



2002 年第三季度季报

广东科龙电器股份有限公司

目 录	页 码
一、公司基本情况	2—3
二、股本变动及主要股东持股情况.....	3—5
三、经营情况的回顾及展望.....	5—9
四、财务会计报告.....	9—10
五、备查文件目录.....	11—15

广东科龙电器股份有限公司 2002 年第三季度季报

重要提示：本公司董事会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、完整性负有个别及连带责任。

公司本季度财务会计报告未经审计。

一、公司基本情况

1、股票上市交易所：深圳证券交易所、香港联合交易所

国内 A 股股票简称：ST 科龙 香港 H 股股票简称：科龙电器

国内 A 股股票代码：000921 香港 H 股股票代码：921

2、公司法定代表人：顾维军

公司董事会秘书：刘从梦、李志成

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

3、主要财务数据与指标：

单位：元

项目	期初数	期末数
股东权益	2,402,616,534	2,540,029,505
每股净资产	2.42	2.56
调整后的每股净资产	2.21	2.23

单位：元

项目	2002 年 1—9 月份
净利润	133,712,905
*扣除非经常性损益后的净利润	137,914,392
净资产收益率	5.26%

每股收益	0.13
每股净资产	2.56

其中扣除非经常性损益后的净利润扣除的项目及金额有：

项 目	金 额
营业外收入	6,381,855
营业外支出	-2,213,942
股权投资差额	-9,975,000
收取关联公司资金占用利息	1,605,600
非经常性损益合计	-4,201,487

二、股本变动和主要股东持股情况

- 1、本公司截至 2002 年 6 月 2 日距发行 A 股已满 3 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 2002 年 7 月 18 日在深圳交易所上市流通（详情请参阅 2002 年 7 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《虎报》），内部职工股流通前本公司股本结构为：

股份类别	数量（股）
一、尚未流通的股份	
1、境内法人股	337,915,755
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	992,006,563

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	337,915,755
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	654,090,808
三、股份总计	992,006,563

2、本公司报告期末股东总数为 78309 户。

3、截至二 00 二年九月三十日，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展有限公司	204,775,755	0	20.64	法人股
2	顺德市经济咨询公司	68,666,667	0	6.92	法人股
3	香港上海汇丰银行有限公司	63,489,286	-3,335,441	6.40	H 股
4	顺德市信宏实业有限公司	57,436,439	0	5.79	法人股
5	中 国 银 行 (香 港) 有 限 公 司	39,379,000	-1,785,000	3.97	H 股
6	申银万国证 券 (香 港) 有 限 公 司	31,111,000	+31,111,000	3.14	H 股
7	恒生银行有 限 公 司	21,640,000	+1,494,000	2.18	H 股
8	花旗银行	18,393,552	-3,380,500	1.85	H 股
9	第一上海证 券有限公司	16,430,000	+16,430,000	1.66	H 股
10	国泰君安证 券 (香 港) 有 限 公 司	16,298,000	-4,282,000	1.64	H 股

其中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。

4、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的本公司股票无变化。

三、经营情况的回顾与展望

1、报告期内公司经营情况

广东科龙电器股份有限公司(「本公司」)是中国目前规模最大的制冷家电企业公司之一,主要从事电冰箱、空调器的开发、制造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。在国内冰箱及空调市场均占有领导地位。

(1)业绩回顾

报告期内,本公司经营所涉及的家电行业,市场竞争依旧持续激烈。而本公司在公司董事长顾维军先生的带领下坚持秉承「科技领先、利润导向」的经营理念,以实现盈利为公司经营核心和首要前提,强势推出全球首创的容声“爱宝贝”系列儿童冰箱,而本公司在「分立多循环」冰箱、电脑冰箱及「双效王」空调依然是公司未来发展的主要动力。报告期内,空调销量同比去年同期增长 57.3%,而冰箱销量同比去年同期增长 4.5%。

本公司在推出新产品的同时,继续在严控产品质量、外观设计上推行“精美化工程”,为报告期内本公司取得不俗业绩提供良好的保障,亦使本公司成为国际化主流制冷家电制造商奠定了坚实基础。

报告期内,本公司实现主营业务利润 32,963 万元,净利润人民币 2,103 万元。

2、报告期内主要投资项目的实际进度

本公司本季度无重大投资项目。

3、报告期经营成果及期末财务状况

(1) 经营成果方面

单位:人民币万元

项目	2002 年 1 - 9 月份	2001 年 1 - 9 月份	增减幅度
主营业务收入	372,226	377,653	-1.44%
主营业务利润	104,679	83,813	24.90%
净利润	13,371	-9,473	241.15%

注:变动的主要原因

- a、 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。
- b、 净利润增加是因为公司主营业务利润增加、期间费用下降所致。

单位：人民币万元

项目	2002 年 1 - 9 月份		2002 年 1 - 6 月份		增减幅度(%)
	金额	占利润总 额比例%	金额	占利润总 额比例%	
利润总额	13,603	-	11,562	-	-
主营业务利润	104,679	769.53	71,716	620.27	24.06
其他业务利润	1,057	7.77	1,037	8.97	-13.38
期间费用	91,831	675.08	61,158	528.96	27.62
投资收益	-719	-5.29	-428	-3.70	-42.97
补贴收入	-	-	-	-	-
营业外收支净额	417	3.07	395	3.42	-10.23

注：本报告期较前一报告期变动的主要原因是

- 1、本报告期主营业务利润占利润总额的比例较前一报告期增加是由于期间费用所占比例相对上升，其他业务利润相对下降。
- 2、本报告期其他业务利润占利润总额的比例较前一报告期相比减少主要是由于其他业务利润增长幅度小于利润增长幅度。
- 3、本报告期期间费用占利润总额的比例较前一报告期增加是由于报告期费用率上升影响所致。
- 4、本报告期投资收益占利润总额的比例较前一报告期减少是由于报告期投资收益下降幅度大于利润总额增长总额。
- 5、本报告期营业外收支净额占利润总额的比例较前一报告期减少是由于营业外支出增加所致。
- 6、本报告期无重大季节性收入及支出，无重大非经常性损益。

(2) 财务状况方面

单位：人民币万元

项目	2001 年 12 月 31 日		2002 年 9 月 30 日		增减幅度(%)
	金额	占总资产总额比例(%)	金额	占总资产总额比例(%)	
总资产	652,696	—	735,187	—	—
货币资金	77,819	11.92	113,280	15.41	29.28
应收账款	22,090	3.38	19,295	2.62	-22.49
存货	122,584	18.78	166,904	22.70	20.87

注：变动主要原因是

- 1、本报告期货币资金占总资产的比重比年初增加的主要原因系公司财务状况改善，供应商给本公司更优惠的付款条件。
- 2、本报告期应收帐款占总资产的比重比年初下降的主要原因系报告期内加大了应收帐款的回收力度，而使应收帐款周转率得已持续改善。
- 3、本报告期存货占总资产的比重比年初增加的主要原因系发展新产品而增加库存。

(3) 或有事项与期后事项

- a、本报告期内无重大诉讼、仲裁事项发生。
- b、本报告期内无重大对外担保事项发生。
- c、本报告期内无重大资产负债表日后事项。

(4) 其他

- 1、本公司于 2002 年 7 月 28 日分别委任德勤·关黄陈方会计师行及德勤华永会计师事务所为本公司香港及中国内地审计师（详情请见 2002 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《虎报》）。
- 2、本公司于 2002 年 8 月 16 日成立审计委员会。（详情请见 2002 年 8 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》及《虎报》）

(5) 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

本公司就前任审计师安达信·华强会计师事务所对本公司 2001 年度财务报告（审计报告）中提出的审计意见及现任审计师德勤·关黄陈方会计师行对 2002 年 6 月 30 日止的 6 个月内的中期财务业绩之审阅报告提出的审阅意见作出解释，现再作综合跟进说明。

- 1、前任审计师因为本公司连续两年亏损，于 2001 年底有净流动负债人民币 180,000,000 元，而作出对本公司持续经营保留意见。因本公司之业绩已转亏为盈，截止至 2002 年 6 月 30 日止 6 个月盈利约人民币 105,000,000（按国际会计准则计算），而于 2002 年 6 月 30 日有净流动资产人民币约 58,000,000（按国际会计准则计算），董事会对本公司之持续经营作肯定意见，本公司管理层对可见将来的营运环境亦抱乐观态度，现任审计师对此无异议。
- 2、由于负责 2001 年度营运的大部分董事及高层管理人员已经辞职，而前任审计师审计工作未能从旧管理层得到声明及保证，以确定 2001 年度中所发生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，但前任审计师认为现任管理层并非负责 2001 年度营运，而无法接受此承诺，所以仍作出此保留意见，而现任审计师亦因此对 2001 年 12 月 31 日的综合资产是否正确无误作出保留意见，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、前任审计师基于 2001 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。现任审计师亦未有因此而提出保留意见。
- 4、因本公司对其固定资产曾作评估，前任审计师根据国际会计准则要求本公司需对其固定资产进行定期评估，但因本公司所聘任之评估师未能及时作出评估报告，而提出未符合国际会计准则之保留意见，而该等固定资产之评估报告已于 2002 年 5 月完成。再者，管理层以预算为基础制定若干资产之未来现金流量分析，该等未来现金流量额显示能为本集团提供正面贡献，即无需做减值拨备，但前任审计师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。鉴于 2001 年年度审计时制定之未来现金流量分析至今大部分亦可实现。于 2002 年 6 月 30 日止，6 个月本公司之经营现金净值为约人民币 500,000,000 元，加上考虑本公司经营表现，董事会对本公司制定之未来现金流量分析给予肯定意见，因此认为该等资产之价值合理而无须加以计提拨备，然而现任审计师仍对上述部分之资产是否需要作出调整提出保留意见。
- 5、现任管理层得悉，有与广告代理于 2000 年底签订之合同，内容为 2001 年将代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准则之保守准则于 2001 年计提该费用，前任及现任审计师认为没有足够证据确定有关广告服务已于 2001 年度履行而作出保留意见。至今已支付约人民币 80,000,000 元，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 2001 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%之拨备共约人民币 172,000,000 亿元。前任及现任审计师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意见。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、2001 年末于长期应收款中包括应收本公司职工工会约人民币 58,000,000 元，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 2002 年 6 月底已回收约人民币 6,500,000 元。前任及现任审计师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。

(6) 在本公司新一届管理层的领导下, 本公司秉承了正确经营理念, 执行了正确的经营方针, 截至本公告日止本公司业已取得优异的经营业绩。经公司初步估算, 2002 年年度业绩将扭亏为盈。本公司相信 2002 年本公司将以骄人的业绩回报广大股东, 本公司亦将向“成为国际化主流制冷家电制造商”迈出坚实的步伐。

四、财务会计报告 (未经审计)

1、财务报表

(1) 资产负债表

简要合并资产负债表

编制单位：

金额单位：人民币万元

项 目	年初数	报告期期末数	项 目	年初数	报告期期末数
流动资产	356,926	445,330	流动负债	375,176	438,991
长期投资	25,989	18,742	长期负债	14,645	19,571
固定资产净值	208,898	205,589	少数股东权益	22,613	22,622
无形资产及其他资产	60,883	65,526	股东权益	240,262	254,003
资产总计	652,696	735,187	负债与所有者权益总计	652,696	735,187

简要合并利润表

编制单位：

金额单位：人民币万元

项目	2002 年 7—9 月	2002 年 1—9 月
主营业务收入	117,175	372,226
主营业务利润	32,963	104,679
其他业务利润	19	1,057
期间费用	30,673	91,831
投资收益	-290	-719
营业外收支净额	22	417
所得税	-34	246
净利润	2,103	13,371

2、会计报表附注：

- (1) 与年度报告相比，本报告期内公司执行的会计政策、会计评估无重大变化。
- (2) 正如中报期后事项公布，本报告期将科龙广告有限公司、顺德市科龙家电有限公司、顺德市万高进出口有限公司、顺德市华傲电子有限公司、广东科龙冷柜有限公司、江西科龙实业发展有限公司六家子公司并入合并报表范围。
- (3) 本季度报告采用的会计政策与年度财务报告无重大差异。
- (4) 本公司没有应纳入财务报表合并范围而未予以合并的子公司。

五、备查文件

1. 载有董事长亲笔签名的季度报告文本；
2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表（包括利润表和资产负债表）；

广东科龙电器股份有限公司

法定代表人：

顾 维 军

二 00 二年十月二十八日

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

	年初数 (经审计)	报告期期末数 (未经审计)
资 产		
一、流动资产		
货币资金	778,191,077	1,132,804,746
短期投资	-	-
应收票据	351,188,636	280,124,837
应收账款	411,722,807	213,527,710
减：坏账准备	190,823,758	3,398,562
应收股利	-	-
应收利息	-	-
应收账款	220,899,049	192,945,989
预付账款	68,102,966	85,930,881
应收补贴款	-	-
其他应收款	920,145,160	1,013,351,715
存货	1,225,838,916	1,669,042,979
待摊费用	4,302,593	79,095,771
一年内到期的长期债券投资	-	-
其他流动资产	592,731	-
流动资产合计	3,569,261,128	4,453,296,918
二、长期投资：		
长期股权投资	259,892,540	187,415,289
长期债权投资	-	-
长期投资合计	259,892,540	187,415,289
三、固定资产：		
固定资产原值	3,383,892,823	3,622,000,906
减：累计折旧	1,278,861,600	1,526,827,553
固定资产净值	2,105,031,223	2,095,173,353
减：固定资产减值准备	47,236,170	47,236,170
固定资产净额	2,057,795,053	2,047,937,183
固定资产清理	-	-
工程物资	-	-
在建工程	31,187,206	7,950,352
固定资产合计	2,088,982,259	2,055,887,535
四、无形及递延资产：		
无形资产	305,783,805	325,022,555
长期待摊费用	210,904,281	244,643,393

一年以上的长期应收款	92,139,947	85,602,906
其他长期资产	-	-
无形及递延资产合计	608,828,033	655,268,854
五、递延税项：		
递延税项借项	-	-
资产总计	6,526,963,960	7,351,868,596

企业负责人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

	年初数 (经审计)	报告期期末数 (未经审计)
负债及所有者权益		
一、流动负债		
短期借款	1,323,309,386	816,369,212
应付票据	678,710,489	1,516,950,480
应付账款	578,148,753	925,386,885
预收账款	440,396,170	317,490,306
其他应付款	73,887,114	253,106,149
应付工资	55,442,703	27,010,800
应付福利费	2,392,998	8,514,988
应交税金	(157,832,050)	(173,044,078)
应付股利	3,187	2,067
其他应交款	4,287,088	6,907,727
预提费用	389,735,410	343,507,929
预计负债	157,356,546	142,616,546
一年内到期的长期负债	204,958,929	205,089,957
其他流动负债	965,158	-
流动负债合计	3,751,761,881	4,389,908,968
二、长期负债：		
长期借款	29,961,937	87,419,132
应付债券	-	-
长期应付款	116,492,478	108,289,277
专项应付款	-	-
应计被投资单位债务	-	-
其他长期负债	-	-
长期负债合计	146,454,415	195,708,409
三、递延税项：		
递延税款贷项	-	-
负债合计	3,898,216,296	4,585,617,377
四、少数股东权益：	226,131,130	226,221,714
五、所有者权益：		

股本	992,006,563	992,006,563
资本公积	2,451,222,837	2,451,222,837
盈余公积	343,742,703	343,742,703
其中：法定公益金	114,580,901	114,580,901
未分配利润	(1,380,906,800)	(1,247,193,895)
外币报表折算差额	(3,448,769)	251,297
股东权益合计	2,402,616,534	2,540,029,505
负债及所有者权益合计	6,526,963,960	7,351,868,596

企业负责人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

利润表及利润分配表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司及其子公司

年度：二〇〇二年七至九月

单位：人民币元

	报告期 (未经审计)	年初至报告期期末 (未经审计)
一. 主营业务收入	1,171,754,470	3,722,260,877
减：主营业务成本	842,033,749	2,675,203,266
主营业务税金及附加	89,795	263,891
二. 主营业务利润	329,630,926	1,046,793,720
加：其他业务利润(亏损)	192,817	10,567,479
减：营业费用	213,932,435	660,876,224
管理费用	73,485,470	196,569,216
财务费用	19,314,621	60,862,205
三. 营业利润	23,091,217	139,053,554
加：投资收益	(2,903,849)	(7,188,771)
补贴收入	-	-
营业外收入	1,460,088	6,381,855
减：营业外支出	1,238,961	2,213,942
加：以前年度损益调整	-	-
四. 利润总额	20,408,495	136,032,696
加：少数股东损益	287,992	144,349
减：所得税	(335,116)	2,464,140
五. 净利润	21,031,603	133,712,905
加：期初未分配(亏损)亏损利润	(1,268,225,498)	(1,380,906,800)
六. 可供分配的利润	(1,247,193,895)	(1,247,193,895)
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	(1,247,193,895)	(1,247,193,895)
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	(1,247,193,895)	(1,247,193,895)

企业负责人：顾雏军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如