

股票简称：ST 科龙 股票代码：000921 公告编号：2002—20

广东科龙电器股份有限公司 2001 年年报补充公告

广东科龙电器股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2002 年 4 月 25 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网站披露了 2001 年年度报告摘要。根据《年度报告内容与格式》和《企业会计制度》的要求，现将 2001 年度报告的有关内容补充公告如下：

- 1、 本公司于 2002 年 4 月 25 日年度公告中，提示安达信会计师对本公司 2001 年年度财务报告出具保留意见，由于本公司财务人员未能理解《香港审计准则》与《中国注册会计师独立审计准则》的差异，而导致对 A 股审计意见理解错误，现本公司更正如下：安达信华强会计师事务所对本公司 2001 年年度财务报告，出具了《拒绝表示意见的审计报告》，公司并向投资者致歉。
- 2、 由于 2002 年 4 月 25 日公告表格中个别数字有误，现将该表格更正后公布如下：

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

3、 由于会计政策变更及重大会计差错更正追溯调整以前年度会计数据，本公司 2001 年年报中未披露调整前的数据，现补充披露如下：

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%

4、 股东权益变动情况表中的“未分配利润”包括“外币报表折算差额”。

三、本公司 2002 年 4 月 25 日年度报告公告中部分会计报表出现遗漏，现将 2001 年度完整的会计报表及附注补充如下：

资产负债表

二 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 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日 (重编后, 附注三)	二 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日 (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 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 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日 (重编后, 附注三)	二 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日 (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 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 一 年度				二 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 一年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司								
项目	本公司					二 一年度（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 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 一年度	二 年度	二 一年度	二 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 一年度	二 年度	二 一年度	二 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 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 一年度				二 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 一年度				二 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 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 一年度	二 年度	二 一年度	二 年度
		(重编后, 附注三)		(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		(4,574,448,876)	(4,289,635,856)	(3,770,610,910)	(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 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 一 年度	二 一 年度	二 一 年度	二 一 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：

二 一年度

货币单位：人民币元

项目		二 一年度					合计	
项目		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	44,879,081			3,898,216,296

项目	二 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
分部门营业收入	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)
分部门营业成本	(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

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 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 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 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 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 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 一年度发生净亏损约人民币 1,555,573,000 元,于二 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 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 年年初未分配利润人民币 13,267,000 元，调减了二 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 年年初未分配利润人民币 10,875,000 元，调减了二 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 一年度的影响为减少本公司及本集团二 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 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 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 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 年的合并财务报表中，调增二 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二〇一一年及二〇一二年年初未分配利润以及二〇一二年年度净亏损的影响分别列示如下：

	本集团		
	二〇一一年 年初未分配利润	二〇一二年 净亏损	二〇一二年 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：			
- 开办费摊销	(8,135,898)	5,131,102	(13,267,000)
- 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：			
- 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		
	二〇一一年 年初未分配利润	二〇一二年 净亏损	二〇一二年 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：			
- 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：			
- 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 一年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。根据二 年十月颁布的财税[2000]99 号文件，上述税收优惠有效期至二 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 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 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 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

于二〇一一年十二月三十一日，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	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	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
	一九九九年十一月二十四日						

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 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 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 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 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 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
<u>联营公司</u>							
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 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”) (iii)	香港 二 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 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 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 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	中国	人民币	20%	-	人 民 币	综合物流、仓储	2001.7.11 ---
(“ 广州安泰达 ”) (iii)	二 一年	2,000,000 元			10,000,000 元		2031.7.10
	七月十一日						

- (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。

于二〇一一年度，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) 珠江冰箱于二〇一一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) 于二〇一一年九月五日，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。四川容声于二〇一一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。北京恒升于二〇一一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。于二〇一一年十二月三十一日，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。嘉科电子于二〇一一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。于二〇一一年十二月三十一日，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。科龙天地于二〇一一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。于二〇一一年十二月三十一日，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。科龙时空于二〇一一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。于二〇一一年十二月三十一日，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 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 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 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 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 一年度注销。
- j) Kelondotcom Limited 为本公司间接控股之全资子公司，于二 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 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 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 一年十二月三十一日			二 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
				<u>1,424,654</u>			<u>204,921</u>
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	-	-	<u>39,617</u>	-	-	<u>63,161</u>
				<u>640,310,073</u>			<u>799,567,692</u>
其他货币资金							
- 保证金存款	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
- 在途资金	人民币	9,461,837	-	<u>9,461,837</u>			<u>-</u>
				<u>136,456,350</u>			<u>38,937,419</u>
				<u>778,191,077</u>			<u>838,710,032</u>

本公司

	币种	二 一年十二月三十一日			二 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	-	<u>1,240,372</u>	-	-	-
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
				<u>367,170,788</u>			<u>461,785,172</u>
其他货币资金							
- 保证金存款	人民币	105,460,355	-	105,460,355	-	-	-
	美元	649,889	8.2766	5,378,872	6,961	8.2782	57,624
- 在途资金	人民币	12,947,676	-	12,947,676	-	-	-
				<u>123,786,903</u>			<u>57,624</u>
				<u>492,198,063</u>			<u>461,842,796</u>

于二 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 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 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 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 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一年 十二月三十一日	二 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	-
	351,188,636	280,255,647	346,601,619	4,123,740

于二 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 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 年：人民币 300,430,000 元）。

于二 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 年：无）。

3. 应收账款

	本集团		本公司	
	二 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一年 十二月三十一日	二 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	<u>(190,823,758)</u>	<u>(159,056,119)</u>	<u>(182,970,481)</u>	<u>-</u>
净额	<u><u>220,899,049</u></u>	<u><u>297,542,830</u></u>	<u><u>127,250,589</u></u>	<u><u>6,424,447</u></u>

(a) 本集团之应收账款余额分析如下：

账龄	二 一年十二月三十一日				二 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	411,722,807	100	(190,823,758)	220,899,049	456,598,949	100	(159,056,119)	297,542,830

于二 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 年：人民币 31,597,574 元），占应收账款总额的 8%（二 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 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 一年十二月三十一日				二 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	310,221,070	100	(182,970,481)	127,250,589	6,424,447	100	-	6,424,447

于二 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%。

于二〇一一年十二月三十一日，本公司应收账款余额的增加系由于二〇一一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 一 年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一 年 十二月三十一日	二 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 一 年十二月三十一日				二 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 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 一 年年底，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 一 年十二月三十一日，除应收容声集团人民币 692,045,165 元（二 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 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 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 年：14%）。

(b) 本公司之其他应收款余额分析如下：

账龄	二 一年十二月三十一日				二 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	2,116,852,356	100	(172,409,033)	1,944,443,323	2,279,594,405	100	-	2,279,594,405

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 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 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 一年及二 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 一年及二 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 一年十二月三十一日			二 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 一 年十二月三十一日			二 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 年			二 一 年	
		十二月三十一日	本年增加	本年减少	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

		投资金额			累计权益			合计	
		二 年		二 一年	二 年		二 一年	二 年	二 一年
被投资	投资	十二月	本年	十二月	十二月	本年	十二月	十二月	十二月
公司名称	期限	三十一日	增(减)数	三十一日	三十一日	增(减)数	三十一日	三十一日	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*	无限定期限	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	无限定期限	2,500,000	-	2,500,000	-	(1,204,513)	(1,204,513)	2,500,000	1,295,487
上海易连	无限定期限	-	10,000,000	10,000,000	-	(866,308)	(866,308)	-	9,133,692

+ 万 高 进 出	无限定年限		600,000	600,000	-	(10,653)	(10,653)	-	589,347
口		-							
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	无限定年限	3,712,100	-	3,712,100	-	-	-	3,712,100	3,712,100
股									
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 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 年	二 一年	二 年	二 一年	二 年	二 一年		
	十二月	十二月	十二月	十二月	十二月	十二月		
三十一日	本年增(减)数	三十一日	三十一日	本年摊销数	三十一日	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 年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二 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 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 年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二 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 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 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
	<u>687,195,386</u>	<u>71,245,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>758,440,810</u>

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
	1,061,191,961	71,245,424	(212,057,350)	(7,188,817)	913,191,218

(iii)于二 年及二 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 一年度					二 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	1,342,088,817	1,618,170,443	61,039,548	362,594,015	3,383,892,823	3,367,402,922
<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	250,989,196	822,083,216	27,591,489	178,197,699	1,278,861,600	1,063,555,842
年末净值	1,091,099,621	796,087,227	33,448,059	184,396,316	2,105,031,223	2,303,847,080

年初净值	1,126,724,793	1,112,046,300	41,877,585	23,198,402	2,303,847,080	2,487,689,860
------	---------------	---------------	------------	------------	---------------	---------------

本公司

	二 一 年度					二 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	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	34,890,703	3,394,200	-	-	38,284,903	54,500
转入						
向 子 公 司 采 购	4,915,487	394,098	22,051,729	8,215,260	35,576,574	(186,916,789)
(出 售)(附 注						
七(3)(b))						
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
<u>累计折旧</u>						
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	-	1,796,594	14,850,455	5,977,933	22,624,982	(75,052,186)
(出 售)(附						
注七(3)(b))						
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 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 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 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,于二〇一一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 年		本年转入固定 资产数	二 一年		资金来源	工程进度
		十二月三十一日	本年增加		十二月三十一日			
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		1,965,757	5,412,881	(3,394,200)	3,984,438	自筹		
本公司合计		19,626,516	35,256,360	(38,284,903)	16,597,973			
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		5,441,623	14,888,602	(13,604,752)	6,725,473	自筹		
本集团合计		26,171,005	58,008,722	(52,992,521)	31,187,206			

在建工程中无资本化利息。

本集团管理层认为，于二 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 年				二 一年	
			十二月	本年增加	本年摊销	累计摊销额	十二月	剩余摊 销 年限
			三十一日				三十一日	
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		2,699,868	-	2,699,868	(899,956)	(899,956)	1,799,912	年

		376,183,982	313,969,738	2,699,868	(10,885,801)	(70,400,177)	305,783,805	
本公司								
土地 使用	出让							
权		250,505,358	213,998,964	-	(6,671,545)	(43,177,939)	207,327,419	10 - 18 年
	购买							2
其他		2,699,868	-	2,699,868	(899,956)	(899,956)	1,799,912	年
		253,205,226	213,998,964	2,699,868	(7,571,501)	(44,077,895)	209,127,331	

本集团管理层认为，于二〇一一年十二月三十一日，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 年 十二月 三十一日	本年增加	本年摊销	累计摊销	二 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 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 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

二 一年十二月三十一日	二 年十二月三十一日
-------------	------------

借款种类	币种	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	82,000,000	82,000,000	7.02%	22,000,000	22,000,000	5.36%- 6.43%
- 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%	-	-	-
- 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%
- 商业承兑							
汇票融资	人民币	280,000,000	280,000,000	3.24%	-	-	-
			1,323,309,386			437,700,000	

* 于二〇一一年十二月三十一日，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）。于二〇一一年十二月三十一日，人民币抵押借款系以账面净值约人民币 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 一年十二月三十一日			二 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	<u>705,700,000</u>	5.58%-6.14%	355,700,000	<u>355,700,000</u>	5.58%-6.435%
			965,700,000			355,700,000	

13. 应付票据

票据种类	本集团		本公司	
	二〇一一年十二月三十一日	二〇一一年十二月三十一日	二〇一一年十二月三十一日	二〇一一年十二月三十一日
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
	678,710,489	216,354,679	824,359,379	151,203,183

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 一年及二 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 一年及二 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 一 年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一 年 十二月三十一日	二 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 一 年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一 年 十二月三十一日	二 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 一 年及二 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 一 年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一 年 十二月三十一日	二 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 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 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 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)		
			29,961,937		
二 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)		
			237,306,327		

* 抵押借款系以账面净值约人民币 80,818,000 元(二 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

借款类别	币种	原币金额	二 一年十二月三十一日	借款期限	年利率
			折合人民币 金额		
银行借款					
- 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)		
			-		

借款类别	币种	原币金额	二 年十二月三十一日	借款期限	年利率
			折合人民币 金额		
银行借款					
- 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 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一年 十二月三十一日	二 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	-
	116,492,478	117,147,785	113,263,739	113,621,705

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

于二〇一一年十二月三十一日，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（二〇一〇年：约人民币 158,116,000 元）。于二〇一〇年，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，因此于二〇一〇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。于二〇一一年，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，因此将二〇一〇年度及二〇一一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 元分别计入二〇一一年度的年初未分配利润及二〇一一年度的净亏损中，并作为重大会计差错的更正追溯调整二〇一〇年度之比较会计报表。

23. 股本

二〇一一年及二〇一〇年一月一日至十二月三十一日的股份变动情况列示如下：

	年初数	本次变动增减					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
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 年一月一日	1,499,662,592	933,863,500	17,696,745	2,451,222,837
年内增（减）	-	-	-	-
二 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 一年十二月三十一日	<u>1,499,662,592</u>	<u>933,863,500</u>	<u>17,696,745</u>	<u>2,451,222,837</u>

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	法定公益金	合计
	(a)	(b)	
二 年一月一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703
年内增（减）	-	-	-
二 年十二月三十一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703
年内增（减）	-	-	-
二 一年十二月三十一日	<u>229,161,802</u>	<u>114,580,901</u>	<u>343,742,703</u>

(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 一 年度	二 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	(1,380,906,800)	174,666,289

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 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 一 年度		二 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
	<u>4,381,616,368</u>	<u>3,615,716,071</u>	<u>3,869,502,617</u>	<u>3,250,533,167</u>

于二 一 年度及二 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 一 年度及二 年度全部销售收入总额之 14% 及 17%。

本公司

种类	二 一 年度		二 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	-	-
	<u>3,698,319,059</u>	<u>3,061,260,085</u>	<u>142,811,543</u>	<u>136,006,123</u>

于二 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 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 一 年度	二 年度	二 一 年度	二 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 一 年度及二 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 一 年度	二 年度	二 一 年度	二 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 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 一 年度	二 年度	二 一 年度	二 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
	73,282,675	20,505,821	14,759,354	5,393,224

31. 所得税

	本集团		本公司	
	二 一 年度	二 年度	二 一 年度	二 年度
中国企业所得税	-	5,429,722	-	4,597,211
香港利得税	-	-	-	-
其他	-	64,952	-	-
	-	5,494,674	-	4,597,211

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：

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

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	一年度	二	一年度
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	-	-	-	-
	59,545,711	(1,744,196)	6,453,532	(6,762,375)

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	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	837,572,947	

（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	一年	二	一年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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 一 年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一 年 十二月三十一日	二 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)	-
	<u>48,870,857</u>	<u>155,629,519</u>	<u>4,286,546</u>	<u>-</u>

	本集团		本公司	
	二 一 年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	二 一 年 十二月三十一日	二 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)	-
	794,292,004	316,229,710	1,916,643,608	2,248,343,350
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	-	-
	92,139,947	34,000,000	58,139,947	-
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>-</u>	<u>-</u>
	<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 一年度	二 年度	二 一年度	二 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	-

	18,464,424	98,292,212	3,871,434,708	-
<hr/>				
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
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	203,328,879	-	72,478,398	9,323,632
<hr/>				
向关联方购买模具				
- 科龙模具	-	-	6,728,630	4,962,352
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
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	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	819,572	139,100,770
<hr/>				

	本集团		本公司	
	二	一	二	一
	年度	年度	年度	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 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 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	一 年度	二	一 年度
向关联方收取或（支付）的其他费用				
- 向容声集团分摊广告及推广费用（附注(a)(ii)）	-	235,000,000	-	-
- 向容声集团收取出口家电之服务费（附注(a)(iii)）	9,010,000	-	-	-
- 向科龙广告支付广告费（附注(b)(ii)）	(47,458,371)	(88,065,439)	(47,458,371)	-
- 向勤 + 缘支付广告费（附注(b)(xi)）	(21,229,000)	-	(21,229,000)	-
- 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
- 向科龙空调收取管理费（附注(b)(xiv)）	-	-	96,000,000	125,000,000
- 向营口科龙收取利息收入（附注(b)(xv)）	-	-	2,272,725	2,773,300
- 向珠江冰箱支付境外服务费（附注(b)(xvi)）	-	-	(24,900,000)	-
- 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，而无需支付使用费：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“科龙”商标用于空调产品。

(ii) 成本分摊协议

于二 年度，根据科龙冰箱，科龙空调及容声集团之协议(“成本分摊协议”)，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。根据成本分摊协议，容声集团同意分担科龙冰箱及科龙空调二 年之广告及推广费用人民币 235,000,000 元。于二 一年度，无此等成本分摊协议。

(iii) 于二 一年度，与容声集团之其他关联交易如下所示

- a) 于二 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贷款共计人民币 101,370,000 元。
- b) 于二 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 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 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 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 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 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 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 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 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 年：约人民币 88,065,000 元）。

于二 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 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 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 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 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 年：无）。

本集团亦向华傲电子销售电子配件。于二 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 年：约人民币 5,716,000 元）。

于二 一年度，本公司亦向华傲电子提供资金支持。

截至二 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 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，于二〇一一年六月成立。于二〇一一年度，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。

二〇一一年度，本公司亦向万高进出口提供资金支持。

截至二〇一一年十二月三十一日，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。于二〇一一年，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。于二〇一一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。于二〇一一年度，无上述交易发生。

(vi) 于二〇一一年度，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。截至二〇一一年十二月三十一日，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。于二〇一一年度，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。于二〇一一年度未发生该等交易。于二〇一一年，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。

于二〇一一年度，本公司亦向科龙家电提供资金支持。

截至二〇一一年十二月三十一日，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。于二〇一一年度，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。于二〇一一年度，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。于二〇一一年度，本集团向三洋科龙销售货物约人民币 25,484,000 元。

截至二〇一一年十二月三十一日，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二〇一一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二〇一一年与勤 + 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。截至二〇一一年十二月三十一日，未签订相关合同且未向勤 + 缘控股支付广告费。

截至二〇一一年十二月三十一日，科龙发展向勤 + 缘控股授预约人民币 3,975,000 元之贷款担保。于二〇一一年度，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，于二〇一一年十二月三十一日，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) 于二〇〇一年九月五日，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二〇〇一年六月二日的判决，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，评估基准日为二〇〇一年十一月十四日，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（二〇〇一年：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，于二〇一〇一及二〇一〇二年度，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，于二〇一〇一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

正如本公司于二〇一〇二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

于二〇一〇一年十二月三十一日，本集团为联营公司之贷款提供担保约人民币 3,975,000 元（二〇一〇年：无）。

于二〇一〇一年期间，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 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 年 : 约人民币 393,686,000 元)。

九、资本性承诺

	二 一年 十二月三十一日	二 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 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 一 年度及二 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 一年及二 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 一 年度及二 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 一年十二月三十一日和二 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 一 年度	二 年度	二 一年 十二月三十一日	二 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 一年度	二 年度	二 一年 十二月三十一日	二 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	(17,299,585)	(17,299,585)	42,241,833	59,541,418
- 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
- 调整子公司及联营 公司利润分配	12,580,429	-	-	-
- 调整国际会计准则 下补摊商誉	(7,214,593)	-	-	-
- 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	(1,239,236,469)	(82,083,752)	2,811,811,090	4,051,047,559

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
一年十二月三十一日资产总额 5%或占二 一年度利润(亏损)总额 10%以上
的项目列示如下 :

	二 一年 十二月三十一日	二 年 十二月三十一日	差异变动金额及幅度	
	二 一年度	二 年度	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二〇〇一年调整销售策略，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二〇〇一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二〇〇一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

会计报表中二〇〇一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

2002/4/26