



广东科龙电器股份有限公司

2001 年年度报告



重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任（余晓阳董事因出差在外未能参加董事会的表决）。安达信·华强会计师事务所为本公司出具了拒绝表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

目录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员及员工情况	8
五、公司治理结构	11
六、股东大会情况简介	13
七、董事会报告	14
八、监事会报告	24
九、重要事项	26
十、财务会计报告	29
十一、备查文件目录	29

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：广东科龙电器股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG KELON ELECTRONIC HOLDINGS COMPANY LIMITED

(二) 公司法定代表人：顾维军

(三) 公司董事会秘书：刘从梦(兼)、朱常叙

证券事务代表：钟 亮

联系地址：广东省顺德市容桂区容港路 8 号广东科龙电器股份有限公司董秘室

电 话：(0765) 8362570

传 真：(0765) 8361055

E-mail：sec@kelon.com

(四) 公司注册及办公地址：广东省顺德市容桂区容港路 8 号

邮政编码：528303

网 址：[Http: \\www.kelon.com](http://www.kelon.com)

(五) 公司选定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告国际互联网网址：[Http: //www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

年报备置地点：广东科龙电器股份有限公司董秘室

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所、香港联合交易所

股票简称：科龙电器

股票代码：000921

(七) 其他有关资料

公司变更注册登记日期、地点：2002 年 1 月 21 日 广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：企股粤总字第 003092 号

税务登记号码：440681190343548

会计师事务所名称：安达信·华强会计师事务所

办公地址：北京市建国门外大街 1 号中国国际贸易中心办公楼 1118 室

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度利润实现情况

单位：元

指标名称	业务数据(单位：元)
利润总额	-1,569,229,656
净利润	-1,555,573,089
非经常性损益合计	-59,545,711
其中：资产处置损益	-15,057,482
扣除非经常性损益后的净利润	-1,496,027,378
主营业务利润	765,829,413
其他业务利润	19,930,301
营业利润	-1,418,478,473
投资收益	-99,063,264
补贴收入	64,764
营业外收支净额	-51,752,683
经营活动产生的现金流量净额	148,093,735
现金及现金等价物净增加额	-148,576,049
按国际会计准则计算的 2001 年度净利润	-1,571,036,771
按国际会计准则的调整事项：	
1. 调整固定资产重估增值及有关折旧	-15,463,682

二、截止报告期末前三年的主要会计数据和财务指标(单位：元)

指标名称	2001 年	2000 年		1999 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入(元)	4,720,466,432	4,410,880,037	4,410,880,037	5,826,700,500	5,826,700,500
净利润(元)	-1,555,573,089	-830,653,498	-678,418,823	629,934,287	643,584,316
总资产(元)	6,526,963,960	6,893,105,945	6,911,367,122	7,461,197,144	7,485,339,144
股东权益(元) (不含少数股东权益)	2,402,616,534	3,957,879,122	4,134,255,797	4,791,068,308	4,815,210,308
每股收益(元)/加权	-1.57	-0.84	-0.68	0.68	0.69
每股收益(元)/摊薄	-1.57	-0.84	-0.68	0.64	0.65
每股净资产(元)	2.42	3.99	4.17	4.83	4.85

调整后的每股净资产(元)	2.21	3.75	3.92	4.62	4.62
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.15	1.06	1.10	-0.66	-0.66
净资产收益率(%)	-48.9%	-19.0%	-16.4%	13.1%	13.4%

(三) 报告期利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》文件的要求计算的利润数据:

报告期 利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31.09	24.10	0.77	0.77
营业利润	-59.00	-44.60	-1.43	-1.43
净利润	-64.70	-48.90	-1.57	-1.57
扣除非经常性损益后的净利润	-62.30	-47.00	-1.51	-1.51

(四) 股东权益变动情况

单位: 元

项 目	股 本	资本 公积	盈余 公积	法定 公益金	未分配 利润	股东权益 合计
期初数	992,006,563	2,451,222,837	343,742,703	114,580,901	170,907,019	3,957,879,122
本期增加	0	0	0	0	0	0
本期减少	0	0	0	0	-1,555,262,588	-1,555,262,588
期末数	992,006,563	2,451,222,837	343,742,703	114,580,901	-1,384,355,569	2,402,616,534
变动原因	-	-	-	-	公司亏损	-

三、股本变动及股东情况

(1) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股 每股面值:1

元

股份类别	期初数	报告期内变动增减		期末数
		配股数	其它	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	337,915,755	0	0	337,915,755
其中：国家持有股份	0	0	0	0
境内法人持有股份	337,915,755	0	0	337,915,755
境外法人持有股份	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
2、募集法人股份	0	0	0	0
3、内部职工股	84,501,000	0	0	84,501,000
4、优先股或其他	0	0	0	0
未上市流通股份合计	422,416,755	0	0	422,416,755
二、已流通股份				
1、人民币普通股	110,000,000	0	0	110,000,000
2、境内上市的外资股	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	459,589,808	0	0	459,589,808
4、其他	0	0	0	0
已上市流通股份合计	569,589,808	0	0	569,589,808
三、股份总数	992,006,563	0	0	992,006,563

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年股票发行情况

单位:股

发行日期	发行原因	发行价格	发行数量	上市日期	上市数量
1999/06	发行 A 股	9.98 元/股	110,000,000	1999/7/13	110,000,000

(2) 报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(3) 1992 年本公司前身广东顺德珠江冰箱厂根据广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会联合签发的粤股审【1992】29 号文件以定向募集方式改制为本公司。其中向本公司内部职工发行了 84,501,000 股内部职工股,每股面值

1 元人民币，发行价格为 1 元/股。根据国家现行规定，本公司全部内部职工股均须在本公司 A 股上市流通满三年后方可上市。

（二）股东情况介绍

1、**股东数量**:截止 2001 年 12 月 31 日，公司拥有股东总数为 78, 110 户。

2、**公司前 10 名股东持股情况**(截止 2001 年 12 月 31 日)

股东名称	持股数 (千股)	报告期内增减(千股)	持股比例 (%)	质押数量(千股)
广东科龙（容声）集团有限公司	337, 915. 755	0	34. 06	204, 775. 755
香港上海汇丰银行	65, 861. 654	-1, 529. 153	6. 64	0
中国银行（香港）	37, 223. 000	37, 223. 000	3. 75	0
渣打银行	36, 985. 800	-34, 093. 502	3. 73	0
花旗银行	24, 617. 802	1, 850. 264	2. 48	0
XINDAS LIMITED	13, 155. 000	13, 155. 000	1. 32	0
大福证券	11, 181. 000	11, 181. 000	1. 13	0
国泰君安证券（香港）	10, 414. 000	10, 414. 000	1. 05	0
DBS 唯高达证券（香港）	10, 413. 000	10, 413. 000	1. 05	0
恒生证券有限公司	10, 241. 000	5, 632. 000	1. 03	0

注：（1）上述股东中除广东科龙（容声）集团有限公司持有的股份为非流通法人股以外，其他股东持有的均为境外流通股。

（2）前十大股东之间不存在关联关系。

（3）截止报告期内，本公司控股股东广东科龙（容声）集团有限公司与顺德市格林柯尔企业发展有限公司分别于 2001 年 10 月 29 日和 2002 年 3 月 5 日签订《关于广东科龙电器股份有限公司的股份转让合同》及《关于广东科龙电器股份有限公司股份转让合同书的补充合同》。根据该等合同的规定，顺德市格林柯尔企业发展有限公司决定受让广东科龙（容声）集团有限公司所持有广

东科龙电器股份有限公司 20477. 5755 万股（占本公司总股本的 20. 6%）法人

股，转让价格为每股 1.70 元人民币，合计转让价款为人民币 3.48 亿元。为保证此次股权交易的顺利进行，广东科龙（容声）集团有限公司和顺德市格林柯尔企业发展有限公司于 2001 年 11 月 19 日签订《股权质押合同》，对该等股权进行了质押。2002 年 4 月 17 日，经双方同意解除该质押。2002 年 4 月 18 日，顺德市格林柯尔企业发展有限公司与广东科龙（容声）集团有限公司办理了股权过户手续。从股权过户起，顺德市格林柯尔企业发展有限公司成为本公司第一大股东。

3、公司控股股东简介

截止 2001 年 12 月 31 日本公司控股股东为广东科龙（容声）集团有限公司，公司是在 1996 年 1 月 30 日在广东省顺德市工商行政管理局注册成立的集体所有制企业，公司注册资金 3000 万元人民币。其中顺德市容图投资控股有限公司出资 2400 万元人民币，占总出资额的 80%，顺德市先达发展有限公司出资 600 万元人民币，占总出资额的 20%。公司经营范围：生产、销售制冷空调设备，电暖器，日用五金，塑料制品，电冰箱，电饭煲，电炉，电炒锅，排烟机，电子消毒柜，电子玩具，冷柜，洗衣机，电热水器，燃气具，抽油烟机，洗碗机及其他家用电器；国内商业、物资供销业（不含国家政策规定的专控、专营商品）；电子技术服务、信息咨询服务、展览活动；国内广告设计、制作、发布业务，代理国内外广告（由下属公司经营）。该公司截止 2001 年 12 月 31 日持有本公司 34.06% 的股份。广东科龙（容声）集团有限公司的注册地址为：广东省顺德市容桂区容港路 8 号；法定代表人：梁永鹏。

五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事及高级管理人员基本情况

单位：股

姓 名	性 别	年 龄	职 务	年初持股数	年末持股数	增减数
顾维军	男	43	董事长	0	0	0
刘从梦	男	57	总裁，副董事长	0	0	0
李振华	男	50	副董事长	0	0	0
严友松	男	37	执行董事、副总裁	0	0	0
张 宏	男	40	执行董事	0	0	0
方志国	男	40	执行董事	0	0	0
余晓阳	女	46	非执行董事	0	0	0

陈庇昌	男	41	非执行董事	0	0	0
陈文辉	男	44	非执行董事	0	0	0
李棣强*	男	48	监事	105,000	105,000	0
何 斯	女	48	监事	50,000	50,000	0
何正光	男	58	监事	0	0	0
黄坤友	男	55	监事	0	0	0
黄小池*	女	49	副总裁	102,000	102,000	0
王康平	男	33	副总裁	0	0	0

李振华董事的任期从 2001 年 6 月 18 日开始，其余董事任期从 2001 年 12 月 23 日开始，为期三年；监事任期从 1999 年 4 月至 2002 年 4 月；副总裁任期从 2000 年 3 月开始，其中方志国董事于 2001 年 12 月 6 日和 2001 年 12 月 7 日卖出本公司股票 6000 股和 2920 股；

注：*为个人及家庭成员持股数，均为内部职工股。

（一）董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员的报酬决策程序和确定依据

本公司于 1996 年 5 月 25 日召开的临时股东大会上审议通过了《关于董事薪金、袍金、奖励金及监事的报酬提案》，其中规定了执行董事、非执行董事及公司监事的薪金。公司高级管理人员的薪金由公司董事会审批。

2、董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

公司第三届董事、监事的薪酬按照 1996 年 5 月 25 日临时股东大会审议通过的《关于董事薪金、袍金、奖励金及监事的报酬提案》执行，具体并按照《服务合约》执行。因公司现任董事是于 2001 年 12 月 23 日始上任，截止到 2001 年 12 月 31 日，公司第四届董事未签署服务合约。

公司 2001 年度在任并签署服务合约的董事、监事及高管的薪酬情况如下：

该等董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 27,466 千元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 18,890 千元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 18,890 千元。其中，公司有两名董事因未到服务合约期限而离任，该等两位董事在 2001 年放弃了酬金 1,820,000 元人民币。

2001 年董事、监事、高管酬金按区间划分如下：

执行董事薪酬：（单位：元）	人 数
0 元——1,000,000 元	11
1,000,001 元——2,000,000 元	0
2,000,001 元——4,000,000 元	0

4, 000, 001 元——5, 000, 000 元	1
5, 000, 001 元——6, 000, 000 元	0
6, 000, 001 元——7, 000, 000 元	1
7, 000, 001 元——8, 000, 000 元	1
非执行董事薪酬:	
0 元——1, 000, 000 元	7
监事薪酬:	
0 元——1, 000, 000 元	4
高管 (含董事) 薪酬:	
0 元——1, 000, 000 元	0
1, 000, 001 元——2, 000, 000 元	0
2, 000, 001 元——3, 000, 000 元	0
3, 000, 001 元——4, 000, 000 元	2
4, 000, 001 元——5, 000, 000 元	0
5, 000, 001 元——6, 000, 000 元	1
6, 000, 001 元——7, 000, 000 元	1
7, 000, 001 元——8, 000, 000 元	1

(二) 报告期内离任董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

本公司于 2001 年 6 月 18 日召开的 2001 年周年股东大会上审议通过了王国端、陈定邦、梁垣英三名董事辞职的议案, 范佐华先生、陈同兴先生于 2001 年 6 月 29 日因个人原因辞去公司董事职务。本公司控股股东广东科龙 (容声) 集团有限公司于 2001 年 10 月 29 日与顺德市格林柯尔企业发展有限公司签订《关于广东科龙电器股份有限公司的股份转让合同》, 顺德市格林柯尔企业发展有限公司作为股权受让方, 提议变更董事会, 基于此, 公司于 2001 年 12 月 23 日召开临时股东大会, 徐铁峰、屈云波、余楚媛、蔡拾贰、黄宜弘、李保国、李国荣、张绪生八名董事提出辞职并得到大会通过。徐铁峰、屈云波、余楚媛因个人原因于 2002 年 1 月 31 日辞去总裁及副总裁职务。

(三) 公司员工情况

截止 2001 年 12 月 31 日, 公司共有正式员工 7406 名, 其中专业技术人员 2240 名, 占员工总数的 30.25%。在这批专业技术人员中, 有博士 3 名、硕士 70 名, 中级以上技术职称人员 696 名, 35 岁以下人才占 70%。另外, 公司现有退休员工 268 人。公司已建立多元化的薪酬制度, 根据员工的表现而厘定薪酬。员工培训方面, 公司特别从下半年起, 为提高入世后公司在全国各地的分公司经理的迎战能力与水平, 聘请了美国著名培训公司为分公司经理提供经理系列培训, 提升集团员工竞争

优势。而公司也将持续引进各类优秀人才为公司创造更大的价值。

六、公司治理结构

（一）公司治理的实际状况及与规范治理的差距

本公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。公司制订了较为完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司信息披露管理制度》等规范运作制度，符合《上市公司治理准则》的要求。主要情况说明如下：

1、股东与股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了《股东大会议事规则》，并严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司报告期内召开的两次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范意见》的规定。公司已制定《股东大会议事规则》并经董事会审议通过报 2001 年年度股东大会批准。

2、控股股东与上市公司

本公司控股股东广东科龙（容声）集团有限公司与上市公司由于历史原因，近年来发生了一些未予披露的关联交易及资金占用问题。公司第四届董事会对此问题高度重视，上任后即与控股股东在人员、资产、财务、机构及业务上彻底分开，做到了“五独立”。并责令公司相关部门对历史遗留的关联交易及资金占用情况进行彻底清查，并于 2002 年 3 月 14 日进行了信息公告（详情请见 3 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》）。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人员构成符合法律、法规的要求，董事会具备了合理的专业结构。公司董事会建立了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司目前已聘请了三位非执行董事。公司已制定了《董事会议事规则》、并经董事会审议通过报 2001 年年度股东大会批准。

4、监事与监事会

公司监事会的人数与人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事及高级管理人

员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司已制定《监事会议事规则》并经董事会审议通过报 2001 年年度股东大会批准。

5、绩效评价与激励约束机制

公司已基本建立董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益。公司在保持公司发展、实现股东利益最大化的同时十分重视公司的社会责任。

7、信息披露与透明度

由于历史原因，公司对与控股股东广东科龙（容声）集团有限公司之间的关联交易及资金占用情况未予以及时的披露，公司第四届董事会对此高度重视，秉着对股东及投资者负责的精神对关联交易及资金占用情况进行了详细的清查，并尽快进行了信息的披露。公司已初步建立了《公司信息披露管理制度》，使公司信息披露程序化、规范化，保证信息披露的真实、准确、完整、及时，该制度已经董事会审议通过并报 2001 年年度股东大会批准。

（二）非执行董事履行职责情况

公司第三届董事会中引进了四名非执行董事，在任期间，非执行董事对公司经营当中出现的问题及存在的历史遗留问题从专业的角度提出了自己的见解，充分发挥了非执行董事的作用。

公司在第四届董事会中引进了三名非执行董事，上任以来，非执行董事均积极参与公司的重大决策，为公司的经营发展提供了较多的建设性意见，积极发挥维护中小股东利益的作用，进一步完善了公司的治理机制，起到了良好的作用。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面的分开情况

由于历史原因公司在与控股股东广东科龙（容声）集团有限公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面一度未划分清晰，第四届董事会上任后，对业务、人员、资产、机构和财务等方面与控股股东予以了明晰。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面做到了相互独立，公司建立了独立完整的生产经营体系，具有了独立完整的业务及自主经营能力。具体说明如下：

公司与控股股东在人员方面已完全分开。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。公司高级管理人员均在公司领取薪酬。

公司与控股股东在资产方面已经完全分开。公司拥有独立于控股股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权；非专利技术等无形资产由公司拥有。公司拥有独立的采购和销售系统，主要原材料和产品的采购和销售不依赖控股股东

进行。

上市公司与控股股东在财务方面已经完全分开。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策，公司依法独立纳税。

公司设立了完全独立于控股股东的组织机构并保持了其运作的独立性。公司的业务完全独立于控股股东。

（四） 公司治理结构的规划情况

根据《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会意见》《深圳交易所上市规则》等规定，公司已完成《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》及《公司信息披露管理制度》等工作制度的制定工作，将提交 2001 年年度股东大会批准。

七、股东大会情况简介

本公司报告期共召开过两次股东大会，基本情况为：

根据公司第二届董事会第五次会议决议公告，公司董事会于 2001 年 4 月 30 日在指定信息披露报刊上发布关于召开 2000 年周年股东大会的通知。

2001 年 6 月 18 日，在本公司生活区会议室召开 2000 年度股东大会。出席本次大会的代表共 65 人，代表股份 392,144,883 股，占公司发行在外股本总额的 39.53%，符合国家有关法律、法规和公司章程的规定。经逐项记名投票的方式，大会审议并通过了如下议案：

- 1、关于审议 2000 年度董事会报告的议案；
- 2、关于审议 2000 年度监事会报告的议案；
- 3、关于审议 2000 年度经审核的财务报告的议案；
- 4、关于审议 2000 年度股息分配方案的议案；
- 5、关于审议公司 2001 年度预计利润分配政策的议案；
- 6、关于审议公司更换董事的议案；
- 7、考虑并批准购回本公司 H 股之一般授权；

8、考虑并批准续聘安达信公司及其成员所为本公司截至 2001 年 12 月 31 日止年度核算师，并授权董事会决定其酬金的议案；

由于在 H 股类别股东大会上未能通过以下议案，所以 2000 年周年股东大会未能通过以下议案：

1. 考虑并批准发行本公司 H 股之一般授权；
2. 考虑扩大发行本公司 H 股之一般授权，加入购回之 H 股数目；

此次股东大会决议公告刊登在 2001 年 6 月 19 日的指定信息披露报刊上。

根据第三届董事会 2001 年 11 月 2 日会议决议，公司董事会于 2001 年 11 月 6 日在选定的信息披露报刊上发布关于召开 2001 年度临时股东大会的通知。

2001 年 12 月 23 日，在本公司生活区会议室召开 2001 年度临时股东大会。出席本次大会的代表共 2 人，代表股份 373,783,555 股，占公司发行在外股本总额的 37.68%，符合国家有关法律、法规和公司章程的规定。经逐项记名投票的方式，大会审议并通过了如下议案：

- 1、广东科龙电器股份有限公司关于公司变更董事的议案；
- 2、关于科龙电器股份有限公司修改公司章程第 3.5 条的议案。

此次股东大会决议公告刊登在 2001 年 12 月 26 日的指定信息披露报刊上。

八、董事会报告

(一) 公司经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

广东科龙电器股份有限公司（证券代码 000921）起源于 1984 年在顺德市创办的乡镇集体企业——广东顺德珠江冰箱厂，主营业务家用电冰箱，于 1987 年 12 月更名为广东珠江冰箱厂。1992 年 12 月，根据广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会联合签发的粤股审 29 号文，以定向募集方式改制为广东科龙电器股份有限公司。1996 年 7 月，根据股东大会决议并经国家有关部门批准，公司公开发行了 H 股 20135.2 万股并上市，1997 年 7 月，增发 H 股 76,598 万股，形成总股本 88200.7 万股。1999 年 6 月，公司上网定价发行社会公众股 A 股 11000 万股，形成总股本 99200.7 万股。本公司经营范围为开发、制造电冰箱、空调、冷柜等电器产品及相应配件业务，产品内外销售和提供售后服务。截止 2001 年 12 月 31 日，公司总股本为 99200.7 万股；公司总资产为 6,117,691,172 元人民币，净资产为 2,031,398,635 元人民币；注册地址为广东省顺德市容桂区容港路 8 号；法定代表人：顾维军

a、市场回顾

(1) 国家经济持续上升

2001 年全球经济增长放缓，而当中中国市场仍处于高速发展期，国民生产总值增长率达 7.5%，国民生产总值达人民币 95933 亿元。此外，全年社会消费品零售总额达人民币 37595 亿元，相比去年的增长率为 10.1%。随着经济总量持续扩大，中国家电市场仍为国内消费品市场的重点。

(2) 中国家电市场竞争升级更趋激烈

2001 年的家电市场竞争持续激烈，国内外的家电企业不断各出其谋，售后服务的质量、销售网络的铺设、品牌知名度竞争，及企业相互并购成为企业竞相使出的竞争手段，而减价战更成为企业竞争的首要武器。减价战所造成的负面影响，令到年内冰箱五大品牌之市场占有率为 65.95%，较去年 72.48% 有所减少。

b、业绩回顾

于 2001 年，集团之全年营业净额为人民币 43.8 亿元，较 2000 年同期增加约 13%，股东应占亏损为人民币 15.6 亿元，每股基本亏损为人民币 1.57 元。

2001 年业绩虽出现亏损，但与去年同期相比，经营方面有止跌回升的整体表现。

经营方面有止跌回升表现在下列五个方面：第一是集团整体销售收入总额录得较去年同期上升 13%，其中空调业务高达 38%；第二是冰箱业务的内外销量增长率为 20%，在国内的市场占有率仍处于领导地位；第三是外销业务增长强劲，产品的出口数量增长率近 400%，出口收入亦随之而扩大；第四是成本下降，平均每台冰箱及空调的销售成本相对去年同期分别下降 9% 及 7%，使支出减少，盈利扩大。

虽然经营方面已有改善，但尚未能达至盈利，总括有以下原因：第一是虽然有销售收入上升及成本下降的支持，但由于广东科龙（容声）集团有限公司未能如 2000 年一样分担广告费用，令冰箱及空调业务之广告费用较去年增加人民币 2.8 亿元；第二是在市场竞争激烈的情况下，及以低价销售旧有存货，冰箱的平均价格相比同期下调约 8%，以至盈利受压；第三是现有的营销渠道正处于从批发渠道发展至零售渠道的整合期间，仍需时间以达到预期效果；第四是为公司在日本及香港的楼房地产业减值而作出拨备；第五是为部分投资项目减值而作出拨备，将商誉余额一次过摊销完毕，以及处理往来少数股东权益；最后，管理成本持续高企，与去年持平未能为公司减少支出。公司据业务情况如下：

(1) 冰箱内销领导同行

冰箱内销业务维持了行业领导地位。销量比 2000 年基本持平，但销售收入则下降了 9%，主要因为市场竞争激烈和处理沉淀机引至销售价格下跌。

(2) 空调内销增长强劲

空调内销业务持续健康增长，销量比 2000 年增长了 18%，销售收入增长了 27%，在市场竞争更加激烈的情况下，仍保持了销量和销售收入的高速增长。

(3) 外销业务增长强劲

公司于 2001 年投入更多资源开发外销业务，因而外销业务快速增长。2001 年之冰箱外销销量及销售收入分别为 38 万台及人民币 2.5 亿元，此分别乃 2000 年之 6 倍及 4 倍；而空调 2001 年之外销销量及销售收入分别为 23 万台及人民币 3.8 亿元，此分别乃 2000 年之 3.9 倍及 2.4 倍。

(4) 财务状况保持良好

回顾期报告期内，公司继续实施严格财务管理，公司财务状况承接以前年度的坚实基础，继续保持稳定，主要反映在以下方面：

截止 2001 年 12 月 31 日，公司总资产达 65 亿多元人民币，净资产为 26 亿元人民币，银行存款及现金约为 7.78 亿。

回顾报告期内，公司实施严格的信用风险控制，应收帐款周转率由 8.8 次提升到 16.9 次，令到目前应收帐款的周转时间为 21 天，在家电行业中名列前茅。

回顾报告期内，存货管理大有改善，存货周转率由上年的 1.7 次上升到 2.4 次，期末存货对比同期下降约 4 亿元人民币。

新管理层全面检阅了公司的长期投资项目，对短期不具备盈利能力或盈利能力较差的项目，策略上进行收缩和结束，并计提了相应的资产减值准备，进一步改善公司的资产经营状况并提升了公司的资产盈利能力。

c、2001 年推行的措施

(1) 营销革新

通过一年来的努力革新及强化国内外网络建设，公司已建立稳固完善的销售网络。在营销网络管理方面，公司在 28 个省市成立了营销分公司，于 2001 年全面运行；冰箱、空调分别推出「500、5000 工程」和「百店工程」，在购买力最强的城市加强与国内最大的数百家商场、超市、连锁店的联系，提升终端销售比例和效益，以全面的网络优质服务迎合顾客之需要；公司还将 10 多人的原海外业务部升级为近 80 人的国际销售部，并在美、欧、日、港设立或提升销售办事处，有效地开拓了营销渠道，出口已遍及 74 个国家及地区。

营销革新努力所建设的网络基础，于 2001 年取得理想成果。现时所签约的经销商从 3000 家大幅上升 67%，达 5000 家，而批发商从 320 家增加到 400 家，增幅达 25%；而空调业务方面，公司已经成功与 450 家大型零售商签定直销合同，相比去年增长达 160%，同时亦与 300 多家空调经销商签定了批发合作协议；此外，在各地批发商的配合下，公司与数千个二级零售商签定了加盟零售协议，网络已遍布全国各地的空调核心经销商。

海外销售网络的开拓，更令出口销量以倍数增长，其中冰箱、冷柜海外销售量 53 万台，相去年同期增长 67%，占行业出口总量的 16.6%。

预期 2002 年网络建设将持续其优势，批发及零售的覆盖率将继续提升。销售网络的建设理念将更重视网络质量，把与客户的货物买卖关系提升为心贴心之利益共享的伙伴关系，并加快市场信息的传递及加强市场推广力度，进一步巩固公司的销售网络。

(2) 品牌价值提升

于 2001 年初，公司正式启动全新的 CI，将崭新的企业新形象带给客户，科龙

新 CI 因而在全国首届企业徽标评选活动中，获“全国十佳企业标志奖”。

报告期，公司不仅在业绩上取得了恢复性增长，品牌价值也更进一步提升。公司所使用的“科龙”和“容声”两个品牌，2001 年被权威机构评估价值大幅提升；而于 2002 年 5 月，国务院发展研究中心市场经济研究所、信息产业部经济运行司、国家信息中心发展研究部和中国家用电器协会共同公布的「2000 年中国城市家电市场调查研究报告」表明，本公司经营的容声（科龙）品牌电冰箱以「品牌第一提及」、「品牌知名度」、「品牌市场拥有率」和「品牌预期购买率」四项指标高居榜首，保持行业领先地位。

（3）产品科技创新

公司的科研实力雄厚，其创新的设计已带领市场需求，冰箱方面，公司已经掌握了超级节能、温度自感应、自动开门、四档变温软冷冻、网络冰箱、自动制冰、变频、养鲜魔宝、超级静音以及计算机智能控制等十项重大创新技术，其中有五项居于世界领先水平；而空调方面，产品进行了通用化、标准化、小型化的技术改造，理顺了产品系列。

2001 年科龙成功申报产品专利共 173 项，相比上一年增长 40%，其中发明专利的申请占 1/5，高于同行业平均水平；同时冰箱全年新开发品种达 149 种，其中内销产品中新开发产品 58 种，外销及 OEM 产品中，新开发产品多达 98 种；空调全年开发 156 项，其中内销产品中新开发产品 78 种，外销及 OEM 产品中，新开发产品多达 78 种。

（4）服务质素提升

2001 年 6 月，科龙“全过程无忧虑”服务品牌和全程无忧服务商标注册发布，成为国内首批申请注册的家电服务品牌之一。为了寻求与合作伙伴的共同发展，一方面科龙顾客服务系统为服务商提供技术、配件、结算支持，为核心服务商进行宣传；另一方面大力发展科龙全过程无忧虑服务连锁店，与服务商形成更紧密合作。

目前科龙服务商已逾 3000 家，直接从事科龙产品售后服务的员工约 2 万人。据统计，经过对科龙服务商和经销商的满意度调查，2001 年度内，满意度分别上升了 5.3 和 20 个百分点，处于良好或接近优秀水平。在“2001 年家电售后服务全国消费者最满意品牌”评选活动中，科龙、容声双双进入前 25 名。其中容声品牌与其它九个国内外知名家电品牌一起，同为“2001 年家电售后服务全国消费者最满意十大品牌”。

（5）资源管理系统的改良

在企业资源管理系统(ERP)的建设上，公司于 2001 年与世界著名咨询公司联手合作，构思和设计新的业务流程与信息系统(ERP)，谋求为公司提供行之有效管理方式和提高运作效率。该项目之第一阶段计划预期于 2002 年完成，而于 2003 年开

始实施第二阶段计划。

d、按地区及产品对公司主营业务收入及利润的分析

(1) 按地区划分的主营业务收入及利润情况

单位：千元

经营指标	冰箱主营业务收入	增长率 (%)	空调主营业务收入	增长率 (%)
国内市场	1,920,004	-20.19	1,816,524	11.37
西北	238,147	-5.61	118,397	19.30
东北	235,841	-10.61	51,333	15.87
华北	376,533	-11.78	362,665	0.12
华东	345,250	-1.09	513,975	37.12
中南	238,434	5.30	236,231	8.74
西南	220,594	-3.50	152,788	45.89
华南	265,205	-59.76	381,135	-7.45
海外市场	244,250	256.57	360,683	125.82
合计	2,164,254	-12.53	2,177,207	21.57

注：

西北地区包括：陕西、山西、内蒙古、宁夏、新疆、甘肃、青海、西藏

东北地区包括：辽宁、吉林、黑龙江

华北地区包括：北京、天津、河北、山东、河南

华东地区包括：上海、江苏、浙江、安徽

中南地区包括：江西、湖北、湖南

西南地区包括：四川、云南、贵州、重庆

华南地区包括：广东、广西、海南、福建

(2) 主要业务和主要产品情况介绍

主要产品	产品销售收入 (百万元)	产品销售成本 (百万元)	毛利率 (%)	市场占有率 (%)
空调	2,177	1,824	16	7-8
冰箱	2,164	1,776	18	13.06
其他	40	16	60	-
集团	4,381	3,616	17	-

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

主要控股或参股公司	权益(%)	业务性质	主要产品或服务	注册资本(千元)	资产规模(千元)	净利润(千元)
广东科龙冰箱有限公司	70%	制造	制造及销售冰箱	\$26,800.00	1,312,622	-77,447
广东科龙空调器有限公司器有限公司	60%	制造	制造及销售空调器	\$36,150.00	1,373,912	-103,439
广东科龙配件有限公司	70%	制造	生产经营金属、塑胶、模具配件	\$5,620.00	596,231	-929
广东科龙模具有限公司	40%	制造	模具制造	\$15,000.00	233,378	-4,387
顺德容声塑胶制品厂有限公司	45%	制造	制造塑胶配件	\$15,800.00	502,527	-5,684
广东三洋科龙冷柜有限公司	44%	制造	制造及销售冷柜	¥237,000.00	494,300	3,179
顺德市科龙嘉科电子有限公司	70%	制造	制造及销售家用电器、电子产品	¥60,000.00	60,800	-200
成都科龙冰箱有限公司	45%	制造	制造及销售冰箱	¥200,000.00	342,904	-22,925
营口科龙冰箱有限公司	42%	制造	制造及销售冰箱	¥200,000.00	297,233	-16,640
北京恒升新仓科技有限公司	80%	制造	开发生产工商业智能系统	¥30,000.00	27,632	-2,466
顺德市万高进出口有限公司	20%	进出口	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	¥3,000.00	28,765	-53
顺德市科龙家电有限公司	25%	制造	制造及销售家用电器	¥10,000.00	75,998	-18,483
华意压缩机股份有限公司	22.725%	制造	制造及销售压缩机	¥237,250.00	1,145,606	922
上海易连电子商务有限公司	41.76%	IT业	电子商务	¥24000	21,783	-2,079
广州安泰达物流有限公司	20%	交通运输	承办各种物资和商品的综合物流服务	¥10000	9,381	-1,381

3、主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商采购的合计金额占公司年度采购总额的比例为 13.3%，向前五名客户的销售金额占公司年度销售总额的比例为 14%。

4、经营中出现的问题与困难及其解决方案

2001 年经营中出现以下问题和困难：公司在风险控制方面措施贯彻不到位，执

行力度还不够强；营运成本，资源利用率、人力资源的管理等方面有待于进一步加强；需要进一步加快业务结构调整的速度等。

针对上述问题，公司制订了相应的解决方案：

1、公司尽快建立一套风险预警体系，加强风险管理与控制制度建设，优化和调整责任制考核指标体系，加强对经营风险指标方面的考核；

2、一切从公司的经营效益出发，精简机构和业务，优化业务流程，加强考核力度；

3、提高生产管理和相关技术人员的业务素质，特别是加强生产制造的基础管理和关键生产岗位的管理；

4、加强人才招聘与培养，强化对人力资源的动态管理；

5、公司将根据战略发展规划，及时调整和优化业务结构。

(二) 公司投资情况

报告期内公司实际投资金额为 259,893 千元，比上年减少 23%。

(三) 公司财务状况及经营成果分析

(1)、本年度公司总资产、长期负债、股东权益、主营业务利润及净利润的变动情况如下：

指 标	年初数 (百万元)	年末数 (百万元)	变动幅 度 (%)	变动 原因
总资产	6,893	6,527	-5.31	处理存货
长期负债	354	146	-58.68	贷款到期，未续借
股东权益	3,958	2,403	-39.30	公司 2001 出现亏损
主营业务利润	619	766	23.73	经营规模扩大
净利润	-831	-1,556	-87.27	清理库存、毛利下降、按会计准则对会计科目作减值准备、商誉摊销及对库存进行拨备

(2)、公司董事会就安达信·华强会计师事务所出具的保留审计意见所作说明请见附件。

（四）生产经营环境及宏观政策、法规发生重大变化对公司的影响

1、“入世”对公司的影响

加入 WTO 以后，国外家电企业将享受到和本国家电企业同等的国民待遇，国内家电企业将完全融入到全球化的市场竞争当中。这将有利于家电行业内竞争秩序的形成；有利于企业实行国际采购、降低生产成本，增加出口；同时，随着国外家电企业的进入，国内家电行业传统的销售渠道将经受严峻的考验。公司自成立以来经历多年的市场搏击在家电行业已具有相当的规模，具备了国际化的运作条件，公司将把握好加入 WTO 的有利时机，加快技术创新的步伐，并充分利用好公司现有的各种资源，对公司目前的产品结构、营销策略、市场结构进行相应的调整，以使公司在新一轮家电竞争中继续保持领先地位。

2、价格竞争对公司的影响

本年度家电行业经历了激烈的价格竞争，对公司本年度利润造成了一定的负面影响。公司将通过加快技术创新的步伐、提高产品科技含量、严格控制公司成本、及时调整营销策略等措施来实现公司今年的经营目标；

（五）2002 年度经营计划

展望未来，在中国经济的持续发展良好，居民的收入和购买能力得到提高的同时，公司认为国内电器市场仍有巨大的增长空间。

（1）科技领先、利润导向

新的一年，在企业核心战略上，公司正反省和规划公司未来五年发展战略，将以「科技领先、利润导向」的经营理念，回归以实现盈利为公司经营的核心和首要前提，以盈利保持企业持续发展的活力。期望以此稳固及加强公司的财务基础，令企业的成功得以持续，为股东带来理想回报。

故此，公司将会专注拓展公司的「冰箱」及「空调」核心业务，摒弃市场上采用减价的单一恶性竞争手段，积极利用公司本身强大的技术基础为产品增值。期望不断创新求变，研制和强力推出高科技、高附加值、高利润产品，以产品功能为竞争武器，以高增值的节能效用提升产品销售价格水平，专注满足注重产品质量、效能的消费者的需求，从而突破困局，使销量及盈利皆有所保证。

（2）崭新产品

公司于 2002 年初推出的行业革命性新产品：“分立多循环”的冰箱及“双效王”空调。

“分立多循环”冰箱打破了传统冰箱划分为冷藏室和冷冻室两个温区的概念，在这种冰箱中，冰箱的冷藏、冷冻是分开独立运行的，可以通过控制冷藏、冷冻的独立运行时间，来达到精确的冷藏、冷冻控温，从而把冰箱的节能水平推向一个新的高度；同时，使冰箱的精确控温的设计达到一个新的水平。科龙这项新技术的诞生，增强了科龙和容声冰箱在国内外的竞争力，提升技术附加值，为「科龙」和「容声」冰箱的今年盈利前景打下一个坚实的基础。

“双效王”空调，是一款应用格林柯尔高效、节能、环保制冷剂优化设计的高效节能产品，即高效制冷、高效制热和保持持续长久的高效运转。它除了具有“制

“冷制热双高效”的特点外，最大的特点是节能！目前在中国市场上销售的空调制冷效率多在 2.4-3.2 之间，而制热效率在 2.5-3.3 左右。而“双效王”空调，制冷效能已经高达 3.8，而制热效率在同类空调中更创 4.2 的新高。

（3）出口及 OEM 业务发展

为更加紧贴海外市场及客户，公司计划于 2002 年在美国、欧洲增设两个办事处（或分公司）。此外，公司寻求与世界著名的电器制造商、经销商建立紧密的合作关系，形成稳固网络基础以助集团未来发展。2002 年度，科龙将针对欧、美等发达国家的市场需求，开发更丰富的空调、小冰箱和中型双门冰箱系列，而主要市场为北美的抽湿机在产品技术重点支持的同时，将积极拓展新兴的市场。

在海外营销的传播方面，将积极参与和利用专业家电展，加大在专业家电杂志及网站上的传播投入，并在有条件的部份国家和地区推广科龙品牌；也初步计划在欧洲、美洲和亚太地区通过多种方式进入海外销售型企业领域，从而加快科龙国际化的进程，提升销售业绩。

（4）控制成本

继续推行 2001 年开始实施的全面采购投标竞价制度，完善采购价格信息系统，调整采购业务流程，引入更多质量好、价格低、实力强、信誉好的供货商，增强采购质量和效率，节省边际成本；其次是加强预算控制和计划管理，将经营指针进行分段落实，全面展开节流的工作。

调整投资策略，对短期非赢利的投资项目进行全面收缩；对公司组织结构进行适当调整，精简管理人员。

（5）品牌宣传

针对新产品，公司将推出一连串滚动的宣传活动。以推广创新的产品及进一步提升品牌形象。其中在中央电视台黄金时段以低价购得 2002 年 3~6 月份和 11~12 两段销售旺季的黄金时段播出广告，以配合旺季促销。

（6）激发人力资源

2002 年公司将进一步加大人力资源改革力度。通过人力资源管理的改革，实现公司激发人才、培养人才、留住人才的使命。

首先，进一步完善薪酬激励制度，激发员工积极性；并为各阶层的员工提供更多内部和外来专家培训，以提升员工的竞争优势；此外还将聘用更多高学历及富有经验的优秀人材，特别在营销方面，将传统的销售人员全面培养、改造为现代的营销人员，兼通物流、品牌、渠道等综合知识和技能，以提升销售人员的综合素质。

（7）2002 年度展望

公司自股权变动后，新管理层加入，为集团带来新气象、新活力，企业发展方向目标清晰。凭借新管理层在制冷行业的丰富经验及专业知识，他们广阔的视野及高瞻远瞩的眼光，将推动公司的未来业务发展。

公司已蓄势待发，以高科技技术、创新产品、优质售后服务、行之有效的国内外销售方法、任用专才，以迎接市场的挑战及机遇。科龙将踏入发展史上的一个重要里程碑，凭借其优势，将在家电市场做到更大更强。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议及决议内容

年内本公司召开了五次董事会会议

- a. 2001 年 4 月 27 日，本公司在公司总部会议室召开董事会会议，会议应到 9 人，实到 8 人。会议审议通过本公司 2000 年年度业绩公告及经审计的财务报

告；审议通过 2001 年利润分配政策；审议通过王国端、陈定邦、梁垣英辞去公司执行董事的申请，并提名徐铁峰、余楚媛、李振华、屈云波作为执行董事候选人，张绪生作为非执行董事候选人的决议；审议增资扩股，发行可转换债券及股份回购方案；审议股东大会召开的通知。

- b. 2001 年 8 月 28 日在公司会议室召开董事会会议，会议应到 9 人，实到 7 人。审议通过本公司 2001 年中期报告及摘要；审议通过本公司 2001 年中期决算报告、利润表及其他财务报表；审议通过中期利润分配方案；审议通过对 2000 年度带有解释性说明的保留意见的审计报告涉及事项在报告期内执行情况的说明。
- c. 2001 年 11 月 2 日在香港召开董事会会议，应到董事 9 人，实到董事 7 人。董事会表示支持广东科龙（容声）集团有限公司与顺德市格林柯尔企业发展有限公司转让本公司股份；徐铁峰、屈云波、余楚媛、蔡拾贰辞去本公司执行董事职务，黄宜弘、李国荣、张绪生、李保国辞去本公司非执行董事职务；并提名顾维军、刘从梦、严友松、张宏、方志国、余晓阳、陈庇昌、陈文辉为董事候选人；审议通过修改本公司章程第 3.5 条的决议；审议通过于 2001 年 12 月 23 日在本公司召开临时股东大会的通知。
- d. 2001 年 12 月 8 日在本公司会议室召开董事会，会议应到董事 9 人，实到董事 5 人。讨论有关关联交易事项。
- e. 2001 年 12 月 23 日在本公司会议室召开董事会，会议应到 9 人，实到 7 人。本次会议选举顾维军先生为本公司董事长；聘任刘从梦先生、朱常叙先生为本公司董事会秘书。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本公司报告期内，本公司董事会充分行使股东大会授予权利，严格按照《公司章程》和《公司法》赋予的职权履行了职责，股东大会的决议全部付诸实施。

(七)本年度利润分配预案

由于公司 2001 年经营出现亏损，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会拟定报告年度不分红派息，也不以公积金转增股本。该议案尚须提交 2001 年度股东大会审议批准。

九、监事会报告

(一) 监事会会议情况

本公司报告期内，监事会共召开过两次会议

- (1) 2001 年 4 月 27 日，在本公司总部会议室召开了监事会会议，会议应到监事 4 名，实到 4 名，符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议由监事会主席

李棣强主持，审议并通过了《2000 年年度业绩公告》、《2000 年年度决算报告、利润表及其他财务报表》、2000 年度公司分配预案及增资扩股、发行可转换债券及股份回购方案的议案；

- (2) 2001 年 8 月 28 日，在本公司总部会议室召开监事会会议，会议应到监事 4 名，实到 3 名，符合《公司法》及《公司章程》的规定会议由监事会主席李棣强主持，审议并通过了《2001 年中期报告及摘要》、《2001 年中期决算报告、利润表及其他财务报表》及对 2000 年度带有解释性说明的保留意见的审计报告涉及事项在报告期内执行情况的说明。
- (3) 报告期内，监事会监事列席了公司 2001 年 4 月 27 日和 2001 年 8 月 28 日的董事会会议，出席了 2000 年周年股东大会及 2001 年临时股东大会。

(二) 监事会工作情况及独立意见

(1) 公司依法运作情况：

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律、法规赋予的职责，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况及公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督。

监事会认为公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项及董事会对股东大会决议的执行，符合《公司法》和《公司章程》的各项规定；监事会认为公司能够依法运作，但内部管理和内部控制制度尚存在不完善之处，在与广东科龙（容声）集团有限公司的历史关联交易披露上存在遗漏。而新董事会已对相关问题提起高度重视，对相关交易已进行彻底调查，并已对外公告，新董事会已建立相应制度，坚决避免相同事件再次发生。

(2) 检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真检查，通过审计部门查阅公司的财务资料和审查财务收支情况，监事会认为：公司财务活动、财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定。

安达信会计师事务所审计公司 2001 年度会计报告后出具的有保留意见的审计报告，监事会认同董事会对审计报告所作的说明。

(3) 检查募集资金使用情况

公司监事会在对募集资金使用情况检查后认为：公司的募集资金严格按照《招股说明书》和股东大会的决议执行。到报告期末，目前资金的使用正常。

(4) 对出售收购资产意见

公司监事会认为：报告期内，公司出售、收购资产是在公开、公平、公正的原则下进行的，没有发生损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

(5) 对关联交易的意见

报告期内，公司关联交易详情请见 2001 年报“重大关联交易事项”。

a、公司之控股子公司顺德市嘉科电子有限公司受让广东科龙（容声）集团有限公司所持有的顺德市科龙广告有限公司、顺德市万高进出口有限公司、顺德市华傲电子有限公司及顺德市科龙家电有限公司的部分股权而发生的关联交易交易价格合理、公平，不会损害部分股东的权益，也不会造成上市公司资产的流失；

b、由于历史原因，公司和控股股东广东科龙（容声）集团有限公司之间发生了关联交易及由此而引起的资金占用问题，监事会认为公司第四届董事会获知该等情况后对以往产生的关联交易进行了认真的清查核实，并尽最大努力维护上市公司及投资者的利益。公司严格按照有关法律法规的要求，就以上关联交易进行了信息披露。

6. 对支付审计费用的意见

公司监事会认为：支付给安达信·华强会计师事务所的报酬，决策程序符合规定，报酬支付标准合理。

十、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

本公司控股 60%的子公司广东科龙空调器有限公司分别于 2001 年 5 月及 6 月期间为广东科龙（容声）集团有限公司向农业银行借款，提供了最高额度为

230,000,000 元人民币的贷款担保。其中合计 100,000,000 元人民币的贷款于 2001 年 10 月及 11 月申请展期，广东科龙空调器有限公司亦为该等展期贷款继续担保。而借款实际发生金额为 210,000,000 元人民币(约 198,113,000 港元)。

作为担保人广东科龙空调器有限公司于 2001 年 12 月 3 日由于广东科龙(容声)集团有限公司与农业银行就该项借款合同产生诉讼纠纷，接获法院的财产保全文件，书面查封广东科龙空调器有限公司的部分生产设备，但该项查封并未影响广东科龙空调器有限公司日常之生产运作。

本公司已于 2001 年 12 月 31 日前履行了担保责任代广东科龙(容声)集团有限公司偿还本息款项 211,226,000 元人民币，此笔款项，转由本公司向广东科龙(容声)集团有限公司追讨。该项书面查封已于 2002 年 4 月 15 日解除。本公司于 2002 年 3 月 14 日在指定信息披露报刊上对此笔担保诉讼进行了信息披露。

公司除此笔担保诉讼外，报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 收购及出售资产、吸收合并事项

本公司报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项发生。

(三) 重大关联交易事项

1、购销货关联交易

公司在 2001 年 12 月 14 日前，曾与广东科龙(容声)集团有限公司或与广东科龙(容声)集团有限公司下属公司发生下列关联交易：

a、公司与广东科龙(容声)集团有限公司相互利用各自从不同银行得到的不同贷款额度，间接互相透过对方从银行取得贷款，亦间接透过对方偿还银行贷款及支付利息。由此关联交易形成广东科龙(容声)集团有限公司对本公司的欠款共 791,017,000 元人民币(约 746,242,000 港元)；

b、公司与广东科龙(容声)集团有限公司在不赚取利润的原则下，双方均代对方进口原材料或出口货物，并因此为对方代支付营运费用，由此关联交易形成本公司对广东科龙(容声)集团有限公司的欠款 2,277,000 元人民币(约 2,148,000 港元)；

c、广东科龙(容声)集团有限公司于 2001 年曾委托本公司代支付一笔广东科龙(容声)集团有限公司所欠本公司联营公司三洋科龙冷柜有限公司的货款共 101,370,000 元人民币(约 95,632,000 港元)；

d、截至 2000 年 12 月 31 日止，广东科龙(容声)集团有限公司同意承担本公司 1999 年及 2000 年度为推广“科龙”及“容声”品牌所付的部份广告费用共 328,240,000 元人民币(约 309,660,000 港元)。由此关联交易形成广东科龙(容声)集团有限公司对本公司的欠款 108,240,000 元人民币(约 102,113,000 港元)；

e、本公司之控股子公司广东科龙空调器有限公司于 2001 年 5 月至 6 月期间为广东科龙(容声)集团有限公司向银行借款提供了最高额度为 230,000,000 元人民

币(约 216,981,000 港元)的贷款担保。本公司已于 2001 年 12 月 31 日前履行贷款担保责任偿还欠款,由此形成广东科龙(容声)集团有限公司对本公司欠款 211,220,000 元人民币(约 199,264,000 港元);

因广东科龙(容声)集团有限公司占用本公司的资金,本公司向广东科龙(容声)集团有限公司收取资金占用费,截至 2001 年 12 月 14 日止,本公司因上述交易拟向广东科龙(容声)集团有限公司收取利息共 50,430,000 元人民币(约 47,575,000 港元)。

截止 2001 年 12 月 31 日,上述(a)-(f)六项关联交易构成本公司对广东科龙(容声)集团有限公司的应收帐款 12.6 亿元(约 11.9 亿港元)。

f、1999 年、2000 年及 2001 年,本公司委托广东科龙(容声)集团有限公司的附属公司顺德市科龙广告有限公司以非牟利性质进行本公司的部份广告活动;

g、本公司为清理存货于 2000 年内以批发价将少量冰箱售予广东科龙(容声)集团有限公司的附属公司顺德市科龙家电有限公司;

h、于 2000 年及 2001 年度,本公司按市场价格将部分电子配件售予广东科龙(容声)集团有限公司的附属公司顺德市华傲电子有限公司,亦以市场价格从该公司购买电子原材料;

i、2001 年度,广东科龙(容声)集团有限公司的附属公司万高代本公司的子公司容声塑胶进口材料;而本公司的子公司广东珠江冰箱有限公司、科龙国际有限公司也代顺德市万高进出口有限公司出口货物;

以上关联交易的详细情况请参见本公司于 2002 年 3 月 14 日在指定报刊上的信息披露及财务报表附注。

2、资产、股权转让发生的关联交易

本公司之控股子公司顺德市嘉科电子有限公司于 2001 年 11 月 26 日与广东科龙(容声)集团有限公司签订合同,受让广东科龙(容声)集团有限公司所持有的顺德市科龙广告有限公司、顺德市万高进出口有限公司、顺德市华傲电子有限公司及顺德市科龙家电有限公司的部分股权。

3、其他关联交易

其他关联交易请见财务报表附注。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

报告期内公司未有托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、重大担保

本公司第三届董事会于 2001 年 12 月 3 日始获知本公司控股 60%的子公司广东

科龙空调器有限公司分别于 2001 年 5 月及 6 月期间为广东科龙（容声）集团有限公司向农业银行借款，提供了最高额度为 230,000,000 元人民币的贷款担保。其中合计 100,000,000 元人民币（约 94,340,000 港元）的贷款于 2001 年 10 月及 11 月申请展期，广东科龙空调器有限公司亦为该等展期贷款继续向农业银行提供贷款担保。而借款实际发生金额为 210,000,000 元人民币（约 198,113,000 港元）。

本公司已于 2001 年 12 月 31 日前履行了担保责任代广东科龙（容声）集团有限公司偿还本息款项 211,220,000 元人民币，此笔款项转由本公司向广东科龙（容声）集团有限公司追讨。而该项书面查封已于 2002 年 4 月 15 日解除。本公司于 2002 年 3 月 14 日在指定信息披露报刊上对此笔担保进行了信息披露。

除此笔担保外，公司报告期内无对外重大担保情况发生

3、委托理财和委托贷款事项

公司报告期内无委托理财和委托贷款事项发生，截止报告期末也无委托理财或委托贷款计划。

4、重大合同

报告期内，本公司无其他重大合同

（五）公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

2000 年 4 月 27 日，公司第三届董事会审议通过 2001 年度利润分配政策，董事会建议 2001 年度进行不少于一次利润分配，计划将本年度净利润的 30-50%用于现金分红，公司董事会保留根据公司发展情况和盈利状况进行调整的权利。由于本公司受 2001 年经营亏损的影响，不能实现既定的利润分配方案。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况及支付会计师事务所报酬情况

报告期内，公司无改聘、解聘会计师事务所的情况；公司报告期内公司共支付安达信·华强会计师事务所报酬 8,031 千元人民币（其中审计费用为 4,081 千元，财务咨询费 3,950 千元），相关业务及差旅费用由公司承担。

（七）报告期内公司、公司董事会及董事受监管部门处罚情况

报告期内公司、公司董事会及董事无受监管部门处罚情况发生。

十一、财务会计报告

- (一) 审计报告 (附后)
- (二) 会计报表 (附后)
- (三) 会计报表附注 (附后)

十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人亲笔签名的《广东科龙电器股份有限公司 2001 年度报告》原件；
- (二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字的审计报告原件；
- (四) 报告期内在选定信息披露报刊公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- (五) 《广东科龙电器股份有限公司章程》；
- (六) 刊载于 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公司 2001 年度报告原件。

广东科龙电器股份有限公司

法定代表人：

二〇〇二年四月二十四日

附件:

针对审计报告的说明

广东科龙电器股份有限公司就安达信·华强对本公司 2001 年度财务报告, 提出《审计报告》中审计意见作如下说明:

1. 虽然现任董事成员已于 2002 年初安排一系列措施包括:
 - a. 更改架构, 提高效率;
 - b. 发展及生产高附加值货品;
 - c. 引进新机制, 降低成本;
 - d. 要求顺德格林柯尔企业发展有限公司尽快把股权转让及债务转移所发生的应付本公司人民币 1.98 亿元支付给本公司, 增加公司的现金流。但安达信因为本公司已连续两年亏损, 及于 2001 年底有净流动负债人民币 1.8 亿, 而仍作出对本公司的持续性经营保留意见。而此意见对公司财务状况及经营成果均没有影响。
2. 由于负责 2001 年度营运的大部分董事及高层管理人员已经辞职, 而安达信审计工作未能从旧管理层得到声明及保证, 以确定 2001 年度中所发生之所有重大交易均已被正确记录并全部披露, 而现任管理层已尽力确保所有重大交易均已被记录并全部披露及愿意作此承诺, 但安达信认为现任管理层并非负责 2001 年度营运而无法接受此承诺, 所以仍作出此保留意见。除非有该等债务浮现, 此意见对公司财务状况及经营成果均没有影响。
3. 会计师基于 2001 年间, 一子公司被误用法人章而最终令公司需为容声集团偿还人民币 2.1 亿元的债务, 而表示无法确定所有因此而形成的或有负债或实际负债。现任管理层已加强控制及管理所有有关公司之法人章, 并采取了多方面的措施, 包括:
 - a、 新管理层对集团现存所有担保合同进行财务核查;
 - b、 新管理层要求资金管理部门人员对集团对外所提供的担保和贷款进行复核确保记录完整;
 - c、 已与顺德本地银行和金融机构、招商银行、深圳发展银行、浦东发展银行确认集团未有因提供担保而发生之或有负债或实际负债。至今为止, 未发现进一步的或有负债事项。但不能否定或有负债或实际负债存在之可能, 除非有该等债务浮现, 此意见对公司财务状况及经营成果均没有影响。
4. 该等固定资产是与成本或估值减去折旧反映于账上。管理层亦以预算为基础制定该等资产之未来现金流量。虽然未来现金流量额显示是正数, 即无需做减值拨备, 但安达信考虑到过去两年经营业绩及市场情况的快速变化而无法判断未来现金流量分析是否恰当。若根据现管理层估计, 该等资产净值是合理价值。此意见对公司财务状况及经营成果均没有影响。

5. 现任管理层得悉，有与广告代理于 2000 年底签订之合同，内容为 2001 年将代公司办理广告事宜总值人民币 1.6 亿。在咨询旧管理成员后，公司根据合同内容及旧管理成员之声明及根据会计准则之保守准则于 2001 年计提该费用。安达信认为没有足够证据确定有关广告服务已于 2001 年度履行。现任管理层亦正在收集更多该等证据。

此意见对公司财务状况及经营成果均没有影响。

6. 公司于 2001 年底有应收广东科龙（容声）集团有限公司账款及票据共人民币 8.62 亿，而现管理层认为该款项所收回的可能性极高，但亦已根据会计准则之保守准则作 20% 之拨备共人民币 1.72 亿。目前正与容声集团商讨收回该笔账款，但因未与容声集团达成回收款项及时间之协议，因此安达信对公司计提坏帐准备是否足够及分类反映回收时间作出保留。

若该款项可全数收回，2001 年集团之净资产及总资产将会增加人民币 1.72 亿，而亏损将减少人民币 1.72 亿。

若该款项被认为不能收回，2001 年集团之净负债将会增加人民币 6.9 亿，总资产减少人民币 6.9 亿，而亏损将增加人民币 6.9 亿。

7. 2001 年于长期应收款中包括应收公司职工工会人民币 0.58 亿，现管理层认为该款项将可全数回收所以未作任何拨备，而于三月底已回收约人民币 600 万元。

安达信则未能确定该款项回收性而作保留意见。

若该款项之回收性能确定，该意见对公司之财政状况及经营成果均没有影响。若该笔余款未能回收，则 2001 年集团之长期应收款及总资产将减少人民币 0.52 亿，而亏损将增加人民币 0.52 亿。

特此说明。

广东科龙电器股份有限公司
2002 年 4 月 24 日

审计报告

致：广东科龙电器股份有限公司全体股东

安达信•华强会计师事务所（以下简称“我们”）接受委托，审计了广东科龙电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下总称为“贵集团”）二〇〇一年十二月三十一日的合并资产负债表和二〇〇一年度的合并利润及利润分配表和合并现金流量表，以及 贵公司二〇〇一年十二月三十一日的资产负债表和二〇〇一年度的利润及利润分配表和现金流量表。编列会计报表是 贵集团及 贵公司管理阶层的责任，我们的责任是依据我们的审计对此等会计报表发表意见。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 贵集团及 贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

如所附会计报表附注说明一所示，于二〇〇一年度和二〇〇〇年度，贵集团分别发生净亏损约人民币 1,555,573,000 元和人民币 830,653,000 元。截止二〇〇一年十二月三十一日，贵集团的营运资金约为人民币负 182,501,000 元。以下段落中提及

的事项或许会增加 贵集团的亏损，改变资产的分类，并导致亏损的增大及流动负债的增加。上述情况显示出 贵集团的持续经营能力存在重大的不确定性。公司管理层对以上情况的处理措施，见所附会计报表附注说明一。

于二〇〇一年年末和二〇〇二年年初，贵公司负责二〇〇一年度营运的大多数董事会成员及高层管理人员已经辞职。因此，我们未能就我们的审计工作从 贵公司有关管理层获得足够的声明及保证，也无法以满意的审计程序来获得可以依赖的证据，以确定所有的重大交易均已被正确记录并全部披露。zhu

于二〇〇一年期间，贵集团一子公司在未获得适当批准下，即为 贵集团之主要股东广东科龙（容声）集团有限公司（“容声集团”）的债务提供为数约人民币 230,000,000 元的债务担保。该项债务担保最终被强制执行，并导致 贵公司需要为容声集团偿还约人民币 211,000,000 元的债务。上述事件反映出 贵集团在提供担保方面的内控不足。管理层表示直至现在为止未有发现因未经批准的担保而引起的其他债务。但是，我们无法确定所有因提供担保而形成的或有或实际负债，及评估其对财务报表的影响。管理层对此情况的处理方法，见所附会计报表附注说明八。

如贵集团合并资产负债表中所示， 贵集团拥有价值约人民币 304,000,000 元的土地使用权、人民币 2,058,000,000 元的固定资产、人民币 31,000,000 元的在建工程及人民币 260,000,000 元的长期股权投资。如 贵公司资产负债表中所示， 贵公司拥有价值约人民币 207,000,000 元的土地使用权、人民币 1,000,000,000 元的固定资产、人民币 17,000,000 元的在建工程及人民币 1,165,000,000 元的长期股权投资。基于 贵集团及 贵公司二〇〇〇年度及二〇〇一年度的经营业绩及市场情况的快速变化，我们无法判断 贵集团及 贵公司未来现金流量分析的恰当性，因此无法根据折现结果来评估 贵集团及 贵公司的土地使用权、固定资产、在建工程及长期股权投资的可回收价值，并据此确定资产减值可能造成的影响。

如 贵集团和 贵公司的资产负债表中预提费用项所示，其中包含为二〇〇一年度接受广告服务所预提的广告费人民币 160,000,000 元。我们未能获得足够证据以确定有关广告服务已于二〇〇一年度履行。

如 贵集团和 贵公司的资产负债表中所示，应收票据项下包括应收容声集团之票据人民币 170,000,000 元，其他应收款项下包括应收容声集团之款项约人民币 692,000,000 元，此等应收款项系由于 贵集团于二〇〇一年度向容声集团提供资金所致。贵集团已为此等应收款项计提了坏帐准备约人民币 172,000,000 元。据管理层表示，贵集团目前正与容声集团商讨回收此等应收款项的方法及时间表。因此，我们无法确定为此等应收款项所计提的坏账准备是否已足够以及此等应收款项是否需要重分类以反映最终的回收时间。

如贵集团和 贵公司的资产负债表中所示，一年以上的长期应收款项下包括应收贵公司职工工会款约人民币 58,000,000 元。我们无法确定该项应收款是否需要计提坏帐准备，以正确反映其可回收性。

我们认为，由于上述事件对会计报表整体反映的影响程度不能确定，我们无法对上述会计报表是否符合《企业会计准则》、《企业会计制度》、《合并会计报表暂行规定》

及其他有关规定，以及是否在所有重大方面公允地反映了 贵集团和 贵公司二〇〇一年十二月三十一日的财务状况和截至该日止年度的经营成果及现金流量情况，发表审计意见。

安达信 • 华强会计师事务所 中国注册会计师

陈芸瑾

中国，北京

二〇〇二年四月二十四日 何影帆

安达信•华强会计师事务所关于
对公司 2001 年度财务报表出具审计意见一事所作说明

致深圳证券交易所：

就贵所要求安达信•华强会计师事务所（“我们”）关于无法对广东科龙电器股份有限公司（“科龙电器”）二〇〇一年度之财务报表出具审计意见一事作出详细解释的要求，我们作出以下说明：

1. 持续经营

根据我们的审计结果，我们认为科龙电器存在持续经营的问题。我们发表该审计意见是基于如下审计准则要求予以关注之事项所作出的判断：

- a) 营运资金负数：科龙电器的流动资产小于流动负债之金额达人民币 1.8 亿元；
- b) 经营性亏损数额巨大：科龙电器二〇〇〇年度及二〇〇一年度的亏损分别高达人民币 8.3 亿元及人民币 15 亿元，于二〇〇一年十二月三十一日之累计亏损高达人民币 14 亿元；如果应收容声集团的款项不能收回，科龙电器的亏损将更大。
- c) 下述事项的影响。

综合考虑了上述之不确定性因素，我们认为科龙电器的持续经营存在严重问题，同时我们不能就持续经营假设的合理性获取必要的审计证据，因此根据“中国注册会计师独立审计准则”的要求予以充分的披露及说明并发表拒绝表示意见。

2. 管理层声明书

有关我们在审计意见中提及管理层变更等事项之说明段系由于我们在审计过程中发现于二〇〇一年年末和二〇〇二年年初，该公司负责二〇〇一年度营运的大多数董事会成员及高层管理人员已经辞职。

由于科龙电器于二〇〇一年度发生较往年更多的重大交易，我们认为该年度之管理层声明书作为我们进行审计工作的基础尤为重要。但是，科龙电器管理层的频繁变更极大地影响了该声明书作为我们审计工作基础之可靠性。

因此，我们认为我们无法就我们的审计工作从该公司有关管理层获得足够及可靠的声明及保证，也无法通过其他满意的替代审计程序来获得可以依赖的证据，以确定所有的重大交易均已被正确记录并全部披露。

3. 债务担保

于二〇〇一年期间，科龙电器一子公司在未获得适当批准下，即为科龙电器之主要股东广东科龙（容声）集团有限公司（“容声集团”）的债务提供为数约人民币 230,000,000 元的债务担保。该项债务担保最终被强制执行，并导致科龙电器需要为容声集团偿还约人民币 211,000,000 元的债务。

上述事件反映出科龙电器在提供担保方面的内控不足。管理层表示直至现在为止未有发现因未经批准的担保而引起的其他债务。而我们在这方面可以实施审计工作又极为有限。因此，我们无法确定所有因提供担保而形成的或有或实际负债，及评估其对财务报表的影响。

4. 资产减值

根据企业会计制度，资产应根据可回收金额（资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者）与其帐面的差额计提资产减值准备。

我们要求公司管理层提供了二〇〇二年度现金流量分析。根据管理层的推断公司将于二〇〇二年度及其以后年份实现约每年人民币 6 亿元的现金流入。但对于上述分析，公司管理层不能提供合理及充分的依据。于此同时，我们对公司二〇〇〇年度及二〇〇一年度的经营现状及盈利能力进行了审计。根据我们的审计结果，我们对公司盈利能力作出如下分析：

- a) 公司以往年度的经营业绩波动巨大，公司二〇〇〇年度及二〇〇一年度发生巨额亏损，因此无恰当的依据来估计未来的现金流量；
- b) 公司资产闲置情况严重。科龙电器之子公司广东科龙冰箱有限公司及广东科龙空调器有限公司于二〇〇一年下半年停工长达四个月；

- c) 家电市场竞争激烈，特别是空调产品降价严重，从而对未来经营活动的现金流入的可实现能力存在不确定性；

虽然管理层分析公司将于二〇〇二年度实现盈利，但根据我们对二〇〇一年度的审计结果及对目前市场情况的分析，我们认为目前市场竞争激烈，价格变动异常，特别空调产品降价情况严重。而公司对未来的现金流入的分析又不能提供合理依据。由于用于评估资产减值的资料有限，且公司持续营运的能力具有不确定性，我们无法判断公司资产减值的金额及可能造成的影响。

5. 预提广告费

在我们的审计过程中，我们发现科龙电器于二〇〇一年年底计提了单笔的巨额广告费计人民币 160,000,000 元。

根据权责发生制原则，只有在相关的成本费用已发生，但发票单据尚未收到的情况下，才应预提相应的费用。

对于该笔预提广告费，科龙电器仅提供了一份与一海外公司 (Regal Lucky Limited) 签署的推广服务合约，并声称相应的广告服务已全部于二〇〇一年度提供。

由于科龙电器未向我们提供任何书面证据，譬如：媒体履行报告、推广报告、发票、所提供服务的清单及时间表等，以证实该推广服务合约已于二〇〇一年度履行完毕，因此我们无法获得足够的证据以判断该笔预提广告费是否真实地反映了交易的实质，以及该笔广告费用是否已准确计提。

由于该笔预提广告费金额巨大，对会计报表的整体公允反映有重大影响，因此造成我们无法对该交易发表审计意见。

6. 应收容声集团及科龙职工工会之款项

截至二〇〇一年十二月三十一日科龙电器财务报表列示应收容声集团之票据人民币 170,000,000 元，其他应收容声集团款项约人民币 692,000,000 元，应收职工工会款约人民币 58,000,000 元。科龙电器管理层已对应收容声集团款项计提坏账准备约人民币 172,000,000 元。

由于此等应收款项系非正常交易所产生，无类似历史数据或资料可供参考以评估其可回收性。我们亦无任何的容声集团及科龙职工工会的财务资料。此外，我们未能获得有说服力的审计证据以确认容声集团及科龙职工工会的偿还能力。所以我们缺乏充分的基础以对此等款项的可回收性以及管理层计提的坏账准备是否充分进行判断。

综合上述问题对公司的影响存在不确定性，我们无法就科龙电器二〇〇一年度的财务报表发表审计意见。

此致

敬礼

安达信 • 华强会计师事务所

中国注册会计师

陈芸瑾

中国，北京

二〇〇二年四月二十四日

资产负债表

二〇〇一年十二月三十一日

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

资产		附注	本集团		本公司	
			二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
				(重编后, 附注三)		(重编后, 附注三)
一、流动资产:						
	货币资金	六1	778, 191, 077	838, 710, 032	492, 198, 063	461, 842, 796
	短期投资		-	-	-	-
	应收票据	六2	351, 188, 636	280, 255, 647	346, 601, 619	4, 123, 740
	应收股利		-	-	-	-
	应收利息		-	-	-	-
	应收帐款	六3	220, 899, 049	297, 542, 830	127, 250, 589	6, 424, 447
	其他应收款	六4	920, 145, 160	426, 048, 067	1, 944, 443, 323	2, 279, 594, 405
	预付帐款	六5	68, 102, 966	67, 149, 203	16, 158, 696	21, 216, 776
	应收补贴款		-	-	-	-
	存货	六6	1, 225, 838, 916	1, 736, 641, 111	801, 622, 736	21, 186, 421
	待摊费用		4, 302, 593	7, 448, 872	1, 075, 281	5, 081, 115
	一年内到期的长期债券投资		-	-	-	-
	其他流动资产		592, 731	-	592, 731	-
	流动资产合计		3, 569, 261, 128	3, 653, 795, 762	3, 729, 943, 038	2, 799, 469, 700
二、长期投资:						
	长期股权投资	六7	259, 892, 540	338, 261, 758	1, 165, 046, 643	1, 382, 562, 809
	长期债权投资		-	-	-	-
	长期投资合计		259, 892, 540	338, 261, 758	1, 165, 046, 643	1, 382, 562, 809
三、固定资产:						
	固定资产原值	六8	3, 383, 892, 823	3, 367, 402, 922	1, 410, 203, 800	1, 340, 207, 640
	减: 累计折旧	六8	(1, 278, 861, 600)	(1, 063, 555, 842)	(409, 811, 665)	(300, 895, 062)
	固定资产净值	六8	2, 105, 031, 223	2, 303, 847, 080	1, 000, 392, 135	1, 039, 312, 578
	减: 固定资产减值准备	六8	(47, 236, 170)	-	-	-
	固定资产净额		2, 057, 795, 053	2, 303, 847, 080	1, 000, 392, 135	1, 039, 312, 578
	工程物资		-	-	-	-
	在建工程	六9	31, 187, 206	26, 171, 005	16, 597, 973	19, 626, 516
	固定资产清理		-	-	-	-
	固定资产合计		2, 088, 982, 259	2, 330, 018, 085	1, 016, 990, 108	1, 058, 939, 094
四、无形资产及其他资产:						
	无形资产	六10	305, 783, 805	313, 969, 738	209, 127, 331	213, 998, 964
	长期待摊费用	六11	210, 904, 281	223, 060, 602	108, 379, 846	39, 217, 469
	一年以上的长期应收款	七2	92, 139, 947	34, 000, 000	58, 139, 947	-
	其他长期资产		-	-	-	-
	无形资产及其他资产合计		608, 828, 033	571, 030, 340	375, 647, 124	253, 216, 433
五、递延税项:						
	递延税款借项		-	-	-	-
资产总计			6, 526, 963, 960	6, 893, 105, 945	6, 287, 626, 913	5, 494, 188, 036

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

资产负债表（续）
二〇〇一年十二月三十一日

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	本集团		本公司	
		二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
			(重编后, 附注三)		(重编后, 附注三)
一、流动负债:					
短期借款	六12	1,323,309,386	437,700,000	965,700,000	355,700,000
应付票据	六13	678,710,489	216,354,679	824,359,379	151,203,183
应付帐款	六14	578,148,753	506,449,676	9,318,641	3,812,526
预收帐款	六15	440,396,170	553,272,123	432,266,240	-
应付工资		55,442,703	64,363,358	35,287,596	29,124,040
应付福利费		2,392,998	3,511,001	798,006	40,282
应付股利		3,187	-	-	-
应交税金	六16	(157,832,050)	(186,842,451)	(168,419,901)	(16,379,242)
其他应交款		4,287,088	1,990,693	2,443,887	1,847,785
其他应付款	六17	73,887,114	163,179,096	439,111,897	287,625,316
预提费用	六18	389,735,410	373,291,354	377,674,560	14,423,878
预计负债	六19	157,356,546	164,616,546	157,356,546	-
一年内到期的长期负债	六20	204,958,929	19,777,334	200,000,000	-
其他流动负债		965,158	-	-	-
流动负债合计		3,751,761,881	2,317,663,409	3,275,896,851	827,397,768
二、长期负债:					
长期借款	六20	29,961,937	237,306,327	-	200,000,000
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六21	116,492,478	117,147,785	113,263,739	113,621,705
专项应付款		-	-	-	-
应计被投资单位的债务	六7	-	-	495,849,789	395,289,441
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		146,454,415	354,454,112	609,113,528	708,911,146
三、递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		3,898,216,296	2,672,117,521	3,885,010,379	1,536,308,914
四、少数股东权益:	六22	226,131,130	263,109,302	-	-
五、股东权益:					
股本	六23	992,006,563	992,006,563	992,006,563	992,006,563
资本公积	六24	2,451,222,837	2,451,222,837	2,451,222,837	2,451,222,837
盈余公积	六25	343,742,703	343,742,703	343,742,703	343,742,703
其中:法定公益金		114,580,901	114,580,901	114,580,901	114,580,901
(未弥补亏损)未分配利润	六26	(1,380,906,800)	174,666,289	(1,380,906,800)	174,666,289
外币报表折算差额		(3,448,769)	(3,759,270)	(3,448,769)	(3,759,270)
股东权益合计		2,402,616,534	3,957,879,122	2,402,616,534	3,957,879,122
负债及股东权益总计		6,526,963,960	6,893,105,945	6,287,626,913	5,494,188,036

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

资产减值准备明细表
二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

项目	本集团							
	二〇〇一年度				二〇〇〇年度（重编后，附注三）			
	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	159,056,119	235,223,026	(31,046,354)	363,232,791	99,435,892	59,620,227	-	159,056,119
其中：应收账款	159,056,119	62,813,993	(31,046,354)	190,823,758	99,435,892	59,620,227	-	159,056,119
其他应收款	-	172,409,033	-	172,409,033	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	198,538,611	281,652,428	(156,212,234)	323,978,805	76,216,020	163,067,000	(40,744,409)	198,538,611
其中：原材料	32,264,408	16,235,897	-	48,500,305	39,651,892	31,532,000	(38,919,484)	32,264,408
在产品	1,968,783	-	(322,186)	1,646,597	3,793,708	-	(1,824,925)	1,968,783
库存商品	164,305,420	265,416,531	(155,890,048)	273,831,903	32,770,420	131,535,000	-	164,305,420
四、长期投资减值准备合计	74,129,000	71,200,641	-	145,329,641	74,129,000	-	-	74,129,000
其中：长期股权投资	74,129,000	71,200,641	-	145,329,641	74,129,000	-	-	74,129,000
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	47,236,170	-	47,236,170	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	47,236,170	-	47,236,170	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专有技术	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

资产减值准备明细表（续）
二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货

项目	本公司					二〇〇〇年度（重编后，附注三）		
	年初余额	本年子公司转入	本年增加数	本年转回数	年末余额	年初余额	本年增加数	本年转至子公司
一、坏账准备合计	-	120,156,488	235,223,026	-	355,379,514	81,255,717	-	(81,255,717)
其中：应收账款	-	120,156,488	62,813,993	-	182,970,481	81,255,717	-	(81,255,717)
其他应收款	-	-	172,409,033	-	172,409,033	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	198,538,611	277,776,722	(156,212,234)	320,103,099	22,216,000	-	(22,216,000)
其中：原材料	-	32,264,408	12,360,191	-	44,624,599	10,005,121	-	(10,005,121)
在产品	-	1,968,783	-	(322,186)	1,646,597	1,103,350	-	(1,103,350)
库存商品	-	164,305,420	265,416,531	(155,890,048)	273,831,903	11,107,529	-	(11,107,529)
四、长期投资减值准备合计	74,129,000	-	59,381,641	-	133,510,641	74,129,000	-	-
其中：长期股权投资	74,129,000	-	59,381,641	-	133,510,641	74,129,000	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专有技术	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

利润及利润分配表
二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本集团		本公司	
		二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
			(重编后, 附注三)		(重编后, 附注三)
一、主营业务收入		4,720,466,432	4,410,880,037	3,989,120,183	154,670,280
减：折扣与折让		(338,850,064)	(541,377,420)	(290,801,124)	(11,858,737)
主营业务收入、净额	六27	4,381,616,368	3,869,502,617	3,698,319,059	142,811,543
减：主营业务成本	六27	(3,615,716,071)	(3,250,533,167)	(3,061,260,085)	(136,006,123)
主营业务税金及附加		(70,884)	-	(68,134)	-
二、主营业务利润		765,829,413	618,969,450	636,990,840	6,805,420
加：其他业务利润（亏损）		19,930,301	11,333,777	9,098,660	(448,135)
减：营业费用		(1,205,943,268)	(918,195,704)	(1,150,258,909)	-
管理费用		(911,607,048)	(631,116,249)	(597,308,928)	(34,090,713)
财务费用	六28	(86,687,871)	(73,030,754)	(54,337,938)	(27,297,184)
三、营业亏损		(1,418,478,473)	(992,039,480)	(1,155,816,275)	(55,030,612)
加：投资损失	六29	(99,063,264)	(1,829,000)	(398,888,349)	(765,869,331)
补贴收入		64,764	175,300	64,764	175,300
营业外收入		21,529,992	12,929,298	13,826,125	61,580
减：营业外支出	六30	(73,282,675)	(20,505,821)	(14,759,354)	(5,393,224)
四、亏损总额		(1,569,229,656)	(1,001,269,703)	(1,555,573,089)	(826,056,287)
减：所得税	六31	-	(5,494,674)	-	(4,597,211)
加：少数股东损益	六22	13,656,567	176,110,879	-	-
五、净亏损		(1,555,573,089)	(830,653,498)	(1,555,573,089)	(830,653,498)
加：年初未分配利润		174,666,289	1,005,319,787	174,666,289	1,005,319,787
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		(1,380,906,800)	174,666,289	(1,380,906,800)	174,666,289
减：提取法定盈余公积金		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		(1,380,906,800)	174,666,289	(1,380,906,800)	174,666,289
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、（未弥补亏损）未分配利润		(1,380,906,800)	174,666,289	(1,380,906,800)	174,666,289

补充资料：

项目	附注	本集团		本公司	
		二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
			(重编后, 附注三)		(重编后, 附注三)
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	三		5,881,102		5,881,102
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				-	-
5. 债务重组损失		-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-

后附之附注为此会计报表的一部分

利润及利润分配表（续）

二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

报告期利润	附注	本集团							
		二〇〇一年度				二〇〇〇年度（重编后，附注三）			
		净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	六32	31.9%	24.1%	0.77	0.77	15.6%	14.1%	0.62	0.62
营业亏损	六32	-59.0%	-44.6%	-1.43	-1.43	-25.1%	-22.7%	-1.00	-1.00
净亏损	六32	-64.7%	-48.9%	-1.57	-1.57	-21.0%	-19.0%	-0.84	-0.84
扣除非经常性损益后的净亏损	六32	-62.3%	-47.0%	-1.51	-1.51	-21.0%	-19.0%	-0.84	-0.84

报告期利润	附注	本公司							
		二〇〇一年度				二〇〇〇年度（重编后，附注三）			
		净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	六32	26.5%	20.0%	0.64	0.64	0.2%	0.2%	0.01	0.01
营业亏损	六32	-48.1%	-36.3%	-1.17	-1.17	-1.4%	-1.3%	-0.06	-0.06
净亏损	六32	-64.7%	-48.9%	-1.57	-1.57	-21.0%	-19.0%	-0.84	-0.84
扣除非经常性损益后的净亏损	六32	-64.5%	-48.7%	-1.56	-1.56	-21.2%	-19.1%	-0.84	-0.84

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表
二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本集团		本公司	
		二〇〇一年度	二〇〇〇年度 (重编后，附注三)	二〇〇一年度	二〇〇〇年度 (重编后，附注三)
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		4,659,473,911	5,311,941,041	4,189,772,644	761,730,188
收到的税费返还		43,728,843	10,846,636	6,557,769	10,846,636
收到的其他与经营活动有关的现金		19,339,857	18,145,810	21,784,158	7,135,191
现金流入小计		4,722,542,611	5,340,933,487	4,218,114,571	779,712,015
购买商品、接受劳务所支付的现金		(3,607,830,681)	(3,368,415,325)	(3,231,042,950)	(136,540,087)
支付给职工以及为职工支付的现金		(384,007,181)	(382,063,695)	(243,463,001)	(47,077,670)
支付的各项税费		(162,072,763)	(197,961,400)	(89,159,022)	(66,424,833)
支付的其他与经营活动有关的现金		(420,538,251)	(341,195,436)	(206,945,937)	(271,208,856)
现金流出小计		(6,482,767,942)	(4,289,635,856)	(4,657,003,706)	(521,251,446)
经营活动产生的现金流量净额		148,093,735	1,051,297,631	447,503,661	258,460,569
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	639,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		81,796,652	6,118,913	58,091,669	-
收到的其他与投资活动有关的现金		12,552,101	12,577,944	10,652,955	9,198,266
现金流入小计		94,348,753	19,335,857	68,744,624	9,198,266
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(307,488,842)	(285,385,965)	(221,293,772)	(65,047,346)
投资所支付的现金		(16,849,108)	(14,948,244)	(83,845,424)	(34,634,554)
支付的其他与投资活动有关的现金	六33	(837,572,947)	-	(837,574,947)	(242,548)
现金流出小计		(1,161,910,897)	(300,334,209)	(1,142,714,143)	(99,924,448)
投资活动产生的现金流量净额		(1,067,562,144)	(280,998,352)	(1,073,969,519)	(90,726,182)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		863,446,591	51,410,000	610,000,000	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		863,446,591	51,410,000	610,000,000	-
偿还债务所支付的现金		-	(474,888,878)	-	(20,000,000)
分配股利利润或偿付利息所支付的现金		(92,864,732)	(297,898,102)	(63,960,478)	(248,784,857)
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		(92,864,732)	(772,786,980)	(63,960,478)	(268,784,857)
筹资活动产生的现金流量净额		770,581,859	(721,376,980)	546,039,522	(268,784,857)
四、汇率变动对现金的影响：		310,501	(2,290,170)	-	(3,415,304)
五、现金及现金等价物净（减少）增加额		(148,576,049)	46,632,129	(80,426,336)	(104,465,774)

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表（续）
二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司 货币单位：人民币元

项目	附注	本集团		本公司	
		二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
补充资料			(重编后，附注三)		(重编后，附注三)
1 将净亏损调节为经营活动的现金流量：					
净亏损		(1, 555, 573, 089)	(830, 653, 498)	(1, 555, 573, 089)	(830, 653, 498)
加：少数股东损益		(13, 656, 567)	(176, 110, 879)	-	-
计提的资产减值准备		635, 312, 265	222, 687, 227	572, 381, 389	-
固定资产折旧		248, 504, 370	277, 274, 774	93, 800, 639	82, 417, 494
无形资产摊销		10, 885, 801	9, 985, 843	7, 571, 501	6, 671, 543
长期待摊费用摊销		165, 538, 180	126, 481, 870	39, 754, 299	46, 107, 958
待摊费用减少（减：增加）		3, 146, 279	20, 337, 084	4, 005, 834	5, 294, 103
预提费用增加（减：减少）		16, 444, 056	232, 427, 385	363, 250, 682	(46, 970, 545)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		15, 057, 482	5, 544, 048	12, 685, 498	1, 653, 069
固定资产报废损失		-	-	-	-
财务费用		86, 687, 871	73, 030, 754	54, 337, 938	27, 297, 184
投资收益（加：损失）		99, 063, 264	1, 829, 000	398, 888, 349	765, 869, 331
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-	-
存货的增加（加：减少）		229, 149, 767	(415, 569, 606)	(1, 058, 213, 037)	308, 929, 566
经营性应收项目的增加（加：减少）		63, 764, 853	655, 811, 943	94, 475, 035	49, 932, 678
经营性应付项目的增加（减：减少）		143, 769, 203	848, 221, 686	1, 420, 138, 623	(158, 088, 314)
其他		-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		148, 093, 735	1, 051, 297, 631	447, 503, 661	258, 460, 569
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减少情况：					
现金的年末余额	六33	651, 196, 564	799, 772, 613	381, 358, 836	461, 785, 172
减：现金的年初余额	六33	(799, 772, 613)	(753, 140, 484)	(461, 785, 172)	(566, 250, 946)
加：现金等价物的年末余额		-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额		-	-	-	-
现金及现金等价物净减少额		(148, 576, 049)	46, 632, 129	(80, 426, 336)	(104, 465, 774)

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

分部报表(业务分部)
二〇〇一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

货币单位：人民币元

项目	二〇〇一年度						
	冰箱业务	空调业务	产品配件业务	其他业务	抵销	未分配项目	合计
一、营业收入合计	2,164,254,362	2,177,206,505	498,503,141	8,662,111	(467,009,751)		4,381,616,368
其中：对外营业收入	2,164,254,362	2,177,206,505	31,493,390	8,662,111			4,381,616,368
分部间营业收入			467,009,751		(467,009,751)		-
二、销售成本合计	(1,766,962,106)	(1,815,052,540)	(481,324,297)	(2,213,631)	449,836,503		(3,615,716,071)
其中：对外营业成本	(1,766,962,106)	(1,815,052,540)	(31,487,794)	(2,213,631)			(3,615,716,071)
分部间营业成本			(449,836,503)		449,836,503		-
三、期间费用合计	(1,016,117,982)	(1,121,297,447)	(32,421,067)	(14,542,274)			(2,184,378,770)
四、营业亏损合计	(618,825,726)	(759,143,482)	(15,242,223)	(8,093,794)	(17,173,248)		(1,418,478,473)
五、资产总额	2,978,178,330	2,987,300,299	430,993,359	130,491,972			6,526,963,960
六、负债总额	1,843,054,930	1,962,462,666	47,819,619	14,879,081			3,898,216,296

项目	二〇〇〇年度(重编后, 附注三)						
	冰箱业务	空调业务	产品配件业务	其他业务	抵销	未分配项目	合计
一、营业收入合计	2, 153, 246, 610	1, 574, 493, 175	529, 296, 538	132, 641, 474	(520, 175, 180)		3, 869, 502, 617
其中: 对外营业收入	2, 149, 212, 825	1, 574, 493, 175	29, 555, 143	116, 241, 474			3, 869, 502, 617
分部间营业收入	4, 033, 785	-	499, 741, 395	16, 400, 000	(520, 175, 180)	-	-
二、销售成本合计	(1, 733, 824, 911)	(1, 468, 613, 719)	(463, 787, 068)	(40, 601, 487)	456, 294, 018		(3, 250, 533, 167)
其中: 对外营业成本	(1, 730, 286, 503)	(1, 468, 613, 719)	(25, 417, 423)	(26, 215, 522)			(3, 250, 533, 167)
分部间营业成本	(3, 538, 408)	-	(438, 369, 645)	(14, 385, 965)	456, 294, 018	-	-
三、期间费用合计	(611, 716, 081)	(888, 686, 886)	(27, 904, 388)	(82, 701, 575)			(1, 611, 008, 930)
四、营业(亏损)利润合计	(192, 294, 382)	(782, 807, 430)	37, 605, 082	9, 338, 412	(63, 881, 162)		(992, 039, 480)
五、资产总额	4, 567, 223, 176	1, 528, 214, 219	453, 458, 401	344, 210, 149			6, 893, 105, 945
六、负债总额	1, 520, 059, 615	891, 939, 774	57, 936, 695	202, 181, 437			2, 672, 117, 521

后附之附注为此会计报表的一部分

法定代表人:

财务负责人:

制表人：

广东科龙电器股份有限公司及其子公司
会计报表附注说明
二〇〇一年度

(除另予注明外, 所有金额系以人民币元为单位)

一、公司设立说明及主要业务

广东科龙电器股份有限公司(“本公司”)系于一九九二年十二月十六日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司及其子公司在下文统称“本集团”。

于一九九六年七月二十三日, 本公司之 459,589,808 股境外公众股(以下简称“H股”)在香港联合交易所有限公司上市。于一九九八年度, 本公司获准发行 110,000,000 股境内上市人民币普通股(以下简称“A股”), 并于一九九九年七月十三日在深圳交易所上市。

于中国注册成立之广东科龙(容声)集团有限公司(“容声集团”)为本公司之主要股东。于二〇〇一年十二月三十一日, 容声集团拥有本公司 337,915,755 股法人股, 占本公司股本总额的 34.06%。

于二〇〇一年十月二十九日, 容声集团与在中国注册成立之顺德市格林柯尔企业发展有限公司(“顺德格林柯尔”)签订股份转让合同。容声集团将向顺德格林柯尔转让 204,775,755 股法人股, 占总股本的 20.64%, 转让价格为人民币 560,000,000 元。后根据双方于二〇〇二年三月五日签订之股份转让补充合同, 该转让价格降至人民币 348,000,000 元。上述股权已于二〇〇二年四月十八日由容声集团过户给顺德格林柯尔。

本集团主要从事冰箱及空调器的制造与销售、模具及塑胶的制造和采购业务。

本公司于二〇〇一年度发生净亏损约人民币 1,555,573,000 元, 于二〇〇一年十二月三十一日, 本集团的营运资金约人民币负 182,501,000 元。所附之会计报表仍根据持续经营的假设编制。本公司及本集团之管理层已采取了各种措施来改善本集团的经营业绩及财务状况, 并相信本公司及本集团的财务状况在未来的十二个月中将明显改善。

管理层采取的措施包括：

- (a) 更改架构和程序，提高效率；
- (b) 发展及生产高附加值产品；
- (c) 引进新机制，降低成本；及
- (d) 增加现金流，其中包括要求顺德格林柯尔偿还有关附注七（3）(b)所述的债务转移之人民币 1.98 亿元之款项尽快到位。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(a) 会计制度

本公司及本集团的会计报表是按照中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》和《合并会计报表暂行规定》及其他有关法规、制度和规定（以下简称“中国会计准则”）而编制的。

(b) 会计年度

采用公历制，自一月一日起至十二月三十一日止。

(c) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(d) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。各项资产除按规定进行了资产评估以评估值计价外，均按取得时的实际成本计价。

(e) 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。合并会计报表采用下列方法编制：

- (1)母、子公司因采用不同会计制度而产生的差异予以调整；
- (2)母、子公司及子公司之间重大内部交易调整冲销；
- (3)投资权益、相互往来及其未实现利润全部冲销。

(f) 外币业务核算方法

本公司及其中国境内的子公司及联营公司之会计账目及记录乃以人民币为记账本位币，人民币为不可自由兑换的货币。外币交易均以交易发生当日的适用汇率的中间价换算为人民币入账。于资产负债表日，以外币计价的货币性资产和负债再按该日的适用汇率折算成人民币，由此产生的汇兑损益除已资本化者外均作为当年度损益处理。

境外子公司以当地应用货币(一般为境外子公司注册成立地之货币)为记账本位币。境外子公司以外币进行之经济业务按交易日的适用汇率的中间价换算为当地应用货币。以外币计价的货币性资产及负债和资产负债表日之适用汇率的中间价换算为当地应用货币，由此产生之汇兑损益，已计入当年度境外子公司之损益。

(g) 外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时，本公司境外子公司的外币会计报表按如下方法折算成人民币：

于资产负债表日，资产及负债类项目按市场汇率折算成人民币；所有损益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时市场汇率折算为人民币，利润表项目按当年平均汇率折算为人民币。

由于外币报表折算而产生的外币报表折算差额在股东权益中单列项目反映。

(h) 现金及现金等价物的确定标准

现金系指库存现金以及存放于银行（或其他金融机构）的，可以随时用于支付的存款。

现金等价物系指期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金的投资。该等投资的原始期限不超过三个月且价值变动风险很小。

(i) 坏账损失的核算方法

坏账损失核算采用备抵法。坏账准备按年末应收款项余额之可收现性计提。管理层根据公司以往的经验、债务单位的实际财务情况和现金流量情况及其他相关信息评估年末应收款项余额之可收现性。

(j) 存货

存货分为原材料、在产品及产成品。存货按计划成本进行日常核算，每月月末按照发出的各类存货的计划成本，计算应负担的成本差异。在产品及产成品的成本包括直接原料、直接人工及应分摊的间接生产费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值按估计净售价减估计尚需投入的生产成本及其相关的销售费用后的价值计算。根据各项存货的可变现净值低于成本的差额，提取存货跌价准备并计入当年损益。

存货的盘存采用永续盘存制。

(k) 长期投资

长期股权投资

长期股权投资根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。

(1) 长期股权投资于子公司及联营公司：

子公司是指本公司：(i)在该公司直接或间接持有其 50%以上股权且意图长期持有具有表决权的股份或权益的公司；及/或(ii)在该公司董事会/管理委员会的会议上行使大部分表决权的公司。

联营公司是指子公司以外，本公司直接或间接持有其不低于 20%且不高 于 50%的股权或权益，并对其财务及经营决策具有重大影响力的公司。

于子公司及联营公司的投资采用权益法核算。在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或净亏损的份额，调整投资的账面价值并确认为当期投资损益。本公司按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。除本公司对被投资单位承诺继续给予财务支持外，一般情况下，本公司确认被投资单位发生的净亏损以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

本公司除将长期投资于子公司在会计报表中按权益法核算外，并将被投资子公司的报表纳入本集团的合并会计报表中。

（2）其他长期股权投资：

本集团对被投资单位无控制、无共同控制或重大影响的，长期股权投资按成本法核算。除追加或收回投资外，投资的账面价值保持不变。被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积利润的分配额，被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认为当期投资收益。所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超出上述数额的部分作为收回投资冲减投资的账面价值。

（3）股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资公司股权份额之间的差额，作为股权投资差额，在投资期限内摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有的股份份额之间的差额按不超过十年的期限摊销，初始投资成本低于应享有的股份份额之间的差额，按不低于十年的期限摊销。

长期投资减值准备

长期投资减值准备按单项分析法对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账面价值的部分计提并计入当年损益。

（I） 固定资产及折旧

本公司及其子公司的固定资产确认标准为：

- （1）使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具及工具等。
- （2）使用年限在两年以上，单位价值在 2,000 元以上不属于生产主要设备的物品。

固定资产按实际成本减累计折旧及减值准备计价。实际成本包括买价和相关的税费以及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产投入使用后发生的日常维修及保养支出于发生当年度予以费用化；具有未来经济效益的重大改良及更新支出则予以资本化。

固定资产折旧采用直线法，并按其类别、预计可使用年限和预计净残值计提。固定资产类别及预计可使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 50 年	5%	1.9%至 4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19.0%
办公设备	5 年	5%	19.0%

固定资产处置时，其账面价值与实际取得价款的差额，确认为当年度损益。

本公司及其子公司于资产负债表日，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将其可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备并计入当年损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(m) 在建工程

在建工程是指兴建中的房屋建筑物、安装及调试中的机器设备，按实际成本核算。该等成本包括采购成本、直接建造成本，以及于兴建、安装及调试期间的有关专门借款所发生的满足资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时转为固定资产。在建工程不计提折旧。

于资产负债表日，本公司及其子公司对在建工程进行全面检查，对于长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的，在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，计提减值准备并计入当年损益。

(n) 借款费用

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款产生的汇兑差额，一般在发生时直接计入当期费用。

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生且购建活动已经开始时至固定资产达到预定可使用状态之前的期间，予以资本化。

借款费用按使该固定资产达到预定可使用状态前发生的相关借款的累计支出加权平均数及资本化率予以资本化。

(o) 无形资产

无形资产主要为土地使用权，以成本减累计摊销列记。摊销按成本在估计使用年限（二十年至五十年）内以直线法计提。

土地开发时其账面价值转入相关在建工程。根据财政部财会[2001]43号文的规定，执行《企业会计制度》前土地使用权价值作为无形资产核算而未能转入所建造的房屋建筑物成本的公司，可不作调整。

本公司及其子公司定期检查各无形资产预计的未来经济获利能力，对预计可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备。

(p) 长期待摊费用

长期待摊费用主要指生产用之模具及展示用之灯箱展柜。按实际发生额记入长期待摊费用核算，并按直线法在估计受益年限内摊销。

(q) 收入确认

(i) 主营业务收入

主营业务收入指销售予客户的产品之发票价值（不含增值税），减除各项销售折扣与折让后的净额。主营业务收入在满足下列条件时予以确认：

- 商品所有权的重要风险和报酬已转移给购货方；
- 没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对此商品实施控制；
- 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地计量。

(ii) 利息收入

利息收入按银行或关联公司使用本集团现金的时间及适用利率计算确认。

(r) 所得税

本公司及其子公司的企业所得税是根据法定账目所载的税前利润，增减不需缴纳税或不可扣除的各项收支项目，并考虑所有的税赋优惠后按适用税率计算。

本公司及其子公司的所得税的会计处理采用纳税影响会计法核算，按于本期发生的时间性差异和规定的所得税率计算递延税款。递延税款以债务法核算。递延税款借项，除可合理估计于近期实现者外，不予确认。

(s) 法定统筹退休金

根据中国法律及法规规定，本集团已按月为所有中国职工缴纳基本养老保险费。保险费系按地方标准工资 17% 计提(其中本集团负责 10%，余下由职工负责)，交由中国政府有关部门统筹安排，退休职工的退休金由该部门统筹支付。支付给由政府管理的统筹退休金计划的养老保险费在提取时计入当期费用。

(t) 会计政策变更的说明

根据法律或会计准则等行政法规、规章的要求，或会计政策的变更能够提供本集团财务状况、经营成果和现金流量等更可靠、更相关的会计信息时，应当变更会计政策。

变更会计政策时应采用追溯调整法，除非产生的与以前年度相关的累计影响数无法合理地确定，则应采用未来适用法。

本公司及本集团原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]25 号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》、财会字[2001]17 号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》及财会[2001]43 号文《实施〈企业会计制度〉及相关准则问题解答》等文件的规定，本公司及本集团从二〇〇一年一月一日起执行新的《企业会计制度》，并相应改变以下会计政策：

- (i) 开办费原按五年期限平均摊销，现采用企业在开始生产经营当月一次计入当月的损益。该项会计政策的变更采用了追溯调整法，调减了二〇〇〇年年初未分配利润人民币 13,267,000 元，调减了二〇〇〇年度之净亏损人民币 5,131,102 元。

- (ii) 长期待摊的退休基金原按二十年期限平均摊销，由于其无法与未来收益相配比，现采用企业在发生该项支出时一次计入当期损益。该项政策的变更采用了追溯调整法，调减了二〇〇〇年年初未分配利润人民币 10,875,000 元，调减了二〇〇〇年度之净亏损人民币 750,000 元。

上述会计政策的变更对本公司及本集团二〇〇一年度的影响为减少本公司及本集团二〇〇一年度的净亏损人民币 5,881,102 元。

(u) 重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

于二〇〇〇年十二月三十一日，本集团一子公司之累计亏损额应由其少数股东承担的部分超过其少数股东的投资账面价值约人民币 158,116,000 元（“超额亏损”）。本集团当时正与该少数股东商议由该少数股东提供额外的财务支持以弥补该超额亏损，因此于二〇〇〇年十二月三十一日的合并会计报表中，将该超额亏损记录于少数股东权益项下。于二〇〇一年，本集团未能就由该少数股东提供额外的财务支持以弥补该超额亏损与该少数股东达成协议。因此，本集团作为重大会计差错的更正事项，将该超额亏损追溯调整计入二〇〇〇年的合并财务报表中，调增二〇〇〇年度净亏损约人民币 158,116,000 元。

三、会计政策变更及重大会计差错更正产生的影响

由于会计政策变更（见附注二(t)）及重大会计差错更正（见附注二(u)）所作的追溯调整对本集团及本公司二〇〇一及二〇〇〇年度年初未分配利润以及二〇〇〇年度净亏损的影响分别列示如下：

	本集团		
	二〇〇一年 年初未分配利润	二〇〇〇年度 净亏损	二〇〇〇年 年初未分配利润
追溯调整前会计报表所列金额	351,042,964	(678,418,823)	1,029,461,787
追溯调整			
1. 会计政策变更追溯调整项目：			
一开办费摊销	(8,135,898)	5,131,102	(13,267,000)
一退休基金摊销	(10,125,000)	750,000	(10,875,000)
小计	(18,260,898)	5,881,102	(24,142,000)
2. 重大会计差错追溯调整项目：			
一少数股东未承担之超额亏损	(158,115,777)	(158,115,777)	-
追溯调整后会计报表所列金额	174,666,289	(830,653,498)	1,005,319,787

	本公司		
	二〇〇一年 年初未分配利润	二〇〇〇年 净亏损	二〇〇〇年 年初未分配利润
追溯调整当前会计报表所列金额	351,042,964	(678,418,823)	1,029,461,787
追溯调整			
1. 会计政策变更追溯调整项目：			
一退休基金摊销	(10,125,000)	750,000	(10,875,000)
2. 重大会计差错追溯调整项目：			
一少数股东未承担之超额亏损	(158,115,777)	(158,115,777)	-
3. 子公司所作追溯调整对本公司投资 损益的影响	(8,135,898)	5,131,102	(13,267,000)
追溯调整后会计报表所列金额	174,666,289	(830,653,498)	1,005,319,787

四、税项

(a) 增值税

本集团依法应缴纳增值税。增值税为价外税，税率为 17%。依增值税法规定，购进货物等所缴纳的进项税额可用于抵扣销售货物时应缴纳的销项税额。

(b) 企业所得税

本公司于广东省顺德市成立，须按适用于沿海经济开放区之企业之 **24%** 税率缴纳企业所得税。由于本公司被列为广东省之重点企业，故根据广东省人民政府颁布之粤府函[1997]157 号文件批准，本公司于二〇〇一年按 **15%** 的优惠税率缴纳企业所得税。根据二〇〇〇年十月颁布的财税[2000]99 号文件，上述税收优惠有效期至二〇〇一年十二月三十一日。

本集团之子公司广东科龙冰箱有限公司(“科龙冰箱”)、广东科龙空调器有限公司(“科龙空调”)、广东科龙配件有限公司(“科龙配件”)、顺德容声塑胶制品厂有限公司(“容声塑胶”)于沿海经济开放区成立，须按 **24%** 之税率缴纳企业所得税。本公司之子公司广东科龙模具有限公司(“科龙模具”)系高新技术企业，须按 **15%** 之税率缴纳企业所得税。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》(“所得税法”)，彼等可自弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个经营获利年度起两年内享有全面豁免缴纳企业所得税之税务优惠，并于其后三年享有税率减半之待遇。于二〇〇一年，科龙冰箱、科龙空调及容声塑胶之适用税率为 **12%**，科龙模具之适用税率为 **15%**，科龙配件尚处于所得税减免期。

成都科龙冰箱有限公司(“成都科龙”)须按 **30%** 之税率缴纳企业所得税。营口科龙冰箱有限公司(“营口科龙”)成立于沿海经济开放区须按 **24%** 之税率缴纳企业所得税。根据所得税法，成都科龙及营口科龙亦可自弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个经营获利年度起两年内享有全面豁免缴纳企业所得税之税务优惠，并于其后三年享有税率减半之待遇。于二〇〇一年度，成都科龙尚处于累计亏损阶段，尚未进入免税期。营口科龙则须按 **12%** 的税率缴纳企业所得税。

本公司之香港子公司之香港利得税乃根据在香港赚取或产生之估计应课税溢利按 **16%** 税率拨备。

于二〇〇一年度，本公司及上述子公司均发生净亏损，因此未提列任何所得税费用。

五、控股子公司及联营企业情况

于二〇〇一年十二月三十一日，本公司拥有对下列子公司及联营企业的控制权，其明细资料如下：

公司名称	注册地及日期	本集团投资额	本公司应占权益比例		注册资本	经营范围	投资期限
			直接	间接			
子公司							
广东珠江冰箱有限公司 （“珠江冰箱”）	香港 一九八五年 七月二十六日	400,000 港元	-	100%	400,000 港元	销售冰箱原材料 及配件	无限定期限
科龙电器有限公司 （“科龙电器”）	香港 一九九一年 八月二十九日	10,000 港元	-	100%	10,000 港元	物业投资	无限定期限
顺德容声塑胶制品厂有限公司 （“容声塑胶”） (i)	中国 一九九一年 十月十八日	人民币 91,439,104 元	45%	25%	15,800,000 美元	制造塑胶配件	1991.10.18 --- 2006.10.18
科龙发展有限公司 （“科龙发展”）	香港 一九九三年 八月十七日	10,000,000 港元	100%	-	5,000,000 港元	投资控股	无限定期限
广东科龙模具有限公司 （“科龙模具”） (i)	中国 一九九四年 七月二十日	人民币 86,940,000 元	40%	30%	15,000,000 美元	制造模具	1994.7.20 --- 2009.7.20
广东科龙冰箱有限公司 （“科龙冰箱”） (i)	中国 一九九五年 十二月二十五 日	26,800,000 美元	70%	30%	26,800,000 美元	制造及销售冰箱	1995.12.25 ---2020.12.25
广东科龙空调器有限公司 （“科龙空调”） (i)	中国 一九九六年 三月十九日	人民币 281,000,000 元	60%	-	36,150,000 美元	制造及销售空调 器	1996.3.19 --- 2026.3.18
日本科龙株式会社 （“日本科龙”） (a)	日本 一九九六年 五月二十二日	1,085,000,000 日元	-	100%	1,100,000,000 日 元	技术研究及家庭 电器贸易	无限定期限
成都科龙冰箱有限公司 （“成都科龙”） (i)	中国 一九九六年 十一月十九日	人民币 140,000,000 元	45%	25%	人民币 200,000,000 元	制造及销售冰箱	1996.11.29 --- 2021.11.29
营口科龙冰箱有限公司 （“营口科龙”） (i) (b)	中国 一九九六年 十二月十五日	人民币 134,000,000 元	42%	36.79%	人民币 200,000,000 元	制造及销售冰箱	1996.12.23 --- 2021.12.22
广科拓展有限公司 （“广科拓展”）	英属维尔京群岛 一九九七年 七月一日	1 美元	-	100%	1 美元	广告代理	无限定期限
Kelon International Incorporation （“KII”）（原 名为 “Kelon Financial Services Limited”）	英属维尔京群岛 一九九九年 一月十三日	50,000 美元	-	100%	50,000 美元	投资控股	无限定期限
广东科龙配件有限公司（原名 “顺德市容奇科龙配件有限公 司”）（“科龙配件”） (i)	中国 一九九九年 十一月二十四 日	5,620,000 美元	70%	30%	5,620,000 美元	制造及销售冰箱 及空调器配件	1999.11.24 --- 2029.11.23

公司名称	注册地及日期	本集团投资额	本公司应占权益比例		注册资本	经营范围	投资期限
			直接	间接			
四川省容声科龙冰箱销售有限公司 (“四川容声”) (iii) (c)	中国 二〇〇一年 二月二十一日	人民币 1,520,000 元	76%	-	人民币 2,000,000 元	冰箱销售业务	2001.2.21 --- 2003.2.20
北京恒升新创科技有限公司 (“北京恒升”) (iii) (d)	中国 二〇〇一年 六月四日	人民币 24,000,000 元	80%	-	人民币 30,000,000 元	研究、开发工商业 智能系统	2001.6.4 --- 2016.6.4
顺德市嘉科电子有限公司 (“嘉科电子”) (iii) (e)	中国 二〇〇一年 十月十二日	人民币 60,000,000 元	70%	30%	人 民 币 60,000,000 元	信息及通信网络 技术、微电子技术 开发	无限定期限
北京科龙天地智能网络技术有 限公司 (“科龙天地”) (iii) (f)	中国 二〇〇一年 十一月八日	人民币 3,200,000 元	-	64%	人民币 5,000,000 元	未明确规定	2001.11.8 --- 2016.11.7
北京科龙时空信息系统技术有 限公司 (“科龙时空”) (iii) (g)	中国 二〇〇一年 十一月八日	人民币 3,200,000 元	-	64%	人民币 5,000,000 元	未明确规定	2001.11.8 --- 2016.11.8
联营公司							
广东三洋科龙冷柜有限公司 (“三洋科龙”) (i)	中国 一九九五年 十二月二十五 日	人民币 104,280,000 元	44%	-	人 民 币 237,000,000 元	制造及销售冷柜	1995.12.25---202 0.12.24
华意压缩机股份有限公司 (“华意压缩机”) (ii)	中国 一九九六年 六月十三日	人民币 255,360,000 元	24.99%	-	人 民 币 237,250,000 元	制造及销售压缩机	无限定期限
顺德市科龙家电有限公司 (“科龙家电”) (iii)	中国 一九九九年 七月十六日	人民币 2,500,000 元	25%	-	人 民 币 10,000,000 元	制造及销售家庭电 器	无限定期限
上海易连电子商务有限公司 (“上海易连”) (iii)	中国 二〇〇〇年 六月十五日	人民币 10,000,000 元	41.7%	-	人民币 24,000,000 元	电子商务	无限定期限
勤+缘控股有限公司 (“勤+缘控股”)	香港 二〇〇〇年 八月十四日	12,000,000 港元	-	25%	100 港元	广告业务	无限定期限
重庆科龙电器销售有限公司 (“重庆科龙”) (iii)	中国 二〇〇〇年 十一月十日	人民币 200,000 元	-	20%	人民币 1,000,000 元	空调器的销售、安 装及维修	2000.11.10 --- 2002.11.30
重庆容声(科龙)冰箱销售有限 公司 (“重庆容声”) (iii)	中国 二〇〇一年 二月十九日	人民币 280,000 元	-	28%	人民币 1,000,000 元	冰箱的销售及售 后服务	2001.2.19---200 2.12.31
顺德市万高进出口有限公司 (“万高进出口”) (iii)	中国 二〇〇一年 六月七日	人民币 600,000 元	20%	-	人民币 3,000,000 元	进出口业务	无限定期限
广州安泰达物流有限公司 (“广州安泰达”) (iii)	中国 二〇〇一年 七月十一日	人民币 2,000,000 元	20%	-	人 民 币 10,000,000 元	综合物流、仓储	2001.7.11 --- 2031.7.10

(i) 成立作为中外合资经营企业。

(ii) 成立作为股份有限公司。

(iii) 成立作为有限责任公司。

上述子公司的会计报表均纳入本集团的合并报表范围。

于二〇〇一年度，本公司占子公司权益比例的变动及合并报表范围的变更如下：

- a) 珠江冰箱于二〇〇一年八月九日与日本科龙之少数股东签署股权收购协议，以 9,500 万日元（等值于人民币约 6,348,000 元）收购该少数股东所拥有的该公司 10% 的权益。
- b) 于二〇〇〇年九月五日，本公司、营口科龙持股会，科龙冰箱、营冷集团有限公司及珠江冰箱签署了一份股权转让协议，同意将营口科龙持股会所持有的营口科龙之 11.79% 的股份转让给科龙冰箱。上述股权转让业经当地一会计师事务所出具验资报告验证。
- c) 四川容声系由本公司与其他投资人共同出资在四川省成都市注册成立之有限责任公司。四川容声于二〇〇一年二月二十一日获发营业执照，注册资本为人民币 2,000,000 元，经营期限为两年，主要从事冰箱销售业务。
- d) 北京恒升系由本公司与其他投资人共同出资在中国北京市注册成立之有限责任公司。北京恒升于二〇〇一年六月四日获发营业执照，注册资本为人民币 30,000,000 元，经营期限为十五年，主要从事研究、开发工商业智能系统。于二〇〇一年十二月三十一日，北京恒升仍处于筹建期间。
- e) 嘉科电子系由本公司与科龙冰箱在中国顺德共同出资注册成立的有限责任公司。嘉科电子于二〇〇一年十月十二日获发营业执照，注册资本为人民币 60,000,000 元，无明确经营期限，主要从事信息及通信网络技术、微电子技术开发。于二〇〇一年十二月三十一日，嘉科电子仍处于筹建期间。
- f) 科龙天地系由北京恒升与容声集团之子公司顺德市华傲电子有限公司共同出资在中国北京市注册成立之有限责任公司。科龙天地于二〇〇一年十一月八日获发营业执照，注册资本为人民币 5,000,000 元，经营期限为十五年。于二〇〇一年十二月三十一日，科龙天地尚无经营活动。
- g) 科龙时空系由北京恒升与顺德市华傲电子有限公司共同出资在中国北京市注册成立之有限责任公司。科龙时空于二〇〇一年十一月八日获发营业执照，注册资本为人民币 5,000,000 元，经营期限为十五年。于二〇〇一年十二月三十一日，科龙时空尚无经营活动。

- h) 易达世网络技术（深圳）有限公司（“易达世深圳”）为本公司间接控股之全资子公司，于二〇〇〇年六月八日成立，注册资本 600,000 美元，主要从事经营互联网网站。易达世深圳于二〇〇一年八月进入清算程序，清算损失约人民币 11,089,000 元已计入本集团二〇〇一年度之损益中（附注六 29）。
- i) **EDAS Developments (BVI) Limited** 为本公司间接控股之全资子公司，于二〇〇〇年三月一日成立，注册资本 50,000 美元。该公司自成立以来一直无经营活动，并于二〇〇一年度注销。
- j) **Kelondotcom Limited** 为本公司间接控股之全资子公司，于二〇〇〇年二月二十一日成立，注册资本 50,000 美元。该公司自成立以来一直无经营活动，并于二〇〇一年度注销。
- k) **Kelondotcom (Hong Kong) Limited** 为本公司间接控股之全资子公司，于一九九九年六月七日成立，注册资本 2 港元。该公司自成立以来一直无经营活动，并于二〇〇一年度注销。

六、会计报表主要项目附注

1. 货币资金

本集团

	币种	二〇〇一年十二月三十一日			二〇〇〇年十二月三十一日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	1,385,237	-	1,385,237	160,295	-	160,295
	港币	37,165	1.0606	39,417	42,076	1.0606	44,626
				1,424,654			204,921
银行存款	人民币	552,390,083	-	552,390,083	626,607,229	-	626,607,229
	港币	13,887,747	1.0606	14,729,344	8,582,752	1.0606	9,102,867
	美元	8,421,990	8.2766	69,705,446	18,170,615	8.2782	150,419,986
	日元	49,069,286	0.0630	3,091,365	131,490,751	0.0719	9,454,185
	德国马克	-	-	-	997,320	3.9308	3,920,264
	欧元	48,405	7.3178	354,218	-	-	-
	其他	-	-	39,617	-	-	63,161
				640,310,073			799,567,692
其他货币资金	人民币	117,722,437	-	117,722,437	19,628,302	-	19,628,302
	美元	1,120,276	8.2766	9,272,076	2,332,526	8.2782	19,309,117
一在途资金	人民币	9,461,837	-	9,461,837			-
				136,456,350			38,937,419
				778,191,077			838,710,032

本公司

	币种	二〇〇一年十二月三十一日			二〇〇〇年十二月三十一日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	1,240,372	-	1,240,372	-	-	-
银行存款	人民币	365,998,607	-	365,998,607	360,488,267	-	360,488,267
	港币	112,266	1.0606	119,069	112,566	1.0606	119,388
	美元	127,159	8.2766	1,052,443	12,222,058	8.2782	101,176,644
	其他	-	-	669	-	-	873
				367,170,788			461,785,172
其他货币资金	人民币	105,460,355	-	105,460,355	-	-	-
	美元	649,889	8.2766	5,378,872	6,961	8.2782	57,624
一在途资金	人民币	12,947,676	-	12,947,676	-	-	-
				123,786,903			57,624
				492,198,063			461,842,796

于二〇〇一年十二月三十一日，人民币及美元保证金存款为承兑汇票保证金及信用证保证金存款（二〇〇〇年：人民币及美元保证金存款全部为信用证保证金存款）。

于二〇〇一年十二月三十一日，本公司之境外子公司之货币资金余额约为人民币 46,490,000 元（二〇〇〇年：约人民币 53,426,000 元）。

2. 应收票据

(a) 应收票据明细

票据种类	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
银行承兑汇票	178,285,306	280,255,647	173,698,289	4,123,740
商业承兑汇票	172,903,330	-	172,903,330	-
	<u>351,188,636</u>	<u>280,255,647</u>	<u>346,601,619</u>	<u>4,123,740</u>

于二〇〇一年十二月三十一日，除了应收容声集团商业承兑汇票人民币 170,000,000 元以外，应收票据余额中无重大应收持本公司 5%或以上股份的股东单位的票据。

(b) 贴现及背书的应收票据

于二〇〇一年十二月三十一日，本集团已贴现及已背书但尚未到期之银行承兑汇票金额为人民币 582,930,370 元（二〇〇〇年：人民币 300,430,000 元）。

于二〇〇一年十二月三十一日，本公司已贴现及已背书但尚未到期之银行承兑汇票金额为人民币 592,893,339 元（二〇〇〇年：无）。

3. 应收账款

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
应收账款	411,722,807	456,598,949	310,221,070	6,424,447
减：坏账准备	(190,823,758)	(159,056,119)	(182,970,481)	-
净额	<u>220,899,049</u>	<u>297,542,830</u>	<u>127,250,589</u>	<u>6,424,447</u>

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	二〇〇一年十二月三十一日				二〇〇〇年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	259,347,722	63	(38,448,673)	220,899,049	375,590,411	82	(78,047,581)	297,542,830
1—2 年	102,412,901	25	(102,412,901)	-	79,097,944	17	(79,097,944)	-
2—3 年	48,051,590	12	(48,051,590)	-	1,910,594	1	(1,910,594)	-
3 年以上	1,910,594	-	(1,910,594)	-	-	-	-	-
合计	<u>411,722,807</u>	<u>100</u>	<u>(190,823,758)</u>	<u>220,899,049</u>	<u>456,598,949</u>	<u>100</u>	<u>(159,056,119)</u>	<u>297,542,830</u>

于二〇〇一年十二月三十一日，除已于附注七披露之应收关联方余额外，应收账款前五名金额合计为人民币 31,803,522 元（二〇〇〇年：人民币 31,597,574 元），占应收账款总额的 8 %（二〇〇〇年：7 %）。

本集团应收账款余额中并无重大应收持本公司 5 %或以上股份之股东的款项。

于二〇〇一年度，本集团共冲销约人民币 31,000,000 元之长账龄应收账款。该些应收账款由于债务人倒闭、破产等原因已不能收回。该些坏账的核销业经本集团管理层的批准。

(b) 本公司之应收账款余额分析如下：

账龄	二〇〇一年十二月三十一日				二〇〇〇年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	165,636,304	53	(38,385,715)	127,250,589	6,424,447	100	-	6,424,447
1—2 年	102,412,901	33	(102,412,901)	-	-	-	-	-
2—3 年	42,171,865	14	(42,171,865)	-	-	-	-	-
合计	<u>310,221,070</u>	<u>100</u>	<u>(182,970,481)</u>	<u>127,250,589</u>	<u>6,424,447</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>6,424,447</u>

于二〇〇一年十二月三十一日，除已于附注七披露之应收关联方余额外，本公司应收账款中欠款金额前五名的单位余额合计为人民币 28,474,652 元，占应收账款总额的 9 %。

于二〇〇一年十二月三十一日，本公司应收账款余额的增加系由于二〇〇一年本集团改变经营模式，本集团所有内销业务全部转由本公司负责所致。

4. 其他应收款

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
其他应收款	1,092,554,193	426,048,067	2,116,852,356	2,279,594,405
减：坏账准备	(172,409,033)	-	(172,409,033)	-
净值	920,145,160	426,048,067	1,944,443,323	2,279,594,405

(a) 本集团之其他应收款余额分析如下：

账龄	二〇〇一年十二月三十一日				二〇〇〇年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	1,091,521,581	100	(172,409,033)	919,112,548	416,006,393	98	-	416,006,393
1-2 年	1,032,612	-	-	1,032,612	10,041,674	2	-	10,041,674
合计	1,092,554,193	100	(172,409,033)	920,145,160	426,048,067	100	-	426,048,067

于二〇〇一年十二月三十一日，其他应收款中包括应收容声集团之余额计人民币 692,045,165 元，该余额系由本集团与容声集团之间的关联交易所产生（见附注七(3)(a)），本集团管理层认为该笔款项存在一定的回收风险，因此于二〇〇一年底，对此项余额计提坏帐准备计人民币 172,409,033 元。

由于剩余的其他应收款账龄主要在一年以内，而且主要系应收其他关联公司款（见附注七(2)）及应收出口退税款（约人民币 91,000,000 元），本集团管理层认为其回收风险较小，故未对其他应收款余额提列额外的坏账准备。

于二〇〇一年十二月三十一日，除应收容声集团人民币 692,045,165 元（二〇〇〇年：人民币 280,612,660 元）及应收顺德格林柯尔人民币 198,000,000 元（见附注七(3)(b)）外，本集团其他应收款余额中并无重大应收持本公司 5%或以上股份之股东的款项。

于二〇〇一年十二月三十一日，除应收容声集团及顺德格林柯尔之款项外，本集团其他应收款前五名的单位余额合计为人民币 166,660,370 元（二〇〇〇年：前五名余额合计为人民币 57,653,378 元），占其他应收款总额的 15%（二〇〇〇年：14%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	二〇〇一年十二月三十一日				二〇〇〇年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	2,116,852,356	100	(172,409,033)	1,944,443,323	2,271,934,988	100	-	2,271,934,988
1-2 年	-	-	-	-	7,659,417	-	-	7,659,417
合计	<u>2,116,852,356</u>	<u>100</u>	<u>(172,409,033)</u>	<u>1,944,443,323</u>	<u>2,279,594,405</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>2,279,594,405</u>

本公司之其他应收款中主要系应收合并子公司、应收容声集团及应收顺德格林柯尔的款项。应收合并子公司款项主要系由本公司为合并子公司垫付款项或暂借款项而产生。

于二〇〇一年十二月三十一日，除应收合并子公司款项、应收容声集团款项及应收顺德格林柯尔款项外，本公司其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计为人民币 46,140,440 元，占其他应收款总额的 2%（二〇〇〇年：前五名余额合计为人民币 43,938,713 元，占其他应收款总额的 2%）。

5. 预付账款

于二〇〇一年及二〇〇〇年十二月三十一日，本集团及本公司预付账款账龄基本在一年以内，无重大的账龄超过一年的预付账款。

于二〇〇一年及二〇〇〇年十二月三十一日，无重大预付持有本公司 5%或以上股份的股东单位款项。

6. 存货及存货跌价准备

本集团

	二〇〇一年十二月三十一日			二〇〇〇年十二月三十一日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	355,956,526	(48,500,305)	307,456,221	435,022,820	(32,264,408)	402,758,412
在产品	55,159,218	(1,646,597)	53,512,621	69,242,467	(1,968,783)	67,273,684
产成品	1,138,701,977	(273,831,903)	864,870,074	1,430,914,435	(164,305,420)	1,266,609,015
合计	<u>1,549,817,721</u>	<u>(323,978,805)</u>	<u>1,225,838,916</u>	<u>1,935,179,722</u>	<u>(198,538,611)</u>	<u>1,736,641,111</u>

本公司

	二〇〇一年十二月三十一日			二〇〇〇年十二月三十一日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	66,773,591	(44,624,599)	22,148,992	3,326,297	-	3,326,297
在产品	3,040,515	(1,646,597)	1,393,918	4,878,503	-	4,878,503
产成品	1,051,911,729	(273,831,903)	778,079,826	12,981,621	-	12,981,621
合计	1,121,725,835	(320,103,099)	801,622,736	21,186,421	-	21,186,421

7. 长期股权投资

本集团

长期股权投资变动如下：

		二〇〇〇年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二〇〇一年 十二月三十一日
投资于联营公司	(a)	206,922,741	14,305,958	(7,428,996)	213,799,703
其他长期股权投资		9,460,695	2,958,371	(2,000,000)	10,419,066
股权投资差额	(b)	196,007,322	1,010,737	(16,014,647)	181,003,412
		412,390,758	18,275,066	(25,443,643)	405,222,181
减：长期投资减值准备	(c)	(74,129,000)	(71,200,641)	-	(145,329,641)
		338,261,758	(52,925,575)	(25,443,643)	259,892,540

(a) 投资于联营公司

被投资 公司名称	投资 期限	投资金额			累计权益			合计	
		二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年 增(减)数	二〇〇一年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年 增(减)数	二〇〇一年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	二〇〇一年 十二月 三十一日
本公司									
三洋科龙	25 年	104,280,000	-	104,280,000	(30,151,000)	1,398,571	(28,752,429)	74,129,000	75,527,571
华意压缩机*	无限定年限	118,013,641	-	118,013,641	8,368,000	(5,071,287)	3,296,713	126,381,641	121,310,354
科龙家电	无限定年限	2,500,000	-	2,500,000	-	(1,204,513)	(1,204,513)	2,500,000	1,295,487
上海易连	无限定年限	-	10,000,000	10,000,000	-	(866,308)	(866,308)	-	9,133,692
+ 万高进出口	无限定年限	-	600,000	600,000	-	(10,653)	(10,653)	-	589,347
广州安泰达	30 年	-	2,000,000	2,000,000	-	(276,235)	(276,235)	-	1,723,765
本公司合计		224,793,641	12,600,000	237,393,641	(21,783,000)	(6,030,425)	(27,813,425)	203,010,641	209,580,216
勤 + 缘 控 股	无限定年限	3,712,100	-	3,712,100	-	-	-	3,712,100	3,712,100
重庆科龙	2 年	200,000	-	200,000	-	16,831	16,831	200,000	216,831
重庆容声	1 年	-	280,000	280,000	-	10,556	10,556	-	290,556
本集团合计		228,705,741	12,880,000	241,585,741	(21,783,000)	(6,003,038)	(27,786,038)	206,922,741	213,799,703

* 于二〇〇一年度，本公司收到华意压缩机分配的现金红利为人民币 5,391,612 元。

(b) 股权投资差额

被投资 公司名称	原值			累计摊销额			摊余金额	
	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年增(减)数	二〇〇一年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年摊销数	二〇〇一年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	二〇〇一年 十二月 三十一日
本公司								
科龙空调(i)	66,596,234	-	66,596,234	(7,214,593)	-	(7,214,593)	59,381,641	59,381,641
华意压缩机	137,346,359	-	137,346,359	(9,728,570)	(15,013,858)	(24,742,428)	127,617,789	112,603,931
本公司合计	203,942,593	-	203,942,593	(16,943,163)	(15,013,858)	(31,957,021)	186,999,430	171,985,572
勤 + 缘 控 股	9,007,892	-	9,007,892	-	(900,789)	(900,789)	9,007,892	8,107,103
营口科龙	-	1,010,737	1,010,737	-	(100,000)	(100,000)	-	910,737
本集团合计	212,950,485	1,010,737	213,961,222	(16,943,163)	(16,014,647)	(32,957,810)	196,007,322	181,003,412

股权投资差额系收购科龙空调，华意压缩机，勤+缘控股及营口科龙所支付的购买价超出较于收购完成日所购入的有关资产净值的金额，以直线法在合同规定的投资期限内摊销。合同未规定投资期限的，则在十年内摊销。

(i)由于科龙空调超额亏损，本公司对科龙空调的长期投资已减至负数（账列“应计被投资单位的债务”）。因此，本公司停止对该股权投资差额的摊销，并对未摊销的余额提取了全额的长期投资减值准备。

(c) 长期投资减值准备

	二〇〇〇年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二〇〇一年 十二月三十一日
本公司				
三洋科龙	74,129,000	-	-	74,129,000
科龙空调(i)	-	59,381,641	-	59,381,641
本公司合计	74,129,000	59,381,641	-	133,510,641
勤+缘控股(ii)	-	11,819,000	-	11,819,000
本集团合计	74,129,000	71,200,641	-	145,329,641

(ii)本集团之联营公司勤+缘控股经营结果不佳，本集团管理层认为该等长期投资无法收回，因此对投资成本及股权投资差额全额计提长期投资减值准备。

除上述提列之长期投资减值准备外，本集团管理层认为，于二〇〇一年十二月三十一日不存在其他的长期投资减值问题。

本公司

长期股权投资变动如下：

		二〇〇〇年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二〇〇一年 十二月三十一日
投资于子公司	(d)	1,061,191,961	71,245,424	(219,246,167)	913,191,218
投资于联营公司	(a)	203,010,641	13,998,571	(7,428,996)	209,580,216
其他长期股权投资		9,249,047	-	(2,000,000)	7,249,047
股权投资差额	(b)	186,999,430	-	(15,013,858)	171,985,572
记录外币报表折算差额		(3,759,270)	310,501	-	(3,448,769)
		1,456,691,809	85,554,496	(243,689,021)	1,298,557,284
减：长期投资减值准备	(c)	(74,129,000)	(59,381,641)	-	(133,510,641)
		<u>1,382,562,809</u>	<u>26,172,855</u>	<u>(243,689,021)</u>	<u>1,165,046,643</u>

(d) 投资于子公司

被投资公司名称	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年追加投资	本年权益减少	本年分得利润	二〇〇一年 十二月 三十一日
投资金额					
科龙发展	11,200,000	-	-	-	11,200,000
科龙冰箱	155,552,426	-	-	-	155,552,426
科龙空调	214,403,766	-	-	-	214,403,766
容声塑胶	49,544,640	3,725,424	-	-	53,270,064
成都科龙	90,000,000	-	-	-	90,000,000
营口科龙	84,000,000	-	-	-	84,000,000
科龙模具	49,860,000	-	-	-	49,860,000
科龙配件	32,634,554	-	-	-	32,634,554
北京恒升	-	24,000,000	-	-	24,000,000
嘉科电子	-	42,000,000	-	-	42,000,000
四川容声	-	1,520,000	-	-	1,520,000
	687,195,386	71,245,424	-	-	758,440,810
累计权益减少	(21,292,866)	-	(312,617,698)	(7,188,817)	(341,099,381)
	665,902,520	71,245,424	(312,617,698)	(7,188,817)	417,341,429
加：应计被投资单位的债务(iii)	395,289,441	-	100,560,348	-	495,849,789
	<u>1,061,191,961</u>	<u>71,245,424</u>	<u>(212,057,350)</u>	<u>(7,188,817)</u>	<u>913,191,218</u>

(iii)于二〇〇〇年及二〇〇一年十二月三十一日，本公司之子公司科龙空调已超额亏损，资不抵债。本公司已向科龙空调承诺将会继续给予其财务支持，以使其有能力实施未来业务计划及偿还到期债务，而科龙空调之少数股东未表明其有义务和意向将继续给予科龙空调财务支持，并承担其超额亏损。因此，科龙空调之超额亏损完全由本公司承担。为更稳健、公允地反映本公司的财务状况及经营成果，本公司对该超额亏损子公司的长期股权投资参照国际会计准则及相关规定，按权益法核算，在对其投资账面价值减持至零时继续减记。由此产生的长期股权投资的贷方余额作为负债在资产负债表中单独设置“应计被投资单位的债务”予以反映。

8. 固定资产

(a) 固定资产变动情况如下：

本集团

	二〇〇一年度					二〇〇〇年度
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计	合计
<u>原值</u>						
年初余额	1,328,135,600	1,893,840,373	90,153,010	55,273,939	3,367,402,922	3,283,982,469
重分类	50,878,572	(293,276,101)	(33,476,223)	275,873,752	-	-
本年增加	30,573,827	17,310,627	14,622,367	35,900,999	98,407,820	98,984,206
本年在建工程转入	41,484,922	10,471,163	185,000	851,436	52,992,521	10,027,907
本年减少	(104,151,797)	(10,175,619)	(10,432,092)	(5,141,505)	(129,901,013)	(21,548,549)
汇率折算差额	(4,832,307)	-	(12,514)	(164,606)	(5,009,427)	(4,043,111)
年末余额	<u>1,342,088,817</u>	<u>1,618,170,443</u>	<u>61,039,548</u>	<u>362,594,015</u>	<u>3,383,892,823</u>	<u>3,367,402,922</u>
<u>累计折旧</u>						
年初余额	201,410,807	781,794,073	48,275,425	32,075,537	1,063,555,842	796,292,609
重分类	11,888,640	(103,395,018)	(19,259,961)	110,766,339	-	-
本年增加	57,864,738	145,855,794	6,144,158	38,639,680	248,504,370	277,274,774
本年减少	(20,032,117)	(2,171,633)	(7,566,513)	(3,276,616)	(33,046,879)	(9,885,588)
汇率折算差额	(142,872)	-	(1,620)	(7,241)	(151,733)	(125,953)
年末余额	<u>250,989,196</u>	<u>822,083,216</u>	<u>27,591,489</u>	<u>178,197,699</u>	<u>1,278,861,600</u>	<u>1,063,555,842</u>
年末净值	<u>1,091,099,621</u>	<u>796,087,227</u>	<u>33,448,059</u>	<u>184,396,316</u>	<u>2,105,031,223</u>	<u>2,303,847,080</u>
年初净值	<u>1,126,724,793</u>	<u>1,112,046,300</u>	<u>41,877,585</u>	<u>23,198,402</u>	<u>2,303,847,080</u>	<u>2,487,689,860</u>

本公司

原值	二〇〇一年度					二〇〇〇年度
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计	合计
年初余额	781,083,787	530,075,957	3,366,506	25,681,390	1,340,207,640	1,508,836,909
重分类	10,004,968	(74,491,058)	13,913,880	50,572,210	-	-
本年增加	26,829,537	6,573,273	12,882,657	28,135,401	74,420,868	21,588,554
本年在建工程转入	34,890,703	3,394,200	-	-	38,284,903	54,500
向子公司采购(出售)(附注七(3)(b))	4,915,487	394,098	22,051,729	8,215,260	35,576,574	(186,916,789)
本年减少	(64,150,075)	(4,205,598)	(9,454,980)	(475,532)	(78,286,185)	(3,355,534)
年末余额	793,574,407	461,740,872	42,759,792	112,128,729	1,410,203,800	1,340,207,640
累计折旧						
年初余额	118,791,503	168,057,844	2,700,377	11,345,338	300,895,062	295,474,767
本年增加	37,161,847	42,919,716	3,469,049	10,250,027	93,800,639	82,417,494
向子公司采购(出售)(附注七(3)(b))	-	1,796,594	14,850,455	5,977,933	22,624,982	(75,052,186)
本年减少	-	-	(7,186,753)	(322,265)	(7,509,018)	(1,945,013)
年末余额	155,953,350	212,774,154	13,833,128	27,251,033	409,811,665	300,895,062
年末净值	637,621,057	248,966,718	28,926,664	84,877,696	1,000,392,135	1,039,312,578
年初净值	662,292,284	362,018,113	666,129	14,336,052	1,039,312,578	1,213,362,142

房屋及建筑物包括位于中国、香港及日本之房屋、厂房、办公室楼房及员工宿舍。账面净值约人民币 80,818,800 元（二〇〇〇年：约人民币 118,820,000 元）之香港房屋及建筑物已用作本集团长期银行借款之抵押（附注六 20）。账面净额约人民币 80,281,000 元（二〇〇〇年：无）之中国房屋及建筑物已用作本集团短期银行借款之抵押（附注六 12）。

于二〇〇〇年十二月三十一日，账面净值约人民币 38,378,000 元之机器设备已作为本集团短期银行借款之抵押（附注六 12）。

(b) 固定资产减值准备

本集团之海外子公司对其位于香港及日本之房屋及建筑物按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备约人民币 47,236,170 元，账列营业外支出（附注六 30）。

除此之外，本集团管理层认为，于二〇〇一年十二月三十一日不存在其他的固定资产减值问题。

9. 在建工程

工程名称	预算数	二〇〇〇年 十二月三十一日	本年增加	本年转入固定 资产数	二〇〇一年 十二月三十一日	资金来源	工程进度
本公司							
职工宿舍改造	11,000,000	9,717,366	950,398	(10,667,764)	-	自筹	100%
科龙北京研究院	1,000,000	1,535,080	321,641	(1,856,721)	-	自筹	100%
三大中心办公大楼	8,000,000	6,408,313	1,441,755	(7,850,068)	-	自筹	100%
冰箱二厂厂房(二、 四层)	12,952,873	-	12,613,535	-	12,613,535	自筹	97%
集团大楼改造工程	14,900,000	-	14,516,150	(14,516,150)	-	自筹	100%
其他		<u>1,965,757</u>	<u>5,412,881</u>	<u>(3,394,200)</u>	<u>3,984,438</u>	自筹	
本公司合计		<u>19,626,516</u>	<u>35,256,360</u>	<u>(38,284,903)</u>	<u>16,597,973</u>		
本公司之子公司			-				
华宝研究所	1,100,000	1,102,866	-	(1,102,866)	-	自筹	100%
冰箱一、二厂生产 线整合工程	16,040,684	-	7,863,760	-	7,863,760	自筹	49%
其他		<u>5,441,623</u>	<u>14,888,602</u>	<u>(13,604,752)</u>	<u>6,725,473</u>	自筹	
本集团合计		<u>26,171,005</u>	<u>58,008,722</u>	<u>(52,992,521)</u>	<u>31,187,206</u>		

在建工程中无资本化利息。

本集团管理层认为，于二〇〇一年十二月三十一日，本集团的在建工程并无减值迹象，故无需计提减值准备。

10. 无形资产

种类	取得方式	原值	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年增加	本年摊销	累计摊销额	二〇〇一年 十二月 三十一日	剩余摊 销 年限
本集团								
土地使用权	出让 购买	373,484,114	313,969,738	-	(9,985,845)	(69,500,221)	303,983,893	22—40 年 ²
其他		<u>2,699,868</u>	<u>-</u>	<u>2,699,868</u>	<u>(899,956)</u>	<u>(899,956)</u>	<u>1,799,912</u>	年
		<u>376,183,982</u>	<u>313,969,738</u>	<u>2,699,868</u>	<u>(10,885,801)</u>	<u>(70,400,177)</u>	<u>305,783,805</u>	
本公司								
土地 使用 权	出 让 购 买	250,505,358	213,998,964	-	(6,671,545)	(43,177,939)	207,327,419	10—18 年 ²
其他		<u>2,699,868</u>	<u>-</u>	<u>2,699,868</u>	<u>(899,956)</u>	<u>(899,956)</u>	<u>1,799,912</u>	年
		<u>253,205,226</u>	<u>213,998,964</u>	<u>2,699,868</u>	<u>(7,571,501)</u>	<u>(44,077,895)</u>	<u>209,127,331</u>	

本集团管理层认为，于二〇〇一年十二月三十一日，上述无形资产可收回金额不会低于其账面价值，所以无需计提无形资产减值准备。

11. 长期待摊费用

本集团

种类	原始金额	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年增加	本年摊销	累计摊销	二〇〇一年 十二月 三十一日	剩余摊销 年限
模具及其他 耐用工具	582,959,093	162,947,839	108,692,013	(140,516,277)	(451,835,518)	131,123,575	1-3 年
灯箱展柜	115,813,832	57,721,870	34,542,056	(22,191,674)	(45,741,580)	70,072,252	1-3 年
固定资 产 改良支出	3,628,423	-	3,628,423	(570,862)	(570,862)	3,057,561	1-5 年
电脑软件费	3,477,859	779,350	-	(779,350)	(3,477,859)	-	2 年
其他	10,288,148	1,611,543	6,519,367	(1,480,017)	(3,637,255)	6,650,893	
	<u>716,167,355</u>	<u>223,060,602</u>	<u>153,381,859</u>	<u>(165,538,180)</u>	<u>(505,263,074)</u>	<u>210,904,281</u>	

本公司

种类	原始金额	二〇〇〇年 十二月 三十一日	本年增加	自子公司 转入	本年摊销	累计摊销	二〇〇一年 十二月 三十一 日	剩余摊 销年限
灯箱展柜	115,813,832	-	34,542,056	52,023,870	(16,493,674)	(45,741,580)	70,072,252	1-3 年
模具及其他耐 用工具	108,014,803	39,217,469	19,038,762	-	(22,689,763)	(72,448,335)	35,566,468	1-3 年
固定资产改良 支出	3,311,988	-	3,311,988	-	(570,862)	(570,862)	2,741,126	1-5 年
	<u>227,140,623</u>	<u>39,217,469</u>	<u>56,892,806</u>	<u>52,023,870</u>	<u>(39,754,299)</u>	<u>(118,760,777)</u>	<u>108,379,846</u>	

12. 短期借款

本集团

借款种类	币种	二〇〇一年十二月三十一日			二〇〇〇年十二月三十一日		
		原币金额	折合人民币	年利率	原币金额	折合人民币	年利率
银行借款							
一抵押借款 *	人民币	82,000,000	82,000,000	7.02%	22,000,000	22,000,000	5.36%-6.43%
一担保借款 **	人民币	230,000,000	230,000,000	4.77%-6.44%	60,000,000	60,000,000	5.85%
	港币	24,159,798	25,609,386	2.81%-9.00%	-	-	-
一信用借款	人民币	705,700,000	705,700,000	5.58%-6.14%	355,700,000	355,700,000	5.58%-6.44%
一商业承兑 汇票融资	人民币	280,000,000	280,000,000	3.24%	-	-	-
			<u>1,323,309,386</u>			<u>437,700,000</u>	

* 于二〇〇一年十二月三十一日，人民币抵押借款系以账面净值约人民币 80,281,000 元的中国房屋建筑物作抵押（附注六 8）。于二〇〇〇年十二月三十一日，人民币抵押借款系以账面净值约人民币 38,378,000 元之机器设备作抵押（附注六 8）。

** 人民币担保借款由容声集团提供担保。珠江冰箱之港币担保借款系由本公司及科龙发展提供担保。

本公司

借款种类	币种	二〇〇一年十二月三十一日			二〇〇〇年十二月三十一日		
		原币金额	折合人民币	年利率	原币金额	折合人民币	年利率
银行借款							
—抵押借款 *	人民币	60,000,000	60,000,000	7.02%	-	-	-
—担保借款 **	人民币	200,000,000	200,000,000	4.77%-6.44%	-	-	-
—信用借款	人民币	705,700,000	705,700,000	5.58%-6.14%	355,700,000	355,700,000	5.58%-6.435%
			<u>965,700,000</u>			<u>355,700,000</u>	

13. 应付票据

票据种类	本集团		本公司	
	二〇〇一年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日	二〇〇一年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日
银行承兑汇票	678,568,666	83,151,496	604,217,556	18,000,000
商业承兑汇票	141,823	133,203,183	220,141,823	133,203,183
	<u>678,710,489</u>	<u>216,354,679</u>	<u>824,359,379</u>	<u>151,203,183</u>

应付票据余额中无重大应付持本公司 5%或以上股份的股东的票据。

14. 应付账款

于二〇〇一年及二〇〇〇年十二月三十一日，本集团应付账款的账龄均在一年以内，且无重大应付持有本公司 5%或以上股份之股东的款项。

15. 预收账款

于二〇〇一年及二〇〇〇年十二月三十一日，本集团预收账款的账龄均在一年以内，且无重大预收持有本公司 5%或以上股份之股东的款项。

16. 应交税金

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
预交所得税	(293,680)	(9,075,568)	-	(6,557,769)
待抵扣之进项增值税	(155,098,731)	(177,869,135)	(168,416,745)	(9,821,473)
其他	(2,439,639)	102,252	(3,156)	-
	<u>(157,832,050)</u>	<u>(186,842,451)</u>	<u>(168,419,901)</u>	<u>(16,379,242)</u>

17. 其他应付款

其他应付款的大额明细项目列示如下：

内容及性质	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
应付子公司	-	-	365,571,180	169,131,792
押金	23,313,985	15,757,110	23,313,985	-
职工购房款	15,460,963	58,044,631	15,460,963	58,044,631
应付设备及模具款	11,642,871	9,734,918	8,563,779	5,292,290
ERP 系统咨询费	4,513,920	-	4,513,920	-
佛山市京桂拍卖公司	162,189	51,431,000	162,189	51,431,000
顺德科委	-	2,300,000	-	2,300,000
其他	18,793,186	25,911,437	21,525,881	1,425,603
	<u>73,887,114</u>	<u>163,179,096</u>	<u>439,111,897</u>	<u>287,625,316</u>

于二〇〇一年及二〇〇〇年十二月三十一日，其他应付款中无重大应付持有本公司 5%或以上股份之股东的款项。

18. 预提费用

内容及性质	年末结存余额原因	本集团		本公司	
		二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
预提安装费	为已售产品计提尚未支付的安装费	54,911,126	36,665,832	54,911,126	-
预提利息费	已发生但尚未支付	3,983,440	1,284,005	3,528,565	1,045,907
预提委外加工费	已发生但尚未收到发票单据	7,778,494	6,166,282	-	3,288,852
预提商业折让	本年销售所产生，在将来兑现	38,981,398	218,473,969	38,981,398	-
预提广告费	已发生但尚未收到发票单据	256,346,876	90,603,990	256,346,876	3,313,589
预提运输费	已发生但尚未收到发票单据	11,262,800	-	11,262,800	-
其他		16,471,276	20,097,276	12,643,795	6,775,530
		<u>389,735,410</u>	<u>373,291,354</u>	<u>377,674,560</u>	<u>14,423,878</u>

于二〇〇一年十二月三十一日，预提广告费中包括预提应付 Regal Lucky Limited 二〇〇一年度广告费计人民币 160,000,000 元（见附注七(3)(b)(ii)）。

19. 预计负债

本集团之预计负债为预提产品质量保证金。本集团为已售产品提供为期三至五年的质量保证。在质保期内，本集团将向有关客户免费提供保修服务。根据行业经验，保修费用乃根据所提供的质量保证年限，估计的返修率及单位返修费用进行估算并计提。

20. 长期借款

本集团

二〇〇一年十二月三十一日					
借款类别	币种	原币金额	折合人民币 金额	借款期限	年利率
银行借款					
—抵押借款*	港币	32,944,215	34,920,866	1—10 年	5%-9%
—担保借款**	人民币	200,000,000	200,000,000	2 年	4.77%
			234,920,866		
减:一年内到期部分			(204,958,929)		
			<u>29,961,937</u>		

二〇〇〇年十二月三十一日					
借款类别	币种	原币金额	折合人民币 金额	借款期限	年利率
银行借款					
—抵押借款*	港币	53,852,510	57,083,661	1—7 年	8.625%—12.25%
—担保借款**	人民币	200,000,000	200,000,000	2 年	4.77%
			257,083,661		
减:一年内到期部分			(19,777,334)		
			<u>237,306,327</u>		

* 抵押借款系以账面净值约人民币 80,818,000 元(二〇〇〇年: 约人民币 118,820,000 元)之香港房屋及建筑物作为抵押(附注六(8))。

** 担保借款系由容声集团提供担保。

本公司

二〇〇一年十二月三十一日					
借款类别	币种	原币金额	折合人民币 金额	借款期限	年利率
银行借款					
一担保借款 **	人民币	200,000,000	200,000,000	2 年	4.77%
减:一年内到期部分			(200,000,000)		
			-		

二〇〇〇年十二月三十一日					
借款类别	币种	原币金额	折合人民币 金额	借款期限	年利率
银行借款					
一担保借款 **	人民币	200,000,000	200,000,000	2 年	4.77%
减:一年内到期部分			-		
			200,000,000		

21. 长期应付款

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
应付退休养老金	109,094,101	113,621,705	109,094,101	113,621,705
其他	7,398,377	3,526,080	4,169,638	-
	<u>116,492,478</u>	<u>117,147,785</u>	<u>113,263,739</u>	<u>113,621,705</u>

应付退休养老保险金是从员工的实发工资及公司提取的工资中分别提取的退休养老金，退休养老金于公司员工退休时发放。

22. 少数股东权益

于二〇〇一年十二月三十一日，科龙空调少数股东之累计亏损已超过其按投资比例所占科龙空调之权益（“超额亏损”）约人民币 198,340,000 元（二〇〇〇年：约人民币 158,116,000 元）。于二〇〇〇年，本集团管理层与该少数股东商议由该少数股东提供额外的财务支持以弥补该超额亏损，因此于二〇〇〇年十二月三十一日的合并财务报表中，该超额亏损记录于少数股东权益项下。于二〇〇一年，本集团管理层未能就由该少数股东承担超额亏损之安排与该少数股东达成共识，因此将二〇〇〇年度及二〇〇一年度少数股东之超额亏损约人民币 158,116,000 元及人民币 40,224,000 元分别计入二〇〇一年度的年初未分配利润及二〇〇一年度的净亏损中，并作为重大会计差错的更正追溯调整二〇〇〇年度之比较会计报表。

23. 股本

二〇〇一年及二〇〇〇年一月一日至十二月三十一日的股份变动情况列示如下：

数量单位：股

	年初数	本次变动增减				小计	年末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一.尚未流通股份							
1.发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	337,915,755	-	-	-	-	-	337,915,755
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3.内部职工股	84,501,000	-	-	-	-	-	84,501,000
4.优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	422,416,755	-	-	-	-	-	422,416,755
二.已流通股份							
1.境内上市的人民币普通股	110,000,000	-	-	-	-	-	110,000,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	459,589,808	-	-	-	-	-	459,589,808
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	569,589,808	-	-	-	-	-	569,589,808
三.股份总数	992,006,563	-	-	-	-	-	992,006,563

24. 资本公积

资本公积之变动如下：

	股本溢价		接收捐赠 实物资产	合计
	H 股及 境内法人股	A 股		
二〇〇〇年一月一日	1,499,662,592	933,863,500	17,696,745	2,451,222,837
年内增（减）	-	-	-	-
二〇〇〇年十二月三十一日	1,499,662,592	933,863,500	17,696,745	2,451,222,837
年内增（减）	-	-	-	-
二〇〇一年十二月三十一日	1,499,662,592	933,863,500	17,696,745	2,451,222,837

依照本公司之公司章程规定，下列项目应记入资本公积：

(i)股票发行超过票面额的溢价部分；(ii)资产重估增值的部分；及(iii)其他依据公司章程及中国有关规定的项目。资本公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

股本溢价为以境内法人股面值从控股公司换取净资产而产生的股本溢价及发行H股和A股之总发行收入超过股票面值，并扣除承销佣金、中介机构费用及其他推介费用后的净额。

25. 盈余公积

盈余公积之变动列示如下：

	法定盈余公积金 (a)	法定公益金 (b)	合计
二〇〇〇年一月一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703
年内增（减）	-	-	-
二〇〇〇年十二月三十一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703
年内增（减）	-	-	-
二〇〇一年十二月三十一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703

(a) 本公司盈余公积的提列政策如下：

(i) 法定盈余公积金

根据公司法和本公司章程，本公司根据法定税后利润（弥补以前年度亏损后）提取 10% 的法定盈余公积金。当该公积金余额累计达到股本的 50% 时可不再提取。法定盈余公积金可用于弥补亏损或转增股本。但使用该公积金后，其余额不得低于本公司股本的 25%。

(ii) 法定公益金

本公司应根据法定税后利润（弥补以前年度亏损后）提取 **5%—10%** 的法定公益金，作为职工集体福利的资本性支出。

(b) 本集团之境内子公司盈余公积的提列政策如下：

(i) 本集团之境内子公司如注册为中外合资企业，其盈余公积的提列政策为：

根据中国的有关法律及法规，本集团之境内子公司应从法定会计报表税后利润中提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金（“三项基金”）。上述三项基金的提取比例均由董事会决定。储备基金经批准后，可用于弥补以前年度的累计亏损或转增资本。企业发展基金经批准后，可用于转增资本。职工奖励及福利基金应当用于企业职工的非经常性奖励或者各项集体福利。其中形成的资产不属于企业的财产。

除职工奖励及福利基金账列应付福利费项下外，本集团

之境内子公司提取之储备基金及企业发展基金于合并会计报表中账列法定盈余公积金项下。

(ii) 本集团之境内子公司如注册为有限责任公司，其盈余公积的提列政策同本公司一致。

26. (未弥补亏损) 未分配利润

	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
年初未分配利润	174,666,289	1,005,319,787
减：本年净亏损	(1,555,573,089)	(830,653,498)
年末（未弥补亏损）未分配利润	<u>(1,380,906,800)</u>	<u>174,666,289</u>

根据本公司章程，股利分派按中国会计制度编制的法定账目及按国际会计准则编制的会计报表中，两者未分配利润较低数额作为分派基础。

根据董事会决议，本公司于二〇〇一年度发生亏损，因此不提列盈余公积，也不进行股利分配。

27. 主营业务收入及成本

本集团

种类	二〇〇一年度		二〇〇〇年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱销售	2,164,254,362	1,775,523,113	2,149,212,825	1,730,286,503
空调销售	2,177,206,505	1,823,664,781	1,574,493,175	1,468,613,719
产品配件业务	31,493,390	14,314,546	29,555,143	25,417,423
其他销售	8,662,111	2,213,631	116,241,474	26,215,522
	4,381,616,368	3,615,716,071	3,869,502,617	3,250,533,167

于二〇〇一年度及二〇〇〇年度，本集团向前五名客户销售收入总额分别为人民币 601,879,134 元及人民币 657,815,445 元，分别占二〇〇一年度及二〇〇〇年度全部销售收入总额之 14% 及 17%。

本公司

种类	二〇〇一年度		二〇〇〇年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱销售	1,873,787,788	1,569,731,194	142,811,543	136,006,123
空调销售	1,824,531,271	1,491,528,891	-	-
	3,698,319,059	3,061,260,085	142,811,543	136,006,123

于二〇〇一年度，本公司向前五名客户销售收入总额为人民币 601,879,134 元，占本公司全部销售收入的 16%。于二〇〇〇年度，本公司之全部产品均销售给科龙冰箱。

28. 财务费用

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
利息支出	(92,864,732)	(78,675,496)	(63,960,478)	(32,805,075)
利息收入	12,552,101	12,577,944	10,652,955	9,198,266
汇兑（损失）收益，净额	(2,946,181)	(3,671,640)	131,321	(3,415,304)
银行手续费	(3,429,059)	(3,261,562)	(1,161,736)	(275,071)
	<u>(86,687,871)</u>	<u>(73,030,754)</u>	<u>(54,337,938)</u>	<u>(27,297,184)</u>

于二〇〇一年度及二〇〇〇年度，本集团之利息收入中包含向成都科龙少数股东之联营公司收取的资金占用利息收入分别为人民币 3,231,360 元及人民币 3,264,317 元（附注七(3)(b)(xii)）。

29. 投资(损失)收益

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
于子公司之投资损失	-	-	(312,617,698)	(764,040,331)
处置被投资单位损失 （附注五 h）	(11,089,152)	-	(11,089,152)	-
于联营公司之投资(损失) 收益	(611,426)	8,368,000	(638,813)	8,368,000
股权投资差额摊销	(16,014,647)	(10,197,000)	(15,013,858)	(10,197,000)
计提的长期投资减值准备 （附注六 7）	(71,200,641)	-	(59,381,641)	-
其他	(147,398)	-	(147,187)	-
	<u>(99,063,264)</u>	<u>(1,829,000)</u>	<u>(398,888,349)</u>	<u>(765,869,331)</u>

于二〇〇一年十二月三十一日，本集团及本公司投资收益无重大汇回限制。

30. 营业外支出

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
计提的固定资产减值准备 (附注六(8))	47,236,170	-	-	-
处置固定资产净损失	15,057,482	5,544,048	12,685,498	1,653,069
其他	10,989,023	14,961,773	2,073,856	3,740,155
	<u>73,282,675</u>	<u>20,505,821</u>	<u>14,759,354</u>	<u>5,393,224</u>

31. 所得税

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
中国企业所得税	-	5,429,722	-	4,597,211
香港利得税	-	-	-	-
其他	-	64,952	-	-
	<u>-</u>	<u>5,494,674</u>	<u>-</u>	<u>4,597,211</u>

32. 净资产收益率及每股收益

净资产收益率及每股收益率系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求编制。具体计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率	=	报告期利润÷年末净资产
全面摊薄每股收益	=	报告期利润÷年末股份总数
加权平均净资产收益率	=	报告期利润÷(年初净资产+报告期净利润/2+报告期发行新股新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数÷报告期月份数)
加权平均每股收益	=	报告期利润÷(年初股份总数+报告期因发行新股增加股份数×增加股份下一月份起至报告期年末的月份数÷报告期月份数)

非经营性损益系指与公司的生产经营无直接关系，以及虽与生产经营有关，但由于其性质、金额或发生频率，将影响真实、公允地评价公司当期经营成果和获利能力的各项收入、支出。

非经常性损失（收益）包括：

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
收取资金占用费	(3,231,360)	(3,264,317)	(5,504,085)	(6,037,617)
处置被投资单位损失	11,089,152	-	11,089,152	-
补贴收入	(64,764)	(175,300)	(64,764)	(175,300)
会计政策变更追溯调整数	-	(5,881,102)	-	(5,881,102)
营业外收入	(21,529,992)	(12,929,298)	(13,826,125)	(61,580)
营业外支出	73,282,675	20,505,821	14,759,354	5,393,224
减：所得税影响	-	-	-	-
	<u>59,545,711</u>	<u>(1,744,196)</u>	<u>6,453,532</u>	<u>(6,762,375)</u>

33. 现金流量表补充说明

（1）支付的其他与投资活动有关的现金

	二〇〇一年度 本集团及本公司
向容声集团提供资金（附注七(3)(a)）	5,873,904,000
减：从容声集团获得资金（附注七(3)(a)）	(4,944,471,000)
向容声集团提供资金，净额	929,433,000
减：顺德格林柯尔归还资金（附注七(3)(b)(i)）	(150,000,000)
加：向科龙职工工会提供资金，净额（附注七(3)(b)(vi)）	58,139,947
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>837,572,947</u>

（2）货币资金与现金及现金等价物之调节表

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
货币资金	778,191,077	838,710,032	492,198,063	461,842,796
减：保证金存款	(126,994,513)	(38,937,419)	(110,839,227)	(57,624)
现金及现金等价物	<u>651,196,564</u>	<u>799,772,613</u>	<u>381,358,836</u>	<u>461,785,172</u>

七、关联方关系及交易

(1) 关联方的基本资料及与本集团的关系

关联方关系主要是指：

1. 直接或间接地控制其他企业或受其他企业控制，以及同受某一企业控制的两个或多个企业；
2. 合营企业；
3. 联营企业；
4. 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员；
5. 受主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员直接控制的其他企业。

(a) 存在控制关系的关联方

除已于附注五中披露之本公司之控制子公司外，与本公司存在控制关系的关联方还包括：

公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
容声集团	广东顺德	投资控股	本公司之主要股东	有限责任公司	李振华
顺德格林柯尔	广东顺德	研究、生产、销售制冷设备及配件、无氟制冷剂	本公司董事长拥有之公司	有限责任公司	顾维军

(b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
容声集团	人民币 30,000,000 元	-	-	人民币 30,000,000 元
顺德格林柯尔	-	人民币 1,200,000,000 元	-	人民币 1,200,000,000 元
珠江冰箱	400,000 港币	-	-	400,000 港币
科龙电器	10,000 港币	-	-	10,000 港币
容声塑胶	14,800,000 美元	1,000,000 美元	-	15,800,000 美元
科龙发展	5,000,000 港币	-	-	5,000,000 港币
科龙模具	15,000,000 美元	-	-	15,000,000 美元
科龙冰箱	26,800,000 美元	-	-	26,800,000 美元
科龙空调	36,150,000 美元	-	-	36,150,000 美元
日本科龙	1,100,000,000 日元	-	-	1,100,000,000 日元
成都科龙	人民币 200,000,000 元	-	-	人民币 200,000,000 元
营口科龙	人民币 200,000,000 元	-	-	人民币 200,000,000 元
广科拓展	1 美元	-	-	1 美元
KII	50,000 美元	-	-	50,000 美元
科龙配件	5,620,000 美元	-	-	5,620,000 美元
四川容声	-	人民币 2,000,000 元	-	人民币 2,000,000 元
北京恒升	-	人民币 30,000,000 元	-	人民币 30,000,000 元
嘉科电子	-	人民币 60,000,000 元	-	人民币 60,000,000 元
科龙天地	-	人民币 5,000,000 元	-	人民币 5,000,000 元
科龙时空	-	人民币 5,000,000 元	-	人民币 5,000,000 元

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(i) 主要股东

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
容声集团	337,915,755	34.06%	-	-	-	-	337,915,755	34.06%

(ii) 子公司

本公司在子公司中所持股份或权益及其变化，请参见附注五。

(d) 不存在控制关系但有交易往来的关联方的名称及与本集团的关系

公司名称	与本集团的关系
成都新星电器股份有限公司 (“成都新星”)	成都科龙少数股东之联营公司
顺德市祥达家电有限公司 (“顺德祥达”)	财务上得到容声集团的支持
顺德市科龙广告有限公司 (“科龙广告”)	容声集团之子公司
顺德市华傲电子有限公司 (“华傲电子”)	容声集团之子公司
科龙家电	本公司之联营公司，容声集团之子公司
三洋科龙	本公司之联营公司
万高进出口	本公司之联营公司，容声集团之子公司
重庆科龙	本集团之联营公司
勤+缘控股	本集团之联营公司
重庆容声	本集团之联营公司
科龙职工工会	由本公司职工组建之团体
营口科龙持股会	营口科龙之股东
伟时投资有限公司 (“伟时投资”)	科龙空调的少数股东

(2) 关联方往来账余额

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
应收票据				
—容声集团	170,000,000	-	170,000,000	-
(附注(3)(a))				
应收帐款				
—华傲电子	34,154,564	5,716,018	1,967,881	-
(附注(3)(b)(iii))				
—万高进出口	9,813,628	-	-	-
(附注(3)(b)(iv))				
—顺德祥达	-	121,429,165	-	-
(附注(3)(b)(v))				
—三洋科龙	37,050,000	28,484,336	37,050,000	-
(附注(3)(b)(x))				
—华意压缩机	2,483,616	-	-	-
—重庆容声	2,318,665	-	2,318,665	-
—其他	100,384	-	-	-
	85,920,857	155,629,519	41,336,546	-
减：坏帐准备				
(附注(3)(b)(x))	(37,050,000)	-	(37,050,000)	-
	48,870,857	155,629,519	4,286,546	-

	本集团		本公司	
	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
其他应收款				
—容声集团 (附注(3)(a))	692,045,165	280,612,660	692,045,165	23,645,296
—顺德格林柯尔 (附注(3)(b)(i))	198,000,000	-	198,000,000	-
—华傲电子 (附注(3)(b)(iii))	46,956,257	-	7,335,171	-
—万高进出口 (附注(3)(b)(iv))	5,574,993	-	5,779,973	-
—科龙家电 (附注(3)(b)(vii))	23,850,685	-	30,078,119	-
—各子公司	-	-	1,155,567,056	2,212,064,054
—其他	273,937	35,617,050	247,157	12,634,000
	966,701,037	316,229,710	2,089,052,641	2,248,343,350
减：坏帐准备 (附注(3)(a))	(172,409,033)	-	(172,409,033)	-
	<u>794,292,004</u>	<u>316,229,710</u>	<u>1,916,643,608</u>	<u>2,248,343,350</u>
一年以上的长期应收款				
—职工工会 (附注(3)(b)(vi))	58,139,947	-	58,139,947	-
—成都新星 (附注(3)(b)(xii))	34,000,000	34,000,000	-	-
	<u>92,139,947</u>	<u>34,000,000</u>	<u>58,139,947</u>	<u>-</u>
应付帐款				
—华傲电子 (附注(3)(b)(iii))	93,676,908	-	1,723,610	-
其他应付款				
—各子公司	-	-	365,571,180	169,131,792
—其他	263,100	-	-	-
	<u>263,100</u>	<u>-</u>	<u>365,571,180</u>	<u>169,131,792</u>
预收账款				
—重庆科龙	5,902,078	22,154,008	5,902,078	-
—其他	-	160,995	-	-
	<u>5,902,078</u>	<u>22,315,003</u>	<u>5,902,078</u>	<u>-</u>

(3) 与关联公司交易

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
向关联方销售货物				

—华傲电子（附注(b)(iii)）	53,024,758	5,716,018	1,681,950	-
—万高进出口（附注(b)(iv)）	13,868,651	-	73,441	-
—顺德祥达（附注(b)(v)）	-	246,177,855	-	-
—科龙家电（附注(b)(vii)）	-	2,095,601	-	-
—重庆科龙（附注(b)(viii)）	57,771,537	50,864,328	57,771,537	-
—重庆容声（附注(b)(ix)）	73,222,962	-	73,222,962	-
—三洋科龙（附注(b)(x)）	25,483,847	36,119,549	6,239,949	-
—科龙冰箱	-	-	-	154,670,280
	<u>223,371,755</u>	<u>340,973,351</u>	<u>138,989,839</u>	<u>154,670,280</u>
向关联方采购货物				
—万高进出口（附注(b)(iv)）	5,978,567	-	-	-
—顺德祥达（附注(b)(v)）	-	98,292,212	-	-
—科龙家电（附注(b)(vii)）	12,485,857	-	12,485,857	-
—科龙冰箱	-	-	1,179,792,489	-
—科龙空调	-	-	2,227,614,661	-
—成都科龙	-	-	245,920,903	-
—营口科龙	-	-	205,620,798	-
	<u>18,464,424</u>	<u>98,292,212</u>	<u>3,871,434,708</u>	<u>-</u>
向关联方购买原材料				
—华傲电子（附注(b)(iii)）	201,302,903	-	10,713,510	-
—万高进出口（附注(b)(iv)）	2,025,976	-	-	-
—容声塑胶	-	-	33,268,766	1,360,991
—科龙配件	-	-	28,496,122	7,962,641
	<u>203,328,879</u>	<u>-</u>	<u>72,478,398</u>	<u>9,323,632</u>
向关联方购买模具				
—科龙模具	-	-	6,728,630	4,962,352
向关联方出售固定资产净额				
—科龙配件	-	-	-	139,100,770
—科龙模具	-	-	776,102	-
—成都科龙	-	-	43,470	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>819,572</u>	<u>139,100,770</u>

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
向关联方购买固定资产净额				
—科龙冰箱	-	-	9,408,181	20,386,167
—科龙空调	-	-	4,362,983	6,850,000
	-	-	13,771,164	27,236,167
接受关联方提供的贷款担保				
—容声集团	430,000,000	200,000,000	400,000,000	200,000,000
向关联方提供贷款担保及抵押			-	
—勤+缘控股（附注(b)(xi)）	3,975,000	-	-	-
—成都科龙	-	-	-	60,000,000
—营口科龙	-	-	-	22,000,000
—科龙电器	-	-	-	42,000,000
—珠江冰箱*	-	-	83,634,510	269,686,000
	3,975,000	-	83,634,510	393,686,000

* 于二〇〇一年度，本公司连同科龙发展共向珠江冰箱提供折合人民币 83,634,510 元的贷款担保额度。于二〇〇一年十二月三十一日，珠江冰箱已取得该额度下的担保借款折合人民币 25,609,386 元（见附注六 12）。

向关联方授予贷款				
—成都科龙（附注 (b)(xii)）	34,000,000	34,000,000	-	-
—营口科龙（附注 (b)(xv)）	-	-	37,000,000	37,000,000
	34,000,000	34,000,000	37,000,000	37,000,000

	本集团		本公司	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年度	二〇〇〇年度
向关联方收取或（支付）的其他费用				
一向容声集团分摊广告及推广费用（附注(a)(ii)）	-	235,000,000	-	-
一向容声集团收取出口家电之服务费（附注(a)(iii)）	9,010,000	-	-	-
一向科龙广告支付广告费（附注(b)(ii)）	(47,458,371)	(88,065,439)	(47,458,371)	-
一向勤+缘支付广告费（附注(b)(xi)）	(21,229,000)	-	(21,229,000)	-
一向成都新星收取利息收入（附注(b)(xii)）	3,231,360	3,264,317	3,231,360	3,264,317
一向科龙空调收取管理费（附注(b)(xiv)）	-	-	96,000,000	125,000,000
一向营口科龙收取利息收入（附注(b)(xv)）	-	-	2,272,725	2,773,300
一向珠江冰箱支付境外服务费（附注(b)(xvi)）	-	-	(24,900,000)	-
一向日本科龙支付境外服务费（附注(b)(xvi)）	-	-	(7,125,800)	-

除已披露之关联方利息收入外，关联方往来款项均无担保，不计息且无固定偿还期限。

(a) 与容声集团之关联交易：

(i) 商标使用许可协议

根据本公司的主要股东容声集团与本公司于一九九六年七月六日签订的商标使用许可协议（“许可协议”），容声集团允许本公司独家使用符合下列允许条件的“科龙”和“容声”商标，而无须支付使用费：a) 于香港或中国注册的，及/或 b) 容声集团今后可能其他地区注册或申请注册的，并/或 c) 所有今后可能转让给容声集团并不反对的其他产品在全球范围内使用，使用期限与商标注册的使用期限相同。经本公司书面同意，容声集团可使用并允许第三方使用该商标于许可协议规定以外的产品。目前，根据该协议，本集团对冰箱类产品使用“科龙”和“容声”商标，并同时将“科龙”商标用于空调产品。

(ii) 成本分摊协议

于二〇〇〇年度，根据科龙冰箱，科龙空调及容声集团之协议（“成本分担协议”），容声集团同意分担部份由科龙冰箱及科龙空调于推广“科龙”及“容声”商标时所支付之若干广告及推广费用。根据成本分担协议，容声集团同意分担科龙冰箱及科龙空调二〇〇〇年之广告及推广费用人民币 235,000,000 元。于二〇〇一年度，无此等成本分摊协议。

(iii) 于二〇〇一年度，与容声集团之其他关联交易如下所示

- a) 于二〇〇一年度，本公司代容声集团向本公司之联营公司三洋科龙支付一笔容声集团所欠三洋科龙的货款共计人民币 101,370,000 元。
- b) 于二〇〇一年度，本公司之子公司科龙空调为容声集团向中国农业银行所借之贷款提供了最高额度为人民币 230,000,000 元的贷款担保。于二〇〇一年十二月三十一日前，本公司已替科龙空调承担担保责任，向银行归还容声集团之欠款计人民币 211,226,000 元。
- c) 于二〇〇一年度，容声集团向本公司之一子公司支付约人民币 9,010,000 元（二〇〇〇年：无）作为该子公司为容声集团出口家电的服务费。

除上述交易外，本集团与容声集团之间存在大量的资金往来，包括上述 a)、b) 及 c) 项交易，本集团总共向容声集团提供资金约人民币 5,873,904,000 元，亦从容声集团获得资金约人民币 4,944,471,000 元。

于二〇〇一年十二月二十三日，容声集团、顺德格林柯尔公司与本公司达成债务转移安排。该安排已于二〇〇二年三月二十二日作了补充修订。根据该债务转移安排的内容，容声集团以人民币 3.48 亿元之价款转让其拥有本公司之部分股份，价款支付方式为由顺德格林柯尔代容声集团归还容声集团所欠本公司人民币 3.48 亿元的债务。

于二〇〇一年十二月三十一日，由于上述交易所产生的应收容声集团的余额约为人民币 862,045,000 元。本集团管理层认为该等应收容声集团的款项可能存在回收风险，在与容声集团之管理层商议后，本集团管理层估计约人民币 172,409,000 元将不能收回，并据此计提坏账准备。

(b) 与其他关联方之关联交易：

-
- (i) 如上述附注(a)所述，根据容声集团、顺德格林柯尔与本公司达成的债务转移安排，顺德格林柯尔成为本公司之债务人，所欠为人民币 348,000,000 元，该债务将于容声集团将所持本公司之 204,755,755 股股份正式转移给顺德格林柯尔后十日内到期。截至二〇〇一年十二月三十一日，顺德格林柯尔已归还本公司人民币 150,000,000 元。
- (ii) 科龙广告系容声集团之全资子公司。本集团聘请科龙广告作为本集团之广告代理商。于二〇〇一年度，本集团向科龙广告支付约人民币 47,458,000 元作为“科龙”品牌的广告活动经费（二〇〇〇年：约人民币 88,065,000 元）。

于二〇〇一年度，本公司亦向科龙广告提供资金支持。由该等关联交易形成之本公司应收科龙广告款项已于二〇〇一年十二月三十一日转由容声集团承担。

本公司与一广告公司 Regal Lucky Limited 签署了一份关于二〇〇一年度广告服务的合同。该合同之总金额为人民币 160,000,000 元。根据该合同，科龙广告会协助本公司监督 Regal Lucky Limited 所提供的广告业务，并同时代 Regal Lucky Limited 向本公司收取广告费。于二〇〇一年十二月三十一日，本公司已在资产负债表中预提了该笔广告费计人民币 160,000,000 元（见附注六 18）。

-
- (iii) 华傲电子系容声集团之子公司。于二〇〇一年度，本集团向华傲电子购买了金额约为人民币 201,303,000 元之配件产品（二〇〇〇年：无）。

本集团亦向华傲电子销售电子配件。于二〇〇一年度，本集团向华傲电子销售配件约为人民币 53,025,000 元（二〇〇〇年：约人民币 5,716,000 元）。

于二〇〇一年度，本公司亦向华傲电子提供资金支持。

截至二〇〇一年十二月三十一日，由上述关联交易所产生之本集团应付华傲电子的净额约为人民币 12,566,000 元（二〇〇〇年：应收约人民币 5,716,000 元）。

-
- (iv) 万高进出口系本公司之联营公司，亦是容声集团之子公司，于二〇〇一年六月成立。于二〇〇一年度，万高进出口代本公司之子公司容声塑胶进口材料约人民币 2,026,000 元，同时本公司之子公司珠江冰箱及 KII 亦向万高进出口购买小家电出口，约人民币 5,979,000 元。另一方面，万高进出口亦向本集团采购冰箱约人民币 13,869,000 元，用于贸易。

二〇〇一年度，本公司亦向万高进出口提供资金支持。

截至二〇〇一年十二月三十一日，由上述关联交易产生之本集团应收万高进出口款项约人民币 15,389,000 元。

-
- (v) 本集团向顺德祥达销售冰箱。顺德祥达是于中国注册的公司，在财务上得到容声集团的重大支持。于二〇〇〇年，本集团向顺德祥达出售冰箱的销售额约为人民币 246,178,000 元。于二〇〇〇年十二月三十一日之前，本集团与顺德祥达签订协议并回购了顺德祥达部分未售出的冰箱，价值约人民币 98,292,000 元。该数额为未售出冰箱的成本与可变现净值孰低者。于二〇〇一年度，无上述交易发生。

- (vi) 于二〇〇一年度，本公司向科龙职工工会提供资金约人民币 116,000,000 元。科龙职工工会系由本集团职工所组成之社会团体，并由职工所选之代表控制。截至二〇〇一年十二月三十一日，该项交易产生的应收科龙职工工会的余额约为人民币 58,140,000 元。

- (vii) 科龙家电是由容声集团及本公司各持股 75% 和 25% 的公司。于二〇〇〇年度，科龙家电向本集团购买冰箱、空调并在市场上销售。本集团对科龙家电的总销售额约为人民币 2,096,000 元。于二〇〇一年度未发生该等交易。于二〇〇一年，本公司从科龙家电采购小家电作为本公司冰箱及空调销售之促销品，金额约为人民币 12,486,000 元。

于二〇〇一年度，本公司亦向科龙家电提供资金支持。

截至二〇〇一年十二月三十一日，由上述关联交易所产生之应收科龙家电的款项约为人民币 23,851,000 元。

- (viii) 重庆科龙为本集团之联营公司。于二〇〇一年度，本集团向重庆科龙销售产品约人民币 57,772,000 元。

- (ix) 重庆容声为本集团之联营公司。于二〇〇一年度，本集团向重庆容声销售产品约人民币 73,223,000 元。

- (x) 三洋科龙为本公司之联营公司。于二〇〇一年度，本集团向三洋科龙销售货物约人民币 25,484,000 元。

截至二〇〇一年十二月三十一日，应收三洋科龙的余额 约为人民币 37,050,000 元，由于该笔应收款项的可回收性不确定，本集团对此余额计提了全额的坏帐准备。

- (xi) 勤+缘控股系本公司之子公司科龙发展持股 25%之联营公司，勤+缘控股之控股股东为勤+缘股份有限公司（“勤+缘股份”）。

勤+缘股份的唯一股东是已于二〇〇一年辞任之本公司一位前任董事的配偶。

本公司的子公司科龙发展于二〇〇〇年与勤+缘股份签订了科龙发展参股勤+缘控股的协议，并在协议中规定了勤+缘股份与科龙发展作为股东的各自的权利和义务，以及勤+缘控股的经营管理原则。

根据该协议，科龙发展以 12,000,000 港元认购勤+缘控股之股份 25 股。作为对价，勤+缘股份以 2,000,000 港元连同部分合同认购勤+缘控股之股份 73 股。勤+缘股份亦以面值向各原始股东认购勤+缘控股之股份各一股。

勤+缘控股主要从事媒体广告和营销业务。

根据该协议，科龙发展同意在合同执行完毕时向勤+缘控股购买价值 20,000,000 港元的广告或赞助播出时间。截至二〇〇〇年十二月三十一日，未签订相关合同且未向勤+缘控股支付广告费。

截至二〇〇一年十二月三十一日，科龙发展向勤+缘控股授预约人民币 3,975,000 元之贷款担保。于二〇〇一年度，本集团向勤+缘控股支付广告费约人民币 21,229,000 元。

由于勤+缘控股经营结果不佳，于二〇〇一年十二月三十一日，本集团管理层对勤+缘控股之投资计提了约人民币 12,000,000 元的减值准备（见附注六 7）。

(xii) 本公司通过其子公司成都科龙向成都科龙之少数股东成都发动机（集团）有限公司（“成都发动机”）的一家联营公司成都新星间接提供共计人民币 34,000,000 元之营运资金。该笔营运资金由成都发动机保证。而成都科龙有权自应付成都发动机之任何股息中扣除成都新星直接或间接欠负本公司之任何尚未偿还之款项（不论任何形式）。作为对成都发动机上述保证项下之责任表现的抵押，成都发动机已将其于成都科龙之全部权益抵押予本公司。作为成都科龙向成都新星提供营运资金之代价，成都新星已同意以供应协定数目的冰箱配件之方式向成都科龙偿还该笔营运资金及按年利率 9% 向本公司支付利息。

(xiii) 于二〇〇〇年九月五日，本公司、营口科龙持股会（“营口持股会”）、科龙冰箱、营口营冷（集团）有限责任公司（“营口营冷”）及珠江冰箱共同签署了一份股权转让协议，同意将营口持股会持有的 11.79% 营口科龙股份转让给科龙冰箱。

营口科龙系于中国注册成立的中外合资企业，原由本公司、营口营冷及珠江冰箱分占 42%，33% 及 25% 权益。而按中国有关法院于二〇〇〇年六月二日的判决，营口营冷（已进行清算程序）持有的营口科龙的权益已转至营口持股会。

营口持股会向科龙冰箱转让股权的安排是基于营口持股会提议转让其所持有营口科龙之股份后，本集团考虑营口科龙作为本集团东北生产基地之重要性，而本集团对营口科龙作为股东享有该等股权的优先受让权而进行的。

该笔交易之独立评估公司系中国财政部授予资产评估资格的营口金诚资产评估有限责任公司，评估基准日为二〇〇〇年十一月十四日，评估价格为人民币 24,753,677 元。该项交易已按照评估价格完成，并已完成股权过户之法律手续。

(xiv) 于二〇〇一年度，本公司与科龙空调签订了管理协议。根据该协议，科龙空调使用本公司的资源和营运资金必须向本公司支付管理费。本公司于二〇〇一年向科龙空调收取的管理费为人民币 96,000,000 元（二〇〇〇年：人民币 125,000,000 元）。

本公司持有科龙空调 60% 股权，余下 40% 的股权由伟时投资所持有。伟时投资成立于英属维尔京群岛，而伟时投资的 37.5% 股权是由容声集团所拥有。本公司一名前任非执行董事乃伟时投资有限公司的董事之一。

(xv) 本公司与营口科龙签订一份贷款合同，由本公司向营口科龙授予一笔营运资金借款计人民币 37,000,000 元。根据该贷款合同，于二〇〇一及二〇〇〇年度，本公司按 6.14 %之年利率分别向营口科龙收取利息收入约人民币 2,273,000 及人民币 2,773,000 元。

(xvi) 本公司分别与珠江冰箱及日本科龙签订服务协议书，由后者分别在香港及日本为本公司提供市场咨询、讯息传送及员工培训等服务。本公司则需向珠江冰箱及日本科龙支付相应的境外服务费。

(c) 收购关联公司之承诺

为了避免与容声集团控股的科龙广告、科龙家电、华傲电子及万高进出口产生上述之关联交易，以及本公司考虑整合进出口业务和利用小家电产品促销主营的冰箱、空调产品，于二〇〇一年十一月二十六日本公司之全资子公司嘉科电子与容声集团签订收购协议，收购容声集团持有的科龙广告、科龙家电、华傲电子及万高进出口之全部股权。

上述股权交易已被司法冻结。

(d) 违反上市条例及规则

正如本公司于二〇〇二年三月十三日之公告所称，本集团之部分关联交易违反了香港联合交易所有限公司及深圳交易所的相关上市条例及规则。

上述交易所已向本公司声明，根据相关的上市条例及规则，其将保留向本公司及其相关董事采取行动的权利。

八、或有负债

本集团

于二〇〇一年十二月三十一日，本集团为联营公司之贷款提供担保约人民币 3,975,000 元（二〇〇〇年：无）。

于二〇〇一年期间，本集团一子公司在未获得适当的批准下，即为容声集团的债务提供为数约人民币 2.3 亿元的债务担保。该项债务担保最终被强制执行，并导致本公司需要为容声集团偿还约人民币 2.11 亿元的债务。上述事件反映本集团在提供融资担保方面的内控不足。

为了加强对外提供融资担保的内控管理，本公司管理层已变更有关的内控制度，加强对外融资和提供担保的权限管理，将审批权收回到本公司资金管理科集中管理。

对可能有未记录的债务和对外担保，本公司就本集团的债务和提供担保状况向顺德市和邻近地区与本集团有业务往来的银行提出查询，至今未发现任何其他未经批准的担保而引起

的其他或有或实际负债。

本公司

于二〇〇一年十二月三十一日，本公司为子公司之贷款提供担保约人民币 83,635,000 元（二〇〇〇年：约人民币 393,686,000 元）。

九、资本性承诺

	二〇〇一年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日
已授权及已订约		
— 购买广告和赞助播出时间(附注七(3)(b)(xi))	-	21,200,000
— 购建在建工程及固定资产	51,740,000	13,297,000

十、资产负债表日后事项

于二〇〇二年四月十八日，容声集团已将其所持有的本公司 204,775,755 股法人股过户给顺德格林柯尔。

十一、 其他重要事项说明

本公司控股 60% 的子公司科龙空调于二〇〇一年度及二〇〇〇年度分别发生超额亏损约为人民币 100,561,000 元及人民币 395,289,000 元。科龙空调于二〇〇一年及二〇〇〇年十二月三十一日之净资产分别约为人民币负 495,850,000 元及人民币负 395,289,000 元，按中国《企业会计准则—投资》及财政部财会二函字[1999]10 号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，本公司对该子公司的投资损失可不予确认。但因本公司意欲通过采取进一步注入资金等措施继续扶持该等子公司，为更稳健、公允反映公司的财务状况与经营成果，本公司的长期股权投资参照《国际会计准则第 27 号—合并财务报表及对子公司投资会计》的规定，将该子公司的二〇〇一年度及二〇〇〇年度的亏损全额计入投资损失，并在资产负债表中单独设置“应计被投资单位的负债”项目反映。二〇〇一年十二月三十一日和二〇〇〇年十二月三十一日本公司应计该被投资单位的负债余额分别约为人民币 495,850,000 元和人民币 395,289,000 元。

十二、 会计报表差异调节表

本集团在香港联合交易所有限公司上市 H 股所披露的会计报表系按照国际会计准则编制并经安达信公司审计，该等准则与本集团之法定报表采用的中国会计准则存在差异。该等差异对净亏损及股东权益的影响汇总如下：

本集团

	净亏损		股东权益	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日
按照中国会计准则编列的会计报表中所载	(1,555,573,089)	(830,653,498)	2,402,616,534	3,957,879,122
依国际会计准则所作调整： — 调整固定资产重估增值及有关折旧	(15,463,682)	(15,463,682)	17,069,677	32,533,359
按照国际会计准则重报之数据	<u>(1,571,036,771)</u>	<u>(846,117,180)</u>	<u>2,419,686,211</u>	<u>3,990,412,481</u>

本公司

	净亏损		股东权益	
	二〇〇一年度	二〇〇〇年度	二〇〇一年十二月三十一日	二〇〇〇年十二月三十一日
按照中国会计准则编列的会计报表中所载	(1,555,573,089)	(830,653,498)	2,402,616,534	3,957,879,122
依国际会计准则所作调整:				
一 调整固定资产重估增值及有关折旧	(17,299,585)	(17,299,585)	42,241,833	59,541,418
一 调整按权益法计算之子公司亏损	328,270,369	765,869,331	367,263,224	33,627,019
一 调整子公司及联营公司利润分配	12,580,429	-	-	-
一 调整国际会计准则下补摊商誉	(7,214,593)	-	-	-
一 调整权益法记录境外子公司外币报表折算差额	-	-	(310,501)	-
按照国际会计准则重报之数据	<u>(1,239,236,469)</u>	<u>(82,083,752)</u>	<u>2,811,811,090</u>	<u>4,051,047,559</u>

十三、 合并会计报表差异说明

比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占本集团二〇〇一年十二月三十一日资产总额 5%或占二〇〇一年度利润（亏损）总额 10%以上的项目列示如下：

	二〇〇一年十二月三十一日 二〇〇一年度	二〇〇〇年十二月三十一日 二〇〇〇年度	差异变动金额及幅度	
			金额	%
资产负债项目：				
其他应收款(a)	920,145,160	426,048,067	494,097,093	116%
短期借款(b)	1,323,309,386	437,700,000	885,609,386	202%
应付票据(c)	678,710,489	216,354,679	462,355,810	214%
利润或利润分配表项目：				
折扣与折让(d)	338,850,064	541,377,420	(202,527,356)	-37%
营业费用(e)	1,205,943,268	918,195,704	287,747,564	31%
管理费用(f)	911,607,048	631,116,249	280,490,799	44%
少数股东损益(g)	13,656,567	176,110,879	(162,454,312)	-92%

- (a) 其他应收款增加系应收容声集团及应收顺德格林柯尔之款项所致（见附注七(3)(a)、(b)）。
- (b) 短期借款增加系本集团二〇〇一年度增加银行贷款以补充经营活动现金流量所致。
- (c) 应付票据增加系本集团于二〇〇一年度大量使用票据作为营业活动结算方式所致。
- (d) 折扣与折让减少系由于本集团于二〇〇〇年调整销售策略，加强促销力度，多让利于客户所致。
- (e) 营业费用增加主要系由于二〇〇〇年度容声集团为本集团分担广告及推广费用约人民币 235,000,000 元而二〇〇一年度未有此安排所致。此外，于二〇〇一年年底，本集团预提了人民币 160,000,000 元之应付 Regal Lucky Limited 的广告费（见附注七(3)(b)(ii)）。
- (f) 管理费用增加主要系由于本集团于二〇〇一年度根据市场的销售情况较二〇〇〇年度多计提存货跌价准备约人民币 118,000,000 元。此外，于二〇〇一年度，本集团对应收容声集团的款项计提了约人民币 172,000,000 元之坏帐准备（见附注七(3)(a)）。
- (g) 少数股东损益的减少系由于本集团之子公司科龙空调已超额亏损，于二〇〇一年度科龙空调之少数股东已不再承担科龙空调之亏损所致。

十四、 比较数字

会计报表中二〇〇〇年的比较数字已根据附注三所述的追溯调整作出相应的修改。此外，部分比较数据已重新编排分类以配合二〇〇一年的编列方式。

广东科龙电器股份有限公司

2002/4/25