737)</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

33 补贴收入

		2002 年度	2001 年度
财政补贴	(1)	6,850,000	9,074,828
电子发展基金	(2)	-	2,000,000
其它		74,967	1,221,820
合计		<u>6,924,967</u>	<u>12,296,648</u>

(1) 根据浙政[1999]1 号文《关于大力推进高新技术产业化的决定》，本公司的控股子公司浙江京东方真空电子股份有限公司于 2002 年度和 2001 年度分别取得浙江省财政对高新技术产业 6,850,000 元和 6,280,000 元的财政扶持资金。

根据国经贸技术[2000]609 号文《关于下达 2000 年度科技三项费用拨款指标的通知》，北京京东方软件与系统集成有限公司 2001 年度收到政府拨款 500,000 元。

根据京政发[1999]43 号文和怀政发[2000]2 号文《怀柔县人民政府关于完善促进县域经济发展有关财政政策的通知》，北京维松电子有限公司 2001 年度收到财政补贴款 2,294,828 元。

(2) 根据信部运[2001]705 号文《关于下达 2001 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》和财建[2001]425 号文《财政部信息产业部关于印发〈电子信息产业发展基金管理暂行办法的通知〉》，浙江京东方真空电子股份有限公司 2001 年度取得该项补贴收入 2,000,000 元。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

34 递延税款

递延税款借项和贷项的本期变动列示如下：

递延税款借项：

	未经批准的 资产减值	特许权使 用费提取	超额摊销 无形资产	递延收入	其他	合计
年初余额	-	-	-	-	-	-
计入损益	(874,265)	(2,116,119)	(762,563)	(1,474,715)	(1,747,919)	(6,975,581)
年末余额	<u>(874,265)</u>	<u>(2,116,119)</u>	<u>(762,563)</u>	<u>(1,474,715)</u>	<u>(1,747,919)</u>	<u>(6,975,581)</u>

递延税款贷项：

	研究发展基金	汇兑收益	利息收入	合计
年初余额	-	-	-	-
计入损益	10,363,199	2,342,446	40,155	12,745,800
年末余额	<u>10,363,199</u>	<u>2,342,446</u>	<u>40,155</u>	<u>12,745,800</u>

当递延所得税款是对于一个财政主体且法律允许的情况下，递延税款借项和贷项相互抵销，下列数字为经过适当抵销后反映在合并资产负债表中的金额：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
递延税款借项	(3,752,947)	-
递延税款贷项	9,523,166	-
合计	<u>5,770,219</u>	<u>-</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

35 收购业务部门

根据《国家计委关于京东方科技集团股份有限公司在韩国合资收购 STN-LCD 及 OLED 显示器件资产项目可行性研究报告的批复》，本公司之控股子公司现代液晶显示株式会社与现代液晶显示株式会社(一家依据韩国法律成立并有效存续的公司)签定资产购买协议，于 2002 年 1 月 1 日收购 BOE-Hydis 技术株式会社之 TN/STN 液晶显示器件及 OLED 显示器件业务相关的特定资产及负债。

业务部门购买成本为韩元 63,519,997,000 元(折合人民币 443,279,695 元)，与购买日资产、负债的公允价值相同，整个交易没有产生商誉。截至 2002 年 12 月 31 日止，该收购价款已全额支付。

业务部门购入引起的资产、负债增加情况：

	购入资产/(负债)的 公允价值
固定资产(附注(五) - 7)	293,993,019
在建工程(附注(五) - 9)	4,061,291
无形资产(附注(五) -10)	376,187
长期投资 - 子公司	(8,479,184)
存货	159,842,458
应收款项	2,520,204
应付款项	(4,159,948)
其他长期负债	(4,874,332)
资产、负债合计	<u>443,279,695</u>

本公司持有现代液晶显示株式会社 45%股权，截至 2002 年 12 月 31 日止，该公司的净资产为 207,820,259 元，2002 年年度净利润为 64,761,885 元，年度净利润已合并入本集团损益表。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1 应收账款及其它应收款

(1) 应收账款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
应收账款	48,002,273	4,567,204
减：坏账准备	(4,453,037)	(2,169,310)
	<u>43,549,236</u>	<u>2,397,894</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备（包括一般坏账准备和专项坏账准备）分析如下：

	2002 年 12 月 31 日			2001 年 12 月 31 日		
	人民币元	比例(%)	坏帐准备	人民币元	比例(%)	坏帐准备
帐龄：						
1 年以内	32,481,666	67.67%	(158,200)	2,585,330	56.61%	(828,713)
1-2 年	5,859,871	12.21%	(240,358)	653,809	14.31%	(15,665)
2-3 年	5,631,101	11.73%	(2,005,621)	4,122	0.09%	(989)
3 年以上	<u>4,029,635</u>	<u>8.39%</u>	<u>(2,048,858)</u>	<u>1,323,943</u>	<u>28.99%</u>	<u>(1,323,943)</u>
合计	<u>48,002,273</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,453,037)</u>	<u>4,567,204</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,169,310)</u>

应收账款金额前五名的单位欠款金额合计 31,496,454 元，占应收账款总额 66%。

年末应收账款余额中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东欠款。

(2) 其他应收款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
其他应收款	316,840,275	174,282,127
减：坏账准备	(10,200,965)	(2,932,322)
	<u>306,639,310</u>	<u>171,349,805</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

1 应收账款及其它应收款(续)

(2) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备（包括一般坏账准备和专项坏账准备）分析如下：

帐龄：	2002年12月31日			2001年12月31日		
	人民币元	比例(%)	坏帐准备	人民币元	比例(%)	坏帐准备
1年以内	217,194,335	68.55%	(2,765,743)	114,187,478	65.52%	(6,086)
1-2年	89,949,833	28.39%	(5,291,645)	54,027,269	31.00%	(1,923,338)
2-3年	3,308,557	1.04%	(7,763)	82,997	0.05%	(7,556)
3年以上	6,387,550	2.02%	(2,135,814)	5,984,383	3.43%	(995,342)
合计	<u>316,840,275</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,200,965)</u>	<u>174,282,127</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,932,322)</u>

其他应收款金额前五名的单位欠款金额合计 106,298,304 元，占其他应收款总额 34%。

持有本公司股权 5%以上(含 5%)股东的欠款情况如下：

单位名称	2002年12月31日	2001年12月31日
北京京东方投资发展有限公司	7,079,916	5,596,768
北京东电实业开发公司	<u>63,305,262</u>	<u>63,305,262</u>
合计	<u>70,385,178</u>	<u>68,902,030</u>

除上述款项外，年末其他应收款余额中并无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期投资

	2002 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2002 年 12 月 31 日
长期股权投资				
未合并子公司	40,750,429	25,514,492	(26,080,182)	40,184,739
子公司	(1) 404,376,078	124,176,692	(47,166,027)	481,386,743
联营公司	694,098,587	32,293,971	(3,600,000)	722,792,558
合营公司	(2) 9,582,216	64,403,215	(1,954,536)	72,030,895
其他投资	54,309,025	1,058,821	225,377	55,593,223
合并价差	49,276,605	-	(925,232)	48,351,373
	<u>1,252,392,940</u>	<u>247,447,191</u>	<u>(79,500,600)</u>	<u>1,420,339,531</u>
长期债权投资	(3) 34,151,294	10,180,218	(300,000)	44,031,512
小计	1,286,544,234	257,627,409	(79,800,600)	1,464,371,043
长期投资减值准备	(880,453)	(4,078,954)	-	(4,959,407)
合计	<u>1,285,663,781</u>	<u>253,548,455</u>	<u>(79,800,600)</u>	<u>1,459,411,636</u>

未合并子公司、联营公司、合并价差及长期投资减值准备详见本会计报表附注(五)-6；联营公司中，长春联信光电电子有限公司的股权不为母公司所持有。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期投资(续)

(1) 子公司

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		注册资本比例								
		2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	本期 增减额	2002 年 12 月 31 日	2002 年 1 月 1 日	2002 年 12 月 31 日
北京东方冠捷电子股份有限公司	1997 年-2047 年	52%	45.21%	126,880,000	126,880,000	37,783,200	39,888,596	77,671,796	164,663,200	204,551,796
浙江京东方真空电子股份有限公司	1993 年-2049 年	60%	60%	59,520,000	59,520,000	23,386,320	16,390,083	39,776,403	82,906,320	99,296,403
中经贸信息网络有限责任公司	1998 年-2048 年	80%	-	24,080,000	-	(6,592,586)	6,592,586	-	17,487,414	-
北京京东方真空电器有限责任公司	1998 年-2048 年	55%	55%	19,250,000	19,250,000	(3,091,867)	(612,376)	(3,704,243)	16,158,133	15,545,757
深圳市京东方智能显示技术有限公司	1998 年-2008 年	59.8%	59.8%	5,980,000	5,980,000	524,240	(3,610,026)	(3,085,786)	6,504,240	2,894,214
北京京东方半导体器件厂	1992 年-2002 年	100%	-	12,300,000	-	10,600,933	(10,600,933)	-	22,900,933	-
北京京东方半导体有限公司	2002 年-2012 年	-	63%	-	9,450,000	-	3,893,201	3,893,201	-	13,343,201
北京电子玻璃厂	1992 年-2002 年	100%	-	6,000,000	-	31,748,348	(31,748,348)	-	37,748,348	-
北京京东方电子管厂	1992 年-2002 年	100%	-	13,706,945	-	547,583	(547,583)	-	14,254,528	-
北京京东方医用气体工贸公司	1993 年-2002 年	100%	-	500,000	-	(1,380,455)	1,380,455	-	(880,455)	-
北京京东方软件与系统集成有限公司	1999 年-2049 年	100%	100%	20,000,000	20,000,000	3,283,671	(3,219,533)	64,138	23,283,671	20,064,138

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期投资(续)

(1) 子公司(续)

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		注册资本比例								
		2002年 1月1日	2002年 12月31日	2002年 1月1日	2002年 12月31日	2002年 1月1日	本期 增减额	2002年 12月31日	2002年 1月1日	2002年 12月31日
北京东方恒通物业有限公司	2001年-2041年	100%	100%	9,931,560	9,931,560	(8,426,427)	1,785,745	(6,640,682)	1,505,133	3,290,878
北京京东方移动科技有限公司	2001年-2031年	51%	51%	19,777,800	19,777,800	(1,933,187)	(3,726,963)	(5,660,150)	17,844,613	14,117,650
现代液晶显示株式会社	长期	45%	45%	-	56,929,930	-	29,142,848	29,142,848	-	86,072,778
京东方现代(北京)显示技术有限公司	2002年-2020年	-	75%	-	24,831,000	-	(2,621,072)	(2,621,072)	-	22,209,928
合计				<u>317,926,305</u>	<u>352,550,290</u>	<u>86,449,773</u>	<u>42,386,680</u>	<u>128,836,453</u>	<u>404,376,078</u>	<u>481,386,743</u>

(2) 合营公司投资

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		注册资本比例								
		2002年 1月1日	2002年 12月31日	2002年 1月1日	2002年 12月31日	2002年 1月1日	本期 增减额	2002年 12月31日	2002年 1月1日	2002年 12月31日
北京旭硝子电子玻璃有限公司	1993年-2004年	50%	50%	-	30,788,420	9,582,216	8,288,093	17,870,309	9,582,216	48,658,729
北京京东方大和光电子有限公司	2001年-2021年	51%	51%	-	25,326,702	-	(1,954,536)	(1,954,536)	-	23,372,166
合计				<u>-</u>	<u>56,115,122</u>	<u>9,582,216</u>	<u>6,333,557</u>	<u>15,915,773</u>	<u>9,582,216</u>	<u>72,030,895</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

2 长期投资(续)

(3) 长期债权投资

发行序号	发行日	期限	转股适用汇率	面值	年利率	投资成本	应收利息
第一次	2001 年 12 月 31 日	2 年	1 美元=1320 韩元	美元 4,090,000	7%	33,851,294	2,126,969
第二次	2002 年 2 月 6 日	2 年	1 美元=1320 韩元	美元 3,150,000	7%	26,071,290	1,476,117
第三次	2002 年 2 月 8 日	2 年	1 美元=1320 韩元	美元 2,170,000	7%	17,960,222	1,007,522
				<u>美元 9,410,000</u>		<u>77,882,806</u>	<u>4,610,608</u>
减：一年内到期可转换公司债券						(33,851,294)	-
合计						<u>44,031,512</u>	<u>4,610,608</u>

长期债权投资为本公司以面值购入的控股子公司现代液晶显示株式会社发行的美元面值、无担保可转换公司债券，该债券按面值发行，分期付息。除于 2001 年发行的可转换公司债券可在发行 6 个月后至债券到期日实施转股外，其余的可转换公司债券可在发行 3 个月后至债券到期日实施转股。以上可转换公司债券每 5,000 韩元（约合 34.89 元人民币）可转换为一股，如有配股、股票分割或合并、派发股票股利的情形，该转换价将随之调整。债券的转换无其它附加条件。截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司未行使转股权。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表主要项目注释(续)

3 主营业务收入

产品类别	2002 年度		2001 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
精密电子零件与材料	127,272,002	105,691,871	20,410,829	18,579,179
移动数码产品与 IT 服务	92,141,664	91,280,733	19,578,392	18,661,095
其他	79,933,514	46,200,519	74,519,514	45,180,797
合计	<u>299,347,180</u>	<u>243,173,123</u>	<u>114,508,735</u>	<u>82,421,071</u>

4 投资收益

	2002 年度	2001 年度
债券投资收益	4,610,608	-
年末按权益法调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	161,611,299	61,379,477
以成本法核算的被投资公司所宣 告发放的股利	133,316	164,049
合并价差摊销	(925,232)	(887,057)
股权投资转让收益/(损失)	1,049,745	(552,598)
计提长期投资减值准备	(4,078,954)	-
合计	<u>162,400,782</u>	<u>60,103,871</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易

1 存在控制关系的关联方

企业名称	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
北京电子控股有限责任公司	北京朝阳区酒仙桥路 12 号	授权内的国有资产管理；电子行业产品的投资及投资管理	最终控股公司	有限责任公司	鲍玉桐
北京京东方投资发展有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售电子产品	母公司	有限责任公司	王东升
北京旭硝子电子玻璃有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售支架玻杆和低熔点焊料粉	合营公司	中外合资经营	赵才勇
北京东方冠捷电子股份有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售彩色显示器和多媒体产品	子公司	中外合资经营	王东升
浙江京东方真空电子股份有限公司	浙江绍兴人民东路 C-1 号桥	研究、开发、生产及销售电子显示器件及其配件	子公司	股份有限公司	孙继平
中经贸信息网络有限责任公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	销售电子计算机软硬件及外部设备，技术服务	子公司	有限责任公司	刘力
北京京东方真空电器有限责任公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	生产及销售真空电器产品	子公司	有限责任公司	王东升
深圳市泰东电实业有限公司	深圳市罗湖区东门南路 6 号文锦渡报关大厦 B 座 410 室	兴办实业、国内商业、物资供销业	子公司	有限责任公司	谢小明
深圳市京东方智能显示技术有限公司	深圳市福田区八卦岭工业区 425 栋 4 楼南侧	电子智能系统的技术开发	子公司	有限责任公司	陈炎顺
北京京东方半导体有限责任公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	制造半导体器件及微型模块	子公司	有限责任公司	曹红
北京京东方软件与系统集成有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	计算机网络与通讯技术的开发	子公司	有限责任公司	王东升
北京京东方恒通物业有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	出租写字间，经营中档客房	子公司	有限责任公司	龚晓青
北京京东方移动科技有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	开发、生产便携式电子信息处理产品与通信终端产品	子公司	中外合资经营	王东升
北京京东方大和光电子有限公司	北京市北京经济技术开发区地泽路 11 号	开发、生产、销售平面显示器件用背光、电子玻璃制品；自产产品的安装、调试	子公司	中外合资经营	王东升
北京京东方数码科技有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	研究、开发、生产、销售自产数码相机、数码视像无线传输平台产品	子公司	中外合资经营	王东升
现代液晶显示株式会社	San 136-1 Ami-ri. Bubal-eup. lchon-si. Kyoungki-do. Korea	生产及销售液晶显示器件	子公司	有限责任公司	文宁基
苏州京东方茶谷电子有限公司	江苏省苏州工业园区苏桐路	开发生产液晶显示器件用背光源及相关部件、配套元器件	子公司	中外合资经营	王东升
京东方现代（北京）显示技术有限公司	北京朝阳区酒仙桥路 10 号	开发、制造、销售 STN-LCD(液晶显示模块)产品，提供自产产品的技术服务	子公司	中外合资经营	王东升
京东方科技有限公司	374 S. Abbott Ave., City of Milpitas, State of California, U.S.A.	高科技电子信息产品的研发、制造与销售	子公司	有限责任公司	王东升
BOE-Hydis 技术株式会社	San 136-1 Ami-ri. Bubal-eup. lchon. Korea.	开发、制造、销售 TFT-LCD(彩色薄膜晶体管，液晶显示器)产品，提供自产产品的技术服务	子公司	有限责任公司	王东升

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易(续)

2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2002 年 1 月 1 日	本年增加数	本年减少数	2002 年 12 月 31 日
北京电子控股有限责任公司	1,307,370,000	-	-	1,307,370,000
北京京东方投资发展有限公司	690,982,000	-	-	690,982,000
北京维松电子有限责任公司	1,000,000	-	(1,000,000)	-
北京旭硝子电子玻璃有限公司	美元 8,626,000	-	-	美元 8,626,000
北京东方冠捷电子股份有限公司	244,000,000	36,600,000	-	280,600,000
浙江京东方真空电子股份有限公司	99,200,000	-	-	99,200,000
中经贸信息网络有限责任公司	30,100,000	-	(30,100,000)	-
北京京东方真空电器有限责任公司	35,000,000	-	-	35,000,000
深圳市泰东电实业有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000
绍兴京东方电子器件有限公司	13,500,000	-	-	13,500,000
深圳市京东方智能显示技术有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000
京东方科技有限公司	美元 200,000	-	-	美元 200,000
北京东方半导体器件厂	5,000,000	-	(5,000,000)	-
北京东方电子管厂	5,500,000	-	(5,500,000)	-
北京电子玻璃厂	4,000,000	-	(4,000,000)	-
北京京东方半导体有限公司	-	15,000,000	-	15,000,000
北京东方恒通物业有限公司	9,931,560	-	-	9,931,560
北京京东方移动科技有限公司	38,780,000	-	-	38,780,000
北京京东方大和光电子有限公司	美元 6,000,000	-	-	美元 6,000,000
北京京东方数码科技有限公司	美元 10,000,000	-	-	美元 10,000,000
北京京东方软件与系统集成有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000
现代液晶显示株式会社	韩元 70 亿	韩元 130 亿	-	韩元 200 亿
苏州京东方茶谷电子有限公司	-	美元 4,054,000	-	美元 4,054,000
京东方现代(北京)显示技术有限公司	-	美元 5,000,000	-	美元 5,000,000
BOE-Hydis 技术株式会社	-	韩元 50,000,000	-	韩元 50,000,000

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易(续)

3 存在控制关系的关联方所持股份权益及其变化

企业名称	2002 年 1 月 1 日	%	本年增加	%	本年减少	%	2002 年 12 月 31 日	%
北京京东方投资发展有限公司	292,059,000	53.15	-	-	-	-	292,059,000	53.15

4 本公司直接或间接持有其控制的关联方之股份及其变化

企业名称	2002 年 1 月 1 日	%	本年增加	%	本年减少	%	2002 年 12 月 31 日	%
北京京东方冠捷电子股份有限公司	126,880,000	52	-	-	-	-	126,880,000	45.21
北京东电金鑫建筑器材有限公司	387,273	50.1	-	-	(387,273)	(50.1)	-	-
北京市朝阳区电子玻璃制品联营厂	341,610	59	-	-	(341,610)	(59)	-	-
浙江京东方真空电子股份有限公司	59,520,000	60	-	-	-	-	59,520,000	60
中经贸信息网络有限责任公司	24,080,000	80	-	-	(24,080,000)	(80)	-	-
北京京东方真空电器有限责任公司	19,250,000	60	-	-	-	-	19,250,000	55
深圳市泰东电实业有限公司	510,000	51	-	-	-	-	510,000	51
绍兴京东方电子器件有限公司	10,746,000	79.6	-	-	(10,746,000)	(79.6)	-	-
深圳市京东方智能显示技术有限公司	5,980,000	59.8	-	-	-	-	5,980,000	59.8
北京京东方移动科技有限公司	19,777,833	51	-	-	-	-	19,777,833	51
北京京东方数码科技有限公司	12,416,550	75	-	-	-	-	12,416,550	75
京东方科技有限公司	1,743,697	100	-	-	-	-	1,743,697	100
北京京东方大和光电子有限公司	25,326,702	51	-	-	-	-	25,326,702	51
北京东方恒通物业有限公司	9,931,560	100	-	-	-	-	9,931,560	100
北京维松电子有限责任公司	510,000	51	-	-	(510,000)	(51)	-	-
北京旭硝子电子玻璃有限公司	30,788,420	50	-	-	-	-	30,788,420	50
北京东方半导体器件厂	5,000,000	100	-	-	(5,000,000)	(100)	-	-
北京京东方半导体有限公司	-	-	9,450,000	63	-	-	9,450,000	63
北京东方电子管厂	5,500,000	100	-	-	(5,500,000)	(100)	-	-
北京电子玻璃厂	4,000,000	100	-	-	(4,000,000)	(100)	-	-
北京京东方软件与系统集成有限公司	20,000,000	100	-	-	-	-	20,000,000	100

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易(续)

4 本公司直接或间接持有其控制的关联方之股份及其变化(续)

企业名称	2002 年 1 月 1 日	%	本年增加	%	本年减少	%2002 年 12 月 31 日%
现代液晶显示株式会社	-	-	56,929,930	45%	-	56,929,930 45%
苏州京东方茶谷电子有限公司	-	-	25,171,269	75%	-	25,171,269 75%
京东方现代(北京)显示技术有限公司	-	-	24,831,000	75%	-	24,831,000 75%
BOE-Hydis 技术株式会社	-	-	343,223	100%	-	343,223 100%

5 不存在控制关系的关联方

关联企业名称	与本企业的关系
北京显像管总厂	受同一最终控股公司控制的企业
北京东电实业开发公司	受同一最终控股公司控制的企业
北京东方模具厂	受同一母公司控制的公司
北京东方电子物资公司	受同一母公司控制的公司
北京松下彩色显象管有限公司	本公司之联营公司
北京日伸电子精密部件有限公司	本公司之联营公司
北京日端电子有限公司	本公司之联营公司
深圳众大实业股份有限公司	本公司之联营公司
北京东方万事利智能科技有限公司	本公司之联营公司
北京京东方软件有限公司	本公司之联营公司
北京星城置业有限公司	本公司之合作公司

6 关联交易

(i)定价政策

本公司销售给关联方的产品价格由市场价作为定价基础。

(ii)销售货物

	2002 年度	2001 年度
北京松下彩色显象管有限公司	<u>85,211,211</u>	<u>52,948,665</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易(续)

6 关联交易(续)

(iii)动力/能源收入

	2002 年度	2001 年度
北京松下彩色显象管有限公司	8,966,076	13,034,759
北京日伸电子精密部件有限公司	767,623	781,007
北京日端电子有限公司	492,792	124,239
北京市朝阳区电子玻璃制品联营厂	-	2,084,330
	<u>10,226,491</u>	<u>16,024,335</u>

(iv)房租收入

	2002 年度	2001 年度
北京日伸电子精密部件有限公司	1,120,661	1,120,661
北京日端电子有限公司	2,411,654	1,536,780
北京东方万事利智能科技有限公司	399,168	394,036
北京东方模具厂	991,733	991,733
北京东方电子物资公司	129,095	129,095
北京星城置业有限公司	124,320	48,160
	<u>5,176,631</u>	<u>4,220,465</u>

(v)利息收入

	2002 年度	2001 年度
北京星城置业有限公司	<u>309,600</u>	<u>-</u>

(vi)购买土地使用权

	2002 年度	2001 年度
北京京东方投资发展有限公司	<u>-</u>	<u>54,481,146</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易(续)

6 关联交易 (续)

(vii)关联方应收应付款项余额

(a) 应收帐款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京松下彩色显象管有限公司	<u>17,072,330</u>	<u>3,755,678</u>

(b) 应收票据

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京松下彩色显象管有限公司	<u>17,796,000</u>	<u>25,221,562</u>

(c) 其它应收款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京东电实业开发公司	63,305,262	63,305,262
北京星城置业有限公司	21,000,000	3,000,000
北京京东方投资发展有限公司	7,079,916	5,596,768
北京东方模具厂	3,342,258	2,184,208
北京京东方数码科技有限公司	3,968,287	2,767,799
深圳市众大实业股份有限公司	1,047,654	1,047,653
北京松下彩色显象管有限公司	958,330	-
北京东方电子物资公司	399,809	263,956
	<u>101,101,516</u>	<u>78,165,646</u>

(d) 应付帐款及其它应付款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京显像管厂(见附注(五)-14)	62,037,270	62,037,270
北京京东方软件有限公司	1,020,000	-
	<u>63,057,270</u>	<u>62,037,270</u>

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(七) 关联方关系及其交易(续)

6 关联交易(续)

(e) 长期应付款及一年内到期长期应付款

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
北京京东方投资发展有限公司 (见附注(五)-19, 22)	<u>62,535,986</u>	<u>75,955,986</u>

(八) 或有事项

截至 2002 年 12 月 31 日止，本集团为其他公司提供的借款担保列示如下：

借款人	借款单位	最高担保额	担保方式
北京兆维电子集团有限责任公司	中国银行北京市分行	57,000,000	保证
北京兆维电子集团有限责任公司	浦东发展银行建国路支行	30,000,000	保证
北京星城置业有限公司	中国建设银行城建支行	30,000,000	保证
北京星城置业有限公司	浦东发展银行建国路支行	86,000,000	保证
绍兴通力机床有限公司	中国建设银行绍兴市分行	5,000,000	保证
苏州京东方茶谷电子有限公司	中国农业银行苏州市分行	35,000,000	保证
合计		<u>243,000,000</u>	

本公司认为上述担保事项对本公司无重大影响。

(九) 承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	89,110,796	37,027,065
权益性投资	1,241,595,000	93,035,000
土地	<u>8,858,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,339,563,796</u>	<u>130,062,065</u>

除上述承诺事项外，本公司之控股子公司 BOE-Hydis 技术株式会社由于收购 TFT-LCD 业务产生的资本承诺已在本会计报表附注(十)中披露。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(十) 资产负债表日后事项

1 收购 TFT-LCD 业务

BOE-Hydis 技术株式会社(“BOE-Hydis”)于 2003 年 1 月 22 日完成了其对现代显示技术株式会社 TFT-LCD 业务的收购。根据本公司、现代显示技术株式会社及其控股公司 Hynix 半导体产业株式会社于 2002 年 11 月 19 日签订的《资产销售与购买协议》、《建筑物销售与购买协议》、《土地租赁协议》和《附加协议》以及随后进行的修改，非流动资产的收购价格为 380,000,000 美元，营运资金及海外子公司收购价格为负 32,170,000 美元。相关建筑物占用及相邻的土地将由本公司或经本公司授权的其他公司承租，租赁期为 30 年。只要上述建筑物存在，租赁期将自动延续 5 年。

根据 2002 年 11 月 29 日签订的《转让协议》，本公司将以上协议涉及到的全部权利与义务转让给 BOE-Hydis。

为对此次收购融资，BOE-Hydis 于 2002 年 12 月 30 日与韩国产业银行、韩国外换银行、Woori Bank 及 Hyundai Marine and Fire Insurance Company 签订贷款协议，筹集了分别以韩元或美元计价的借款 188,200,000 美元，该笔款项已于 2003 年 1 月 22 日收到并支付给现代显示技术株式会社及 Hynix 半导体产业株式会社。

根据相关协议，BOE-Hydis 所有的保险、存货、设备、机器和其他财产、知识产权及相关银行控制帐户和偿债准备金帐户已全部作为该借款的抵押，偿债准备金帐户将保留不低于 1,500,000 美元的存款余额。该笔贷款应从 2005 年 10 月 22 日开始按季度分十次等额向债权人偿付贷款本金。韩元借款利息率由提款日前一天的市场利率决定，并将在提款日后 3 年进行调整；美元借款利息率由提款日前两个伦敦交易日的市场利率决定，并将在每个利息支付日（每三个月）的前两个伦敦交易日进行调整。BOE-Hydis 在贷款本息全额偿还之后方可宣告或发放股利。

同时，BOE-Hydis 向现代显示技术株式会社和 Hynix 现代半导体产业株式会社签发了长期票据 A 和票据 B，金额分别为 35,900,000 美元和 3,729,942 美元。票据 A、票据 B 及相关的利息将分别于 2008 年 1 月 23 日及 2009 年 1 月 23 日到期，其利率均为伦敦同业拆借利率加 3%。

截至 2003 年第一季度，本公司已对 BOE-Hydis 投资 150,000,000 美元，其中 90,000,000 美元为本公司通过银行借款筹集。借款均为一年期，利率为 1.69%至 1.985%，其中 23,950,000 美元为信用贷款，66,050,000 美元由最终控股公司北京电子控股有限责任公司提供担保。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(十) 资产负债表日后事项(续)

1 收购 TFT-LCD 业务(续)

根据有关协议规定，本公司对 BOE-Hydis 的股权证已交由中国工商银行汉城分行托管，在 BOE-Hydis 全额偿还借款本息之前，本公司对其控股权不得低于 51%。由于股利分配或股权转让等情形而产生的股份或财产将交由中国工商银行汉城分行托管。

2 资本公积转增股本方案

根据 2003 年 4 月 18 日的董事会决议通过的本公司 2002 年度的资本公积转增股本方案，本公司将用 109,910,800 元的资本公积转增股本，即每 10 股转 2 股。该预案尚待股东大会批准。

3 北京京东方置业有限公司

本公司于 2003 年 3 月 11 日以房屋及土地使用权作为投资，从而享有北京京东方置业有限公司（原本公司之合作公司北京环宙大厦有限公司）70% 的股权。根据本公司 2003 年 3 月 28 日的第三届临时董事会决议及 2003 年 4 月 18 日第三届第十一次董事会决议，拟将所持有的 70% 股权以 38,800,000 元的价格转让给北京电子城有限责任公司（本集团最终控股公司之子公司）。

(十一) 其他重要事项

本公司的两家控股子公司 BOE-Hydis 技术株式会社和现代液晶显示株式会社成立于韩国，受到韩国经济不稳定性的影响。且其主要资产和负债均以韩元计价，因此易受外汇风险的影响。其中，BOE-Hydis 技术株式会社是为收购现代显示株式会社的 TFT-LCD 业务而成立的，其截至 2002 年 12 月 31 日止的资产和负债不构成本集团的重要组成部分。而现代液晶显示株式会社于 2002 年年初投入运营，并成为本集团的重要子公司之一，其 2002 年度收入为 1,457,098,000 元，净利润为 64,762,000 元。截至 2002 年 12 月 31 日止，该公司的资产及负债分别为 1,162,070,000 元及 954,250,000 元。

本集团未对 2002 年由于以韩元计价的资产和负债带来的外汇风险进行特别规避。截至 2002 年 12 月 31 日止，现代液晶显示株式会社以韩元记价的货币性资产和负债分别为人民币 116,165,665 元和人民币 495,641,221 元。

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

资产负债表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2002.12.31		2001.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	2,294,225,705.00	1,653,350,325.00	1,182,597,735.00	885,573,609.00
短期投资				
应收票据	83,253,450.00	12,039,745.00	107,294,474.00	27,135,037.00
应收股利				
应收利息		4,610,608.00		
应收账款	1,058,741,716.00	43,549,236.00	466,255,952.00	2,397,894.00
其他应收款	353,722,869.00	306,639,310.00	149,472,471.00	171,349,805.00
预付账款	28,897,741.00	3,571,720.00	28,531,783.00	4,622,528.00
应收补贴款				
存货	560,401,754.00	51,291,706.00	262,124,348.00	22,338,014.00
待摊费用	4,732,714.00	3,149,211.00	3,532,879.00	2,793,533.00
一年内到期的长期债权投资		33,851,294.00		
其他流动资产		0.00	1,100,000.00	64,429,426.00
流动资产合计	4,383,975,949.00	2,112,053,155.00	2,200,909,642.00	1,180,639,846.00
长期投资:				
长期股权投资	885,333,370.00	1,415,380,124.00	840,789,461.00	1,251,512,487.00
长期债权投资	22,073.00	44,031,512.00	34,151,294.00	34,151,294.00
长期投资合计	885,355,443.00	1,459,411,636.00	874,940,755.00	1,285,663,781.00
其中：合并价差	48,351,373.00	48,351,373.00	49,276,605.00	49,276,605.00
固定资产:				
固定资产原价	1,557,621,235.00	437,070,063.00	826,752,708.00	189,972,076.00
减：累计折旧	345,072,787.00	82,526,709.00	216,493,446.00	51,694,520.00
固定资产净值	1,212,548,448.00	354,543,354.00	610,259,262.00	138,277,556.00
减：固定资产减值准备	5,827,627.00	5,156,350.00	7,604,770.00	2,743,981.00
固定资产净额	1,206,720,821.00	349,387,004.00	602,654,492.00	135,533,575.00
工程物资	11,241,197.00		16,878,070.00	
在建工程	127,031,485.00	40,880,428.00	196,658,022.00	101,696,168.00
固定资产清理		0.00	311,667.00	
固定资产合计	1,344,993,503.00	390,267,432.00	816,502,251.00	237,229,743.00
无形资产及其他资产:				
无形资产	128,946,439.00	52,687,143.00	107,766,428.00	53,596,073.00
长期待摊费用	32,694,722.00	12,042,325.00	32,698,243.00	12,149,076.00
其他长期资产	2,463,050.00	9,100,000.00		11,830,000.00
无形资产及其他资产合计	164,104,211.00	73,829,468.00	140,464,671.00	77,575,149.00
递延税项:				

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

递延税款借项	3,752,947.00			
资产总计	6,782,182,053.00	4,035,561,691.00	4,032,817,319.00	2,781,108,519.00

资产负债表 (续)

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：(人民币)元

流动负债:				
短期借款	2,184,494,036.00	1,526,000,000.00	649,741,490.00	423,000,000.00
应付票据	20,834,820.00	994,820.00		
应付账款	1,099,597,808.00	119,701,581.00	458,648,816.00	19,935,671.00
预收账款	16,790,165.00	7,048,546.00	10,350,637.00	1,830,841.00
应付工资	3,433,628.00		339,440.00	-2,496,742.00
应付福利费	22,564,855.00	6,620,910.00	15,857,968.00	2,912,191.00
应付股利	30,243,004.00	27,505,252.00	50,100,875.00	49,028,123.00
应交税金	34,588,150.00	-908,663.00	10,040,929.00	2,809,016.00
其他应交款	1,021,919.00	9,477.00	2,044,794.00	1,671.00
其他应付款	184,208,660.00	101,350,587.00	138,349,778.00	107,593,699.00
预提费用	83,263,963.00	3,000,000.00	71,979,487.00	
预计负债	13,530,088.00		6,226,225.00	
一年内到期的长期负债	92,804,905.00	13,423,373.00	55,920,000.00	13,420,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,787,376,001.00	1,804,745,883.00	1,469,600,439.00	618,034,470.00
长期负债:				
长期借款	181,427,360.00		162,300,000.00	
应付债券	87,376,302.00			
长期应付款	60,784,973.00	49,112,613.00	62,935,986.00	79,535,986.00
专项应付款	5,770,392.00	5,770,392.00		
其他长期负债	9,033,345.00		2,197,547.00	
长期负债合计	344,392,372.00	54,883,005.00	227,433,533.00	79,535,986.00
递延税项:				
递延税款贷项	9,523,166.00			
负债合计	4,141,291,539.00	1,859,628,888.00	1,697,033,972.00	697,570,456.00
少数股东权益	457,511,373.00		252,245,284.00	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	549,554,000.00	549,554,000.00	549,554,000.00	549,554,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	549,554,000.00	549,554,000.00	549,554,000.00	549,554,000.00
资本公积	1,165,065,074.00	1,165,065,074.00	1,155,264,658.00	1,155,264,658.00
盈余公积	268,351,152.00	268,351,152.00	235,313,424.00	235,313,424.00
其中:法定公益金	41,111,325.00	41,111,325.00	36,981,609.00	36,981,609.00

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

未分配利润	192,962,577.00	192,962,577.00	143,405,981.00	143,405,981.00
外币报表折算差额	7,446,338.00			
所有者权益（或股东权益）合计	2,183,379,141.00	2,175,932,803.00	2,083,538,063.00	2,083,538,063.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,782,182,053.00	4,035,561,691.00	4,032,817,319.00	2,781,108,519.00

利润及利润分配表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2002 年度		2001 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	4,782,587,489.00	299,347,180.00	2,669,543,128.00	114,508,735.00
减：主营业务成本	4,141,952,515.00	243,173,123.00	2,343,508,878.00	82,421,071.00
主营业务税金及附加	5,083,711.00	2,153,601.00	5,628,198.00	2,045,262.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	635,551,263.00	54,020,456.00	320,406,052.00	30,042,402.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	8,003,877.00	5,951,960.00	1,666,039.00	4,796,763.00
减：营业费用	160,302,381.00	37,391,912.00	72,966,442.00	14,017,291.00
管理费用	272,542,389.00	85,098,301.00	106,699,811.00	32,069,795.00
财务费用	65,542,308.00	16,196,953.00	20,529,527.00	-3,786,135.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,168,062.00	-78,714,750.00	121,876,311.00	-7,461,786.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	65,379,188.00	162,400,782.00	-15,965,737.00	60,103,871.00
补贴收入	6,924,967.00		12,296,648.00	
营业外收入	3,050,361.00	1,504,621.00	8,647,518.00	6,889,964.00
减：营业外支出	4,300,528.00	2,596,329.00	2,334,715.00	513,242.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,222,050.00	82,594,324.00	124,520,025.00	59,018,807.00
减：所得税	47,185,728.00		20,476,088.00	11,898.00
减：少数股东损益	86,199,727.00		43,793,084.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,836,595.00	82,594,324.00	60,250,853.00	59,006,909.00
加：年初未分配利润	143,405,981.00	143,405,981.00	135,479,535.00	135,479,535.00
其他转入				
六、可供分配的利润	226,242,576.00	226,000,305.00	195,730,388.00	194,486,444.00
减：提取法定盈余公积	8,259,432.00	8,259,432.00	5,900,691.00	5,900,691.00
提取法定公益金	4,129,716.00	4,129,716.00	2,950,345.00	2,950,345.00
提取职工奖励及福利基金	242,271.00		1,243,944.00	
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	213,611,157.00	213,611,157.00	185,635,408.00	185,635,408.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	20,648,580.00	20,648,580.00	14,751,727.00	14,751,727.00

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

应付普通股股利			27,477,700.00	27,477,700.00
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	192,962,577.00	192,962,577.00	143,405,981.00	143,405,981.00
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	1,950,681.00	1,049,745.00	-552,598.00	-552,598.00
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	-5,770,219.00		-402,766.00	-402,766.00
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			3,904,862.00	3,904,862.00
5.债务重组损失				
6.其他				

现金流量表

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2002 年度	
	合并	母公司
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	4,499,246,849.00	347,142,095.00
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	26,274,700.00	20,871,171.00
经营活动产生的现金流入小计	4,525,521,549.00	368,013,266.00
购买商品、接受劳务支付的现金	3,961,131,987.00	241,039,960.00
支付给职工以及为职工支付的现金	141,980,387.00	24,794,886.00
支付的各项税费	56,081,355.00	11,876,306.00
支付的其他与经营活动有关的现金	148,647,530.00	71,599,679.00
经营活动产生的现金流出小计	4,307,841,259.00	349,310,831.00
经营活动产生的现金流量净额	217,680,290.00	18,702,435.00
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	2,704,161.00	25,489,305.00
取得投资收益所收到的现金	3,733,314.00	17,705,352.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	179,186.00	175,736.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	6,616,661.00	43,370,393.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	290,050,265.00	121,254,344.00
投资所支付的现金	119,730,666.00	197,759,034.00
支付的其他与投资活动有关的现金	443,279,717.00	

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

投资活动产生的现金流出小计	853,060,648.00	319,013,378.00
投资活动产生的现金流量净额	-846,443,987.00	-275,642,985.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	134,511,204.00	
借款所收到的现金	3,463,667,526.00	1,907,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计	3,598,178,730.00	1,907,800,000.00
偿还债务所支付的现金	1,787,367,383.00	804,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	130,685,801.00	78,282,734.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	17,795,392.00	
筹资活动产生的现金流出小计	1,935,848,576.00	883,082,734.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,662,330,154.00	1,024,717,266.00
四、汇率变动对现金的影响	16,502,221.00	
五、现金及现金等价物净增加额	1,050,068,678.00	767,776,716.00

现金流量表(续)

编制单位：京东方科技集团股份有限公司

单位：（人民币）元

补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,836,595.00	82,594,324.00
加：计提的资产减值准备	28,357,547.00	19,032,850.00
固定资产折旧	134,939,692.00	13,097,865.00
无形资产摊销	13,330,391.00	1,244,106.00
长期待摊费用摊销	7,953,461.00	2,461,738.00
待摊费用减少（减：增加）	-1,199,835.00	-355,678.00
预提费用增加（减：减少）	11,284,476.00	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减：收益)	187,634.00	-53,355.00
固定资产报废损失	0.00	
财务费用	83,842,546.00	30,923,200.00
投资损失（减：收益）	-65,379,188.00	-162,400,782.00
递延税款贷项（减：借项）	5,770,219.00	
存货的减少（减：增加）	-152,478,636.00	5,756,604.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-706,689,737.00	29,646,684.00

京东方科技集团股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

经营性应付项目的增加(减:减少)	688,725,398.00	-6,245,121.00
其他		
少数股东本期收益	86,199,727.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	217,680,290.00	18,702,435.00
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	2,232,666,413.00	1,653,350,325.00
减:现金的期初余额	1,182,597,735.00	885,573,609.00
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	1,050,068,678.00	767,776,716.00