

## 1、概 况

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。

截至2003年6月30日,公司累计发行股份为992,006,563股,其中境内法人股337,915,755股、人民币普通股194,501,000股、境外上市外资股459,589,808股。详见附注28。

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》及其补充规定。

### 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。本会计报表期间为从2003年1月1日至2003年6月30日止6个月期间。

### 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的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账,外币账户的期末外币金额按期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。

## 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）

### 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；期末未分配利润为按折算后的利润分配表中的其他各项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。

年初数和上期实际数按照上期报表折算后的数额列示。

### 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期末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)的本期会计报表。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。

## 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）

### 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) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，根据期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

期末存货按照成本与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。

## 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）

### 存货跌价准备（续）

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；

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期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、 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（续）

#### (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，应将可收回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。

### 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：

| 类别         | 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。

## 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）

### 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定。

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。

### 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。

2002 年 1 月 1 日以前，购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。

2002 年 1 月 1 日以后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。因利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

### 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。

## 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。

### 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

补贴收入在实际收到时予以确认。

## 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）

### 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

### 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应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间会计所得额作相应调整后得出。

## 3、 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”）、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”）、江西科龙康拜恩电器有限公司（“江西康拜恩”）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%。



3、 税项（续）

所得税（续）

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。

本会计期间，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。

4、 本会计期间合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

于2003年6月30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  
2003年6月30日止期间

4、本会计期间合并会计报表范围、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       |
| 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   | -      | 64%    | 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   | -      | 64%    | 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”）                      | 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       |
| 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%   | 企业咨询管理、<br>饮食服务、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       |
| 江西科龙康拜恩电器有限公司<br>（“江西康拜恩”）                  | 中国         | 人民币20,000,000元  | -      | 55%    | 研发/生产与销售<br>家用、商用空调、<br>冰箱、冷柜、小家电<br>产品 | 中外合资经营企业 | 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       |

4、本会计期间合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况（续）

本会计期间合并会计报表的合并报表范围的变更如下：

日本科龙在本会计期间内正处于清算过程中，因此未纳入本会计期间合并范围内。

Kelon USA、江西康拜恩由于其总资产、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。

江西康拜恩为本会计期间新成立的子公司。

于2003年6月30日，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  |
| 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  |
| 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  |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

5、 货币资金

|         | 合 并<br>期末数 |         |                      | 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     | -          | -       | 227,725              | -          | -      | 3,282,856            |
| 港币      | 4,767      | 1.0612  | 5,059                | 4,767      | 1.0614 | 5,059                |
| 美元      | 8,330      | 8.2774  | 68,951               | 8,330      | 8.2770 | 68,950               |
| 其他      | -          | -       | -                    | -          | -      | 730                  |
| 银行存款    |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币     | -          | -       | 701,359,283          | -          | -      | 626,665,594          |
| 美元      | 9,385,624  | 8.2774  | 77,688,562           | 5,832,364  | 8.2770 | 48,274,480           |
| 港币      | 4,587,585  | 1.0612  | 4,868,345            | 3,082,079  | 1.0614 | 3,271,319            |
| 日元      | 38,830,456 | 0.06928 | 2,690,174            | -          | -      | -                    |
| 欧元      | 1,635,969  | 9.4649  | 15,484,279           | -          | -      | -                    |
| 其他      | -          | -       | 532,755              | -          | -      | 5,069,152            |
| 其他货币资金  |            |         |                      |            |        |                      |
| - 保证金存款 |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币     | -          | -       | 1,099,669,700        | -          | -      | 730,447,322          |
|         |            |         | <u>1,902,594,833</u> |            |        | <u>1,417,085,462</u> |

6、 应收票据

|              | 合 并<br>期 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 | 1,104,256            | 108,722,422          |
| 商业承兑汇票 – 未质押 | <u>745,770,282</u>   | <u>513,905,384</u>   |
|              | <u>746,874,538</u>   | <u>622,627,806</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年6月30日止期间

7、 应收账款

应收账款账龄分析如下：

|         | 合 并<br>期末数           |            |                    |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|         | 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   | 1,189,890,679        | 92         | 22,932,427         | 1,166,958,252        |
| 1 至 2 年 | 36,982,227           | 3          | 36,982,227         | -                    |
| 2 至 3 年 | 66,725,793           | 5          | 66,725,793         | -                    |
|         | <u>1,293,598,699</u> | <u>100</u> | <u>126,640,447</u> | <u>1,166,958,252</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   | 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> |

|         | 公 司<br>期末数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 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   | 288,625,588        | 74         | 10,431,137         | 278,194,451        |
| 1 至 2 年 | 36,203,091         | 9          | 36,203,091         | -                  |
| 2 至 3 年 | 66,725,793         | 17         | 66,725,793         | -                  |
|         | <u>391,554,472</u> | <u>100</u> | <u>113,360,021</u> | <u>278,194,451</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

7、 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   | 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> |

合并期末数中欠款金额前五名欠款总金额为人民币 76,532,571 元，约占合并期末余额 6%。

合并期末数中无持公司 5%以上股份的股东欠款。

8、 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

|         | 合 并<br>期末数           |            |                    |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|         | 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   | 326,049,482          | 22         | -                  | 326,049,482          |
| 1 至 2 年 | 365,498,663          | 24         | -                  | 365,498,663          |
| 2 至 3 年 | 798,576,984          | 54         | 175,015,900        | 623,561,084          |
| 3 年以上   | 4,266,960            | -          | 3,772,087          | 494,873              |
|         | <u>1,494,392,089</u> | <u>100</u> | <u>178,787,987</u> | <u>1,315,604,102</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   | 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  
 2003年6月30日止期间

8、其他应收款(续)

|         | 公 司<br>期末数           |            |                    |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|         | 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   | 1,782,277,966        | 66         | -                  | 1,782,277,966        |
| 1 至 2 年 | 77,987,070           | 3          | -                  | 77,987,070           |
| 2 至 3 年 | 857,401,565          | 31         | 172,409,033        | 684,992,532          |
|         | <u>2,717,666,601</u> | <u>100</u> | <u>172,409,033</u> | <u>2,545,257,568</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   | 1,422,288,624        | 62         | -                  | 1,422,288,624        |
| 1 至 2 年 | 857,401,565          | 38         | 172,409,033        | 684,992,532          |
|         | <u>2,279,690,189</u> | <u>100</u> | <u>172,409,033</u> | <u>2,107,281,156</u> |

合并期末数中欠款金额前五名欠款总金额为人民币 1,042,661,087 元，约占合并期末余额 70%。

合并欠款金额较大的公司情况如下：

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

合并期末数中无持公司 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  
2003年6月30日止期间

9、坏账准备

|       | 合 并<br>年初余额<br>人民币元 | 本期计提额<br>人民币元    | 本期转销数<br>人民币元       | 合 并<br>期末余额<br>人民币元 |
|-------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备： |                     |                  |                     |                     |
| 应收账款  | 140,506,141         | 1,794,704        | (15,660,398)        | 126,640,447         |
| 其他应收款 | 178,787,987         | -                | -                   | 178,787,987         |
| 合计    | <u>319,294,128</u>  | <u>1,794,704</u> | <u>(15,660,398)</u> | <u>305,428,434</u>  |

10、预付账款

预付账款账龄分析如下：

|      | 合 并<br>期末数         |            | 合 并<br>年初数        |            |
|------|--------------------|------------|-------------------|------------|
|      | 人民币元               | %          | 人民币元              | %          |
| 1年以内 | <u>135,538,051</u> | <u>100</u> | <u>89,011,737</u> | <u>100</u> |

合并期末数中无持公司 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  
2003年6月30日止期间

11、存货及存货跌价准备

|     | 合 并<br>期末数           |                    |                      |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 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 | 537,716,171          | 50,997,459         | 486,718,712          |
| 在产品 | 69,020,275           | -                  | 69,020,275           |
| 产成品 | 978,185,488          | 50,311,679         | 927,873,809          |
|     | <u>1,584,921,934</u> | <u>101,309,138</u> | <u>1,483,612,796</u> |

合并期末数中，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 | 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> |

存货跌价准备变动如下：

|       | 原材料               | 在产品      | 产成品               | 合 计                |
|-------|-------------------|----------|-------------------|--------------------|
|       | 人民币元              | 人民币元     | 人民币元              | 人民币元               |
| 年初余额  | 50,997,459        | -        | 85,729,527        | 136,726,986        |
| 本期计提额 | -                 | -        | -                 | -                  |
| 本期转销数 | -                 | -        | (35,417,848)      | (35,417,848)       |
| 期末余额  | <u>50,997,459</u> | <u>-</u> | <u>50,311,679</u> | <u>101,309,138</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

12、长期股权投资

|              | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 对未合并子公司投资    | 11,000,000           | -                    |
| 对联营企业投资      | 157,645,059          | 136,626,984          |
| 其他股权投资       | 10,419,266           | 10,419,066           |
| 长期股权投资差额     | 115,662,490          | 122,328,578          |
| 合计           | 294,726,815          | 269,374,628          |
| 减：长期股权投资减值准备 | 71,200,641           | 71,200,641           |
| 长期股权投资净值     | 223,526,174          | 198,173,987          |

  

|              | 公 司<br>期 末 数<br>人民币元 | 公 司<br>年 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 对子公司投资       | 1,108,334,824        | 986,639,998          |
| 对联营企业投资      | 153,610,968          | 132,390,025          |
| 其他长期股权投资     | 7,249,050            | 7,248,851            |
| 长期股权投资差额     | 151,383,618          | 158,250,936          |
| 记录外币报表折算差额   | (1,814,159)          | (1,814,159)          |
| 合计           | 1,418,764,301        | 1,282,715,651        |
| 减：长期股权投资减值准备 | 59,381,641           | 59,381,641           |
| 长期股权投资净值     | 1,359,382,660        | 1,223,334,010        |

长期股权投资减值准备变动如下：

|       | 年 初 数<br>人民币元 | 本期增加数<br>人民币元 | 本期转出<br>人民币元 | 期 末 数<br>人民币元 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 科龙空调  | 59,381,641    | -             | -            | 59,381,641    |
| 公司合计  | 59,381,641    | -             | -            | 59,381,641    |
| 勤+缘控股 | 11,819,000    | -             | -            | 11,819,000    |
| 合并合计  | 71,200,641    | -             | -            | 71,200,641    |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

12、长期股权投资（续）

(1)对未合并子公司投资的详细情况如下：

| 被投资公司名称 | 成立日     | 初始投资额 |            | 权益变动  |       | 占被投资单位     |        |
|---------|---------|-------|------------|-------|-------|------------|--------|
|         |         | 年初数   | 本期增减       | 本期增减额 | 累计增减额 | 期末账面价值     | 注册资本比例 |
|         |         | 人民币元  | 人民币元       | 人民币元  | 人民币元  | 人民币元       | %      |
|         |         |       |            |       |       |            |        |
| 江西康拜恩   | 2003年5月 | -     | 11,000,000 | -     | -     | 11,000,000 | 55     |

(2)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<br>直接 | 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 | 期末账面价值<br>人民币元 |
|----------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|----------------|
|          |               |               |                         |                        |               |                |
| 科龙发展     | 11,200,000    | -             | 100%                    | 16,023,519             | 121,787,267   | 132,987,267    |
| 科龙冰箱     | 155,552,426   | -             | 70%                     | (4,699,467)            | 121,350,356   | 276,902,782    |
| 科龙空调     | 214,403,766   | -             | 60%                     | 99,563,065             | (608,855,992) | (394,452,226)  |
| 容声塑胶     | 53,270,064    | -             | 45%                     | 3,972,535              | 64,045,889    | 117,315,953    |
| 成都科龙     | 90,000,000    | -             | 45%                     | 3,524                  | (15,481,893)  | 74,518,107     |
| 营口科龙     | 84,000,000    | -             | 42%                     | (477,968)              | (9,258,747)   | 74,741,253     |
| 科龙模具     | 49,860,000    | -             | 40%                     | 437,955                | 3,578,346     | 53,438,346     |
| 科龙配件     | 32,634,554    | -             | 70%                     | 9,136,571              | 31,945,933    | 64,580,487     |
| 北京恒升     | 24,000,000    | -             | 80%                     | (399,607)              | (5,990,963)   | 18,009,037     |
| 嘉科电子     | 42,000,000    | -             | 70%                     | (3,238,007)            | (4,030,076)   | 37,969,924     |
| 四川容声     | 1,520,000     | -             | 76%                     | 17,274                 | 89,227        | 1,609,227      |
| 万高进出口    | 600,000       | -             | 20%                     | (9,237)                | (230,742)     | 369,258        |
| 科龙家电     | 2,500,000     | -             | 25%                     | (22,724)               | (627,880)     | 1,872,120      |
| 科龙冷柜     | 104,280,000   | -             | 44%                     | 2,838,005              | (100,462,451) | 3,817,549      |
| 江西科龙     | 147,763,896   | -             | 60%                     | 58,112,453             | 62,439,618    | 210,203,514    |
| 吉林科龙     | 40,000,000    | -             | 90%                     | -                      | -             | 40,000,000     |
|          | 1,053,584,706 | -             |                         | 181,257,891            | (339,702,108) | 713,882,598    |
| 加：应计被投资  |               |               |                         |                        |               |                |
| 单位的债务(i) | (214,403,766) | -             |                         | (99,563,065)           | 608,855,992   | 394,452,226    |
|          | 839,180,940   | -             |                         | 81,694,826             | 269,153,884   | 1,108,334,824  |

(i) 于2002年12月31日及2003年6月30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  
2003年6月30日止期间

12、长期股权投资（续）

(3)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               | 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 | 本期转出<br>人民币元 | 期末           |
|-------------|---------------|---------------|--------------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|
|             |               |               | 公司注册<br>资本的比例<br>% |                        |               |              | 账面价值<br>人民币元 |
| 华意压缩机       | 118,013,641   | -             | 22.725             | 21,581,524             | 24,878,237    | -            | 142,891,878  |
| 上海易连        | 11,077,600    | -             | 46.67              | (536,008)              | (2,651,958)   | -            | 8,425,642    |
| 广州安泰达       | 2,000,000     | -             | 20.00              | 175,427                | 293,448       | -            | 2,293,448    |
| 公司合计        | 131,091,241   | -             |                    | 21,220,943             | 22,519,727    | -            | 153,610,968  |
| 勤+缘控股       | 3,712,100     | -             | 25.00              | -                      | -             | -            | 3,712,100    |
| 重庆科龙        | 200,000       | -             | 20.00              | -                      | 16,831        | (216,831)    | -            |
| 重庆容声        | 280,000       | -             | 28.00              | 13,963                 | 41,991        | -            | 321,991      |
| 合并合计        | 135,283,341   | -             |                    | 21,234,906             | 22,578,549    | (216,831)    | 157,645,059  |

(4)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  | 98,869,295   | -             | 10年   | 6,867,318     | 92,001,977   |
| 公司合计     | 203,942,593  | 158,250,936  | -             |       | 6,867,318     | 151,383,618  |
| 勤+缘控股    | 9,007,892    | 8,107,103    | -             | 10年   | -             | 8,107,103    |
| 营口科龙     | 1,010,737    | 810,737      | -             | 10年   | 50,000        | 760,737      |
| 科龙冷柜     | (88,611,120) | (86,216,225) | -             | 18.5年 | (2,394,895)   | (83,821,330) |
| 万高进出口    | 2,744,027    | 2,629,693    | -             | 10年   | 137,202       | 2,492,491    |
| 科龙家电     | 34,694,631   | 33,538,143   | -             | 10年   | 1,734,732     | 31,803,411   |
| 华傲电子     | 5,434,634    | 5,208,191    | -             | 10年   | 271,731       | 4,936,460    |
| 合并合计     | 168,223,394  | 122,328,578  | -             |       | 6,666,088     | 115,662,490  |

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。

- (ii) 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。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

13、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   |
| 原值         |               |               |                        |              |               |
| 年初余额       | 1,421,575,318 | 1,840,524,621 | 305,632,935            | 68,103,258   | 3,635,836,132 |
| 重分类        | -             | (1,817,169)   | (1,602,565)            | 3,419,734    | -             |
| 本期购置       | 25,186,015    | 18,880,028    | 5,777,564              | 1,036,892    | 50,880,499    |
| 本期在建工程转入   | 1,183,769     | 1,582,816     | 636,384                | -            | 3,402,969     |
| 本期减少       | (65,290,744)  | (21,133,882)  | (5,792,479)            | (3,784,397)  | (96,001,502)  |
| 期末余额       | 1,382,654,358 | 1,838,036,414 | 304,651,839            | 68,775,487   | 3,594,118,098 |
| 累计折旧       |               |               |                        |              |               |
| 年初余额       | 321,003,809   | 1,037,279,093 | 188,648,100            | 39,536,591   | 1,586,467,593 |
| 重分类        | -             | (1,758,695)   | (1,508,921)            | 3,267,616    | -             |
| 本期计提       | 30,442,065    | 60,307,074    | 13,208,026             | 5,825,336    | 109,782,501   |
| 本期减少       | (4,941,068)   | (6,994,207)   | (3,023,247)            | (2,159,980)  | (17,118,502)  |
| 期末余额       | 346,504,806   | 1,088,833,265 | 197,323,958            | 46,469,563   | 1,679,131,592 |
| 减值准备       |               |               |                        |              |               |
| 年初余额       | 51,692,513    | 9,673,692     | 9,000                  | -            | 61,375,205    |
| 本期转回       | (24,447,969)  | -             | -                      | -            | (24,447,969)  |
| 期末余额       | 27,244,544    | 9,673,692     | 9,000                  | -            | 36,927,236    |
| 净额         |               |               |                        |              |               |
| 年初余额       | 1,048,878,996 | 793,571,836   | 116,975,835            | 28,566,667   | 1,987,993,334 |
| 期末余额       | 1,008,905,008 | 739,529,457   | 107,318,881            | 22,305,924   | 1,878,059,270 |
| 其中：        |               |               |                        |              |               |
| 期末已抵押之资产净额 | 866,567,790   | 255,472,296   | -                      | -            | 1,122,040,086 |

14、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 | 本期增加数<br>人民币元 | 本期<br>完工转出数<br>人民币元 | 期末余额<br>人民币元 | 占预算比例<br>% |              |
| 冰箱一、二厂生产线整合工程 | 19,412,215  | 289,600      | -             | -                   | 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   | 2,783,888    | -             | -                   | 2,783,888    | 20         | 自筹           |
| 其他            |             | 5,649,574    | 7,070,473     | (3,402,969)         | 9,317,078    |            | 自筹           |
| 合计            |             | 11,323,062   | 7,070,473     | (3,402,969)         | 14,990,566   |            |              |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

15、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    | 404,997,394   | 950,166      | 405,947,560  |
| 本期购置    | 6,128,170     | 585,131      | 6,713,301    |
| 期末余额    | 411,125,564   | 1,535,297    | 412,660,861  |
| 累计摊销    |               |              |              |
| 年初余额    | 86,064,479    | 267,108      | 86,331,587   |
| 本期计提    | 5,616,652     | 129,189      | 5,745,841    |
| 期末余额    | 91,681,131    | 396,297      | 92,077,428   |
| 减值准备    |               |              |              |
| 年初及期末余额 | 5,214,752     | 519,447      | 5,734,199    |
| 净值      |               |              |              |
| 年初余额    | 313,718,163   | 163,611      | 313,881,774  |
| 期末余额    | 314,229,681   | 619,553      | 314,849,234  |

16、长期待摊费用

| 种类        | 合并           |              |              |               |              | 剩余<br>摊销期限 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|
|           | 年初余额<br>人民币元 | 本期增加<br>人民币元 | 本期处置<br>人民币元 | 本期摊销数<br>人民币元 | 期末余额<br>人民币元 |            |
| 模具及其他耐用工具 | 121,266,417  | 42,682,861   | (1,490,483)  | (37,801,981)  | 124,656,814  | 1至3年       |
| 灯箱展柜      | 60,855,555   | 2,674,495    | -            | (10,967,938)  | 52,562,112   | 1至5年       |
| 固定资产改良支出  | 4,070,392    | 162,831      | -            | (1,166,206)   | 3,067,017    | 1至5年       |
| 电脑软件      | 4,129,893    | 599,299      | -            | (336,481)     | 4,392,711    | 1至2年       |
| 其他        | 6,373,599    | 3,741,071    | -            | (855,639)     | 9,259,031    | 1至3年       |
|           | 196,695,856  | 49,860,557   | (1,490,483)  | (51,128,245)  | 193,937,685  |            |

17、短期借款

| <u>借款类别</u> | <u>合 并</u><br><u>期 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       | 47,930,000                         | 61,500,000                         |
| 抵押借款(i)     |                                    |                                    |
| - 人民币       | 289,000,000                        | 204,000,000                        |
| - 港币        | 27,415,154                         | -                                  |
| 担保借款(ii)    |                                    |                                    |
| - 人民币       | 374,700,000                        | 290,000,000                        |
| 商业承兑汇票融资    |                                    |                                    |
| - 人民币       | <u>710,000,000</u>                 | <u>404,664,036</u>                 |
|             | <u>1,449,045,154</u>               | <u>960,164,036</u>                 |

上述借款年利率为4.779%至5.8411%。

(i) 外币抵押借款系以账面净值人民币104,760,180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958,219,562元之房屋建筑物及机器设备作为抵押，见附注13。

(ii) 其中人民币22,000万由顺德格林柯尔提供担保（参见附注39(5)(c)），人民币15,470万为公司为其子公司借款进行担保。

18、应付票据

|        | <u>合 并</u><br><u>期 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 | 91,133,064                         | 424,914,036                        |
| 商业承兑汇票 | <u>1,349,583,700</u>               | <u>517,677,693</u>                 |
|        | <u>1,440,716,764</u>               | <u>942,591,729</u>                 |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

19、应付账款

合并期末数中，无欠持公司 5%以上股份的股东款项。

20、预收账款

合并期末数中，无预收持公司5%以上股份股东的款项。

21、应交税金

|     | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 所得税 | 3,112,607            | 149,452              |
| 增值税 | (27,732,822)         | 39,369,749           |
| 营业税 | 90,140               | 2,500                |
| 其他  | 273,247              | 328,153              |
|     | <u>(24,256,828)</u>  | <u>39,849,854</u>    |

22、其他应付款

合并期末数中，无欠持公司 5%以上股份的股东款项。

23、预提费用

|         | 合 并<br>期 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   | 61,011,418           | 61,277,048           | 为已售产品计提但尚未支付的安装费 |
| 预提利息费   | 3,147,807            | 3,659,416            | 已发生但尚未支付         |
| 预提委外加工费 | 5,317,875            | 116,160              | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 预提商业折让  | 91,612,610           | 39,856,044           | 本年销售所产生，但尚未支付    |
| 预提广告费   | 43,731,097           | 35,048,277           | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 预提运输费   | 36,406,490           | 33,619,626           | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 预提仓储费   | 16,879,418           | 17,131,167           | 已发生但尚未收到发票单据     |
| 其他      | 30,580,999           | 20,368,836           |                  |
|         | <u>288,687,714</u>   | <u>211,076,574</u>   |                  |



#### 24、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。

#### 25、一年内到期的长期负债

|                   | 合 并<br>期 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26)  | 215,000,000          | 65,233,515           |
| 一年内到期的长期应付款(附注27) | -                    | -                    |
|                   | <u>215,000,000</u>   | <u>65,233,515</u>    |

#### 26、长期借款

|             |    | 合 并<br>期 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(i)  | -  | -                  | 28,264,637 | 30,000,086         |
|             | -  | 450,000,000        | -          | 460,000,000        |
| -担保银行借款(ii) | -  | 165,000,000        | -          | 220,000,000        |
| -抵押并担保银行借款  | -  | -                  | -          | 70,000,000         |
|             |    | 615,000,000        |            | 780,000,086        |
| 减:一年内到期长期负债 | -  | 215,000,000        | -          | 65,233,515         |
| 一年后偿还的款项    |    | <u>400,000,000</u> |            | <u>714,766,571</u> |

(i) 人民币抵押借款系以账面净值人民币59,060,344元之机器设备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11及13)。

(ii) 由顺德格林柯尔提供担保(参见附注39(5)(c))。

27、长期应付款

| 欠款项目         | 合 并<br>期 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      | 61,887,432           | 67,682,983           |
| 专项长期应付款      | <u>11,427,292</u>    | <u>8,139,145</u>     |
|              | 73,314,724           | 75,822,128           |
| 减：一年内到期的长期负债 | -                    | -                    |
| 一年后偿还的款项     | <u>73,314,724</u>    | <u>75,822,128</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。

28、股本

|                | 年初及期末数（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        |
| 2. 内部职工股       | -                  |
| 未上市流通股份合计      | <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 | 194,501,000        |
| 2. 境外上市的外资股    | <u>459,589,808</u> |
| 已上市流通股份合计      | <u>654,090,808</u> |
| 三、股份总数         | <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  
2003年6月30日止期间

29、资本公积

|          | 股本溢价               |                    | 接受非现金             | 股权                |                      |
|----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|          | H股及<br>境内法人股       | A 股                | 资产捐赠准备            | 投资准备              | 合并合计                 |
|          | 人民币元               | 人民币元               | 人民币元              | 人民币元              | 人民币元                 |
| 年初余额     | 1,499,662,592      | 933,863,500        | 17,696,745        | 1,773,050         | 2,452,995,887        |
| 弥补亏损(注1) | (965,024,306)      | -                  | -                 | -                 | (965,024,306)        |
| 本期增加(注2) | -                  | -                  | -                 | 27,135,190        | 27,135,190           |
| 期末余额     | <u>534,638,286</u> | <u>933,863,500</u> | <u>17,696,745</u> | <u>28,908,240</u> | <u>1,515,106,771</u> |

注1：2003年5月18日，公司2002年周年股东大会审议通过了《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965,024,306元用于弥补截至2002年12月31日止的累计亏损。

注2：本期增加数为按投资比例享有的联营公司增加的资本公积。

30、盈余公积

|         | 法定盈余公积               | 任意盈余公积   | 法定公益金              | 合并合计                 |
|---------|----------------------|----------|--------------------|----------------------|
|         | 人民币元                 | 人民币元     | 人民币元               | 人民币元                 |
| 年初余额    | 229,161,802          | -        | 114,580,901        | 343,742,703          |
| 弥补亏损(注) | <u>(229,161,802)</u> | <u>-</u> | <u>-</u>           | <u>(229,161,802)</u> |
| 期末余额    | <u>-</u>             | <u>-</u> | <u>114,580,901</u> | <u>114,580,901</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。

注：公司用2002年12月31日结余的法定盈余公积金弥补累计亏损，详见附注29(注1)。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

31、未分配利润(累计亏损)

|               | 合 并<br>金 额<br>人民币元 | 公 司<br>金 额<br>人民币元 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 年初未分配利润(累计亏损) | (1,211,930,161)    | (1,194,186,108)    |
| 加：弥补亏损(注)     | 1,194,186,108      | 1,194,186,108      |
| 加：本期净利润       | 144,606,105        | 133,790,035        |
| 期末未分配利润       | <u>126,862,052</u> | <u>133,790,035</u> |

注：公司用2002年12月31日结余的法定盈余公积金及资本公积金弥补累计亏损，详见附注29(注1)。

32、主营业务收入及成本

|      | 合 并<br>2003年1至6月     |                      | 合 并<br>2002年1至6月     |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 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 | 1,445,220,685        | 1,022,811,354        | 1,190,597,355        | 847,478,579          |
| 空调销售 | 1,641,370,163        | 1,295,150,984        | 1,359,909,052        | 985,690,938          |
| 冷柜销售 | 139,311,374          | 114,381,586          | -                    | -                    |
| 其他销售 | 89,164,225           | 75,423,443           | -                    | -                    |
|      | <u>3,315,066,447</u> | <u>2,507,767,367</u> | <u>2,550,506,407</u> | <u>1,833,169,517</u> |

|      | 公 司<br>2003年1至6月     |                      | 公 司<br>2002年1至6月     |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 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 | 1,154,750,364        | 920,476,406          | 1,036,641,057        | 743,659,624          |
| 空调销售 | 1,121,881,083        | 959,342,379          | 1,041,489,030        | 734,820,956          |
| 冷柜销售 | 51,878,540           | 44,353,609           | -                    | -                    |
|      | <u>2,328,509,987</u> | <u>1,924,172,394</u> | <u>2,078,130,087</u> | <u>1,478,480,580</u> |

合并前五名客户销售收入总额  
人民币元

339,306,323

占全部销售收入比例  
%

10

广东科龙电器股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年6月30日止期间

33、财务费用

|          | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2002 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 利息支出     | 58,518,953                    | 53,794,531                    |
| 减：利息收入   | 8,537,498                     | 11,248,544                    |
| 汇兑(收益)损失 | 364,614                       | (1,873,584)                   |
| 其他       | 3,297,753                     | 875,181                       |
|          | <u>53,643,822</u>             | <u>41,547,584</u>             |

34、投资收益（亏损）

| 合并数           | 2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 2002 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 处置被投资单位收益（损失） | (216,831)              | -                      |
| 于联营公司之投资损失    | (5,900,283)            | (1,238,539)            |
| 长期股权投资差额摊销    | (6,666,088)            | (6,650,000)            |
| 计提的长期投资减值准备   | -                      | 3,603,617              |
|               | <u>(12,783,202)</u>    | <u>(4,284,922)</u>     |
| 公司数           | 2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 2002 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
| 于子公司之投资收益（损失） | 181,257,891            | (17,004,730)           |
| 于联营公司之投资损失    | (5,914,246)            | (721,967)              |
| 长期股权投资差额摊销    | (6,867,318)            | (6,600,000)            |
| 计提的长期投资减值准备   | -                      | 3,603,617              |
|               | <u>168,476,327</u>     | <u>(20,723,080)</u>    |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

35、所得税

|            | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2002 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 公司应计所得税（注） | -                             | -                             |
| 子公司应计所得税   | 5,934,088                     | 2,799,256                     |
|            | <u>5,934,088</u>              | <u>2,799,256</u>              |

注：由于公司本会计期间应纳税所得额亏损，故无所得税。

36、支付的其它与投资活动有关的现金

|                 | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|-----------------|-------------------------------|
| 保证金存款增加         | 369,222,378                   |
| 支付的其它与投资活动有关的现金 | <u>369,222,378</u>            |

37、现金及现金等价物

|           | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>年 初 数<br>人民币元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货币资金（附注5） | 1,902,594,833        | 1,417,085,462        |
| 减：保证金存款   | <u>1,099,669,700</u> | <u>730,447,322</u>   |
|           | <u>802,925,133</u>   | <u>686,638,140</u>   |
|           | 公 司<br>期 末 数<br>人民币元 | 公 司<br>年 初 数<br>人民币元 |
| 货币资金      | 1,380,080,025        | 1,065,118,299        |
| 减：保证金存款   | <u>1,044,493,000</u> | <u>708,890,280</u>   |
|           | <u>335,587,025</u>   | <u>356,228,019</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2003年6月30日止期间

### 38、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    | 1,445,220,685        | 1,641,370,163        | 139,311,374        | 89,164,225         | -                    | 3,315,066,447        |
| 分部间营业收入   | -                    | -                    | -                  | 391,288,405        | (391,288,405)        | -                    |
| 营业收入合计    | <u>1,445,220,685</u> | <u>1,641,370,163</u> | <u>139,311,374</u> | <u>480,452,630</u> | <u>(391,288,405)</u> | <u>3,315,066,447</u> |
| 二、 销售成本：  |                      |                      |                    |                    |                      |                      |
| 对外销售成本    | 1,022,811,354        | 1,295,150,984        | 114,381,586        | 75,423,443         | -                    | 2,507,767,367        |
| 分部间销售成本   | -                    | -                    | -                  | 382,826,082        | (382,826,082)        | -                    |
| 销售成本合计    | <u>1,022,811,354</u> | <u>1,295,150,984</u> | <u>114,381,586</u> | <u>458,249,525</u> | <u>(382,826,082)</u> | <u>2,507,767,367</u> |
| 三、 期间费用合计 | <u>293,248,751</u>   | <u>300,227,648</u>   | <u>21,464,807</u>  | <u>31,585,797</u>  | <u>-</u>             | <u>646,527,003</u>   |
| 四、 营业利润合计 | <u>129,160,580</u>   | <u>45,991,531</u>    | <u>3,464,981</u>   | <u>(9,382,692)</u> | <u>(8,462,323)</u>   | <u>160,772,077</u>   |
| 五、 资产总额   | <u>4,685,238,677</u> | <u>4,075,518,687</u> | <u>249,646,287</u> | <u>898,193,067</u> | <u>-</u>             | <u>9,908,596,718</u> |
| 六、 负债总额   | <u>3,044,937,252</u> | <u>3,404,772,195</u> | <u>125,938,916</u> | <u>362,695,914</u> | <u>-</u>             | <u>6,938,344,277</u> |

### 39、关联方关系及其交易

(1)除附注4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 |
|------------------------|------|-----------------------|--------------------------|--------|-------|
| 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       | 本期增加数<br>人民币元 | 本期减少数<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元       |
|--------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 顺德格林柯尔 | 人民币1,200,000,000元 | -             | -             | 人民币1,200,000,000元 |

其他存在控制关系的关联方的注册资本于本会计期间未发生变化，参见附注4。

39、关联方关系及其交易（续）

(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       |       | 本期增加数 |   | 本期减少数 |   | 期 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 |

(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4。

(4)不存在控制关系的关联方关系的性质

| 关联方名称                        | 与公司的关系              |
|------------------------------|---------------------|
| 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       |
| 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      |



39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易：

(a) 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>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2002 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 销售       |                               |                               |
| - 华傲电子   | -                             | 4,266,926                     |
| - 万高进出口  | -                             | 34,159,083                    |
| - 科龙冷柜   | -                             | 3,684,850                     |
| - 重庆科龙   | -                             | 53,944,503                    |
| - 重庆容声   | 49,328,572                    | 33,212,615                    |
|          | <u>49,328,572</u>             | <u>129,267,977</u>            |
| 采购       |                               |                               |
| - 科龙家电   | -                             | 16,537,733                    |
| - 华傲电子   | -                             | 144,119,851                   |
| - 万高进出口  | -                             | 46,969,246                    |
| - 成都新星   | 20,689,107                    | 22,043,612                    |
| - 海南格林柯尔 | -                             | 27,000,000                    |
|          | <u>20,689,107</u>             | <u>256,670,442</u>            |

(b) 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>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2002 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 出售     |                               |                               |
| - 华傲电子 | -                             | 1,222,603                     |

39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易（续）：

(c)其他

|                                       | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2002 年 1 至 6 月<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                                | -                             | 340,000,000                   |
| - 顺德格林柯尔                              | <u>385,000,000</u>            | <u>250,000,000</u>            |
|                                       | <u>385,000,000</u>            | <u>590,000,000</u>            |
| 向关联方收取或（支付）的其他费用                      |                               |                               |
| - 向勤 + 缘支付广告费                         | -                             | (350,414)                     |
| - 向广州安泰达支付物流管理费                       | (2,687,232)                   | (1,017,273)                   |
| - 向成都新星收取利息收入（参见<br>附注 39(5)(d)(iii)） | <u>992,970</u>                | <u>1,605,600</u>              |
|                                       | <u>(1,694,262)</u>            | <u>273,913</u>                |

39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易（续）：

(d)债权债务往来情形

| 科 目           | 关联方名称     | 合 并<br>期 末 数       | 合 并<br>年 初 数       |
|---------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款          | 重庆科龙      | 1,554,822          | -                  |
| 其他应收款         | 容声集团(i)   | 684,992,532        | 684,992,532        |
|               | 其他        | -                  | 3,026,780          |
| 预付账款          | 成都新星      | 20,848,340         | -                  |
| 一年以上<br>长期应收款 | 职工工会(ii)  | 51,602,908         | 51,602,908         |
|               | 成都新星(iii) | 34,000,000         | 34,000,000         |
|               |           | <u>792,998,602</u> | <u>773,622,220</u> |
| 应付账款          | 海南格林柯尔    | 310,500            | 149,000            |
|               | 成都新星      | -                  | 5,087,833          |
|               |           | <u>310,500</u>     | <u>5,236,833</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，而无需支付使用费：(a)于香港或中国注册的，及/或(b)容声集团今后可能其他地区注册或申请注册的，并/或(c)所有今后可能转让给容声集团并不反对的其他产品在全球范围内使用，使用期限与商标注册的使用期限相同。经本公司书面同意，容声集团可使用并允许第三方使用该商标于许可协议规定以外的产品。目前，根据该协议，本集团对冰箱类产品使用“科龙”和“容声”商标，并同时将“科龙”商标用于空调产品。

39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间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12月31日止，公司应收容声集团的款项余额为人民币857,401,532元（未扣除坏账准备人民币172,409,000之前）。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”）；

39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间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。

39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间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，截至2002年11月21日止，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，截至2002年11月21日止，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2003年6月30日止，上述交易尚未完成。

(ii) 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。截至2003年6月30日止，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。

39、关联方关系及其交易（续）

(5)集团与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易（续）：

(iii) 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）。

40、或有事项

|                                | 期 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39(5)(c)） | 3,975          | 3,975          |
| 已贴现尚未到期之商业承兑汇票                 | -              | 35,270         |
| 合计                             | <u>3,975</u>   | <u>39,245</u>  |

41、资本承诺

|                            | 期 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 | <u>19,026</u>  | <u>37,910</u>  |

\* \*会计报表结束\* \*

广东科龙电器股份有限公司  
补充资料  
2003年6月30日止期间

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 2003 年 6 月 30 日，法定财务报告本期间净利润为人民币 144,606 千元及净资产为人民币 2,746,742 千元，按国际会计准则对本期间净利润和期末净资产的主要调整如下：

|                   | 2003 年 1 至 6 月<br>净利润<br>人民币千元 | 2003 年 6 月 30 日<br>净资产<br>人民币千元 |
|-------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 根据中国会计准则编制财务报表金额  | 144,606                        | 2,746,742                       |
| 按国际会计准则调整：        |                                |                                 |
| - 调整固定资产重估增值及有关折旧 | (2,374)                        | 12,693                          |
| 按国际会计准则编制财务报表金额   | <u>142,232</u>                 | <u>2,759,435</u>                |

二、全面摊薄和加权平均计算净资产收益率及每股收益：

|              | 2003年1-6月     |        |         |      | 2002年1-6月     |        |             |      |
|--------------|---------------|--------|---------|------|---------------|--------|-------------|------|
|              | 净资产收益率<br>(%) |        | 每股收益(元) |      | 净资产收益率<br>(%) |        | 每股收益<br>(元) |      |
|              | 摊薄            | 加权平均   | 摊薄      | 加权平均 | 摊薄            | 加权平均   | 摊薄          | 加权平均 |
| 主营业务利润       | 29.38%        | 31.11% | 0.81    | 0.81 | 32.00%        | 31.94% | 0.72        | 0.72 |
| 营业利润         | 5.85%         | 6.20%  | 0.16    | 0.16 | 5.85%         | 6.36%  | 0.12        | 0.12 |
| 净利润          | 5.26%         | 5.57%  | 0.15    | 0.15 | 5.26%         | 5.72%  | 0.11        | 0.11 |
| 扣除非经常损益后的净利润 | 5.33%         | 5.65%  | 0.15    | 0.15 | 5.33%         | 5.80%  | 0.11        | 0.11 |

广东科龙电器股份有限公司  
补充资料



2003年6月30日止期间

三、二零零三年六月三十日资产减值准备明细表：

| 项目                   | 合并数                |                  |                     |                    |
|----------------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|
|                      | 2003 年 1 月 1 日     | 本期增加数            | 本期转销数               | 2003 年 6 月 30 日    |
| <b>一、 坏账准备合计</b>     | <b>319,294,128</b> | <b>1,794,704</b> | <b>(15,660,398)</b> | <b>305,428,434</b> |
| 其中： 应收账款             | 140,506,141        | 1,794,704        | (15,660,398)        | 126,640,447        |
| 其他应收款                | 178,787,987        | -                | -                   | 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>136,726,986</b> | -                | <b>(35,417,848)</b> | <b>101,309,138</b> |
| 其中： 产成品              | 85,729,527         | -                | (35,417,848)        | 50,311,679         |
| 在产品                  | -                  | -                | -                   | -                  |
| 原材料                  | 50,997,459         | -                | -                   | 50,997,459         |
| <b>四、 固定资产减值准备合计</b> | <b>61,375,205</b>  | -                | <b>(24,447,969)</b> | <b>36,927,236</b>  |
| 其中： 房屋建筑物            | 51,692,513         | -                | (24,447,969)        | 27,244,544         |
| 机器设备                 | 9,673,692          | -                | -                   | 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>71,200,641</b>  | -                | -                   | <b>71,200,641</b>  |
| 其中： 长期股权投资           | 71,200,641         | -                | -                   | 71,200,641         |
| 长期债权投资               | -                  | -                | -                   | -                  |

广东科龙电器股份有限公司  
补充资料

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

资产负债表项目:

- a. 货币资金增加为保证金存款增加所致。
- b. 应收账款增加系销售收入增加所致。
- c. 存货增加系销售旺季材料储备及产成品储备增加所致。
- d. 短期借款增加系应付票据贴现调整增加所致。
- e. 应付票据及应付账款增加系旺季延期支付及利用应付票据支付货款所致。
- f. 预收账款增加系旺季客户提前打款增加所致。
- g. 资本公积减少系弥补亏损所致。

利润及利润分配表项目

- 1、 销售收入增加系扩大产品销量所致。
- 2、 销售成本增加系扩大产品销量所致。
- 3、 其他业务利润增加系材料销售增加所致。

## 资产负债表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司  
元

单位：人民币

| 资 产         | 附注           | 2003 年 6 月 30 日<br>合并 | 2003 年 6 月 30 日<br>公司 | 2002 年 12 月 31 日<br>合并 | 2002 年 12 月 31 日<br>公司 |
|-------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 流动资产：       |              |                       |                       |                        |                        |
| 货币资金        | 5            | 1,902,594,833         | 1,380,080,025         | 1,417,085,462          | 1,065,118,299          |
| 应收票据        | 6            | 746,874,538           | 653,878,775           | 622,627,806            | 613,597,439            |
| 应收帐款        | 7            | 1,166,958,252         | 278,194,451           | 381,535,897            | 275,661,469            |
| 其它应收款       | 8            | 1,315,604,102         | 2,545,257,568         | 1,222,868,831          | 2,107,281,156          |
| 预付帐款        | 10           | 135,538,051           | 44,576,451            | 89,011,737             | 36,549,630             |
| 存货          | 11           | 1,483,612,796         | 770,552,085           | 1,123,325,956          | 679,131,994            |
| 待摊费用        |              | 11,295,877            | 3,976,853             | 6,411,749              | 5,135,474              |
| 其它流动资产      |              | 1,098,813             | 970                   | 970                    | 970                    |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 流动资产合计      |              | <u>6,763,577,262</u>  | <u>5,676,517,178</u>  | <u>4,862,868,408</u>   | <u>4,782,476,431</u>   |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 长期投资        |              |                       |                       |                        |                        |
| 长期股权投资      | 12           | <u>223,526,174</u>    | <u>1,359,382,660</u>  | <u>198,173,987</u>     | <u>1,223,334,010</u>   |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 固定资产：       |              |                       |                       |                        |                        |
| 固定资产原价      | 13           | 3,594,118,098         | 1,416,384,295         | 3,635,836,132          | 1,420,958,597          |
| 减：累计折旧      | 13           | <u>1,679,131,592</u>  | <u>536,557,753</u>    | <u>1,586,467,593</u>   | <u>509,851,837</u>     |
| 固定资产净值      | 13           | 1,914,986,506         | 879,826,542           | 2,049,368,539          | 911,106,760            |
| 减：固定资产减值准备  | 13           | <u>36,927,236</u>     | —                     | <u>61,375,205</u>      | —                      |
| 固定资产净额      | 13           | 1,878,059,270         | 879,826,542           | 1,987,993,334          | 911,106,760            |
| 在建工程        | 14           | 14,990,566            | 7,613,888             | 11,323,062             | 7,550,688              |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 固定资产合计      |              | <u>1,893,049,836</u>  | <u>887,440,430</u>    | <u>1,999,316,396</u>   | <u>918,657,448</u>     |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 无形资产及其它资产   |              |                       |                       |                        |                        |
| 无形资产        | 15           | 314,849,234           | 194,454,745           | 313,881,774            | 198,209,350            |
| 长期待摊费用      | 16           | 193,937,685           | 57,999,735            | 196,695,856            | 66,644,180             |
| 一年以上的长期应收款  | 39(5)<br>(d) | 85,602,908            | 51,602,908            | 85,602,908             | 51,602,908             |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 无形资产及其它资产合计 |              | <u>594,389,827</u>    | <u>304,057,388</u>    | <u>596,180,538</u>     | <u>316,456,438</u>     |
|             |              |                       |                       |                        |                        |
| 资产总计        |              | <u>9,474,543,099</u>  | <u>8,227,397,656</u>  | <u>7,656,539,329</u>   | <u>7,240,924,327</u>   |

（附注为会计报表的组成部分）

## 资产负债表（续）

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币

元

| 负债及股东权益    | 附注     | 2003年6月30日<br>合并     | 2003年6月30日<br>公司     | 2002年12月31日<br>合并    | 2002年12月31日<br>公司    |
|------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：      |        |                      |                      |                      |                      |
| 短期借款       | 17     | 1,449,045,154        | 535,700,000          | 960,164,036          | 400,000,000          |
| 应付票据       | 18     | 1,440,716,764        | 1,805,112,639        | 942,591,729          | 1,075,014,036        |
| 应付帐款       | 19     | 1,319,381,499        | 652,933,647          | 739,184,874          | 652,568,689          |
| 预收帐款       | 20     | 812,032,842          | 638,044,910          | 337,665,921          | 300,245,037          |
| 应付工资       |        | 43,655,125           | 7,434,440            | 44,211,152           | 30,370,421           |
| 应付福利费      |        | 6,073,916            | 1,293,069            | 3,986,906            | 1,489,938            |
| 应付股利       |        | -                    | -                    | 52,409               | -                    |
| 应交税金       | 21     | (24,256,828)         | 16,032,797           | 39,849,854           | 62,552,141           |
| 其它应交款      |        | 1,545,495            | 318,981              | 2,944,393            | 2,029,317            |
| 其它应付款      | 22     | 402,829,517          | 433,528,772          | 616,737,987          | 519,065,990          |
| 预提费用       | 23     | 288,687,714          | 231,830,222          | 211,076,574          | 185,670,788          |
| 预计负债       | 24     | 76,264,736           | 76,264,736           | 105,031,134          | 105,031,134          |
| 一年内到期的长期负债 | 25     | 215,000,000          | 215,000,000          | 65,233,515           | 60,000,000           |
|            |        |                      |                      |                      |                      |
| 流动负债 合计    |        | <u>6,030,975,934</u> | <u>4,613,494,213</u> | <u>4,068,730,484</u> | <u>3,394,037,491</u> |
|            |        |                      |                      |                      |                      |
| 长期负债       |        |                      |                      |                      |                      |
| 长期借款       | 26     | 400,000,000          | 400,000,000          | 714,766,571          | 690,000,000          |
| 长期应付款      | 27     | 73,314,724           | 65,781,108           | 75,822,128           | 70,126,659           |
| 应计被投资单位的债务 | 12 (2) | -                    | 394,452,224          | -                    | 494,015,291          |
|            |        |                      |                      |                      |                      |
| 长期负债合计     |        | <u>473,314,724</u>   | <u>860,233,332</u>   | <u>790,588,699</u>   | <u>1,254,141,950</u> |
|            |        |                      |                      |                      |                      |
| 负债合计       |        | <u>6,938,344,277</u> | <u>5,468,057,058</u> | <u>4,859,319,183</u> | <u>4,648,179,441</u> |
|            |        |                      |                      |                      |                      |
| 少数股东权益     |        | 223,510,313          | -                    | 222,219,313          | -                    |
|            |        |                      |                      |                      |                      |
| 股东权益：      |        |                      |                      |                      |                      |
| 股本         | 28     | 992,006,563          | 992,006,563          | 992,006,563          | 992,006,563          |
| 资本公积       | 29     | 1,515,106,771        | 1,515,106,771        | 2,452,995,887        | 2,452,995,887        |
| 盈余公积       | 30     | 114,580,901          | 114,580,901          | 343,742,703          | 343,742,703          |
| 其中：公益金     | 30     | 114,580,901          | 114,580,901          | 114,580,901          | 114,580,901          |
| 未分配利润      | 31     | 126,862,052          | 133,790,035          | (1,211,930,161)      | (1,194,186,108)      |
| 外币报表折算差额   |        | (1,814,159)          | (1,814,159)          | (1,814,159)          | (1,814,159)          |

|           |  |                      |                      |                      |                      |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           |  |                      |                      |                      |                      |
| 股东权益合计    |  | <u>2,746,742,128</u> | <u>2,753,670,111</u> | <u>2,575,000,833</u> | <u>2,592,744,886</u> |
|           |  |                      |                      |                      |                      |
| 负债及股东权益总计 |  | <u>9,474,543,099</u> | <u>8,227,397,656</u> | <u>7,656,539,329</u> | <u>7,240,924,327</u> |

## 利润及利润分配表

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 | 2003年1至6月<br>合并 | 2003年1至6月<br>公司 | 2002年1至6月<br>合并 | 2002年1至6月<br>公司 |
|--------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、主营业务收入     | 32 | 3,315,066,447   | 2,328,509,987   | 2,550,506,407   | 2,078,130,087   |
| 减：主营业务成本     | 32 | 2,507,767,367   | 1,924,172,394   | 1,833,169,517   | 1,478,480,580   |
| 主营业务税金及附加    |    | 246,603         | 136,151         | 174,096         | 120,272         |
| 二、主营业务利润     |    | 807,052,477     | 404,201,442     | 717,162,794     | 599,529,235     |
| 加：其它业务利润（亏损） |    | 15,708,524      | 1,209,348       | 10,374,662      | (690,253)       |
| 减：营业费用       |    | 466,765,323     | 408,659,880     | 446,943,789     | 414,782,070     |
| 管理费用         |    | 141,579,779     | 9,102,811       | 123,083,746     | 18,854,128      |
| 财务费用         | 33 | 53,643,822      | 24,281,566      | 41,547,584      | 33,967,159      |
| 三、营业利润       |    | 160,772,077     | (36,633,467)    | 115,962,337     | 131,235,625     |
| 加：投资收益（亏损）   | 34 | (12,783,202)    | 168,476,327     | (4,284,922)     | (20,723,080)    |
| 补贴收入         |    | 18,190          | 18,190          | -               | -               |
| 营业外收入        |    | 4,624,096       | 2,506,806       | 4,921,767       | 2,456,337       |
| 减：营业外支出      |    | 799,968         | 577,821         | 974,981         | 287,580         |
| 四、利润总额       |    |                 |                 |                 |                 |

|                     |    |                    |                    |                        |                        |
|---------------------|----|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
|                     |    | 151,831,193        | 133,790,035        | 115,624,201            | 112,681,302            |
| 减：所得税               | 35 | 5,934,088          | -                  | 2,799,256              | -                      |
| 加：少数股东损益            |    | (1,291,000)        | -                  | (143,643)              | -                      |
| 五、净利润               |    | 144,606,105        | 133,790,035        | 112,681,302            | 112,681,302            |
| 加：年初未分配利润           |    | (1,211,930,161)    | (1,194,186,108)    | (1,313,207,151)        | (1,285,391,909)        |
| 加：法定盈余公积弥补亏损        |    | 229,161,802        | 229,161,802        | -                      | -                      |
| 资本公积弥补亏损            |    | 965,024,306        | 965,024,306        | -                      | -                      |
| 六、可供分配的利润           |    | 126,862,052        | 133,790,035        | (1,200,525,849)        | (1,172,710,607)        |
| 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         |    | 126,862,052        | 133,790,035        | (1,200,525,849)        | (1,172,710,607)        |
| 减：提取任意盈余公积          |    | -                  | -                  | -                      | -                      |
| 应付普通股股利             |    | -                  | -                  | -                      | -                      |
| 八、未分配利润             |    | <u>126,862,052</u> | <u>133,790,035</u> | <u>(1,200,525,849)</u> | <u>(1,172,710,607)</u> |
| 补充资料：               |    |                    |                    |                        |                        |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益 |    |                    |                    |                        |                        |
| 2.自然灾害发生的损失         |    |                    |                    |                        |                        |
| 3.会计政策变更增加（或减少）利润总额 |    |                    |                    |                        |                        |
| 4.会计估计变更增加（或减少）利润总额 |    |                    |                    |                        |                        |
| 5.债务重组损失            |    |                    |                    |                        |                        |
| 6.其他                |    |                    |                    |                        |                        |

(附注为会计报表的组成部分)

# 现金流量表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币

元

| 项目              | 附注 | 2003 年 1 至 6 月<br>合并 | 2003 年 1 至 6<br>月<br>公司 | 2002 年 1 至 6 月<br>合并 | 2002 年 1 至 6 月<br>公司 |
|-----------------|----|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |    |                      |                         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |    | 3,263,357,958        | 2,478,701,340           | 2,762,516,763        | 2,331,027,036        |
| 收到的其它与经营活动有关的现金 |    | <u>28,888,308</u>    | <u>11,099,675</u>       | <u>43,788,659</u>    | <u>385,016,735</u>   |

|                            |    |                      |                      |                      |                      |
|----------------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 现金流入小计                     |    | <u>3,292,246,266</u> | <u>2,489,801,015</u> | <u>2,806,305,422</u> | <u>2,716,043,771</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 2,426,390,916        | 1,917,309,407        | 1,974,905,410        | 1,771,128,458        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 213,901,174          | 85,637,720           | 144,444,705          | 61,061,020           |
| 支付的各项税费                    |    | 39,767,214           | 28,408,063           | 23,922,545           | 3,685,839            |
| 支付的其它与经营活动有关的现金            |    | <u>278,053,182</u>   | <u>77,363,279</u>    | <u>507,748,855</u>   | <u>938,260,214</u>   |
| 现金流出小计                     |    | <u>2,958,112,486</u> | <u>2,108,718,469</u> | <u>2,651,021,515</u> | <u>2,774,135,531</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | <u>334,133,780</u>   | <u>381,082,546</u>   | <u>155,283,907</u>   | <u>(58,091,760)</u>  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |                      |                      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额 |    | 10,611,877           | 8,230,434            | 15,806,721           | -                    |
| 收到的其它与投资活动有关的现金            |    | 二                    | 二                    | <u>215,785,585</u>   | <u>210,473,592</u>   |
| 现金流入小计                     |    | <u>10,611,877</u>    | <u>8,230,434</u>     | <u>231,592,306</u>   | <u>210,473,592</u>   |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金   |    | 113,034,347          | 12,744,123           | 76,797,879           | 18,558,878           |
| 投资所支付的现金                   |    | 11,000,000           | 35,000,000           | -                    | -                    |
| 支付的其它与投资活动有关的现金            | 36 | <u>369,222,378</u>   | <u>335,602,720</u>   | 二                    | 二                    |
| 现金流出小计                     |    | <u>493,256,725</u>   | <u>383,346,843</u>   | <u>76,797,879</u>    | <u>18,558,878</u>    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | <u>(482,644,848)</u> | <u>(375,116,409)</u> | <u>154,794,427</u>   | <u>191,914,714</u>   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |                      |                      |                      |                      |
| 借款所收到的现金                   |    | <u>1,174,700,000</u> | <u>325,000,000</u>   | <u>950,000,000</u>   | <u>910,000,000</u>   |
| 现金流入小计                     |    | <u>1,174,700,000</u> | <u>325,000,000</u>   | <u>950,000,000</u>   | <u>910,000,000</u>   |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 850,818,968          | 324,300,000          | 1,328,021,163        | 990,000,000          |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | <u>59,082,971</u>    | <u>27,307,131</u>    | <u>55,059,500</u>    | <u>42,602,965</u>    |
| 现金流出小计                     |    | <u>909,901,939</u>   | <u>351,607,131</u>   | <u>1,383,080,663</u> | <u>1,032,602,965</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | <u>264,798,061</u>   | <u>(26,607,131)</u>  | <u>(433,080,663)</u> | <u>(122,602,965)</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响               |    | 二                    | 二                    | <u>6,560,068</u>     | 二                    |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | <u>116,286,993</u>   | <u>(20,640,994)</u>  | <u>(116,442,261)</u> | <u>11,219,989</u>    |

## 现金流量表（续）

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 | 2003年1至6月<br>合并 | 2003年1至6月<br>公司 | 2002年1至6<br>月<br>合并 | 2002年1至6月<br>公司 |
|--------------------|----|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 1 将净利润调节为经营活动现金流量： |    |                 |                 |                     |                 |



|                                 |    |                      |                     |                      |                     |
|---------------------------------|----|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 净利润                             |    | 144,606,105          | 133,790,035         | 112,681,302          | 112,681,302         |
| 加：少数股东损益                        |    | 1,291,000            | -                   | 143,643              | -                   |
| 计提或转销的资产减值准备                    |    | (49,283,542)         | (52,499,389)        | 4,278,734            | 1,644,500           |
| 固定资产折旧                          |    | 109,782,501          | 31,861,157          | 130,571,860          | 64,290,202          |
| 无形资产摊销                          |    | 5,745,841            | 3,754,605           | 5,333,355            | 4,460,716           |
| 长期待摊费用摊销                        |    | 51,128,245           | 11,918,239          | 83,214,110           | 11,467,617          |
| 待摊费用的减少（减：增加）                   |    | (4,884,128)          | 1,158,621           | (2,358,757)          | (523,571)           |
| 预提费用的增加（减：减少）                   |    | 49,356,351           | 14,480,746          | 44,390,361           | (6,316,980)         |
| 处置固定资产、无形资产和其它<br>长期资产的损失（减：收益） |    | 43,823,154           | 595,756             | 395,406              | -                   |
| 财务费用                            |    | 58,518,953           | 30,219,421          | 41,547,584           | 33,967,158          |
| 投资损失（减：收益）                      |    | 12,783,202           | (168,476,327)       | 4,284,922            | 17,716,721          |
| 存货的减少（减：增加）                     |    | (324,868,992)        | (53,937,628)        | (601,741,368)        | (509,475,463)       |
| 经营性应收项目的减少（减：增<br>加）            |    | (1,036,162,821)      | (478,800,825)       | (272,109,840)        | 163,008,849         |
| 经营性应付项目的增加（减：减<br>少）            |    | <u>1,272,297,911</u> | <u>907,018,135</u>  | <u>604,652,595</u>   | <u>48,987,189</u>   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   |    | <u>334,133,780</u>   | <u>381,082,546</u>  | <u>155,283,907</u>   | <u>(58,091,760)</u> |
| 2 不涉及现金收支的投资和筹资活动：              |    | 二                    | 二                   | 二                    | 二                   |
| 3 现金及现金等价物净增加情况：                |    |                      |                     |                      |                     |
| 现金的期末余额                         | 37 | 802,925,133          | 335,587,025         | 534,754,303          | 392,578,825         |
| 减：现金的期初余额                       |    | <u>686,638,140</u>   | <u>356,228,019</u>  | <u>651,196,564</u>   | <u>381,358,836</u>  |
| 现金及现金等价物净增加额                    |    | <u>116,286,993</u>   | <u>(20,640,994)</u> | <u>(116,442,261)</u> | <u>11,219,989</u>   |

(附注为会计报表的组成部分)