

广东科龙电器股份有限公司及其子公司
(在中华人民共和国注册成立)

二〇〇〇年及一九九九年十二月三十一日
会计报表及注册会计师审计报告

审计报告

致：广东科龙电器股份有限公司全体股东

安达信·华强会计师事务所(以下简称“我们”)接受委托，审计了广东科龙电器股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下总称为“贵集团”)二〇〇〇年及一九九九年十二月三十一日的合并资产负债表和二〇〇〇年度及一九九九年度的合并利润及利润分配表和合并现金流量表，以及 贵公司二〇〇〇年及一九九九年十二月三十一日的资产负债表和二〇〇〇年度及一九九九年度的利润及利润分配表和现金流量表。编列会计报表是 贵集团及 贵公司管理阶层的责任，我们的责任是依据我们的审计对此等会计报表发表意见。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，我们结合贵公司及 贵集团的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

于二〇〇〇年十二月三十一日，贵集团一子公司之累计亏损额应由其少数股东承担的部分超过其少数股东的投资帐面价值约人民币 158,115,000 元(“超额亏损”)。根据有关会计准则及规定，少数股东所承担的投资亏损应以少数股东的投资帐面价值减至零为限。目前贵公司管理阶层正与该少数股东商讨此事，并相信该少数股东最终将提供额外的财务支持以弥补该超额亏损。因此，于二〇〇〇年十二月三十一日的合并财务报表中，该超额亏损记录于少数股东权益项下。如果由 贵集团承担该超额亏损，合并净亏损将增加约人民币 158,115,000 元，同时少数股东权益相应增加同等金额。

贵公司在计算其二〇〇〇年度损益时按权益法记录上述子公司百分之六十之应承担亏损。如果 贵公司根据上述规定承担该子公司少数股东之超额亏损，贵公司的净亏损将增加约人民币 158,115,000 元，同时二〇〇〇年十二月三十一日之长期投资将减少同等金额。

除上述事项的影响，我们认为，上述会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》、《合并会计报表暂行规定》及其他有关的规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司及 贵集团二〇〇〇年及一九九九年十二月三十一日的财务状况和二〇〇〇年度及一九九九年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

安达信·华强会计师事务所

中国注册会计师

王斌红

中国·北京

二〇〇一年四月二十七日

张向际

广东科龙电器股份有限公司及其子公司
会计报表附注说明
二〇〇〇年及一九九九年十二月三十一日

(除另予注明外, 所有金额系以人民币元为单位)

1. 公司设立说明及主要业务

广东科龙电器股份有限公司("本公司")系于一九九二年十二月十六日在中华人民共和国("中国")成立。本公司及其子公司在下文统称"本集团"。本集团主要从事冰箱及空调器的制造与销售、模具及塑胶的制造和采购业务。

于一九九六年七月二十三日, 本公司之 459,589,808 股境外公众股(以下称为"H股")在香港联合交易所有限公司上市。于一九九八年度, 本公司获准发行 110,000,000 股境内上市人民币普通股("A股"), 并于一九九九年七月十三日在深圳交易所上市。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(a) 会计制度

本集团执行中华人民共和国《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》和《合并会计报表暂行规定》及其他有关法规、制度和规定。

(b) 会计年度

采用公历制, 自一月一日起至十二月三十一日止。

(c) 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

(d) 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础。各项资产除按规定进行了资产评估以评估值计价外, 均按取得时的实际成本计价。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(e) 外币业务核算方法

本公司及其中中国境内的子公司及联营公司之会计帐目及记录乃以人民币为记帐本位币，人民币为不可自由兑换的货币。外币交易均以交易发生当月一日的适用汇率换算为人民币入帐。于资产负债表日，以外币计价的货币性资产和负债再按该日的适用汇率折算成人民币。以外币计价的非货币性资产和负债则以历史汇率折算。以外币计价的货币性资产和负债因交易日以后汇率变动而产生的汇兑损益除已资本化者外均作为当年度损益处理。

境外子公司以当地应用货币(一般为境外子公司注册成立地之货币)为记帐本位币。境外子公司以外币进行之经济业务按交易日所报之适用汇率的中间价换算为当地应用货币。以外币计算之货币性资产及负债以决算日之适用汇率的中间价换算为当地应用货币，以外币计算之非货币性资产及负债则根据历史汇率计算。货币性资产及负债因汇率于交易日期后变动而产生之汇兑损益，已计入相应期间境外子公司之经营业绩内。

(f) 外币会计报表的折算方法

在编制合并会计报表时，本公司境外子公司的外币会计报表已折算为人民币，方法如下：

资产负债表

资产及负债类项目按决算日中国人民银行公布的汇率折算成人民币；未分配利润或累计亏损按折算后的利润及利润分配表所示金额列示；其他股东权益类项目按发生当日中国人民银行公布的汇率折算为人民币入帐；资产负债表折算差额列入股东权益。

利润及利润分配表

除年初未分配利润或累计亏损按上年度会计报表结转外，发生额均按当年度中国人民银行公布的决算日汇率经加权平均后折算为人民币。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(g) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括了本公司及其子公司的会计报表。

子公司是指：本公司(i)在该公司直接或间接持有超过 50%具有表决权的股份或权益的长期投资；或者(ii)在该公司管理委员会或董事会中拥有多数表决权。于本公司的会计报表内，对子公司的投资系按权益法计价。

于二〇〇〇年十二月三十一日，本集团的子公司及联营公司如下所示：

公司名称	注册地及日期	本集团投资额	本公司应占权益比例		注册资本	经营范围
			直接	间接		
<u>子公司</u>						
科龙发展有限公司 ("科龙发展")	香港 一九九三年八月十七日	10,000,000 港元	100%	-	5,000,000 港元	投资控股
广东科龙冰箱有限公司 ("科龙冰箱")(i)	中国 一九九五年十二月二十五日	26,800,000 美元	70%	30%	26,800,000 美元	制造及销售冰箱
广东科龙空调器有限公司 ("科龙空调")(i)	中国 一九九六年三月十九日	人民币 281,000,000 元	60%	-	36,150,000 美元	制造及销售空调器
顺德容声塑胶制品厂有限公司 ("容声塑胶")(i)	中国 一九九一年十月十八日	人民币 85,780,000 元	45%	25%	14,800,000 美元	制造塑胶配件
成都科龙冰箱有限公司 ("成都科龙")(i)	中国 一九九六年十一月十九日	人民币 140,000,000 元	45%	25%	人民币 200,000,000 元	制造及销售冰箱
营口科龙冰箱有限公司 ("营口科龙")(i)	中国 一九九六年十二月十五日	人民币 134,000,000 元	42%	25%	人民币 200,000,000 元	制造及销售冰箱
广东科龙模具有限公司 ("科龙模具")(i)	中国 一九九四年七月二十日	人民币 86,940,000 元	40%	30%	15,000,000 美元	制造模具
广东珠江冰箱有限公司 ("珠江冰箱")	香港 一九八五年七月二十六日	400,000 港元	-	100%	400,000 港元	销售冰箱原材料及配件
广科拓展有限公司	英属维尔京群岛 一九九七年七月一日	1 美元	-	100%	1 美元	广告代理
Kelon Financial Services Limited	英属维尔京群岛 一九九九年一月十三日	50,000 美元	-	100%	50,000 美元	投资控股
科龙电器有限公司	香港 一九九一年八月二十九日	10,000 港元	-	100%	10,000 港元	物业投资
日本科龙株式会社	日本 一九九六年五月二十二日	990,000,000 日元	-	90%	1,100,000,000 日元	技术研究及家庭电器贸易

顺德市容奇科龙配件有限公司(i)	中国 一九九九年十一月 二十四日	5,620,000 美元	70%	30%	5,620,000 美元	制造及销售冰箱及 空调器配件
------------------	------------------------	--------------	-----	-----	--------------	-------------------

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(g) 合并会计报表的编制方法(续)

公司名称	注册地及日期	本集团投资额	本公司应占权益比例		注册资本	经营范围
			直接	间接		
Kelondotcom Limited	英属维尔京群岛 二〇〇〇年二月二十一日	50,000 美元	-	100%	50,000 美元	无经营
Kelondotcom (Hong Kong) Limited (i)	香港 一九九九年六月七日	2 港元	-	100%	2 港元	无经营
EDAS Developments (BVI) Limited (i)	英属维尔京群岛 二〇〇〇年三月一日	50,000 美元	-	100%	50,000 美元	无经营
易达世网络技术(深圳)有限公司(iv)	中国 二〇〇〇年六月二十八日	600,000 美元	-	100%	600,000 美元	经营互联网网站
联营公司						
广东三洋科龙冷柜有限公司("三洋科龙")(i)	中国 一九九五年十二月二十五日	人民币 104,280,000 元	44%	-	人民币 237,000,000 元	制造及销售冷柜
华意压缩机股份有限公司("华意压缩机")(ii)	中国 一九九六年六月十三日	人民币 255,360,000 元	24.99%	-	人民币 237,250,000 元	制造及销售压缩机
顺德市科龙家电有限公司("科龙家电")(原名"顺德市科龙实业发展有限公司")(iii)	中国 一九九九年七月十六日	人民币 2,500,000 元	25%	-	人民币 10,000,000 元	制造及销售家用电器
重庆科龙电器销售有限公司("重庆科龙")(iii)	中国 一九九九年十一月十日	人民币 200,000 元	-	20%	人民币 1,000,000 元	空调器的销售、安装及维修
勤+缘控股有限公司("勤+缘控股")	香港 二〇〇〇年八月十四日	12,000,000 港元	-	25%	100 港元	广告业务

(i) 成立作为中外合资经营企业。

(ii) 成立作为股份有限公司。

(iii) 成立作为有限责任公司。

(iv) 易达世网络技术(深圳)有限公司为一家在中国注册的外资企业，经营期为 20 年，将于 2020 年届满。

合并会计报表系按《合并会计报表暂行规定》采用下列方法编制：

- (1) 母、子公司因采用不同会计制度而产生的差异予以调整；
- (2) 母、子公司及子公司之间重大内部交易调整冲销；
- (3) 投资权益、相互往来及其未实现利润全部冲销。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(h) 现金及现金等价物的确定标准

现金系指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物系指期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(i) 坏帐核算方法

坏帐损失核算采用备抵法，按帐龄分析法及根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况及其他相关信息合理的计提坏帐准备。

(j) 存货

存货分为原材料、在产品及产成品。原材料的购入与产成品的入库按实际成本计价，存货的领用或发出按照加权平均法计算。在产品及产成品的成本包括直接原料、直接人工及应分摊的间接生产费用。当存货的净变现价值(估计的正常销售额减所有尚需投入的生产成本及推销、销售与分销有关的费用)低于成本或存货有过时、滞销或破损时提列存货跌价准备。

(k) 长期股权投资

长期股权投资包括于子公司之投资、于联营公司之投资及其他按成本法计价之投资。

长期股权投资于子公司：

长期股权投资于子公司是指本公司占被投资公司资本总额比例在 50% 以上；及拥有决定其财务和经营决策权且准备长期持有的投资。本公司除将此长期股权投资于子公司在会计报表中按权益法核算外，并将被投资公司的报表纳入本集团的合并会计报表中。

长期股权投资于联营公司：

联营公司是指子公司以外，本公司直接或间接持有其不低于 20% 且不高于 50% 的股权，并对其财务及经营决策具有重大影响力的公司。于联营公司的投资按权益法列记。

其他长期股权投资：

当本集团对被投资单位无控制、无共同控制或重大影响的，长期股权投资按成本法核算，被投资单位宣告分派利润或现金股利时计提投资收益，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超出投资日后收到的累计净利润的分配额的部分作为收回投资冲减投资的帐面价值。

长期股权投资差额指投资成本高于或低于按持股比例计算的应享有被投资单位所有者权益的差额。长期股权投资差额按直线法分二十年摊销，计入损益。

长期投资减值准备按逐项分析法对由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值的部分计提。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(l) 固定资产及折旧

固定资产系指使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他与生产经营有关的经营设备。不属于生产经营设备的物品，单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过两年的，亦列为固定资产。

具有未来经济效益的重大的固定资产改良及更新支出予以资本化。

固定资产除公司改组设立时按重估价值计价外均按原值减累计折旧列记。折旧以原值减去5%的预计残值后在预计使用年限内以直线法计提。固定资产的预计使用年限如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20至50年	1.9%至4.75%
机器设备	10年	9.5%
运输设备	5年	19.0%
办公设备	5年	19.0%

(m) 在建工程

在建工程指建造中的房屋及建筑物和安装测试中的机器设备，按成本列记。成本包括工程建造和设备购置安装的支出及安装或建造期间用于该项工程借款的利息支出与汇兑差额。在建工程自达到预定可使用状态之日起确认为固定资产，并按上述折旧方法计提折旧。

(n) 无形资产

无形资产均为土地使用权，以成本减累计摊销列记。摊销按成本在估计使用年限(二十年至五十年)内以直线法计提。

(o) 开办费及长期待摊费用

开办费及长期待摊费用按实际成本减累计摊销计价，其摊销方法如下：

- (i) 公司开始生产经营年度起分五年平均摊销；
- (ii) 用在合理摊销期内平均摊销。

(p) 借款费用

借款费用为本集团因借入资金而发生的有关费用，包括利息支出及汇兑损益，一般在发生时直接计入当期费用。为购建固定资产而筹集资金所发生的费用，在固定资产尚未完工交付使用之前，计入有关固定资产的购建成本。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(q) 收入确认

(i) 主营业务收入

主营业务收入指销售予客户的产品之发票价值(不含增值税)，减除各项销售折扣与折让后的净额。主营业务收入在满足下列条件时予以确认：

- 商品所有权的重要风险和报酬已转移给购货方；
- 没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对此商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入本集团；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(ii) 利息收入

利息收入按银行使用本集团现金的时间及适用利率计算确认。

(r) 所得税

本公司及其子公司的企业所得税是根据法定帐目所载的税前利润，增减不需缴纳税或不可扣除的各项收支项目，并考虑所有的税赋优惠后按适用税率计算。

递延税项系采用纳税影响会计法的债务法计提，该法系按会计报表计算的税前会计利润与按税法计算的应纳税所得额之间重大的时间性差异对所得税的影响金额来计算。递延税款借项，除可合理估计于近期内实现者，不予确认。

(s) 法定统筹退休金

根据中国法律及法规规定，本集团已按月为所有中国职工缴纳基本养老保险费。保险费系按地方标准工资的 16% 计提(其中本集团负责 10%，余下由职工负责)，交由中国政府有关部门统筹安排，退休职工的退休金由该部门统筹支付。支付给由政府管理的统筹退休金计划的养老保险费在提取时计入当期费用。

(t) 职工福利

职工福利系按职工工资总额的 14% 提取。

3. 税项

(a) 增值税

本集团依法应缴纳增值税。增值税为价外税，税率为 17%。依增值税法规定，购进货物等所缴纳的进项税额可用于抵扣销售货物时应缴纳的销项税额。

根据广东省财政厅、广东省科学技术委员会、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁布之批文(粤科成字[1999]68 号)，本公司生产之无氟冰箱被列为国家级新产品，于一九九八年就该等冰箱缴付之所得税及增值税地方留成部分全额可获退还(附注 35(b))。

根据广东省经济委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局及广东省国土厅联合颁布之批文(粤经科[1999]234 号)，广东科龙(容声)集团有限公司(本公司之股东)("容声集团")于一九九九年被批准认定为广东省技术创新优势企业，故本集团亦获准从该认定年度起，增值税地方留成部分可获退还。于截至一九九九年及二〇〇〇年十二月三十一日止年度，本集团未收到该等税收返还。

(b) 企业所得税

本公司于广东省顺德市成立，须按适用于沿海开放经济区之企业之 24% 税率缴纳企业所得税。由于本公司被列为广东省之重点企业，故根据广东省人民政府颁布之粤府函[1997]157 号文件批准，本公司于二〇〇〇年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。本公司董事并没有获悉任何关于本公司适用的优惠企业所得税的调整，并认为本公司适用的优惠企业所得税调整(指如有而言)对本公司并无重大影响。

本集团之附属公司科龙冰箱、科龙空调、容声塑胶及科龙模具须按企业所得税 24% 之税率缴税。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，彼等可自弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个经营获利年度起计之两年内享有全面豁免缴纳企业所得税之税务优惠，并于其后三年享有税率减半之待遇。于截至一九九九年及二〇〇〇年十二月三十一日止年度，容声塑胶及科龙模具分别按 12% 和 7.5% 之税率缴纳企业所得税，而其余二家附属公司则获豁免缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，成都科龙及营口科龙亦可自弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个经营获利年度起计之两年内，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。成都科龙于一九九九年及二〇〇〇年获企业所得税豁免。营口科龙于一九九九年度免交企业所得税，于二〇〇〇年度则须按 12% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之香港附属公司之香港利得税乃根据在香港赚取或产生之估计应课税溢利按 16%(一九九九年：16%)税率拨备。

4. 货币资金

本集团

	币种	二〇〇〇年十二月三十一日			一九九九年十二月三十一日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	160,295	-	160,295	-	-	-
	港币	42,076	1.0606	44,626	42,100	1.065	44,837
				204,921			44,837
银行存款	人民币	646,235,531	-	646,235,531	686,597,681	-	686,597,681
	港币	8,582,752	1.0606	9,102,867	19,692,719	1.065	20,972,750
	美元	20,503,141	8.2782	169,729,103	5,387,765	8.253	44,463,518
	日元	131,490,751	0.0719	9,454,185	14,712,325	0.072	1,054,229
	德国马克	997,320	3.9308	3,920,264	-	-	-
	其他	-	-	63,161	-	-	7,469
				838,505,111			753,095,647
				838,710,032			753,140,484

本公司

	币种	二〇〇〇年十二月三十一日			一九九九年十二月三十一日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
银行存款	人民币	360,488,267	-	360,488,267	564,703,106	-	564,703,106
	港币	112,566	1.0606	119,388	112,288	1.065	119,587
	美元	12,229,019	8.2782	101,234,268	172,321	8.253	1,422,165
	其他	-	-	873	-	-	6,085
				461,842,796			566,250,943

5. 应收票据

(a) 应收票据明细

本集团

票据种类	承兑行	票据期限	二〇〇〇年	一九九九年
			十二月三十一日	十二月三十一日
银行承兑汇票	中国工商银行	一个月至九个月	43,870,882	352,697,150
银行承兑汇票	中国农业银行	一个月至九个月	68,860,555	388,344,998
银行承兑汇票	中国银行	一个月至九个月	48,509,151	110,384,938
银行承兑汇票	中国建设银行	一个月至九个月	19,005,250	83,460,393
银行承兑汇票	交通银行	一个月至九个月	5,768,927	12,621,652
银行承兑汇票	中信实业银行	一个月至九个月	2,270,000	6,200,000
银行承兑汇票	招商银行	一个月至九个月	11,260,882	27,300,000
银行承兑汇票	广东发展银行	一个月至九个月	8,420,000	5,000,000
银行承兑汇票	中国光大银行	一个月至九个月	56,000,000	-
银行承兑汇票	烟台市商业银行	一个月至九个月	1,000,000	-
银行承兑汇票	华夏银行	一个月至九个月	13,290,000	-
银行承兑汇票	福建兴业银行	一个月至九个月	2,000,000	-
			280,255,647	986,009,131

5. 应收票据(续)

(a) 应收票据明细(续)

本公司

票据种类	承兑行	票据期限	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
银行承兑汇票	中国工商银行	一个月至九个月	1,673,740	99,417,150
银行承兑汇票	中国农业银行	一个月至九个月	-	333,846,599
银行承兑汇票	中国银行	一个月至九个月	2,350,000	67,134,938
银行承兑汇票	中国建设银行	一个月至九个月	-	33,070,392
银行承兑汇票	交通银行	一个月至九个月	-	5,421,652
银行承兑汇票	中信实业银行	一个月至九个月	-	6,200,000
银行承兑汇票	招商银行	一个月至九个月	-	7,200,000
银行承兑汇票	广东发展银行	一个月至九个月	100,000	-
			<u>4,123,740</u>	<u>552,290,731</u>

应收票据余额中无应收持本公司 5%以上股份的股东单位的票据。

(b) 贴现的应收票据

于二〇〇〇年十二月三十一日，本集团已贴现但尚未到期之票据如下所列：

出票银行	金额	到期日
广东发展银行	3,000,000	二〇〇一年四月至六月
交通银行	4,000,000	二〇〇一年四月至六月
中国工商银行	30,350,000	二〇〇一年四月至六月
中国建设银行	4,200,000	二〇〇一年四月至六月
中国农业银行	52,130,000	二〇〇一年四月至六月
中国银行	206,450,000	二〇〇一年四月至六月
中信实业银行	300,000	二〇〇一年四月至六月
	<u>300,430,000</u>	

6. 应收款项

	二〇〇〇年十二月三十一日		一九九九年十二月三十一日	
	本集团	本公司	本集团	本公司
应收帐款(a)	456,598,949	6,424,447	684,832,860	483,446,687
减: 坏帐准备	(159,056,119)	-	(99,435,892)	(81,255,717)
净额	297,542,830	6,424,447	585,396,968	402,190,970
其他应收款(b)	460,048,067	2,279,594,405	184,336,092	1,079,323,870
减: 坏帐准备	-	-	-	-
净额	460,048,067	2,279,594,405	184,336,092	1,079,323,870
应收款项, 净额	757,590,897	2,286,018,852	769,733,060	1,481,514,840

(a) 应收帐款

(i) 本集团之应收帐款余额分析如下:

帐龄	二〇〇〇年十二月三十一日				一九九九年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1年以内	375,590,411	82	(78,047,581)	297,542,830	627,845,769	92	(42,448,801)	585,396,968
1—2年	79,097,944	17	(79,097,944)	-	56,987,091	8	(56,987,091)	-
2—3年	1,910,594	1	(1,910,594)	-	-	-	-	-
合计	456,598,949	100	(159,056,119)	297,542,830	684,832,860	100	(99,435,892)	585,396,968

于二〇〇〇年十二月三十一日, 本集团应收帐款中欠款金额前五名的单位详细情况如下:

单位名称	欠款金额	帐龄	欠款原因
顺德祥达家电有限公司	121,429,165	1年以内	赊销
三洋科龙	28,484,336	1年以内	赊销
哈尔冰黑天鹅家电经销实业有限公司	11,812,990	1年以内	赊销
江苏苏宁交家电有限公司	8,400,317	1年以内	赊销
顺德市华傲电子有限公司	5,716,018	1年以内	赊销

本集团应收帐款余额中并无应收持本公司5%或以上股份之股东的款项。

6. 应收款项(续)

(a) 应收帐款(续)

(ii) 本公司之应收帐款余额分析如下:

帐龄	二〇〇〇年十二月三十一日				一九九九年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1年以内	6,424,447	100	-	6,424,447	435,125,946	90	(32,934,976)	402,190,970
1-2年	-	-	-	-	48,320,741	10	(48,320,741)	-
合计	<u>6,424,447</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>6,424,447</u>	<u>483,446,687</u>	<u>100</u>	<u>(81,255,717)</u>	<u>402,190,970</u>

(b) 其他应收款

(i) 本集团之其他应收帐款余额分析如下:

帐龄	二〇〇〇年十二月三十一日				一九九九年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1年以内	416,006,393	90	-	416,006,393	184,336,092	100	-	184,336,092
1-2年	44,041,674	10	-	44,041,674	-	-	-	-
合计	<u>460,048,067</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>460,048,067</u>	<u>184,336,092</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>184,336,092</u>

由于其他应收款帐龄主要在一年以内, 本集团管理层认为其回收风险较小, 故未对其他应收款余额提列坏帐准备。

于二〇〇〇年十二月三十一日, 本集团其他应收款中欠款金额前五名的单位详细情况如下:

单位名称	欠款金额	帐龄	欠款原因
容声集团	280,612,660	1年以内	代垫款项
顺德市出口退税分局	40,810,554	1-2年	应收出口退税
成都市新星电器股份有限公司	34,000,000	1-2年	代垫款项
希文劲有限公司	11,971,464	1年以内	代垫款项
容桂镇海关	<u>1,919,229</u>	1-2年	进出口保证金

除应收容声集团人民币 280,612,660 元(附注 38)外, 本集团其他应收款余额中并无应收持有本公司 5%以上股份之股东的款项。

(ii) 本公司之其他应收款余额分析如下:

帐龄	二〇〇〇年十二月三十一日				一九九九年十二月三十一日			
	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1年以内	2,271,934,988	99	-	2,271,934,988	1,079,323,870	100	-	1,079,323,870
1-2年	7,659,417	1	-	7,659,417	-	-	-	-
合计	<u>2,279,594,405</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>2,279,594,405</u>	<u>1,079,323,870</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>1,079,323,870</u>

本公司其他应收款余额中主要系本公司与本集团内部其他子公司之间之往来款。

7. 预付帐款

于二〇〇〇年十二月三十一日，本集团预付帐款中预付金额前五名单位详细情况如下：

单位名称	预付金额	帐龄	事由
北京实创高科技发展有限公司	7,955,675	1年以内	预付购房款
桂州顺联五金塑胶有限公司	5,272,565	1年以内	预付材料款
东莞大祥有限公司	3,871,500	1年以内	预付模具款
博罗圆洲东江贸易公司	2,571,400	1-2年	预付模具款
亚洲电视有限公司	2,204,100	1年以内	预付广告费

本集团预付帐款余额中无预付持有本公司5%以上股份之股东的款项。

8. 应收补贴款

本集团和本公司

	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
新产品退税(附注 35(b))	-	10,846,636
电费补贴	-	8,669,208
	-	19,515,844

9. 存货及存货跌价准备

本集团

	二〇〇〇年十二月三十一日			一九九九年十二月三十一日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	435,022,820	(32,264,408)	402,758,412	811,785,043	(39,651,892)	772,133,151
在产品	69,242,467	(1,968,783)	67,273,684	77,667,790	(3,793,708)	73,874,082
产成品	1,430,914,435	(164,305,420)	1,266,609,015	670,901,672	(32,770,400)	638,131,272
合计	1,935,179,722	(198,538,611)	1,736,641,111	1,560,354,505	(76,216,000)	1,484,138,505

本公司

	二〇〇〇年十二月三十一日			一九九九年十二月三十一日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	3,326,297	-	3,326,297	154,359,704	(10,005,121)	144,354,583
在产品	4,878,503	-	4,878,503	17,022,558	(1,103,350)	15,919,208
产成品	12,981,621	-	12,981,621	171,367,725	(11,107,529)	160,260,196
合计	21,186,421	-	21,186,421	342,749,987	(22,216,000)	320,533,987

10. 长期股权投资

本集团

长期股权投资变动如下：

		一九九九年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二〇〇〇年 十二月三十一日
投资于联营公司	(a)	194,642,641	21,287,992	-	215,930,633
其他长期股权投资		8,071,443	2,028,252	(639,000)	9,460,695
股权投资差额	(b)	197,196,430	-	(10,197,000)	186,999,430
		<u>399,910,514</u>	<u>23,316,244</u>	<u>(10,836,000)</u>	<u>412,390,758</u>
减：对联营公司长期 投资减值准备		<u>(74,129,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(74,129,000)</u>

(a) 投资于联营公司

被投资 公司名称	投资 期限	投资金额		累计权益		合计			
		一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日		
		本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数		
三洋科龙	25年	104,280,000	-	104,280,000	(30,151,000)	-	(30,151,000)	74,129,000	74,129,000
华意压缩机	无限定年限	118,013,641	-	118,013,641	-	8,368,000	8,368,000	118,013,641	126,381,641
科龙家电	无限定年限	2,500,000	-	2,500,000	-	-	-	2,500,000	2,500,000
重庆科龙	2年	-	200,000	200,000	-	-	-	-	200,000
勤十缘控股	无限定年限	-	12,719,992	12,719,992	-	-	-	-	12,719,992
		<u>224,793,641</u>	<u>12,919,992</u>	<u>237,713,633</u>	<u>(30,151,000)</u>	<u>8,368,000</u>	<u>(21,783,000)</u>	<u>194,642,641</u>	<u>215,930,633</u>

(b) 股权投资差额

被投资 公司名称	原值		累计摊销额		摊余金额			
	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日		
	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数	本年增(减)数		
科龙空调	66,596,234	-	66,596,234	(3,884,781)	(3,329,812)	(7,214,593)	62,711,453	59,381,641
华意压缩机	137,346,359	-	137,346,359	(2,861,382)	(6,867,188)	(9,728,570)	134,484,977	127,617,789
	<u>203,942,593</u>	<u>-</u>	<u>203,942,593</u>	<u>(6,746,163)</u>	<u>(10,197,000)</u>	<u>(16,943,163)</u>	<u>197,196,430</u>	<u>186,999,430</u>

10. 长期股权投资(续)

本公司

长期股权投资变动如下:

		一九九九年 十二月三十一日	本年增加	本年减少	二〇〇〇年 十二月三十一日
投资于子公司	(c)	1,410,575,579	32,634,554	(611,055,656)	832,154,477
投资于联营公司	(d)	194,642,641	8,368,000	-	203,010,641
其他长期股权投资		7,249,048	2,000,000	-	9,249,048
股权投资差额	10(b)	197,196,430	-	(10,197,000)	186,999,430
		<u>1,809,663,698</u>	<u>43,002,554</u>	<u>(621,252,656)</u>	<u>1,231,413,596</u>
减: 对联营公司长期 投资减值准备		<u>(74,129,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(74,129,000)</u>

(c) 投资于子公司

被投资公司名称	一九九九年 十二月 三十一日	本年增加	本年减少	二〇〇〇年 十二月 三十一日
投资金额				
科龙发展	11,200,000	-	-	11,200,000
科龙冰箱	155,552,426	-	-	155,552,426
科龙空调	214,403,766	-	-	214,403,766
容声塑胶	49,544,640	-	-	49,544,640
成都科龙	90,000,000	-	-	90,000,000
营口科龙	84,000,000	-	-	84,000,000
科龙模具	49,860,000	-	-	49,860,000
科龙配件	-	32,634,554	-	32,634,554
	<u>654,560,832</u>	<u>32,634,554</u>	<u>-</u>	<u>687,195,386</u>
累计权益增加(减少)	<u>756,014,747</u>	<u>-</u>	<u>(611,055,656)</u>	<u>144,959,091</u>
	<u>1,410,575,579</u>	<u>32,634,554</u>	<u>(611,055,656)</u>	<u>832,154,477</u>

(d) 投资于联营公司

被投资 公司名称	投资 期限	投资金额		累计权益		合计	
		一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日	二〇〇〇年 十二月 三十一日
三洋科龙	25年	104,280,000	104,280,000	(30,151,000)	(30,151,000)	74,129,000	74,129,000
华意压缩机	无限定年限	118,013,641	118,013,641	-	8,368,000	118,013,641	126,381,641
科龙家电	无限定年限	2,500,000	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000
		<u>224,793,641</u>	<u>224,793,641</u>	<u>(30,151,000)</u>	<u>8,368,000</u>	<u>(21,783,000)</u>	<u>203,010,641</u>

11. 固定资产

本集团

	二〇〇〇年度					一九九九年度
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计	合计
原值						
年初余额	1,316,209,103	1,854,164,633	73,853,542	39,755,191	3,283,982,469	2,370,400,511
收购子公司所增加的 固定资产	-	-	-	-	-	106,500,000
本年增加	17,822,107	46,082,815	18,302,882	16,776,402	98,984,206	752,886,788
本年在建工程转入	1,550,000	8,345,110	132,797	-	10,027,907	73,940,645
本年减少	(4,976,437)	(13,646,078)	(1,690,954)	(1,235,080)	(21,548,549)	(19,745,475)
汇率折算差额	(2,469,173)	(1,106,107)	(445,257)	(22,574)	(4,043,111)	-
年末余额	<u>1,328,135,600</u>	<u>1,893,840,373</u>	<u>90,153,010</u>	<u>55,273,939</u>	<u>3,367,402,922</u>	<u>3,283,982,469</u>
累计折旧						
年初余额	144,765,294	596,081,002	31,505,187	23,941,126	796,292,609	604,084,336
收购子公司所增加的 固定资产	-	-	-	-	-	461,500
本年增加	57,131,448	192,487,904	18,593,259	9,062,163	277,274,774	199,482,069
本年减少	(609,852)	(6,809,229)	(1,537,322)	(929,185)	(9,885,588)	(7,735,296)
汇率折算差额	123,917	34,396	(285,699)	1,433	(125,953)	-
年末余额	<u>201,410,807</u>	<u>781,794,073</u>	<u>48,275,425</u>	<u>32,075,537</u>	<u>1,063,555,842</u>	<u>796,292,609</u>
年末净额	<u>1,126,724,793</u>	<u>1,112,056,300</u>	<u>41,877,585</u>	<u>23,198,402</u>	<u>2,303,847,080</u>	<u>2,487,689,860</u>
年初净额	<u>1,171,443,809</u>	<u>1,258,083,631</u>	<u>42,348,355</u>	<u>15,814,065</u>	<u>2,487,689,860</u>	<u>1,766,316,175</u>

房屋及建筑物包括位于中国、香港及日本之房屋、厂房、办公室楼房及员工宿舍。帐面净值约人民币 38,378,000 元(一九九九年: 约人民币 47,000,000 元)之机器设备已作为本集团短期银行借款之抵押(附注 16)。帐面净值约人民币 118,820,000 元(一九九九年: 约人民币 127,228,000 元)之香港房屋及建筑物已用作本集团长期银行借款之抵押(附注 24)。

11. 固定资产(续)

本公司

原值	二〇〇〇年度					一九九九年度
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计	合计
年初余额	772,052,547	697,030,418	25,840,063	13,913,881	1,508,836,909	997,076,087
本年增加	9,031,240	789,805	-	11,767,509	21,588,554	690,384,618
本年在建工程转入	-	54,500	-	-	54,500	52,487,858
转让予集团内子公司	-	(164,631,769)	(22,285,020)	-	(186,916,789)	-
本年减少	-	(3,166,997)	(188,537)	-	(3,355,534)	(231,111,654)
年末余额	781,083,787	530,075,957	3,366,506	25,681,390	1,340,207,640	1,508,836,909
累计折旧						
年初余额	90,220,490	184,456,275	13,532,045	7,265,957	295,474,767	342,877,603
本年增加	28,571,013	48,780,438	986,662	4,079,381	82,417,494	61,764,834
转让予集团内子公司	-	(63,412,966)	(11,639,220)	-	(75,052,186)	-
本年减少	-	(1,765,903)	(179,110)	-	(1,945,013)	(109,167,670)
年末余额	118,791,503	168,057,844	2,700,377	11,345,338	300,895,062	295,474,767
年末净额	662,292,284	362,018,113	666,129	14,336,052	1,039,312,578	1,213,362,142
年初净额	681,832,057	512,574,143	12,308,018	6,647,924	1,213,362,142	654,198,484

12. 在建工程

工程名称	一九九九年	本年增加	本年转入 固定		二〇〇〇年	资金来源	工程进度
	十二月三十一日		资产数	其他减少数	十二月三十一日		
本公司							
职工宿舍改造	3,151,927	5,515,439	-	-	8,667,366	自筹	未完工
华宝工程	6,850,000	-	-	(6,850,000)	-	自筹	已完工
一厂	637,067	4,454,457	(54,500)	(305,267)	4,731,757	自筹	未完工
科龙北京研究院	-	1,535,080	-	-	1,535,080	自筹	未完工
三大中心办公大楼	-	4,692,313	-	-	4,692,313	自筹	未完工
其他	39,768	-	-	(39,768)	-	自筹	已完工
本公司合计	10,678,762	16,197,289	(54,500)	(7,195,035)	19,626,516		
成都科龙							
其他	521	-	-	(521)	-	自筹	已完工
营口科龙							
其他	-	1,483,253	-	-	1,483,253	自筹	未完工
科龙冰箱							
华宝研究所	1,054,091	48,775	-	-	1,102,866	自筹	未完工
机器设备	3,503,130	7,622,027	(8,236,650)	(157,864)	2,730,643	自筹	未完工
	4,557,221	7,670,802	(8,236,650)	(157,864)	3,833,509		
科龙塑胶							
其他	703,960	900,000	(1,603,960)	-	-	自筹	已完工
科龙配件							
机器设备	-	1,510,393	(132,797)	(149,869)	1,227,727	自筹	未完工
本集团合计	15,940,464	27,761,737	(10,027,907)	(7,503,289)	26,171,005		

在建工程中无资本化利息。

13. 无形资产

种类	成本	一九九九年 十二月 三十一日	本年增加	本年摊销	二〇〇〇年 十二月 三十一日	剩余摊 销 年限
本集团土地使用权	373,484,114	323,955,581	-	(9,985,843)	313,969,738	23—41 年
本公司土地使用权	250,505,358	220,670,507	-	(6,671,543)	213,998,964	11—19 年

14. 开办费

本集团

种类	一九九九年 十二月三十一日	本年增加	本年摊销	二〇〇〇年 十二月三十一日
开办费	13,267,283	-	(5,131,102)	8,136,181

15. 长期待摊费用

本集团

种类	一九九九年 十二月三十一日	本年增加	本年摊销	二〇〇〇年 十二月三十一日
模具及其他耐用工具	144,767,901	101,434,323	(81,808,352)	164,393,872
固定资产改良支出	-	64,708,988	(12,743,118)	51,965,870
退休基金	10,875,000	-	(750,000)	10,125,000
广告费	29,247,906	-	(29,247,906)	-
电脑软件费	1,902,039	-	(1,122,689)	779,350
其他	7,481,315	-	(1,559,805)	5,921,510
	194,274,161	166,143,311	(127,231,870)	233,185,602

本公司

种类	一九九九年 十二月三十一日	本年增加	本年摊销	二〇〇〇年 十二月三十一日
模具及其他耐用工具	21,620,983	34,456,538	(16,860,052)	39,217,469
退休基金	10,875,000	-	(750,000)	10,125,000
广告费	29,247,906	-	(29,247,906)	-
	61,743,889	34,456,538	(46,857,958)	49,342,469

16. 短期借款

本集团

借款种类	二〇〇〇年十二月三十一日		年利率
	币种	金额	
银行借款			
—抵押借款 *	人民币	22,000,000	5.3625%—6.43%
—担保借款 **	人民币	60,000,000	5.85%
—信用借款	人民币	355,700,000	5.58%—6.435%
		<u>437,700,000</u>	

* 抵押借款系以帐面净值约人民币 38,378,000 元的机器设备(附注 11)作抵押。

** 担保借款为成都科龙之借款，由本公司担保。

借款种类	币种	一九九九年十二月三十一日		年利率
		原币金额	折合人民币金额	
银行借款				
—抵押借款 *	人民币	14,500,000	14,500,000	6.435%—7.56%
	美元	8,135,453	67,061,350	香港同业银行 拆借利率加 1%
	日元	86,723,800	6,537,668	香港同业银行 拆借利率加 1%
—担保借款 **	人民币	80,000,000	80,000,000	5.58%—7.62%
—信用借款	人民币	715,700,000	715,700,000	4.77%—5.85%
			<u>883,799,018</u>	

* 人民币抵押借款系以帐面净值约人民币 47,000,000 元的机器设备作抵押(附注 11)。

美元及日元抵押借款主要系信托收据及进口信贷，以本集团有关贷款项下之存货作浮动抵押。

** 担保借款为成都科龙及营口科龙之借款，由本公司担保。

本公司

借款种类	二〇〇〇年十二月三十一日		年利率
	币种	金额	
银行借款			
—信用借款	人民币	<u>355,700,000</u>	5.58%—6.435%

借款种类	一九九九年十二月三十一日		年利率
	币种	金额	
银行借款			
—信用借款	人民币	<u>375,700,000</u>	4.77%—5.85%

17. 应付票据

本集团

票据种类	承兑行	票据期限	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
商业承兑汇票	-	一个月至九个月	133,203,183	-
银行承兑汇票	中国银行	一个月至九个月	35,806,400	-
银行承兑汇票	深圳发展银行	一个月至九个月	47,345,096	-
			<u>216,354,679</u>	<u>-</u>

本公司

票据种类	承兑行	票据期限	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
商业承兑汇票	-	一个月至九个月	133,203,183	-
银行承兑汇票	中国银行	一个月至九个月	18,000,000	-
			<u>151,203,183</u>	<u>-</u>

应付票据中余额中无应付持本公司 5%以上股份的股东的票据。

18. 应付帐款

应付帐款中无应付持有本公司 5%以上股份之股东的款项。

19. 预收帐款

预收帐款中无预收持有本公司 5%以上股份之股东的款项。

20. 应付股利

于截至二〇〇〇年十二月三十一日止年度，本公司董事会决议不分派现金股利。

于一九九九年十二月三十一日，应付股利余额为本公司尚未支付完毕的一九九九年年终现金股利。

21. 应交税金

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
(预)应交所得税	(9,075,568)	47,167,683	(6,557,769)	35,516,326
应交增值税	(177,869,135)	(43,387,674)	(9,821,473)	(4,439,978)
应交营业税	-	1,738,032	-	1,738,032
其他	102,252	106,234	-	-
	<u>(186,842,451)</u>	<u>5,624,275</u>	<u>(16,379,242)</u>	<u>32,814,380</u>

22. 其他应付款

其他应付款中无应付持有本公司 5% 以上股份之股东的款项。

23. 预提费用

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
预提保修费用	164,616,546	120,653,065	-	68,563,065
预提安装费	36,665,832	89,088,024	-	48,403,334
预提水电费	1,205,986	-	-	-
预提利息费	1,284,005	2,301,187	1,045,907	1,899,782
预提委外加工费	6,166,282	1,397,224	3,288,852	1,397,224
预提商业折让	218,473,969	10,725,620	-	-
预提广告费	90,603,990	837,260	3,313,589	837,260
其他	18,891,290	36,514,654	6,775,530	8,856,823
	<u>537,907,900</u>	<u>261,517,034</u>	<u>14,423,878</u>	<u>129,957,488</u>

24. 长期借款

本集团

借款类别	币种	二〇〇〇年十二月三十一日		借款期限	年利率
		原币金额	折合人民币 金额		
银行借款					
—抵押借款*	港币	53,852,510	57,083,661	1—7年	8.625%—12.25%
—担保借款**	人民币	200,000,000	200,000,000	1—2年	4.77%
			257,083,661		
减:一年内到期部分			(19,777,334)		
			<u>237,306,327</u>		

* 抵押借款以帐面净值约人民币 118,820,000 元之香港房屋及建筑物作为抵押 (附注 11)。

** 担保借款系由容声集团提供担保。

借款类别	币种	一九九九年十二月三十一日		借款期限	年利率
		原币金额	折合人民币 金额		
银行借款					
—抵押借款*	港币	32,360,112	34,463,521	1—10年	8.375%—11.25%
—担保借款**	人民币	200,000,000	200,000,000	2年	5.94%
			234,463,521		
减:一年内到期部分			(17,342,657)		
			<u>217,120,864</u>		

* 抵押借款系以帐面净值约人民币 127,228,000 元之香港房屋及建筑物作为抵押 (附注 11)。

本公司

借款种类	二〇〇〇年十二月三十一日		年利率
	币种	金额	
银行借款			
—担保借款	人民币	200,000,000	4.77%
减:一年内到期部分		-	
		<u>200,000,000</u>	

借款种类	一九九九年十二月三十一日		年利率
	币种	金额	
银行借款			
—担保借款	人民币	200,000,000	5.94%
减:一年内到期部分		-	
		<u>200,000,000</u>	

25. 长期应付款

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
应付退休养老金	113,621,705	122,111,939	113,621,705	122,111,939
其他	3,526,080	3,281,115	-	-
	<u>117,147,785</u>	<u>125,393,054</u>	<u>113,621,705</u>	<u>122,111,939</u>

应付退休养老保险金是从员工的实发工资及公司提取的工资中分别提取的退休养老金，退休养老金于公司员工退休时发放。

26. 少数股东权益

于二〇〇〇年十二月三十一日，科龙空调少数股东之累计亏损已超过其按投资比例所占科龙空调之权益，因此产生一应收科龙空调少数股东之余额约为人民币 158,115,000 元。于二〇〇〇年十二月三十一日，该应收科龙空调少数股东的余额人民币 158,115,000 元计入合并会计报表的少数股东权益项下。

27. 股本

二〇〇〇年一月一日至十二月三十一日的股份变动情况：

数量单位：股

	年初数	本次变动增减				小计	年末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一.尚未流通股份							
1.发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	337,915,755	-	-	-	-	-	337,915,755
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3.内部职工股	84,501,000	-	-	-	-	-	84,501,000
4.优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	<u>422,416,755</u>	-	-	-	-	-	<u>422,416,755</u>
二.已流通股份							
1.境内上市的人民币普通股	110,000,000	-	-	-	-	-	110,000,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	459,589,808	-	-	-	-	-	459,589,808
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	<u>569,589,808</u>	-	-	-	-	-	<u>569,589,808</u>
三.股份总数	<u>992,006,563</u>	-	-	-	-	-	<u>992,006,563</u>

27. 股本(续)

一九九九年一月一日至十二月三十一日的股份变动情况:

数量单位: 股

	年初数	本次变动增减				小计	年末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一.尚未流通股份							
1.发起人股份							
其中:							
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	337,915,755	-	-	-	-	-	337,915,755
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3.内部职工股	84,501,000	-	-	-	-	-	84,501,000
4.优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	422,416,755	-	-	-	-	-	422,416,755
二.已流通股份							
1.境内上市的人民币普通股	-	-	-	-	110,000,000	-	110,000,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	459,589,808	-	-	-	-	-	459,589,808
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	459,589,808	-	-	-	110,000,000	-	569,589,808
三.股份总数	882,006,563	-	-	-	110,000,000	-	992,006,563

经安达信·华强会计师事务所于一九九九年六月十日出具的验资报告验证, 本公司于一九九九年六月十日收到募集款项(扣除 A 股发行费用后)共计人民币 1,067,038,500 元, 其中股本计人民币 110,000,000 元, 资本公积计人民币 957,038,500 元。

28. 资本公积

资本公积之变动如下:

	股本溢价		接收捐赠 实物资产	合计
	H 股及境内法人股	A 股		
一九九九年一月一日	1,499,662,592	-	17,696,745	1,517,359,337
本年增加	-	957,038,500	-	957,038,500
本年减少*	-	(23,175,000)	-	(23,175,000)
一九九九年十二月三十一日	1,499,662,592	933,863,500	17,696,745	2,451,222,837
本年增减	-	-	-	-
二〇〇〇年十二月三十一日	1,499,662,592	933,863,500	17,696,745	2,451,222,837

* 资本公积于一九九九年度的减少数为 A 股发行的推广及路演费用。由于有关费用与本公司的 A 股发行有关, 故本公司于资本公积中列支。

依照本公司之公司章程规定, 下列项目应记入资本公积:

(i) 股票发行超过票面额的溢价部分; (ii) 资产重估增值的部分; 及 (iii) 其他依据公司章程及中国有关规定的的项目。资本公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

股本溢价为以境内法人股面值从控股公司换取净资产而产生的股本溢价及发行 H 股和 A 股之总发行收入超过股票面值, 并扣除承销佣金、中介机构费用及其他推介费用后的净额。

29. 盈余公积

盈余公积之变动如下：

	法定盈余 公积金	法定公益金	合计
	(a)	(b)	
一九九九年一月一日	161,161,802	80,580,901	241,742,703
年内增加	68,000,000	34,000,000	102,000,000
一九九九年十二月三十一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703
年内增加	-	-	-
二〇〇〇年十二月三十一日	229,161,802	114,580,901	343,742,703

(a) 法定盈余公积金

根据公司法和本公司章程，本公司根据法定税后利润(弥补以前年度亏损后)提取10%的法定盈余公积金。当该公积金余额累计达到股本的50%时可不再提取。法定盈余公积金可用于弥补亏损或转增股本。但使用该公积金后，其余额不得低于本公司股本的25%。

(b) 法定公益金

本公司应根据法定税后利润(弥补以前年度亏损后)提取5%—10%的法定公益金，作为职工集体福利的资本性支出。

30. 未分配利润

	二〇〇〇年度	一九九九年度
年初未分配利润	1,029,461,787	700,166,875
加(减)：本年净(亏损)利润	(678,418,823)	643,584,316
减：提取法定盈余公积	-	(68,000,000)
提取法定公益金	-	(34,000,000)
股利分配	-	(212,289,404)
年末未分配利润	351,042,964	1,029,461,787

根据本公司章程，股利分派按中国会计制度编制的法定帐目及国际会计准则编制的会计报表中，两者未分配利润较低数额作为分派基础。

根据董事会决议，本公司二〇〇〇年度不分配现金股利，也并无利用盈余公积弥补亏损或分配股利的情况。该方案尚需经股东大会批准。

31. 主营业务收入及成本

本集团

种类	二〇〇〇年度		一九九九年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱销售	2,149,212,825	1,730,286,503	3,419,731,684	2,294,704,851
空调销售	1,574,493,175	1,468,613,719	2,155,861,250	1,552,872,262
其他销售	145,796,617	51,632,945	22,287,337	-
	<u>3,869,502,617</u>	<u>3,250,533,167</u>	<u>5,597,880,271</u>	<u>3,847,577,113</u>

本公司

种类	二〇〇〇年度		一九九九年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱销售	<u>142,811,543</u>	<u>136,006,123</u>	<u>3,310,682,859</u>	<u>2,841,962,528</u>

32. 其他业务(亏损)利润

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年度	一九九九年度
<u>其他业务收入</u>				
冲压件及喷涂加工收入	-	-	-	128,786,366
原材料销售收入	595,861,842	111,216,312	525,291,148	67,160,813
其他	13,200	21,337,831	-	12,485,138
小计	<u>595,875,042</u>	<u>132,554,143</u>	<u>525,291,148</u>	<u>208,432,317</u>
<u>其他业务成本</u>				
冲压件及喷涂加工成本	-	-	-	(112,665,964)
原材料销售成本	(583,324,636)	(89,495,608)	(525,739,283)	(51,196,690)
其他	(1,216,629)	(11,770,978)	-	(11,217,521)
小计	<u>(584,541,265)</u>	<u>(101,266,586)</u>	<u>(525,739,283)</u>	<u>(175,080,175)</u>
	<u>11,333,777</u>	<u>31,287,557</u>	<u>(448,135)</u>	<u>33,352,142</u>

33. 财务费用

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年度	一九九九年度
利息支出	(78,675,496)	(92,851,475)	(32,805,075)	(39,166,820)
利息收入	12,577,944	24,592,476	9,198,266	19,698,392
汇兑(损失)收益, 净额	(3,671,640)	570,431	(3,415,304)	(744,539)
银行手续费	(3,261,562)	(4,571,846)	(275,071)	(2,890,120)
	<u>(73,030,754)</u>	<u>(72,260,414)</u>	<u>(27,297,184)</u>	<u>(23,103,087)</u>

34. 投资(损失)收益

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年度	一九九九年度
于子公司之投资(损失)收益	-	-	(611,055,656)	548,247,797
于联营公司之投资收益	8,368,000	-	8,368,000	-
股权投资差额摊销	(10,197,000)	(6,191,194)	(10,197,000)	(6,191,194)
	<u>(1,829,000)</u>	<u>(6,191,194)</u>	<u>(612,884,656)</u>	<u>542,056,603</u>

35. 补贴收入

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年度	一九九九年度
超税负返还(a)	-	80,463,389	-	75,658,285
新产品退税(b)	-	61,230,754	-	61,230,754
电费补贴	175,300	913,034	175,300	913,034
其他税收优惠	-	1,216,404	-	-
	<u>175,300</u>	<u>143,823,581</u>	<u>175,300</u>	<u>137,802,073</u>

- (a) 自一九九四年一月一日起, 中国采用增值税制代替原有的工商统一税制。根据此税务制度, 本公司有一九九四年一月一日至一九九八年十二月三十一日止的五年内由于改征增值税而须支付之额外税务负担准予返还。一九九九年度的增值税返还是有关一九九八年度剩余部分之超税负返还。
- (b) 于一九九九年度, 当地财政局及税务局已批准本公司一九九八年售出之无氟冰箱可获退还人民币 61,230,754 元之增值税及所得税, 该等退还已于一九九九年度入帐。本集团于二〇〇〇年度并未收到该等税收返还。

36. 营业外支出

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年度	一九九九年度
处置固定资产损失	5,544,048	6,531,448	1,653,069	1,091,933
其他	14,961,773	11,159,474	3,740,155	8,894,986
	<u>20,505,821</u>	<u>17,690,922</u>	<u>5,393,224</u>	<u>9,986,919</u>

37. 所得税

	本集团		本公司	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年度	一九九九年度
中国企业所得税	5,429,722	6,380,214	4,597,211	1,171,704
香港利得税	-	787,700	-	-
其他	64,952	68,110	-	-
	<u>5,494,674</u>	<u>7,236,024</u>	<u>4,597,211</u>	<u>1,171,704</u>

38. 关联方关系及交易

(a) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
容声集团	广东顺德	投资控股	本公司之 母公司	有限责任	李振华

(b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
容声集团	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>

(c) 存在控制关系的关联方所持本公司股份及其变动

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
容声集团	<u>337,915,755</u>	<u>34.06%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>337,915,755</u>	<u>34.06%</u>

38. 关联方关系及交易(续)

(d) 不存在控制关系的关联方关系的性质

公司名称	与本公司的关系
成都新星电器股份有限公司("成都新星")	成都科龙少数股东之联营公司
顺德市祥达家电有限公司("顺德祥达")	财务上得到容声集团的支持
顺德市科龙广告有限公司("科龙广告")	容声集团之子公司
科龙家电	本公司之联营公司
三洋科龙	本公司之联营公司
顺德市华傲电子有限公司("华傲电子")	容声集团之子公司
重庆科龙	本公司之联营公司
科龙冰箱	本公司之子公司
科龙空调	本公司之子公司
成都科龙	本公司之子公司
营口科龙	本公司之子公司
容奇配件	本公司之子公司
容声塑胶	本公司之子公司
珠江冰箱	本公司之子公司
科龙电器	本公司之子公司
科龙模具	本公司之子公司

(e) 与关联方交易

本集团

	二〇〇〇年度	一九九九年度
与容声集团的关联交易(i)		
—出售冰箱	-	20,571,975
—接受贷款担保(附注 24)	200,000,000	-
与其他关联方的关联交易		
向关联方销售货物		
—顺德祥达(ii)	246,177,855	342,004,819
—科龙家电(v)	2,095,601	3,224,884
—三洋科龙	36,119,549	14,980,270
—华傲电子	4,573,287	-
—重庆科龙	50,864,328	-
	339,830,620	360,209,973
向关联方回购货物		
—顺德祥达(ii)	98,292,212	-
向关联方授予预付款项		
—成都新星(iii)	34,000,000	34,000,000
向关联方支付广告费		
—科龙广告(iv)	88,065,439	18,723,191

38. 关联方关系及交易(续)

(e) 与关联方交易(续)

本公司

	二〇〇〇年度	一九九九年度
销售冰箱予		
—容声集团	-	20,571,975
—科龙冰箱	154,670,280	-
	<u>154,670,280</u>	<u>20,571,975</u>
购买冰箱		
—成都科龙	-	276,641,225
—营口科龙	-	229,090,393
—科龙冰箱	-	1,767,225,411
	<u>-</u>	<u>2,272,957,029</u>
收取冲压件及喷涂加工费		
—科龙空调	-	16,120,401
出售固定资产		
—容奇配件	(139,100,770)	-
购买固定资产	-	-
—科龙空调	6,850,000	-
—科龙冰箱	20,386,167	-
资产转移, 净值	<u>(111,864,603)</u>	<u>-</u>
购买模具		
—科龙模具	4,962,352	8,549,452
购买原材料		
—容声塑胶	1,360,991	14,952,277
—珠江冰箱	-	240,196,914
—容奇配件	7,962,641	-
	<u>9,323,632</u>	<u>255,149,191</u>
向关联公司收取管理费(vii)		
—科龙空调	125,000,000	-
由关联公司提供贷款担保(i)		
—容声集团(附注 24)	200,000,000	-
向关联公司提供贷款担保及抵押		
—成都科龙	60,000,000	60,000,000
—营口科龙(附注 16)	22,000,000	20,000,000
—科龙电器*	42,000,000	-
—珠江冰箱*	269,686,000	-
	<u>393,686,000</u>	<u>80,000,000</u>

* 于二〇〇〇年十二月三十一日, 科龙电器及珠江冰箱已取得的担保贷款分别约为人民币 39,000,000 元及人民币 8,000,000 元。

38. 关联方关系及交易(续)

(f) 与关联方款项余额

本集团

	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
应收帐款		
— 顺德祥达(ii)	121,429,165	20,645,638
— 三洋科龙	28,484,336	11,051,253
— 华傲电子	5,716,018	-
	<u>155,629,519</u>	<u>31,696,891</u>
其他应收款		
— 容声集团(i)	280,612,660	-
— 成都新星(iii)	34,000,000	34,000,000
— 其他(viii)	35,617,050	32,975,252
	<u>350,229,710</u>	<u>66,975,252</u>
预收帐款		
— 重庆科龙	22,154,008	-
— 其他	160,995	-
	<u>22,315,003</u>	<u>-</u>
其他应付款		
— 容声集团	-	32,435,538

本公司

	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
其他应收款		
— 容声集团	23,645,296	-
— 各子公司	2,212,064,054	971,805,249
— 三洋科龙	-	14,224,691
— 其他	12,634,000	6,779,403
	<u>2,248,343,350</u>	<u>992,809,343</u>
其他应付款		
— 各子公司	169,131,792	87,721,912

38. 关联方关系及交易(续)

(f) 与关联方款项余额(续)

除附注(iii)外，其他应收及应付关联方款项均无担保、不计息且无固定偿还期限。

- (i) 根据本公司的控股公司容声集团与本公司于一九九六年七月六日签订的商标使用许可协议("许可协议")，容声集团允许本公司独家使用符合允许条件的"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)容声今后可能在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。

于二〇〇〇年度，本集团代容声集团支付了容声集团的经营费用。另一方面，容声集团亦代本集团支付原材料采购及其他经营费用。于二〇〇〇年十二月三十一日，容声集团应付上述款项为人民币 280,612,000 元。

于二〇〇〇年十二月三十一日，本公司金额为人民币 200,000,000 元之长期银行借款(附注 24)系由容声集团提供担保。

根据科龙冰箱，科龙空调及容声集团之协议("成本分担协议")，容声集团同意分担部份由科龙冰箱及科龙空调于推广"科龙"及"容声"商标时所支付之若干广告及推广费用。根据成本分担协议，容声集团同意分担科龙冰箱及科龙空调一九九九年及二〇〇〇年之广告及推广费用分别为人民币 93,240,000 元及人民币 235,000,000 元。

- (ii) 本集团向顺德祥达销售冰箱。顺德祥达是于中国注册的公司，在财务上得到容声集团的重大支持。于截至二〇〇〇年十二月三十一日止年度，本集团向顺德祥达出售冰箱的销售额为人民币 246,177,855 元(一九九九年：人民币 342,004,819 元)。于二〇〇〇年十二月三十一日之前，本集团与顺德祥达签订协议并回购了顺德祥达部分未售出的冰箱，价值人民币 98,292,212 元。该数额为未售出冰箱的成本与可变现净值孰低者。于二〇〇〇年十二月三十一日，应收顺德祥达节余为人民币 121,429,165 元(一九九九年：人民币 20,645,638 元)，不含息、无抵押并应在一年内支付。
- (iii) 本公司间接通过其子公司成都科龙向成都科龙之少数股东成都发动机(集团)有限公司("成都发动机")的一家联营公司成都新星授出共计人民币 34,000,000 元之预付款项。该笔预付款项由成都发动机保证。而成都科龙有权自应付成都发动机之任何股息中扣除成都新星直接或间接欠负本公司之任何尚未偿还之款项(不论任何形式)。作为对成都发动机上述保证项下之责任表现的抵押，成都发动机已将其于成都科龙之全部权益抵押予本公司。作为成都科龙预付成都新星帐款之代价，成都发动机已同意以供应协定数目之冰箱配件之方式及分别按人民币 30,000,000 元之 9.504%及按人民币 4,000,000 元之 9%之年利息向成都科龙偿还该预付款项。
- (iv) 本集团聘请科龙广告为其广告代理人之一。科龙广告是容声集团的全资子公司。于截至二〇〇〇年十二月三十一日止年度，本集团向科龙广告支付了人民币 88,065,439 元(一九九九年：人民币 18,723,191 元)，作为推广科龙品牌的广告费用。

38. 关联方关系及交易(续)

(f) 与关联方款项余额(续)

- (v) 科龙家电是由容声集团和本公司各持股 75%和 25%的公司。于二〇〇〇年，科龙家电向本集团购买冰箱和空调并在市场上出售。于二〇〇〇年度，本集团对科龙家电的总销售额约为人民币 2,095,601 元。
- (vi) 本公司的子公司科龙发展于二〇〇〇年九月二十三日与勤+缘股份有限公司("勤+缘股份")签订了科龙发展参股勤+缘控股的协议，并在协议中规定了勤+缘股份与科龙发展作为股东的各自的权利和义务，以及勤+缘控股的经营管理原则。

勤+缘控股主要从事媒体广告和营销业务，包括但不限于：

- a) 协助制作视听节目；
- b) 向海外传播企业推广节目；
- c) 向广告客户和厂商提供促销、公共关系和广告咨询服务；
- d) 为广告客户和厂商制作专门的视听节目；及
- e) 向各媒体获取广告播放时间并出售给广告客户。

根据该协议，科龙发展以港币 12,000,000 元认购勤+缘控股之股份 25 股。作为对价，勤+缘股份以港币 2,000,000 元认购勤+缘控股之股份 73 股连同部分合同。勤+缘股份亦向各原始股东以面值认购勤+缘控股之股份各一股。

根据该协议，科龙发展同意在合同执行完毕时向勤+缘控股购买价值 20,000,000 港元的广告或赞助播出时间。截止二〇〇〇年十二月三十一日，无签订的合同且未向勤+缘控股支付广告费。

勤+缘股份有限公司的唯一股东是本公司非执行董事黄宜弘博士的配偶。

- (vii) 于二〇〇〇年，本公司与科龙空调签订了管理协议。根据该协议，科龙空调使用本公司资源和营运资金必须向本公司支付管理费和利息成本。本公司于二〇〇〇年向科龙空调收取的管理费和利息成本为人民币 125,000,000 元。
- (viii) 本集团曾贷款予容声集团之若干关联公司。截至二〇〇〇年十二月三十一日，此等贷款总额约为人民币 28,550,559 元(一九九九年：人民币 18,111,401 元)。所有贷款均由容声集团提供担保。
- (ix) 本公司只持有科龙空调 60%股权。余下 40%的股权是由伟时投资有限公司所持有。伟时投资有限公司成立于英属维尔京群岛，而伟时投资有限公司的 37.5%股权是由容声集团所拥有。本公司其中一名非执行董事乃伟时投资有限公司的董事之一。

本公司董事认为上述交易为正常营业所需的交易且均按正常的商业条件进行。

39. 净资产收益率及每股收益

净资产收益率及每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求编制。具体计算公式如下：

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

40. 资本性承诺

于二〇〇〇年十二月三十一日，本集团有以下的承诺事项：

	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
已授权及已订约		
—购买广告和赞助播出时间(附注 38(f)(vi))	21,200,000	-
—购建在建工程及固定资产	13,297,000	11,483,000

41. 或有负债

本集团

	二〇〇〇年 十二月三十一日	一九九九年 十二月三十一日
已贴现但尚未到期之应收票据	300,430,000	22,500,000

本公司

	二〇〇〇年 十二月 三十一日	一九九九年 十二月 三十一日
已贴现但尚未到期之应收票据	-	22,500,000
为子公司之贷款提供担保(附注 38(e))	393,686,000	80,000,000

42. 资产负债表日后事项

自二〇〇一年一月一日至本报告签发日止，本集团无重大资产负债表日后事项发生。

43. 国际会计准则及其他调整对净利润及净资产的影响

本集团依中国会计准则及有关法规编制了法定财务报表。中国会计准则和国际会计准则之差异导致了法定财务报表与依国际会计准则编制之合并财务报表的差异，该差异汇总如下：

本集团

	净(亏损)利润		净资产	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年十二月三十一日	一九九九年十二月三十一日
按照中国会计准则编列的会计报表中所载	(678,418,823)	643,584,316	4,134,255,797	4,815,210,308
依国际会计准则所作调整:				
一调整固定资产重估增值及有关折旧	(15,463,682)	(15,463,682)	32,533,359	47,997,041
一期后建议的股利分派	-	-	-	212,289,404
一调整有关开办费之以前年度损益调整	5,131,102	3,900,029	(8,135,898)	(13,267,000)
一调整有关递延退休金费用之以前年度损益调整	750,000	750,000	(10,125,000)	(10,875,000)
按照国际会计准则重报之数据	<u>(688,001,403)</u>	<u>632,770,663</u>	<u>4,148,528,258</u>	<u>5,051,354,753</u>

本公司

	净(亏损)利润		净资产	
	二〇〇〇年度	一九九九年度	二〇〇〇年十二月三十一日	一九九九年十二月三十一日
按照中国会计准则编列的会计报表中所载	(678,418,823)	643,584,316	4,138,015,067	4,816,433,890
依国际会计准则所作调整:				
一调整固定资产重估增值及有关折旧	(17,299,585)	(17,299,585)	59,541,418	76,841,003
一期后建议的股利分派	-	-	-	212,289,404
一调整按权益法计算之子公司利润	612,884,657	(542,056,603)	(136,383,926)	(749,268,583)
一调整有关递延退休金费用之以前年度损益调整	750,000	750,000	(10,125,000)	(10,875,000)
按照国际会计准则重报之数据	<u>(82,083,751)</u>	<u>84,978,128</u>	<u>4,051,047,559</u>	<u>4,345,420,714</u>

44. 合并会计报表差异说明

比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占本集团二〇〇〇年十二月三十一日资产总额 5%或占二〇〇〇年度利润总额 10%以上的项目列示如下：

	二〇〇〇年十二月三十一日 / 二〇〇〇年度	一九九九年十二月三十一日 / 一九九九年度	差异变动金额及幅度	
			金额	%
资产负债项目：				
应收票据(a)	280,255,647	986,009,131	(705,753,484)	(72%)
其他应收款(b)	460,048,067	184,336,092	275,711,975	150%
短期借款(c)	437,700,000	883,799,018	(446,099,018)	(50%)
预收帐款(d)	553,272,123	65,706,445	487,565,678	742%
少数股东权益(e)	104,993,526	439,220,182	(334,226,656)	(76%)
利润或利润分配表项目：				
主营业务利润(f)	618,969,450	1,750,303,158	(1,131,333,708)	(65%)
存货跌价损失(g)	163,067,000	36,000,000	127,067,000	353%
补贴收入(h)	175,300	143,823,581	(143,648,281)	(99%)
少数股东损益(i)	334,226,656	(41,220,578)	375,447,234	911%
净(亏损)利润(j)	<u>(678,418,823)</u>	<u>643,584,316</u>	<u>(1,322,003,139)</u>	<u>(205%)</u>

- (a) 应收票据减少系本集团于二〇〇〇年度大量贴现银行承兑汇票以保证营业活动所需资金所致。
- (b) 其他应收款增加系本集团二〇〇〇年度替容声集团代垫资金(参见附注 38(f))所致。
- (c) 短期借款减少系本集团二〇〇〇年度经营活动现金流量充裕，归还贷款所致。
- (d) 预收帐款的增加系本集团于二〇〇〇年度改变销售政策，采取款到发货的销售方式所致。
- (e) 少数股东权益于二〇〇〇年度的减少系本集团少数股东承担本公司一子公司亏损所致。
- (f) 主营业务利润减少系本集团二〇〇〇年度销售价格较一九九九年度大幅下降所致。
- (g) 存货跌价损失增加系因本集团二〇〇〇年度产品销售价格大幅下降，而计提的存货跌价损失准备。
- (h) 补贴收入减少系本集团于二〇〇〇年度未再获得一九九九年的各项补贴所致。
- (i) 少数股东权益的变动系本集团所属的科龙空调于二〇〇〇年度的巨额亏损所致。
- (j) 净(亏损)利润的变动参见(f)、(g)、(h)及(i)的解释。

45. 比较数字

会计报表中一九九九年若干比较数字已重新编排分类以配合二〇〇〇年的表达方式。