

康佳集团股份有限公司

截止二〇〇二年十二月三十一日期间的

财 务 报 告

目 录

1. 资产负债表
2. 利润及利润分配表
3. 现金流量表
4. 会计报表的附表
5. 会计报表附注

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2002年12月31日

单位：人民币元

资 产	注释	年末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	1,044,899,167.60	827,225,230.63	994,857,102.22	709,303,111.31
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,205,138,930.48	959,520,180.77	769,525,174.35	769,911,883.31
应收股利		-	1,719,896.45	-	2,993,566.64
应收利息		-	-	6,892.13	-
应收帐款	3	278,685,788.32	855,361,957.34	530,069,584.62	747,734,757.37
其他应收款	4	131,938,755.39	113,579,763.62	110,537,818.11	367,125,393.85
预付帐款	5	61,928,718.70	41,257,008.24	89,071,494.12	41,513,800.84
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	2,578,795,564.89	2,057,197,767.47	2,825,931,894.54	2,220,818,068.79
待摊费用	7	25,000,214.81	20,532,964.33	71,179,409.06	33,991,881.06
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	925,500.74	-
流动资产合计		5,326,387,140.19	4,876,394,768.85	5,392,104,869.89	4,893,392,463.17
长期投资：					
长期股权投资	8	273,366,632.13	913,139,894.48	201,717,812.54	875,791,065.90
长期债权投资		-	-	2,898,350.00	2,898,350.00
长期投资合计		273,366,632.13	913,139,894.48	204,616,162.54	878,689,415.90
其中：合并价差		1,584,904.88	-	17,434,807.81	20,258,437.81
其中：股权投资差额		1,584,904.88	-	17,434,807.81	20,258,437.81
固定资产：					
固定资产原价	9	2,001,372,994.46	498,347,677.61	2,044,043,188.38	517,693,276.08
减：累计折旧	9	776,245,645.96	234,294,117.82	771,544,321.99	218,672,174.74
固定资产净值		1,225,127,348.50	264,053,559.79	1,272,498,866.39	299,021,101.34
减：固定资产减值准备	9	8,546,594.86	7,515,053.55	8,017,546.93	7,515,053.55
固定资产净额		1,216,580,753.64	256,538,506.24	1,264,481,319.46	291,506,047.79
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	133,653,693.51	79,611,139.92	280,257,258.40	191,293,838.62
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,350,234,447.15	336,149,646.16	1,544,738,577.86	482,799,886.41
无形及其他资产：					
无形资产	11	37,990,695.90	1,039,014.56	32,475,095.11	1,216,601.61
长期待摊费用	12	17,995,245.79	13,966,893.08	47,024,111.80	33,239,244.15
其他长期资产		-	-	-	-
无形及递延资产合计		55,985,941.69	15,005,907.64	79,499,206.91	34,455,845.76
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		7,005,974,161.16	6,140,690,217.13	7,220,958,817.20	6,289,337,611.24

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：杨榕

资产负债表（续）

2002年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	注 释	年末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	13	132,000,000.00	100,000,000.00	769,000,000.00	500,000,000.00
应付票据	14	1,903,760,211.17	1,911,596,818.48	1,579,358,038.89	1,529,834,602.95
应付帐款	15	876,089,678.45	611,855,930.84	849,249,621.07	616,310,228.73
预收帐款	16	434,001,394.16	325,646,093.25	394,439,395.51	426,567,924.29
应付工资		49,113,682.26	26,297,727.66	27,254,659.71	6,642,121.09
应付福利费		17,312,103.54	3,743,040.33	29,945,214.99	2,218,326.74
应付股利	18	11,285,976.27	1,809,523.93	11,578,774.06	1,809,523.93
应交税金	19	85,648,873.56	32,446,093.82	61,258,834.74	41,917,669.76
其他应交款		722,219.00	52,286.45	4,818,946.17	3,117.06
其他应付款	17	178,135,912.62	61,744,467.08	137,059,064.91	82,570,954.54
预提费用	20	76,236,365.02	56,499,692.79	57,154,707.98	38,325,201.55
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	21	32,000,000.00	-	47,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		3,796,306,416.05	3,131,691,674.63	3,968,117,258.03	3,246,199,670.64
长期负债：					
长期借款	22	-	-	55,127,116.98	50,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	16,700.00	16,700.00
专项应付款	23	24,283,149.19	4,083,149.19	34,073,149.19	12,073,149.19
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		24,283,149.19	4,083,149.19	89,216,966.17	62,089,849.19
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		3,820,589,565.24	3,135,774,823.82	4,057,334,224.20	3,308,289,519.83
少数股东权益：					
少数股东权益		231,875,768.71	-	265,177,182.36	-
股东权益：					
股本	24	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00
资本公积	25	1,851,409,840.24	1,857,495,356.92	1,833,270,840.28	1,841,018,173.21
盈余公积	26	1,115,134,973.70	1,115,134,973.70	1,115,134,973.70	1,115,134,973.70
其中：公益金		240,860,222.78	240,860,222.78	240,860,222.78	240,860,222.78
未分配利润	27	(614,664,247.79)	(569,701,289.31)	(650,254,678.53)	(609,970,546.14)
外币折算差额		(358,090.94)	-	(1,690,076.81)	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	32,879,138.64
股东权益合计		2,953,508,827.21	3,004,915,393.31	2,898,447,410.64	2,981,048,091.41
负债及股东权益总计		7,005,974,161.16	6,140,690,217.13	7,220,958,817.20	6,289,337,611.24

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：杨榕

利润及利润分配表

2002年度

单位：人民币元

项 目	注 释	本年累计数		上年累计数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	28	8,041,652,825.33	6,201,306,846.76	6,748,122,042.36	5,680,155,165.49
减：主营业务成本	28	6,822,594,631.16	5,432,505,707.07	6,180,730,572.63	5,379,941,487.39
主营业务税金及附加		1,197,126.57	682,487.36	976,632.60	389,351.55
二、主营业务利润		1,217,861,067.60	768,118,652.33	566,414,837.13	299,824,326.55
加：其他业务利润	29	13,118,784.26	6,097,457.73	11,079,940.92	51,425,383.83
减：营业费用		899,831,571.93	637,330,120.63	934,245,979.15	804,064,152.55
管理费用		248,112,536.04	124,709,749.26	286,425,896.24	152,864,411.60
财务费用	30	34,620,128.01	15,458,475.06	84,284,790.75	45,630,821.81
三、营业利润		48,415,615.88	(3,282,234.89)	(727,461,888.09)	(651,309,675.58)
加：投资收益	31	(50,270,690.54)	7,471,368.33	(274,493.81)	(83,674,692.21)
补贴收入	32	2,275,148.27	-	781,000.00	-
营业外收入	33	329,218,507.73	212,880,002.23	353,461,967.73	248,904,370.70
减：营业外支出	33	275,204,999.72	176,799,878.84	313,760,756.14	209,892,582.64
四、利润总额		54,433,581.62	40,269,256.83	(687,254,170.31)	(695,972,579.73)
减：所得税		8,189,355.81	-	6,011,775.85	-
少数股东损益		10,653,795.07	-	1,498,324.18	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	31,030,705.53
五、净利润		35,590,430.74	40,269,256.83	(694,764,270.34)	(727,003,285.26)
加：年初未分配利润		(650,254,678.53)	(609,970,546.14)	44,509,591.81	117,032,739.12
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		(614,664,247.79)	(569,701,289.31)	(650,254,678.53)	(609,970,546.14)
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		(614,664,247.79)	(569,701,289.31)	(650,254,678.53)	(609,970,546.14)
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		(614,664,247.79)	(569,701,289.31)	(650,254,678.53)	(609,970,546.14)

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：杨榕

现金流量表

2002年度

单位：人民币元

项 目	注 释	2002年度		2001年度	
		合并数	公司数	合并数	公司数
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		9,322,881,914.34	6,850,327,917.18	7,396,316,198.29	6,217,628,626.33
收到税费返还		3,154,592.49	4,379.25	4,785,212.62	11,452.46
收到的其他与经营活动有关的现金	34	20,645,783.47	15,605,197.63	49,427,304.14	118,760,090.47
现金流入小计		9,346,682,290.30	6,865,937,494.06	7,450,528,715.05	6,336,400,169.26
购买商品、接受劳务支付的现金		7,454,628,685.17	5,681,627,008.23	5,453,705,373.42	5,256,602,243.27
支付给职工以及为职工支付的现金		353,933,104.04	203,095,332.31	413,244,227.27	275,846,381.78
支付的各项税费		501,741,934.33	227,756,438.94	467,549,480.21	295,990,270.83
支付的其他与经营活动有关的现金	34	382,655,189.38	199,342,201.43	392,803,905.35	232,148,911.58
现金流出小计		8,692,958,912.92	6,311,820,980.91	6,727,302,986.25	6,060,587,807.46
经营活动产生的现金流量净额		653,723,377.38	554,116,513.15	723,225,728.80	275,812,361.80
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		77,799,799.82	65,619,482.35	15,297,650.00	15,297,650.00
其中：出售子公司所收到的现金		77,571,253.61	59,371,253.61	-	-
取得投资收益所收到的现金		75,102,164.03	102,645,866.98	8,869,735.12	16,382,037.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		16,423,086.03	13,906,566.31	11,431,574.10	10,441,406.16
收到的其它与投资活动有关的现金	35	165,000,000.00	165,000,000.00	-	10,316,147.32
现金流入小计		334,325,049.88	347,171,915.64	35,598,959.22	52,437,241.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,384,478.26	30,086,601.71	176,049,826.77	55,167,876.56
投资所支付的现金		265,000,000.00	287,500,000.00	119,900,000.00	123,860,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-	-	12,750.00
现金流出小计		333,384,478.26	317,586,601.71	295,949,826.77	179,040,626.56
投资活动产生的现金流量净额		940,571.62	29,585,313.93	(260,350,867.55)	(126,603,385.22)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		212,679,449.99	100,000,000.00	1,215,506,151.82	500,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		212,679,449.99	100,000,000.00	1,215,506,151.82	500,000,000.00
偿还债务所支付的现金		790,714,800.21	550,000,000.00	1,974,251,813.48	1,006,822,139.33
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		26,586,533.40	15,779,707.76	114,170,299.58	86,255,823.39
其中：子公司支付少数股东的股利		10,452,607.87	-	6,455,663.99	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	13,234,362.48	13,234,362.48
现金流出小计		817,301,333.61	565,779,707.76	2,101,656,475.54	1,106,312,325.20
筹资活动产生的现金流量净额		(604,621,883.62)	(465,779,707.76)	(886,150,323.72)	(606,312,325.20)
四、汇率变动对现金的影响额		-	-	(51,757.34)	(1,493,360.88)
五、现金及现金等价物净增加额		50,042,065.38	117,922,119.32	(423,327,219.81)	(458,596,709.50)

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：杨榕

现金流量表（续）

2002年度

单位：人民币元

项 目	注 释	2002年度		2001年度	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动					
债务转为资本		-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-	-
融资租赁固定资产		-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润		35,590,430.74	40,269,256.83	(694,764,270.34)	(727,003,285.26)
加：少数股东损益		10,653,795.07	-	1,498,324.18	-
计提的资产减值准备		205,813,601.24	181,611,559.88	90,812,322.17	53,424,157.28
固定资产折旧		133,586,058.26	34,052,895.12	124,092,890.53	29,560,171.97
无形资产摊销		4,541,570.26	1,481,689.00	3,512,545.12	2,747,688.34
长期待摊费用摊销		22,727,424.50	20,450,669.78	50,258,954.10	21,015,841.99
待摊费用减少		46,179,194.25	13,458,916.73	45,899,424.24	(2,648,109.49)
预提费用增加		19,081,657.04	18,174,491.24	(3,178,349.04)	(1,119,171.42)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		3,438,691.10	2,332,896.40	5,192,869.68	3,397,394.11
固定资产报废损失		2,174,438.79	13,098.52	1,513,221.51	696,857.40
财务费用		34,620,128.01	15,458,475.06	84,284,790.75	45,630,821.81
投资损失		50,270,690.54	(7,471,368.33)	274,493.81	83,674,692.21
递延税款贷项		-	-	-	-
存货的减少		228,315,246.98	152,689,877.45	2,094,698,171.84	1,865,142,451.97
经营性应收项目的减少		(568,335,133.71)	(290,728,437.51)	317,857,560.79	1,564,587,605.98
经营性应付项目的增加		425,065,584.31	372,322,492.98	(1,399,718,359.14)	(2,662,954,514.47)
其他		-	-	991,138.60	(340,240.62)
经营活动产生的现金流量净额		653,723,377.38	554,116,513.15	723,225,728.80	275,812,361.80
三、现金及现金等价物净增加情况					
现金的期末余额		1,044,899,167.60	827,225,230.63	994,857,102.22	709,303,111.31
减：现金的期初余额		994,857,102.22	709,303,111.31	1,418,184,322.03	1,167,899,820.81
加：现金等价物的期末余额		-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额		50,042,065.38	117,922,119.32	(423,327,219.81)	(458,596,709.50)

公司法定代表人：任克雷

主管会计工作负责人：杨国彬

会计机构负责人：杨榕

资产减值准备明细表

2002 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：康佳集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	73,209,043.01	46,040,785.15	1,738,263.86	117,511,564.30
其中：应收账款	64,566,252.37	46,040,785.15	—	110,607,037.52
其它应收款	8,642,790.64	—	1,738,263.86	6,904,526.78
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	99,132,397.09	18,821,082.67	—	117,953,479.76
其中：库存商品	85,853,444.35	9,762,046.17	—	95,615,490.52
原材料	13,278,952.74	9,059,036.50	—	22,337,989.24
四、长期投资减值准备合计	1,400,000.00	142,160,949.35	—	143,560,949.35
其中：长期股权投资	1,400,000.00	5,593,955.60	—	6,993,955.60
长期债权投资	—	136,566,993.75	—	136,566,993.75
五、固定资产减值准备合计	8,017,546.93	529,047.93	—	8,546,594.86
其中：房屋、建筑物	1,247,805.91	—	—	1,247,805.91
机器设备	4,050,926.29	292,927.86	—	4,343,854.15
六、无形资产减值准备	2,901,082.61	—	—	2,901,082.61
其中：专利权	2,901,082.61	—	—	2,901,082.61
商标权	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—

所有者权益（或股东权益）增减变动表

2002 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：康佳集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）			
年初余额	1	601,986,352.00	601,986,352.00
本年增加数	2	—	—
其中：资本公积转入	3	—	—
盈余公积转入	4	—	—
利润分配转入	5	—	—
新增资本（或股本）	6	—	—
本年减少数	10	—	—
年末余额	15	601,986,352.00	601,986,352.00
二、资本公积			
年初余额	16	1,833,270,840.28	1,821,290,840.28
本年增加数	17	18,138,999.96	11,980,000.00
其中：资本（或股本）溢价	18	—	—
接受捐赠非现金资产准备	19	—	—
接受现金捐赠	20	—	—
股权投资准备	21	4,477,183.71	—
拨款转入	22	12,000,000.00	11,980,000.00
外币资本折算差额	23	—	—
其他资本公积	30	1,661,816.25	—
本年减少数	40	—	—
其中：转增资本（或股本）	41	—	—
年末余额	45	1,851,409,840.24	1,833,270,840.28
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	874,274,750.92	874,274,750.92
本年增加数	47	—	—
其中：从净利润中提取数	48	—	—
其中：法定盈余公积	49	—	—
任意盈余公积	50	—	—
储备基金	51	—	—
企业发展基金	52	—	—
法定公益金转入数	53	—	—
本年减少数	54	—	—
其中：弥补亏损	55	—	—
转增资本（或股本）	56	—	—
分派现金股利或利润	57	—	—
分派股票股利	58	—	—
年末余额	62	874,274,750.92	874,274,750.92
其中：法定盈余公积	63	264,423,099.20	264,423,099.20
储备基金	64	—	—
企业发展基金	65	—	—
四、法定公益金：			
年初余额	66	240,860,222.78	240,860,222.78
本年增加数	67	—	—
其中：从净利润中提取数	68	—	—
本年减少数	70	—	—
其中：集体福利支出	71	—	—
年末余额	75	240,860,222.78	240,860,222.78
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	(650,254,678.53)	44,509,591.81
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	77	35,590,430.74	(694,764,270.34)
本年利润分配	78	—	—
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填写）	80	(614,664,247.79)	(650,254,678.53)

分部报表（地区分部）

2002 年度

会企 02 表附表 3

编制单位：康佳集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	境 内		境 外	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入合计	9,095,809,646.94	9,348,120,719.79	768,161,565.48	922,128,886.39
其中：对外营业收入	7,627,635,447.30	5,825,993,155.97	414,017,378.03	922,128,886.39
分部间营业收入	1,468,174,199.64	3,522,127,563.82	354,144,187.45	—
二、销售成本合计	7,886,009,020.47	8,882,624,627.85	726,088,802.64	898,045,705.90
其中：对外销售成本	6,443,360,472.73	5,282,684,866.72	379,234,158.43	898,045,705.90
分部间销售成本	1,442,648,547.74	3,599,939,761.13	346,854,644.21	—
三、期间费用合计	1,125,890,502.69	1,239,735,294.83	56,673,733.29	66,894,177.38
四、营业利润合计	95,831,781.47	(715,074,568.56)	(14,600,970.45)	(39,540,649.19)
五、资产总额	8,466,503,827.33	8,334,321,036.03	547,247,043.82	750,074,566.78
六、负债总额	4,458,661,039.03	4,463,958,728.79	504,864,623.09	731,508,096.79
项目	抵 销		合 计	
	本 年	上 年	本 年	上 年
一、营业收入合计	1,822,318,387.09	3,522,127,563.82	8,041,652,825.33	6,748,122,042.36
其中：对外营业收入	—	—	8,041,652,825.33	6,748,122,042.36
分部间营业收入	1,822,318,387.09	3,522,127,563.82	—	—
二、销售成本合计	1,789,503,191.95	3,599,939,761.13	6,822,594,631.16	6,180,730,572.62
其中：对外销售成本	—	—	6,822,594,631.16	6,180,730,572.62
分部间销售成本	1,789,503,191.95	3,599,939,761.13	—	—
三、期间费用合计	—	1,672,806.07	1,182,564,235.98	1,304,956,666.14
四、营业利润合计	32,815,195.14	27,153,329.67	48,415,615.88	(727,461,888.08)
五、资产总额	2,007,776,709.99	1,863,436,785.61	7,005,974,161.16	7,220,958,817.20
六、负债总额	1,142,936,096.88	1,138,132,601.38	3,820,589,565.24	4,057,334,224.20

会计报表附注

2002 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司根据国家股份有限公司条例的规定，经深圳市人民政府批准，由原“深圳康佳电子有限公司”于一九九一年八月改组为股份有限公司，并经中国人民银行深圳特区分行批准，发行普通股股票（A 股及 B 股），在深圳证券交易所上市。1995 年 8 月 29 日更名为“康佳集团股份有限公司”，领取企股粤深总字 100476 号企业法人营业执照，主营业务属于电子行业。

主要的经营范围包括：

- （1）生产和销售黑白、彩色电视机收录机及音响，图文传真机、对讲机及电话等影视、音响、通讯产品；
- （2）上述产品相应的元器件生产；
- （3）为本公司配套生产及对外加工电脑模具、注塑件及包装材料；
- （4）证券投资及房地产投资。

附注 2 . 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（2）会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（3）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币

（4）记账基础和计价原则：

本公司会计核算以权责发生制为基础，资产以历史成本为计价基础。短期投资、存货、固定资产等，年末余额以成本与市价孰低原则计算确定。

（5）外币业务核算方法：

会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月一日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

（6）外币会计报表的折算方法：

以外币为本位币的子公司，本年编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关

收入、费用各项目,按照市场汇率折算为母公司记账本位币。有关长期负债、长期投资、固定资产、递延资产、无形资产的增减项目,按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额,在折合人民币资产负债表所有者权益类时在外币报表折算差额项目反映。

(7) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指:现金和银行存款;现金等价物是指:所持有的期限短、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等,包括可在证券市场上流通的,购买日起三个月内到期的短期债券投资。

(8) 坏账核算:

本公司的坏账核算采用备抵法。

本公司计提一般坏账准备和特殊坏账准备,本公司的一般坏账准备采用账龄分析法计提,对年末应收款项(包括应收帐款和其他应收款)扣除已提特殊坏账准备的余额提取,其中,账龄一年以内提取 2%;账龄一年至两年提取 5%;账龄两年至三年提取 20%;账龄三年以上提取 50%;特殊坏账准备根据年末应收账款、其他应收款中可收回性存在较大不确定性的账项逐项分析计提。计提的坏账准备计入当期管理费用。

本公司确认坏账的标准是:因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回;因债务人逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回的。

(9) 短期投资

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价,按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

期末,短期投资按成本与市价孰低法计价,投资跌价准备按单项计提。

(10) 存货:

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等三大类。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法,各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价;低值易耗品领用时一次性摊销。包装物的领用时一次性进生产成本。

年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备,提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。详见附注 5. 注释 6。

(11) 长期投资:

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账,对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上(含 20%)的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，溢价或折价在投资期内按直线法摊销。期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

长期投资明细详见附注 5. 注释 8。

(12) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司单位价值在人民币 2000 元以上、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产归入固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30% 的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40 年	2.25%
机器设备	10 年	9%
电子设备	5 年	18%
运输工具	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。详见附注 5. 注释 9。

(13) 在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会更新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项额计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(14) 借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(15) 无形资产计价和摊销方法

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a. 土地使用权,自取得时起按 50 年摊销；
- b. 国外商标注册费按收益期平均摊销；
- c. 专有技术及专利权按 5 年摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并对其低于账面价值的差额计提减值准备。详见附注 5. 注释 11。

（16）长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，有明确受益期的,按受益期平均摊销：无受益期的分 5 年平均摊销。

（17）收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；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的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

（18）预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

（19）所得税的会计处理方法：

企业所得税率为 15%，公司所得税采用应付税款法。

（20）合并会计报表的编制基础

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东损益。少数股东损益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

（21）重大会计差错的更正

本公司本年度发现在 2000 年公司已经将持有深圳康佳电器有限公司的 22.15%股权转让给深圳商永通投资发展有限公司，本公司的全资控股的子公司康电投资发展有限公司也在同时将持有深圳康佳电器有限公司的 26.85%股权转让给深圳商永通投资发展有限公司，转让后本公司由原来 100%控股变更为持股 51%。在编制 2000 年度与 2001 年度的会计报表时却按 100%合并了深圳康佳电器有限公司的报表，本期已对该项差错进行了更正。由于此项错误的影响，2001 年虚减净利润 5,027,183.98 元及留存收益 4,534,449.43 元，虚减资产 9,221,993.72

元。虚减少数股东权益 4,687,544.29 元。

附注 3 . 税项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	一般劳务、销售不动产	5%
城市维护建设税	营业税及已交增值税	依各纳税单位属地税务规定
教育费附加	营业税及已交增值税	依各纳税单位属地税务规定
企业所得税	应纳税所得额	深圳设立的公司为 15%，外地公司为 33%，各公司依法在其首个获利年度起，可获得两年免税并其后减半征收三年所得税之优惠。

附注 4 . 控股子公司及合营企业

1. 所控制的境内外所有子公司情况及合并范围：

子公司全称	注册地	法定代 表人	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务
				直接	间接		
(1)直接控制的子公司							
东莞康佳电子有限公司	东莞	匡宇斌	RMB20,000 万元	100	—	RMB23,390 万元	电视机、音响制品等
太平洋康佳有限公司*	澳大利亚	梁 荣	AUD100 万元	100	—	AUD100 万元	销售电子产品
美国康佳电子有限公司*	美国	梁 荣	USD300 万元	100	—	USD270 万元	研究开发
香港康佳有限公司	香港	梁 荣	HKD50 万元	100	—	HKD60 万元	机电、电子产品进出口
安徽康佳电子有限公司	安徽	钱 进	RMB12,850 万元	65	—	RMB9,100 万元	彩色电视机
牡丹江康佳实业有限公司	牡丹江	揣荣伟	RMB6,800 万元	60	—	RMB3,600 万元	彩色电视机
深圳康佳电器有限公司	深圳	匡宇斌	RMB830 万元	51	—	RMB1,862 万元	电子设备
重庆康佳电子有限公司	重庆	张 鲜	RMB4,500 万元	60	—	RMB2,700 万元	彩色电视机
(2)直接和间接控制子公司							
深圳康佳通信科技有限公司	深圳	梁 荣	RMB12,000 万元	75	25	RMB10,050 万元	移动通讯产品
深圳数时达电子有限公司	深圳	匡宇斌	RMB4,200 万元	75	25	RMB4,200 万元	影视产品及相关配件
深圳康佳精密模具制造有限公司	深圳	王友来	RMB1,450 万元	49	51	RMB1,450 万元	各类模具
深圳康佳塑胶制品有限公司	深圳	匡宇斌	RMB950 万元	49	51	RMB950 万元	塑胶制品
重庆庆佳电子有限公司	重庆	王小勇	RMB1,500 万元	50	10	RMB900 万元	电子调谐器及高频头
陕西康佳电子有限公司	陕西	苏增盟	RMB6,950 万元	45	15	RMB4,608 万元	彩色电视机
深圳市康佳信息网络有限公司	深圳	梁荣	RMB3,000 万元	75	25	RMB2,250 万元	生产销售数字网络产品
(3)间接控制的子公司							
东莞康佳包装材料有限公司**	东莞	林忠伟	RMB1,000 万元	—	100	RMB1,000 万元	塑料制品
康电投资发展有限公司**	香港	梁 荣	HKD50 万元	—	100	HKD50 万元	投资控股
康电国际贸易有限公司**	香港	黄仲添	HKD50 万元	—	100	HKD50 万元	国际贸易
印尼康佳贸易有限公司*	印尼	梁 荣	USD50 万元	—	100	USD50 万元	贸易
深圳市新天沃精密模具有限公司***	深圳	金劲松	RMB1500 万元	—	49	RMB1500 万元	模具产品制造及加工
康佳电子(印度)有限公司*	印度	梁 荣	USD116 万元	—	70	USD81.2 万元	彩色电视机
常熟康佳电子有限公司**	常熟	王友来	RMB2465 万元	—	60	RMB1,155 万元	生产销售电子产品
博罗康佳印制板有限公司**	广东	王友来	RMB4,000 万元	—	51	RMB1,443 万元	生产销售电子产品

* 该些公司经董事会批准已经歇业，没有纳入本期的合并范围

** 该些公司由子公司香港康佳电子有限公司直接控制并最终纳入本公司的合并范围

***本公司对该公司拥有实际控制权

本期本公司出售了两家子公司：深圳华力包装贸易有限公司和上海华励包装有限公司，根据协议，均是以 2001 年 12 月 31 日为基准日予以出售，本公司不再享有该两公司 2002 年度的损益。所以本期没有合并该两公司的报表。该两公司上年末的有关财务数据如下：

深圳华力包装贸易有限公司	2001 年 12 月 31 日金额	上海华励包装有限公司	2001 年 12 月 31 日金额
资产总额	221,185,232.73	资产总额	106,432,964.78
其中：流动资产	126,104,870.09	其中：流动资产	56,471,794.46
长期投资	21,596,207.05	长期投资	2,000.00
固定资产（净额）	71,616,292.42	固定资产（净额）	36,979,176.24
无形及其他资产	1,613,332.91	无形及其他资产	4,191,549.15
负债总额	98,587,206.21	负债总额	40,248,469.10
其中：流动负债	98,587,206.21	其中：流动负债	40,248,469.10
主营业务收入	273,855,411.94	主营业务收入	90,244,569.42
净利润	21,513,761.93	净利润	9,967,372.41

2. 联营公司的有关情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
花都市隆丰置房地产有限公司	花都	潘少强	美元 940 万元	人民币 2797 万元	50%	控股投资, 房地产开发
深圳得康电子有限公司	深圳	王友来	人民币 1000 万元	人民币 300 万元	30%	生产销售电子产品
深圳康佳能源科技有限公司	深圳	董亚平	人民币 2000 万元	人民币 300 万元	30%	经营移动能源新产品等
深圳市商永通投资发展有限公司	深圳	王友来	人民币 3000 万元	人民币 600 万元	20%	投资兴办实业等
深圳华侨城国际传媒公司	深圳	任克雷	人民币 5000 万元	人民币 1250 万元	25%	电视节目的制作及发行
重庆景康塑胶制品有限公司	重庆	王小勇	人民币 1500 万元	人民币 375 万元	25%	模具产品制造及加工

附注 5. 主要会计报表项目注释

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币		1.00	28,335.78	138,736.29
	港币	818.74	1.0612	868.86	2,894.77
	美元	82.61	8.2770	683.77	41,389.12
	澳元			—	3,418.51
	卢比			—	15,046.83
小计				29,888.41	201,485.52
银行存款	人民币		1.00	933,178,186.60	795,563,119.96
	港币	54,124,353.49	1.0612	57,434,088.81	79,932,494.18
	美元	6,555,117.07	8.2770	54,256,725.38	111,330,760.09
	澳元			—	11,416.92
	英镑	20.89	13.7578	278.40	—
	卢比			—	6,691,961.07
	马克			—	1,125,864.48

小计				1,044,869,279.19	994,655,616.70
其他货币资金				—	—
合计				1,044,899,167.60	994,857,102.22

注释 2. 应收票据

到期时距	期末数	期初数
1—3 个月	447,027,931.21	368,158,517.22
4—6 个月	753,661,923.69	392,513,206.22
7—9 个月	1,241,487.00	8,030,705.91
9—12 个月	3,207,588.58	822,745.00
合 计	1,205,138,930.48	769,525,174.35

应收票据的内容如下：

票据性质	期末数	期初数
应收信用证	74,702,877.79	86,751,918.74
银行承兑汇票	1,130,436,025.69	682,773,255.61
合 计	1,205,138,930.48	769,525,174.35

应收票据比去年增长 56.61%，主要原因是许多客户欠付本公司的货款改为票据结算。

应收票据年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

注释 3. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额比 例%	坏账准备 RMB	金额 RMB	占总额比 例%	坏账准备 RMB
一年以内	113,156,278.96	29.07%	2,263,125.58	382,173,653.00	64.27%	7,643,473.00
一年以上至二年内	91,006,973.60	23.38%	4,550,348.68	113,914,268.46	19.16%	5,695,713.46
二年以上至三年内	64,741,933.45	16.63%	12,948,386.69	46,442,006.52	7.81%	14,178,808.53
三年以上	120,387,639.83	30.92%	90,845,176.57	52,105,909.01	8.76%	37,048,257.38
合计	389,292,825.84	100%	110,607,037.52	594,635,836.99	100%	64,566,252.37

1、本期应收账款比上期减少 34.53%，原因是：（1）公司减少赊销数量，货款回收较多；（2）许多客户欠付本公司的货款改为票据结算；

2、上述应收账款中无持股 5%（含 5%）以上股东欠款；

3、应收账款中前五名的金额合计为人民币 48,592,327.05 元，占应收账款总额的比例为 12.48%；

4、本公司认为三年以上账龄的应收账款，除计提 100%特殊坏账的事项外，无任何具体证据表明其无法收回；

5、由于诉讼、企业破产等原因，本公司对共计人民币 35,911,093.60 元的应收账款计

提了 100% 的特殊坏账准备；由于印尼康佳贸易有限公司连年严重亏损，经董事局批准予以暂时歇业，本期没有合并该公司的报表，将应收该公司的应收账款 25,391,619.71 元计提了 100% 的特殊坏账准备。

应收账款公司数明细列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额 比例	坏账准备 RMB	金额 RMB	占总额 比例	坏账准备 RMB
一年以内	669,512,972.66	71.50%	2,960,233.36	649,561,720.64	81.03%	5,838,583.56
一年以上至二年内	129,431,431.79	13.82%	4,250,245.67	64,597,168.17	8.06%	3,229,858.41
二年以上至三年内	39,136,934.87	4.18%	12,428,385.49	45,933,306.46	5.73%	14,077,068.49
三年以上	98,241,396.06	10.50%	61,321,913.52	41,559,575.09	5.18%	30,771,502.53
合计	936,322,735.38	100%	80,960,778.04	801,651,770.36	100%	53,917,012.99

注释 4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额比例 %	坏账准备 RMB	金额 RMB	占总额比例 %	坏账准备 RMB
一年以内	122,087,345.66	87.93%	2,135,476.46	67,381,561.57	56.54%	1,347,631.23
一年以上至二年内	3,179,696.80	2.29%	158,984.84	33,940,717.11	28.48%	1,235,936.17
二年以上至三年内	7,260,181.25	5.23%	1,452,036.25	9,566,472.65	8.03%	1,913,294.53
三年以上	6,316,058.46	4.55%	3,158,029.23	8,291,857.42	6.95%	4,145,928.71
合计	138,843,282.17	100%	6,904,526.78	119,180,608.75	100%	8,642,790.64

占其他应收款总额 10% 以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
香港华侨城有限公司	59,353,346.39	股权转让款
合计	59,353,346.39	

香港华侨城有限公司以 118,724,600.00 元购买本公司持有的深圳华力包装贸易有限公司 70% 的股权，按照协议已经支付了 59,371,253.61 元，尚余 59,353,346.39 元未支付。

持股 5%（含 5%）以上的股东欠款 59,353,346.39 元，是香港华侨城有限公司欠付本公司的股权转让款。

其他应收款中前五名的金额合计为 97,219,712.26 元，占其他应收款总额的比例为 70.02%。

本公司认为三年以上账龄的其他应收款，无任何具体证据表明其无法收回。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额 比例%	坏帐准备 RMB	金额 RMB	占总额 比例%	坏帐准备 RMB

一年以内	104,433,330.35	86.75%	2,168,452.24	341,395,173.81	91.38%	1,174,365.83
一年以上至二年以内	2,943,883.38	2.45%	147,194.17	17,787,323.37	4.76%	680,930.29
二年以上至三年以内	6,726,159.96	5.59%	1,345,231.99	3,494,287.84	0.94%	698,857.57
三年以上	6,274,536.20	5.21%	3,137,267.87	10,917,590.54	2.92%	3,914,828.02
合计	120,377,909.89	100%	6,798,146.27	373,594,375.56	100%	6,468,981.71

注释 5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额 RMB	占总额 比例%	金额 RMB	占总额 比例%
一年以内	53,865,517.74	86.04%	69,579,947.47	78.12%
一年以上至二年以内	325,599.35	0.53%	10,435,579.23	11.72%
二年以上至三年以内	7,374,617.70	11.91%	9,055,967.42	10.16%
三年以上	362,983.91	1.52%	—	—
合计	61,928,718.70	100%	89,071,494.12	100%

注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	1,124,185,787.07	1,101,847,797.83	777,128,824.16	763,849,871.42
在产品	24,540,140.34	24,540,140.34	66,519,825.30	66,519,825.30
产成品	1,548,023,117.24	1,452,407,626.72	2,081,415,642.17	1,995,562,197.82
合计	2,696,749,044.65	2,578,795,564.89	2,925,064,291.63	2,825,931,894.54

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
原材料	13,278,952.74	9,059,036.50	—	22,337,989.24
在产品	—	—	—	—
产成品	85,853,444.35	9,762,046.17	—	95,615,490.52
合计	99,132,397.09	18,821,082.67	—	117,953,479.76

存货可变现净值按期末市值确定。

注释 7. 待摊费用

类别	期末数	期初数
物料消耗	150,713.31	3,124,474.23
模具费	12,423,974.68	21,619,256.54
促销活动费	1,262,756.32	1,185,080.83
租赁费	1,497,597.56	3,186,273.34
保险费	730,509.67	1,733,686.26
咨询费	9,449.94	183,533.33

装修费	53,463.70	561,122.37
预付广告费	2,780,164.01	19,610,117.80
贷款担保费	—	5,190,810.00
养路费	196,514.92	732,220.73
保修费	645,263.09	831,026.30
电视机专柜	162,547.18	11,242,298.58
运费	340,393.94	63,444.46
厂房工程费	624,978.14	—
其他	4,121,888.35	1,916,064.29
合计	25,000,214.81	71,179,409.06

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	74,603,626.84	(6,993,955.60)	67,609,671.24	81,739,005.72	(1,400,000.00)	80,339,005.72
其中：股票投资	9,805,320.00	—	9,805,320.00	9,805,320.00	—	9,805,320.00
对子公司投资	—	—	—	—	—	—
对合营公司投资	—	—	—	—	—	—
对联营公司投资	36,828,528.82	(1,400,000.00)	35,428,528.82	43,963,907.70	(1,400,000.00)	42,563,907.70
其他股权投资	27,969,778.02	(5,593,955.60)	22,375,822.42	27,969,778.02	—	27,969,778.02
长期债权投资	136,566,993.75	(136,566,993.75)	—	2,898,350.00	—	2,898,350.00
其他长期投资	204,172,056.01	—	204,172,056.01	103,943,999.01	—	103,943,999.01
合并价差	1,584,904.88	—	1,584,904.88	17,434,807.81	—	17,434,807.81
合计	416,927,581.48	(143,560,949.35)	273,366,632.13	206,016,162.54	(1,400,000.00)	204,616,162.54

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨秋林股份有限公司	法人股	9,000,000	3.84%	9,000,000.00	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
长沙中山商业(集团)股份有限公司	法人股	460,560	0.29%	460,560.00	460,560.00	—	—	460,560.00
郑州百文股份有限公司	法人股	344,760	0.10%	344,760.00	344,760.00	—	—	344,760.00
合计				9,805,320.00	9,805,320.00	—	—	9,805,320.00

b. 对联营公司投资

1. 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	占被投资单位比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市创策投资发展有限公司	—	485,000.00	485,000.00	—	—	485,000.00
飞虹电子有限公司	8.33%	1,300,000.00	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
牡丹江华力包装有限公司	15%	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
深圳市外商投资协会	—	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
合计		3,385,000.00	1,885,000.00	1,500,000.00	—	3,385,000.00

11. 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	所占比例	初始投资成本	期初余额	增(减)投资	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
深圳康佳能源科技有限公司	30%	5,983,965.19	5,851,022.33	—	(1,023,049.93)	(1,155,992.79)	4,827,972.40
深圳得康电子有限公司	30%	3,000,000.00	5,958,799.25	—	814,342.20	3,773,141.45	6,773,141.45
深圳市商永通投资发展有限公司	20%	6,000,000.00	6,016,360.85	—	118,613.85	134,974.70	6,134,974.70
深圳华侨城国际传媒公司	25%	12,500,000.00	12,500,000.00	—	(130,767.77)	(130,767.77)	12,369,232.23
重庆景康塑胶制品有限公司	25%	3,750,000.00	3,545,375.67	—	(207,167.63)	(411,791.96)	3,338,208.04
深圳市新天沃精密模具有限公司	49%	7,350,000.00	7,350,000.00	(7,350,000.00)	—	—	—
番禺艺康五金公司	30%	893,935.43	508,298.27	(508,298.27)	—	—	—
罗定市罗康五金有限公司	30%	450,000.00	349,051.33	(349,051.33)	—	—	—
合计		39,927,900.62	42,078,907.70	(8,207,349.60)	(428,029.28)	2,209,563.63	33,443,528.82

c. 其他股权投资

被投资单位名称	所占比例	初始投资成本	期初余额	权益增减额	现金红利额	期末余额
花都市隆丰建制房地产有限公司	50%	27,969,778.02	27,969,778.02	—	—	27,969,778.02

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期转回	期末数
飞虹电子有限公司	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	100,000.00	—	—	100,000.00
花都市隆丰建制房地产有限公司*	—	5,593,955.60	—	5,593,955.60
合计	1,400,000.00	5,593,955.60	—	6,993,955.60

*该公司是本公司与另外四家公司共同投资的合作企业，主要是负责花都市芙蓉度假村的开发，由于另外四家公司想退出合作企业，且当地政府也准备以其他土地换取原来已经被该公司拥有的土地，所以该公司的房产开发项目一直没有进展，本期计提了 5,593,955.60 减值准备。

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计已收利息	本期收回	期末余额
国债	2,000,000.00	10.17%	2,000,000.00	2002.7.31	118,650.00	1,017,000.00	3,017,000.00	—

b. 其他债权投资

被投资单位	初始投资成本	年利率	到期日	应计利息	累计已收或应收利息	期末余额
美国康佳电子有限公司	70,749,139.10	—	—	—	—	70,749,139.10
康佳电子（印度）有限公司	65,293,552.41	—	—	—	—	65,293,552.41
太平洋康佳有限公司	524,302.24	—	—	—	—	524,302.24
合计	136,566,993.75					136,566,993.75

c. 长期债权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	计提原因
美国康佳电子有限公司	—	70,749,139.10	—	70,749,139.10	该子公司已歇业
康佳电子（印度）有限公司	—	65,293,552.41	—	65,293,552.41	该子公司已歇业
太平洋康佳有限公司	—	524,302.24	—	524,302.24	该子公司已歇业
合计	—	136,566,993.75	—	136,566,993.75	

详见附注 11。

(4) 其他长期投资

被投资单位	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
景苑大厦	3,943,999.01	228,057.00	—	4,172,056.01
锦绣花园三期*	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
天鹅堡D、E栋**	—	165,000,000.00	65,000,000.00	100,000,000.00
小计	103,943,999.01	265,228,057.00	165,000,000.00	204,172,056.01

*：锦绣花园三期为本公司与深圳华侨城房地产有限公司共同投资开发的房地产项目，该项目本公司占 20%的权益，项目正处建设期，本期没有产生投资收益。

**：天鹅堡 D、E 栋为本公司与深圳华侨城房地产有限公司共同投资开发的房地产项目。详见附注 11。

(5) 合并价差（股权投资差额）

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销或转出金额	期末余额
陕西康佳电子有限公司	3,169,809.80	收购	10年	1,901,885.86	316,980.98	1,584,904.88
深圳华力包装贸易有限公司	26,223,645.70	收购	10年	18,356,551.95	18,356,551.95	—
上海华励包装有限公司	(2,476,977.90)	收购	10年	(2,823,630.00)	(2,823,630.00)	—
合计	26,916,477.60			17,434,807.81	15,849,902.93	1,584,904.88

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	714,376,889.19	(6,993,955.60)	707,382,933.59	752,988,629.08	(1,400,000.00)	751,588,629.08
其中:股票投资	9,805,320.00	—	9,805,320.00	9,805,320.00	—	9,805,320.00
对子公司投资	656,212,584.24	—	656,212,584.24	694,812,170.21	—	694,812,170.21
对合营公司投资	—	—	—	—	—	—
对联营公司投资	20,389,206.93	(1,400,000.00)	18,989,206.93	20,401,360.85	(1,400,000.00)	19,001,360.85
其他股权投资	27,969,778.02	(5,593,955.60)	22,375,822.42	27,969,778.02	—	27,969,778.02
长期债权投资	136,566,993.75	(136,566,993.75)	—	2,898,350.00	—	2,898,350.00
其他长期投资	204,172,056.01	—	204,172,056.01	103,943,999.01	—	103,943,999.01
股权投资差额	1,584,904.88	—	1,584,904.88	20,258,437.81	—	20,258,437.81
合计	1,056,700,843.83	(143,560,949.35)	913,139,894.48	880,089,415.90	(1,400,000.00)	878,689,415.90

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	减值准备	期末余额
哈尔滨秋林股份有限公司	法人股	9,000,000	3.84%	9,000,000.00	—	9,000,000.00
长沙中山商业(集团)股份有限公司	法人股	460,560	0.29%	460,560.00	—	460,560.00
郑州百文股份有限公司	法人股	344,760	0.10%	344,760.00	—	344,760.00
合计				9,805,320.00	—	9,805,320.00

b. 对子公司及联营投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市创策投资发展有限公司	—	485,000.00	485,000.00	—	—	485,000.00
飞虹电子有限公司	8.33%	1,300,000.00	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	—	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
合计		1,885,000.00	1,885,000.00	—	—	1,885,000.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	增(减)投资	本期权益增减额	分现金红利额	累计权益增减额	期末余额
东莞康佳电子有限公司	300,748,301.41	239,905,816.48	(12,982,156.25)	1,827,969.38	—	(59,014,515.55)	228,751,629.61
香港康佳有限公司	781,828.61	777,858.02	—	13,410,211.63	—	13,406,241.04	14,188,069.65
美国康佳电子有限公司	13,042,322.03	(2,152.00)	—	2,152.00	—	(13,042,322.03)	—
太平洋康佳有限公司	4,663,848.69	532,924.49	—	(532,924.49)	—	4,663,848.69	—
深圳康佳电器有限公司	11,800,992.57	4,833,725.76	—	(2,932,297.58)	—	(7,756,834.54)	1,901,428.18

深圳数时达电子有限公司	31,500,000.00	29,936,475.89	—	(2,527,723.91)	—	(4,091,248.02)	27,408,751.98
深圳康佳通信科技有限公司	90,000,000.00	37,039,513.71	—	33,177,121.19	—	(19,783,365.10)	70,216,634.90
安徽康佳电子有限公司	91,000,000.00	122,409,096.14	—	8,933,293.19	13,650,000.00	26,692,389.33	117,692,389.33
重庆庆佳电子有限公司	7,500,000.00	7,802,930.27	—	3,572,748.53	1,719,896.45	2,155,782.35	9,655,782.35
牡丹江康佳实业有限公司	36,000,000.00	61,096,994.55	—	(22,011.75)	—	25,074,982.80	61,074,982.80
重庆康佳电子有限公司	27,000,000.00	30,981,328.42	—	(187,415.35)	1,800,000.00	1,993,913.07	28,993,913.07
深圳康佳精密模具制造有限公司	7,105,000.00	14,631,823.42	—	1,925,961.07	2,008,702.95	7,444,081.54	14,549,081.54
深圳康佳塑胶制品有限公司	4,655,000.00	12,072,633.32	—	5,249,396.10	—	12,667,029.42	17,322,029.42
陕西康佳电子有限公司	41,700,000.00	49,705,816.08	—	3,802,698.55	9,900,000.00	1,908,514.63	43,608,514.63
深圳华力包装贸易有限公司	113,776,354.34	83,087,385.66	(83,087,385.66)	—	—	—	—
深圳市商永通投资发展有限公司	6,000,000.00	6,016,360.85	—	118,613.85	—	134,974.70	6,134,974.70
深圳华侨城国际传媒公司	12,500,000.00	12,500,000.00	—	(130,767.77)	—	(130,767.77)	12,369,232.23
深圳康佳精信息网络有限公司	22,500,000.00	—	22,500,000.00	(1,650,623.22)	—	(1,647,972.92)	20,849,376.78
合计	822,273,647.65	713,328,531.06	(73,569,541.91)	64,036,401.42	29,078,599.40	(9,325,268.36)	674,716,791.17

c. 其他股权投资

被投资单位名称	所占比例	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额	分现金红利额	累计权益增减额	期末余额
花都市隆丰建制房地产有限公司	50%	27,969,778.02	27,969,778.02	—	—	—	27,969,778.02

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期转回	期末数
飞虹电子有限公司	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
深圳市外商投资协会	100,000.00	—	—	100,000.00
花都市隆丰建置房地产有限公司	—	5,593,955.60	—	5,593,955.60
合计	1,400,000.00	5,593,955.60	—	6,993,955.60

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计应收或已收利息	本期收回	期末余额
国债	2,000,000.00	10.17%	2,000,000.00	2002.7.31	118,650.00	1,017,000.00	3,017,000.00	—

b. 其他债权投资

被投资单位	初始投资成本	年利率	到期日	应计利息	累计已收或应收利息	期末余额
-------	--------	-----	-----	------	-----------	------

美国康佳电子有限公司	70,749,139.10	—	—	—	—	70,749,139.10
康佳电子（印度）有限公司	65,293,552.41	—	—	—	—	65,293,552.41
太平洋康佳有限公司	524,302.24	—	—	—	—	524,302.24
合计	136,566,993.75					136,566,993.75

c. 长期债权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	计提原因
美国康佳电子有限公司	—	70,749,139.10	—	70,749,139.10	该子公司已歇业
康佳电子（印度）有限公司	—	65,293,552.41	—	65,293,552.41	该子公司已歇业
太平洋康佳有限公司	—	524,302.24	—	524,302.24	该子公司已歇业
合计	—	136,566,993.75	—	136,566,993.75	

(4) 其他长期投资

被投资单位	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
景苑大厦*	3,943,999.01	228,057.00	—	4,172,056.01
锦绣花园三期**	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
天鹅堡D、E栋	—	165,000,000.00	65,000,000.00	100,000,000.00
小计	103,943,999.01	265,228,057.00	165,000,000.00	204,172,056.01

(5) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销或转出金额	期末余额
陕西康佳电子有限公司	3,169,809.80	收购	10年	1,901,885.86	316,980.98	1,584,904.88
深圳华力包装贸易有限公司	26,223,645.70	收购	10年	18,356,551.95	18,356,551.95	—
合计	29,393,455.50			20,258,437.81	18,673,532.93	1,584,904.88

注释9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	676,125,106.29	144,976,790.94	22,982,438.70	798,119,458.53
机器设备	821,167,173.90	117,769,516.34	176,261,113.16	762,675,577.08
电子设备	288,769,108.55	3,195,356.30	55,940,502.60	236,023,962.25
运输设备	111,061,403.57	6,155,859.19	36,649,233.24	80,568,029.52
其他设备	146,920,396.07	13,568,819.27	36,503,248.26	123,985,967.08
合计	2,044,043,188.38	285,666,342.04	328,336,535.96	2,001,372,994.46

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	115,391,833.02	16,805,456.79	12,737,964.38	119,459,325.43
机器设备	349,180,856.71	77,821,861.16	62,588,486.72	364,414,231.15
电子设备	172,524,172.04	29,549,483.84	40,140,448.43	161,933,207.45
运输设备	64,774,596.56	13,503,326.39	23,198,378.75	55,079,544.20

其他设备	69,672,863.66	30,503,576.57	24,817,102.50	75,359,337.73
合计	771,544,321.99	168,183,704.75	163,482,380.78	776,245,645.96

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
房屋及建筑物	1,247,805.91	—	—	1,247,805.91
机器设备	4,050,926.29	292,927.86	—	4,440,074.19
电子设备	976,353.19	226,741.82	—	1,194,299.01
运输设备	310,580.97	—	—	310,580.97
其他设备	1,431,880.57	9,378.25	—	1,353,834.78
合计	8,017,546.93	529,047.93	—	8,546,594.86
净值	1,264,481,319.46			1,216,580,753.64

固定资产本期增加额中有在建工程完工转入 170,611,098.07 元。

固定资产本期减少主要是因为本期出售了深圳华力包装贸易有限公司及上海华励包装有限公司两家子公司，此两公司拥有 210,805,873.43 元的固定资产。

固定资产抵押或担保情况见附注 10。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
康佳苑工程	6500万元	32,166,815.33	9,216,801.89	—	—	41,383,617.22	自筹	98%
通信科技开发楼装修工程	—	2,610,000.00	—	2,610,000.00	—	—	自筹	—
东莞康佳城	1.2亿	112,321,162.93	6,227,184.11	118,470,347.04	—	78,000.00	募股资金	—
陕西康佳改造工程	2000万元	2,307,247.49	—	—	2,107,247.49	200,000.00	自筹	—
安徽康佳改造工程	7000万元	13,294,554.00	12,014,307.83	13,009,239.83	7,721,170.00	4,578,452.00	自筹	90%
上海华励包装改造工程	—	8,788,444.93	—	—	8,788,444.93	—	自筹	—
牡丹江康佳改造工程	—	2,367,657.40	—	2,367,657.40	—	—	自筹	—
重庆康佳改造工程*	2000万元	17,948,070.22	957,372.13	1,421,821.00	97,725.90	17,385,895.45	自筹	100%
东莞康佳改造工程	6000万元	41,765,565.25	17,679,343.17	27,584,302.28	85,660.00	31,774,946.14	自筹	90%
重庆庆佳改造工程		2,179,750.23	134,763.46	2,314,513.69	—	—	自筹	—
待安装设备	—	39,516,008.99	—	1,961,285.06	3,824,388.83	33,730,335.10	募股资金及自筹	—
零星工程	—	4,991,981.63	2,035,976.02	871,931.77	1,633,578.28	4,522,447.60	自筹	—
合计		280,257,258.40	48,265,748.61	170,611,098.07	24,258,215.43	133,653,693.51		

上述在建工程中无利息资本化。

*该工程所占用的土地已经被抵押，详情见附注 10。

注释 11. 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
----	------	------	------	------	-----

土地使用权	25,318,143.90	8,800,000.00	4,303,207.83	498,664.74	29,316,271.33
国外商标注册费	1,188,654.57	43,969.00	—	193,609.01	1,039,014.56
专利及专有技术	8,869,379.25	4,144,618.25	—	2,477,504.88	10,536,492.62
合计	35,376,177.72	12,988,587.25	4,303,207.83	3,169,778.63	40,891,778.51

类别	取得方式	原始金额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	39,420,529.44	10,104,258.11	29,316,271.33	46年
国外商标注册费		1,468,765.95	429,751.39	1,039,014.56	7年
专利及专有技术	购买	18,798,991.94	8,262,499.32	10,536,492.62	2—3年
合计		59,688,287.33	18,796,508.82	40,891,778.51	

*取得土地的成本共计 39,420,529.44；面积共计 445,269.36 平方米；土地证号为：牡土国用（籍）第 9340062 号、博士国用（2001）字第 1322080030 号等共 17 份。

无形资产减值准备如下：

类别	期初数	本期增加	本期转回	期末数
专利及专有技术	2,901,082.61	—	—	2,901,082.61
合计	2,901,082.61	—	—	2,901,082.61

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
广告牌	65,051,589.52	21,379,611.99	2,055,633.27	20,037,149.76	61,653,494.02	3,398,095.50
装修费	39,490,730.63	5,577,399.65	2,489,075.76	4,480,507.72	35,904,762.94	3,585,967.69
专柜支出	45,928,435.35	10,453,801.10	2,607,036.51	7,965,853.58	40,833,451.32	5,094,984.03
软件许可证费	13,026,788.75	4,310,385.33	2,345,117.63	4,644,322.45	11,015,608.24	2,011,180.51
搬迁费用	12,316,498.15	2,311,879.02	1,386,550.58	2,707,624.26	11,325,692.81	990,805.34
其他	19,802,782.35	2,991,034.71	3,233,749.00	3,310,570.99	16,888,569.63	2,914,212.72
合计	195,616,824.75	47,024,111.80	14,117,162.75	43,146,028.76	177,621,578.96	17,995,245.79

注释 13. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	—	6,000,000.00
抵押借款*	27,000,000.00	84,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	679,000,000.00
财政贴息贷款	5,000,000.00	—
合 计	132,000,000.00	769,000,000.00

*：上述抵押事项见附注 10 说明。以上借款无逾期，利率为正常的银行贷款利率。

注释 14. 应付票据

种类	金额	本会计年度内将到期的金额
----	----	--------------

承兑汇票	1,903,760,211.17	1,903,760,211.17
------	------------------	------------------

应付票据中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

注释 15. 应付帐款

期末余额 849,928,155.96 元，其中无持本公司 5%（含 5%以上）股东单位欠款。

注释 16. 预收帐款

期末余额 434,001,394.16 元，其中无持本公司 5%（含 5%以上）股东单位欠款。

注释 17. 其他应付款

期末余额 182,219,061.81 元，其中无持本公司 5%（含 5%以上）股东单位欠款。其中无应付关联公司款。

注释 18. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
陕西如意电气总有限公司	7,700,000.00	子公司未付少数股东的股利款
重庆机电控股（集团）公司	1,375,917.46	子公司未付少数股东的股利款
深圳商永通投资发展有限公司	400,534.88	子公司未付少数股东的股利款
香港华侨城有限公司	1,809,524.33	
合计	11,285,976.67	

注释 19. 未交税金

税项	期末数	期初数
增值税	77,796,370.44	57,675,112.74
营业税	3,464,330.73	3,552,627.09
城建税	93,375.11	993,097.99
教育费附加	39,610.43	17,476.31
企业所得税	3,507,794.56	(1,687,634.71)
个人所得税	733,674.98	334,497.46
印花税	12,366.46	25,925.08
其他税种	1,350.85	347,732.78
合 计	85,648,873.56	61,258,834.74

注释 20. 预提费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
促销费用	17,791,021.55	4,270,749.05	尚未支付
售后费用	1,537,851.46	-	尚未支付
维修费	3,851,534.47	4,026,711.66	尚未支付
应计借款利息	1,461,290.18	1,792,732.60	尚未支付
水电费	4,224,513.50	1,421,800.27	尚未支付
广告费	-	14,053,448.02	尚未支付
委托加工费	1,906,506.18	1,087,804.52	尚未支付
贷款担保费	129,822.50	531,775.42	尚未支付

租金	2,514,360.82	1,685,996.36	尚未支付
工资	1,142,361.10	1,043,812.19	尚未支付
土地使用费	598,786.25	995,819.62	尚未支付
运费	30,441,518.54	14,712,749.95	尚未支付
折旧费	2,259,388.99	3,984,567.49	尚未支付
其他	8,377,409.48	7,546,740.83	尚未支付
合计	76,236,365.02	57,154,707.98	

本期预提费用比上期增长 33.39%，主要原因是按权责发生制原则应由本期支付的促销费用、运费等费用没有支付所致。

注释 21. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	32,000,000.00	47,000,000.00

注释 22. 长期借款

借款类型	期末数		期初数
	原币	人民币	
抵押借款	—	—	5,127,116.98
保证借款	—	—	50,000,000.00
合 计	—	—	55,127,116.98

注释 23. 专项应付款

种类	期末余额	期初余额	内容
预算拨款	4,283,149.19	4,083,149.19	科研项目资金
财政免息拨款	8,000,000.00	10,000,000.00	技改项目资金
企业挖潜改造基金	12,000,000.00	12,000,000.00	
国债专项资金*	-	7,990,000.00	技改项目资金
合计	24,283,149.19	34,073,149.19	

*本期按照有关规定转入资本公积。

注释 24. 股本

项 目	期初数	本期变动增（减）						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1. 发起人股份								
其中：境内法人持有股份	174,949,746.00	—	—	—	—	—	—	174,949,746.00
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	174,949,746.00	—	—	—	—	—	—	174,949,746.00
二、已流通股份								

1. 境内上市的人民币普通股	224,198,704.00	—	—	—	—	—	224,198,704.00
2. 境内上市的外资股	202,837,902.00					—	202,837,902.00
已流通股份合计	427,036,606.00	—	—	—	—	—	427,036,606.00
三、股份总数	601,986,352.00	—	—	—	—	—	601,986,352.00

以上实收股本业经深圳中天会计师事务所股验报字[2000]第 B020 号验资报告验证。

本公司本期末每股净资产为人民币 4.91 元。

注释 25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,812,471,052.00	—	—	1,812,471,052.00
接受捐赠非现金资产准备	621,050.90	—	—	621,050.90
资产评估增值准备	7,300,506.21	—	—	7,300,506.21
股权投资准备	898,231.17	4,477,183.71	—	5,375,414.88
拨款转入*	11,980,000.00	12,000,000.00	—	23,980,000.00
其他资本公积	—	1,661,816.25	—	1,661,816.25
合计	1,833,270,840.28	18,138,999.96	—	1,851,409,840.24

*子公司因资产评估增值、无法支付的款项等原因增加资本公积，所以母公司按照所占比例增加了 4,477,183.71 元资本公积。

**：根据《国家重点技术改造项目国债专项资金管理办法》和国经贸[2001]931 号文的规定，本公司将收到的技改项目资金计人民币 12,000,000.00 元（上期 7,990,000.00 元，本期 4,010,000.00 元）计入资本公积。

注释 26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	264,423,099.20	—	—	264,423,099.20
公益金	240,860,222.78	—	—	240,860,222.78
任意盈余公积	609,851,651.72	—	—	609,851,651.72
合计	1,115,134,973.70	—	—	1,115,134,973.70

注释 27. 未分配利润

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	(650,254,678.53)	35,590,430.74	—	(614,664,247.79)

上年度原列示未分配利润(654,789,127.96)元，本公司本年度发现在 2000 年公司已经将持有深圳康佳电器有限公司的 22.15%股权转让给深圳商永通投资发展有限公司，本公司的全资控股的子公司康电投资发展有限公司也在同时将持有深圳康佳电器有限公司的 26.85%股权转让给深圳商永通投资发展有限公司，转让后本公司由原来 100%控股变更为直接持股 51%。在编制 2000 年度与 2001 年度的会计报表时却按 100%合并了深圳康佳电器有限公司的报表，由于此项错误的影响，2001 年末分配利润减少 4,534,449.43 元，本年度已对会计报表年初

数进行了相应调整，并重编了上年的会计报表。

有关利润分配比例情况如下：

经董事会建议,2002 年度不进行利润分配，股东大会决议与本建议有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

注释 28. 主营业务收入与成本

业务分部表

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	8,041,652,825.33	6,822,594,631.16	6,748,122,042.36	6,180,730,572.62

地区分部表

地区	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	9,095,809,646.94	7,886,009,020.47	9,348,120,719.79	8,882,624,627.85
境外	768,161,565.48	726,088,802.64	922,128,886.39	898,045,705.90
小计	9,863,971,212.42	8,612,097,823.11	10,270,249,606.18	9,780,670,333.75
公司内各业务 分间互相抵销	(1,822,318,387.09)	(1,789,503,191.95)	(3,522,127,563.82)	(3,599,939,761.13)
合计	8,041,652,825.33	6,822,594,631.16	6,748,122,042.36	6,180,730,572.62

本公司前五名客户销售收入总额为 187,278,415.77 元 ,占全部销售收入的比例为 2.33%。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	6,201,306,846.76	5,432,505,707.07	5,680,155,165.49	5,379,941,487.39

注释 29. 其他业务利润

其他业务类别	本期数			上期数		
	其他业务收入	其他业务成本	利润	其他业务收入	其他业务成本	利 润
材料转让	80,054,272.23	73,465,758.67	6,588,513.56	40,642,213.64	31,883,859.60	8,758,354.04
商标模具费	2,744,692.23	1,863,205.79	881,486.44	587,560.07	549,098.51	38,461.56
其他	10,365,772.97	4,716,988.71	5,648,784.26	5,405,560.27	3,122,434.95	2,283,125.32
合计	93,164,737.43	80,045,953.17	13,118,784.26	46,635,333.98	35,555,393.06	11,079,940.92

注释 30. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	22,165,435.97	89,131,992.09
减：利息收入	6,370,635.20	26,912,477.25
汇兑损失	1,873,809.11	8,835,769.96

减：汇兑收益	32,787.93	4,856.54
其他	16,984,306.06	13,234,362.49
合 计	34,620,128.01	84,284,790.75

本期财务费用比上期减少 58.92%，主要原因是借款大幅减少所致。

注释 31. 投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	—	3,681,014.00
债券投资收益	118,650.00	203,400.00
联营或合营公司分配来的利润	—	—
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	(958,801.77)	(448,163.49)
股权投资转让收益*	20,562,493.12	(551,944.19)
“天鹅堡”项目投资收益**	75,000,464.03	—
长期股权减值准备****	(5,593,955.60)	—
长期债权减值准备***	(136,566,993.75)	—
子公司调整年初利润影响	(2,515,565.59)	—
股权投资差额摊销	(316,980.98)	(3,158,800.13)
合计	(50,270,690.54)	(274,493.81)

*：本期公司出售了深圳华力包装贸易有限公司及上海华励包装有限公司，共取得转让收益 20,145,361.77 元，详见附注 11；

**：“天鹅堡”项目为本公司与深圳华侨城房地产有限公司共同投资开发的房地产项目，本期共取得 75,000,464.03 元的收益，详见附注 11；

***：由于海外三家子公司（美国康佳电子有限公司、康佳电子(印度)有限公司、太平洋康佳有限公司）的经营亏损，本期公司经董事会批准同意该三家子公司予以歇业，同时将对该三家公司的债权性投资款计提了 100%的减值准备共计 136,566,993.75 元。详见附注 11；

****：详见附注 5.注释 8（2）。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	—	3,681,014.00
债券投资收益	118,650.00	203,400.00
年末调整的被投资公司所有 者权益净增减额	57,549,522.24	(85,670,095.30)
长期债权减值准备	(136,566,993.75)	—
“天鹅堡”项目投资收益	75,000,464.03	—
长期股权减值准备	(5,593,955.60)	—
股权投资转让收益	17,280,662.39	(551,944.19)
股权投资差额摊销	(316,980.98)	(3,608,704.44)
合计	7,471,368.33	(85,946,329.93)

注释 32. 补贴收入

类别	本期数	上期数	来源	依据
企业挖潜改造专项财政补贴	—	381,000.00	财政拨款	上海市浦东区财政局扶持类新办工业项目
企业信息化建设项目资金	—	400,000.00	财政拨款	黑龙江省关于2001年企业信息化建设项目资金支持的通知
新产品补贴	310,000.00	—	财政拨款	重庆市财政局关于拨付2001年度新产品补贴的通知
关税返还	1,965,148.27	—		海关关税税则
合计	2,275,148.27	781,000.00		

注释 33. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
固定资产盘盈	—	1,057,601.56
处理固定资产净收益	190,613.56	1,544,016.36
出售废品收入	892,605.43	—
罚没净收入	298,463.94	362,674.07
地产地销项税转入	326,011,278.36	327,086,176.49
其他	1,825,546.44	23,411,499.25
合 计	329,218,507.73	353,461,967.73

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
固定资产盘亏	141,766.94	23,745.22
处理固定资产净损失	5,492,839.39	5,192,869.68
罚款支出	8,739,190.48	568,552.72
捐赠支出	422,028.36	1,081,188.47
非常损失	726,341.11	56,556.03
地产地销进项税转入	256,414,178.19	302,781,091.60
计提资产减值准备	—	3,403,575.99
辞工补贴	2,664,942.90	—
其他	603,712.35	653,176.43
合 计	275,204,999.72	313,760,756.14

注释 34. 其他与经营活动有关的现金

项 目	现金收入	现金支出
存款利息	6,370,635.20	—
技改拨款	12,000,000.00	—

补贴收入	2,275,148.27	—
广告费	—	80,537,895.24
差旅费	—	17,124,511.70
办公费	—	18,498,764.26
招待费	—	16,306,924.70
运输费	—	42,553,547.76
租赁费	—	22,463,472.57
售后服务费	—	45,037,790.74
宣传促销费	—	116,580,041.51
其他费用支出	—	23,552,240.90
合 计	20,645,783.47	382,655,189.38

注释 35. 其他与投资活动有关的现金

项目	现金收入	现金支出
收回“天鹅堡”投资款	65,000,000.00	-
收回“锦绣花园三期”投资款	100,000,000.00	-
合 计	165,000,000.00	-

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本公司的关系
香港华侨城有限公司	股东
香港中旅(集团)有限公司	股东
深圳华侨城房地产公司	控股股东子公司
深圳华侨城机械工业有限公司	控股股东子公司
深圳华侨城物业管理公司	控股股东子公司
深圳华侨城水电公司	控股股东子公司
深圳华侨城中旅保税仓有限公司	控股股东子公司
上海华励包装有限公司	控股股东子公司
深圳华力包装贸易有限公司	控股股东子公司
深圳康佳能源科技有限公司	联营公司
深圳得康电子有限公司	联营公司
重庆景康塑胶制品有限公司	联营公司
深圳市商永通投资发展有限公司	联营公司
深圳华侨城国际传媒公司	联营公司

(2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
华侨城集团公司	全民所有制	任克雷	人民币 2 亿元	生产、进出口(自营、代理)	29.06%	大股东

(3) 关联公司交易

公司名称	项 目	本期数	上期数
------	-----	-----	-----

		金 额	占该项目百分比	金 额	占该项目百分比
深圳华侨城机械工业有限公司	采购货物	53,226.82	—	60,966.06	—
香港华侨城有限公司	采购货物	30,937,110.72	0.62%	91,803,266.18	2.79%
	出售子公司股权	136,924,600.00	—	—	—
深圳得康电子有限公司	采购货物	31,621,533.71	0.65%	—	—
上海华励包装有限公司	采购货物	38,208,109.65	0.79%	—	—
深圳华力包装贸易有限公司	采购货物	26,087,195.26	0.54%	—	—
华侨城集团公司	支付担保费	6,976,080.00	100%	6,976,080.00	100%
	支付土地使用费	357,248.00	100%	502,679.00	100%
	支付水电费及物业管理费	6,180,431.34	—	11,938,439.28	100%
	接受担保	100,000,000.00	100%	—	—
	支付仓租费	1,379,836.43	—	10,276,914.08	100%

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应收账款	深圳康佳能源科技有限公司	借款	1,530,000.00	—
其他应收款	深圳华侨城房地产公司	押金	501,788.74	288,275.74
	深圳华侨城物业管理公司	押金	76,876.00	76,876.00
	深圳华侨城水电公司	押金	39,300.00	39,300.00
	香港华侨城有限公司	股权转让款	59,353,346.39	—
		小计	61,501,311.13	404,451.74
应付账款	深圳得康电子有限公司	货款	3,356,545.32	5,414,537.76
	上海华励包装有限公司	货款	4,645,075.47	—
	深圳华侨城机械工业有限公司	货款	—	7,541.76
	深圳华力包装贸易有限公司	货款	4,065,783.36	—
		小计	12,067,404.15	5,422,079.52

附注 7. 或有事项

项目	涉及金额	对本期和期后公司财务状况、经营成果和现金流量的影响	性质
诉讼	21,650,133.54	多计提10,825,066.77元的特殊坏账	货款纠纷

附注 8. 承诺事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重大期后事项。

附注 10. 资产抵押说明

1、本公司之子公司安徽康佳电子有限公司以其拥有原值为人民币 9215 万元的土地、厂房、部分设备和车辆作抵押，获取中国银行滁州支行人民币贷款 2000 万元。

2、本公司之子公司重庆康佳电子有限公司以其拥有原值为人民币 417.61 万元、净值为 381.59 万元的厂房作抵押，获取人民币贷款 700 万元。

3、本公司之子公司重庆康佳电子有限公司的在建工程—综合楼所占用的 681 平米的土地是另一股东重庆无线电三厂投入的，在投入之前已经将该土地抵押。

4、本公司之子公司重庆庆佳电子有限公司于 2002 年 3 月 21 日与招商银行重庆分行签订了 2002 年渝江字第 91020101 号《最高额抵押合同》：公司用价值 82,676 万元的房产、价值 83,098 万元的机器设备作抵押（期限为 2002 年 3 月 21 日—2005 年 3 月 21 日），获得自 2002 年 3 月 21 日至 2003 年 3 月 21 日的人民币 500 万元的流动资产贷款单项授信额度。

附注 11. 其他重要事项

1、本年度本公司与股东—香港华侨城有限公司（该公司也是本公司第一大股东的全资子公司）之间发生如下交易：

将拥有的深圳华力包装贸易有限公司 70%的全部股权转让给香港华侨城有限公司；本公司的全资子公司香港康佳有限公司将拥有上海华励包装有限公司 25%的全部股权转让给香港华侨城有限公司。

根据深圳大华天诚会计师事务所出具的深华（2002）审字 224 号审计报告，深圳华力包装贸易有限公司截止 2001 年 12 月 31 日的净资产为 118,591,691.59 元，2001 年度实现的主营业务收入为 273,855,411.94 元，净利润为 21,513,761.93 元；根据中勤信资产评估有限公司出具的中勤信资评报字（2002）第 A029 号评估报告，深圳华力包装贸易有限公司以 2001 年 12 月 31 日为评估基准日的净资产评估价值为 16,224.58 万元，转让双方在参考该两份报告的基础上确定转让价格为 118,724,600.00 元，本公司 2001 年 12 月 31 日账面挂有对深圳华力包装贸易有限公司的长期投资为 101,443,937.61 元（投资成本：83,087,385.95 元，股权投资差额：18,356,551.66 元），由此产生收益 17,280,662.39 元。

根据上海海佳会计师事务所有限公司的审计结果，截止 2001 年 12 月 31 日，上海华励包装有限公司的净资产为 66,184,495.68 元，2001 年度实现的主营业务收入为 90,244,569.42 元，净利润为 9,967,372.41 元；根据中勤信资产评估有限公司出具的中勤信资评报字（2002）第 A029 号评估报告，上海华励包装有限公司以 2001 年 12 月 31 日为评估基准日的净资产评估价值为 8,220.33 万元，转让双方在参考该两份报告的基础上确定转让价格为 18,200,000.00 元，香港康佳有限公司 2001 年 12 月 31 日账面挂有对上海华励包装有限公司的长期投资为 15,335,300.62 元，由此产生收益 2,864,699.38 元。

此次转让已得到有关各方的批准（包括股东大会、政府审批部门），并已办妥股权转让的工商变更等手续。

2、本公司与深圳华侨城房地产有限公司（本公司第一大股东的子公司）合作开发经营“天鹅堡 D、E 栋”，根据合作协议，本公司占 60%权益，本年度本公司共投入 1.65 亿元，该房产项目开发后可供销售的面积为 59,059.01 万平方米，本年度已经销售 41,443.36 万平方米，销售收入 372,470,394.00 元，实现可供分配的利润为 125,000,773.38 元（按双方合作协议计算），本年度本公司应分利润 75,000,464.03 元，业经信永中和会计师事务所以“深信永特审

B 字 2003 第 018 号 ” 专项报告审计确认，并计入本年度投资收益。本公司对该投资收益已于 2002 年 12 月 31 日收回，并提前收回投资款 6,500 万元。

3、本公司之子公司美国康佳电子有限公司、康佳电子（印度）有限公司、太平洋康佳有限公司，由于市场竞争激烈导致严重亏损，经公司董事局批准同意该这三家公司予以暂时歇业，本公司本期没有合并该等公司的报表，同时将对这三家公司的债权性投资款计提了 100% 的减值准备共计 136,566,993.75 元，其中：美国康佳电子有限公司 70,749,139.10 元；康佳电子（印度）有限公司 65,293,552.41 元；太平洋康佳有限公司 524,302.24 元。

附注 12. 按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 B 股，在按《企业会计制度》编制财务报告的同时，还按《国际会计准则》编制了财务报告。本公司聘请的境外会计师事务所是香港胡国志会计师行。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异：

	净资产	净利润
按《国际会计准则》	2,944,954,827.21	43,122,380.17
1、资本公积前期调整	6,978,000.00	-
2、盈余公积前期调整	(17,909,000.00)	-
3、政府资助由资本公积转递延收入	22,482,500.00	-
4、部分政府资助列为收入	(2,997,500.00)	(2,997,500.00)
5、附属公司股权变更合并调整	-	(4,534,449.43)
按《企业会计制度》	2,953,508,827.21	35,590,430.74

附注 13. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益 RMB	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.4124	0.4162	2.0231	2.0231
营业利润	0.0164	0.0165	0.0804	0.0804
净利润	0.0120	0.0121	0.0588	0.0588
扣除非经常性损益后的净利润	0.009	0.009	0.0444	0.0444

附注 14. 合并会计报表之批准

年度的合并会计报表于 2003 年 4 月 17 日经本公司第四届十一次董事局会议批准通过。