



**广东科龙电器股份有限公司**

**Guangdong Kelon Electrical Holdings Co.,Ltd**

**二 00 二年年度报告**

**签发人：顾维军**

**二零零三年四月三日**

**稳中求胜 再攀高峰**

## **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、准确性和完整性承担个别及连带责任。独立非执行董事余晓阳女士因私人原因未能出席董事会。**

**德勤华永会计师事务所为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。**

**公司董事长顾维军先生、财务总监李志成先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。**

## 年度报告目录

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 一、公司基本情况简介          | 4       |
| 二、会计数据和业务数据摘要       | 5 ~ 7   |
| 三、股本变动及股东情况         | 7 ~ 10  |
| 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 10 ~ 12 |
| 五、公司治理结构            | 13 ~ 14 |
| 六、股东大会情况简介          | 14 ~ 15 |
| 七、董事会报告             | 15 ~ 24 |
| 八、监事会报告             | 24 ~ 26 |
| 九、重要事项              | 26 ~ 27 |
| 十、财务会计报告            | 27 ~ 28 |
| 十一、备查文件目录           | 29      |

## 一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：广东科龙电器股份有限公司

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

(二)公司法定代表人：顾维军

(三)公司董事会秘书：刘从梦（兼）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](mailto:sec@kelon.com)

(四)公司注册及办公地址：广东省顺德市容桂区容港路8号

邮政编码：528303

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

(五)公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《信报》、《大公报》  
及《Chinadaily》

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

年报备置地点：广东科龙电器股份有限公司董秘室

(六)股票上市交易所：深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司

股票简称：ST 科龙

股票代码：000921

(七)其他有关资料

公司变更注册登记日期、地点：2002年1月21日广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：企股粤总字第003092号

税务登记号码：440681190343548

会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

办公地址：中国上海市延安东路222号外滩中心30楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本年度利润实现情况

单位：元

| 指标名称                  | 业务数据(单位：元)    |
|-----------------------|---------------|
| 利润总额                  | 103,919,721   |
| 净利润                   | 101,276,990   |
| 扣除非经常性损益后的净利润         | 92,819,455    |
| 主营业务利润                | 1,025,452,802 |
| 其他业务利润                | 16,612,542    |
| 营业利润                  | 115,131,968   |
| 投资收益                  | (17,070,782)  |
| 补贴收入                  | 16,805        |
| 营业外收支净额               | 5,841,730     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 499,784,760   |
| 现金及现金等价物净增加额          | 35,441,576    |
| 按国际会计准则计算的 2002 年度净利润 | 84,593,000    |
| 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    | 16,683,990    |

注：扣除非经常性损益的项目及涉及的金额：

单位：元

| 项目       | 金额          |
|----------|-------------|
| 净利润人民币   | 101,276,990 |
| 加：非经营性费用 | 4,099,764   |
| 减：非经营利润  | 9,941,494   |
| 津贴收入     | 16,805      |
| 关联方利息收入  | 2,599,000   |
| 非经常性损益合计 | 92,819,455  |

(二) 截止报告期末前三年的主要会计数据和财务指标(单位：元)

| 指标名称                | 2002 年        | 2001 年          |                 | 2000 年        |
|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                     |               | 调整后             | 调整前             |               |
| 主营业务收入              | 4,878,257,017 | 4,381,616,368   | 4,720,466,432   | 4,410,880,037 |
| 净利润                 | 101,276,990   | (1,475,892,124) | (1,555,573,089) | (678,418,823) |
| 总资产                 | 7,656,539,329 | 6,509,847,794   | 6,526,963,960   | 6,911,367,126 |
| 股东权益<br>(不含少数股东权益)  | 2,575,000,833 | 2,470,316,183   | 2,402,616,534   | 4,134,255,797 |
| 每股收益                | 0.1021        | -1.4878         | -1.57           | -0.68         |
| 每股净资产               | 2.5957        | 2.49            | 2.42            | 4.17          |
| 调整后的每股净资产           | 2.39          | 2.21            | 2.21            | 3.92          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额     | 0.5038        | 0.15            | 0.15            | 1.10          |
| 净资产收益率(%)           | 3.93          | -59.75          | -64.7           | -16.4         |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率(%) | 3.60          | -57.33          | -62.3           | -16.4         |

(三) 报告期利润表附表

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

| 报告期利润  | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元/股) |      |
|--------|-----------|--------|-----------|------|
|        | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 39.82%    | 40.68% | 1.03      | 1.03 |
| 营业利润   | 4.47%     | 4.57%  | 0.12      | 0.12 |

|               |       |       |      |      |
|---------------|-------|-------|------|------|
| 净利润           | 3.93% | 4.02% | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.60% | 3.68% | 0.09 | 0.09 |

#### (四) 股东权益变动情况

单位：元

| 项 目  | 股 本         | 资本<br>公积      | 盈余<br>公积    | 法定<br>公益金   | 未分配<br>利润       | 股东权益<br>合计    |
|------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|
| 期初数  | 992,006,563 | 2,451,222,837 | 343,742,703 | 114,580,901 | (1,313,207,151) | 2,470,316,183 |
| 本期增加 | -           | 1,773,050     | -           | -           | 101,276,990     | 104,684,650   |
| 本期减少 | -           | -             | -           | -           | -               | -             |
| 期末数  | 992,006,563 | 2,452,995,887 | 343,742,703 | 114,580,901 | (1,211,930,161) | 2,575,000,833 |
| 变动原因 | -           |               | -           | -           |                 |               |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 公司股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|               | 本次变动前       | 本次变动增减（+，—） |        |                 |        |     |     | 本次变动后       |
|---------------|-------------|-------------|--------|-----------------|--------|-----|-----|-------------|
|               |             | 配<br>股      | 送<br>股 | 公 积<br>金 转<br>股 | 增<br>发 | 其 他 | 小 计 |             |
| 一、未上市<br>流通股份 |             |             |        |                 |        |     |     |             |
| 1、发起人股<br>份   | 337,915,755 |             |        |                 |        |     |     | 337,915,755 |
| 其中：国家<br>持有股份 |             |             |        |                 |        |     |     |             |
| 境内法人持<br>有股份  | 337,915,755 |             |        |                 |        |     |     | 337,915,755 |

|            |             |  |  |  |  |             |             |             |
|------------|-------------|--|--|--|--|-------------|-------------|-------------|
| 境外法人持有股份   |             |  |  |  |  |             |             |             |
| 其他         |             |  |  |  |  |             |             |             |
| 2、募集法人股份   |             |  |  |  |  |             |             |             |
| 3、内部职工股    | 84,501,000  |  |  |  |  | -84,501,000 | -84,501,000 | 0           |
| 4、优先股或其他   |             |  |  |  |  |             |             |             |
| 未上市流通股份合计  | 422,416,755 |  |  |  |  | -84,501,000 | -84,501,000 | 337,915,755 |
| 二、已上市流通股份  |             |  |  |  |  |             |             |             |
| 1、人民币普通股   | 110,000,000 |  |  |  |  | +84,501,000 | +84,501,000 | 194,501,000 |
| 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       |             |  |  |  |  |             |             |             |
| 已上市流通股份合计  | 569,589,808 |  |  |  |  | +84,501,000 | +84,501,000 | 654,090,808 |
| 三、股份总数     | 992,006,563 |  |  |  |  | 0           | 0           | 992,006,563 |

## 2、股票发行与上市情况

本公司截止 2002 年 6 月 2 日距离发行 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 2002 年 7 月 18 日在深圳证券交易所上市流通（详情请参阅 2002 年 7 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、

《信报》及《HK iMail》), 内部职工股流通前后本公司股本结构请参见上述股份变动情况表。

## (二) 公司股东情况

- 1、报告期末股东总数为 78,037 户。
- 2、报告期末公司主要股东持股情况 (单位: 股)

| 股东名称            | 年度内增减        | 年末持股数量      | 比例 (%) | 股份类别 | 股东性质 |
|-----------------|--------------|-------------|--------|------|------|
| 顺德市格林柯尔企业发展有限公司 | +204,775,755 | 204,775,755 | 20.64  | 未流通  | 法人股  |
| 顺德市经济咨询公司       | +68,666,667  | 68,666,667  | 6.92   | 未流通  | 法人股  |
| 顺德市信宏实业有限公司     | +57,436,439  | 57,436,439  | 5.79   | 未流通  | 法人股  |
| 申银万国证券(香港)有限公司  | +41,048,000  | 49,212,000  | 4.96   | 已流通  | H 股  |
| 香港上海汇丰银行有限公司    | -19,852,416  | 46,009,238  | 4.64   | 已流通  | H 股  |
| 中国银行(香港)有限公司    | +940,000     | 38,163,000  | 3.85   | 已流通  | H 股  |
| 第一上海证券有限公司      | +30,805,000  | 30,937,000  | 3.12   | 已流通  | H 股  |
| 恒生银行有限公司        | +12,890,000  | 21,645,000  | 2.18   | 已流通  | H 股  |
| 花旗银行            | -6,654,430   | 17,963,372  | 1.81   | 已流通  | H 股  |
| 国泰君安证券(香港)有限公司  | +3,826,000   | 14,240,000  | 1.44   | 已流通  | H 股  |

注: 以上十大股东所持公司股份在报告期内无质押和冻结。

以上十大股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息

披露管理办法》规定的一致行动人。

### **3、公司单一大股东介绍**

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 2001 年 10 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，其住所为顺德市容桂区容奇大道中 88 号容山大厦八楼，法人代表为顾维军先生。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；电脑、宽频网路设备的开发、生产和销售。注册资本为人民币 1,200,000,000 元，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。顾维军先生，毕业于中国天津大学，获工程硕士学位，格林柯尔制冷剂的发明者和专利拥有人，格林柯尔集团的创办人，顺德格林柯尔企业发展有限公司、格林柯尔制冷剂（中国）有限公司董事长及格林柯尔科技控股有限公司董事局主席。

## **四、董事、监事和高级管理人员情况**

### **（一）董事、监事和高级管理人员基本情况**

| 姓名  | 职务       | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                | 年初持股数  | 年末持股数  |
|-----|----------|----|----|-----------------------|--------|--------|
| 顾维军 | 董事长      | 男  | 44 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 刘从梦 | 副董事长、总裁  | 男  | 58 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 李振华 | 副董事长     | 男  | 51 | 2001.06.18-2004.06.18 | 0      | 0      |
| 严友松 | 执行董事、副总裁 | 男  | 38 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 张宏  | 执行董事     | 男  | 41 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 方志国 | 执行董事     | 男  | 41 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 陈庇昌 | 独立非执行董事  | 男  | 42 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 李公民 | 独立非执行董事  | 男  | 46 | 2002.12.29-2005.12.29 | 0      | 0      |
| 余晓阳 | 独立非执行董事  | 女  | 47 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      |
| 姜宝军 | 监事       | 男  | 36 | 2002.06.18-2005.06.18 | 0      | 0      |
| 白云峰 | 监事       | 男  | 41 | 2002.12.29-2005.12.29 | 0      | 0      |
| 何斯  | 监事       | 女  | 49 | 2002.06.18-2005.06.18 | 50,000 | 50,000 |
| 李志成 | 董事会秘书    | 男  | 48 | 2002.09.02-2005.09.02 | 0      | 0      |
| 林澜  | 副总裁      | 男  | 45 | 2002.09.09 至今         | 0      | 0      |

**注：董事、监事在股东单位任职情况**

顾维军先生自 2001 年 10 月起兼任顺德市格林柯尔企业发展有限公司董事；

刘从梦先生自 2001 年 10 月起兼任顺德市格林柯尔企业发展有限公司常务副总裁；

**（二）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况**

**1、董事、监事和高级管理人员的报酬决策程序和确定依据**

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

**2、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况**

公司 2002 年度董事、监事及高级管理人员的年度报酬总额为 1290.0012 万元人民币，金额最高的前三名董事的报酬总额为 480 万元人民币，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 480 万元人民币。

2002 年董事、监事、高管酬金按区间划分如下：

| 执行董事薪酬：(单位：元)            | 人 数 |
|--------------------------|-----|
| 0 元——1,000,000 元         | 3   |
| 1,000,001 元——2,000,000 元 | 3   |
| 非执行董事薪酬：                 |     |
| 0 元——1,000,000 元         | 3   |
| 监事薪酬：                    |     |
| 0 元——1,000,000 元         | 6   |
| 高管（含董事）薪酬：               |     |
| 0 元——1,000,000 元         | 13  |
| 1,000,001 元——2,000,000 元 | 4   |

### 3、报告期内离任董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

2002 年 1 月 31 日，本公司原任总裁徐铁峰先生因个人原因辞去本公司总裁职务，其职务由本公司副总裁刘从梦先生接任。2002 年 6 月 1 日，本公司技术副总裁黄小池因个人原因辞去副总裁职务；2002 年 6 月 18 日，本公司召开 2001 年周年股东大会审议并通过了李棣强、何正光、黄坤友因工作关系辞去监事职务；2002 年 7 月 3 日，本公司原任董事会秘书朱常叙先生因合同到期辞去本公司董事会秘书职务；2002 年 12 月 29 日，本公司召开 2002 年临时股东大会审议并通过了陈文辉先生因私人原因辞去本公司独立非执行董事职务及王康平先生由于个人工作变动辞去本公司监事职务。

2002 年 6 月 18 日，本公司召开 2001 年周年股东大会，会议审议通过了增选王康平、姜宝军先生为公司监事。2002 年 12 月 29 日，本公司召开 2002 年临时股东大会审议并通过了选举李公民先生为本公司独立非执行董事及选举白云峰先生为本公司监事。

### 4、公司员工情况

截止 2002 年 12 月 31 日，公司共有正式员工 6460 名，其中管理人员 1031 名，营销人员 184 名，技术人员 601 名；公司有博士 6 名、硕士 88 名，本科 1339 名，本科占公司总人数的 20.73%，中级以上职称人员 583 名，占公司总人数的 9.02%；另外，公司需承担费用的离退休职工人数为 280 名。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律规范的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。为此，本公司于报告期内制定、修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会会议议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》及《信息披露制度》等规章制度，本公司已成立公司审计委员会，本公司将认真对照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构。

### （二）公司独立董事履行职责情况

公司董事会目前已经聘任三名财务和行业方面的专才作为本公司独立非执行董事。独立非执行董事在履行职责中能保持充分的独立性，能够关注本公司的运作的规范性，并对报告期内公司所发生的关联交易事项发表了独立公证的意见。

### （三）公司“五分开”情况：

自本公司现任单一大股东顺德市格林柯尔企业发展有限公司入主本公司以来，本公司在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东就一直做到严格分开，保持业务、人员、财务上独立及在资产、机构上的完整。

- 1、在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面具有独立的管理体系和完整的规章制度，公司高级管理人员均在本公司领取报酬；
- 2、在业务方面：本公司拥有独立完整的的采购、生产、销售、研发体系；
- 3、在资产方面：本公司拥有独立的生产系统和配套设施及拥有独立的采购和销售系统；
- 4、在机构方面：本公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门；
- 5、在财务方面：本公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立纳税，独立核算。

### （四）公司对高级管理人员考评、激励机制、相关激励制度的建立和实施情况

公司对高级管理人员有专门的绩效评价体系，并建立了薪酬和公司业绩相联系的相关激励制度，依据年度经营计划目标，对高级管理人员及其负责

的单位进行重点工作、经济指标、规范运作等考核。公司将根据自身发展需要不断完善激励机制。

## 六、股东大会情况简介

### （一）2001 年周年股东大会

公司董事会于 2002 年 4 月 25 日作出定于 2002 年 6 月 18 日召开公司 2001 年度股东大会通知的公告。

会议于 2002 年 6 月 18 日在本公司会议室召开。出席本次大会的股东代表共 10 人,代表股份 218,170,381 股,占本公司总股本的 21.99%,北京竞天律师事务所张绪生律师到会见证。

会议经逐项记名投票的方式表决通过了如下议案：

- 1、审议及批准 2001 年年度董事会报告书；
- 2、审议及批准 2001 年年度监事会报告书；
- 3、审议及批准 2001 年年度经审计的财务报告；
- 4、审议及批准 2001 年年度利润分配预案；
- 5、审议公司 2002 年度预计利润分配政策；
- 6、审议及批准公司董事会提出的《更换公司审计师提案》，并授权董事会厘定其酬金；
- 7、审议及批准《广东科龙电器股份有限公司股东大会议事规则》、《广东科龙电器股份有限公司董事会议事规则》、《广东科龙电器股份有限公司监事会议事规则》、《广东科龙电器股份有限公司经理工作细则》、《广东科龙电器股份有限公司信息披露管理制度》；
- 8、审议及批准更换监事的议案；

本次决议公告于 2002 年 6 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

### 二、2002 年临时股东大会

2002 年 11 月 14 日,公司董事会在《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》、《信报》上刊登了定于 2002 年 12 月 29 日召开临时股东大会的通知公告。

会议于 2002 年 12 月 29 日星期日在本公司会议室召开。出席本次大会的股东代表共 4 人,代表股份 343,283,155 股,占本公司总股本的 34.6%,北京竞天公

诚律师事务所向淑芹律师出具了法律意见书。

会议经逐项记名投票的方式表决通过了下列决议：

- 1、审议通过了选举李公民先生为本公司独立非执行董事的议案；
- 2、审议通过了选举白云峰先生为本公司监事的议案；
- 3、审议通过了公司章程修改议案；

本次决议公告于 2002 年 12 月 31 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上。

### **三、选举、更换公司董事、监事情况：**

2002 年 6 月 18 日，本公司 2001 年周年股东大会审议通过了增选王康平、姜宝军先生为公司监事，审议通过了何斯女士连任公司监事。

2002 年 12 月 29 日，本公司临时股东大会审议通过了选举李公民先生为本公司独立非执行董事，审议通过了选举白云峰先生为本公司监事。

## **七、董事会报告**

### **一、公司经营情况**

#### **1、主营业务范围及其经营状况**

广东科龙电器股份有限公司( 证券代码 000921 )起源于 1984 年在顺德市创办的乡镇集体企业——广东顺德珠江冰箱厂，主营业务家用电冰箱，于 1987 年 12 月更名为广东珠江冰箱厂。1992 年 12 月，根据广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会联合签发的粤股审 29 号文，以定向募集方式改制为广东科龙电器股份有限公司。1996 年 7 月，根据股东大会决议并经国家有关部门批准，公司公开发行了 H 股 20135.2 万股并上市，1997 年 7 月，增发 H 股 76,598 万股，形成总股本 88200.7 万股。1999 年 6 月，公司上网定价发行社会公众股 A 股 11000 万股，形成总股本 99200.7 万股。本公司经营范围为开发、制造电冰箱、空调、冷柜等电器产品及相应配件业务，产品内外销售和提供售后服务。截止 2002 年 12 月 31 日，公司总股本为 99200.7 万股，公司总资产 7,656,539,329 元人民币，净资产为 2,575,000,833 元人民币；注册地址为广东省顺德市容桂区容港路 8 号；法定代表人：顾维军。

#### **2、业绩回顾**

在新任管理层的带领下，本公司在短短一年间，已成功扭亏为盈，录得令人

鼓舞的业绩。于 2002 年 ,营业净额录得 48.8 亿元 ,较 2001 年同期增加约 11.3%。而盈利则录得人民币 1.0 亿元,每股基本盈利为人民币 0.1 元。

盈利能力得以大幅改善的主因有三个方面 :第一是本公司注重产品质素 ,不断提高产品技术含量 ,令产品的整体附加值高于同行 ,使之在消费者中之认知度得以提升。这令 “ 科龙 ” 冰箱及空调和 “ 容声 ” 冰箱 ,在激烈竞争情况下的降价幅度比同行为低 ,保证了本公司在 2002 年之利润水平。第二是成本下降 ,平均每台冰箱及空调的销售成本相对 2001 年同期分别下降 13.05%及 8.78% ,而销售及管理支出于年内也录得 58.2%的减幅。第三是整体销售收入总额较上年同期上升 11.3% ,其中空调业务之销售额更上升 7.4% ,而冰箱业务的销量额则增长了 4%。

### **营业额结构分析**

纵然面对家电市场激烈的竞争 ,于报告期内 ,空调内销业务之销量及营业额仍然录得 “ 上升的势头 ” ,相比二零零一年分别增长了21%及10.62% ;冰箱内销的销量及营业额相比二零零一年分别增长了7.63%及4.17%

在外销业务方面 ,本公司表现保持增长 ,2002年之冰箱外销销量及销售收入分别比2001年高出14.8%及44.5% ;而空调之外销销量及销售收入分别比去年高出4.6%及0.4%。

### **健康的财政状况**

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

截止 2002 年 12 月 31 日 ,本公司总资产逾人民币 76.6 亿元 ,净资产为人民币 25.8 亿元 ,银行存款及现金为人民币 6.9 亿元 ,流动资产为人民币 48.6 亿元。

报告期内 ,本公司把昔日的旧有存货以低价促销 ,基本清除以往的旧库存 ,使整体存货的流动性、质素均大为改善。

## **3、经营回顾**

### **高技术含量产品**

本公司相信 “ 技术领先 ” 才是企业持续发展的关键 ,而本公司的产品开发一直都是朝着这个方向发展。于报告期内 ,科龙新推出了领先行业的三款主要产品 :

**科龙“双效王”冷暖空调**——是采用国际专利空调双优化技术,配合高效环保“格林柯尔制冷剂”的冷暖空调,成就国内空调的领导者。“双效王”冷暖空调制冷效率高达 3.8,比国家合格标准高出 65%,比国家节能标准高出 40%;其制热效率高达 4.2,比国家合格标准高出 83%,比国家节能标准高出 56%,居行业领先地位。

**科龙“分立多循环”冰箱**——其冰箱技术在世界冰箱史上第一次完全实现了并联循环,使冷冻室和冷藏室独立运行、独立供冷,从而把冰箱的节能水平推向新高。“分立多循环”技术不仅迅速拉开了与竞争对手的差异,而且为本公司的赢利开辟了更广阔的空间。

**容声“爱宝贝”儿童成长冰箱**——是本公司首创以年龄来划分产品种类的冰箱,被视为 2002 年冰箱行业在产品创新及市场细分上的一大突破。儿童冰箱专为儿童度身订制,集十六项专利于一身,实现了儿童食品单独存放,杜绝了成人冰箱中食物的细菌进入。儿童冰箱更采用国家级科研机构最新研制的长效抗菌添加剂,抗菌率高达 99.9%,而抗菌功效长达十年以上,其抗菌和保鲜能力比普通冰箱要高出 30%至 40%。

## **精美化工程**

本公司冰箱及空调一直是国内家电行业中技术、质量及外观设计的领跑者。为了加速与国际接轨,迎接全球一体化的挑战,本公司于年内提出了“精美化工程”,追求精心设计、精工制造、精美产品、精细服务,以全面提升科龙产品的竞争力,使本公司产品达至国际领先水平。通过“精美化工程”,除了提升产品质量控制及外观设计外,更减少每一生产工序的浪费,以及优化企业管理流程。

## **成本控制**

本公司今年能扭亏为盈,主要是在高瞻远瞩的管理层领导下,配以明确的“利润导向”为目标,使年内的成本控制严格到位。

本公司于报告期内全面实行物料采购招标制度,降低原材料和零部件的采购价格以外,本公司并透过优化产品设计从而合理降低产品成本。于 2002 年,科龙空调产品的单一生产成本比去年同期降低 13.05%,冰箱产品的单一生产成本比去年降低 8.78%,为科龙产品加强降价空间、扩大市场占有率创造了有利条件。

此外，本公司对整个销售网络及管理流程也推行精细化管理，使销售及管理成本于年内分别下降 29.72%及 93.43%。

于 2002 年 7 月，科龙引用“成本优化战略”，与中国南方航空股份有限公司（“南方航空”）携手合作。这项合作将为本公司的航空费用每年节省 30%以上。

### **“全程无忧服务”顾客服务**

“全程无忧服务”顾客服务为国内首批申请注册的家电服务品牌之一。其涉及的范围涵盖了从消费需求的研究，到产品的研发制造，至贯穿整个销售过程的服务过程，追求 100% 顾客满意度，以体现全过程无忧虑的服务理念。目前科龙服务商已逾 2800 家，直接从事科龙产品售后服务的员工约三万人。而在过去三年，科龙的顾客满意度已提升了 10%。

### **全面的品牌策略**

本公司的产品多年来以“科龙”、“容声”及“华宝”品牌销售，其中“科龙”及“容声”更是中国驰名商标，并主打高、中端市场。这些品牌被广泛应用于空调、冰箱、冷柜、小家电等多个产品系列。

“康拜恩”品牌是本公司于 2002 年为进军低端市场、扩大市场份额而推出的新品牌，其依托科龙专业制冷品牌的技术、品质、服务优势，以三线家电品牌的价格，补国内低端市场的一大缺口，藉此提升低端市场的整体水平。此外，本公司覆盖全国的售后服务网络之优势，能为购买“康拜恩”产品的客户提供“全程无忧服务”的支持，使客户能同样享受一线品牌的服务质素。

“康拜恩”品牌的推出，加上原有的“科龙”、“容声”两个定位于高、中端，以及“华宝”定位于中、低端市场的冰箱及空调品牌，使本公司的四个品牌在市场定位上形成互补，完整地覆盖高、中、低端产品线，成为目前中国唯一一家同时拥有三个市场定位不同，但战略目标一致的制冷家电大企业。

### **国际化战略**

于报告期，本公司继续以 OEM 形式出口产品至国际市场，成绩斐然，出口量上升了 14.3%，出口额更上升了 24.75%。

此外，本公司于年度内成立了“国际合作部”，委派具有丰富国外经验的专才领导，对内部组织及管理、营销渠道等进行调整，提高效率，强化团队，以加

快与国际市场接轨。

### 3、按地区及产品对公司主营业务收入及利润的分析

#### a、按地区划分的主营业务收入及利润情况

单位：千元

| 经营指标 | 主营业务收入    | 增长率（%） |
|------|-----------|--------|
| 国内市场 | 4,097,577 | 8.50%  |
| 海外市场 | 780,680   | 29.05% |
| 合计   | 4,878,257 | 11.33% |

#### b、主要业务和主要产品情况介绍

| 主要产品 | 产品销售收入<br>(万元) | 产品销售成本<br>(万元) | 毛利率<br>(%) | 市场占有率<br>(%) |
|------|----------------|----------------|------------|--------------|
| 冰箱   | 225,204.56     | 164,853.76     | 26.80%     | --           |
| 空调   | 233,724.06     | 198,018.23     | 15.28%     | --           |
| 冷柜   | 10,397.90      | 9,315.92       | 10.41%     | --           |
| 其他   | 18,499.18      | 13,066         | 29.37%     | --           |

### 4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

| 主要控股或<br>参股公司 | 权益<br>(%) | 业务<br>性质 | 主要产品<br>或服务 | 注册资本<br>(千元) | 资产规模<br>(千元) | 净利润<br>(千元) |
|---------------|-----------|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 广东科龙冰箱有限公司    | 70%       | 制造       | 制造及销售冰箱     | \$ 26,800.00 | 1,224,230    | (93,000)    |
| 广东科龙空调器有限公司   | 60%       | 制造       | 制造及销售空调器    | \$ 36,150.00 | 1,140,410    | (1,834)     |

|               |         |      |                    |              |           |         |
|---------------|---------|------|--------------------|--------------|-----------|---------|
| 广东科龙配件有限公司    | 70%     | 制造   | 生产经营金属、塑胶、模具配件     | \$ 5,620.00  | 762,417   | 7,197   |
| 广东科龙模具有限公司    | 40%     | 制造   | 模具制造               | \$ 15,000.00 | 232,364   | 2,877   |
| 顺德容声塑胶制品厂有限公司 | 45%     | 制造   | 制造塑胶配件             | \$ 15,800.00 | 603,729   | (679)   |
| 广东三洋科龙冷柜有限公司  | 44%     | 制造   | 制造及销售冷柜            | ¥237,000.00  | 281,379   | 156,226 |
| 顺德市科龙嘉斗电子有限公司 | 70%     | 制造   | 制造及销售家用电器、电子产品     | ¥60,000.00   | 64,028    | (3,025) |
| 成都科龙冰箱有限公司    | 45%     | 制造   | 制造及销售冰箱            | ¥200,000.00  | 430,604   | (4,598) |
| 营口科龙冰箱有限公司    | 42%     | 制造   | 制造及销售冰箱            | ¥200,000.00  | 349,199   | (3,134) |
| 北京恒升新创科技有限公司  | 80%     | 制造   | 开发生产工商业智能系统        | ¥30,000.00   | 27,439    | (3,891) |
| 顺德市万高进出口有限公司  | 20%     | 进出口  | 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 | ¥3,000.00    | 124,404   | 1,956   |
| 顺德市科龙家电有限公司   | 25%     | 制造   | 制造及销售家用电器          | ¥10,000.00   | 62,140    | 299     |
| 华意压缩机股份有限公司   | 22.725% | 制造   | 制造及销售压缩机           | ¥260,854     | 1,145,606 | 130     |
| 上海易连电子商务有限公司  | 46.67%  | IT 业 | 电子商务               | ¥24,000.00   | 21,783    | (2680)  |
| 广州安泰达物流有限公司   | 20%     | 交通运输 | 承办各种物资和商品的综合物流服务   | ¥10,000.00   | 9,381     | 1970    |

## 5、主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商采购的合计金额占公司年度采购总额的比例 13.44%，向前五名销售客户的销售金额占公司年度销售总额的比例为 7.88%。

## 6、经营中出现的问题与困难及其解决方案

经过 2002 年的策略及营运重整，本公司已摆脱了不利的局面。可是，本公司预见家电市场的竞争将更为严峻，因此本公司未来的发展取向会是稳中求胜，以脚踏实地的方法稳健地发展。本公司的长远目标，是要成为国际主流家电制造商；短期以言，本公司会以做稳中国市场、逐步扩大国际市场为发展策略。

本公司未来将持续严控成本，由采购、生产以至销售全面进行完善及紧密的监控，加强本公司的盈利能力。此外，本公司将会把“双效王”及“分立多循环”技术进一步扩展至更多产品的应用，提升整体产品的技术含量，以期在激烈的市场竞争中赢得优势。

本公司相信，人才是企业发展的动力，要应付全球一体化及行业间的竞争，本公司会继续聘任及提拔高水平、高科技的人才，构建一支国际化的团队。

此外，在引入格林柯尔为单一大股东的同时，本公司正好可利用来自格林柯尔之管理层的国际经验及网络，加强集团国际化发展的优势，以在制冷家电领域做强做大。

### 一、 公司投资情况

报告期内公司实际投资金额为 198,173,987 元，比上年下降 23.75%。具体投资情况如下：

| 名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例 |
|----|--------|-------------|
|----|--------|-------------|

|              |                                                                                                      |     |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 江西科龙实业发展有限公司 | 开发制造销售家用商用空调冰箱冷柜小家电产品及零配件；项目投资三来一补业务；无氟制冷技术开发；生产与氟利昂替换无氟制冷环保节能相关设备零配件；及为上述项目提供技术信息咨询及服务，提供运输（凭许可证经营） | 60% |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|

## 二、公司财务状况及经营成果分析

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

| 指 标    | 年初数<br>(百万元) | 年末数<br>(百万元) | 变动幅度<br>(%) |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 总资产    | 6,510        | 7,657        | 17.62%      |
| 长期负债   | 146          | 791          | 441.78%     |
| 股东权益   | 2,470        | 2,575        | 4.25%       |
| 主营业务利润 | 766          | 1025         | 33.81%      |
| 净利润    | (1476)       | 101          | 106.84%     |

变动原因分析：

- 1、主要为银行存款和应收票据、应收帐款增加所致
- 2、主要为长期借款增加所致
- 3、主要为本年度实现盈利
- 4、主要为本年度收入增加、成本下降所致
- 5、主要为本年度收入增加、成本和费用大幅下降所致

（2）公司董事会就德勤·关黄陈方会计师行出具的保留审计意见所作说明如下：

- 1、因本集团 2001 年年度之审计并非由现任审计师执行，而前任审计师对 2001 年年度作出拒绝表示意见之审计意见。导致现任审计师不能对 2001 年 12 月 31 日之财务数字之准确性及公平性给予结论。本公司管理层理解其意见之原因。而管理层经过一年多时间，现今未有发现 2001 年年底结余数字有任何重大的偏差，所以对 2002 年年度所公布的利润数字的真实性是肯定的。因

2002 年年底财务资料已经审计并作为下年度的期初结余。估计该项保留意见会于下次业绩公报时取消。

- 2、本集团之联营公司之审计工作至今尚未完成，导致本集团之审计师因审计工作范围有限下，未能完成对该联营公司价值之核查工作，因而对此作出保留意见。本集团管理层已就此事直接向该联营公司咨询有关其 2002 年年度之财务状况，初步确定其状况对本集团持有之联营公司投资不会有重大影响，但最终还需待财务报表审计后才能确实。

### 三、董事会日常工作情况

#### 1、报告期内董事会会议及决议内容

报告期内本公司共召开了四次董事会会议

- 、2002 年 4 月 19 日至 24 日，在公司总部以远程视听会议形式召开董事会会议，会议讨论并通过了同意广东科龙电器股份有限公司 2001 年年度业绩公告；审议通过了广东科龙电器股份有限公司 2001 年年度利润分配预案；审议通过了安达信-华强会计师事务所对本公司 2001 年年报出具保留意见；审议通过了公司下一年度预计利润分配政策；审议通过《广东科龙电器股份有限公司股东大会议事规则》《广东科龙电器股份有限公司信息披露管理制度》；审议鉴于安达信-华强会计师事务所将合并，董事会提议 2002 年度不再聘任该事务所，并提议聘请德勤会计师事务所及其成员所为本公司审计师；审议确定于 2002 年 6 月 18 日召开公司 2001 年度股东大会，会议具体事宜另见股东大会通知；审议同意广东科龙电器股份有限公司 2002 年度第一季度季报决算报告、利润表及其他财务报告。
- 、2002 年 8 月 26 日，在公司总部召开董事会会议，会议审议通过了《广东科龙电器股份有限公司 2002 年中期业绩报告正文》；审议通过了《广东科龙电器股份有限公司 2002 年中期业绩报告摘要》；审议通过了公司 2002 年中期不向股东派发股息，也不进行任何形式的分红。
- 、2002 年 10 月 28 日，在公司总部召开董事会会议，会议审议通过了本公司 2002 年第三季度报告。
- 、2002 年 11 月 21 日，在公司总部召开董事会会议，会议审议通过了本公

司与广东科龙（容声）集团有限公司拟签署的《债务偿还协议书》；通过了本公司与广东科龙（容声）集团有限公司拟签署的《终止商标许可使用协议书》；通过了本公司与广东科龙（容声）集团有限公司拟签署的《“科龙、容声、容升”注册商标专用权转让合同》；通过了本公司与顺德市容桂区土地发展中心拟签署的《土地使用权转让协议》；通过了本公司与顺德市容桂区土地发展中心及广东科龙（容声）集团有限公司拟签署的《土地使用权转让金支付及债权债务冲抵协议（之一）》；通过了本公司与顺德市容桂区土地发展中心、广东科龙电器股份有限公司工会及顺德市容桂区容强投资股份有限公司拟签署的《土地使用权转让金支付及债权债务冲抵协议（之二）》。

## **2、董事会对股东大会决议的执行情况**

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

## **四、本年度利润分配预案**

本公司于 2002 年度录得盈利 101,276,990 元人民币，使得结存累计亏损由 2001 年的 1,313,207,151 元人民币减少为 1,211,930,161 元人民币，董事会拟定 2002 年度不分红派息，也不以公积金转增股本

## **五、其他报告事项**

截止报告期末，本公司在国内选定《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，无变更情况；在香港本公司已选定《信报》、《大公报》及《HK iMail》为公司信息披露指定报纸。

## **九、监事会报告**

### **（一）监事会会议召开情况**

本公司报告期内，监事会共召开过四次会议：

- （1）2002 年 4 月 24 日，在本公司总部会议室召开了监事会会议，会议应到监事 4 名，实到 2 名，会议由监事黄坤友主持，审议并通过了《2001 年年度业绩公告》、《2001 年年度决算报告、利润表及其他财务报告》、

《2001 年监事会报告》及关于审核同意李棣强、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，并报股东大会审批的议案。

(2) 2002 年 8 月 26 日，在本公司总部会议室召开监事会会议，会议应到监事 3 名，实到 3 名，会议审议并通过了《2002 年半年度业绩报告正文》、《2002 年半年度业绩报告摘要》。

(3) 2002 年 10 月 28 日，在本公司总部会议室召开监事会会议，会议应到监事 3 名，实到 3 名，会议审议通过了本公司《2002 年第三季度季度报告》。

(4) 2002 年 11 月 11 日，在本公司总部会议室以书面议案的方式召开监事会会议，会议应到监事 3 名，实到 3 名，会议审议并通过了以下决议：

- 1、同意王康平监事由于个人工作变动的原因辞去本公司监事职务；
- 2、审议并通过了提名白云峰先生为本公司监事；
- 3、审议并通过了《公司章程修改议案》。

## (二) 监事会工作情况及独立意见

### 1、公司依法运作情况：

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

监事会认为公司董事会按照股东大会的决议要求，认真履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》及《公司章程》的各项规定，行使职权符合股东大会的授权。公司董事、公司高级管理人员在执行公司职务时，贯彻执行了《公司章程》和股东大会及董事会精神，忠于职守，诚信勤勉。

监事会未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》和损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

德勤华永会计师事务所在审计公司 2002 年度会计报告后出具有保留意见的审计报告，监事会认为这是可以理解的。监事会完全认同董事会对财务报告所作的说明。

### 3、检查募集资金使用情况

2002 年公司不存在募集资金和使用情况。

### 4、对出售、收购资产意见

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

### 5、对关联交易的意见

报告期内，公司所发生的关联交易事项，监事会认为是按照市场经济规律和原则进行的，是公平、公允的，在交易中未发现有损害公司和股东利益的行为。

## 十、重要事项

### （一）公司本年度无重大诉讼、仲裁事项

### （二）收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购吉林吉诺尔电器（集团）公司部分资产

2002 年 9 月 14 日，本公司董事会议审议通过了公司与吉林市经济贸易委员会签署的《资产转让合同》。本公司以人民币 4000 万元购买吉林吉诺尔电器（集团）公司的经营性资产。

#### 2、收购三洋科龙 56%股份

2002 年 7 月，本集团以人民币 3 元之代价收购了原属本集团之联营公司——广东三洋科龙冷柜有限公司。在收购前，日本三洋电机株式会社持有 46% 的股权，三洋电机（中国）有限公司持有 5% 的股权，日本日商岩井株式会社持有 5% 的股权，本公司持有 44% 的股权。完成本次收购后，本公司将全资拥有。

### （三）重大关联交易事项

报告期内，本公司无重大关联交易发生。

### （四）重大合同及其履行情况

#### 1、公司报告期内无重大担保。

#### 2、公司本年度内无委托理财和委托贷款事项

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

### **3、重大合同**

报告期内，本公司无其他重大合同。

#### **(五) 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况**

2001 年 6 月 18 日，公司董事会审议通过 2002 年度利润分配政策，董事会建议拟在 2002 年度进行不少于一次利润分配，公司 2002 年度所实现净利润用于分配的比例约在 30%—50%之间，分配主要采用现金分红形式，以上分配政策在实施时，需由董事会作出分配预案提交股东大会审议通过后实施，且公司董事会保留根据公司发展情况和盈利状况进行调整的权利。但由于截止 2002 年 12 月 31 日，公司录得结存累计亏损为人民币 1,211,930,161 元，公司董事会决定 2002 年度不进行利润分配。

#### **(六) 聘任、解聘会计师事务所情况及支付会计师事务所报酬情况**

公司于 2002 年 4 月 19 日至 24 日召开董事会会议，鉴于安达信-华强会计师事务所将合并，董事会提议 2002 年度不再聘任该事务所，提议聘请德勤会计师事务所及其成员所为本公司审计师。并于 2002 年 7 月 28 日，公司董事会宣布正式委任德勤·关黄陈方会计师行及德勤华永会计师事务所为本公司之香港及中国内地核数师。报告期内公司共支付德勤·关黄陈方会计师行及德勤华永会计师事务所报酬 3,600,000 元人民币，相关业务及差旅费用由公司承担。

#### **(七) 报告期内公司、公司董事会及董事受监管部门稽查情况**

本公司因历史关联交易事项涉嫌违规，于 2002 年 4 月 23 日接受中国证监会稽查局的调查。并于 2002 年 8 月 30 日收到中国证监会广州证管办下达的《关于责成广东科龙电器股份有限公司限期整改有关问题的通知》（以下简称“通知”），该通知书是中国证监会广州稽查局在对本公司即单一大股东顺德格林柯尔企业发展有限公司进入以前涉嫌违反证券法律法规的问题进行调查而发出的。本公司接到该通知书后，立即进行了整改，并愿意在有关部门的监督指导下将公司财务管理及会计核算方面治理得更加完善（详情请参见 2003 年 1 月 2 日的《中国证券报》）。

## **十一、财务会计报告**

### **(一) 审计报告**

广东科龙电器股份有限公司

## 2002年度审计报告

德师报(审)字(03)第P0350号

广东科龙电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司已重新表述的2002年12月31日公司及合并的资产负债表、该年度公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表。经重新表述的会计报表取代了原于2003年3月28日经董事会批准的会计报表（见附注1(a)）。这些经重新表述的会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，除以下事项所述审计范围受到限制之外，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

1. 贵公司前任会计师在对贵公司2001年度会计报表所签发的审计报告中说明了由于未能从贵公司管理层获得合理的声明及可信赖的证据以作为其审计的基础，同时前任会计师也无法执行满意的审计程序以获得合理的保证来确定所有的重大交易均已被正确记录并充分披露，因此根据以上情况，我们不能确定贵公司于2001年12月31日的公司及合并的净资产是否存在重大错误。任何对贵公司期初的公司及合并净资产的调整将会对贵公司2002年度的公司及合并的净利润产生影响，同时公司及合并资产负债表的年初数、利润及利润分配表及现金流量表的上年数与本年数也不具有可比性。
2. 由于贵公司未能取得其联营公司华意压缩机股份有限公司经审计后的2002年度会计报表，故未按权益法核算以确认本年度投资损益，因此，我们无法确定以权益法核算该联营公司本年度损益对贵公司2002年12月31日之净资产及2002年度净利润所产生的影响。

我们认为，除存在上述问题可能产生的影响外，上述会计报表符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映贵公司2002年12月31日公司及合并的财务状况及2002年度公司及合并的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

在对我们上述之意见无任何影响的情况下，我们提请注意经重新表述的会计报表附注1(a)当中解释到，贵公司董事会已对原于2003年3月28日经董事会批准的截至2002年12月31日止年度的会计报表重新表述，以体现贵集团与原联营公司之其他投资方的交易的实质，同时恢复原已回转的存货跌价准备。上述报表重述事项使贵公司截至2002年12月31日止公司及合并资产负债表净资产减少人民币111,216,225元，2002年度公司及合并利润及利润分配表净利润减少人民币99,591,425元。

德勤华永会计师事务所有限公司  
中国·上海

中国注册会计师  
胡凡、陈惠珠  
2003年4月3日

## （二）会计报表

- 1、比较式资产负债表（见附表一）
- 2、比较式利润及利润分配表（见附表二）
- 3、现金流量表（见附表三）

## （三）会计报表附注

## 十二、备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人亲笔签名的年度报告文本；
- （二）载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字的审计报告原件；
- （四）报告期内在选定信息披露报刊公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- （五）《广东科龙电器股份有限公司章程》；
- （六）刊载于 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公司 2002 年度报告原件。

广东科龙电器股份有限公司

法定代表人：

---

顾 维 军

二〇〇三年四月三日

## 附表一：

**资产负债表**  
2002 年 12 月 31 日

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 附注       | 合并年末数<br>重新表述，见附注 1  | 公司年末数<br>重新表述，见附注 1  | 合并年初数<br>(已重述)       | 公司年初数<br>(已重述)       |
|-------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产：       |          |                      |                      |                      |                      |
| 货币资金        | 6        | 1,417,085,462        | 1,065,118,299        | 778,191,077          | 492,198,063          |
| 应收票据        | 7        | 622,627,806          | 613,597,439          | 351,188,636          | 346,601,619          |
| 应收帐款        | 8        | 381,535,897          | 275,661,469          | 220,899,049          | 127,250,589          |
| 其他应收款       | 9        | 1,222,868,831        | 2,107,281,156        | 920,145,160          | 1,944,443,323        |
| 预付帐款        | 11       | 89,011,737           | 36,549,630           | 68,102,966           | 16,158,696           |
| 存货          | 12       | 1,123,325,956        | 679,131,994          | 1,225,838,916        | 801,622,736          |
| 待摊费用        |          | 6,411,749            | 5,135,474            | 4,302,593            | 1,075,281            |
| 其他流动资产      |          | 970                  | 970                  | 592,731              | 592,731              |
| 流动资产合计      |          | <u>4,862,868,408</u> | <u>4,782,476,431</u> | <u>3,569,261,128</u> | <u>3,729,943,038</u> |
| 长期投资        |          |                      |                      |                      |                      |
| 长期股权投资      | 13       | <u>198,173,987</u>   | <u>1,223,334,010</u> | <u>259,892,540</u>   | <u>1,180,880,569</u> |
| 固定资产：       |          |                      |                      |                      |                      |
| 固定资产原价      | 14       | 3,635,836,132        | 1,420,958,597        | 3,383,892,823        | 1,410,203,800        |
| 减：累计折旧      | 14       | <u>1,586,467,593</u> | <u>509,851,837</u>   | <u>1,278,861,600</u> | <u>409,811,665</u>   |
| 固定资产净值      | 14       | 2,049,368,539        | 911,106,760          | 2,105,031,223        | 1,000,392,135        |
| 减：固定资产减值准备  | 14       | <u>61,375,205</u>    | <u>-</u>             | <u>59,137,584</u>    | <u>-</u>             |
| 固定资产净额      | 14       | 1,987,993,334        | 911,106,760          | 2,045,893,639        | 1,000,392,135        |
| 在建工程        | 15       | 11,323,062           | 7,550,688            | 31,187,206           | 16,597,973           |
| 固定资产合计      |          | <u>1,999,316,396</u> | <u>918,657,448</u>   | <u>2,077,080,845</u> | <u>1,016,990,108</u> |
| 无形资产及其他资产   |          |                      |                      |                      |                      |
| 无形资产        | 16       | 313,881,774          | 198,209,350          | 300,569,053          | 209,127,331          |
| 长期待摊费用      | 17       | 196,695,856          | 66,644,180           | 210,904,281          | 108,379,846          |
| 一年以上的长期应收款  | 42(5)(e) | 85,602,908           | 51,602,908           | 92,139,947           | 58,139,947           |
| 无形资产及其他资产合计 |          | <u>596,180,538</u>   | <u>316,456,438</u>   | <u>603,613,281</u>   | <u>375,647,124</u>   |
| 资产总计        |          | <u>7,656,539,329</u> | <u>7,240,924,327</u> | <u>6,509,847,794</u> | <u>6,303,460,839</u> |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李志成

会计机构负责人：晏果如

附表一：

**资产负债表**  
**2002 年 12 月 31 日**

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位:人民币元

| 负债及股东权益        | 附注     | 合并年末数<br>重新表述，见附注 1  | 公司年末数<br>重新表述，见附注 1  | 合并年初数<br>(已重述)       | 公司年初数<br>(已重述)       |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债:          |        |                      |                      |                      |                      |
| 短期借款           | 18     | 960,164,036          | 400,000,000          | 1,323,309,386        | 965,700,000          |
| 应付票据           | 19     | 942,591,729          | 1,075,014,036        | 678,710,489          | 824,359,379          |
| 应付帐款           | 20     | 739,184,874          | 652,568,689          | 578,148,753          | 9,318,641            |
| 预收帐款           | 21     | 337,665,921          | 300,245,037          | 440,396,170          | 432,266,240          |
| 应付工资           |        | 44,211,152           | 30,370,421           | 55,442,703           | 35,287,596           |
| 应付福利费          |        | 3,986,906            | 1,489,938            | 2,392,998            | 798,006              |
| 应付股利           |        | 52,409               | -                    | 3,187                | -                    |
| 应交税金           | 22     | 39,849,854           | 62,552,141           | (157,832,050)        | (168,419,901)        |
| 其他应交款          |        | 2,944,393            | 2,029,317            | 4,287,088            | 2,443,887            |
| 其他应付款          | 23     | 616,737,987          | 519,065,990          | 73,887,114           | 439,111,897          |
| 预提费用           | 24     | 211,076,574          | 185,670,788          | 310,054,445          | 297,993,595          |
| 预计负债           | 25     | 105,031,134          | 105,031,134          | 157,356,546          | 157,356,546          |
| 一年内到期的<br>长期负债 | 26     | 65,233,515           | 60,000,000           | 204,958,929          | 200,000,000          |
| 其他流动负债         |        | -                    | -                    | 965,158              | -                    |
| 流动负债 合计        |        | <u>4,068,730,484</u> | <u>3,394,037,491</u> | <u>3,672,080,916</u> | <u>3,196,215,886</u> |
| 长期负债           |        |                      |                      |                      |                      |
| 长期借款           | 27     | 714,766,571          | 690,000,000          | 29,961,937           | -                    |
| 长期应付款          | 28     | 75,822,128           | 70,126,659           | 116,492,478          | 113,263,739          |
| 应计被投资单<br>位的债务 | 13 (1) | -                    | 494,015,291          | -                    | 495,849,789          |
| 长期负债合计         |        | <u>790,588,699</u>   | <u>1,254,141,950</u> | <u>146,454,415</u>   | <u>609,113,528</u>   |
| 负债合计           |        | <u>4,859,319,183</u> | <u>4,648,179,441</u> | <u>3,818,535,331</u> | <u>3,805,329,414</u> |
| 少数股东权益         |        | 222,219,313          | -                    | 220,996,280          | -                    |
| 股东权益:          |        |                      |                      |                      |                      |
| 股本             | 29     | 992,006,563          | 992,006,563          | 992,006,563          | 992,006,563          |
| 资本公积           | 30     | 2,452,995,887        | 2,452,995,887        | 2,451,222,837        | 2,451,222,837        |
| 盈余公积           | 31     | 343,742,703          | 343,742,703          | 343,742,703          | 343,742,703          |
| 其中：公益金         | 31     | 114,580,901          | 114,580,901          | 114,580,901          | 114,580,901          |

|               |    |                      |                      |                      |                      |
|---------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未分配利润         | 32 | (1,211,930,161)      | (1,194,186,108)      | (1,313,207,151)      | (1,285,391,909)      |
| 外币报表折算<br>差额  |    | (1,814,159)          | (1,814,159)          | (3,448,769)          | (3,448,769)          |
| 股东权益合计        |    | <u>2,575,000,833</u> | <u>2,592,744,886</u> | <u>2,470,316,183</u> | <u>2,498,131,425</u> |
| 负债及股东权益总<br>计 |    | <u>7,656,539,329</u> | <u>7,240,924,327</u> | <u>6,509,847,794</u> | <u>6,303,460,839</u> |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李志成

会计机构负责人：晏果如

附表二：

| 利润及利润分配表          |    |                        |                        |                        |                        |
|-------------------|----|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 2002 年度           |    |                        |                        |                        |                        |
| 编制单位：广东科龙电器股份有限公司 |    |                        |                        | 单位：人民币元                |                        |
| 项 目               | 附注 | 合并本年累计数<br>重新表述，见附注 1  | 公司本年累计数<br>重新表述，见附注 1  | 合并上年累计数<br>(已重述)       | 公司上年累计数<br>(已重述)       |
| 一、主营业务收入          | 33 | 4,878,257,017          | 4,069,394,196          | 4,381,616,368          | 3,698,319,059          |
| 减：主营业务成本          | 33 | 3,852,539,111          | 3,209,655,362          | 3,615,716,071          | 3,061,260,085          |
| 主营业务税金及附加         |    | 265,104                | 214,873                | 70,884                 | 68,134                 |
| 二、主营业务利润          |    | 1,025,452,802          | 859,523,961            | 765,829,413            | 636,990,840            |
| 加：其他业务利润（亏损）      |    | 16,612,542             | (4,231,250)            | 19,930,301             | 9,098,660              |
| 减：营业费用            |    | 791,497,880            | 764,887,134            | 1,126,262,303          | 1,070,577,944          |
| 管理费用              |    | 59,899,332             | (162,038,190)          | 911,607,048            | 597,308,928            |
| 财务费用              | 34 | 75,536,164             | 54,012,477             | 86,687,871             | 54,337,938             |
| 三、营业利润            |    | 115,131,968            | 198,431,290            | (1,338,797,508)        | (1,076,135,310)        |
| 加：投资收益（亏损）        | 35 | (17,070,782)           | (107,961,019)          | (99,063,264)           | (371,073,107)          |
| 补贴收入              |    | 16,805                 | 16,805                 | 64,764                 | 64,764                 |
| 营业外收入             |    | 9,941,494              | 1,584,742              | 21,529,992             | 13,826,125             |
| 减：营业外支出           | 36 | 4,099,764              | 866,017                | 73,282,675             | 14,759,354             |
| 四、利润总额            |    | 103,919,721            | 91,205,801             | (1,489,548,691)        | (1,448,076,882)        |
| 减：所得税             | 37 | 3,031,454              | -                      | -                      | -                      |
| 加：少数股东损益          |    | 388,723                | -                      | 13,656,567             | -                      |
| 五、净利润             |    | 101,276,990            | 91,205,801             | (1,475,892,124)        | (1,448,076,882)        |
| 加：年初未分配利润         |    | (1,313,207,151)        | (1,285,391,909)        | 162,684,973            | 162,684,973            |
| 六、可供分配的利润         |    | (1,211,930,161)        | (1,194,186,108)        | (1,313,207,151)        | (1,285,391,909)        |
| 减：提取法定盈余公积        |    | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 提取法定公益金           |    | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 七、可供股东分配的利润       |    | (1,211,930,161)        | (1,194,186,108)        | (1,313,207,151)        | (1,285,391,909)        |
| 减：提取任意盈余公积        |    | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 应付普通股股利           |    | -                      | -                      | -                      | -                      |
| 八、未分配利润           |    | <u>(1,211,930,161)</u> | <u>(1,194,186,108)</u> | <u>(1,313,207,151)</u> | <u>(1,285,391,909)</u> |
| 补充资料：             |    |                        |                        |                        |                        |
| 项 目               |    | 合并本年数                  | 公司本年数                  | 合并上年数                  | 公司上年数                  |
| 1、重大会计差错更正增加利润总额  |    | -                      | -                      | 79,680,965             | 107,496,207            |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李志成

会计机构负责人：晏果如

附表三：

现金流量表  
2002 年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注 | 合并本年累数<br>重新表述，见附注 1 | 公司本年累计数<br>重新表述，见附注 1 | 合并上年累计数<br>(已重述)     | 公司上年累数(已重述)          |
|----------------------------|----|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                      |                       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 4,599,555,916        | 4,340,024,516         | 4,659,473,911        | 4,189,772,644        |
| 收到的税费返还                    |    | -                    | -                     | 43,728,843           | 6,557,769            |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 24,638,444           | 13,772,281            | 19,339,857           | 21,784,158           |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <u>4,624,194,360</u> | <u>4,353,796,797</u>  | <u>4,722,542,611</u> | <u>4,218,114,571</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 3,491,550,189        | 3,291,622,581         | 3,607,830,681        | 3,231,042,950        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 329,590,993          | 154,073,311           | 384,007,181          | 243,463,001          |
| 支付的各项税费                    |    | 109,248,030          | 71,367,624            | 162,072,763          | 89,159,022           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 194,020,388          | 213,147,377           | 420,538,251          | 206,945,937          |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <u>4,124,409,600</u> | <u>3,730,210,893</u>  | <u>4,574,448,876</u> | <u>3,770,610,910</u> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <u>499,784,760</u>   | <u>623,585,904</u>    | <u>148,093,735</u>   | <u>447,503,661</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                      |                       |                      |                      |
| 收到购入子公司的现金                 |    | 56,909,418           | -                     | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 48,769,648           | 282,277               | 81,796,652           | 58,091,669           |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 38 | 204,537,039          | 204,537,039           | 12,552,101           | 10,652,955           |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <u>310,216,105</u>   | <u>204,819,316</u>    | <u>94,348,753</u>    | <u>68,744,624</u>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 264,510,507          | 43,113,074            | 307,488,842          | 221,293,772          |
| 投资所支付的现金                   |    | -                    | 147,763,896           | 16,849,108           | 83,845,424           |

|                    |    |               |               |                 |                 |
|--------------------|----|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金    | 38 | 603,452,809   | 598,051,003   | 837,572,947     | 837,574,947     |
| 现金流出小计             |    | 867,963,316   | 788,927,973   | 1,161,910,897   | 1,142,714,143   |
| 投资活动产生的现金流量净额      |    | (557,747,211) | (584,108,657) | (1,067,562,144) | (1,073,969,519) |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |    |               |               |                 |                 |
| 借款所收到的现金           |    | 1,454,465,000 | 1,180,000,000 | 863,446,591     | 610,000,000     |
| 现金流入小计             |    | 1,454,465,000 | 1,180,000,000 | 863,446,591     | 610,000,000     |
| 偿还债务所支付的现金         |    | 1,272,530,166 | 1,190,000,000 | -               | -               |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 |    | 90,008,597    | 54,608,064    | 92,864,732      | 63,960,478      |
| 现金流出小计             |    | 1,362,538,763 | 1,244,608,064 | 92,864,732      | 63,960,478      |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |    | 91,926,237    | (64,608,064)  | 770,581,859     | 546,039,522     |
| 四、汇率变动对现金的影响       |    | 1,477,790     | -             | 310,501         | -               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |    | 35,441,576    | (25,130,817)  | (148,576,049)   | (80,426,336)    |

# 现金流量表(续)

2002 年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

补充资料：

单位：人民币元

| 项目                              | 附注 | 合并本年累计数<br>重新表述，见附<br>注 1 | 公司本年累计<br>数重新表述，<br>见附注 1 | 合并上年累计数（已<br>重述） | 公司上年累计数<br>（已重述） |
|---------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| 1 将净利润调节为经营活动现金流量：              |    |                           |                           |                  |                  |
| 净利润                             |    | 101,276,990               | 91,205,801                | (1,475,892,124)  | (1,448,076,882)  |
| 加：少数股东损益                        |    | (388,723)                 | -                         | (13,656,567)     | -                |
| 计提或转销的资产减值准备                    |    | (246,564,161)             | (266,496,625)             | 635,312,265      | 572,381,389      |
| 固定资产折旧                          |    | 245,868,462               | 100,635,167               | 248,503,870      | 93,800,639       |
| 无形资产摊销                          |    | 13,547,960                | 8,218,113                 | 10,885,801       | 7,571,501        |
| 长期待摊费用摊销                        |    | 179,347,229               | 28,566,834                | 165,538,180      | 39,754,299       |
| 待摊费用的减少(减：增加)                   |    | (2,109,156)               | (4,060,193)               | 3,146,279        | 4,005,834        |
| 预提费用的增加(减：减少)                   |    | (121,675,246)             | (164,648,219)             | (63,236,909)     | 283,569,717      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失(减：收益) |    | 748,140                   | (63,386)                  | 15,057,482       | 12,685,498       |
| 财务费用                            |    | 90,008,597                | 54,608,064                | 86,687,871       | 54,337,938       |
| 投资损失(减：收益)                      |    | 17,070,782                | 107,961,019               | 99,063,264       | 371,073,107      |
| 存货的减少(减：增加)                     |    | 464,434,244               | 334,393,833               | 229,149,767      | (1,058,213,037)  |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)                |    | (629,736,039)             | (570,198,817)             | 63,764,853       | 94,475,035       |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)                |    | 387,955,681               | 903,464,313               | 143,769,203      | 1,420,138,623    |
| 经营活动产生的现金流量净额                   |    | 499,784,760               | 623,585,904               | 148,093,235      | 447,503,661      |
| 2 不涉及现金收支的投资和筹资活动：              |    | -                         | -                         | -                | -                |
| 3 现金及现金等价物净增加情况：                |    |                           |                           |                  |                  |
| 现金的期末余额                         | 39 | 686,638,140               | 356,228,019               | 651,196,564      | 381,358,836      |
| 减：现金的期初余额                       |    | 651,196,564               | 381,358,836               | 799,772,613      | 461,785,172      |
| 现金及现金等价物净增加额                    |    | 35,441,576                | (25,130,817)              | (148,576,049)    | (80,426,336)     |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

主管会计工作负责人：李志成

会计机构负责人：晏果如

1、 概 况

(a)会计报表重新表述

本会计报表在公司于2003年3月28日签发的原会计报表的基础上已作重述，原会计报表已在2003年4月1日在报刊上公告。

广东科龙冷柜有限公司（原名“广东三洋科龙冷柜有限公司”，“三洋科龙”）的原投资方日本三洋电机株式会社（“日本三洋”）代替三洋科龙偿还以日资银行备用信用证担保的贷款本金人民币154,000,000元，在原会计报表中，该笔款项被确认为转让无形资产所获得的收入记入三洋科龙的其他业务利润。现在，董事会认为该笔款项从实质上看，不应确认为收入，而应连同集团代三洋科龙偿还的银行贷款人民币26,420,000元一并考虑，以确定集团收购三洋科龙56%的股权所产生的股权投资差额（参见附注13(iii)）。因此，该人民币154,000,000元的其他业务收入已被冲销，同时原人民币77,013,680元的股权投资差额借差的全额摊销及人民币11,624,800元的资本公积也被冲回。重述后的会计报表确认了人民币88,611,120元的股权投资差额的贷差，及当年度摊销额人民币2,394,895元入投资收益。

在原会计报表中转回了于2001年度计提的人民币25,000,000元的存货跌价准备，公司董事会认为该笔准备不应于2002年中转回，所以已作重新表述。

上述报表重述事项使本公司2002年12月31日的公司及合并资产负债表净资产减少人民币111,216,225元，2002年度公司及合并利润及利润分配表净利润减少人民币99,591,425元。

1、 概 况 - 续

(b) 其他背景

广东科龙电器股份有限公司(“公司”)是于1992年12月16日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的股份有限公司。于1996年7月23日,公司的459,589,808股境外公众股(“H股”)在香港联合交易所有限公司上市交易;于1998年度,公司获准发行110,000,000股人民币普通股(“A股”),并于1999年7月13日在深圳证券交易所上市交易。

于2001年10月29日和2002年3月5日,公司的原单一大股东广东科龙(容声)集团有限公司(“容声集团”,原拥有股权比例34.06%)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”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同。根据合同,容声集团向顺德格林柯尔转让公司20.64%的股权,共计204,775,755股法人股。转让价格为人民币348,000,000元。上述股权已于2002年4月18日由容声集团过户给顺德格林柯尔,至此顺德格林柯尔拥有股权比例为20.64%,容声集团拥有股权比例为13.42%。

容声集团于2002年4月15日与顺德市经济咨询公司签订《股权转让合同书》,将其所持有的本公司68,666,667股法人股(占股权比例6.92%)转让给顺德市经济咨询公司;于2002年4月26日接到法院裁定书,将其所持有的本公司7,036,894股法人股(占股权比例0.71%)裁定转让给顺德市东恒发展有限公司;于2002年4月30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(占股权比例5.79%)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。

公司主要从事冰箱及空调器的制造和销售业务。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法

### 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及补充规定。

### 会计年度

会计年度为公历年度，即每年1月1日至12月31日。

### 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 外币业务核算

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时，外币金额按业务发生当日市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益计入当期的财务费用。

### 外币会计报表的折算

在编制合并会计报表时，境外子公司的非人民币会计报表按下述方法折算成人民币会计报表：

所有资产、负债类项目按资产负债表日的市场汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益按发生时的市场汇率折算；利润表所有项目及利润分配表中反映发生额的项目按合并会计报表的会计期间的平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润为按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中单独列示。

年初数和上年实际数按照上年报表折算后的数额列示。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 合并会计报表的编制方法

#### (1)合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年 12 月 31 日止公司及其所有子公司(总资产、营业收入和净利润额均较小的除外)的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

对总资产、营业收入和净利润额均较小的子公司，符合财政部财会二字（96）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定，可不合并的，则未予合并。

#### (2)合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

子公司在购买日后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

### 现金等价物

现金等价物为从购买日起三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

### 坏账核算

#### (1)坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；  
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；  
因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 坏账核算 - 续

#### (2)坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可回收性按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备计提比例是公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

### 存货

存货按取得时的实际成本计价。实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

存货发出时按照计划成本进行核算，月末按成本差异率将计划成本调整为实际成本。

### 存货跌价准备

期末存货按照可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 长期投资

#### (1)长期股权投资核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 长期投资

#### (1)长期股权投资核算方法 - 续：

采用成本法核算时，当期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净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。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，本公司在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，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，在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。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额，按投资期限平均摊销，计入损益。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过被投资单位所有者权益份额之间的差额按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于被投资单位所有者权益份额之间的差额按不低于 10 年的期限摊销。

#### (2)长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资账面价值，应将可回收金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### 可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

|            | 估计残值率 | 折旧年限   | 年折旧率       |
|------------|-------|--------|------------|
| 房屋建筑物      | 5%    | 20-50年 | 1.9%-4.75% |
| 机器设备       | 5%    | 10年    | 9.5%       |
| 电子设备、器具及家具 | 5%    | 5年     | 19.0%      |
| 运输设备       | 5%    | 5年     | 19.0%      |

### 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

### 在建工程

在建工程按实际工程支出核算。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

无形资产在预计使用年限内分期平均摊销。

### 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

### 长期待摊费用

长期待摊费用主要是指生产用之模具及展示用之灯箱展柜，按实际发生额入账，并按受益期平均摊销。

### 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，才作为资产单独确认，而确认的补偿金额不能超过所确认负债的账面价值。

### 借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 收入确认

#### *销售商品收入*

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

#### *利息收入*

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

### 补贴收入

补贴收入以实际已收到的金额计入本年度损益。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税费用所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

## 3、 重大会计差错更正

公司于本年度与广告服务商签订关于上年度的广告劳务终止合同,且公司无法提供足够证据以确定有关广告服务已于 2001 年度履行,导致上年度多计提了相关的广告费支出。

由于公司之子公司科龙模具于以前年度未按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产及无形资产减值准备,导致公司上年度少确认投资于该子公司的投资亏损,同时合并报表少确认相关的固定资产及无形资产减值准备。

公司上年度未按有关会计准则的规定,按权益法正确确认子公司当年度的投资损益。

### 3、重大会计差错更正- 续

以上重大会计差错系用追溯调整法更正，其累计影响数为人民币 67,699,649 元（合并数）及人民币 95,514,891 元（公司数），对会计报表的主要影响如下：

|                          | 股东权益增加(减少)             |                        |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
|                          | 合并                     | 公司                     |
|                          | 未分配利润                  | 未分配利润                  |
|                          | 人民币元                   | 人民币                    |
| 2001 年 1 月 1 日未追溯调整前余额   | 174,666,289            | 174,666,289            |
| 子公司补提固定资产及无形资产减值准备       | <u>(11,981,316)</u>    | <u>(11,981,316)</u>    |
| 2001 年 1 月 1 日追溯调整后余额    | <u>162,684,973</u>     | <u>162,684,973</u>     |
| 2001 年 12 月 31 日未追溯调整前余额 | (1,380,906,800)        | (1,380,906,800)        |
| 子公司补提固定资产及无形资产减值准备       | (11,981,316)           | (11,981,316)           |
| 按权益法补确认于子公司之投资收益         | -                      | 27,815,242             |
| 冲销多计提之广告费（注）             | <u>79,680,965</u>      | <u>79,680,965</u>      |
| 2001 年 12 月 31 日追溯调整后余额  | <u>(1,313,207,151)</u> | <u>(1,285,391,909)</u> |

注：2000 年 12 月 26 日公司与 Regal Lucky Limited(“ RLL ”)签订了广告代理及咨询服务合同，根据合同公司委托 RLL 于 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日期间在中华人民共和国境内、境外制作、发布公司企业形象、品牌形象、产品形象及所产生系列产品之广告，并向公司提供咨询服务和公共关系服务。广告及咨询费总额为人民币 1.6 亿元。公司已在 2001 年度预提了该广告费共计人民币 1.6 亿元。但公司前任会计师未能获得足够证据以确定有关广告服务已于 2001 年度履行，故在 2001 年度审计报告中对此发表了保留意见。

2002 年 12 月 18 日公司与 Regal Lucky Limited(“ RLL ”)签订了上述广告代理及咨询服务合同（补充协议），根据该协议，RLL 确认已收到公司第一期付款人民币 8,000 万元，由于公司于 2001 年度股份变动，未再要求 RLL 提供合同注明之服务，所以双方同意终止合同中之有关责任和义务，公司不再要求 RLL 提供有关服务，并不再需要支付合同中余额人民币 8,000 万元。

### 3、重大会计差错更正- 续

上述重大会计差错更正对 2002 和 2001 年度利润的具体影响如下：

|                      | 2002 年度    |            | 2001 年度    |             |
|----------------------|------------|------------|------------|-------------|
|                      | 合并<br>人民币元 | 公司<br>人民币元 | 合并<br>人民币元 | 公司<br>人民币元  |
| 按权益法补确认于子公司<br>之投资收益 | -          | -          | -          | 27,815,242  |
| 冲销多计提之广告费            | -          | -          | 79,680,965 | 79,680,965  |
|                      | -          | -          | 79,680,965 | 107,496,207 |

### 4、税项

#### 增值税

按销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

#### 所得税

公司成立于广东省顺德市，适用于沿海经济开发区之企业之24%的税率缴纳企业所得税，加上地方企业所得税3%，实际适用的税率为27%。

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”)、广东科龙冷柜有限公司(“科龙冷柜”，原名“三洋科龙”)、营口科龙冰箱有限公司(“营口科龙”)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%。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。成都科龙冰箱有限公司(“成都科龙”)、江西科龙实业发展有限公司(“江西科龙”)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%。

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”)上述子公司可自弥补以前年度(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。

#### 4、 税项 - 续

本年度，容声塑胶之适用税率为27%，科龙冰箱、科龙空调、科龙配件及营口科龙之适用税率为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），科龙模具之适用税率为15%，江西科龙、科龙冷柜及成都科龙尚处于累计亏损阶段，尚未进入免税期。

顺德市科龙家电有限公司（“顺德家电”）、顺德市华傲电子有限公司（“华傲电子”）、四川省容声科龙冰箱销售有限公司（“四川容声”）及顺德市万高进出口有限公司（“万高进出口”）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%，其中华傲电子尚处于累计亏损阶段，无需缴纳企业所得税。

本公司之香港子公司之香港所得税系根据在香港赚取或产生之估计应得税溢利按16%税率拨备。

#### 5、 本年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

于2002年12月31日，公司拥有下列子公司，其明细资料如下：

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

5、 本年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况 - 续

| 子公司名称                                        | 注册地点       | 注册资本            | 公司持有比例 |        | 主营业务                             | 经济性质或类型  | 本年度是否合并 |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|--------|--------|----------------------------------|----------|---------|
|                                              |            |                 | 直接     | 间接     |                                  |          |         |
| 广东珠江冰箱有限公司<br>(“珠江冰箱”)                       | 香港         | 400,000港元       | -      | 100%   | 销售冰箱原材料及配件                       | 有限责任公司   | 是       |
| 科龙电器有限公司<br>(“科龙电器”)                         | 香港         | 10,000港元        | -      | 100%   | 物业投资                             | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德容声塑胶制品厂<br>有限公司(“容声塑胶”)                    | 中国         | 15,800,000美元    | 45%    | 25%    | 制造塑胶配件                           | 中外合资经营企业 | 是       |
| 科龙发展有限公司<br>(“科龙发展”)                         | 香港         | 5,000,000港元     | 100%   | -      | 投资控股                             | 有限责任公司   | 是       |
| 广东科龙模具有限公司<br>(“科龙模具”)                       | 中国         | 15,000,000美元    | 40%    | 30%    | 制造模具                             | 中外合资经营企业 | 是       |
| 广东科龙冰箱有限公司<br>(“科龙冰箱”)                       | 中国         | 26,800,000美元    | 70%    | 30%    | 制造及销售冰箱                          | 中外合资经营企业 | 是       |
| 广东科龙空调器有限公司<br>(“科龙空调”)                      | 中国         | 36,150,000美元    | 60%    | -      | 制造及销售空调器                         | 中外合资经营企业 | 是       |
| 日本科龙株式会社<br>(“日本科龙”)                         | 日本         | 1,100,000,000日元 | -      | 100%   | 技术研究及家庭<br>电器贸易                  | 外国公司     | 否       |
| 成都科龙冰箱有限公司<br>(“成都科龙”)                       | 中国         | 人民币200,000,000元 | 45%    | 25%    | 制造及销售冰箱                          | 中外合资经营企业 | 是       |
| 营口科龙冰箱有限公司<br>(“营口科龙”)                       | 中国         | 人民币200,000,000元 | 42%    | 36.79% | 制造及销售冰箱                          | 中外合资经营企业 | 是       |
| 广科拓展有限公司<br>(“广科拓展”)                         | 英属<br>维尔群岛 | 1美元             | -      | 100%   | 广告代理                             | 有限责任公司   | 是       |
| Kelon International<br>Incorporation (“KII”) | 英属<br>维尔群岛 | 50,000美元        | -      | 100%   | 投资控股                             | 有限责任公司   | 是       |
| 广东科龙配件有限公司<br>(“科龙配件”)                       | 中国         | 5,620,000美元     | 70%    | 30%    | 制造及销售冰箱<br>及空调器配件                | 中外合资经营企业 | 是       |
| 四川省容声科龙冰箱销售<br>有限公司(“四川容声”)                  | 中国         | 人民币2,000,000元   | 76%    | -      | 冰箱销售业务                           | 有限责任公司   | 是       |
| 北京恒升新创科技有限公司<br>(“北京恒升”)                     | 中国         | 人民币30,000,000元  | 80%    | -      | 研究、开发工商业<br>智慧系统                 | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市嘉科电子有限公司<br>(“嘉科电子”)                      | 中国         | 人民币60,000,000元  | 70%    | 30%    | 信息及通信网络<br>技术、微电子<br>技术开发        | 有限责任公司   | 是       |
| 北京科龙天地智能型网络<br>技术有限公司(“科龙天地”)                | 中国         | 人民币5,000,000元   | -      | 78%    | 除法律、法规禁止<br>的以外可自由选择<br>经营项目     | 有限责任公司   | 是       |
| 北京科龙时空信息系统技术<br>有限公司(“科龙时空”)                 | 中国         | 人民币5,000,000元   | -      | 78%    | 除法律、法规禁止<br>的以外可自由选择<br>经营项目     | 有限责任公司   | 是       |
| 广东科龙冷柜有限公司<br>(“科龙冷柜”)(原名“广东<br>三洋科龙冷柜有限公司”) | 中国         | 人民币237,000,000元 | 44%    | 56%    | 制造及销售冷柜                          | 中外合资经营企业 | 是       |
| 顺德市科龙家电有限公司<br>(“科龙家电”)                      | 中国         | 人民币10,000,000元  | 25%    | 75%    | 制造及销售家庭<br>电器                    | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市万高进出口有限公司<br>(“万高进出口”)                    | 中国         | 人民币3,000,000元   | 20%    | 80%    | 进出口业务                            | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市崎辉服务有限公司<br>(“崎辉服务”)                      | 中国         | 人民币1,000,000元   | -      | 100%   | 企业管理咨询、<br>餐饮服务、家庭<br>装饰设计       | 有限责任公司   | 是       |
| 江西科龙实业发展有限公司<br>(“江西科龙”)                     | 中国         | 29,800,000美元    | 60%    | 40%    | 制造及销售家用、<br>商用空调、冰箱、<br>冷柜、小家电产品 | 中外合资经营企业 | 是       |
| 顺德市华傲电子有限公司<br>(“华傲电子”)                      | 中国         | 人民币10,000,000元  | -      | 70%    | 研发生产、销售<br>电子产品                  | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市科龙广告有限公司<br>(“科龙广告”)                      | 中国         | 人民币1,000,000元   | -      | 80%    | 广告代理                             | 有限责任公司   | 否       |
| 吉林科龙电器有限公司<br>(“吉林科龙”)                       | 中国         | 人民币200,000,000元 | 90%    | 10%    | 制造及销售电器                          | 有限责任公司   | 是       |
| Kelon (USA) Inc.<br>(“Kelon USA”)            | 美国         | 100美元           | -      | 100%   | 业务联络                             | 外国公司     | 否       |

## 5、 本年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况 - 续

本年度合并会计报表的合并报表范围的变更如下：

日本科龙已于本年度清算，因此未纳入2002年度合并范围内。Kelon USA 由于其总资产、营业收入和净利润较小，根据财政部财会二字（96）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定，未予合并。

科龙冷柜原为联营公司，本公司拥有其44%的股权。2002年5月31日本公司之全资子公司科龙发展通过与其他投资方签订股权转让合同，获得科龙冷柜另56%的股权，详情参见附注13(iii)。因此本年度纳入合并会计报表合并范围内，该子公司在购买日后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

万高进出口、科龙家电、华傲电子及科龙广告原为容声集团之子公司，其中万高进出口、科龙家电同时又是本公司的联营公司，本公司拥有的股权比例分别为20%及25%。2001年11月26日，集团原单一大股东容声集团与公司之子公司嘉科电子签订了股权转让协议，由嘉科电子收购容声集团在万高进出口、科龙家电、华傲电子及科龙广告的所有股权，详情参见附注42(5)(a)，因此本年度纳入合并会计报表合并范围内，上述子公司在购买日后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

本年度科龙广告已被清算，因此未纳入2002年度合并范围内。

崎辉服务及江西科龙为本年度新成立并纳入合并会计报表合并范围内的子公司。

公司拥有的联营企业基本情况如下：

| 联营企业名称                     | 注册地点 | 注册资本            | 公司持有比例  |     | 主营业务             | 经济性质或类型 |
|----------------------------|------|-----------------|---------|-----|------------------|---------|
|                            |      |                 | 直接      | 间接  |                  |         |
| 华意压缩机股份有限公司<br>（“华意压缩机”）   | 中国   | 人民币260,854,000元 | 22.725% | -   | 制造及<br>销售压缩机     | 股份有限公司  |
| 上海易连电子商务有限公司<br>（“上海易连”）   | 中国   | 人民币24,000,000元  | 46.67%  | -   | 电子商务             | 有限责任公司  |
| 勤+缘控股有限公司<br>（“勤+缘控股”）     | 香港   | 100港元           | -       | 25% | 广告业务             | 有限责任公司  |
| 重庆科龙电器销售有限公司<br>（“重庆科龙”）   | 中国   | 人民币1,000,000元   | -       | 20% | 空调器的销售、<br>安装及维修 | 有限责任公司  |
| 重庆科龙容声冰箱销售有限公司<br>（“重庆容声”） | 中国   | 人民币1,000,000元   | -       | 28% | 冰箱的销售及<br>售后服务   | 有限责任公司  |
| 广州安泰达物流有限公司<br>（“广州安泰达”）   | 中国   | 人民币10,000,000元  | 20%     | -   | 综合物流仓储           | 有限责任公司  |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

6、 货币资金

|         | 合 并<br>年末数 |        |                      | 合 并<br>年初数 |        |                    |
|---------|------------|--------|----------------------|------------|--------|--------------------|
|         | 外币金额       | 折算率    | 人民币元                 | 外币金额       | 折算率    | 人民币元               |
| 现金      |            |        |                      |            |        |                    |
| 人民币     | -          | -      | 3,282,856            | -          | -      | 1,385,237          |
| 港币      | 4,767      | 1.0614 | 5,059                | 37,165     | 1.0606 | 39,417             |
| 美元      | 8,330      | 8.2770 | 68,950               | -          | -      | -                  |
| 其他      | -          | -      | 730                  | -          | -      | -                  |
| 银行存款    |            |        |                      |            |        |                    |
| 人民币     | -          | -      | 626,665,594          | -          | -      | 552,390,083        |
| 美元      | 5,832,364  | 8.2770 | 48,274,480           | 8,421,990  | 8.2766 | 69,705,446         |
| 港币      | 3,082,079  | 1.0614 | 3,271,319            | 13,887,746 | 1.0606 | 14,729,344         |
| 日元      | -          | -      | -                    | 49,069,286 | 0.0630 | 3,091,365          |
| 欧元      | -          | -      | -                    | 48,405     | 7.3178 | 354,218            |
| 其他      | -          | -      | 5,069,152            | -          | -      | 39,617             |
| 其他货币资金  |            |        |                      |            |        |                    |
| - 保证金存款 |            |        |                      |            |        |                    |
| 人民币     | -          | -      | 730,447,322          | -          | -      | 117,722,437        |
| 美元      | -          | -      | -                    | 1,120,276  | 8.2766 | 9,272,076          |
| - 在途资金  |            |        |                      |            |        |                    |
| 人民币     | -          | -      | -                    | -          | -      | 9,461,837          |
|         |            |        | <u>1,417,085,462</u> |            |        | <u>778,191,077</u> |

7、 应收票据

|              | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 – 未质押 | 108,722,422          | 178,285,306          |
| 商业承兑汇票 – 未质押 | <u>513,905,384</u>   | <u>172,903,330</u>   |
|              | <u>622,627,806</u>   | <u>351,188,636</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

8、应收账款

应收账款账龄分析如下：

|         | 合 并<br>年末数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 400,338,508        | 77         | 18,802,611         | 381,535,897        |
| 1 至 2 年 | 52,783,143         | 10         | 52,783,143         | -                  |
| 2 至 3 年 | 68,920,387         | 13         | 68,920,387         | -                  |
|         | <u>522,042,038</u> | <u>100</u> | <u>140,506,141</u> | <u>381,535,897</u> |

|         | 合 并<br>年初数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 259,347,722        | 63         | 38,448,673         | 220,899,049        |
| 1 至 2 年 | 102,412,901        | 25         | 102,412,901        | -                  |
| 2 至 3 年 | 48,051,590         | 12         | 48,051,590         | -                  |
| 3 年以上   | 1,910,594          | -          | 1,910,594          | -                  |
|         | <u>411,722,807</u> | <u>100</u> | <u>190,823,758</u> | <u>220,899,049</u> |

|         | 公 司<br>年末数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 289,576,625        | 72         | 13,915,156         | 275,661,469        |
| 1 至 2 年 | 45,749,772         | 11         | 45,749,772         | -                  |
| 2 至 3 年 | 68,712,019         | 17         | 68,712,019         | -                  |
|         | <u>404,038,416</u> | <u>100</u> | <u>128,376,947</u> | <u>275,661,469</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

8、 应收账款(续)

|         | 公 司<br>年初数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 165,636,304        | 53         | 38,385,715         | 127,250,589        |
| 1 至 2 年 | 102,412,901        | 33         | 102,412,901        | -                  |
| 2 至 3 年 | 42,171,865         | 14         | 42,171,865         | -                  |
|         | <u>310,221,070</u> | <u>100</u> | <u>182,970,481</u> | <u>127,250,589</u> |

合并欠款金额前五名情况如下：

| 前五名欠款总额<br>人民币元 | 占应收账款总额比例<br>% |
|-----------------|----------------|
| 26,195,905      | 5              |

合并年末数中无持公司 5%以上股份的股东欠款。

9、 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

|         | 合 并<br>年末数           |            |                    |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|         | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元         |
| 1 年以内   | 444,628,715          | 32         | -                  | 444,628,715          |
| 1 至 2 年 | 952,455,232          | 68         | 175,015,900        | 777,439,332          |
| 2 至 3 年 | 4,541,017            | -          | 3,772,087          | 768,930              |
| 3 年以上   | 31,854               | -          | -                  | 31,854               |
|         | <u>1,401,656,818</u> | <u>100</u> | <u>178,787,987</u> | <u>1,222,868,831</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

9、 其他应收款(续)

|         | 合 并<br>年初数           |            |                    |                    |
|---------|----------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 1,091,521,581        | 100        | 172,409,033        | 919,112,548        |
| 1 至 2 年 | <u>1,032,612</u>     | <u>-</u>   | <u>-</u>           | <u>1,032,612</u>   |
|         | <u>1,092,554,193</u> | <u>100</u> | <u>172,409,033</u> | <u>920,145,160</u> |

|         | 公 司<br>年末数           |            |                    |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|         | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元         |
| 1 年以内   | 1,422,288,624        | 62         | -                  | 1,422,288,624        |
| 1 至 2 年 | <u>857,401,565</u>   | <u>38</u>  | <u>172,409,033</u> | <u>684,992,532</u>   |
|         | <u>2,279,690,189</u> | <u>100</u> | <u>172,409,033</u> | <u>2,107,281,156</u> |

|       | 公 司<br>年初数           |            |                    |                      |
|-------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|       | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元         |
| 1 年以内 | <u>2,116,852,356</u> | <u>100</u> | <u>172,409,033</u> | <u>1,944,443,323</u> |

合并欠款金额较大的公司情况如下：

| 公司名称 | 年末数<br>人民币元 | 年初数<br>人民币元 |
|------|-------------|-------------|
| 容声集团 | 684,992,532 | 689,636,132 |

合并年末数中无持公司 5%以上股份的股东欠款。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

10、坏账准备

|       | 合 并<br>年初余额<br>人民币元 | 因购买子公司<br>而增加<br>人民币元 | 本年计提额<br>人民币元    | 本年转销数<br>人民币元       | 合 并<br>年末余额<br>人民币元 |
|-------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备: |                     |                       |                  |                     |                     |
| 应收账款  | 190,823,758         | 4,436,086             | -                | (54,753,703)        | 140,506,141         |
| 其他应收款 | <u>172,409,033</u>  | <u>-</u>              | <u>6,378,954</u> | <u>-</u>            | <u>178,787,987</u>  |
| 合计    | <u>363,232,791</u>  | <u>4,436,086</u>      | <u>6,378,954</u> | <u>(54,753,703)</u> | <u>319,294,128</u>  |

11、预付账款

预付账款账龄分析如下：

|      | 合 并<br>年末数        |            | 合 并<br>年初数        |            |
|------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|      | 人民币元              | %          | 人民币元              | %          |
| 1年以内 | <u>89,011,737</u> | <u>100</u> | <u>68,102,966</u> | <u>100</u> |

合并年末数中无持公司5%以上股份的股东欠款。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

12、存货及跌价准备

|     | 合 并<br>年末数           |                    |                      |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 金 额                  | 跌价准备               | 账面价值                 |
|     | 人民币元                 | 人民币元               | 人民币元                 |
| 原材料 | 419,342,800          | 50,997,459         | 368,345,341          |
| 在产品 | 70,404,891           | -                  | 70,404,891           |
| 产成品 | 770,305,251          | 85,729,527         | 684,575,724          |
|     | <u>1,260,052,942</u> | <u>136,726,986</u> | <u>1,123,325,956</u> |

合并年末数中，有相当于市价人民币26,000万元的存货已作为长期借款债务抵押。

|     | 合 并<br>年初数           |                    |                      |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 金 额                  | 跌价准备               | 账面价值                 |
|     | 人民币元                 | 人民币元               | 人民币元                 |
| 原材料 | 355,956,526          | 48,500,305         | 307,456,221          |
| 在产品 | 55,159,218           | 1,646,597          | 53,512,621           |
| 产成品 | 1,138,701,977        | 273,831,903        | 864,870,074          |
|     | <u>1,549,817,721</u> | <u>323,978,805</u> | <u>1,225,838,916</u> |

存货跌价准备变动如下：

|           | 原材料<br>人民币元       | 在产品<br>人民币元 | 产成品<br>人民币元       | 合 计<br>人民币元        |
|-----------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 年初余额      | 48,500,305        | 1,646,597   | 273,831,903       | 323,978,805        |
| 因购买子公司而增加 | 6,890,235         | -           | 4,077,457         | 10,967,692         |
| 本年计提额     | 13,472,879        | -           | 9,343,774         | 22,816,653         |
| 本年转销数     | (17,865,960)      | (1,646,597) | (201,523,607)     | (221,036,164)      |
| 年末余额      | <u>50,997,459</u> | <u>-</u>    | <u>85,729,527</u> | <u>136,726,986</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

13、长期股权投资

|              | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 对联营企业投资      | 136,626,984          | 213,799,703          |
| 其他股权投资       | 10,419,066           | 10,419,066           |
| 长期股权投资差额     | <u>122,328,578</u>   | <u>181,003,412</u>   |
| 合计           | 269,374,628          | 405,222,181          |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>71,200,641</u>    | <u>145,329,641</u>   |
| 长期股权投资净值     | <u>198,173,987</u>   | <u>259,892,540</u>   |
|              | 公 司<br>年 末 数<br>人民币元 | 公 司<br>年 初 数<br>人民币元 |
| 对子公司投资       | 986,639,998          | 929,025,144          |
| 对联营企业投资      | 132,390,025          | 209,580,216          |
| 其他长期股权投资     | 7,248,851            | 7,249,047            |
| 长期股权投资差额     | 158,250,936          | 171,985,572          |
| 记录外币报表折算差额   | <u>(1,814,159)</u>   | <u>(3,448,769)</u>   |
| 合计           | 1,282,715,651        | 1,314,391,210        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>59,381,641</u>    | <u>133,510,641</u>   |
| 长期股权投资净值     | <u>1,223,334,010</u> | <u>1,180,880,569</u> |

长期股权投资减值准备变动如下：

|         | 年 初 数<br>人民币元      | 本年增加数<br>人民币元 | 本年转出<br>人民币元 | 年 末 数<br>人民币元     |
|---------|--------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 科龙冷柜（注） | 74,129,000         | -             | (74,129,000) | -                 |
| 科龙空调    | <u>59,381,641</u>  | -             | -            | <u>59,381,641</u> |
| 公司合计    | <u>133,510,641</u> | -             | (74,129,000) | <u>59,381,641</u> |
| 勤+缘控股   | <u>11,819,000</u>  | -             | -            | <u>11,819,000</u> |
| 合并合计    | <u>145,329,641</u> | -             | (74,129,000) | <u>71,200,641</u> |

注：科龙冷柜的长期股权投资减值准备本年转入长期股权投资损益调整科目。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

13、长期股权投资 – 续

(1)对子公司投资（公司数）的详细情况如下：

| 被投资公司名称  | 投资成本<br>人民币元  | 追加投资额<br>人民币元 | 占被投资公司<br>注册资本的比例 | 被投资单位<br>权益增减额<br>人民币元 | 累计增减额<br>人民币元 | 年末账面价值<br>人民币元 |
|----------|---------------|---------------|-------------------|------------------------|---------------|----------------|
| 科龙发展     | 11,200,000    | -             | 100%              | (31,874,033)           | 105,763,748   | 116,963,748    |
| 科龙冰箱     | 155,552,426   | -             | 70%               | (64,464,291)           | 126,049,823   | 281,602,249    |
| 科龙空调     | 214,403,766   | -             | 60%               | 1,834,499              | (708,419,057) | (494,015,291)  |
| 容声塑胶     | 53,270,064    | -             | 45%               | (305,836)              | 60,073,354    | 113,343,418    |
| 成都科龙     | 90,000,000    | -             | 45%               | (2,069,066)            | (15,485,417)  | 74,514,583     |
| 营口科龙     | 84,000,000    | -             | 42%               | (1,316,413)            | (8,780,779)   | 75,219,221     |
| 科龙模具     | 49,860,000    | -             | 40%               | 1,150,939              | 3,140,391     | 53,000,391     |
| 科龙配件     | 32,634,554    | -             | 70%               | 5,034,212              | 22,809,362    | 55,443,916     |
| 北京恒升     | 24,000,000    | -             | 80%               | (3,191,590)            | (5,591,356)   | 18,408,644     |
| 嘉科电子     | 42,000,000    | -             | 70%               | (764,966)              | (792,069)     | 41,207,931     |
| 四川容声     | 1,520,000     | -             | 76%               | 71,953                 | 71,953        | 1,591,953      |
| 万高进出口    | 600,000       | -             | 20%               | 390,952                | (221,505)     | 378,495        |
| 科龙家电     | 2,500,000     | -             | 25%               | 121,794                | (605,156)     | 1,894,844      |
| 科龙冷柜     | 104,280,000   | -             | 44%               | 979,544                | (103,300,456) | 979,544        |
| 江西科龙     | 147,763,896   | -             | 60%               | 4,327,166              | 4,327,165     | 152,091,061    |
|          | 1,013,584,706 | -             |                   | (90,075,136)           | (520,959,999) | 492,624,707    |
| 加：应计被投资  |               |               |                   |                        |               |                |
| 单位的债务(i) | (214,403,766) | -             |                   | (1,834,499)            | 708,419,057   | 494,015,291    |
|          | 799,180,940   | -             |                   | (91,909,635)           | 187,459,058   | 986,639,998    |

- (i) 于2001年及2002年12月31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。所以本公司对超额亏损子公司的长期股权投资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。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

13、长期股权投资 – 续

(2)对联营企业投资（公司数及合并数）的详细情况如下：

| 被投资<br>公司名称 | 初始投资额<br>人民币元 | 追加投资额<br>人民币元 | 占被投资<br>公司注册<br>资本的比例<br>% | 被投资公司<br>权益增减额<br>人民币元 | 累计增减额<br>人民币元 | 账面价值<br>转出至对<br>子公司的投资<br>人民币元 | 年末<br>账面价值<br>人民币元 |
|-------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------|
| 华意压缩机       | 118,013,641   | -             | 22.725                     | -                      | 3,296,713     | -                              | 121,310,354        |
| 科龙冷柜        | 104,280,000   | -             | 44.00                      | (75,527,571)           | (104,280,000) | -                              | -                  |
| 万高进出口       | 600,000       | -             | 20.00                      | (601,804)              | (612,457)     | 12,457                         | -                  |
| 科龙家电        | 2,500,000     | -             | 25.00                      | 477,563                | (726,950)     | (1,773,050)                    | -                  |
| 上海易连        | 10,000,000    | 1,077,600     | 46.67                      | (1,249,642)            | (2,115,950)   | -                              | 8,961,650          |
| 广州安泰达       | 2,000,000     | -             | 20.00                      | 394,256                | 118,021       | -                              | 2,118,021          |
| 公司合计        | 237,393,641   | 1,077,600     |                            | (76,507,198)           | (104,320,623) | (1,760,593)                    | 132,390,025        |
| 勤+缘控股       | 3,712,100     | -             | 25.00                      | -                      | -             | -                              | 3,712,100          |
| 重庆科龙        | 200,000       | -             | 12.00                      | -                      | 16,831        | -                              | 216,831            |
| 重庆容声        | 280,000       | -             | 19.60                      | 17,472                 | 28,028        | -                              | 308,028            |
| 合并合计        | 241,585,741   | 1,077,600     |                            | (76,489,726)           | (104,275,764) | (1,760,593)                    | 136,626,984        |

(3)长期股权投资差额（公司数及合并数）

| 被投资公司名称   | 初始金额<br>人民币元 | 期初余额<br>人民币元 | 本期增加额<br>人民币元 | 摊销期限  | 本期摊销额<br>人民币元 | 摊余金额<br>人民币元 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|-------|---------------|--------------|
| 科龙空调(ii)  | 66,596,234   | 59,381,641   | -             | 10年   | -             | 59,381,641   |
| 华意压缩机     | 137,346,359  | 112,603,931  | -             | 10年   | 13,734,636    | 98,869,295   |
| 公司合计      | 203,942,593  | 171,985,572  | -             |       | 13,734,636    | 158,250,936  |
| 勤+缘控股     | 9,007,892    | 8,107,103    | -             | 10年   | -             | 8,107,103    |
| 营口科龙      | 1,010,737    | 910,737      | -             | 10年   | 100,000       | 810,737      |
| 科龙冷柜(iii) | (88,611,120) | -            | (88,611,120)  | 18.5年 | (2,394,895)   | (86,216,225) |
| 万高进出口     | 2,744,027    | -            | 2,744,027     | 10年   | 114,334       | 2,629,693    |
| 科龙家电      | 34,694,631   | -            | 34,694,631    | 10年   | 1,156,488     | 33,538,143   |
| 华傲电子      | 5,434,634    | -            | 5,434,634     | 10年   | 226,443       | 5,208,191    |
| 合并合计      | 168,223,394  | 181,003,412  | (45,737,828)  |       | 12,937,006    | 122,328,578  |

股权投资差额系收购子公司及联营企业所支付的购买价超出(低于)收购完成日所获得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,借差在10年内,贷差在多于10年的期限内摊销。

- a. 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。

13、长期股权投资 – 续

- b. 本集团原拥有三洋科龙44%的股权，三洋科龙为中外合资经营企业，主要业务为制造及销售三洋牌冷柜。三洋科龙剩余股权中，46%由日本三洋持有，剩余10%由另两个股东持有。由于以前年度亏损，三洋科龙其净资产为负数。集团已以投资成本为限分担其亏损，将该投资账面价值减记至零。三洋科龙当时有以日资银行的备用信用证担保的贷款人民币180,420,000元，并由日本三洋提供反担保。

2002年5月31日，公司与日本三洋及三洋科龙的另两个股东签订了股权转让合同书，以及担保责任分担协议书，该合同书及协议书是一个不可分割的整体。根据合同，日本三洋及其余两个股东，同意将其持有的三洋科龙56%的股权以人民币3元的价格转让给公司的全资子公司科龙发展。在担保责任分担协议书中规定，作为股权转让的前提条件，公司及日本三洋，同意代替三洋科龙偿还以日资银行备用信用证担保的贷款本金人民币180,420,000元。其中日本三洋作为承担科龙冷柜的经营亏损，替三洋科龙偿还人民币154,000,000元，并不再追偿，剩余部分（约人民币26,420,000元）由集团替三洋科龙偿还。

截至2002年6月30日，双方已支付上述款项，日资银行的备用信用证也被解除。科龙发展收购三洋科龙56%的股权于2002年7月完成。于股权转让日，三洋科龙的净资产为人民币115,031,123元，扣除投入成本人民币26,420,003元后，股权投资差额即为贷方余额人民币88,611,120元。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

14、固定资产、累计折旧及减值准备

|             | 合并            |               |                        |              |               |
|-------------|---------------|---------------|------------------------|--------------|---------------|
|             | 房屋建筑物<br>人民币元 | 机器设备<br>人民币元  | 电子设备、<br>器具及家具<br>人民币元 | 运输设备<br>人民币元 | 合 计<br>人民币元   |
| <b>原值</b>   |               |               |                        |              |               |
| 年初余额        | 1,342,088,817 | 1,618,170,443 | 362,594,015            | 61,039,548   | 3,383,892,823 |
| 重分类         | -             | 44,984,086    | (44,988,340)           | 4,254        | -             |
| 因购买子公司而增加   | 56,332,697    | 121,622,862   | 13,145,789             | 2,320,852    | 193,422,200   |
| 本年购置        | 7,488,619     | 57,741,920    | 6,973,886              | 7,815,512    | 80,019,937    |
| 本年在建工程转入    | 19,859,026    | 26,492,420    | -                      | -            | 46,351,446    |
| 本年减少        | (4,347,707)   | (28,562,668)  | (32,100,236)           | (3,079,075)  | (68,089,686)  |
| 汇率折算差额      | 153,866       | 75,558        | 7,821                  | 2,167        | 239,412       |
| 年末余额        | 1,421,575,318 | 1,840,524,621 | 305,632,935            | 68,103,258   | 3,635,836,132 |
| <b>累计折旧</b> |               |               |                        |              |               |
| 年初余额        | 250,989,196   | 822,083,216   | 178,197,699            | 27,591,489   | 1,278,861,600 |
| 重分类         | -             | 29,043,892    | (31,070,438)           | 2,026,546    | -             |
| 因购买子公司而增加   | 12,857,117    | 54,738,861    | 7,956,270              | 1,741,197    | 77,293,445    |
| 本年计提        | 57,682,437    | 143,226,476   | 34,357,123             | 10,602,426   | 245,868,462   |
| 本年减少        | (535,610)     | (11,848,485)  | (798,998)              | (2,425,315)  | (15,608,408)  |
| 汇率折算差额      | 10,669        | 35,133        | 6,444                  | 248          | 52,493        |
| 年末余额        | 321,003,809   | 1,037,279,093 | 188,648,100            | 39,536,591   | 1,586,467,593 |
| <b>减值准备</b> |               |               |                        |              |               |
| 年初余额        | 51,662,414    | 7,466,170     | 9,000                  | -            | 59,137,584    |
| 因购买子公司而增加   | -             | 2,207,522     | -                      | -            | 2,207,522     |
| 汇率折算差额      | 30,099        | -             | -                      | -            | 30,099        |
| 年末余额        | 51,692,513    | 9,673,692     | 9,000                  | -            | 61,375,205    |
| <b>净额</b>   |               |               |                        |              |               |
| 年初余额        | 1,039,437,207 | 788,621,057   | 184,387,316            | 33,448,059   | 2,045,893,639 |
| 年末余额        | 1,048,878,996 | 793,571,836   | 116,975,835            | 28,566,667   | 1,987,993,334 |
| 其中：         |               |               |                        |              |               |
| 年末已抵押之资产净额  | 430,244,029   | 23,716,812    | -                      | -            | 453,960,841   |

15、在建工程

| 工程名称          | 合并          |              |               |                     |              |            | 工程投入<br>资金来源 |
|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|------------|--------------|
|               | 预算数<br>人民币元 | 年初余额<br>人民币元 | 本年增加数<br>人民币元 | 本年<br>完工转出数<br>人民币元 | 年末余额<br>人民币元 | 占预算比例<br>% |              |
| 冰箱二厂厂房        | 19,859,026  | 12,613,535   | 7,245,491     | (19,859,026)        | -            | 100        | 自筹           |
| 冰箱一、二厂生产线整合工程 | 19,412,215  | 7,863,760    | 11,687,890    | (19,262,050)        | 289,600      | 98         | 自筹           |
| 冰箱冷柜生产线安装     | 13,000,000  | -            | 2,600,000     | -                   | 2,600,000    | 20         | 自筹           |
| 电冰箱多功能试验室     | 3,480,000   | 1,043,958    | 1,739,930     | -                   | 2,783,888    | 20         | 自筹           |
| 其他            |             | 9,665,953    | 3,213,991     | (7,230,370)         | 5,649,574    |            | 自筹           |
| 合计            |             | 31,187,206   | 26,487,302    | (46,351,446)        | 11,323,062   |            |              |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

16、无形资产

|                 | 土地使用权<br>人民币元 | 软件系统<br>人民币元 | 合并合计<br>人民币元 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| 原值              |               |              |              |
| 年初余额            | 373,484,114   | 2,699,868    | 376,183,982  |
| 因购买子公司而增加       | 31,513,280    | 760,166      | 32,273,446   |
| 本年购置            | -             | 2,963,490    | 2,963,490    |
| 本年转出至<br>长期待摊费用 | -             | (5,473,358)  | (5,473,358)  |
| 年末余额            | 404,997,394   | 950,166      | 405,947,560  |
| 累计摊销            |               |              |              |
| 年初余额            | 69,500,221    | 899,956      | 70,400,177   |
| 因购买子公司而增加       | 4,096,726     | 240,719      | 4,337,445    |
| 本年计提            | 12,467,532    | 1,080,428    | 13,547,960   |
| 本年转出至<br>长期待摊费用 | -             | (1,953,995)  | (1,953,995)  |
| 年末余额            | 86,064,479    | 267,108      | 86,331,587   |
| 减值准备            |               |              |              |
| 年初余额            | 5,214,752     | -            | 5,214,752    |
| 因购买子公司而增加       | -             | 519,447      | 519,447      |
| 年末余额            | 5,214,752     | 519,447      | 5,734,199    |
| 净值              |               |              |              |
| 年初余额            | 298,769,141   | 1,799,912    | 300,569,053  |
| 年末余额            | 313,718,163   | 163,611      | 313,881,774  |

17、长期待摊费用

| 余         | 因购买子公司             |                  |                    | 合并                  |                      | 剩                  |      |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|------|
|           | 年初余额<br>人民币元       | 而增加<br>人民币元      | 本年增加<br>人民币元       | 本年处置<br>人民币元        | 本年摊销数<br>人民币元        | 年末余额<br>人民币元       | 摊销期限 |
| 模具及其他耐用工具 | 131,123,575        | 4,899,764        | 146,617,634        | (16,404,377)        | (144,970,179)        | 121,266,417        | 1至3年 |
| 灯箱展柜      | 70,072,252         | -                | 13,496,338         | -                   | (22,713,035)         | 60,855,555         | 1至5年 |
| 固定资产改良支出  | 3,057,561          | 1,679,697        | 1,236,192          | -                   | (1,903,058)          | 4,070,392          | 1至5年 |
| 电脑软件      | -                  | -                | 6,318,708          | -                   | (2,188,815)          | 4,129,893          | 1至2年 |
| 其他        | 6,650,893          | -                | 7,294,848          | -                   | (7,572,142)          | 6,373,599          | 1至3年 |
|           | <u>210,904,281</u> | <u>6,579,461</u> | <u>174,963,720</u> | <u>(16,404,377)</u> | <u>(179,347,229)</u> | <u>196,695,856</u> |      |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

18、短期借款

| <u>借款类别</u> | <u>合 并</u><br><u>年 末 数</u><br>人民币元 | <u>合 并</u><br><u>年 初 数</u><br>人民币元 |
|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 信用借款        |                                    |                                    |
| - 人民币       | 61,500,000                         | 705,700,000                        |
| 抵押借款(i)     |                                    |                                    |
| - 人民币       | 204,000,000                        | 82,000,000                         |
| 担保借款(ii)    |                                    |                                    |
| - 人民币       | 290,000,000                        | 230,000,000                        |
| - 港币        | -                                  | 25,609,386                         |
| 商业承兑汇票融资    |                                    |                                    |
| - 人民币       | <u>404,664,036</u>                 | <u>280,000,000</u>                 |
|             | <u>960,164,036</u>                 | <u>1,323,309,386</u>               |

上述借款年利率为5.04%至6.44%。

- (i) 人民币抵押借款系以账面净值人民币159,970,000元之房屋建筑物及机器设备作为抵押(参见附注14)。
- (ii) 其中人民币25,000万由顺德格林柯尔提供担保，人民币4,000万由容声集团提供担保。

19、应付票据

|        | <u>合 并</u><br><u>年 末 数</u><br>人民币元 | <u>合 并</u><br><u>年 初 数</u><br>人民币元 |
|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 424,914,036                        | 678,568,666                        |
| 商业承兑汇票 | <u>517,677,693</u>                 | <u>141,823</u>                     |
|        | <u>942,591,729</u>                 | <u>678,710,489</u>                 |

20、应付账款

合并年末数中，无欠持公司5%以上股份的股东款项。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

21、预收账款

合并年末数中，无预收持公司5%以上股份股东的款项。

22、应交税金

|     | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 所得税 | 149,452              | (293,680)            |
| 增值税 | 39,369,749           | (155,098,731)        |
| 营业税 | 2,500                | -                    |
| 其他  | 328,153              | (2,439,639)          |
|     | <u>39,849,854</u>    | <u>(157,832,050)</u> |

23、其他应付款

合并年末数中，无欠持公司5%以上股份的股东款项。

24、预提费用

|         | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 | 结存原因             |
|---------|----------------------|----------------------|------------------|
| 预提安装费   | 61,277,048           | 54,911,126           | 为已售产品计提但尚未支付的安装费 |
| 预提利息费   | 3,659,416            | 3,983,440            | 已发生但尚未支付         |
| 预提委外加工费 | 116,160              | 7,778,494            | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 预提商业折让  | 39,856,044           | 38,981,398           | 本年销售所产生，但尚未支付    |
| 预提广告费   | 35,048,277           | 176,665,911          | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 预提运输费   | 33,619,626           | 11,262,800           | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 预提仓储费   | 17,131,167           | 3,287,000            | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 其他      | <u>20,368,836</u>    | <u>13,184,276</u>    |                  |
|         | <u>211,076,574</u>   | <u>310,054,445</u>   |                  |

## 25、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3至5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，保修费用是根据所提供的质量保证年限，估计返修率及单位返修费用进行估算并计提。

## 26、一年内到期的长期负债

|                   | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注27)  | 65,233,515           | 204,958,929          |
| 一年内到期的长期应付款(附注28) | -                    | -                    |
|                   | <u>65,233,515</u>    | <u>204,958,929</u>   |

## 27、长期借款

|             | 合 并<br>年 末 数 |                    | 合 并<br>年 初 数 |                    |
|-------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
|             | 港元           | 折合人民币元             | 港元           | 折合人民币元             |
| 长期借款        |              |                    |              |                    |
| -抵押银行借款     | 28,264,637   | 30,000,086         | 32,944,215   | 34,920,866         |
|             | -            | 460,000,000        | -            | -                  |
| -担保银行借款     | -            | 220,000,000        | -            | 200,000,000        |
| -抵押并担保银行借款  | -            | <u>70,000,000</u>  | -            | -                  |
|             |              | 780,000,086        |              | 234,920,866        |
| 减:一年内到期长期负债 | -            | <u>65,233,515</u>  | -            | <u>204,958,929</u> |
| 一年后偿还的款项    |              | <u>714,766,571</u> |              | <u>29,961,937</u>  |

外币抵押借款系以账面净值人民币79,827,257元之香港房屋及建筑物作为抵押。人民币抵押借款系以账面净值人民币296,782,000元之房屋建筑物以及相当于市价人民币260,000,000元的存货作为抵押(参见附注12及14)。

担保借款均由顺德格林柯尔提供担保，参见附注42(5)(d)“关联方关系及其交易”。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

28、长期应付款

| 欠款项目         | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付员工养老金      | 67,682,983           | 109,094,101          |
| 专项长期应付款      | <u>8,139,145</u>     | <u>7,398,377</u>     |
|              | 75,822,128           | 116,492,478          |
| 减：一年内到期的长期负债 | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 一年后偿还的款项     | <u>75,822,128</u>    | <u>116,492,478</u>   |

应付员工养老金系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。

29、股本

|               | 年初数（股）             | 本年增减变动（股）<br>上市流通   | 年末数(股)             |
|---------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 一、 未上市流通股份    |                    |                     |                    |
| 1.发起人股份       |                    |                     |                    |
| - 境内法人持有股份    | 337,915,755        | -                   | 337,915,755        |
| 2.内部职工股       | <u>84,501,000</u>  | <u>(84,501,000)</u> | <u>-</u>           |
| 未上市流通股份合计     | <u>422,416,755</u> | <u>(84,501,000)</u> | <u>337,915,755</u> |
| 二、 已上市流通股份    |                    |                     |                    |
| 1.境内上市的人民币普通股 | 110,000,000        | 84,501,000          | 194,501,000        |
| 2.境外上市的外资股    | <u>459,589,808</u> | <u>-</u>            | <u>459,589,808</u> |
| 已上市流通股份合计     | <u>569,589,808</u> | <u>84,501,000</u>   | <u>654,090,808</u> |
| 三、 股份总数       | <u>992,006,563</u> | <u>-</u>            | <u>992,006,563</u> |

上述股份每股面值为人民币1元。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

30、资本公积

|          | H股及<br>境内法人股<br>人民币元 | 股本溢价<br>A 股<br>人民币元 | 接受非现金<br>资产捐赠准备<br>人民币元 | 股权<br>投资准备<br>人民币元 | 合并合计<br>人民币元         |
|----------|----------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| 年初余额     | 1,499,662,592        | 933,863,500         | 17,696,745              | -                  | 2,451,222,837        |
| 本年增加数(注) | -                    | -                   | -                       | 1,773,050          | 1,773,050            |
| 年末余额     | <u>1,499,662,592</u> | <u>933,863,500</u>  | <u>17,696,745</u>       | <u>1,773,050</u>   | <u>2,452,995,887</u> |

注： 本年增加数为按投资比例享有的科龙家电接受捐赠所增加的资本公积。

31、盈余公积

|         | 法定盈余公积<br>人民币元     | 任意盈余公积<br>人民币元 | 法定公益金<br>人民币元      | 合并合计<br>人民币元       |
|---------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 年初及年末余额 | <u>229,161,802</u> | <u>-</u>       | <u>114,580,901</u> | <u>343,742,703</u> |

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

32、未分配利润(累计亏损)

|                              | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元   | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元   |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| 年初未分配利润(累计亏损)<br>(调整后，详见附注3) | (1,313,207,151)        | 162,684,973            |
| 加：本年净利润(亏损)                  | <u>101,276,990</u>     | <u>(1,475,892,124)</u> |
| 年末累计亏损                       | <u>(1,211,930,161)</u> | <u>(1,313,207,151)</u> |

2003年4月3日，公司董事会审议通过了《关于用本公司法定盈余公积金及资本公积金弥补公司累计亏损的议案》。公司拟将2002年12月31日结余的法定盈余公积金人民币229,161,802元及资本公积金人民币982,768,359元弥补年末累计亏损。上述议案尚待股东大会批准。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

33、主营业务收入及成本

|      | 合并<br>本年累计数          |                      | 合并<br>上年累计数          |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          |
| 冰箱销售 | 2,252,045,608        | 1,648,537,574        | 2,164,254,362        | 1,775,523,113        |
| 空调销售 | 2,337,240,642        | 1,980,182,294        | 2,177,206,505        | 1,823,664,781        |
| 冷柜销售 | 103,978,964          | 93,159,219           | -                    | -                    |
| 其他销售 | 184,991,803          | 130,660,024          | 40,155,501           | 16,528,177           |
|      | <u>4,878,257,017</u> | <u>3,852,539,111</u> | <u>4,381,616,368</u> | <u>3,615,716,071</u> |

|      | 公司<br>本年累计数          |                      | 公司<br>上年累计数          |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          |
| 冰箱销售 | 2,038,620,012        | 1,464,305,926        | 1,873,787,788        | 1,569,731,194        |
| 空调销售 | 2,016,706,478        | 1,732,176,247        | 1,824,531,271        | 1,491,528,891        |
| 冷柜销售 | 14,067,706           | 13,173,189           | -                    | -                    |
|      | <u>4,069,394,196</u> | <u>3,209,655,362</u> | <u>3,698,319,059</u> | <u>3,061,260,085</u> |

合并前五名客户销售收入总额

人民币元

384,209,032

占全部销售收入比例

%

8

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

34、财务费用

|          | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年累计数<br>人民币元 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出     | 90,008,597           | 92,864,732           |
| 减：利息收入   | 14,680,145           | 12,552,101           |
| 汇兑(收益)损失 | (1,952,321)          | 2,946,181            |
| 其他       | 2,160,033            | 3,429,059            |
|          | <u>75,536,164</u>    | <u>86,687,871</u>    |

35、投资收益（亏损）

| 合并数           | 本年累计数<br>人民币元       | 上年累计数<br>人民币元       |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 处置被投资单位收益（损失） | -                   | (11,089,152)        |
| 于联营公司之投资损失    | (4,133,776)         | (611,426)           |
| 长期股权投资差额摊销    | (12,937,006)        | (16,014,647)        |
| 计提的长期投资减值准备   | -                   | (71,200,641)        |
| 其他            | -                   | (147,398)           |
|               | <u>(17,070,782)</u> | <u>(99,063,264)</u> |

| 公司数         | 本年累计数<br>人民币元        | 上年累计数<br>人民币元        |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 于子公司之投资损失   | (90,075,136)         | (284,802,456)        |
| 处置被投资单位损失   | -                    | (11,089,152)         |
| 于联营公司之投资损失  | (4,151,247)          | (638,813)            |
| 长期股权投资差额摊销  | (13,734,636)         | (15,013,858)         |
| 计提的长期投资减值准备 | -                    | (59,381,641)         |
| 其他          | -                    | (147,187)            |
|             | <u>(107,961,019)</u> | <u>(371,073,107)</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

---

36、营业外支出

|           | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年累计数<br>人民币元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产净损失 | 748,140              | 15,057,482           |
| 固定资产减值准备  | -                    | 47,236,170           |
| 其他        | 3,351,624            | 10,989,023           |
|           | <u>4,099,764</u>     | <u>73,282,675</u>    |

37、所得税

|            | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年累计数<br>人民币元 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 公司应计所得税（注） | -                    | -                    |
| 子公司应计所得税   | 3,031,454            | -                    |
|            | <u>3,031,454</u>     | <u>-</u>             |

注：由于公司本年度应纳税所得额亏损，故无所得税。

38、支付及收到的其它与投资活动有关的现金

|                 | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 |
|-----------------|----------------------|
| 保证金存款增加         | 603,452,809          |
| 支付的其它与投资活动有关的现金 | 603,452,809          |
| 顺德格林柯尔归还资金      | 198,000,000          |
| 科龙职工工会归还资金      | 6,537,039            |
| 收到的其它与投资活动有关的现金 | <u>204,537,039</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

---

39、现金及现金等价物

|           | 合 并<br>年 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货币资金（附注6） | 1,417,085,462        | 778,191,077          |
| 减：保证金存款   | <u>730,447,322</u>   | <u>126,994,513</u>   |
|           | <u>686,638,140</u>   | <u>651,196,564</u>   |
|           | 公 司<br>年 末 数<br>人民币元 | 公 司<br>年 初 数<br>人民币元 |
| 货币资金      | 1,065,118,299        | 492,198,063          |
| 减：保证金存款   | <u>708,890,280</u>   | <u>110,839,227</u>   |
|           | <u>356,228,019</u>   | <u>381,358,836</u>   |

40、购买子公司

|                      | 人民币元              |
|----------------------|-------------------|
| (1) 购买价格             | 40,081,953        |
| 购买价格中以现金清偿的部分        | 26,420,003        |
| 购买价格中以其他应收款折抵的部分     | 10,769,600        |
| 购买价格中原已记入长期股权投资的部分   | 2,892,350         |
| (2) 购买价格中以现金清偿的部分    | 26,420,003        |
| 购买子公司所取得的子公司所拥有的货币资金 | <u>83,329,421</u> |
| 购买子公司净现金流入           | <u>56,909,418</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

40、购买子公司 - 续

人民币元

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| (3) 购买子公司获得的主要非现金资产和负债： |                     |
| 非现金资产：                  |                     |
| 应收款项                    | 363,774,804         |
| 存货                      | 174,699,465         |
| 其他流动资产                  | 3,161,892           |
| 长期投资                    | 2,000,000           |
| 固定资产净额                  | 113,921,233         |
| 无形资产及其他资产               | 33,996,015          |
| 负债：                     |                     |
| 应付款项                    | (681,703,195)       |
| 预提费用                    | (23,021,399)        |
| 应交税金                    | 15,661,545          |
| 购买子公司获得的非现金资产和负债合计      | <u>2,490,360</u>    |
| (4) 购买价格                | 40,081,953          |
| 减：购买子公司获得的净资产合计         | <u>85,819,781</u>   |
| 股权投资差额                  | <u>(45,737,828)</u> |

41、分部资料

| 项目        | 冰箱业务                 | 空调业务                 | 冷柜业务                 | 其他业务                | 抵销                   | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、 营业收入：  |                      |                      |                      |                     |                      |                      |
| 对外营业收入    | 2,252,045,608        | 2,337,240,642        | 103,978,964          | 184,991,803         | -                    | 4,878,257,017        |
| 分部间营业收入   | -                    | -                    | -                    | 375,552,851         | (375,552,851)        | -                    |
| 营业收入合计    | <u>2,252,045,608</u> | <u>2,337,240,642</u> | <u>103,978,964</u>   | <u>560,544,654</u>  | <u>(375,552,851)</u> | <u>4,878,257,017</u> |
| 二、 销售成本：  |                      |                      |                      |                     |                      |                      |
| 对外销售成本    | 1,648,537,574        | 1,980,182,294        | 93,159,219           | 130,660,024         | -                    | 3,852,539,111        |
| 分部间销售成本   | -                    | -                    | -                    | 366,368,787         | (366,368,787)        | -                    |
| 销售成本合计    | <u>1,648,537,574</u> | <u>1,980,182,294</u> | <u>93,159,219</u>    | <u>497,028,811</u>  | <u>(366,368,787)</u> | <u>3,852,539,111</u> |
| 三、 期间费用合计 | <u>402,167,680</u>   | <u>198,467,389</u>   | <u>149,269,180</u>   | <u>160,681,694</u>  | -                    | <u>910,585,943</u>   |
| 四、 营业利润合计 | <u>201,340,354</u>   | <u>158,590,959</u>   | <u>(138,449,435)</u> | <u>(97,165,851)</u> | <u>(9,184,064)</u>   | <u>115,131,963</u>   |
| 五、 资产总额   | <u>3,757,729,741</u> | <u>3,149,545,710</u> | <u>54,968,076</u>    | <u>694,295,802</u>  | -                    | <u>7,656,539,329</u> |
| 六、 负债总额   | <u>2,447,952,779</u> | <u>1,987,488,705</u> | <u>169,280,881</u>   | <u>254,596,818</u>  | -                    | <u>4,859,319,183</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

42、关联方关系及其交易

(1)除附注5所述的子公司外，存在控制关系的关联方有：

| 关联方名称                  | 注册地点 | 主营业务                  | 与公司关系                    | 经济性质   | 法定代表人 |
|------------------------|------|-----------------------|--------------------------|--------|-------|
| 2002年4月18日以后本公司之主要股东：  |      |                       |                          |        |       |
| 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 | 本公司之主要股东<br>本公司董事长拥有之子公司 | 有限责任公司 | 顾维军   |
| 2002年4月18日之前本公司之单一大股东： |      |                       |                          |        |       |
| 容声集团                   | 广东顺德 | 投资控股                  | 本公司原单一<br>大股东            | 有限责任公司 | 李振华   |

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方名称  | 年 初 数<br>人民币元    | 本年增加数<br>人民币元 | 本年减少数<br>人民币元   | 年 末 数<br>人民币元     |
|--------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 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 | -             | -               | 人民币1,200,000,000元 |
| 日本科龙   | 1,100,000,000日元  | -             | 1,100,000,000日元 | -                 |
| 崎辉服务   | -                | 人民币1,000,000元 | -               | 人民币1,000,000元     |
| 江西科龙   | -                | 29,800,000美元  | -               | 29,800,000美元      |
| 科龙广告   | 人民币1,000,000元    | -             | 人民币1,000,000元   | -                 |

其他存在控制关系的关联方的注册资本于本年度未发生变化，参见附注5。

(3)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

| 关联方名称  | 年 初 数       |       | 本年增加数       |       | 本年减少数         |         | 年 末 数       |       |
|--------|-------------|-------|-------------|-------|---------------|---------|-------------|-------|
|        | 人民币元        | %     | 人民币元        | %     | 人民币元          | %       | 人民币元        | %     |
| 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) | -           | -     |

(ii) 子公司

公司在子公司中所持股份或权益及其变化，请参见附注5。

42、关联方关系及其交易 - 续

(4)不存在控制关系的关联方关系的性质

| <u>关联方名称</u>                 | <u>与公司的关系</u>       |
|------------------------------|---------------------|
| 成都新星电器股份有限公司<br>(“成都新星”)     | 成都科龙少数股东之联营公司       |
| 华意压缩机                        | 本公司之联营公司            |
| 上海易连                         | 本公司之联营公司            |
| 勤+缘控股                        | 本公司之联营公司            |
| 重庆科龙                         | 本公司之联营公司            |
| 重庆容声                         | 本公司之联营公司            |
| 广州安泰达                        | 本公司之联营公司            |
| 科龙家电                         | 原本公司之联营公司，现为子公司     |
| 科龙冷柜                         | 原本公司之联营公司，现为子公司     |
| 万高进出口                        | 原本公司之联营公司，现为子公司     |
| 华傲电子                         | 原容声集团之子公司，现为本公司之子公司 |
| 科龙广告                         | 原容声集团之子公司，现为本公司之子公司 |
| 科龙职工工会                       | 由本公司职工组建之团体         |
| 海南格林柯尔环保工程有限公司<br>(“海南格林柯尔”) | 本公司董事长间接控制之子公司      |

(5)集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

(a) 股权转让

万高进出口、科龙家电、华傲电子及科龙广告原为容声集团之子公司，其中万高进出口、科龙家电同时又是本公司的联营公司，本公司拥有的股权比例分别为20%及25%。

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续：

(a) 股权转让 - 续

2001年11月26日，集团原单一大股东容声集团与公司之子公司嘉科电子签订了股权转让协议，由嘉科电子收购容声集团在万高进出口、科龙家电、华傲电子及科龙广告的所有股权。根据协议规定，嘉科电子购买了万高进出口80%的股权，购买价格为人民币269.42万元，股权转让日为2002年7月31日。嘉科电子购买了科龙家电75%的股权，由于科龙家电现亏损人民币709.222万元，经双方协商，该股权无偿转让，并由容声集团承担经营期内所持股权的亏损额人民币709.22万元，股权转让日为2002年8月30日。嘉科电子购买了华傲电子70%的股权，购买价格为人民币807.54万元，股权转让日为2002年7月31日。嘉科电子购买了科龙广告80%的股权，购买价格为人民币96.62万元，本年度科龙广告已被清算。

上述股权转让总价为人民币1,173.58万元，扣除容声集团应承担的科龙家电的经营亏损人民币709.22万元后，实际应支付的股权购买价为人民币464.36万元。本公司以其应收容声集团的债权人民币464.36万元折抵嘉科电子收购上述公司之股权转让价款。

截至2002年12月31日，万高进出口和科龙家电已由联营公司转变为子公司，但是集团与上述关联方于股权转让日之前发生的交易仍作为关联方交易。

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)集团与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续：

(b) 销售及采购

集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

|          | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年累计数<br>人民币元 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 销售       |                      |                      |
| - 华傲电子   | 38,449,879           | 53,024,758           |
| - 万高进出口  | 37,757,424           | 13,868,651           |
| - 科龙冷柜   | 3,684,850            | 25,483,847           |
| - 科龙家电   | 4,505,359            | -                    |
| - 成都新星   | 9,031,636            | -                    |
| - 重庆科龙   | 53,944,503           | 57,771,537           |
| - 重庆容声   | 33,212,615           | 73,222,962           |
|          | <u>180,586,266</u>   | <u>223,371,755</u>   |
| 采购       |                      |                      |
| - 科龙家电   | 16,537,733           | 12,485,857           |
| - 华傲电子   | 144,592,405          | 201,302,903          |
| - 万高进出口  | 55,376,180           | 8,004,543            |
| - 成都新星   | 31,089,799           | -                    |
| - 海南格林柯尔 | 27,005,385           | -                    |
|          | <u>274,601,502</u>   | <u>221,793,303</u>   |

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(c)财产交易

集团向关联方出售资产有关明细资料如下：

|        | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年累计数<br>人民币元 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 出售     |                      |                      |
| - 华傲电子 | <u>1,222,603</u>     | <u>-</u>             |

(d)其他

|                                      | 合 并<br>本年累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年累计数<br>人民币元 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 向关联方提供的贷款担保                          |                      |                      |
| - 勤 + 缘控股                            | <u>3,975,000</u>     | <u>3,975,000</u>     |
| 接受关联方提供的贷款担保                         |                      |                      |
| - 容声集团                               | 40,000,000           | 230,000,000          |
| - 顺德格林柯尔                             | <u>540,000,000</u>   | <u>-</u>             |
|                                      | <u>580,000,000</u>   | <u>230,000,000</u>   |
| 向关联方收取或（支付）的其他费用                     |                      |                      |
| - 向容声集团收取出口家电之服务费                    | -                    | 9,010,000            |
| - 向科龙广告支付广告费                         | -                    | (47,458,371)         |
| - 向勤 + 缘支付广告费                        | ( 350,414 )          | (21,229,000)         |
| - 向广州安泰达支付物流管理费                      | (2,351,475)          | -                    |
| - 向成都新星收取利息收入（参见<br>附注 42(5)(e)(iv)) | <u>2,599,000</u>     | <u>3,231,360</u>     |
|                                      | <u>(102,889)</u>     | <u>(56,446,011)</u>  |

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(e)债权债务往来情形

| 科 目           | 关联方名称      | 合 并<br>年 末 数       | 合 并<br>年 初 数       |
|---------------|------------|--------------------|--------------------|
| 应收票据          | 容声集团(i)    | -                  | 170,000,000        |
| 其他应收款         | 容声集团(i)    | 684,992,532        | 519,636,132        |
|               | 顺德格林柯尔(ii) | -                  | 198,000,000        |
|               | 其他         | 3,026,780          | 273,937            |
| 一年以上<br>长期应收款 | 职工工会(iii)  | 51,602,908         | 58,139,947         |
|               | 成都新星(iv)   | 34,000,000         | 34,000,000         |
|               |            | <u>773,622,220</u> | <u>980,050,016</u> |
| 应付账款          | 海南格林柯尔(v)  | 149,000            | -                  |
|               | 成都新星       | 5,087,833          | -                  |
| 其他应付款         | 其他         | -                  | 263,100            |
| 预收账款          | 重庆科龙       | -                  | 5,902,078          |
|               |            | <u>5,236,833</u>   | <u>6,165,178</u>   |

(i) 与容声集团之关联交易

商标使用许可协议

根据公司原单一大股东容声集团与本公司于1996年7月6日签订的商标使用许可协议(“许可协议”),容声集团允许本公司独家使用符合下列允许条件的“科龙”和“容声”商标,而无须支付使用费:(a)于香港或中国注册的,及/或(b)容声集团今后可能其他地区注册或申请注册的,并/或(c)所有今后可能转让给容声集团并不反对的其他产品在全球范围内使用,使用期限与商标注册的使用期限相同。经本公司书面同意,容声集团可使用并允许第三方使用该商标于许可协议规定以外的产品。目前,根据该协议,本集团对冰箱类产品使用“科龙”和“容声”商标,并同时“科龙”商标用于空调产品。

#### 42、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

##### (i) 与容声集团之关联交易 - 续

##### 单一大股东股权变更

根据公司原单一大股东容声集团与顺德格林柯尔分别于2001年10月29日、2002年3月5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》的协定规定，双方已于2002年4月18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单一大股东，持有股权比例为20.64%，而容声集团拥有股权比例下降至13.42%，本集团与容声集团发生任何之商业往来，已不再构成关联关系。

另外，容声集团又于2002年4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，公司原单一大股东容声集团已不再持有本公司任何股份，

##### 债务转移安排

截至2002年1月1日，公司应收容声集团的款项余额为人民币862,045,132元（未扣除坏账准备人民币172,409,000之前）。其后，容声集团以本公司之子公司嘉科电子收购其拥有的子公司之股权之转让价款折抵容声集团欠本公司的人民币4,643,600元的债务（参见附注42(5)(a)），因此截至2002年12月31日，容声集团尚欠本公司人民币857,401,532元。为了使容声集团解决上述债务余额，公司与容声集团及/或其他有关方面于2002年11月21日签订了下述协议：

1. 容声集团与公司订立为解决该债务余额的债务偿还协议书（“债务偿还协议书”）；
2. 公司与容声集团订立为容声集团转让“科龙”、“容声”、“容升”商标专用权予公司的协议（“商标专用权转让合同”）；

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(i) 与容声集团之关联交易 - 续

3. 公司与容声集团订立为终止一份于1996年7月6日签订的商标使用许可合同的终止商标许可使用协议书 (“ 终止商标许可使用协议书 ”);
4. 土地发展中心与公司订立的土地使用权转让协议以转让该土地使用权 (“ 土地使用权转让协议 ”);
5. 公司、土地发展中心与容声集团订立为支付转让该土地使用权金额及偿还债务的土地使用权转让金支付及债权债务冲抵协议之一 (“ 补充协议之一 ”);
6. 公司、土地发展中心、公司工会与容强投资公司订立为支付转让该土地使用权金额及偿还债务的土地使用权转让金支付及债权债务冲抵协议之二 (“ 补充协议之二 ”)。

根据债务偿还协议书, (a)容声集团将“科龙”、“容声”、“容升”商标的专用权转让给公司, 转让价款为人民币644,000,000元, 用于折抵部分该债务余额; (b)容声集团须确保土地发展中心将以其拥有的该土地使用权转让给公司及土地发展中心须将转让价款中的人民币213,397,093元用于代容声集团归还部分该债务余额; (c)公司同意在注册商标专用权及土地使用权转让完成后, 免收资金占用费人民币50,436,632元 (该笔资金占用费并非现金收入, 从未以收入记账, 因此免收资金占用费不会对公司利润造成任何影响)。

根据商标专用权转让合同, 容声集团将商标的专用权永久性转让给公司, 转让价款为人民币644,000,000元, 公司以抵减部分该债务余额的方式支付转让费。商标专用权转让费以独立及具资格的评估师, 威格斯(香港)有限公司和珠海市正大新资产评估事务所有限公司出具的评估报告为依据, 经双方协商达成。

根据终止商标许可使用协议书, 公司与容声集团双方同意终止容声集团与本公司于1996年7月6日订立的商标使用许可合同。终止该商标使用许可合同的生效日期为公司根据商标专用权转让合同的规定取得商标专用权之日。

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(i) 与容声集团之关联交易 - 续

根据土地使用权转让协议,公司同意向土地发展中心购买该土地的使用权。转让土地使用权的交易价格以独立及具资格的评估师,威格斯(香港)有限公司和广东财兴资产评估公司出具的评估报告为依据,转让费总额为人民币265,000,000元。该转让价款通过以下补充协议之一及之二以抵减债务的方式清偿。

补充协议之一为土地使用权转让协议的补充协议,根据该协议,土地发展中心同意将其应收取公司的土地使用权转让费中的人民币213,397,093元用于代容声集团清偿部分该债务余额。

公司及公司工会双方确认,截止2002年11月21日,公司工会应付公司人民币51,602,907元。容强投资公司及公司工会双方确认,截止2002年11月21日,容强投资公司应付公司工会人民币51,602,907元。补充协议之二也为土地使用权转让协议的补充协议,通过该协议,(a)土地发展中心同意将尚余应收公司的土地使用权转让费人民币51,602,907元用于代容强投资归还其欠公司工会的上述债务;(b)公司工会欠本公司之上述债务,可以公司应付给土地发展中心的土地转让费直接冲抵归还。

截至2002年12月31日上述交易尚未完成。

(ii) 顺德格林柯尔

2001年12月23日,容声集团、顺德格林柯尔就容声集团欠公司之债务款项达成债务转移安排。该安排已于2002年3月22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348,000,000元之价款转让其拥有公司之部分股份,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公司人民币348,000,000元的债务。截至2001年12月31日,顺德格林柯尔已归还人民币150,000,000元。2002年4月25日,顺德格林柯尔归还人民币198,000,000元,于2002年12月31日顺德格林柯尔欠公司人民币348,000,000元债务已全部还清。

42、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易： - 续

(iii) 职工工会

2001年度,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。2002年12月31日,应收科龙职工工会的余额约人民币51,602,907元,该笔款项将通过上述债务转移安排的补充协议之二进行清偿。

(iv) 成都新星

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人民币34,000,000元之营运资金。该笔营运资金由成都发动机提供保证。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%向公司支付利息。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本公司之任何尚未偿还之款项(不论任何形式)。

(v) 海南格林柯尔

公司于2002年4月9日与海南格林柯尔签订产品购销合同,购买R411制冷剂一批,合同总额人民币27,000,000元。该批货物已全部验收入库,并已投入生产使用。

公司2002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,每家人民币35,000元,总金额人民币6,930,000元。截至2002年12月31日本公司已支付代收款6,781,000元,应付海南格林柯尔人民币149,000元。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2002年度

43、或有事项

|                                | 年 末 数<br>人民币千元 | 年 初 数<br>人民币千元 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 为联营公司提供之贷款担保<br>(参见附注42(5)(d)) | 3,975          | 3,975          |
| 已贴现尚未到期之商业承兑汇票                 | 35,270         | 582,930        |
| 合计                             | 39,245         | 586,905        |

44、资本承诺

|                            | 年 末 数<br>人民币千元 | 年 初 数<br>人民币千元 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 已签约但尚未于会计报表中确认的<br>-购建资产承诺 | 37,910         | 51,740         |

45、资产负债表日后事项

根据公司之子公司科龙发展2003年1月24日董事会批准,科龙发展于2003年1月28日与Modern Treasure Limited (“MTL”)签订了股权转让协议,将所持25%之勤+缘控股的股权转让给MTL,转让对价为现金港币3,500,000元,以及市价相当于港币20,000,000元的广告播放劳务。根据合同规定该对价将在两年内支付完毕,股权转让也将在对价支付完毕后完成。截至2002年12月31日,该股权账面价值为人民币11,819,203元,公司已在以前年度对该联营公司投资余额全额计提减值准备。

46、其他重要事项

2002年8月30日公司收到中国证监会广州证管办下达的《关于责成广东科龙电器股份有限公司限期整改有关问题的通知》。该通知书是中国证监会广州稽查局在对本公司即现在单一大股东顺德格林柯尔进入以前涉嫌违反证券法律法规的问题进行调查而发出。公司接到该通知书后,立即进行了整改,并将整改结果于2003年1月2日进行了公告。本公司董事会相信本公司2002以前年度财务管理和会计核算方面存在的问题,现已得到纠正。

\* \*会计报表结束\* \*

1、 国际会计准则与中国会计准则的差异

本财务报表按中国会计准则编制，不同于国际会计准则而编制的财务报告。

于 2002 年 12 月 31 日，法定财务报告本年净利润为人民币 101,277 千元及净资产为人民币 2,575,001 千元，按国际会计准则对本年净利润和净资产的主要调整如下：

|                  | 2002 年度净利润    | 2002 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------|------------------|
|                  | 人民币千元         | 净资产              |
|                  | 人民币千元         | 人民币千元            |
| 根据中国会计准则编制财务报表金额 | 101,277       | 2,575,001        |
| 按国际会计准则调整：       |               |                  |
| -调整固定资产重估增值及有关折旧 | (16,684)      | 15,067           |
| 按国际会计准则编制财务报表金额  | <u>84,593</u> | <u>2,590,068</u> |

- 4、对会计报表中数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，且占资产负债表日资产总额 5%(含 5%)或报告期间利润总额的 10%(含 10%)以上的项目分析：

资产负债表项目：

- (1) 银行存款增加系保证金存款额增加所致。
- (2) 应收票据和应付票据的增加系大量使用票据作为营业活动结算方式所致。
- (3) 其他应收款上升系合并范围增加所致。
- (4) 应交税金增加系销售上升所致。
- (5) 其他应付款上升系预收投标保证金增加所致。
- (6) 长期借款上升系本期增加抵押借款融通资金所致。

利润及利润分配表项目：

- (1) 管理费用下降系本年转回坏账准备及存货跌价准备所致。

2002 年 12 月 31 日资产减值准备明细表

单位：人民币元

| 项目                  | 2002 年 1 月 1 日     | 本年增加(数)           | 本年因购买子<br>公司增加(数) | 本年转销数                | 2002 年 12 月 31 日   |
|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
|                     | 合并数                | 合并数               | 合并数               | 合并数                  | 合并数                |
| <b>一、坏账准备合计</b>     | <b>363,232,791</b> | <b>6,378,954</b>  | <b>4,436,086</b>  | <b>(54,753,703)</b>  | <b>319,294,128</b> |
| 其中：    应收账款         | 190,823,758        | -                 | 4,436,086         | (54,753,703)         | 140,506,141        |
| 其他应收款               | 172,409,033        | 6,378,954         | -                 | -                    | 178,787,987        |
| <b>二、短期投资跌价准备合计</b> | -                  | -                 | -                 | -                    | -                  |
| 其中：    股票投资         | -                  | -                 | -                 | -                    | -                  |
| <b>三、存货跌价准备合计</b>   | <b>323,978,805</b> | <b>22,816,653</b> | <b>10,967,692</b> | <b>(221,036,164)</b> | <b>136,726,986</b> |
| 其中：    产成品          | 273,831,903        | 9,343,774         | 4,077,457         | (201,523,607)        | 85,729,527         |
| 在产品                 | 1,646,597          | -                 | -                 | (1,646,597)          | -                  |
| 原材料                 | 48,500,305         | 13,472,879        | 6,890,235         | (17,865,960)         | 50,997,459         |
| <b>四、固定资产减值准备合计</b> | <b>59,137,584</b>  | <b>30,099</b>     | <b>2,207,522</b>  | -                    | <b>61,375,205</b>  |
| 其中：    房屋建筑物        | 51,662,414         | 30,099            | -                 | -                    | 51,692,513         |
| 机器设备                | 7,466,170          | -                 | 2,207,522         | -                    | 9,673,692          |
| 电子设备、器具及家具          | 9,000              | -                 | -                 | -                    | 9,000              |
| <b>五、长期投资减值准备合计</b> | <b>145,329,641</b> | -                 | -                 | <b>(74,129,000)</b>  | <b>71,200,641</b>  |
| 其中：    长期股权投资       | 145,329,641        | -                 | -                 | (74,129,000)         | 71,200,641         |
| 长期债权投资              | -                  | -                 | -                 | -                    | -                  |