



广东科龙电器股份有限公司

2002 年半年度业绩报告

广东科龙电器股份有限公司 2002 年半年度业绩报告

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。

本公司本期财务报告未经审计。

由于德勤·关黄陈方会计师行及德勤华永会计师事务所于 2002 年 7 月 28 日才受聘为本公司审计师，而本公司审计委员会仅于 2002 年 8 月 16 日成立，缺乏足够的时间对 2002 年半年度报告进行审阅。基于以上原因，本公司独立非执行董事陈文辉先生、陈庇昌先生及余晓阳女士于 2002 年 8 月 26 日召开之本公司董事会上对 2002 年半年度报告投弃权票，但对本公司 2002 年半年度报告的准确性、真实性及完整性未提出置疑。

2002 半年度业绩报告目录

	页 码
一、 公司基本情况简介	3
二、 主要财务数据和指标	4—5
三、 股本变动及主要股东持股情况	5—8
四、 董事、监事及高级管理人员情况	8
五、 管理层讨论和分析	8—14
六、 重要事项	14
七、 财务报告	14—52
八、 备查文件	52

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 ELECTRICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED
- (二)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：ST 科龙
股票代码：000921
- (三)公司法定代表人：顾维军
- (四)公司董事会秘书：刘从梦
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
- (五)公司选定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、
《信报》、《南华早报》
登载年度报告国际互联网网址：Http://www.cninfo.com.cn
中期报告备置地点：广东省顺德市容桂区容港路八号广东科龙电器股份有
限公司董秘室

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期数
净利润	112,681,302	19,750,961
扣除非经常性损益后的净利润*	113,778,916	28,399,845
总资产	7,327,972,237	7,930,262,396
资产负债率(%)	62.5%	46.8%
股东权益(不含少数股东权益)	2,521,857,904	4,137,302,548
每股收益	0.11	0.02
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.11	0.02
净资产收益率(%)	4.47%	0.48%
每股净资产	2.54	4.17
调整后每股净资产	2.33	3.93
报告期末至披露日股本变化后的每股净资产	2.54	4.17
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	1.04

单位：人民币元

项目	2001 年末
净亏损	1,555,573,089
扣除非经常性损益后的净亏损	1,496,027,378
每股收益	-1.57
报告期末至披露日股份变动后每股收益	-1.57
净资产收益率(%)	-48.9%

*注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	金 额
营业外收入	4,921,767
营业外支出	(974,981)
股权投资差额摊销	(6,650,000)
收取关联公司资金占用利息	1,605,600
非经营性损益合计	(1,097,614)

按国际会计原则及国内会计原则计算报告期净利润、报告期末净资产的差异
单位：人民币元

项 目	净利润	净资产
按国际会计准则	104,899,460	2,535,990,137
按中国会计准则	112,681,302	2,521,857,904
差异	(7,781,842)	14,132,233

财务指标计算方法及境内外报表差异说明:

每股收益=净利润/报告期内加权平均普通股股份总数

净资产收益率=净利润/报告期末股东权益*100%

每股净资产=报告期末股东权益/报告期末普通股股份总数

调整后每股净资产=(报告期股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-长
期待摊费用)/报告期末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/报告期末普
通股股份总数

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

二00二年一月一日至六月三十日的股份变动情况如下：

单位：股

项 目	期初数	本期配 股	本期送 股	本 期 公 积 金 转 增 股	增发	本期其他变动	期末数
一、尚未流通股份	422,416,755	-	-	-	-	-	422,416,755
二、已流通股份	569,589,808	-	-	-	-	-	569,589,808
股本总数	992,006,563	-	-	-	-	-	992,006,563

其中截至二00二年六月三十日本公司详细股本结构为：

股份类别	数量(股)
一、尚未流通的股份	
1、境内法人股	337,915,755
2、内部职工股	84,501,000
二、已流通股份	
1、境内上市的人民币普通股	110,000,000
2、境外上市的H股	459,589,808
三、股份总计	<u>992,006,563</u>

即与期初本公司股本结构相比较,截至二00二年六月三十日本公司股本结构并无变化,唯本公司截至二00二年六月二日距发行A股已满三年,按规定本公司内部职工股可以申请上市流通。本公司内部职工股已于二00二年七月十八日在深圳交易所上市流通(详情请参阅二00二年七月十六的《中国证券报》及《证券时报》),内部职工股流通后本公司股本结构为:

股份类别	数量(股)
一、尚未流通的股份	
1、境内法人股	337,915,755
尚未流通股份合计	<u>337,915,755</u>
二、已流通股份	
1、境内上市的人民币普通股	194,501,000
2、境外上市的H股	459,589,808
已流通股份合计	<u>654,090,808</u>
三、股份总计	<u>992,006,563</u>

(二) 主要股东持股情况介绍

1、公司主要股东持股情况

截至二00二年六月三十日,本公司十大股东持股情况如下:

名次	股东名称	本期末持股数 (股)	本期持股变动 增(减)情况 (+/-)	持股占总股 本比例(%)	股份性质
1	顺德市格林柯尔企业发	204,775,755	+204,775,755	20.64	法人股

	展有限公司				
2	顺德市经济咨询公司	68,666,667	+ 68,666,667	6.92	法人股
3	香港上海汇丰银行有限公司	66,824,727	+ 963,073	6.74	H股
4	顺德市信宏实业有限公司	57,436,439	+ 57,436,439	5.79	法人股
5	中国银行(香港)有限公司	41,164,000	+ 3,941,000	4.15	H股
6	花旗银行	21,774,052	-2,843,750	2.20	H股
7	国泰君安证券(香港)有限公司	20,580,000	+ 10,166,000	2.07	H股
8	恒生银行有限公司	20,146,000	+ 20,146,000	2.03	H股
9	大福证券有限公司	17,001,000	+ 5,820,000	1.71	H股
10	渣打银行	15,925,800	-21,060,000	1.61	H股

2、十大股东持股相关情况说明:

(1)、前十名股东之间不存在关联关系;

(2)、持股5%(含5%)以上的法人股股东所持股份在报告期内无质押、冻结等情况。

(3)、在报告期内,根据本公司原单一大股东容声集团与顺德市格林柯尔企业发展有限公司分别签订的《关于广东科龙电器股份有限公司的股份转让合同书》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书》的协议规定(公告详情请参见二00一年十月三十日、二00二年三月十四日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》),协议双方已办理了股权过户手续。从股权过户日起,顺德市格林柯尔企业发展有限公司成为本公司单一大股东。

顺德市格林柯尔企业发展有限公司是于二00一年十月成立的一家依中国法律设立并有效存续的有限责任公司,为本公司单一大股东,其住所为顺德市容桂区容奇大道中88号容山大厦八楼。公司主营业务为研制、生产、销售:制冷设备及配件,无氟制冷剂;制冷技术的研究、开发;计算机、宽频网络设备的开发、生产和销售。注册资本为12亿元人民币,股权结构:顾维军先生拥有90%的股权、顾善鸿先生拥有10%的股权。本报告期内顺德市格林柯尔企业发展有限公司实现净利润23,816,013.33元人民币,报告期期末净资产为1,373,421,097.88元人民币;

容声集团于二00二年四月十五日与顺德市经济咨询公司签订《股权转让合同书》,将其所持本公司68,666,667股法人股转让给顺德市经济咨询公司。(公告详情请参见二00二年四月十九日《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》);

容声集团于二00二年四月二十六日接到法院裁定书,将其所持本公司

7,036,894 股股份裁定转让给顺德市东恒发展有限公司。(公告详情请参见二 00 二年五月十六日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》);

容声集团于二 00 二年四月三十日与顺德市信宏实业有限公司签订《法人股转让书》,将其所持本公司 57,436,439 股法人股转让给顺德市信宏实业有限公司(公告详情请参见二 00 二年五月十六日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》);

经过以上四次的股权转让,本公司原单一大股东容声集团已不再持有本公司任何股份,本公司与其发生任何之商业往来不再构成关联交易。

(4)、本公司报告期期末股东总数为 73,001 户。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

姓名	职位	权益类别	股份数目
顾维军(i)	董事	公司	204,775,755 法人股
顾维军(ii)	董事	公司	3,830,000H 股
何斯	监事	个人/家族	50,000 内部职工股

i、顺德市格林柯尔企业发展有限公司拥本公司 204,775,755 法人股,相当于本公司现已发行股本的 20.64%,顾维军先生拥有顺德市格林柯尔企业发展有限公司总出资额的 90%。

ii、顾维军先生是香港联交所创业板上市公司格林柯尔科技控股有限公司的主要股东,拥有其 62.5%股权。格林柯尔科技控股有限公司之两家附属公司持有 3,830,000 股本公司 H 股股份,占本公司已发行股本的 0.39%。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘、解聘情况

- 1、经本公司二 00 二年周年股东大会表决,通过李棣强、何正光、黄坤友因工作关系辞去监事职务,何斯留任,增选王康平,姜宝军为公司监事(详情请参见二 00 二年六月十九日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》);
- 2、原本公司技术副总裁黄小池因个人原因于二 00 二年六月一日辞去副总裁职务。

五、管理层讨论和分析

(一) 公司财务状况分析

主要财务指标对比

项目	二00二年六月三十日	二00一年六月三十日	增减
主营业务收入	2,550,506,407	2,791,119,830	-8.6%
主营业务利润	717,162,794	646,573,309	10.9%
净利润	112,681,302	19,750,961	470.5%
现金及现金等价物净增加额	(116,442,261)	930,960,376	-112.5%
	二00二年	二00一年	
项目	六月三十日	十二月三十日	增减
总资产	7,327,972,237	6,526,963,960	12.3%
股东权益	2,521,857,904	2,402,616,534	5.0%

1. 主营业务收入减少主要原因是由于今年第一、第二月份新旧管理层交接导致第一季度销售收入大幅下滑及部分空调产品降价。
2. 主营业务利润增加主要是因为成本下降、高附加值产品的销售增加及产品组合结构改善，产品盈利能力得到改善。
3. 净利润增加是因为公司主营业务利润增加、期间经营管理费用下降所致。
4. 总资产增加是因为公司当期处于销售的旺季。
5. 股东权益增加是因为公司当期实现利润。

(二) 公司报告期内主要经营情况：

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

本集团主要从事电冰箱、空调器的开发及产品在国内外的销售。在电冰箱方面，以“科龙”及“容声”品牌销售；在空调器方面，则以“科龙”及“华宝”品牌销售。

公司经营情况

于报告期内，本集团推行了一连串成效显著的措施，以国际化管理，推出创新的科技产品，并全面控制成本，成功地获得可观的盈利增长，毛利较去年同期增长12%。

a、国际化管理

本集团于报告期内采用国际化的先进管理手段，以提升管理效率，减省管理流程所产生的支出，增加成本效益。

在企业资源管理系统(ERP)的建设上，本集团预期该项目之第一阶段计划于二00二年年年底完成，第二阶段计划将于二00三年开始实施。

此外，本集团与全球第一大计算器公司IBM，于二00二年五月份签订联盟协议，携手以信息技术提升家电行业竞争力。本集团将全面采用由IBM提供的知识管理解决方案「知识共享平台」，长期给予集团软硬件、解决方案和服务支持，以提高企业内外信息流转速度，提升管理效能，期望本集团业务管理更趋国际化。

b、产品科技创新

本集团的科研实力雄厚，其创新的设计已带领市场需求。于报告期内，本集团推出多种行业革命性新产品，再配合优化产品的策略，以科技提升产品主要功能及效率，并显著增加本集团的盈利能力。

「分立多循环」冰箱具有四大基本特征：温区能变、控温更准、制冷更快、耗电更省，打破了传统冰箱划分为冷藏室和冷冻室两个温区的概念。本集团这项新技术的诞生，增强了「科龙」和「容声」冰箱在国内外的竞争力，提升产品技术附加值，为集团今年的盈利前景奠定坚实的基础。目前，本集团已将「分立多循环」技术向国家专利局申请发明专利，并已向欧美近 20 个发达国家递交了发明专利的申请。

「双效王」冷暖空调亦于二 00 二年三月面世，这是一款应用了高效、节能和环保的「格林柯尔制冷剂」及专利技术的产品，制冷能效比率高达 3.8，而制热能效比率更创 4.2，分别高出国家节能标准的 40%和 50%，为世界上同类产品之冠，确立了“科龙空调 = 高效节能空调”的市场地位。

于报告期内，本集团透过“龙腾 II”营销传播计划将「分立多循环」冰箱和「双效王」冷暖空调销售往全国 300 多个城市，以此等高附加值及高科技之产品，以及全面的营销网络和优质服务迎合顾客与日俱增的需要，并成功奠定品牌的高科技形象。

本集团于二 00 二年四月举行之第 91 届(广州)中国出口商品交易会上，与外商之意向签约额居广东省参展企业第三位。而「分立多循环」冰箱更率先在首届「柏林国家家电展」上推出，反应空前成功。

c、严控成本

严控成本是本集团正大力推行的首要任务，从采购至销售整个流程，严谨地展开节流的工作，以求落实「利润导向」之经营理念。于二 00 二年上半年，本集团已成功降低管理费用，优化管理流程，控制销售及生产成本，使成本得以比去年同期有大幅度的减少。

凭借本集团在国内外已建立稳固完善的销售网络，以及已全面运作的 28 个省市之营销分公司，其运作成效已成功于今年上半年之经营业绩上反映出来，不但效率有所提高，销售成本大幅下降，而且与分销商的合作更加密切，使本集团的盈利得以上升。

于报告期内，本集团与中国南方航空股份有限公司组成策略联盟，其中本集团员工及其自属的供货商，将全部选乘南方航空，本集团的航空货运业务将全部交由南方航空承运，预期可把集团每年的航空费用节省 30%以上。

d、市场国际化

为更加紧贴海外市场及客户，本集团已于二 00 二年在美国增设了公司，以形成

稳固的海外销售网络基础。

为了加速开拓国际市场，本集团于报告期内成立了国际合作部，由具丰富国外经验的专才领导，并争取与国际大企业开展战略性合作，为该等企业生产相关的家电产品。

本集团与在台湾享有盛誉的歌林公司于二 00 二年三月份共组策略联盟。歌林公司将委托本集团代工生产二万台冰箱，同时也出口二万台冷气机组到台湾组装。待时机成熟，集团之产品将直销往台湾。

此等合作充分显示本集团意欲在激烈的家电市场竞争中寻求多方紧密合作，努力拓展销售渠道，使其「科技领先、利润导向」的经营理念 and 「成本优化战略」得以真正落实和体现。而且，本集团更可与合作方互享各自在行业领域内的资源优势、市场优势、竞争优势，实现双赢。

e、精美化工程

于报告期内，本集团全面加快精美化工程步伐，特别是注重发展高科技、高附加值产品，以提升本集团的竞争能力和盈利能力，本集团认为通过精美化工程可使本集团在产品的质量控制在外观设计方面有大幅提高。同时，通过精美化工程的实施，本集团将把每一个生产细节的浪费减少到最小程度，在企业管理中，更加注重精细化、优化企业管理流程。

本公司认为，通过精美化工程必将使本集团产品达到世界领先水平。

2、按销售地区划分的主营业务收入情况如下（单位：人民币元）

主营业务收入	截至二 00 二年六月三十日止六个月		
	冰箱业务	空调业务	合计
内销	1,055,435,733	1,055,456,514	2,110,892,247
外销	135,161,622	304,452,538	439,614,160
总计	1,190,597,355	1,359,909,052	2,550,506,407

3、按业务构成划分

主营业务	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
冰箱	1,190,597,355	(847,478,579)	342,984,403
空调	1,359,909,052	(985,690,938)	374,178,391
合计	2,550,506,407	(1,833,169,517)	717,162,794

4、本公司报告期内无对本公司利润产生重大影响的其他业务经营活动。

（三）公司投资情况

1、尚未使用的募集资金去向：

无

2、项目变更原因、程序和披露情况：

无

3、项目进度及收益情况：

无

4、非募集资金的投资、进度及收益情况：

无

（四）下半年计划：

a、“入世”对公司产生的重大影响

自去年我国全面签署入世协议以来，中国家电企业面临着更加激烈的市场竞争，国外家电企业正在不断适应中国本土消费者的需求，不断加强售后服务的质量、销售网络的铺设、品牌知名度，而企业相互并购则成为企业竞相使出的竞争手段，价格战更成为各企业竞争的重要武器，家电行业特别是冰箱、空调行业竞争将进一步加剧。但本公司估计随着中国经济持续发展的良好势头，居民收入和购买能力的持续增强，本公司认为国内家电市场仍将有巨大的增长空间。

面对激烈的市场竞争，本公司将加快技术创新及精美化工程的步伐，特别注重发展高科技、高附加值的产品，以提高本公司产品的竞争能力和盈利能力。充分利用好本公司现有的各种资源，对本公司目前的产品结构、营销策略、市场结构进行相应的调整，并将秉承“科技领先、利润导向”的经营理念，回归以实现盈利为本公司经营核心，以“加大产品科技含量”及“加强公司科学化管理”为依托，加快本公司国际化进程，以使本公司在新一轮家电竞争中继续保持领先地位。

b、公司策略

本集团将立足于制冷行业，坚定地秉承“科技领先、利润导向”的经营管理方针，高度重视科技创新在增强公司核心竞争力中的重大作用，不断加大科技研发投入，以确保集团在技术和产品上的领先优势。为此，集团董事局主席顾维军先生倡导并发起了“声势浩大”的精美化工程，该项工程的不断开展和日益深化，将强有力地推动集团在产品质量、技术创新和经营管理等方面全面达到世界领先水平。另一方面，本集团将加快实施国际化发展战略，采取多种国际合作方式迅速拓展海外市场，加强对外合作和外贸投入的广度和力度，以期使本集团成为世界制冷行业的主导企业。

(五) 公司管理层对上年度审计意见涉及事项的变化及处理情况的说明

本公司就安达信·华强对本公司二 00 一年度财务报告（审计报告）中提出的审计意见已于二 00 一年度年报作出解释，现再作跟进说明。

1、安达信因为本公司连续两年亏损，于二 00 一年底有净流动负债人民币 180,000,000 元人民币，而作出对本公司持续经营保留意见。如二 00 一年度年报说明现任董事会已于二 00 二年初安排一系列措施包括：

- a、发展及生产高附加值产品；
- b、引进新机制，降低成本；
- c、强化管理，提高效率；

上述措施已于二 00 二年相继落实，而效果亦颇显著，至今本公司业绩得已转亏为盈，若情况能继续改善，本公司持续性经营问题已不存在，而顺德格林柯尔企业发展有限公司因股权转让及债务转移所发生的应付本公司人民币 198,000,000 元已于二 00 二年四月二十五日支付本公司，令本公司的现金流增加。

2、由于负责二 00 一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，以确定二 00 一年度中所发生的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二 00 一年度营运，而无法接受此承诺，所以仍作出此保留意见，但直至现在本公司并无发现有任何重大交易不被记录及披露。

3、安达信基于二 00 一年间，一子公司被误用法人章而最终令本公司须为容声集团偿还人民币 210,000,000 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。现任管理层已加强管理所有有关公司之法人章，并于较早期间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提供的担保和贷款进行复核，确保记录完整。

c、已与相关银行和金融机构核查，至今为止，亦尚未有发现该等负债浮现。

4、管理层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，而对该等资产净值是合理价值作出保留意见。

于审计时制定之未来现金流量分析至今大部分亦可实现，于二 00 二年六月三十日止六个月本公司经营性现金净值为人民币 155,284,000 元，所以本公司认为该等资产净值是合理的价值。

5、现任管理层得悉，有与广告代理于二 000 年底签订之合同，内容为二 00 一年将代本公司办理广告事宜总值人民币 160,000,000 元。在咨询旧管理成员后，本公司根据合同内容及旧管理成员之声明及根据会计师准则之保守准则于二 00 一年计提该费用，安达信认为没有足够证据确定有关广告服务已于二 00 一年度履行而作出保留意见。至今已支付约 80,000,000 元人民币，而余额因没有足够证据确定有关广告服务已履行，已暂停支付，而管理层正在

要求更多的关于该费用支出之证明。

- 6、本公司于二 00 一年底有应收广东科龙（容声）集团有限公司账款共人民币 862,000,000 元，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%之拨备共人民币约 172,000,000 元。安达信对公司计提坏账准备是否足够及分类反映回收时间作出保留。目前本公司正继续与容声集团商讨收回该笔账项，但尚未与容声集团达成回收款项及时间之正式协议。
- 7、二 00 一年末于长期应收款中包括应收本公司职工工会人民币约 58,000,000 元人民币，现管理层认为该款项将可全部回收，所以未作任何拨备，而于二 00 二年六月底已回收人民币约 6,500,000 元。安达信未能确定该款项回收性而作保留意见。目前公司亦与工会正在商讨如何收回该笔款项的问题。

六、重要事项

（一）公司治理情况

- 1、在报告期内，本公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等文件精神，在二 00 二年六月十八日召开的二 00 一周年股东大会上通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《经理工作细则》。
- 2、本公司拟尽快建立及健全公司董事会各专门委员会，充实各类专家型人才，进一步增加公司重大事项决策的科学性、合理性及透明度，本公司已于二 00 二年八月十六日成立了公司审计委员会（详情请见二 00 二年八月十九日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》。）
- 3、由于本公司在报告期内变换单一大股东及于二 00 二年七月十三日内职工股的上市，本公司在股本结构等方面发生很大的变化，本公司将根据《上市公司章程指引》及相关法律法规《公司章程》进行修改。并尽快报本公司股东大会批准。

（二）公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

本公司二 00 二年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内配股方案的实施情况：

本公司上年度不进行分配，也不进行公积金转增股本。

（四）报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内本公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

为了提高本公司空调、冰箱及相关制冷设备的技术水平，本公司与海南格林柯尔环保工程有限公司于二 00 二年四月九日签订工矿产品购销合同。根据该合同规定，本公司以单价 135,000 元/吨 向海南格林柯尔环保工程有限公司购买 200 吨格林柯尔制冷剂，合计 27,000,000 元人民币（详情请见四月十日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》）。

截止到报告期末。本公司未发现有应披露而未予以披露的重大关联交易。

（六）公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

报告期内公司或持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(七) 公司更换审计师情况

鉴于本公司原任审计师安达信·华强事务所已合并，本公司在二 00 二年六月十八日召开的二 00 一年周年股东大会上审议通过了聘请德勤会计师事务所及其成员所为本公司截至二 00 二年十二月三十一日止年度审计师并授权董事会厘定其酬金的议案。本公司确认更换审计师已经履行了必要的程序。

(八) 其它重大事项：

二 00 二年六月十八日，本公司周年股东大会上审议并通过了更换审计师等议案，其决议公告刊登于二 00 二年六月十九日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《HK iMail》。

七、财务报告（未经审计）

广东科龙电器 2002 年半年度会计报表

资产负债表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

单位：人民币元

	附注	本集团		本公司	
		二00二年六月三十日 (未经审计)	二00一年十二月三十一日 (经审计)	二00二年六月三十日 (未经审计)	二00一年十二月三十一日 (经审计)
资 产					
一、流动资产：					
货币资金		1,056,115,152	778,191,077	872,788,027	492,198,063
短期投资		-	-	-	-
应收票据		191,691,863	351,188,636	184,977,773	346,601,619
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	五-1	351,038,162	220,899,049	126,673,278	127,250,589
其他应收款	五-2	988,642,529	920,145,160	1,476,512,268	1,944,443,323
预付账款		69,664,068	68,102,966	34,601,160	16,158,696
应收补贴款		-	-	-	-
存货	五-3	1,823,301,550	1,225,838,916	1,309,453,699	801,622,736
待摊费用		6,661,350	4,302,593	1,598,853	1,075,281
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		4,487,114,674	3,569,261,128	4,006,605,058	3,729,943,038
二、长期投资：					
长期股权投资	五-4	254,253,891	259,892,540	1,134,006,052	1,168,495,412
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		254,253,891	259,892,540	1,134,006,052	1,168,495,412
三、固定资产：					
固定资产原值	五-5	3,432,792,797	3,383,892,823	1,440,691,880	1,410,203,800
减：累计折旧	五-5	(1,393,762,031)	(1,278,861,600)	(473,979,086)	(409,811,665)
固定资产净值	五-5	2,039,030,766	2,105,031,223	966,712,794	1,000,392,135
减：固定资产减值准备	五-5	(47,236,170)	(47,236,170)	-	-
固定资产净额		1,991,794,596	2,057,795,053	966,712,794	1,000,392,135
工程物资		-	-	-	-
在建工程	五-6	7,950,352	31,187,206	4,438,888	16,597,973
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,999,744,948	2,088,982,259	971,151,682	1,016,990,108
四、无形资产及其他资产：					
无形资产	五-7	301,295,800	305,783,805	205,521,573	209,127,331
长期待摊费用	五-8	199,960,018	210,904,281	70,946,184	108,379,846
一年以上的长期应收款	六-2	85,602,906	92,139,947	51,602,906	58,139,947
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		586,858,724	608,828,033	328,070,663	375,647,124
五、递延税项：					
递延税项借项		-	-	-	-
资产总计		7,327,972,237	6,526,963,960	6,439,833,455	6,291,075,682

企业负责人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

资产负债表(续)

编制单位: 广东科龙电器股份有限公司及其子公司

单位:人民币元

	附注	本集团		本公司	
		二00二年六月三十日 (未经审计)	二00一年十二月三十一日 (经审计)	二00二年六月三十日 (未经审计)	二00一年十二月三十一日 (经审计)
负债及所有者权益					
一、 流动负债:					
短期借款	五-9	887,700,000	1,323,309,386	825,700,000	965,700,000
应付票据	五-10	920,542,080	678,710,489	756,692,079	824,359,379
应付账款	五-11	1,501,927,994	578,148,753	743,401,239	9,318,641
预收账款		189,462,777	440,396,170	169,679,918	432,266,240
应付工资		43,426,684	55,442,703	19,489,882	35,287,596
应付福利费		6,758,092	2,392,998	1,124,104	798,006
应付股利		2,067	3,187	-	-
应交税金		(112,790,834)	(157,832,050)	(90,645,258)	(168,419,901)
其他应付款		5,362,023	4,287,088	3,133,099	2,443,887
其他应付款		160,484,328	73,887,114	132,058,638	439,111,897
预提费用		434,125,771	389,735,410	371,357,580	377,674,560
预计负债		142,616,546	157,356,546	142,616,546	157,356,546
一年内的长期负债	五-12	205,089,957	204,958,929	200,000,000	200,000,000
其他流动负债		-	965,158	-	-
流动负债合计		4,384,707,485	3,751,761,881	3,274,607,827	3,275,896,851
二、 长期负债:					
长期借款	五-12	87,419,132	29,961,937	60,000,000	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		107,232,943	116,492,478	104,395,514	113,263,739
专项应付款		-	-	-	-
应计被投资单位债务		-	-	482,083,509	495,849,789
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		194,652,075	146,454,415	646,479,023	609,113,528
三、 递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		4,579,359,560	3,898,216,296	3,921,086,850	3,885,010,379
四、 少数股东权益:		226,754,773	226,131,130	-	-
五、 股东权益:					
股本		992,006,563	992,006,563	992,006,563	992,006,563
资本公积	五-13	2,451,222,837	2,451,222,837	2,451,222,837	2,451,222,837
盈余公积		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
未分配利润		(1,268,225,498)	(1,380,906,800)	(1,268,225,498)	(1,380,906,800)
外币报表折算差额		3,111,299	(3,448,769)	-	-
股东权益合计		2,521,857,904	2,402,616,534	2,518,746,605	2,406,065,303
负债及所有者权益合计		7,327,972,237	6,526,963,960	6,439,833,455	6,291,075,682

企业负责人: 顾雏军

财务负责人: 李志成

制表人: 晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

利润及利润分配表

编制单位: 广东科龙电器股份有限公司及其子公司

年度: 二00二年一至六月

单位: 人民币元

	附注	本集团			本公司		
		截至二00二年六月止	截至二00一年六月止	截至二00一年十二月止	截至二00二年六月止	截至二00一年六月止	截至二00一年十二月止
		(未经审计)	(未经审计)	(经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(经审计)
一、主营业务收入	五-14	2,550,506,407	2,791,119,830	4,381,616,368	2,078,130,087	2,303,478,772	3,698,319,059
减: 主营业务成本		(1,833,169,517)	(2,144,503,435)	(3,615,716,071)	(1,478,480,580)	(1,802,081,123)	(3,061,260,085)
主营业务税金及附加		(174,096)	(43,086)	(70,884)	(120,272)	(43,086)	(68,134)
二、主营业务利润		717,162,794	646,573,309	765,829,413	599,529,235	501,354,563	636,990,840
加: 其他业务利润(亏损)	五-15	10,374,662	11,805,566	19,930,301	(690,253)	1,611,755	9,098,660
减: 营业费用		(446,943,789)	(462,032,471)	(1,205,943,268)	(414,782,070)	(439,228,622)	(1,150,258,909)
管理费用		(123,083,746)	(160,532,751)	(911,607,048)	(18,854,128)	(49,188,250)	(597,308,928)
财务费用	五-16	(41,547,584)	(21,063,011)	(86,687,871)	(33,967,159)	(712,896)	(54,337,938)
三、营业利润(亏损)		115,962,337	14,750,642	(1,418,478,473)	131,235,625	13,836,550	(1,155,816,275)
加: 投资亏损(收益)	五-17	(4,284,922)	(1,627,420)	(99,063,264)	(20,723,080)	6,624,800	(398,888,349)
补贴收入		-	-	64,764	-	-	64,764
营业外收入		4,921,767	2,737,599	21,529,992	2,456,337	77,545	13,826,125
减: 营业外支出		(974,981)	(292,665)	(73,282,675)	(287,580)	(787,934)	(14,759,354)
四、利润总额		115,624,201	15,568,156	(1,569,229,656)	112,681,302	19,750,961	(1,555,573,089)
减: 所得税	五-18	(2,799,256)	-	-	-	-	-
加: 少数股东损益		(143,643)	4,182,805	13,656,567	-	-	-
五、净利润		112,681,302	19,750,961	(1,555,573,089)	112,681,302	19,750,961	(1,555,573,089)
加: 年初未分配(亏损) 亏损利润		(1,380,906,800)	332,782,066	174,666,289	(1,380,906,800)	332,782,066	174,666,289
其他转入		-	-	-	-	-	-
六、可供分配的利润		(1,268,225,498)	352,533,027	(1,380,906,800)	(1,268,225,498)	352,533,027	(1,380,906,800)
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		(1,268,225,498)	352,533,027	(1,380,906,800)	(1,268,225,498)	352,533,027	(1,380,906,800)
减: 应付优先股股利		-	-	-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-	-	-
八、未分配利润		(1,268,225,498)	352,533,027	(1,380,906,800)	(1,268,225,498)	352,533,027	(1,380,906,800)

企业负责人: 顾雏军

财务负责人: 李志成

制表人: 晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

利润及利润分配表（续）

截至二 二年六月 三十日止	本集团				本公司			
	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	28.4%	29.2%	0.72	0.72	23.8%	24.4%	0.60	0.60
营业利润	4.6%	4.7%	0.12	0.12	5.2%	5.3%	0.13	0.13
净利润	4.5%	4.6%	0.11	0.11	4.5%	4.6%	0.11	0.11
扣除非正常性损益 后的净利润	4.5%	4.6%	0.11	0.11	4.7%	4.8%	0.12	0.12

企业负责人：顾雏军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

资产减值准备明细表

编制单位: 广东科龙电器股份有限公司及其子公司

单位: 人民币元

	二00一年十二 月三十一日	本期增加数	本期转回数	二00二年六月 三十日
一、坏帐准备合计	363,232,791	-	(17,963,262)	345,269,529
其中: 应收帐款	190,823,758	-	(17,963,262)	172,860,496
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	323,978,805	4,278,734	(145,525,519)	182,732,020
其中: 库存商品	273,831,903	1,644,500	(145,152,676)	130,323,727
原材料	48,500,305	2,634,234	(372,843)	50,761,696
在产品	1,646,597	-	-	1,646,597
四、长期投资减值准备合计	145,329,641	-	(3,603,617)	141,726,024
其中: 长期股权投资	145,329,641	-	(3,603,617)	141,726,024
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: 专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

企业负责人: 顾雏军

财务负责人: 李志成

制表人: 晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

现金流量表

编制单位: 广东科龙电器股份有限公司及其子公司

截至二〇〇二年六月
三十日止六个月

	附注	本集团 (未经审计)	本公司 (未经审计)
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		2,762,516,763	2,331,027,036
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		43,788,659	385,016,735
现金流入小计		<u>2,806,305,422</u>	<u>2,716,043,771</u>
购买商品、接受劳务所支付的现金		1,974,905,410	1,771,128,458
支付给职工以及为职工支付的现金		144,444,705	61,061,020
支付的各项税费		23,922,545	3,685,839
支付的其他与经营活动有关的现金		507,748,855	938,260,214
现金流出小计		<u>2,651,021,515</u>	<u>2,774,135,531</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>155,283,907</u>	<u>(58,091,760)</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		15,806,721	-
收到的其他与投资活动有关的现金		215,785,585	210,473,592
现金流入小计		<u>231,592,306</u>	<u>210,473,592</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,797,879	18,558,878
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>76,797,879</u>	<u>18,558,878</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>154,794,427</u>	<u>191,914,714</u>
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		950,000,000	910,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>950,000,000</u>	<u>910,000,000</u>
偿还债务所支付的现金		1,328,021,163	990,000,000
分配股利利润或偿付利息所支付的现金		55,059,500	42,602,965
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>1,383,080,663</u>	<u>1,032,602,965</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(433,080,663)</u>	<u>(122,602,965)</u>
四、 汇率变动对现金的影响		6,560,068	-
五、 现金及现金等价物净(减少)增加额		<u>(116,442,261)</u>	<u>11,219,989</u>

企业负责人: 顾维军

财务负责人: 李志成

制表人: 晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

现金流量表(续)

编制单位: 广东科龙电器股份有限公司及其子公司

截至二 二 年六月
三十日止六个月

补充资料:	附注	本集团 (未经审计)	本公司 (未经审计)
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		112,681,302	112,681,302
加: 少数股东损益		143,643	-
计提的资产减值准备		4,278,734	1,644,500
固定资产折旧		130,571,860	64,290,202
无形资产摊销		5,333,355	4,460,716
长期待摊费用摊销		83,214,110	11,467,617
待摊费用减少(减:增加)		(2,358,757)	(523,571)
预提费用增加(减:减少)		44,390,361	(6,316,980)
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		395,406	-
固定资产报废损失		-	-
财务费用		41,547,584	33,967,158
投资收益(加:损失)		4,284,922	17,716,721
递延税款贷项(减:借项)		-	-
存货的增加(加:减少)		(601,741,368)	(509,475,463)
经营性应收项目的增加(加:减少)		(272,109,840)	163,008,849
经营性应付项目的增加(减:减少)		604,652,595	48,987,189
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		155,283,907	(58,091,760)
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)增加情况:			
现金的年末余额	五-19	534,754,303	392,578,825
减:现金的年初余额	五-19	651,196,564	381,358,836
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)增加额		(116,442,261)	11,219,989

企业负责人: 顾雏军

财务负责人: 李志成

制表人: 晏果如

后附之附注为本报表之组成部分

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。

于二〇〇一年十月二十九日及二〇〇二年三月五日，广东科龙（容声）集团有限公司（“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”）分别签订了《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书》。根据协议规定，容声集团将向顺德格林柯尔转让本公司 204,775,755 股法人股，占总股本的 20.64%，转让价格为人民币 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。

容声集团于二〇〇二年四月十五日与顺德市经济咨询公司签定《股权转让合同书》，将其所持有的本公司 68,666,667 股法人股转让给顺德市经济咨询公司；于二〇〇二年四月二十六日接到法院裁定书，将其所持有的本公司 7,036,894 股法人股裁定转让给顺德市东恒发展有限公司；于二〇〇二年四月三十日与顺德市信宏实业有限公司签订《法人股转让书》，将其所持有的本公司 57,436,439 股法人股转让给顺德市信宏实业有限公司。

经过以上四次股权转让，本公司原单一大股东容声集团已不再持有本公司的任何股份。

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。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、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。

2、会计年度

采用公历制，自每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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；所有权益类项目除“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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、收入确认

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。

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。

18、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应付税款法核算。

19、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。

三、控股子公司及联营企业情况

于二 二年六月三十日，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			
<u>子公司</u>							
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	香港	10,000 港元	-	100%	10,000 港元	物业投资	无限定期限

(“科龙电器”)	一九九一年 八月二十九日						
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 281,000,00 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”)	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)	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
江西科龙实业发展有限公 司(“江西科龙”)(i)(a)	中国 二〇〇二年六月 二十四日		60%	40%	29,800,000 美元	制造及销售 冰箱、空调等 家用电器	2002.6.24- 2032.6.23

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)	中国 二零零一年 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)	中国 二零零一年 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)	中国 二零零一年 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)	中国 二零零一年 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)	中国 二零零一年 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- 2020.12.24
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	22.725%	-	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 二零零零年 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 二零零零年 八月十四日	12,000,000 港元	-	25%	100 港元	广告业务	无限定期限
浙江科龙电器营销有限公司 ("浙江科龙") (iii)	中国 二零零零年 十一月十日	人民币 1,000,000 元	-	50%	人民币 2,000,000 元	空调器的销 售、安装及 维修	2001.09.05- 2004.09.04
重庆容声(科龙)冰箱销售 有限公司 ("重庆容声") (iii)	中国 二零零一年 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- 2002.12.31
重庆科龙电器销售有限公司 ("重庆科龙") (iii)	中国 二零零一年 二月十九日	人民币 280,000 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
顺德市万高进出口有限公司 ("万高进出口") (iii)	中国 二零零零年 十一月十日	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") (i)	中国 二零零一年 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。

(a) 江西科龙系由本公司与科龙发展共同出资，在江西南昌注册成立的中外合资经营公司。江西科龙于二〇〇二年六月二十四日获发营业执照，注册资本为 2980 万美元。经营期限为 30 年。至二〇〇二年六月三十日，江西科龙仍处于筹建期，实收资本为 0。

上述子公司的会计报表均纳入本集团的合并报表范围。

本期合并报表范围较上年没有变化。

本公司在子公司中所持股份或权益本期末与上年末相比无变化。

四、税项

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。

企业所得税

本公司于广东省顺德市成立，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”），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，加上地方企业所得税率 3%，实际适用的税率为 27%。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可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。而根据二〇〇一年十月颁布的财税[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止，故本公司于二〇〇二年起须按 27% 的税率缴纳企业所得税。

本公司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”）、广东科龙模具有限公司（“科龙模具”）于沿海经济开放区成立，须按 24% 之税率缴纳企业所得税，加上地方企业所得税率 3%，实际适用的税率为 27%。根据所得税法，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。二〇〇二年，科龙冰箱、科龙空调、科龙配件之适用税率为 12%（均处于减半期内，公司可按 12% 的税率缴纳企业所得税，另 3% 的地方企业所得税于减半期内可依据当地税收优惠政策全面豁免缴纳），容声塑胶与科龙模具之适用税率为 27%。

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，加上地方企业所得税率 3%，实际适用的税率为 33%。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，加上地方企业所得税率 3%，实际适用的税率为 27%。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。二〇〇二年度，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（公司正处于享受税率减半待遇第三年，可按 12% 的税率缴纳企业所得税，另 3% 的地方企业所得税于减半期内可依据当地税收优惠政策全面豁免缴纳）。

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。

五、合并会计报表主要项目附注

1、应收帐款及坏帐准备

(1)、应收帐款帐龄分析列示如下：

帐龄	二 00 二年六月三十日				二 00 一年十二月三十一日			
	金额	比例(%)	坏帐准备	净值	金额	比例(%)	坏帐准备	净值
一年以内	361,008,644	69	(9,970,482)	351,038,162	259,347,722	63	(38,448,673)	220,899,049
一至二年	84,695,520	16	(84,695,520)	-	102,412,901	25	(102,412,901)	-
二至三年	78,194,494	15	(78,194,494)	-	48,051,590	12	(48,051,590)	-
三年以上	-	-	-	-	1,910,594	-	(1,910,594)	-
总计	<u>523,898,658</u>	<u>100</u>	<u>(172,860,496)</u>	<u>351,038,162</u>	<u>411,722,807</u>	<u>100</u>	<u>(190,823,758)</u>	<u>220,899,049</u>

于二 00 二年六月三十日，除已于附注六披露之应收关联方余额外，本集团应收帐款前五名金额合计为 35,828,394 元(二 00 一年十二月三十一日：31,803,522 元)，占应收帐款总额的 7%(二 00 一年十二月三十一日：8%)。

(2)、于二 00 二年六月三十日，前五名欠款单位明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
苏宁电器连锁集团股份有限公司	12,554,486	1 年以内	赊销
哈尔滨市黑天鹅家电商场	11,875,281	2 年以内	赊销
北京佳霖恒兴网络技术有限责任公司	4,751,048	1 年以内	赊销
浙江国大商贸有限公司	3,661,458	1 年以内	赊销
北京西京金禾贸易有限公司	<u>2,986,121</u>	1 年以内	赊销
合计	<u>35,828,394</u>		

(3)、于二 00 二年六月三十日，本集团应收帐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；

2、其他应收款

(1)、其他应收款帐龄分析列示如下：

帐龄	二 00 二年六月三十日				二 00 一年十二月三十一日			
	金额	比例(%)	坏帐准备	净值	金额	比例(%)	坏帐准备	净值
一年以内	1,068,412,957	92	(172,409,033)	896,003,924	1,091,521,581	100	(172,409,033)	919,112,548
一至二年	<u>92,638,605</u>	8	-	<u>92,638,605</u>	<u>1,032,612</u>	-	-	<u>1,032,612</u>
总计	<u>1,161,051,562</u>	<u>100</u>	<u>(172,409,033)</u>	<u>988,642,529</u>	<u>1,092,554,193</u>	<u>100</u>	<u>(172,409,033)</u>	<u>920,145,160</u>

于二 00 二年六月三十日，其他应收款中包括应收容声集团之余额计 862,045,165 元(二 00 一年十二月三十一日：692,045,165 元)，该余额系由本集团与容声集团之间以前年度的关联交易所

产生，本集团管理层认为该款项可能存在回收风险，已于二〇〇二年六月三十日计提坏账准备 172,409,033 元。并就该债务回收事宜，本集团与容声集团正在协商中。

(2)、于二〇〇二年六月三十日，除应收容声集团外，本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计为 240,125,885 元（二〇〇一年十二月三十一日：166,660,370 元），占其他应收款总额的 21%（二〇〇一年十二月三十一日：15%）。

于二〇〇二年六月三十日，前五名欠款单位明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	备注
顺德市出口退税分局(i)	92,638,605	2 年以内	应收出口退税	
顺德市华傲电子有限公司	60,229,978	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
顺德市万高进出口有限公司	46,977,984	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
顺德市科龙家电有限公司	27,571,993	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
广东三洋科龙冷柜有限公司	12,707,325	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
合计	240,125,885			

(i) 于二〇〇二年六月三十日，其他应收款中包括应收出口退税款约 93,000,000 元（二〇〇一年十二月三十一日：约 91,000,000 元），该余额系由本集团应收二〇〇一年前出口退税款所产生，本集团管理层认为其回收风险较小，故未对该项余额计提坏帐准备。

剩余的其他应收款帐龄主要在一年以内，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帐准备。

(3)、于二〇〇二年六月三十日，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。

3、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目	二〇〇二年六月三十日			二〇〇一年十二月三十一日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	353,916,991	(50,761,696)	303,155,295	355,956,526	(48,500,305)	307,456,221
在产品	60,492,040	(1,646,597)	58,845,443	55,159,218	(1,646,597)	53,512,621
产成品	1,591,624,539	(130,323,727)	1,461,300,812	1,138,701,977	(273,831,903)	864,870,074
合计	2,006,033,570	(182,732,020)	1,823,301,550	1,549,817,721	(323,978,805)	1,225,838,916

4、长期股权投资

长期股权投资变动如下：

		二 00 一年 十二月三十一日	本期增加	本期减少	二 00 二年 六月三十日
投资于联营公司	(1)	213,799,703	1,000,000	(1,238,539)	213,561,164
其他长期股权投资		10,419,066	-	(2,353,727)	8,065,339
股权投资差额	(2)	181,003,412	-	(6,650,000)	174,353,412
		405,222,181	1,000,000	(10,242,266)	395,979,915
减：长期投资减值准备	(3)	(145,329,641)	-	3,603,617	(141,726,024)
合计		259,892,540	1,000,000	(6,638,649)	254,253,891

(1)、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 00 一年 十二月 三十一日	本期增 (减)数	二 00 二年 六月 三十日	二 00 一年 十二月 三十一日	本期增 (减)数	六月 三十日	二 00 一年 十二月 三十一日	二 00 二年 六月 三十日
三洋科龙	25 年	104,280,000	-	104,280,000	(28,752,429)	-	(28,752,429)	75,527,571	75,527,571
华意压缩机	无限定年限	118,013,641	-	118,013,641	3,296,713	229,784	3,526,497	121,310,354	121,540,138
科龙家电	无限定年限	2,500,000	-	2,500,000	(1,204,513)	(452,851)	(1,657,364)	1,295,487	842,636
上海易连	无限定年限	10,000,000	-	10,000,000	(866,308)	(638,478)	(1,504,786)	9,133,692	8,495,214
万高进出口	无限定年限	600,000	-	600,000	(10,653)	(18,532)	(29,185)	589,347	570,815
广州安泰达	30 年	2,000,000	-	2,000,000	(276,235)	158,110	(118,125)	1,723,765	1,881,875
浙江科龙电器	3 年	-	1,000,000	1,000,000	-	(521,759)	(521,759)	-	478,241
勤+缘	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	216,831	216,831
重庆容声	1 年	280,000	-	280,000	10,556	5,187	15,743	290,556	295,743
合计		241,585,741	1,000,000	242,585,741	(27,786,038)	(1,238,539)	(29,024,577)	213,799,703	213,561,164

(2)、股权投资差额

被投资 公司名称	原值			累计摊销额			摊销余额	
	二 00 一年 十二月 三十一日	本期增 (减)数	二 00 二年 六月 三十日	二 00 一年 十二月 三十一日	本期增 (减)数	二 00 二年 六月 三十日	二 00 一年 十二月 三十一日	二 00 二年 六月 三十日
科龙空调	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	(24,742,428)	(6,600,000)	(31,342,428)	112,603,931	106,003,931
勤+缘	9,007,892	-	9,007,892	(900,789)	-	(900,789)	8,107,103	8,107,103
营口科龙	1,010,737	-	1,010,737	(100,000)	(50,000)	(150,000)	910,737	860,737
合计	213,961,222	-	213,961,222	(32,957,810)	(6,650,000)	(39,607,810)	181,003,412	174,353,412

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。

(3) 长期投资减值准备

投资 公司	二 0 0 一 年			二 0 0 二 年
	十二月三十一日	本期增加	本期减少	六月三十日
三洋冷柜(i)	74,129,000	-	(3,603,617)	70,525,383
科龙空调(ii)	59,381,641	-	-	59,381,641
勤+缘(iii)	11,819,000	-	-	11,819,000
合计	145,329,641	-	(3,603,617)	141,726,024

(i) 由于三洋科龙二 0 0 二 年上半年出现盈利，故本集团将对其已计提的长期投资减值准备转回。

(ii) 由于科龙空调超额亏损，本集团对科龙空调的长期投资已减至负数，因此，本集团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。

(iii) 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 0 0 二 年六月三十日不存在其他的长期投资减值问题。

4、 固定资产

(1) 固定资产的变动情况如下：

	二 0 0 二 年六月三十日					二 0 0 一 年度
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计	合计
原值						
期初余额	1,342,088,817	1,618,170,443	61,039,548	362,594,015	3,383,892,823	3,367,402,922
重分类	-	50,237,281	4,254	(50,241,535)	-	-
本期增加	1,862,510	19,483,673	1,551,679	10,922,530	33,820,392	98,407,820
本期在建工程转入	44,790,855	-	-	157,345	44,948,200	52,992,521
本期减少	(4,854,934)	(10,830,813)	(741,779)	(15,495,327)	(31,922,853)	(129,901,013)
汇率折算差额	1,989,469	6,455	3,323	54,988	2,054,235	(5,009,427)
期末余额	1,385,876,717	1,677,067,039	61,857,025	307,992,016	3,432,792,797	3,383,892,823
累计折旧						
期初余额	250,989,196	822,083,216	27,591,489	178,197,699	1,278,861,600	1,063,555,842
重分类	-	10,548,696	878	(10,549,574)	-	-
本期增加	24,121,494	83,955,378	4,445,645	18,049,343	130,571,860	248,504,370
本期减少	-	(1,931,396)	(351,422)	(13,437,908)	(15,720,726)	(33,046,879)
汇率折算差额	9,706	5,550	397	33,644	49,297	(151,733)
期末余额	275,120,396	914,661,444	31,686,987	172,293,204	1,393,762,031	1,278,861,600
期末净值	1,110,756,321	762,405,595	30,170,038	135,698,812	2,039,030,766	2,105,031,223
期初净值	1,091,099,621	796,087,227	33,448,059	184,396,316	2,105,031,223	2,303,847,080

房屋及建筑物包括位于中国（包括香港）及日本之房屋、厂房、办公室楼房及员工宿舍。于二 0 0 二 年六月三十日，账面净值约 80,176,000 元（二 0 0 一 年十二月三十一日：约

80,818,000 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[五-12])。于二〇〇二年六月三十日,账面净额约 75,185,000 元(二〇〇一年十二月三十一日:约 80,281,000 元)之中国(不包括香港)房屋及建筑物已用作本集团短期银行借款、长期银行借款之抵押(附注[五-9]、附注[五-12])。

于二〇〇二年六月三十日,账面净值约 29,175,000 元(二〇〇一年十二月三十一日:约 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[五-9])。

(2) 固定资产的减值准备

于二〇〇一年十二月三十一日,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 47,236,170 元,已于上年度列入营业外支出。本报告期末未发现显著影响该房屋及建筑物价值变动的因素。

除此之外,本集团管理层认为,于二〇〇二年六月三十日不存在其他的固定资产减值问题。

6、在建工程

在建工程的变动情况列示如下:

工程名称	预算数	二〇〇一年十二月三十一日	本期增加	本期转入固定资产数	二〇〇二年六月三十日	资金来源	工程进度
冰箱二厂厂房(二、四层)	12,950,000	12,613,535	6,573,294	(19,186,829)	-	自筹	100%
集团大楼改造工程	14,900,000		5,122,382	(5,122,382)	-	自筹	100%
冰箱一、二厂生产线整合工程	16,040,000	7,863,760	9,499,630	(17,363,390)	-	自筹	100%
其他		<u>10,709,911</u>	<u>516,040</u>	(3,275,599)	<u>7,950,352</u>	自筹	
本集团合计		<u>31,187,206</u>	<u>21,711,346</u>	<u>(44,948,200)</u>	<u>7,950,352</u>		

在建工程中无资本化利息。

本集团管理层认为,于二〇〇二年六月三十日,本集团的在建工程并无减值迹象,故无需计提减值准备。

7、无形资产

无形资产的变动情况列示如下:

种类	取得方式	原值	二〇〇一年十二月三十一日	本期增加	本期摊销	累计摊销额	二〇〇二年六月三十日	剩余摊销年限
土地使用权	出让	373,484,114	303,983,893	-	(4,992,922)	(74,493,143)	298,990,971	22 - 40 年
其他	购买	3,545,218	1,799,912	845,350	(340,433)	(1,240,389)	2,304,829	2 年
合计		<u>377,029,332</u>	<u>305,783,805</u>	<u>845,350</u>	<u>(5,333,355)</u>	<u>(75,733,532)</u>	<u>301,295,800</u>	

本集团管理层认为,于二〇〇二年六月三十日,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。

8、长期待摊费用

长期待摊费用的变动情况列示如下：

种类	二 一年		本期摊销	二 二年	
	十二月三十一日	本期增加		六月三十日	十二月三十一日
模具及其他耐用工具	131,123,575	62,527,227	(70,845,911)	122,804,891	
灯箱展柜	70,072,252	9,390,157	(9,703,993)	69,758,416	
其他	9,708,454	352,463	(2,664,206)	7,396,711	
合计	<u>210,904,281</u>	<u>72,269,847</u>	<u>(83,214,110)</u>	<u>199,960,018</u>	

9、短期借款

短期借款的明细列示如下：

借款种类	币种	二 二年六月三十日			二 一年十二月三十一日		
		原币金额	折合人民币	年利率	原币金额	折合人民币	年利率
- 抵押借款 (i)	人民币	42,000,000	42,000,000	5.31-6.44%	82,000,000	82,000,000	7.02%
- 担保借款 (ii)	人民币	390,000,000	390,000,000	4.87-6.44%	230,000,000	230,000,000	4.77-6.44%
	港币	-	-		24,159,798	25,609,386	2.81-9.00%
- 信用借款	人民币	455,700,000	455,700,000	5.04-5.85%	705,700,000	705,700,000	5.58-6.14%
- 商业承兑 汇票融资	人民币	-	-		280,000,000	280,000,000	3.24%
合计			<u>887,700,000</u>			<u>1,323,309,386</u>	

(i) 于二 二年六月三十日，人民币抵押借款系以账面净值约 75,185,000 元（二 一年十二月三十一日：约 80,281,000 元）的中国房屋建筑物及账面净值约 29,175,000 元（二 一年十二月三十一日：约 38,378,000 元）的机器设备作抵押（附注[五-5]）。

(ii) 人民币担保借款由容声集团、顺德格林柯尔提供担保（附注[六-3]）。

10、应付票据

应付票据明细列示如下：

票据种类	二 二年 六月三十日	二 一年 十二月三十一日
银行承兑汇票	325,630,371	678,568,666
商业承兑汇票	<u>594,911,709</u>	<u>141,823</u>
合计	<u>920,542,080</u>	<u>678,710,489</u>

于二〇〇二年六月三十日,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。顺德市格林柯尔为本集团136,649,293元的银行承兑汇票提供70%的信用担保。

11、应付账款

于二〇〇二年六月三十日及二〇〇一年十二月三十一日,本集团绝大部分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。

12、长期借款

长期借款明细列示如下:

二〇〇二年六月三十日					
借款类别	币种	原币金额	折合人民币 金额	借款期限	年利率
- 抵押借款(i)	港币	30,634,272	32,509,089	1 - 10年	5%-9%
- 抵押借款(i)	人民币	60,000,000	60,000,000	2年	5.31%
- 担保借款(ii)	人民币	200,000,000	200,000,000	2年	4.77%
合计			292,509,089		
减:一年内到期部分			(205,089,957)		
			<u>87,419,132</u>		
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
-抵押借款(i)	港币	32,944,215	34,920,866	1 - 10年	5%-9%
- 担保借款(ii)	人民币	200,000,000	200,000,000	2年	4.77%
合计			234,920,866		
减:一年内到期部分			(204,958,929)		
			<u>29,961,937</u>		

(i) 于二〇〇二年六月三十日,港币抵押借款系以账面净值约80,176,000元(二〇〇一年十二月三十一日:约80,818,000元)之香港房屋及建筑物作为抵押(附注[五-5]),人民币抵押借款系以账面净值约75,185,000元(二〇〇一年十二月三十一日:约80,281,000元)的中国房屋建筑物作抵押(附注[五-5])。

(ii) 担保借款系由容声集团提供担保(附注[六-3])。

13、资本公积

资本公积明细变动列示如下:

项目	二 一年			二 二年	
	十二月三十一日	本期增加	本期摊销	六月三十日	
股本溢价	2,433,526,092	-	-	2,433,526,092	
接受捐赠的实物资本	17,696,745	-	-	17,696,745	
合计	<u>2,451,222,837</u>	-	-	<u>2,451,222,837</u>	

14、主营业务收入及分部报告

本集团主要从事制造及销售冰箱与空调，主营业务收入及分部报告明细列示如下：

项目	截至二00二年六月三十日止六个月		
	冰箱业务	空调业务	合计
一、 主营业务收入	1,190,597,355	1,359,909,052	2,550,506,407
二、 主营业务成本	(847,478,579)	(985,690,938)	(1,833,169,517)
三、 期间费用合计	(297,511,296)	(314,063,823)	(611,575,119)
四、 营业利润合计	53,044,733	62,917,604	115,962,337
五、 资产总额	3,420,757,673	3,907,214,564	7,327,972,237
六、 负债总额	2,137,682,683	2,441,676,877	4,579,359,560

15、其他业务利润

其他业务利润明细列示如下：

	截至二 二年 六月三十日止 六个月	截至二 一年 六月三十日止 六个月
其他业务收入		
原材料及废料销售收入	51,702,966	194,017,619
其他	<u>8,009,297</u>	<u>646,941</u>
	<u>59,712,263</u>	<u>194,664,560</u>
其他业务成本		
原材料及废料销售成本	39,830,592	182,349,669
其他	<u>9,507,009</u>	<u>509,325</u>
	<u>49,337,601</u>	<u>182,858,994</u>
其他业务利润	<u>10,374,662</u>	<u>11,805,566</u>

16、财务费用

财务费用明细列示如下：

项目	截至二〇〇二年	截至二〇〇一年
	六月三十日止	六月三十日止
	六个月	六个月
利息支出	53,794,531	43,864,049
利息收入	(11,248,544)	(27,373,054)
汇兑损益	(1,873,584)	1,999,501
其他	875,181	2,572,515
合计	<u>41,547,584</u>	<u>21,063,011</u>

17、投资收益

投资收益明细列示如下：

	截至二〇〇二年	截至二〇〇一年
	六月三十日止	六月三十日止
	六个月	六个月
于联营公司的投资收益	(1,238,539)	7,021,464
股权投资差额的摊销	(6,650,000)	(8,648,884)
冲销的长期投资减值准备	3,603,617	-
合计	<u>(4,284,922)</u>	<u>(1,627,420)</u>

18、所得税

所得税明细列示如下：

	截止二 二年	截止二 一年
	六月三十日止	六月三十日止
	六个月	六个月
中国企业所得税	2,799,256	-
香港利得税	-	-
其他	-	-
	<u>2,799,256</u>	<u>-</u>

19. 现金流量表补充说明

货币资金与现金及现金等价物之调节表

	二 二年	二 一年
	六月三十日	十二月三十一日
货币资金	1,056,115,152	778,191,077
减：保证金存款	<u>(521,360,849)</u>	<u>(126,994,513)</u>
现金及现金等价物	<u>534,754,303</u>	<u>651,196,564</u>

六、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：

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；
 合营企业；
 联营企业；
 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；
 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。

存在控制关系的关联方

除已于附注[三]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
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子公司，单一大股东	有限责任公司	顾维军

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

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

主要股东

公司名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
顺德格林柯尔	-	-	204,775,755	20.64%	-	-	204,775,755	20.64%
容声集团	337,915,755	34.06%	-	-	(337,915,755)	(34.06%)	-	-

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子公司
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	本集团之联营公司，容声集团之子公司
三洋科龙	本集团之联营公司
万高进出口	本集团之联营公司，容声集团之子公司
勤+缘控股	本集团之联营公司
广州安泰达	本集团之联营公司
华意压缩机	本集团之联营公司
重庆科龙	本集团之联营公司
重庆容声	本集团之联营公司
海南格林柯尔环保工程有限公司（“海南格林柯尔”）	本公司董事长间接控制之子公司
科龙职工工会	由本公司职工组建之团体

2、关联方往来账余额

	二 0 0 二 年 六 月 三 十 日	二 0 0 一 年 十 二 月 三 十 一 日
应收票据		
-容声集团	-	170,000,000
应收帐款		
- 华傲电子(附注(c)(ii)(iv))	34,942,653	34,154,564
- 万高进出口(附注(c)(ii)(v))	2,938,509	9,813,628
- 三洋科龙(附注(c)(xi))	37,923,284	37,050,000
- 华意压缩机	2,483,616	2,483,616
- 重庆科龙	340,351	-
- 重庆容声	-	2,318,665
- 科龙家电(附注(c)(vii))	602,215	-
- 其他	-	100,384
减：坏帐准备(附注(c)(xi))	79,230,628 (37,050,000)	85,920,857 (37,050,000)
	<u>42,180,628</u>	<u>48,870,857</u>
其他应收款		
- 容声集团(附注(a)(iii))	862,045,165	692,045,165
- 顺德格林柯尔(附注(c)(i))	-	198,000,000
- 华傲电子(附注(c)(iv))	60,229,978	46,956,257
- 三洋科龙(附注(c)(xi))	12,707,325	-
- 万高进出口(附注(c)(v))	46,977,984	5,574,993
- 科龙家电(附注(c)(vii))	27,571,993	23,850,685
- 其他	-	273,937
	<u>1,009,532,445</u>	<u>966,701,037</u>
减：坏帐准备(附注(a)(iii))	(172,409,033)	(172,409,033)
	<u>837,123,412</u>	<u>794,292,004</u>
一年以上的长期应收款		
- 职工工会(附注(c)(vi))	51,602,906	58,139,947
- 成都新星(附注(c)(xiii))	34,000,000	34,000,000
	<u>85,602,906</u>	<u>92,139,947</u>
应付帐款		
--万高进出口(附注(c)(v))	31,559,762	-
--三洋科龙(附注(c)(xi))	34,232	-
- 华傲电子(附注(c)(iv))	190,956,124	93,676,908
	<u>222,550,118</u>	<u>93,676,908</u>
其他应付款		
- 海南格林柯尔(附注(b)(ii))	297,000	-
- 其他	87,390	263,100
	<u>384,390</u>	<u>263,100</u>
预收账款		
- 重庆容声	684,483	-

3、与关联公司交易

	截至六月三十日止六个月	
	二 0 0 二 年	二 0 0 一 年
向关联方销售货物/原材料		
- 华傲电子(附注(c)(iv))	4,266,926	22,025,583
- 万高进出口(附注(c)(v))	34,159,083	-
- 四川容声(附注(c)(viii))	-	47,480,960
- 重庆科龙(附注(c)(ix))	53,944,503	57,771,537
- 重庆容声(附注(c)(x))	33,212,615	56,306,920
- 三洋科龙(附注(c)(xi))	3,684,850	11,524,848
- 容声集团	-	9,776,700
向关联方采购货物/原材料		
- 海南格林柯尔(附注(b)(i))	27,000,000	-
- 华傲电子(附注(c)(iv))	144,119,851	185,212,612
- 万高进出口(附注(c)(v))	46,969,246	-
- 科龙家电(附注(c)(vii))	16,537,733	-
- 容声集团	-	101,029,415
- 三洋科龙	-	1,369,320
- 其他	21,120	-
向关联方出售固定资产净额		
- 华傲电子(附注(c)(iv))	1,222,603	-
接受关联方提供的贷款担保		
- 容声集团	340,000,000	
- 顺德格林柯尔	250,000,000	-
向关联方提供贷款担保		
- 勤+缘控股(附注(c)(xii))	3,975,000	-
向关联方收取或(支付)的其他费用		
- 向科龙广告支付广告费(附注(c)(iii))	-	(19,299,000)
- 向勤+缘支付广告费(附注(c)(xii))	(350,414)	(19,080,000)
- 向成都新星收取利息收入(附注(c)(xiii))	1,605,600	-
- 向广州安泰达支付物流管理服务(附注(c)(xiv))	(1,017,273)	-

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). 控股股东股权变更情况

本报告期内，根据本公司原控股股东容声集团与顺德格林柯尔分别于二〇〇一年十月二十九日、二〇〇二年三月五日签订的《关于广东科龙电器股份有限公司的股份转让合同书》及《关于广东电器股份有限公司股份转让合同书的补充合同书》的协议规定，协议双方已于二〇〇二年四月十八日办理了股权过户手续。从股权过户日起，顺德格林柯尔成为本公司之控股股东。

另外，容声集团又于二〇〇二年四月将其持有本公司的剩余股份分别转让给顺德市经济咨询公司、顺德市东恒发展有限公司、顺德市信宏实业发展有限公司。

经过以上股权转让，本公司原单一大股东容声集团已不再持有本公司任何股份，本集团与其发生任何之商业往来，已不再构成关联关系。但鉴于容声集团在本报告期内对本公司仍具有重大影响，因此在本中期报告中仍将其作为关联方揭示。

(ii). 商标使用许可协议

根据本公司的前单一大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)容声集团今后可能在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有关全球市场的冷柜、冰箱及其他类似或有关产品及本公司今后要求且容声集团并不反对的其他产品的“科龙”或“容声”商标的注册权，使用期限与商标注册的使用期限相同。“科龙”和“容声”商标有效期届满而未获展期的，本商标使用许可协议应于许可商标有效期届满日终止。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。

(iii) 于二〇〇二年六月三十日其他应收容声集团的余额约 862,045,000 元(二〇〇一年十二月三十一日:约 692,045,000 元)。本集团管理层认为应收容声集团的款项可能存在回收风险，至二〇〇二年六月三十日已计提坏账准备约 172,409,000 元(二〇〇一年十二月三十一日:约 172,409,000 元)。并就该债权回收事宜，本集团与容声集团正在协商中。

(b). 与海南格林柯尔的关联交易

(i). 本公司于二〇〇二年四月九日与关联企业海南格林柯尔签订产品购销合同，购买 R411 制冷剂一批,合同总价 27,000,000 元。该批货物已全部验收入库，并已投入生产使用。

(ii). 本公司二〇〇二年上半年代海南格林柯尔向全国 198 家格林柯尔科技控股有限公司授权的工程单位收取加盟费及首次制冷剂费，每家 35,000 元，总金额 6,930,000 元，截至二〇〇二年六月三十日本公司已支付代收款 6,633,000 元，应付海南格林柯尔 297,000 元。

(c). 与其他关联方之关联交易：

(i). 于二〇〇一年十二月二十三日，容声集团、顺德格林柯尔就容声集团欠本公司之债务款项达成债务转移安排。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 348,000,000 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 348,000,000 元的债务。截至二〇〇一年十二月三十一日，顺德格林柯尔已归还 150,000,000 元。二〇〇二年四月二十五日顺德格林柯尔归还人民币 198,000,000 元，于二〇〇二年六月三十日顺德格林柯尔欠本公司

348,000,000 元债务已全部还清。

- (ii) 本公司考虑整合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集团之全资子公司顺德市嘉科电子有限公司（“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。

于二〇〇二年八月六日，容声集团所持科龙广告、万高进出口及华傲电子股权已全部转让给嘉科电子且已办理完成工商登记手续，亦即嘉科电子向容声集团受让三家公司股权的交易已完成。至此，嘉科电子持有华傲电子 70% 的股份、万高进出口 80% 的股份、科龙广告 80% 的股份；唯所涉及嘉科电子受让科龙家电股权之股权转让交易正在进程之中。

由于容声集团在本报告期通过股权转让后(附注(a))，已不再持有本公司之任何股份，故其于本报告期末已不再是本公司的关联方，所以原属于容声集团的上述四家子公司也不属于本公司的关联方。但鉴于容声集团在本报告期内对本公司仍具有重大影响，相应其属下的上述四家子公司对本公司的商业往来也存在重大影响。为公允反映本期会计报表，故在本中期报告中仍将其作为关联方揭示。

- (iii) 科龙广告系容声集团直接控制之子公司。于二〇〇一年六月三十日止六个月期间，本集团聘请科龙广告作为本集团之广告代理商，本集团向科龙广告支付了广告费约 19,299,000 元。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，无上述业务发生。

- (iv) 华傲电子系容声集团之子公司。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团向华傲电子购买了金额约为 144,120,000 元之配件产品（二〇〇一年同期：约 185,213,000 元）。

本集团亦向华傲电子销售电子配件。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团向华傲电子销售配件约为 4,267,000 元（二〇〇一年同期：约 22,026,000 元）。

本集团于二〇〇二年六月三十日止六个月期间向华傲电子销售固定资产净额约 1,223,000 元（二〇〇一年同期：无）。

于二〇〇二年六月三十日，由上述关联交易所产生之本集团应付华傲电子的净额约 95,783,000 元（于二〇〇一年十二月三十一日：应付净额约 12,566,000 元）。

- (v) 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。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，万高进出口代本公司之子公司容声塑胶进口材料约 9,879,000 元（二〇〇一年同期：无），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 37,091,000 元（二〇〇一年同期：无）。另一方面，万高进出口公司亦向珠江冰箱和 KII 采购冰箱及冰箱配件约 34,159,000 元（二〇〇一年同期：无），用于贸易。

于二〇〇二年六月三十日，由上述关联交易产生之本集团应收万高进出口款项净额约 18,357,000 元（于二〇〇一年十二月三十一日，应收净额约 15,389,000 元）。

- (vi) 于二〇〇一年度，本公司向科龙职工工会提供资金约 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。于二〇〇二年六月三十日，该项交易产生的应收科龙职工工会的余额约 51,603,000 元（于二〇〇一年十二月三十一日，约 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。于二〇〇二年六月三十日止个月期间，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 16,538,000 元（二〇〇一年同期：无）。

于二〇〇二年六月三十日，由上述关联交易所产生之应收科龙家电的款项净额约 28,174,000 元（于二〇〇一年十二月三十一日，应收约 23,851,000 元）。

(viii) 四川容声由于本公司对其增资而成为本集团之子公司，不再是关联方。而上年则是作为本集团之联营公司，故本期只揭示其上年同期销售交易金额。

(ix) 重庆科龙为本集团之联营公司。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团向重庆科龙销售产品约 53,945,000 元（二〇〇一年同期：约 57,772,000 元）。

(x) 重庆容声为本集团之联营公司。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团向重庆容声销售产品约 33,213,000 元（二〇〇一年同期：约 56,307,000 元）。

(xi) 三洋科龙为本集团之联营公司。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团向三洋科龙销售货物约 3,685,000 元（于二〇〇一年同期：约 11,525,000 元）。

根据与三洋科龙原股东签订的股权转让合同（详见附注八-2），本集团于二〇〇二年六月二十四日代三洋科龙还贷 12,350,000 元。

于二〇〇二年六月三十日，应收三洋科龙的净额约为 50,596,000 元。本集团管理层认为，应收三洋科龙的款项可能存在回收风险，于二〇〇二年六月三十日，已计提坏帐准备 37,050,000 元（二〇〇一年十二月三十一日：约 37,050,000 元）。

(xii) 勤+缘控股为本集团之联营公司，主要从事媒体广告和营销业务。

于二〇〇二年六月三十日，本集团向勤+缘控股授预约人民币 3,975,000 之贷款担保（二〇〇一年同期：无）。

于截至二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团向勤+缘控股支付广告费约 350,000 元（二〇〇一年同期：约 19,080,000 元）。

由于勤+缘控股经营结果不佳，本集团管理层已于二〇〇二年六月三十日，对勤+缘控股之投资全额计提了约 11,819,000 元的减值（见附注[五-4]）。

(xiii) 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”）的一家子公司成都新星间接提供共计 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。

于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团共收到成都新星支付的利息约 1,606,000 元（二〇〇一年同期：无）。

(xiv) 广州安泰达为本集团之联营公司，本公司与广州安泰达于二〇〇一年末签订物流服务协议，广州安泰达负责本集团的货物储运服务，本集团按货物运输费、装卸费的 4% 支付服务费。于二〇〇二年六月三十日止六个月期间，本集团共向广州安泰达支付管理费约 1,017,000 元（二〇〇一年同期：无）。

(d) 与关联方往来款项之条款

除向关联方成都新星之往来款项收取利息外，其他关联方之往来款项均无担保，不需负担利息及需随时偿还。

(e) 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。

七、资本性承诺

	二〇〇二年 六月三十日	二〇〇一年 十二月三十一日
已授权及已订约		
- 购建在建工程及固定资产	10,105,000	51,740,000
- 购买模具	48,839,000	-
	<u>58,944,000</u>	<u>51,740,000</u>

八、期后重要事项揭示

1. 本集团为整合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集团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。

于二〇〇二年八月六日，容声集团所持科龙广告、万高进出口及华傲电子股权已全部转让给嘉科电子且已办理完成工商登记手续，亦即嘉科电子向容声集团受让三家公司股权的关联交易已完成。至此，嘉科电子持有华傲电子70%的股份、万高进出口80%的股份、科龙广告80%的股份；唯所涉及嘉科电子受让科龙家电股权之股权转让交易正在进程之中。

2. 本集团已于二〇〇二年七月，完成对原属本集团之联营公司——三洋科龙之收购。在本集团收购前，该公司由日本三洋电机株式会社、三洋电机（中国）有限公司、日本日商岩井株式会社和本公司分别持有其46%、5%、5%和44%的股权。完成收购后，本集团全资拥有。

九、国际会计准则调整对净利润/净资产的影响

	合并净利润		合并净资产	
	截至二〇〇二年 六月三十日止 六个月	截至二〇〇一年 六月三十日止 六个月	于二〇〇二年 六月三十日	于二〇〇一年 六月三十日
按照中国会计准则 编列的会计报表中所载	112,681,302	19,750,961	2,521,857,904	2,402,616,534
调整之净额影响				
- 调整长期股权投资 投资差异摊销	(50,000)	3,771,166	(50,000)	
- 调整固定资产重估增值 及有关折旧	<u>(7,731,842)</u>	<u>(7,823,557)</u>	<u>9,337,835</u>	<u>17,069,677</u>

按照国际会计准则

重报之资料

104,899,460 15,698,570 2,531,145,739 2,419,686,211

十、合并会计报表差异说明

资产负债表项目

项目	二〇〇二年 六月三十日	二〇〇一年 十二月三十日	变动差异	变动幅度
存货(i)	1,823,301,550	1,225,838,916	597,462,634	49%
应付帐款(ii)	1,501,927,994	578,148,753	923,779,241	160%

(i) 由于销售处于旺季，期末备货较期初存货有大幅度的增加。

(ii) 由于销售处于旺季，采购量及备货大幅增加，且与供应商正处于业务高峰，应付款项未最后结算。

利润及利润分配表项目

项目	截至二〇〇二年 六月止六个月	截至二〇〇一年 六月止六个月	变动差异	变动幅度
营业利润(i)	115,962,337	14,750,642	101,211,692	686%
利润总额(i)	115,624,201	15,568,156	100,056,045	643%
净利润(i)	112,681,302	19,750,961	92,930,341	471%

(i) 由于产品销售结构改善，单位产品的销售毛利率上升，产品盈利能力得到改善。公司积极采取成本控制措施，成本下降，同时加强费用控制，期间管理费用和经营费用下降。

十一、本公司主要会计报表科目附注

1、应收帐款

(1)、应收帐款帐龄分析列示如下：

帐龄	二〇〇二年六月三十日				二〇〇一年十二月三十一日			
	金额	比例(%)	坏帐准备	净值	金额	比例(%)	坏帐准备	净值
一年以内	136,643,760	47	(9,970,482)	126,673,278	165,636,304	53	(38,385,715)	127,250,589
一至二年	83,845,794	29	(83,845,794)	-	102,412,901	33	(102,412,901)	-
二至三年	71,190,943	24	(71,190,943)	-	42,171,865	14	(42,171,865)	-
总计	<u>291,680,497</u>	<u>100</u>	<u>(165,007,219)</u>	<u>126,673,278</u>	<u>310,221,070</u>	<u>100</u>	<u>(182,970,481)</u>	<u>127,250,589</u>

于二〇〇二年六月三十日，本公司应收帐款前五名金额合计为 35,828,394 元（二〇〇一年十二月三十一日：28,474,652 元），占应收帐款总额的 12%（二〇〇一年十二月三十一日：9%）。

(2)、于二〇〇二年六月三十日，前五名欠款单位明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
------	------	------	------

苏宁电器连锁集团股份有限公司	12,554,486	1 年以内	赊销
哈尔滨市黑天鹅家电商场	11,875,281	2 年以内	赊销
北京佳霖恒兴网络技术有限责任公司	4,751,048	1 年以内	赊销
浙江国大商贸有限公司	3,661,458	1 年以内	赊销
北京西京金禾贸易有限公司	2,986,121	1 年以内	赊销
合计	<u>35,828,394</u>		

2、其他应收款

(1)、其他应收款帐龄分析列示如下：

帐龄	二 00 二年六月三十日				二 00 一年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值
一年以内	<u>1,648,921,301</u>	100	<u>(172,409,033)</u>	<u>1,476,512,268</u>	<u>2,116,852,356</u>	100	<u>(172,409,033)</u>	<u>1,944,443,323</u>
总计	<u>1,648,921,301</u>	100	<u>(172,409,033)</u>	<u>1,476,512,268</u>	<u>2,116,852,356</u>	100	<u>(172,409,033)</u>	<u>1,944,443,323</u>

于二 00 二年六月三十日，其他应收款中包括应收容声集团之余额计 862,045,165 元(二 00 一年十二月三十一日：692,045,165 元)，该余额系由本公司与容声集团之间以前年度的关联交易所产生，本公司管理层认为该款项可能存在回收风险，已于二 00 二年六月三十日计提坏账准备 172,409,033 元。并就该债务回收事宜，本公司与容声集团正在协商中。

(2)、于二 00 二年六月三十日，除应收容声集团外及合并子公司外，本公司其他应收款中欠款金额前五名的单位余额合计为 64,430,975 元(二 00 一年十二月三十一日：46,140,440 元)，占其他应收款总额的 4%(二 00 一年十二月三十一日：2%)。

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	备注
顺德市科龙家电有限公司	27,571,993	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
顺德市华傲电子有限公司	17,434,491	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
广东三洋(科龙)冷柜有限公司	12,353,417	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
顺德市万高进出口有限公司	5,765,574	1 年以内	代垫款项	关联公司，关联关系详见附注(六-1)
北京派力营销管理公司	<u>1,305,500</u>	1 年以内	预付款	
合计	<u>64,430,975</u>			

3、长期投资：

长期股权投资变动如下：

	二 00 一年		二 00 二年 六月三十日
	十二月三十一日	本期增加 本期减少	
投资于子公司(1)	913,191,218	- (30,771,010)	882,420,208
投资于联营公司(2)	209,580,216	- (721,967)	208,858,249
其他长期股权投资	7,249,047	-	7,249,047
股权投资差额	<u>171,985,572</u>	- (6,600,000)	<u>165,385,572</u>
	1,302,006,053	- (38,092,977)	1,263,913,076

减：长期投资减值准备	(133,510,641)	-	3,603,617	(129,907,024)
合计	<u>1,168,495,412</u>	-	<u>(34,489,360)</u>	<u>1,134,006,052</u>

(1) 投资于子公司

被投资公司名称	二 00 一年	本期 追加投	本期权益 增(减)	本期 分得利润	二 00 二年
	十二月 三十一日资				六月 三十日
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	53,270,064	-	-	-	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	<u>1,520,000</u>	-	-	-	<u>1,520,000</u>
投资金额合计	758,440,810	-	-	-	758,440,810
累计权益减少	<u>(341,099,381)</u>	-	<u>(17,004,730)</u>	-	<u>(358,104,111)</u>
	417,341,429	-	<u>(17,004,730)</u>	-	400,336,699
加：应计被投资单位负债(i)	<u>495,849,789</u>	-	<u>(13,766,280)</u>	-	<u>482,083,509</u>
	<u>913,191,218</u>	-	<u>(30,771,010)</u>	-	<u>882,420,208</u>

(i) 至二 00 二年六月三十日，本公司之子公司科龙空调超额亏损，资不抵债。本公司已向科龙空调承诺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、公允的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，在对其投资帐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单独设置“应计被投资单位的债务”予以反映。

(2) 投资于联营公司

被投资 公司名称	投资 期限	二 00 一年	本期增 (减)数	二 00 二年	二 00 一年	本期增 (减)数	二 00 二年	二 00 一年	二 00 二年
		十二月 三十一日		六月 三十日	十二月 三十一日		六月 三十日	十二月 三十一日	六月 三十日
三洋科龙	25 年	104,280,000	-	104,280,000	(28,752,429)	-	(28,752,429)	75,527,571	75,527,571
华意压缩机	无限定年限	118,013,641	-	118,013,641	3,296,713	229,784	3,526,497	121,310,354	121,540,138
科龙家电	无限定年限	2,500,000	-	2,500,000	(1,204,513)	(452,851)	(1,657,364)	1,295,487	842,636

上海易连	无限定年限	10,000,000	-	10,000,000	(866,308)	(638,478)	(1,504,786)	9,133,692	8,495,214
万高进出口	无限定年限	600,000	-	600,000	(10,653)	(18,532)	(29,185)	589,347	570,815
广州安泰达	30年	2,000,000	-	2,000,000	(276,235)	158,110	(118,125)	1,723,765	1,881,875
合计		237,393,641	-	237,393,641	(27,813,425)	(721,967)	(28,535,392)	209,580,216	208,858,249

4、主营业务收入及分部报表

本集团主要从事制造及销售冰箱与空调，主营业务收入及分部报告明细列示如下：

项目	截至二〇〇二年六月三十日止六个月		
	冰箱业务	空调业务	合计
一、 主营业务收入	1,036,641,057	1,041,489,030	2,078,130,087
二、 主营业务成本	(743,659,624)	(734,820,956)	(1,478,480,580)
三、 期间费用合计	(203,180,174)	(264,423,183)	(467,603,357)
四、 营业利润合计	89,200,366	42,035,259	131,235,625
五、 资产总额	3,212,405,134	3,227,428,321	6,439,833,455
六、 负债总额	1,955,969,764	1,965,117,086	3,921,086,850

5、投资收益

投资收益明细列示如下：

	截至二〇〇二年 六月三十日止 六个月	截至二〇〇一年 六月三十日止 六个月
于子公司的投资收益	(17,004,730)	10,765,747
于联营公司的投资收益	(721,967)	4,507,937
股权投资差额的摊销	(6,600,000)	(8,648,884)
冲销的长期投资减值准备	3,603,617	-
合计	(20,723,080)	6,624,800

6、现金流量表补充说明

货币资金与现金及现金等价物之调节表

	二〇〇二年 六月三十日	二〇〇一年 十二月三十一日
货币资金	872,788,027	492,198,063
减：保证金存款	(480,209,202)	(110,839,227)

现金及现金等价物

392,578,825381,358,836

十二、比较数字

本期会计报表中二〇〇一年若干比较数字已重新编排分类以配合二〇〇二年的表达方式。

八、备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 在香港公布的中期报告文本（中英文）。

文件存放地：广东省顺德市容桂区容港路八号本公司董事会秘书室

董事长：

顾维军

广东科龙电器股份有限公司

二〇〇二年八月二十六日