

广东康元会计师事务所

关于广东汕头超声电子股份有限公司 2002 年度会计报表的

审 计 报 告

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、会计报表	
1、资产负债表	2
2、利润及利润分配表	4
3、现金流量表	5
4、资产减值准备明细表	7
5、股东权益增减变动表	8
6、应交增值税明细表	9
7、会计报表附注	10

审 计 报 告

粤康元审字(2003)第30018号

广东汕头超声电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司2002年12月31日的资产负债表及2002年度的利润及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。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的财务状况及2002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。

广东康元会计师事务所有限公司

中国注册会计师：俞俊雄

中国 广州

中国注册会计师：陈 迅

外勤结束日：二〇〇三年一月二十九日

报告签发日：二〇〇三年 月 日

会计报表附注

一、公司简介

广东汕头超声电子股份有限公司（下称本公司）成立于 1997 年 9 月 5 日，发起人为汕头超声电子（集团）公司。1997 年 8 月经中国证监会批准发行社会公众股 6,500 万股，发行后总股本为 20,500 万股。1998 年 9 月本公司股东大会通过 1998 年中期分配方案，按 10 : 3 的比例派送红股及用资本公积按 10 : 3 的比例转增股本，分配后公司总股本增至 32,800 万股。经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]147 号文批准，本公司 2000 年向社会公众股股东配售 3,120 万股普通股，公司总股本增至 35,920 万股。

本公司属电子元器件行业，经营范围为制造、加工、销售超声电子仪器、仪器仪表、电子元器件、电子材料、家用电器、通讯产品（不含通信终端）、电子计算机，超声电子仪器的技术服务，经营本公司及下属控股企业自产产品的出口业务、生产所需机械设备、零配件及原辅材料的进口业务。

二、公司的主要会计政策

1、会计制度

执行《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账原则和计价基础

记账原则按权责发生制；计价基础按历史成本。

5、外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务采用当月 1 日的市场汇价折算为本位币记账，期末外币货币资金以及债权债务等各种外币账户的账面余额以期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整，其产生的差异，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、坏账核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的，或因债务逾期未履行偿债义务而且具有明显特征表明无法收回的应收款项及货币资金。

坏账损失核算采用备抵法，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定是否计提坏账准备。坏账准备按账龄分析法计提，并计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3-4 年	25%
4-5 年	50%
5 年以上	80% - 100%

其中：（1）关联方往来及内部员工借款不计提坏账准备。（2）若有证据表明该项应收款项或货币资金无法收回但又不符合法定坏账核销手续时，可计提 100% 坏账准备。

8、存货核算方法

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品、包装物和低值易耗品。各种存货按取得时的实际成本记账；存货的领用或发出按加权平均法；在产品成本计算采用约当产量法。低值易耗品领用时一次性摊销。

存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

9、短期投资核算方法

(1) 短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金、项目等。

短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金和投资项目时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券的利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：

对有市价的短期投资：期末按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资类别计提跌价准备并计入当期损益；

对无市价的短期投资：期末对逾期不能收回的投资及由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于短期投资的账面价值，按可收回金额低于短期投资账面价值的差额按投资类别计提短期投资跌价准备并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

长期债权投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，债券的利息收入采用成本法核算。

长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

长期股权投资差额按 10 年期限平均摊销。

对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按单项投资可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产标准为使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年的不属于生产、经营主要设备的物品。固定资产按实际成本或确定的价值计价。固定资产折旧方法采用直线法计算，预计残值率 5%。固定资产折旧分类如下：

<u>资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
经营(生产)用房	35	2.71%
其他建筑物	20	4.75%
机器设备	14	6.79%
运输工具	10	9.50%
其他设备	8	11.88%

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致单项资产可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列的情况之一时，按照固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

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

12、在建工程核算方法

在建工程在完工交付使用后，按工程的实际成本确认为固定资产；在建工程在办理交付使用前发生的银行借款利息计入工程成本。

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

- (1)、长期停建并且在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2)、所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不稳定性；
- (3)、其他足以证明在建工程以发生了减值的情形。

13、借款费用核算方法

(1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

a. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

b. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月(含3个月)，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14、无形资产核算方法

(1)、土地使用权按实际成本计价，土地使用权摊销按规定使用年限以直线法平均摊销。

(2)、专有技术以实际成本或确定的价值计价；从正式生产之日起按10年以直线法平均摊销。

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

(1)、某项无形资产以被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2)、某项无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3)、某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4)、其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值的情形。

15、长期待摊费用核算方法

(1)、开办费先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益;

(2)、房屋装修费及生产场地改造费按 5 年平均摊销。

16、收入实现确认原则

(1)、商品销售,公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制,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地计量时,确认销售商品的收入。

(2)、提供劳务,在完成劳务,相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认营业收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

合并范围的确定原则:本公司对其他单位投资占该单位资本总额 50%以上(不含 50%)或虽然占该单位资本总额不足 50%,但具有实际控制权的,该单位列入合并范围。对合并的资产总额、营业收入以及当年度净利润额分别占本公司合并的资产总额、营业收入以及当年净利润额的比率均在 10%以下的子公司,不纳入本公司会计报表的合并范围。

合并所采用的会计方法:根据财政部财会字(1995)11号《关于印发合并会计报表暂行规定的通知》,以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,合并各项目数额编制而成。合并时,公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

19、会计政策变更

根据本公司董事会决议，按照《企业会计准则——固定资产》的要求，从 2002 年 1 月 1 日起改变如下会计政策：

(1)、根据该准则第 17 条，对未使用、不需用固定资产原不提折旧，现变更为计提折旧。

(2)、根据该准则第 24 条，对不应计入固定资产账面价值以外的后续支出如机械改良支出，原按五年平均摊销，现变更为一次性计入当期费用。对如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

根据该准则的衔接办法，上述会计政策变更不作追溯调整，对本期会计报表的影响数为减少 2002 年度利润总额 2,436,053.46 元，净利润 1,553,576.09 元。

20、会计估计变更

根据本公司董事会决议，本着更加谨慎、稳健的原则，从 2002 年 1 月 1 日起，对房屋装修费的摊销期限由原定的八年变更为五年。

该项会计估计变更已采用未来适用法，对本期会计报表的影响数为减少 2002 年度利润总额 2,172,667.64 元，净利润 1,958,935.94 元。

21、重大会计差错更正说明

(1) 本公司 2001 年度将募股冻结资金利息收入转入营业外收入，本期根据《企业会计制度》调整转入“资本公积 - 发行股票溢价款”2,140,232.70 元，追溯调减 2001 年度净利润 2,140,232.70 元；

(2) 根据汕头市地方税务局(2001)汕地税检一地字第 001114 号、(2002)汕地保税检字第 1 号税务处理决定书，本公司本期补缴以前年度税金 962,183.19 元，追溯调减以前年度净利润 962,183.19 元；

上述会计差错更正均已采用追溯调整法,调整了会计报表相关项目的期初数和上年同期数,调减 2001 及 2000 年度利润分配项目,其中共计调减 2001 年度净利润 2,281,075.12 元,调减 2000 年度净利润 821,340.77 元,调减法定盈余公积 310,241.58 元,调减法定公益金 155,120.80 元,调减 2001 年度期初未分配利润 698,139.65 元,调减本期期初未分配利润 2,637,053.51 元。

三、税项

1、增值税：产品销售按 17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳。本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司在深圳经济特区内销售产品实行产地销优惠政策。

2、营业税：技术开发收入和租赁收入按 5%税率计缴。

3、城市建设维护税：按当期应缴增值税和营业税的 7%计缴。本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司按当期应缴增值税和营业税的 1%计缴。

4、教育费附加：按当期应缴增值税和营业税的 3%计缴。

5、所得税：按应纳税所得额 10 - 33%税率计缴。

(1)本公司控股子公司汕头超声印制板公司所得税按应纳税所得额 18%税率计缴；

(2)本公司控股子公司汕头超声显示器有限公司所得税按应纳税所得额 10%税率计缴；

(3)本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司所得税按应纳税所得额 15%税率计缴；

(4)本公司控股子公司四川超声印制板有限公司所得税按应纳税所得额 33%税率计缴。

*、本期汕头超声印制板公司所得税率增加按应纳税所得额 3%计缴地方所得税，因此所得税由上期的按应纳税所得额 15%税率计缴变更为按应纳税所得额 18%税率计缴；

**、根据汕头市国家税务局涉外税收管理分局汕外企函（2000）06 号文《关于汕头超声显示器有限公司享受企业所得税优惠的批复》，汕头超声显示器公司从 2000 年起三年按 10%的税率缴纳企业所得税。但须逐年接受外商投资企业先进技术企业的考核，考核合格方可享受。

***、本期深圳市华丰电器器件制造有限公司的产品在深圳经济特区内地产地销减免税的销售比例按 2002 年度地产地销产品的实际销售比例 35.20%执行。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外所有子公司情况及其合并报表的合并范围：

名称	法定		本公司		主营业务	是否合并
	注册地	代表人	注册资本	持股比例		
(1) 汕头超声印制板公司	汕头市	林盛川	1,500 万美元	75%	印制线路板	是
(2) 汕头超声显示器有限公司	汕头市	林盛川	670 万美元	75%	液晶显示器	是
(3) 汕头保税区超声发展有限公司	汕头市	林 & 铨	400 万元	80%	进出口贸易	否 *
(4) 四川超声印制板有限公司	江油市	莫少山	2,650 万元	62%	印制线路板	是
(5) 深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	莫少山	5,000 万元	55%	电路板	是
(6) 汕头超声印制板（二厂）有限公司	汕头市	李大淳	3,012 万美元	75%	印制板	是

*. 汕头保税区超声发展有限公司因未按规定参加 2001 年度企业年检，于 2002 年 12 月 16 日被汕头市工商局吊销营业执照，该公司董事会于 2002 年 12 月 31 日作出终止经营的董事会决议，现正处于清算阶段，本期依据财会字 [1 9 9 5] 1 1 号《合并会计报表暂行规定》的规定不予纳入合并报表范围。

2、本公司没有合营企业。

五、会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
现 金	752,522.37	— —	873,915.58	— —
银行存款	360,649,042.98	752,466.69	140,582,370.07	— —
其他货币资金	142,345,682.18	— —	12,586,629.80	— —
合 计	503,747,247.53	752,466.69	154,042,915.45	— —
	=====	=====	=====	=====

*货币资金期末余额中：外币余额港币 3,785,600.88 折合人民币 4,016,883.73 元；美元 6,726,980.43 折合人民币 55,679,439.04 元；日元 2,086,000.00 折合人民币 144,007.01 元；澳元 1,220.00 折合人民币 5,689.69 元。

**货币资金期初余额中：定期存款 250,000.00 元存入汕头市商业银行，年利率为 2.16%-3.24%，期限六个月至三年，且不能提前支取；另存入汕头市商业银行活期存款 1,303.76 元。根据中国人民银行通知，汕头市商业银行因严重资不抵债，不能支付到期债务，现正处于停业整顿阶段，上期已计提 100%坏账准备，本期将上述汕头市商业银行存款 251,303.76 元转入其他应收款科目核算；

委托存款 5,000,000.00 元存入汕头市信托投资公司，期限九个月，月利率为 1.8375‰，至今已逾期 2-3 年；另存入汕头市信托投资公司活期存款 11,629.31 元已于本期收回。根据广东省人民政府的通知，汕头市信托投资公司现正处于停业整顿阶段，上期已按账龄计提 10%坏账准备，本期将上述委托存款 5,000,000.00 元转入其他应收款科目核算并按账龄计提坏账准备。

***货币资金期末余额 154,042,915.45 元比期初余额 503,747,247.53 元减少 69.42%，主要是本期增加对超声电子新厂区及 20 万 m²高密度多层板工程的投入，并将汕头市商业银行存款 251,303.76 元及汕头市信托投资公司委托存款 5,000,000.00 元转入其他应收款科目核算所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 初 数		期 末 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资	— —	— —	49,998,982.86	— —
其他投资	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00
合 计	9,800,000.00	9,800,000.00	59,798,982.86	9,800,000.00
	=====	=====	=====	=====

*短期投资期末余额中： 债券投资 49,998,982.86 元系投资国债 02 国债（13）合计 502810 张，根据《中国证券报》2002 年 12 月 31 日公布的沪深国债行情表明，2002 年 12 月 31 日 02 国债（13）的收盘价为 99.60 元/张。

其他投资 980 万元系投资汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司经营汽车及配件，期限为 1997 年 12 月 3 日起至 1998 年 6 月 3 日，后续期至 1999 年 12 月 31 日。该公司于 2001 年 5 月 14 日向本公司作出了还款计划，计划至 2001 年 12 月底前还款 20 万元，至 2005 年 12 月底前分期付还本金及欠息。但该公司财务状况恶化，至今未能按照还款计划偿还本息，上期已计提 100%跌价准备。

**短期投资期末余额 59,798,982.86 元比期初余额 9,800,000.00 元上升 510.19%，主要系增加债券投资所致。

3、应收票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	12,743,599.76	20,737,519.43
商业承兑汇票	150,000.00	164,231.85
远期支票	— —	1,460,769.56
合 计	12,893,599.76	22,362,520.84
	=====	=====

*应收票据期末余额 22,362,520.84 元比期初余额 12,893,599.76 元增加 73.44% , 主要是本期较多采用银行承兑汇票及远期支票进行结算所致。

**期末应收票据质押明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
福建省南靖万利达视听有限公司	2002/08/22	2003/02/22	1,500,000.00
福建省南靖万利达视听有限公司	2002/11/15	2003/05/15	1,000,000.00

4、应收账款

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	215,141,522.58	79.28	10,726,147.49	201,212,600.17	76.13	9,945,857.55
1- 2 年	27,688,528.72	10.20	2,684,915.55	25,456,658.89	9.63	2,495,257.54
2- 3 年	11,388,648.54	3.98	2,169,776.92	18,458,992.39	6.98	3,109,150.95
3 年以上	17,143,158.73	6.32	11,081,111.25	19,165,777.77	7.25	10,649,478.38
合 计	271,361,858.57	100	26,661,951.21	264,294,029.22	100	26,199,744.42
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

* 应收账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 135,866,989.37 元,占应收账款期末余额的 51.41%。

**应收账款没有 5%以上股份的股东欠款,关联公司往来详见附注七、2。

***关联公司往来中,本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司应收其股东之一深圳市越华实业公司欠款已按期末余额的 45%计提坏账准备,其余关联公司欠款不计提坏账准备。

****账龄在 5 年以下的应收账款期末余额中包括应收破产单位账款 1,195,255.42 元,本公司已全额计提坏账准备。

5、其他应收款

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	12,486,026.29	61.37	61,230.21	3,628,428.94	19.10	13,076.87
1- 2年	549,586.20	2.70	34,347.99	3,187,162.35	16.78	1,480,232.63
2- 3年	1,548,290.73	7.61	52,367.88	5,322,003.30	1.70	795,570.50
3年以上	<u>5,763,147.40</u>	<u>28.32</u>	<u>2,254,338.73</u>	<u>6,858,075.33</u>	<u>36.10</u>	<u>3,612,299.18</u>
合 计	20,347,050.62	100	2,402,284.81	18,995,669.92	100	5,901,179.08
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

*. 其他应收款期初数 20,347,050.62 元比上期审定数 20,322,577.37 元增加 24,473.25 元，系由于本期汕头市地方税务局查补以前年度个人所得税税款，追溯调整其他应收款年初数所致。

**其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 6,662,108.20 元，占其他应收款期末余额的 17.55%。

***其他应收款中没有 5%以上股份的股东欠款，关联公司往来详见附注七、2。

****关联公司往来中，本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司应收其股东之一深圳市越华实业公司欠款已按期末余额的 45%计提坏账准备，其余关联公司及内部职工欠款不计提坏账准备。

*****账龄为 1-2 年的其他应收款期末余额中包括应收汕头市商业银行存款 251,303.76 元，上期已全额计提坏账准备。

6、预付账款

账龄	期 初 数	比例(%)	期 末 数	比例(%)
1年以内	2,993,694.11	81.78	4,208,489.02	73.24
1- 2年	6,158.00	0.17	893,600.46	15.55
2- 3年	70,460.80	1.93	6,158.00	0.11
3年以上	<u>590,209.28</u>	<u>16.12</u>	<u>637,670.08</u>	<u>11.10</u>
合 计	3,660,522.19	100	5,745,917.56	100
	=====	=====	=====	=====

*预付账款期末余额 5,745,917.56 元比期初余额 3,660,522.19 元增加 56.97%。主要系本期增加预付设备款及货款所致。

**预付账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 1,903,272.32 元,占预付账款期末余额的 33.12%。

***预付账款中没有 5%以上股份的股东欠款,关联公司往来详见附注七、2。

****期末账龄 1 年以上的预付账款金额为 1,537,428.54 元,主要为尚未结算或尚未取得合法单据的款项。

7、存货

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	54,779,426.99	1,302,177.85	53,145,733.24	1,601,263.80
在产品	26,643,736.75	— —	21,398,720.75	— —
产成品	34,510,972.65	2,820,740.80	35,264,753.19	359,678.97
库存商品	1,410,849.07	632,318.76	10,667,423.48	1,721,056.80
发出商品	21,287,046.69	— —	10,141,221.34	— —
低值易耗品	137,317.38	— —	167,420.64	— —
委托加工材料	566,322.95	— —	141,345.40	— —
包装物	28,968.70	— —	30,225.76	— —
在途物资	1,276,696.38	— —	1,237,309.03	— —
合 计	140,641,337.56	4,755,237.41	132,194,152.83	3,681,999.57
	=====	=====	=====	=====

8、待摊费用

类 别	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
财产保险费	46,338.91	47,891.17	58,311.91	35,918.17
设备修理费	39,884.63	348,374.59	358,259.22	30,000.00
其他	11,864.19	— —	11,864.19	— —
合 计	98,087.73	396,265.76	428,435.32	65,918.17
	=====	=====	=====	=====

9、长期投资

(1)

项 目	期 初 数			期 末 数		
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资	77,485,171.99*	— —	— —	35,308,408.20	42,176,763.79	245,054.14
长期债权投资	58,815.87	— —	— —	9,715.87	49,100.00	— —
合 计	77,543,987.86	— —	— —	35,318,124.07	42,225,863.79	245,054.14

*. 长期投资期末余额 42,225,863.78 元比期初余额 77,543,987.86 元减少 83.64%。主要系因汕头市商业银行根据中国人民银行通知现正处于停业整顿阶段,于 2002 年 2 月 10 日解除认股协议,至 2002 年 3 月 19 日收回投资款余额 3320 万元及利息 467,456.00 元。

(2)长期股权投资

股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司			
			注册资本的比例	投资金额	减值准备	备注
交通银行 *	法人股	12,440,816	0.10%	21,795,739.00	— —	非上市公司
汕头航空股份有限公司	法人股	5,270,000	1.82%	5,000,000.00	— —	非上市公司
合 计				26,795,739.00	— —	

*. 本公司母公司汕头超声电子(集团)公司投入本公司的交通银行法人股股权有关股权证的更名手续正在办理。

其他股权投资

被投资公司名称	占被投资公司		
	投资金额	注册资本的比例	减值准备
汕头保税区超声发展有限公司*	3,200,000.00	80%	245,054.14

*汕头保税区超声发展有限公司因未按规定参加 2001 年度企业年检,于 2002 年 12 月 16 日被汕头市工商局吊销营业执照,该公司董事会于 2002 年 12 月 31 日作出终止经营的董事会决议,现正处于清算阶段,本期本公司已依据该公司账面资产情况计提长期投资减值准备 245,054.14 元。

股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
汕头超声印制板公司 *	8,296,423.94	10年	829,642.40	4,148,211.14
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10年	732,437.56	3,662,187.88
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	5,463,282.23	10年	546,328.24	4,370,625.77
合计	21,084,081.85		2,108,408.20	12,181,024.79
	=====		=====	=====

*.形成原因：系组建股份公司时，控股子公司未按评估值调整，其评估增值部分以“股权投资差额”反映。

**形成原因：系取得股权时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

***上述股权投资差额在合并报表中以“合并价差”反映。

(3)长期债权投资

债券投资	面值	年利率	购入金额	到期日	减值准备	备注
海湾大桥债券	49,100	5%-10%	49,100.00	2002年-2004年	—	按成本法核算

10、固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)固定资产原值				
房屋及建筑物	87,911,870.04	11,203,687.46	2,270,194.88	96,845,362.62
机器设备	407,236,658.27	58,448,990.57	288,855.00	465,396,793.84
运输工具	11,791,100.39	2,594,269.50	26,500.00	14,358,869.89
其他设备	93,389,534.67	9,760,534.31	18,756.57	103,131,312.41
小计	600,329,163.37	82,007,481.84	2,604,306.45	679,732,338.76
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	9,411,573.92	3,838,126.78	1,299,250.61	11,950,450.09
机器设备	117,134,719.18	32,870,430.59	121,360.09	149,883,789.68
运输工	4,986,577.44	1,079,946.46	9,090.87	6,057,433.03
其他设备	43,457,579.83	9,175,869.49	—	52,633,449.32
小计	174,990,450.37	46,964,373.32	1,429,701.57	220,525,122.12
(3)净值	425,338,713.00			459,207,216.64
	=====			=====

(4) 本期在建工程转入固定资产合计 64,137,968.18 元。

(5) 本期出售固定资产 26,500.00 元，报废固定资产 2,480,194.88 元。

(6) 本期本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司将其房屋建筑物原值 10,258,180.46 元均抵押于中行深圳分行上步支行作为 900 万元借款的抵押物。

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程进度
LCD 生产线改造	54,554.06	4,349,562.01	3,471,442.59	932,673.48	自有资金	75%
CCTC 生产线改造	21,509,028.30	14,474,643.36	35,983,671.66	—	借款及自有	100%
绿油废气治理工程	—	183,854.00	—	183,854.00	自有	80%
超声电子新厂区	84,668,887.03	27,879,579.52	—	112,548,466.55	自有	基本完工
STN-LCD 万吉厂区	—	746,728.42	—	746,728.42	自有	前期规划
覆铜板流变仪	—	137,982.77	—	137,982.77	自有	预付设备款
20 万 m ² 高密度多层板	3,755,899.70	352,879,067.12	68,414.53	356,566,552.29	配股资金 及借款	基本完工
10 万 m ² 双面板生产线	18,653,004.77	13,602,688.64*	32,255,693.41	—	借款及自有	100%
喷锡机	—	58,200.00	—	58,200.00	自有	预付设备款
合计	128,641,373.86	414,312,305.84	71,779,222.19	471,174,457.51		

*、其中利息资本化 439,060.00 元，资本化率为 2.44%；其余项目均无利息资本化。

**、本期减少中转入固定资产金额为 64,137,968.18 元；转入长期待摊费用金额为 7,641,254.01 元。

***在建工程期末余额 471,174,457.51 元比期初余额 128,641,373.86 元增加 266.27%。主要系本期增加超声电子新厂区及 20 万 m² 高密度多层板工程投入所致。

12、无形资产

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	剩余期限
土地使用权 1*	10,365,622.00	9,600,000.00	365,622.00	221,937.32	9,743,684.68	47 年
土地使用权 2**	5,736,365.00	— —	5,736,365.00	89,320.50	5,647,044.50	47.4 年
土地使用权 3***	21,569,688.35	— —	21,569,688.35	71,898.96	21,497,789.39	49.8 年
专有技术及专用权	5,577,000.00	1,115,400.00	— —	557,700.00	557,700.00	1 年
商标使用权	2,530,600.00	<u>2,024,480.00</u>	<u>— —</u>	<u>253,060.00</u>	<u>1,771,420.00</u>	7 年
合 计		12,739,880.00	27,671,675.35	1,193,916.78	39,217,638.57	
		=====	=====	=====	=====	

*. 本公司分公司广东汕头超声电子股份有限公司保税区覆铜板厂购入的保税区内 E04 地块 40 亩土地使用权，已取得国有土地使用证。

** . 本公司受让汕头超声电子（集团）公司汕头市兴业路占地面积 8931.81 平方米的土地使用权，系为解决汕头超声电子（集团）公司投入本公司的部分物业因土地未投入本公司其上盖物尚无法更名的问题，本公司董事会于 2001 年 11 月 29 日审议通过“关于受让汕头超声电子（集团）公司部分土地使用权”的议案，同意受让上述土地使用权，受让价格为 5,736,365.00 元，本次交易的定价系依据汕头弘实房地产评估公司汕弘评(2001)第 0969 号评估报告的评估结果确定的。公司已于 2002 年 3 月 12 日支付该笔款项，相关的公司房产也于 2002 年 3 月 8 日办理更名并取得房产证。

*** 龙湖万吉工业区土地系本公司为建设超扭曲向列型液晶显示器和液晶显示器模块项目（STN - LCD 项目），经董事会审议通过，于 2002 年 11 月 12 日签订《国有土地使用权出让合同》，受让位于汕头市龙湖区万吉工业区的土地 109756.54 平方米（折合 164.635 亩），目前土地地价款及契税 21,569,688.35 元已付清，该土地已于 2002 年 11 月 12 日交付本公司使用，国有土地使用权证正在办理中。

**** 无形资产期末余额 39,289,537.53 元比期初余额 12,739,880.00 元增加

208.40%.主要系本期增加汕头市兴业路及龙湖万吉工业区两块土地所致。

13、长期待摊费用

种 类	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
开办费 *	1,769,303.73	10,508,903.32	— —	12,278,207.05
机械改良支出**	1,171,419.80	— —	1,171,419.80	— —
房屋装修费***	4,570,038.46	2,484,395.12	3,738,527.32	3,315,906.26
生产场地改造费	— —	9,836,663.45	491,833.17	9,344,830.28
电房改造支出**	2,031,295.01	— —	2,031,295.01	— —
合 计	9,542,057.00	22,829,961.89	7,433,075.30	24,938,943.59

* 系汕头超声印制板（二厂）有限公司开办费，该公司尚处于筹建期。

**机械改良支出及电房改造支出在本期一次性摊销，原因详见附注二、19。

***房屋装修费摊销期限由八年变更为五年，原因详见附注二、20

****长期待摊费用期末余额 24,938,943.59 元比期初余额 9,542,057.00 元增加 161.36%。主要系本期汕头超声印制板（二厂）有限公司开办费及生产场地改造费增加所致。

14、短期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数	月利率(‰)
抵押借款*	7,000,000.00	9,900,000.00	4.8675-5.3625
保证借款**	19,500,000.00	34,500,000.00	4.8675-5.31
合 计	26,500,000.00	44,400,000.00	

*由本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司及该公司股东深圳市越华实业有限公司提供抵押担保，关联方抵押物详见附注七.2；

**由本公司为下属控股子公司提供信用担保；

***短期借款期末余额 44,400,000.00 元比期初余额 26,500,000.00 元增加

67.55%，主要系本期增加借入流动资金借款所致。

15、应付票据

<u>种 类</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
银行承兑汇票	6,946,571.78	6,652,578.04
商业承兑汇票	— —	— —
合 计	6,946,571.78	6,652,578.04
	=====	=====

16、应付账款

<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
76,409,854.82	99,024,567.46

*应付账款期末余额比期初余额增加 29.60%，主要系尚未结算的货款增加所致。

**应付账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

17、预收账款

<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
6,671,340.50	4,480,727.48

*预收账款期末余额比期初余额减少 32.84%，主要系产品销售收入下降所致。

**预收账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

18、应付股利

<u>单 位 名 称</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>	<u>备 注</u>
应付普通股股利	35,920,000.00	10,776,000.00	详见附注十.1
香港明骏有限公司	2,243,853.99	1,333,506.55	系应付少数股东股利
合 计	38,163,853.99	12,109,506.55	
	=====	=====	

*应付股利期末余额 12,109,506.55 比期初余额 38,163,853.99 元下降 68.27%，主要系本期分配普通股股利减少所致。

19、应交税金

<u>税 种</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
增值税	1,924,721.12	3,377,012.11
城市维护建设税	197,309.57	113,817.98
营业税	623,319.55	189,453.01
企业所得税	857,836.47	2,096,028.21
个人所得税	184,024.77	831,702.67
代扣税金	150,538.92	(0.01)
土地使用税	130,033.35	0.01
房产税	349,064.86	247,379.51
印花税	<u>7,574.15</u>	<u>252.65</u>
合 计	4,424,422.76	6,855,646.14
	=====	=====

*. 应交税金期初数 4,424,422.76 比上期审定数 3,460,366.82 元增加 964,055.94 元，系由于本期汕头市地方税务局查补以前年度税款，追溯调整应交税金年初数所致。

** 应交税金期末余额 6,855,646.14 元比期初余额 4,424,422.76 增加 54.95%，主要系本期应缴增值税及企业所得税增加所致。

20、其他应付款

<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
9,796,586.51	11,758,580.00

*其他应付款期末余额比期初余额增加 20.03%，主要系本期控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司向其股东深圳市越华实业公司购买房产增加应付款项所致。

** 其他应付款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

21、预提费用

<u>费用类别</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
贷款利息	96,525.00	29,426.00
委托收款佣金	730,000.00	1,378,866.12
水电费	614,658.00	352,914.00
咨询费	— —	150,000.00
广告费	— —	100,000.00
社会保险费	70,416.26	57,000.00
劳保费	59,200.00	— —
其他	37,970.90	63,343.80
合 计	1,608,770.16	2,131,549.92
	=====	=====

*预提费用期末余额 2,131,549.92 元比期初余额 1,608,770.16 元增加 32.50%，主要系本期委托收款佣金增加所致。

22、一年内到期的长期借款

<u>借款类别</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>	<u>年利率(%)</u>
抵押借款	— —	— —	
保证借款	6,500,000.00	165,000,000.00*	4.05-5.94
合 计	6,500,000.00	165,000,000.00	
	=====	=====	

*.由本公司母公司汕头超声电子(集团)公司提供信用担保。

23、长期借款

<u>借 款 单 位</u>	<u>金 额</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>借款条件</u>
中国光大银行汕头支行*	20,035,200.00	2002.8.20-2008.8.20	5.76	保证
中国光大银行汕头支行*	15,026,400.00	2002.8.20-2008.8.20	5.76	保证
中国光大银行汕头支行*	30,052,800.00	2002.8.20-2008.8.20	5.76	保证
中国银行汕头市分行*	50,092,125.00	2001.9.17-2004.9.15	6.03	保证
中国银行汕头市分行*	50,092,125.00	2001.9.17-2005.9.15	6.03	保证
中国银行汕头市分行*	49,891,756.50	2001.9.27-2006.9.15	6.03	保证
汕头市财政局 **	3,000,000.00	2000.3.30-2015.3.20	2.55	信用
合 计	218,190,406.50			
	=====			

*、由母公司汕头超声电子(集团)公司提供信用担保。

**、系国债转贷资金，根据汕头市财政局汕市财基[1998]012号文《关于印发汕头市国债转贷资金管理办法的通知》规定，国债资金的转贷期限为15年（含宽限期4年），年利率按国家规定为2.55%，转贷资金从财政部拨款之日起开始计息。

***、期末余额中本金217,800,000.00元，应付利息390,406.50元。

****长期借款期末余额218,190,406.50元比期初余额318,076,006.50减少31.40%，主要系本期部分借款转入一年内到期的长期借款反映所致。

24、长期应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数	备 注
汕头市科学技术委员会	160,000.00	160,000.00	科委拨入科研经费
国家信息产业部*	3,000,000.00	3,000,000.00	
汕头市财政局**	33,782,298.06	25,025,904.80	
住房周转金***	4,593,367.75	— —	
合 计	41,535,665.81	28,185,904.80	
	=====	=====	

*.根据国家发展计划委员会、信息产业部计高技[1999]1632号文《国家计委、信息产业部关于广东汕头超声电子股份有限公司移动通信手机印制线路板产业化项目可行性研究报告的批复》，信息产业部为该项目配套资金300万元，现已全部到位，该项目已完工并于上期结转固定资产，但因未经国家发展计划委员会验收，该笔款项尚未能转销。

** .根据国家经济贸易委员会等8个部门国经贸投资[1999]1167号文《关于下达1999年第二批国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划的通知》，其中1200万元系国债专项资金的中央补助部分，另2400万元系地方补助部分。该项资金将用于投资“增加多层高密度印制板规格、品种、调整产品结构技术改造”项目（20万m²高密度多层板）的贴息专项补助，本期累计已抵减该项目长期专项借贷款本金人民币14,980万元的利息支出10,974,095.20元。

***、根据财政部财企[2001]647号文《关于外商投资企业中方职工住房制度改革中有关财务处理问题的通知》，外商投资企业中方职工住房周转金余额，按经注册会计师审计确认的企业2000年度会计报表的有关数额，全部划入合资中方账户反映，留待企业清算时处理。上期将控股子公司汕头超声印制板公司(中外合资企业)2000年末住房周转金余额转入本公司账户反映，本期本公司同意将该笔住房周转金拨还汕头超声印制板公司用于职工住房房改。

****长期应付款期末余额 28,185,904.80 元比期初余额 41,535,665.81 元减少 32.14%，主要系本期住房周转金拨还汕头超声印制板公司及 20 万 m² 高密度多层板项目贴息专项补助抵减利息支出增加所致。

25、专项应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数	备 注
汕头市财政局	— —	1,000,000.00	COG 液晶项目专项补贴
汕头市财政局	— —	500,000.00	LCD 偏振片贴附项目
汕头市科学技术局	— —	300,000.00	COG 液晶项目科技拨款
汕头市科学技术委员会	— —	200,000.00	汕头市火炬计划研制项目
国建环境保护总局	— —	128,960.00	ODS 清洗剂消费淘汰项目
合 计	— —	2,128,960.00	
	=====	=====	

26、股本

数量单位：万股

项 目	期初数	本期股份变动		期末数
		增 加	减 少	
(1)尚未流通股份	22,400	— —	— —	22,400
发起人股份	22,400	— —	— —	22,400
其中：境内法人持有股份	22,400	— —	— —	22,400
内部职工股	— —	— —	— —	— —
(2)已流通股份	13,520	— —	— —	13,520
境内上市的人民币普通股	13,520	— —	— —	13,520
(3)股份总数	35,920	— —	— —	35,920
	=====	=====	=====	=====

上述股本业经中国注册会计师验证。

27、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	399,771,632.80	— —	— —	399,771,632.80
资产评估增值	24,440,357.68	— —	— —	24,440,357.68
其他资本公积转入	36,164,988.56	— —	— —	36,164,988.56
合 计	460,376,979.04	— —	— —	460,376,979.04
	=====	=====	=====	=====

*. 资本公积期初数 460,376,979.04 比上期审定数 458,236,746.34 元增加 2,140,232.70 元,系由于上期将募股冻结资金利息收入转入营业外收入,本期根据《企业会计制度》追溯调整资本公积年初数所致。

28、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积**	30,422,030.14	575,707.53	— —	30,997,737.67
法定公益金***	15,211,015.06	287,853.76	— —	15,498,868.82
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合 计	45,633,045.20	863,561.29	— —	46,496,606.49
	=====	=====	=====	=====

*. 盈余公积期初数 45,633,045.20 元比上期审定数 46,098,407.58 元减少 465,362.38 元,系由于本期更正以前年度会计差错追溯调整资本公积年初数所致,详见附注五.29。

**按母公司本年度实现净利润的 10%计提.

***按母公司本年度实现净利润的 5%计提.

29、未分配利润	<u>金 额</u>
期初余额*	7,625,112.76
加：本期净利润	9,806,935.01
减：本期减少	15,486,541.30
其中(1) 提取法定盈余公积金	575,707.53
(2) 提取法定公益金	287,853.76
(3) 提取职工奖励及福利基金	3,846,980.01
(4) 分配股利	<u>10,776,000.00</u>
期末余额	1,945,506.47
	=====

*. 未分配利润期初数 7,625,112.76 元比上期审定数 10,262,166.27 元减少 2,637,053.51 元，系由于(1) 上期将募股冻结资金利息收入转入营业外收入，本期根据《企业会计制度》追溯调整转入资本公积 2,140,232.70 元，追溯调减期初未分配利润 2,140,232.70 元；(2) 补缴以前年度税金 962,183.19 元，追溯调减期初未分配利润 962,183.19 元；(3) 上述追溯调整相应调减法定盈余公积 310,241.58 元，调减法定公益金 155,120.80 元，调增期初未分配利润 465,362.38 元。

30、主营业务收入

(1)	<u>2002 年度</u>	<u>2001 年度</u>
	568,578,010.05	642,824,521.62

* 主营业务收入本期数 568,578,010.05 元比上期数 642,824,521.62 元下降 11.55%，主要系本期全球电子行业市场不景气导致印制板价格下滑所致。

(2) 业务分部

<u>项 目</u>	<u>2002 年度</u>	<u>比例(%)</u>	<u>2001 年度</u>	<u>比例(%)</u>
电子产品	568,578,010.05	100	642,824,521.62	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	568,578,010.05	100	642,824,521.62	100
	=====	=====	=====	=====

*本公司主营的电子产品包括印制线路板、液晶显示器、超声电子仪器、覆铜板及换能器。

**主营业务收入中，电子产品收入的上期数比上期审定数增加 23,741,358.66 元，其他产品收入的上期数比上期审定数减少 23,741,358.66 元，系因上期分类错误，未将覆铜板及换能器作为电子产品而作为其他产品反映，本期追溯调整所致。

(3) 地区分部

项 目	2002 年度	比例(%)	2001 年度	比例(%)
中国境内	283,473,674.89	49.86	381,305,915.63	61.03
中国境外(含港澳)	285,104,335.16	50.14	261,518,605.99	38.97
合 计	568,578,010.05	100	642,824,521.62	100
	=====	=====	=====	=====

(4)本期向前 5 名客户销售的收入总额为 355,853,421.57 元,占公司主营业务收入的 62.59%。

31、主营业务成本

(1)	2002 年度	2001 年度
	466,278,820.99	486,736,101.31

(2) 业务分部

项 目	2002 年度	比例(%)	2001 年度	比例(%)
电子产品	466,278,820.99	100	486,736,101.31	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	466,278,820.99	100	486,736,101.31	100
	=====	=====	=====	=====

*主营业务成本中，电子产品成本的上期数比上期审定数增加 49,787,535.74 元，其他产品成本的上期数比上期审定数减少 49,787,535.74 元，系因上期分类错误，未将覆铜板及换能器作为电子产品而作为其他产品反映，本期追溯调整所致。

(3) 地区分部

项 目	2002 年度	比例(%)	2001 年度	比例(%)
中国境内	204,796,978.73	43.92	261,898,289.80	53.81
中国境外(含港澳)	261,481,842.26	56.08	224,837,811.51	46.19
合 计	466,278,820.99	100	486,736,101.31	100
	=====	=====	=====	=====

32、财务费用

类 别	2002 年度	2001 年度
利息支出	10,220,948.42	13,396,903.64
减:利息收入	2,008,107.98	3,490,123.05
汇兑损失	114,698.84	107,865.30
减:汇兑收益	8,710.11	— —
其 他	302,549.19	520,718.33
合 计	8,621,556.64	10,535,364.22
	=====	=====

*财务费用本期数 8,621,556.64 元比上期数 10,535,364.22 元下降 18.17%，主要系本期贷款利率降低导致利息支出减少所致。

33、投资收益

项 目	股 权 投 资 收 益			债券投资	长期投资	合 计
	成本法	权益法	股权投资差额摊销	成本法	减值准备	金 额
短期投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
长期股权投资	808,653.04	— —	(2,108,408.20)	— —	(245,054.14)	(1,544,809.30)
长期债权投资	— —	— —	— —	6,430.13	— —	6,430.13
合 计	808,653.04	— —	(2,108,408.20)	6,430.13	(245,054.14)	(1,538,379.17)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

*投资收益本期数(-)1,538,379.17 元比上期数(-)3,239,434.73 元增长 52.51%，主要系本期计提短期投资跌价准备减少所致。

34、营业外收入

类 别	2002 年度	2001 年度
房地产销项税	2,096,449.41	2,539,424.26
水电费优惠返还	606,129.73	— —
固定资产清理收益	— —	766,190.67
其他	61,388.58	10,263.40
合 计	2,763,967.72	3,315,878.33
	=====	=====

* 营业外收入上期数 3,315,878.33 比上期审定数 5,456,111.03 元减少 2,140,232.70 元,系由于上期将募股冻结资金利息收入转入营业外收入,本期根据《企业会计制度》追溯调整转入资本公积所致。

**营业外收入本期数 2,763,967.72 元比上期数 3,315,878.33 元下降 16.64%,主要系本期固定资产清理收益、房地产销项税减少及增加水电费优惠返还所致。

35、营业外支出

类 别	2002 年度	2001 年度
房地产销进项税	1,240,049.03	1,710,283.03
债务重组损失*	968,101.06	— —
固定资产清理损失	93,072.00	394,996.76
捐赠支出	243,000.00	300,000.00
其他	4,343.89	178,771.79
合 计	2,548,565.98	2,584,051.58
	=====	=====

* 债务重组损失系本公司控股子公司汕头超声印制板公司与郑州通信设备有限公司于 2002 年 3 月 27 日签订了债务重组协议,双方同意对截至 2002 年 3 月 25 日郑州通信设备有限公司欠付汕头超声印制板公司的款项减免 20%后于 2002 年 11 月 30 日前付清,目前该款项已结清,汕头超声印制板公司由此发生债务重组损失 968,101.06 元。

六、母公司会计报表主要项目附注（货币单位：人民币元）

1、其他应收款

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	189,314,375.47	99.13	310.64	258,401,007.07	97.41	— —
1-2年	31,923.70	0.02	1,534.37	277,462.65	0.10	251,432.56
2-3年	119,558.00	0.06	15,091.20	5,031,043.70	1.90	752,301.56
3年以上	1,506,803.00	0.79	751,000.00	1,571,861.00	0.59	1,477,152.00
合 计	190,972,660.17	100	767,936.21	265,281,374.42	100	2,480,886.12
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

2、长期投资

(1)

项 目	期 初 数				期 末 数	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资	515,731,095.83	— —	21,775,001.46	82,025,863.25	455,480,234.04	245,054.14
长期债权投资	10,615.87	— —	— —	4,515.87	6,100.00	— —
合 计	515,741,711.70	— —	21,775,001.46	82,030,379.12	455,486,334.04	245,054.14
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(2)长期股权投资

股票投资

占被投资公司

被投资公司名称	股份性质	股票数量	股权比例	投资金额	备注
交通银行	法人股	12,440,816	0.1%	21,795,739.00	非上市公司

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	占被投资公司	
		注册资本的比例	减值准备
汕头超声印制板公司	163,609,452.25	75%	— —
汕头超声显示器有限公司	44,448,434.48	75%	— —
四川超声印制板有限公司	11,502,579.06	62%	— —
汕头超声印制板(二厂)有限公司	187,500,000.00	75%	— —
汕头保税区超声发展有限公司	3,200,000.00	80%	245,054.14
深圳市华丰电器器件制造有限公司	11,243,004.46	55%	— —
合 计	421,503,470.25		245,054.14
	=====		=====

股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
汕头超声印制板公司 *	8,296,423.94	10 年	829,642.40	4,148,211.14
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10 年	732,437.56	3,662,187.88
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	5,463,282.23	10 年	546,328.24	4,370,625.77
合 计	21,084,081.85		2,108,408.20	12,181,024.79
	=====		=====	=====

*.形成原因：系组建股份公司时，控股子公司未按评估值调整，其评估增值部分以“股权投资差额”反映。

**形成原因：系取得股权时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

(3)长期债权投资

债券投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	减值准备	备注
海湾大桥债券	6,100.00	5%-9%	6,100.00	2003年-2004年	— —	按成本法核算

3、主营业务收入及主营业务成本

种 类	主营业务收入		主营业务成本	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
超声仪器	13,345,071.67	10,457,800.80	8,400,639.28	6,826,027.49
覆铜板	46,123,364.65	49,490,736.91	49,463,052.57	49,507,803.99
合 计	59,468,436.32	59,948,537.71	57,863,691.85	56,333,831.48
	=====	=====	=====	=====

4、投资收益

项 目	股权投资收益			债券投资	长期投资	合计金额
	成本法	权益法	股权投资差额摊销	成本法	减值准备	
短期投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
长期股权投资	808,653.04	21,775,001.46	(2,108,408.20)	— —	(245,054.14)	20,230,192.16
长期债权投资	— —	— —	— —	3,746.13	— —	3,746.13
合 计	808,653.04	21,775,001.46	(2,108,408.20)	3,746.13	(245,054.14)	20,233,938.29
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

*投资收益本期数 20,233,938.29 元比上期数 48,236,435.65 元下降 58.05%，主要系本期全球电子行业市场不景气，印制板价格下滑导致控股子公司净利润大幅下降所致。

七、关联方关系及其交易的披露（货币单位：人民币元）

1、存在控制关系的关联方情况

存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主 营 业 务	与本企业关系	经济性质	注册 资 本	关联方 持有股份	法定 代表人
汕头超声电子（集团）公司	汕头市	电子加工	母公司	国有	3,317 万元	62.36%	李大淳
汕头超声印制板公司	汕头市	印制线路板	子公司	中外合资	1,500 万美元	75%	林盛川
汕头超声显示器有限公司	汕头市	液晶显示器	子公司	中外合资	670 万美元	75%	林盛川
汕头保税区超声发展有限公司	汕头市	进出口贸易	子公司	有限责任	400 万元	80%	林 铨
四川超声印制板有限公司	江油市	印制线路板	子公司	有限责任	2,650 万元	62%	莫少山
深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	电路板	子公司	有限责任	5,000 万元	55%	莫少山
汕头超声印制板（二厂）有限公司	汕头市	印制板	子公司	中外合资	3,012 万美元	75%	李大淳

存在控制关系的关联方注册资本本期未发生变化。

存在控制关系的关联方所持权益及其变化。

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
汕头超声电子(集团)公司	544,900,008.87	— —	3,596,343.49	541,303,665.38
汕头超声印制板公司	190,874,423.64	20,429,817.55	43,546,577.80	167,757,663.39
汕头超声显示器有限公司	47,306,282.04	5,537,297.53	4,732,957.21	48,110,622.36
四川超声印制板有限公司	12,404,620.58	— —	902,041.52	11,502,579.06
深圳市华丰电器器件制造有限公司	19,450,030.57	— —	3,836,400.34	15,613,630.23
汕头超声印制板(二厂)有限公司	187,500,000.00	— —	— —	187,500,000.00

存在控制关系的关联方交易

A、管理费用

费用项目	本期数	上期数
办公楼租赁费*	100,000.00	100,000.00
综合服务费*	240,000.00	240,000.00
商标使用费*	600,000.00	600,000.00
土地租金**	853,612.00	1,174,993.00
合 计	1,793,612.00	2,114,993.00
	=====	=====

*根据本公司与母公司汕头超声电子(集团)公司签定的《房屋租赁协议》、《综合服务协议》和《商标使用权许可合同》有关规定所支付汕头超声电子(集团)公司的各项费用。

**根据本公司与母公司汕头超声电子(集团)公司签定的《土地使用权租赁协议》及补充协议所支付汕头超声电子(集团)公司的土地租金,本期土地租金变动原因系本公司于2002年3月受让汕头超声电子(集团)公司将位于汕头市兴业路21号占地面积

8931.81 平方米的土地使用权后,双方签订了《土地使用权租赁补充协议》,从上述土地完成变更登记之日起,将原出租给本公司的汕头市兴业路 21 号厂区土地面积由 23001.40 平方米变更为 14069.59 平方米,租金仍按 1997 年双方签订的《土地使用权租赁协议》中有关规定执行。

B、无形资产

为解决汕头超声电子(集团)公司投入本公司的部分物业因土地未投入本公司其上盖物尚无法更名的问题,本公司董事会于 2001 年 11 月 29 日审议通过“关于受让汕头超声电子(集团)公司部分土地使用权”的议案,同意受让汕头超声电子(集团)公司位于汕头市兴业路 21 号占地面积 8931.81 平方米的土地使用权,受让价格为 5,736,365.00 元,本次交易的定价系依据汕头弘实房地产评估公司汕弘评(2001)第 0969 号评估报告的评估结果确定的。公司已于 2002 年 3 月 12 日支付该笔款项,相关的公司房产也于 2002 年 3 月 8 日办理更名并取得房产证。

C、材料采购

本期分公司广东汕头超声电子股份有限公司仪器分公司向汕头超声电子(集团)公司购入原材料 879,728.27 元。

D、其他应付款

单 位	期 初 数	期 末 数
汕头保税区超声发展有限公司	1,800,000.00	2,890,282.00

E、汕头超声电子(集团)公司为本公司长期借款 22,980 万元及本公司控股子公司汕头超声印制板公司长期借款 15,000 万元提供信用担保。

2、不存在控制关系的关联方情况

不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
香港汕华发展有限公司	同为子公司股东
香港明骏有限公司	同为子公司股东
四川艺精技术开发总公司	同为子公司股东
深圳市越华实业有限公司	同为子公司股东
汕头高威电子有限公司	同一母公司
汕头高威文化用品公司	同一母公司
汕头保税区高威实业发展公司	同一母公司
汕头超声电路板公司	同一母公司
汕头市文化科技书店有限公司	同一母公司

不存在控制关系的关联方交易

A、代理产品销售

委 托 单 位	本 期 数	占本期销售总额比例(%)
汕头超声印制板公司	147,970,785.49	26.02
汕头超声显示器有限公司	61,085,775.89	10.74
广东汕头超声电子股份有限公司保税区覆铜板厂	2,498,616.00	0.44
合 计	211,555,177.38	37.20

*各子公司及分公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理产品销售及货款的收取,代理销售费用详见第 D 点。

**本期应收代理商香港汕华发展有限公司代收销售货款期末余额为 76,899,867.08 元,占应收账款期末余额的 29.10%,详见第 F 点。

***各子公司及分公司委托该公司代理产品销售所产生的应收账款均已按账龄计提坏账准备。

B、代理材料采购

<u>委 托 单 位</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
汕头超声印制板公司	29,916,364.72	26,309,968.97
汕头超声显示器有限公司	15,653,889.97	13,818,352.16
汕头超声印制板（二厂）有限公司	1,928,783.86	— —
广东汕头超声电子股份有限公司保税区覆铜板厂	160,289.20	2,468,523.50
合 计	47,659,327.75	42,596,844.63
	=====	=====

*.各子公司及分公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理采购敷铜板、药液、干膜及插座等进口原材料,代理采购费用详见第D点。

C、代理设备采购

<u>委 托 单 位</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
汕头超声印制板公司	678,912.50	3,688,191.74
汕头超声印制板（二厂）有限公司	24,978,227.48	— —
合 计	25,657,139.98	3,688,191.74
	=====	=====

*.各子公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理采购设备,代理采购费用详见第D点。

D、代理费用

a、根据本公司控股子公司汕头超声印制板公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,代理销售费用为由香港汕华发展有限公司根据汕头超声印制板公司确认的货款总额的 2-5%直接计入客户货款中收取;代理采购费用为物料价格的 5%并包括在采购价格中;

b 根据本公司控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,代理销售费用为由香港汕华发展有限公司根据汕头超声印制板（二厂）有限公司确认的货款总额的 2-5%直接计入客户货款中收取;代理采购费用为物料价格的 5%并包括在采购价格中;

c、根据本公司控股子公司汕头超声显示器有限公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议，代理销售费用为实收货款的 2-5%，本期汕头超声显示器有限公司已支付 2001 年度代理费 712,133.88 元及计提 2002 年度代理费 1,378,866.12 元；代理采购费用为物料价格的 5%并包括在采购价格中；

d、根据本公司分公司广东汕头超声电子股份有限公司保税区覆铜板厂与香港汕华发展有限公司签订的代理协议，由香港汕华发展有限公司无偿提供代理销售服务。

E、制造费用

<u>费用项目</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上 期 数</u>
厂房租金*	652,474.90	684,662.32

*根据本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司与其股东深圳市越华实业有限公司签订的《房屋租赁合同》所支付的厂房租金。

F、应收账款

<u>单 位</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
香港汕华发展有限公司	62,876,031.93	76,899,867.08
深圳市越华实业有限公司*	8,934,734.44	8,389,414.88
汕头高威电子有限公司	294,882.03	50,895.40
汕头高威文化用品公司	<u>70,575.87</u>	<u>— —</u>
合 计	72,176,224.27	85,340,177.36
	=====	=====

*本期本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司已按应收深圳市越华实业有限公司欠款期末余额的 45%计提坏账准备。

G、其他应收款

单 位	期 初 数	期 末 数
汕头高威文化用品公司	987,189.38	1,031,254.00
汕头市文化科技书店有限公司	582,578.64	581,568.02
深圳市越华实业有限公司	8,018,549.52	3,702,813.99
汕头超声电路板公司	250,000.00	250,000.00
香港汕华发展有限公司	1,288.00	1,288.00
合 计	9,839,605.54	5,566,924.01
	=====	=====

*本期本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司已按应收深圳市越华实业有限公司欠款期末余额的 45%计提坏账准备。

H、应付账款

单 位	期 初 数	期 末 数
香港汕华发展有限公司	6,169,539.39	5,399,712.29

I、其他应付款

单 位	期 初 数	期 末 数
汕头超声电路板公司	1,617,200.00	1,617,200.00
香港汕华发展有限公司	18,918.88	18,918.88
深圳市越华实业有限公司	— —	2,845,774.29
汕头高威电子有限公司	500,000.00	— —
合 计	2,136,118.88	4,481,893.17
	=====	=====

J、固定资产

本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司本期向其股东深圳市越华实业公司购买位于深圳市福田区北环路轻工厂房 B 座 1-4 层（公司生产及办公地点），建筑面积 5368.64 平方米，经深圳市国策评估交易有限公司评估后的评估价为 11,246,785.00 元，实际转让价为 9,663,552.00 元。

K、担保及抵押

本公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司的股东深圳市越华实业有限公司为深圳市华丰电器器件制造有限公司短期借款 990 万元提供抵押担保，抵押物为深圳市福田区北环路轻工厂房 A 座第五层（房产证号深房地字第 3000068025 号）及福田区北环路轻工厂房 C 座（房产证号深房地字第 3000133971 号两处房产）。

八、或有事项

本公司无需披露之或有事项。

九、承诺事项

1、本公司 2000 年度经配股共募集资金人民币 24,138 万元，该次配股所募集资金将全部用于“20 万平方米多层印制板技术改造项目”，该项目已经国经贸投资[1998]573 号文件《关于下达重点工业产品出口专项规划的通知》批准，并分别被国家计委和国家财政部列为“扩大出口专项计划”的“国家重点技术改造项目”。为此本公司与香港汕华发展有限公司合资成立汕头超声印制板（二厂）有限公司实施本项目，本项目生产线现已安装完毕并进行调试中。

2、根据本公司 2000 年度第二次临时股东大会于 2000 年 9 月 13 日审议同意的关于投资“增加多层高密度印制板规格、品种、调整产品结构技术改造项目”的预案，为增强公司综合实力，发挥公司高新技术产品的规模效应、品牌优势和技术优势，根据公司发展规划，经充分论证，拟投资“增加多层高密度印制板规格、品种、调整产品结构技术改造项目”，该项目可行性已获省经贸委粤经贸[2000]348 号文批准，国家经贸委以国经贸投资[1999]1167 号文批准，被列入国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划。本项目计划总投资 19,930 万元，其中银行贷款人民币 15,000 万元，其余部分自筹。同时，该项目享受中央和地方补助 3,600 万元。本项目生产线现已安装完毕并进行调试中。

十、资产负债表日后事项

1、本公司董事会于2003年3月6日对公司2002年度分配预案作出决议：以2002年度母公司实现的净利润提取10%法定盈余公积和5%的公益金，控股子公司（中外合资企业）按税后利润提取10%的职工福利及奖励基金，并向全体股东按10股分派现金股利0.3元（含税）。

2、本公司与深圳市越华实业有限公司签订的《股权转让合同》于2003年1月23日公证生效，按合同规定，本公司依据深圳市深枫桦报字（2002）第039号评估报告的评估结果，以评估价格人民币187.4万元的价格受让深圳市越华实业有限公司对子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司拥有的15%的股权，受让后本公司对深圳市华丰电器器件制造有限公司投资比例增加到70%，目前有关手续正在办理中。

十一、其他重要事项

1、本公司2001年度为实施“20万平方米多层印制板技术改造项目”，与香港汕华发展有限公司合资成立汕头超声印制板（二厂）有限公司，该公司注册资本3012万美元，本公司占其75%股权，香港汕华发展有限公司占其25%股权，该公司注册资本3012万美元本期已全部到位。上述注册资本业经中国注册会计师验证。

2、本公司存入汕头市信托投资公司委托存款500万元，存入期限九个月，月利率为1.8375%，汕头市信托投资公司接广东省人民政府的通知，现正处于停业整顿阶段。该项委托存款至今已逾期2-3年，本期将该笔存款由银行存款科目调整到其他应收款科目核算并按账龄计提了15%的坏账准备。本公司与汕头市信托投资公司于2002年9月27日签订了债务重组协议，双方同意由汕头市信托投资公司将账面价值5,507,236.92元的房产以协议价500万元低偿本公司存款，目前有关事项及手续正在进一步协商及办理中。