

审计报告

天衡审字(2004)38号

苏宁电器连锁集团股份有限公司全体股东：

我们审计了苏宁电器连锁集团股份有限公司2003年12月31日、2002年12月31日、2001年12月31日的资产负债表、合并资产负债表及2003年度、2002年度、2001年度利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和2003年度现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是苏宁电器连锁集团股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了苏宁电器连锁集团股份有限公司2003年12月31日、2002年12月31日、2001年12月31日的财务状况及2003年度、2002年度、2001年度的经营成果和2003年度的现金流量情况。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2004年1月29日

资产负债表

编制单位：苏宁电器连锁集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附 注	2003年12月31日		2002年12月31日		2001年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：							
货币资金	二(6)、五(1)	103,145,913.21	76,544,753.28	65,684,077.01	56,653,537.91	178,721,836.68	151,886,106.74
短期投资							
应收票据	五(2)	100,000.00	100,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
应收股利							
应收利息							
应收账款	二(8)、五(3)、六(1)	32,283,878.90	102,490,648.50	24,615,873.35	60,627,742.01	30,453,041.08	89,337,446.86
其他应收款	二(8)、五(4)、六(2)	16,625,232.22	6,944,015.78	12,193,766.54	4,909,668.25	59,582,710.67	49,089,270.13
预付账款	五(5)	173,506,604.36	116,622,045.62	59,642,032.86	41,837,569.38	131,184,974.33	98,764,904.19
应收补贴款							
存货	二(9)、五(6)	323,656,239.34	86,760,798.70	179,119,975.06	74,529,658.72	217,390,711.53	131,940,552.38
待摊费用	五(7)	5,589,587.40	262,915.22	2,597,323.89	302,634.20	1,483,417.52	132,264.00
一年内到期的长期债权投资							
其他流动资产							
流动资产合计		654,907,455.43	389,725,177.10	344,053,048.71	239,060,810.47	619,016,691.81	521,350,544.30
长期投资：							
长期股权投资	二(10)、五(8)、六(3)	10,426,040.17	56,849,918.08	11,615,237.06	34,794,419.32	17,795,501.34	28,010,343.46
长期债权投资							
长期投资合计		10,426,040.17	56,849,918.08	11,615,237.06	34,794,419.32	17,795,501.34	28,010,343.46
其中：合并价差		3,535,558.19		4,016,847.93		4,335,739.75	
其中：股权投资差额		3,535,558.19		4,016,847.93		4,335,739.75	
固定资产：							
固定资产原价	二(12)、五(9)、六(4)	83,267,086.54	54,933,545.24	67,863,831.68	51,382,599.12	48,402,194.09	41,122,853.39
减：累计折旧	二(12)、五(9)、六(4)	20,172,088.52	12,873,150.55	11,136,487.14	7,914,534.67	8,269,575.74	6,727,309.26
固定资产净值	五(9)、六(4)	63,094,998.02	42,060,394.69	56,727,344.54	43,468,064.45	40,132,618.35	34,395,544.13
减：固定资产减值准备							
固定资产净额		63,094,998.02	42,060,394.69	56,727,344.54	43,468,064.45	40,132,618.35	34,395,544.13
工程物资							
在建工程	二(13)、五(10)			73,320.00	73,320.00	150,379.00	150,379.00
固定资产清理							
固定资产合计		63,094,998.02	42,060,394.69	56,800,664.54	43,541,384.45	40,282,997.35	34,545,923.13
无形资产及其他资产：							
无形资产							
长期待摊费用	二(16)、五(11)	26,788,281.37	3,599,081.57	12,747,530.11	2,347,706.51	3,949,791.40	
其他长期资产							
无形资产及其他资产合计		26,788,281.37	3,599,081.57	12,747,530.11	2,347,706.51	3,949,791.40	
递延税项：							
递延税款借项							
资产总计		755,216,774.99	492,234,571.44	425,216,480.42	319,744,320.75	681,044,981.90	583,906,810.89

公司法定代表人：张近东

财务负责人：陈世清

编制人：肖忠祥

资产负债表（续）

编制单位：苏宁电器连锁集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2003年12月31日		2002年12月31日		2001年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	五（12）	40,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00
应付票据	五（13）			10,000,000.00	10,000,000.00	237,600,000.00	197,600,000.00
应付账款	五（14）	330,485,034.15	102,892,341.43	170,011,192.08	95,168,790.28	161,496,814.52	117,718,596.06
预收账款	五（15）	48,879,222.35	82,181,418.99	16,796,449.43	15,605,801.13	10,065,875.05	20,242,380.02
应付工资	五（16）	4,765,599.32	2,840,548.48	3,915,321.59	2,162,278.18	3,100,100.15	2,558,416.00
应付福利费		6,640,506.26	3,502,612.88	6,173,535.25	3,315,515.32	3,896,345.20	2,416,144.57
应付股利							
应交税金	五（17）	9,762,536.69	-5,627,661.60	4,305,521.85	-1,038,290.00	20,339,116.32	17,691,039.25
其他应交款	五（18）	174,055.15	29,813.88	238,134.96	98,141.39	252,468.47	169,017.87
其他应付款	五（19）	40,583,711.84	13,779,152.20	25,166,866.76	12,259,594.51	35,266,494.81	20,731,189.92
预提费用	五（20）	6,748,095.63	2,571,227.46	2,624,995.74	1,489,363.24	2,537,848.67	1,709,499.85
预计负债							
一年内到期的长期负债							
其他流动负债							
流动负债合计		488,038,761.39	242,169,453.72	269,232,017.66	169,061,194.05	580,555,063.19	486,836,283.54
长期负债：							
长期借款							
应付债券							
长期应付款							
专项应付款							
其他长期负债							
长期负债合计							
递延税项：							
递延税款贷项	五（21）	17,218.34	17,218.34	28,293.80	28,293.80	57,090.00	57,090.00
负债合计		488,055,979.73	242,186,672.06	269,260,311.46	169,089,487.85	580,612,153.19	486,893,373.54
少数股东权益		11,887,083.30		5,275,494.79		3,089,421.74	
股东权益：							
股本	五（22）	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00
减：已归还投资							
股本净额		68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00	68,160,000.00
资本公积	五（23）	2,486,836.38	2,486,836.38	2,486,836.38	2,486,836.38	2,486,836.38	2,486,836.38
盈余公积	五（24）、六（5）	40,662,595.03	35,836,072.58	16,940,549.98	15,957,459.28	5,358,335.66	5,229,180.18
其中：法定公益金	五（24）、六（5）	20,317,409.03	17,918,036.29	8,463,529.47	7,978,729.64	2,679,167.83	2,614,590.09
减：未确认的投资损失				5,691,115.70		465,271.58	
未分配利润	五（25）、六（6）	143,964,280.55	143,564,990.42	68,784,403.51	64,050,537.24	21,803,506.51	21,137,420.79
股东权益合计		255,273,711.96	250,047,899.38	150,680,674.17	150,654,832.90	97,343,406.97	97,013,437.35
负债和股东权益总计		755,216,774.99	492,234,571.44	425,216,480.42	319,744,320.75	681,044,981.90	583,906,810.89

公司法定代表人：张近东

财务负责人：陈世清

编制人：肖忠祥

利润及利润分配表

编制单位：苏宁电器连锁集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2003 年度		2002 年度		2001 年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	二(17)、五(26)、六(7)	6,033,716,429.57	3,370,292,988.88	3,525,560,320.99	2,596,668,062.56	1,663,863,865.70	1,280,374,941.12
减：主营业务成本	五(26)、六(7)	5,516,450,155.30	3,143,676,829.46	3,230,682,217.24	2,420,630,165.04	1,516,302,758.01	1,193,194,888.70
主营业务税金及附加	五(27)	13,594,542.55	7,582,738.96	9,581,132.39	6,117,959.62	3,794,313.14	2,907,033.04
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		503,671,731.72	219,033,420.46	285,296,971.36	169,919,937.90	143,766,794.55	84,273,019.38
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五(28)	160,290,082.96	59,813,171.84	36,412,298.57	10,307,097.42	5,786,980.09	1,596,470.68
减：营业费用	五(29)	368,186,632.47	101,694,022.81	164,250,241.14	67,510,807.68	51,904,958.57	19,958,508.20
管理费用	五(30)	110,365,043.72	52,762,664.51	61,711,297.07	34,975,686.83	46,612,513.55	22,834,895.88
财务费用	五(31)	11,175,644.26	5,160,654.22	6,503,694.15	4,655,091.33	5,931,631.83	5,675,533.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		174,234,494.23	119,229,250.76	89,244,037.57	73,085,449.48	45,104,670.69	37,400,552.97
加：投资收益(损失以“-”号填列)	二(10)、五(32)、六(8)	-844,596.89	22,055,498.76	-2,939,217.22	5,134,075.86	-55,397.71	1,851,862.74
补贴收入							
营业外收入	五(33)	3,384,807.77	1,187,667.36	3,215,854.47	2,720,751.61	639,051.71	440,277.33
减：营业外支出	五(34)	7,606,214.69	2,249,189.91	1,791,716.51	719,150.88	794,012.28	402,031.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		169,168,490.42	140,223,226.97	87,728,958.31	80,221,126.07	44,894,312.41	39,290,661.90
减：所得税	二(18)、五(35)、六(9)	58,119,264.12	40,830,160.49	32,720,993.57	26,579,730.52	14,154,818.15	13,144,761.04
少数股东损益		6,456,188.51		1,676,697.54		380,627.74	
加：未确认投资损失		-5,691,115.70		5,231,844.12		-5,105,938.08	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		98,901,922.09	99,393,066.48	58,563,111.32	53,641,395.55	25,252,928.44	26,145,900.86
加：年初未分配利润		68,784,403.51	64,050,537.24	21,803,506.51	21,137,420.79	14,794,576.59	13,106,362.97
其他转入						-6,612.34	-6,612.34
六、可供分配的利润		167,686,325.60	163,443,603.72	80,366,617.83	74,778,816.34	40,040,892.69	39,245,651.49
减：提取法定盈余公积		11,868,165.49	9,939,306.65	5,797,852.68	5,364,139.55	2,679,167.83	2,614,590.09
提取法定公益金		11,853,879.56	9,939,306.65	5,784,361.64	5,364,139.55	2,679,167.83	2,614,590.09
提取职工奖励及福利基金							
提取储备基金							
提取企业发展基金							
利润归还投资							
七、可供投资者分配的利润		143,964,280.55	143,564,990.42	68,784,403.51	64,050,537.24	34,682,557.03	34,016,471.31
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						12,879,050.52	12,879,050.52
八、未分配利润		143,964,280.55	143,564,990.42	68,784,403.51	64,050,537.24	21,803,506.51	21,137,420.79

补充资料：

项 目	附 注	2003 年度		2002 年度		2001 年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				-262,003.11			
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						-1,441,050.65	-1,122,952.30
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额				-5,066,777.38	-6,362,355.54		

5、债务重组损失							
6、其他							

公司法定代表人：张近东

财务负责人：陈世清

编制人：肖忠祥

现金流量表

2003 年度

编制单位：苏宁电器连锁集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	合 并	母 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		7,343,405,405.87	3,866,668,120.42
收到的税费返还		652,350.98	
收到的其他与经营活动有关的现金	五（36）	169,729,715.02	3,091,052,206.38
现金流入小计		7,513,787,471.87	6,957,720,326.80
购买商品、接受劳务支付的现金		6,607,464,822.24	3,539,722,703.14
支付给职工以及为职工支付的现金		179,128,042.81	62,692,746.66
支付的各项税费		163,833,011.98	106,249,907.85
支付的其他与经营活动有关的现金	五（37）	482,154,335.08	3,223,752,933.40
现金流出小计		7,432,580,212.11	6,932,418,291.05
经营活动产生的现金流量净额		81,207,259.76	25,302,035.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,350,000.00	6,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			
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		2,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		6,352,000.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,413,998.46	9,192,254.70
投资所支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		54,413,998.46	15,192,254.70
投资活动产生的现金流量净额		-48,061,998.46	-9,192,254.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		150,000.00	
其中：子公司收到少数股东的投资		150,000.00	
借款所收到的现金		270,000,000.00	270,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		955,363.65	570,223.07
现金流入小计		271,105,363.65	270,570,223.07
偿还债务所支付的现金		260,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,788,788.75	2,788,788.75
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		262,788,788.75	262,788,788.75
筹资活动产生的现金流量净额		8,316,574.90	7,781,434.32
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		41,461,836.20	23,891,215.37

补 充 资 料	附 注	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		98,901,922.09	99,393,066.48
加：少数股东损益		6,456,188.51	
减：未确认的投资损失		-5,691,115.70	
加：计提的资产减值准备		4,618,232.15	2,377,936.61
固定资产折旧		9,168,439.11	4,958,615.88
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		19,162,249.57	3,751,420.08
待摊费用减少（减：增加）		-2,992,263.51	39,718.98
预提费用增加（减：减少）		4,109,230.13	1,067,994.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		4,156.12	
固定资产报废损失		2,060.15	
财务费用		1,847,294.86	2,232,435.44
投资损失（减：收益）		844,596.89	-22,055,498.76
递延税款贷项（减：借项）		-11,075.46	-11,075.46
存货的减少（减：增加）		-145,271,407.28	-12,504,310.31
经营性应收项目的减少（减：增加）		-129,714,502.88	-120,653,867.54
经营性应付项目的增加（减：减少）		208,391,023.61	66,705,599.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额		81,207,259.76	25,302,035.75
2、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			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			

货币资金的期末余额		103,145,913.21	76,544,753.28
减：货币资金的期初余额		61,684,077.01	52,653,537.91
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		41,461,836.20	23,891,215.37

公司法定代表人：张近东

财务负责人：陈世清

编制人：肖忠祥

资产减值准备明细表

编制单位：苏宁电器连锁集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年度					2002 年度					2001 年度							
	2003.1.1	本期增加数	本期减少数			2003.12.31	2002.1.1	本年增加数	本年减少数			2002.12.31	2001.1.1	本年增加数	本年减少数			2001.12.31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	2,880,936.34	4,047,855.15	*	*	164,766.00	6,764,025.49	3,132,219.85	541,183.77	*	*	792,467.28	2,880,936.34	5,575,498.74	*	*	2,443,278.89	3,132,219.85	
其中：应收账款	1,755,290.24	452,953.37	*	*	164,766.00	2,043,477.61	1,217,306.47	541,183.77	*	*	3,200.00	1,755,290.24	1,562,893.38	*	*	345,586.91	1,217,306.47	
其他应收款	1,125,646.10	3,594,901.78	*	*		4,720,547.88	1,914,913.38		*	*	789,267.28	1,125,646.10	4,012,605.36	*	*	2,097,691.98	1,914,913.38	
二、短期投资跌价准备合计																		
其中：股票投资																		
债权投资																		
三、存货跌价准备合计	1,461,784.94	735,143.00				2,196,927.94	1,118,456.47	343,328.47				1,461,784.94	819,016.45		299,440.02		1,118,456.47	
其中：库存商品	1,461,784.94	735,143.00				2,196,927.94	1,118,456.47	343,328.47				1,461,784.94	819,016.45		299,440.02		1,118,456.47	
原材料																		
四、长期投资减值准备																		
其中：长期股权投资																		
长期债权投资																		
五、固定资产减值准备合计																		
其中：房屋、建筑物																		
机器设备																		
六、无形资产减值准备合计																		
其中：专利权																		
商标权																		
七、在建工程减值准备																		
八、委托贷款减值准备																		

公司法定代表人：张近东

财务负责人：陈世清

编制人：肖忠祥

1-1-1-8

利润表（附表）

编制单位：苏宁电器连锁集团股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	2003 年度				2002 年度				2001 年度			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	197.31%	251.67%	7.3896	7.3896	189.34%	225.31%	4.1857	4.1857	147.69%	186.90%	2.1093	2.4334
营业利润	68.25%	87.06%	2.5563	2.5563	59.23%	70.48%	1.3093	1.3093	46.34%	58.64%	0.6617	0.7635
净利润	38.74%	49.42%	1.4510	1.4510	38.87%	46.25%	0.8592	0.8592	25.94%	32.83%	0.3705	0.4274
扣除非经常性损益后的净利润	39.54%	50.44%	1.4809	1.4809	38.33%	45.62%	0.8474	0.8474	26.29%	33.27%	0.3755	0.4332

公司法定代表人：张近东

财务负责人：陈世清

编制人：肖忠祥

苏宁电器连锁集团股份有限公司

会计报表附注

一、公司简介

苏宁电器连锁集团股份有限公司（以下简称公司）前身是江苏苏宁交家电有限公司，于1996年5月15日成立，注册资本120万元，2000年7月28日经江苏省工商行政管理局批准更名为江苏苏宁交家电集团有限公司，2000年8月30日经国家工商行政管理局批准更名为苏宁交家电（集团）有限公司。2001年6月28日经江苏省人民政府苏政复[2001]109号文批准以苏宁交家电（集团）有限公司2000年12月31日净资产整体变更为苏宁电器连锁集团股份有限公司，股本总额68,160,000.00元，于2001年6月29日领取营业执照，注册号为：3200002100433。

公司经营范围为：家用电器、电子产品、办公设备、通讯设备（卫星地面接收设备除外）及配件的连锁销售和服务；计算机软件开发、销售、系统集成；互联网信息服务（按许可证规定的范围经营）；百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车（小轿车除外）的连锁销售；实业投资。

公司的基本组织架构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理工作。公司设置了审计办公室、战略规划部、集团办公室、监察部及行政管理、人力资源管理、财务管理、结算管理、连锁发展、营销管理、市场策划、连锁店管理、售后服务管理、客户服务管理、物流管理和信息系统等中心。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和会计差错的更正

1、会计准则和会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关规定。公司在2001年6月28日整体变更为股份有限公司以前执行《企业会计准则》和《商品流通企业会计制度》；在以2000年12月31日为基准日的净资产整体变更为股份有限公司时，已按《股份有限公司会计制度》及其补充规定对以

前各期会计报表进行了调整；在公司整体变更为股份有限公司以后执行《企业会计制度》。公司在编制本会计报表时，已按《企业会计制度》对各期会计报表进行了调整。

2、会计年度：以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币：人民币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：公司对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准：系指公司持有的期限短、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。

7、短期投资的核算方法

(1) 短期投资包括购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的股票、债券等投资。

(2) 短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款扣除短期投资的账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等的余额，确认为投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的核算方法：中期期末和年度终了，按照成本与市价孰低原则，按单项投资计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认的标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

(3) 坏账准备根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额采用账龄分析法按一定比例计提，如有确凿证据表明应收款项收回难度较大的，根据实际情况提取特别坏账准备。公司根据债务单位实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备提取比例如下：

账 龄	提取比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	60%
五年以上	100%

9、存货核算方法

(1) 公司存货包括库存商品、原材料、低值易耗品等。

(2) 库存商品、原材料按实际成本核算，销售发出的商品采用先进先出法确定其发出成本。

(3) 公司存货采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品采用一次摊销法核算。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末对存货进行全面清查，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照确定的初始投资成本入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），

或虽不足 50%，但具有实质控制权的，根据重要性原则编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本，其中：“借差”计入“股权投资差额”明细科目分期摊销，如合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按不超过 10 年的期限摊销；“贷差”计入资本公积。

（2）长期债权投资

债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不作为初始投资成本。公司购买的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期损益。

其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对被投资单位由于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账面价值，按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。

11、委托贷款的核算方法

（1）委托贷款按实际支付的贷款金额入账，按规定的利率计算应收利息，对于到期不能收回应收利息的委托贷款，停止计提应收利息，并将已确认的应收利息冲回。

（2）委托贷款减值准备的核算方法：中期期末和年度终了，委托贷款按账面本金与可收回金额孰低原则计价，按单项委托贷款账面本金高于可收回金额的差额计提减值准备。

12、固定资产标准、分类、计价和折旧方法

（1）固定资产标准：公司固定资产是指使用年限超过一年的房屋、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。不属于生产、经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、电子设备及其他设备等。

(3) 固定资产计价：公司固定资产按取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(4) 固定资产折旧方法：按固定资产原值扣除预计 3%净残值后，根据固定资产的预计使用年限，采用年限平均法计提。以购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权的账面价值，转入在建工程成本后，其账面价值构成房屋、建筑物实际成本，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物预计使用年限的因素，并作为净残值预留，待该项房屋、建筑物报废时，将净残值中相当于尚可使用的土地使用权价值的部分，转入继续建造的房屋、建筑物的价值，如果不再继续建造房屋、建筑物的，则将其价值转入无形资产进行摊销。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4.85%
运输工具	5 年	19.40%
电子设备	5 年	19.40%
其他设备	5 年	19.40%

(5) 固定资产减值准备：期末对固定资产逐项进行检查，如果由于固定资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程系指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产建筑工程、安装工程、在安装设备、技术改造、大修理工程所发生的实际支出，以及技术改造工程转入的固定资产净值。公司在工程达到预定可使

用状态时将工程从在建工程转为固定资产核算。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，如果存在：

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，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经减值的情形。

则对在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，提取时按单个项目进行计提。

14、借款费用的核算方法

(1) 公司发生的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。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、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等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的

差额计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法：长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

17、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认：销售商品以公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法：公司合并报表按财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时公司的重大内部交易和资金往来均已抵销。子公司所采用的会计政策与母公司一致。

20、会计政策和会计估计的变更及会计差错的更正

(1) 公司 2001 年度会计政策的变更：根据财政部财会[2001]17 号文《关于贯彻实施 企业会计制度 有关政策衔接问题的通知》，公司从 2001 年 1 月 1 日起变更如下会计政策：

公司原不计提固定资产减值准备，现改为期末对固定资产按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备；

公司原不计提在建工程减值准备，现改为期末对在建工程按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备；

公司原不计提无形资产减值准备，现改为期末对无形资产按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备；

公司原开办费按五年平均摊销，现改为开办费在开始经营的当月一次计入损益。

公司除对开办费摊销会计政策变更采用未来适用法外,其余政策变更采用追溯调整法。因公司报告期不存在需要计提上述资产减值准备的情形,故对留存收益没有影响。开办费摊销会计政策的变更调减了 2001 年度净利润 1,122,952.30 元,相应调减了 2001 年末未分配利润 898,361.84 元、盈余公积 224,590.46 元。

(2) 公司 2002 年度会计估计变更

公司 2002 年 3 月 20 日第一届第五次董事会决议:从 2002 年 1 月 1 日起变更应收款项坏账准备的提取比例,具体列示如下:

账 龄	变更前提取比例	变更后提取比例
一年以内	1%	5%
一至二年	1.5%	10%
二至三年	2%	20%
三至四年	30%	30%
四至五年	30%	60%
五年以上	30%	100%

公司对上述会计估计的变更采用未来适用法,调减了 2002 年度净利润 1,833,302.40 元,相应调减了 2002 年末未分配利润 1,057,058.55 元、盈余公积 776,243.85 元。

公司 2002 年 5 月 15 日第一届第六次董事会决议:从 2002 年 1 月 1 日起装修费用由原按五年平均摊销改为按两年平均摊销。

公司对上述会计估计的变更采用未来适用法,调减了 2002 年度净利润 2,481,136.30 元,相应调减了 2002 年末未分配利润 1,984,909.04 元、盈余公积 496,227.26 元。

三、税项

1、流转税

(1) 增值税

家用电器销售增值税税率为 17% ;

家用电器维修增值税税率为 6%。

(2) 营业税

安装业务收入营业税税率为 3%；

代理费收入营业税税率为 5%。

2、企业所得税

(1) 公司企业所得税税率为 33%；

(2) 子公司享受企业所得税优惠政策情况如下：

根据南通市地方税务局直属分局 2002 年 6 月 24 日通地税直[2002]第 76 号文：免征南通苏宁电器有限公司 2001 年度企业所得税 681,476.31 元；

根据上海市虹口区国家税务局 2002 年 5 月 22 日 (2002) 沪虹税政 401 号文：免征上海虹口苏宁电器有限公司自 2002 年 4 月起至 2003 年 3 月止企业所得税；

根据苏州市地方税务局征收管理一分局 2002 年 5 月 16 日苏地税征管一 (2002) 批字 043 号文：免征苏州苏宁电器有限公司 2001 年度企业所得税 258,067.45 元；

根据苏州市地方税务局征收管理一分局 2003 年 5 月 7 日苏地税征管一 (2003) 批字 038 号文：免征苏州苏宁电器有限公司 2002 年度企业所得税 657,900.00 元；

根据西安市地方税务局 2003 年 9 月 15 日市地税字 (2003) 376 号文：免征陕西苏宁电器有限责任公司 2001 年度企业所得税 326,069.19 元；

根据南通市地方税务局直属分局 2003 年 5 月 4 日通地税直字 (2003) 00047 号文：免征南通苏宁电器有限公司 2002 年度企业所得税 652,350.98 元。

3、城市建设维护税：按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

4、教育费附加

(1) 母公司按实际缴纳流转税额的 4% 计缴；

(2) 各子公司适用的计缴比例如下：

注册地在北京、上海、陕西、广东、深圳等地的子公司按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；

注册地在其他地方的子公司按实际缴纳流转税额的 4% 计缴。

5、房产税：依照房产原值一次扣除 30% 后的余值计算缴纳，税率为 1.2%；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。

四、控股子公司及合营企业

1、截止 2003 年 12 月 31 日控股子公司明细情况列示如下：

公司名称	住 所	注册资本	经营范围	所占权益比例	合并会计报表期间
浙江苏宁电器有限公司	杭州市	500 万元	批发、零售：家用电器、百货、仪器仪表、电子计算机及配件、普通机械、电子产品、空调配件、陶瓷制品、厨房用具；批发、零售、安装、维修：空调设备、通讯设备及配件、电动自行车；为浙江移动通信有限责任公司杭州分公司代办数字移动网络用户入网业务。	88%	2001 年至 2003 年
北京苏宁电器有限公司	北京市	300 万元	购销五金交电、化工产品（不含化学危险品）、百货、电子计算、机电设备、金属材料、建筑材料；通讯设备、日用杂品、饮食炊事机械、家用空调器安装、维修；技术开发、技术咨询、技术转让；出租商业设施。	60%	2001 年至 2003 年
上海苏宁电器有限公司	上海市	160 万元	五金交电、非危险品化工原料及产品、百货、仪器仪表、计算机及配件、普通机械、电器机械及器材、电子产品、制冷设备、空调配件、非专控通讯设备；制冷空调设备的安装、维修。	90% 注 1	2001 年至 2003 年
常州苏宁电器有限公司	常州市	300 万元	家用电器、工业生产资料（除专项规定）、五金交电、办公设备、日用百货、电子产品、电动自行车、家用电器及配件、通信设备及配件、制冷设备及配件、电子计算机及配件的销售；家用电器、制冷设备的安装、维修。	90%	2001 年至 2003 年
无锡市苏宁电器有限公司	无锡市	200 万元	五金交电、化工原料（不含危险品）、百货、仪器仪表、电子计算机及配件、普通机械、电器机械及器材、电子计算机及配件、普通机械、电器机械及器材、电子产品及通讯设备（不含发射装置）、水暖器材、灯具、电动自行车、卫生洁具的销售；空调制冷设备及配件的安装、维修服务。	90%	2001 年至 2003 年
扬州苏宁电器有限公司	扬州市	62 万元	交电、机电设备（不含汽车）、化工原料（不含易燃易爆品、危险品）、照相器材、仪器仪表、制冷设备、电子计算机及配件、复印机配件、五金百货、通讯设备（不含发射设备）销售；普货运输、空调及家电维修。	75.81%	2001 年至 2003 年
陕西苏宁电器有限责任公司	西安市	300 万元	家用电器的销售、维修服务；机电产品、五金交电、电子产品、金属材料、化工产品（国家法律法规有专项规定的以许可证为准）、包装材料、建筑材料、日用百货的批发零售；电子产品的研制、生产；制冷空调设备的安装、维修；展厅、展俱的出租；电脑、通讯	75%	2001 年至 2003 年

徐州苏宁电器有限公司	徐州市	130 万元	五金交电、化工产品（危险品除外）、普通机械、电器机械、仪器仪表、电子产品、通讯设备（卫星地面接收设施除外）、百货、电子计算机及配件、陶瓷制品、炊事用具、计算机软件、空调配件、电动自行车、制冷设备的安装、维修。代办移动通讯入网。	80.77%		2001 年 10 月至 2003 年
苏州苏宁电器有限公司	苏州市	100 万元	五金机电设备、家用电器、中央空调设备的销售、安装及维修；电子产品、通讯设备的销售，代办电话费卡服务业务。	60%		2001 年 6 月至 2003 年
南通苏宁电器有限公司	南通市	200 万元	五金交电、日用百货、普通机械、仪器仪表、电子产品、通讯器材（除卫星地面接收设备）、陶瓷制品、炊事机械、电脑及配件、软件销售，制冷、空调设备安装、维修。	95%		2001 年至 2003 年
深圳市苏宁电器有限公司	深圳市	300 万元	国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；家用电器的安装及维修。	90%		2001 年至 2003 年
广东苏宁电器有限公司	广州市	50 万元	销售家用电器、电子产品、电器机械、制冷设备及配件，普通机械、电子计算机及配件、百货、仪器仪表；家用空调的安装及售后服务、维修。	90%		2001 年 7 月至 2003 年
淮安苏宁电器有限责任公司	淮安市	310 万元	家用电器销售、安装、维修；通讯器材（不含卫星地面接收设备）、计算机及配件、计算机软件销售，公路普通货运，联通网数字移动电话新装开户业务、话费查询业务、有价卡包销业务、寻呼机销售和改频入网业务。（经营范围中涉及国家专项审批规定的需办理审批后方可经营）。	64.52%		2001 年 10 月至 2003 年
上海虹口苏宁电器有限公司	上海市	150 万元	销售五金交电，日用百货，仪器仪表，电子计算机及配件，普通机械，电子产品，家用电器配件，通信设备及配件，电动自行车，摩托车，制冷设备安装、维修，家用电器维修。（涉及许可经营的，凭许可证经营）	90%		2002 年至 2003 年
北京苏宁空调设备安装有限公司	北京市	50 万元	制冷空调设备安装及维修；日用电器修理。技术开发、技术咨询、家务劳动服务（经营范围中未取得专项许可的项目除外）。	100%	注 2	2001 年至 2003 年
上海苏宁电器售后服务有限公司	上海市	30 万元	空调、制冷设备的安装及维修，空调、制冷设备的配件。家用电器的安装和维修，办公设备、非专控通讯设备及配件。	60%		2001 年至 2003 年
苏州苏宁电器售后服务有限公司	苏州市	50 万元	空调设备及家用电器的安装维修（涉及资质的凭资质证书经营）；销售空调配件、办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件，并提供售后服务。	80%		2002 年至 2003 年
无锡苏宁电器售后服务有限公司	无锡市	50 万元	空调配件的销售、空调器、冰箱的安装及维修、文化办公设备、通信设备（不含发射装置）及配件的销售及售后服务。	90%		2002 年至 2003 年
常州苏宁电器售后服务有限公司	常州市	50 万元	空调器、家用电器的安装及维修，空调器配件、办公设备、通信设备及配件（除专项规定）的销售。	90%		2002 年至 2003 年

杭州苏宁电器售后服务有限公司	杭州市	50 万元	安装、维修；制冷空调设备，家用电器，办公自动化设备、通信设备；批发、零售：空调配件、办公自动化设备、通信设备及配件。	90%	2002 年至 2003 年
徐州苏宁电器售后服务有限公司	徐州市	50 万元	空调设备、家用电器安装、维修及配件销售，办公设备、通讯设备（地面卫星接收设备除外）维修及配件销售，计算机维修，软件销售。	90%	2003 年
南通苏宁电器售后服务有限公司	南通市	50 万元	空调配件及辅料、办公设备、通讯产品配件、电脑配件、热水器配件、五金电器、水暖配件的销售；中央空调、家用电器、电脑的安装、维修。	90%	2003 年 3-12 月
深圳市苏宁电器售后服务有限公司	深圳市	50 万元	空调配件的销售；制冷空调设备及家用电器的安装及维修（不含中央空调的安装及维修）；办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件的销售。	90%	2003 年 9-12 月

注 1：上海苏宁电器有限公司已于 2003 年 5 月 13 日办理了工商注销手续。

注 2：公司持有其 80%的股权，公司子公司—北京苏宁电器有限公司持有其 20%的股权。

2、合并会计报表范围及变更情况

2001 年度合并会计报表范围

公司 2001 年度合并会计报表范围：浙江苏宁电器有限公司、北京苏宁电器有限公司、上海苏宁电器有限公司、常州苏宁电器有限公司、无锡市苏宁电器有限公司、扬州苏宁电器有限公司、北京苏宁空调设备安装有限公司、陕西苏宁电器有限责任公司、徐州苏宁电器有限公司、淮安苏宁电器有限责任公司、广东苏宁电器有限公司、苏州苏宁电器有限公司、南通苏宁电器有限公司、深圳苏宁电器有限公司及上海苏宁电器售后服务有限公司等。

2002 年度新增合并会计报表单位情况

公司名称	合并范围变更原因	购买日/成立日
上海虹口苏宁电器有限公司	新设公司，公司持有其 90%股权	2002 年 4 月 5 日
杭州苏宁电器售后服务有限公司	新设公司，公司间接持有其 90%股权	2002 年 8 月 26 日
常州苏宁电器售后服务有限公司	新设公司，公司间接持有其 90%股权	2002 年 9 月 9 日
无锡苏宁电器售后服务有限公司	新设公司，公司间接持有其 90%股权	2002 年 10 月 20 日
苏州苏宁电器售后服务有限公司	新设公司，公司间接持有其 80%股权	2002 年 10 月 23 日

2003 年度新增合并会计报表单位情况

公司名称	合并范围变更原因	成立日
徐州苏宁电器售后服务有限公司	新设公司，公司间接持有其 90%股权	2003 年 1 月 21 日
南通苏宁电器售后服务有限公司	新设公司，公司间接持有其 90%股权	2003 年 3 月 4 日

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
现金	363,205.16	435,371.97	276,285.73
银行存款	100,159,106.91	60,738,539.17	63,164,668.94
其他货币资金	2,623,601.14	4,510,165.87	115,280,882.01
其中：银行承兑汇票保证金 注	-	4,000,000.00	114,610,000.00
合 计	103,145,913.21	65,684,077.01	178,721,836.68

注：银行承兑汇票保证金系专户存储的资金。该项资金专项用于支付到期的银行承兑汇票，在编制现金流量表时公司未将其作为现金。

(2) 货币资金余额波动原因

货币资金余额 2002 年末比 2001 年末下降 63.25%，主要原因为：2002 年度公司开具的银行承兑汇票减少，相应占用的银行承兑汇票保证金也减少。

货币资金余额 2003 年末比 2002 年末增长 57.03%，主要原因为：随着 2003 年度公司经营规模的进一步扩大，货币资金的占用相应增加。

(3) 截止 2003 年末货币资金余额中没有质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细项目

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	200,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	100,000.00	200,000.00	200,000.00

(2) 本账户余额中无应收持公司5%以上(含5%)股份的股东单位票据。

(3) 截止2003年末无用于质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31			2002.12.31			2001.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	32,333,877.8	94.19%	1,616,693.89	24,536,324.19	93.04%	1,226,816.2	27,213,371.35	85.93%	373,582.06
	0					3			
一至二年	1,573,340.35	4.59%	157,334.04	1,379,525.75	5.23%	227,298.36	1,412,750.28	4.46%	21,191.25
二至三年	164,911.51	0.48%	112,400.77	175,575.00	0.67%	35,115.00	735,967.28	2.32%	14,719.35
三至四年	140,254.20	0.41%	42,076.26	19,540.00	0.07%	5,862.00	1,402,262.87	4.43%	420,678.86
四至五年	19,540.00	0.05%	19,540.00	26,600.00	0.10%	26,600.00	905,995.77	2.86%	387,134.95
五年以上	95,432.65	0.28%	95,432.65	233,598.65	0.89%	233,598.65	-	-	-
合 计	34,327,356.5	100.00%	2,043,477.61	26,371,163.59	100.00	1,755,290.2	31,670,347.55	100.00%	1,217,306.47
	1				%	4			

(2) 计提特别坏账准备

2001年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2001.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2001.12.31
常州高新技术产业开发区佳乐电器总汇	313,230.00	-	313,230.00	注1	-
南京凯利实业有限公司	-	87,960.00	87,960.00	注1	-
六合轻工化工家电分公司	-	64,784.00	64,784.00	注1	-
无锡华东新天地经贸公司	176,486.00	-	-	176,486.00	注2
芜湖工业供销总公司	164,766.00	-	-	-	164,766.00
上海金山五交化	-	102,473.08	-	-	102,473.08
合 计	654,482.00	255,217.08	465,974.00	176,486.00	267,239.08

注1：经南京市地方税务局鼓楼稽查分局批复宁地税鼓(坏)字02第16号文批准同意在企业所得税税前列支。核销的原因为债务人逾期未履行偿债义务，且债务人已失踪。核销的应收账款中无关联单位的往来款项。

注2：2000年以前公司因无法与无锡华东新天地经贸公司取得联系，故对其所欠款项176,486.00元计提了特别坏账准备。2001年度公司清理往来款项，此款由公司子公司-常州苏宁电器有限公司代收，将原已计提的特别坏账准备转回。

2002年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2002.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2002.12.31
芜湖工业供销总公司	164,766.00	-	-	-	164,766.00

上海金山五交化	102,473.08	-	-	3,200.00	注	99,273.08
敦煌舞厅	-	26,600.00	-	-		26,600.00
合 计	267,239.08	26,600.00	-	3,200.00		290,639.08

注：2002年上海苏宁电器有限公司向上海金山五交化催回了3,200.00元的款项，故在本期转回了已收回的款项。

2003年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2003.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2003.12.31
芜湖工业供销总公司	164,766.00	-	164,766.00	注1	-
上海金山五交化	99,273.08	-	-	-	99,273.08
敦煌舞厅	26,600.00	-	-	26,600.00	注2
半岛壁球俱乐部有限公司	-	19,540.00	-	-	19,540.00
合 计	290,639.08	19,540.00	164,766.00	26,600.00	118,813.08

注1：经南京市地方税务局鼓楼稽查分局宁地税鼓（坏）字03第12号文批准同意在企业所得税税前列支。核销的原因为债务人逾期未履行偿债义务，且债务人已失踪。核销的应收账款中无关联单位的往来款项。

注2：该款项的账龄已超过五年，按公司会计政策已全额计提坏账准备。

(3) 本账户余额中应收持公司5%以上（含5%）股份的股东单位款项情况列示如下：

股东名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	2000.12.31	备 注
江苏苏宁电器有限公司	-	100,880.19	24,010.00	-	持公司25%股份

(4) 本账户余额中欠款金额前五名单位合计及占本账户余额的比例如下：

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
欠款金额前五名合计	4,375,021.23	6,447,001.29	18,270,960.89
占应收账款账面余额的比例	12.74%	24.45%	57.69%

(5) 应收账款余额波动原因

应收账款余额2003年末比2002年末增长30.17%，主要原因为：公司招标工程销售额的增长及应收空调供应商安装费的增加。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
-----	------------	------------	------------

	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	15,425,905.96	72.27%	771,295.29	9,536,137.24	71.59%	476,806.87	39,681,472.01	64.53%	396,814.77
一至二年	1,569,548.28	7.35%	156,954.83	2,506,158.50	18.82%	250,615.85	10,704,366.91	17.41%	160,565.50
二至三年	3,739,941.96	17.52%	3,605,312.59	899,116.90	6.75%	179,823.38	7,057,151.52	11.47%	141,143.03
三至四年	600,283.90	2.81%	180,085.17	28,000.00	0.21%	8,400.00	4,029,729.90	6.55%	1,208,918.97
四至五年	8,000.00	0.04%	4,800.00	350,000.00	2.63%	210,000.00	24,703.71	0.04%	7,411.11
五年以上	2,100.00	0.01%	2,100.00	-	-	-	200.00	-	60.00
合 计	21,345,780.1	100.00%	4,720,547.8	13,319,412.64	100.00%	1,125,646.1	61,497,624.0	100.00%	1,914,913.38
	0	%	8			0	5		

(2) 2003 年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2003.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2003.12.31
飞歌空调(合肥)实业有限公司	-	3,571,655.25	-	-	3,571,655.25

注：该款项系从预付账款转入。因飞歌空调(合肥)实业有限公司经营困难，处于停产状态，故对已预付的货款计提特别坏账准备。

(3) 截止 2003 年末本账户余额中主要明细单位列示如下：

单位名称	金 额	款项性质
飞歌空调(合肥)实业有限公司	3,571,655.25	货款
南京市鼓楼区国有资产管理中心	2,000,000.00	暂借款
北京昆泰房地产开发集团	1,000,000.00	租房保证金
元华旅店公寓有限公司	595,833.00	租房押金及预付房租
广州市环球东浚百货仓储超市有限公司	522,000.00	租房押金

(4) 本账户余额中应收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项情况列示如下：

股东名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	备 注
江苏苏宁电器有限公司	-	-	1,268,250.00	持公司 25%股份

(5) 本账户余额中欠款金额前五名单位合计及占本账户余额比例如下：

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
欠款金额前五名合计	7,689,488.25	4,858,738.54	28,244,860.24
占其他应收款账面余额的比例	36.02%	36.48%	45.93%

(6) 其他应收款余额波动原因

其他应收款余额 2002 年末比 2001 年末下降 78.34%，主要原因为：2002 年度公司采取措施，收回了非经营性往来款项。

其他应收款余额 2003 年末比 2002 年末增长 60.26%，主要原因为：2003 年度公司新开设的连锁店装修预付款和租房保证金的增加。

(7) 公司 2001 年度、2002 年度、2003 年度未核销其他应收款。

5、预付账款

(1) 账龄分析

帐 龄	2003.12.31		2002.12.21		2001.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	172,376,140.22	99.35%	55,226,749.08	92.60%	131,028,302.53	99.88%
一至二年	1,031,886.61	0.59%	4,391,340.78	7.36%	156,671.80	0.12%
二至三年	98,577.53	0.06%	23,943.00	0.04%	-	-
合 计	173,506,604.36	100.00%	59,642,032.86	100.00%	131,184,974.33	100.00%

(2) 预付帐款余额波动原因

预付账款余额 2002 年末比 2001 年末下降 54.54%，主要原因为：随着公司 2002 年连锁网络的不断扩大，销售方式实现了由“代理制”向“终端零售”的转变，具体业务操作方式也从“代理制”销售方式下的“大额投款，批量采购”逐步转变为“终端零售”销售方式下的“赊购或授信额度的零售导向”采购模式，减少了预付款。

预付账款余额 2003 年末比 2002 年末增长 190.91%，主要原因为：随着公司 2003 年度经营规模的快速增长，预付供应商货款相应增加。

(3) 本账户余额中预付持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位款项情况列示如下：

股东名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	备 注
江苏苏宁电器有限公司	-	180,452.45	7,571,891.84	持公司 25%股份

(4) 截止 2003 年末本账户余额中账龄超过一年的款项，均为未及时结算的货款。

6、存货

(1) 存货明细项目

项 目	2003.12.31		2002.12.31		2001.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	322,850,863.	2,196,927.9	177,295,657.9	1,461,784.94	215,953,874.8	1,118,456.47

	83	4	1		1	
原材料	3,002,303.45	-	3,286,102.09	-	2,555,293.19	-
受托代销商品	35,989,512.9	-	-	-	-	-
	7					
小 计	361,842,680.	2,196,927.9	180,581,760.0	1,461,784.94	218,509,168.0	1,118,456.47
	25	4	0		0	
减：受托代销商品款	35,989,512.9	-	-	-	-	-
	7					
合 计	325,853,167.	2,196,927.9	180,581,760.0	1,461,784.94	218,509,168.0	1,118,456.47
	28	4	0		0	

注：报告期的存货均为外购。

(2) 存货跌价准备增减变动

2001 年度存货跌价准备增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
库存商品	819,016.45	299,440.02	-	1,118,456.47
原材料	-	-	-	-
合 计	819,016.45	299,440.02	-	1,118,456.47

2002 年度存货跌价准备增减变动情况

项 目	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
库存商品	1,118,456.47	343,328.47	-	1,461,784.94
原材料	-	-	-	-
合 计	1,118,456.47	343,328.47	-	1,461,784.94

2003 年度存货跌价准备增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
库存商品	1,461,784.94	735,143.00	-	2,196,927.94
原材料	-	-	-	-
合 计	1,461,784.94	735,143.00	-	2,196,927.94

(3) 存货跌价准备计提依据

存货跌价准备计提的依据为：按各期期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。

(4) 存货余额波动原因

存货余额 2002 年末比 2001 年末下降 17.36%，主要原因为：2002 年公司销售方式实现了由“代理制”向“终端零售”的转变，通过畅通与供应商的合作关系、加强物流体系建设和提高信息化管理水平，优化库存存货结构，加快存货周转速度，在营业收入大幅度增长的情况下，仍然保持了较低的存货占用。

存货余额 2003 年末比 2002 年末增长 100.38%，主要原因为：随着公司经营规模的快速增长，为了保证存货的正常周转，存货库存也相应增加。

(5) 公司期末存货未用于债务担保。

7、待摊费用

(1) 2001 年度待摊费用增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
房屋租赁费	1,030,067.66	4,888,503.66	5,054,728.60	863,842.72
装修费	112,564.59	844,268.84	427,615.00	529,218.43
仓储费	50,736.67	109,000.00	127,036.67	32,700.00
保险费	-	55,498.39	25,360.02	30,138.37
其他	20,787.98	122,274.98	115,544.96	27,518.00
合 计	1,214,156.90	6,019,545.87	5,750,285.25	1,483,417.52

(2) 2002 年度待摊费用增减变动情况

项 目	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
房屋租赁费	863,842.72	15,706,789.43	14,089,037.25	2,481,594.90
装修费	529,218.43	-	529,218.43	-
仓储费	32,700.00	35,850.00	68,550.00	-
保险费	30,138.37	444,965.05	391,219.19	83,884.23
其他	27,518.00	76,322.29	71,995.53	31,844.76
合 计	1,483,417.52	16,263,926.77	15,150,020.40	2,597,323.89

(3) 2003 年度待摊费用增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
房屋租赁费	2,481,594.90	42,056,058.20	39,611,914.24	4,925,738.86
保险费	83,884.23	450,002.96	404,305.31	129,581.88

其他	31,844.76	637,600.00	135,178.10	534,266.66
合计	<u>2,597,323.89</u>	<u>43,143,661.16</u>	<u>40,151,397.65</u>	<u>5,589,587.40</u>

(4) 待摊费用余额波动原因

待摊费用余额 2002 年末比 2001 年末增长 75.09%、2003 年末比 2002 年末增长 115.21%，主要原因为：公司经营场所的增加，预付的房屋租赁费相应增加。

8、长期投资

(1) 2001 年度长期股权投资增减变动情况

明细项目

项 目	金 额				长期投资减值准备			
	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31	2001.1.1	本期计提	本期转回	2001.12.31
长期股权投资（权益法）	1,648,638.18	11,763,492.78	710,121.62	12,702,009.34	-	-	-	-
其中：对子公司投资	488,638.18	4,507,407.05	660,305.48	4,335,739.75	-	-	-	-
对合营企业投资	1,000,000.00	-333,634.16	-	666,365.84	-	-	-	-
对联营企业投资	160,000.00	7,589,719.89	49,816.14	7,699,903.75	-	-	-	-
长期股权投资（成本法）	12,793,492.00	100,000.00	7,800,000.00	5,093,492.00	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期股权投资	12,793,492.00	100,000.00	7,800,000.00	5,093,492.00	-	-	-	-
长期债权投资	4,700.00	-	4,700.00	-	-	-	-	-
其中：国债投资	4,700.00	-	4,700.00	-	-	-	-	-
合 计	<u>14,446,830.18</u>	<u>11,863,492.78</u>	<u>8,514,821.62</u>	<u>17,795,501.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：本期减少数中包括期初数 488,638.18 元，系由于 2001 年度上海苏宁电器售后服务有限公司和徐州苏宁电器有限公司纳入合并范围所致。

长期股权投资（权益法）

、长期股权投资增减变动情况

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	初始投资额	追加投资额	损益调整			投资准备		2001.12.31
						本期增减额	分得现金红利额	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(5)+(6)+ (9)+(11)
江苏格力空调专卖销售有限公司	合营公司	10 年	50%	1,000,000.00	-	-333,634.16	-	-333,634.16	-	-	666,365.84
湖北苏宁电器有限公司	联营公司	-	36%	3,600,000.00	-	-108,353.51	-	-108,353.51	-	-	3,491,646.49
安徽苏宁电器有限公司	联营公司	10 年	32.50%	160,000.00	1,578,473.26	654,352.82	-	654,352.82	-	-	2,392,826.08
镇江苏宁电器有限公司	联营公司	10 年	35%	934,460.54	-	-46,279.42	-	-46,279.42	-	-	888,181.12
合 计				<u>5,694,460.54</u>	<u>1,578,473.26</u>	<u>166,085.73</u>	<u>-</u>	<u>166,085.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,439,019.53</u>

、股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期增加	本期摊销	2001.12.31
广东苏宁电器有限公司	2,018,463.98	购买股权	120 个月	2,018,463.98	100,923.20	1,917,540.78
徐州苏宁电器有限公司	1,884,015.35	购买股权	120 个月	1,884,015.35	47,100.38	1,836,914.97

安徽苏宁电器有限公司	861,526.74	购买股权	79个月	861,526.74	43,076.34	818,450.40
淮安苏宁电器有限责任公司	349,311.96	购买股权	114个月	349,311.96	8,732.80	340,579.16
苏州苏宁电器有限公司	255,615.76	购买股权	103个月	255,615.76	14,910.92	240,704.84
镇江苏宁电器有限公司	115,539.46	购买股权	114个月	115,539.46	6,739.80	108,799.66
合 计	5,484,473.25			5,484,473.25	221,483.44	5,262,989.81

长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31	占被投资单位注册资本的比例
南京苏宁中央空调工程有限公司	993,492.00	-	-	993,492.00	10%
江苏三洋空调销售有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00 注1	-	50%
江苏苏宁空调配件销售有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00 注2	-	90%
江苏索华电器有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00 注3	-	20%
江苏苏宁投资发展有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	26.67%
江苏中天保险代理有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	5%
合 计	12,793,492.00	100,000.00	7,800,000.00	5,093,492.00	

注1：2001年6月18日公司与江苏苏宁电器有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏三洋空调销售有限公司50%的股权以账面实际出资额500万元的价格转让给江苏苏宁电器有限公司。

注2：2001年6月18日公司与江苏苏宁电器有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏苏宁空调配件销售有限公司90%的股权以账面实际出资额180万元的价格转让给江苏苏宁电器有限公司。

注3：2001年11月15日公司与江苏苏宁装饰工程有限公司有限责任公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏索华电器有限公司20%的股权以账面实际出资额100万元的价格转让给江苏苏宁装饰工程有限公司有限责任公司。

2001年末累计投资余额占期末净资产的比例为18.32%。

(2) 2002年度长期股权投资增减变动情况

明细项目

项 目	金 额				长期投资减值准备			
	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31	2002.1.1	本期计提	本期转回	2002.12.31
长期股权投资（权益法）	12,702,009.34	-1,898,684.96	631,579.32	10,171,745.06	-	-	-	-
其中：对子公司投资	4,335,739.75	146,949.83	465,841.65	4,016,847.93	-	-	-	-
对合营企业投资	666,365.84	-319,562.52	-	346,803.32	-	-	-	-
对联营企业投资	7,699,903.75	-1,726,072.27	165,737.67	5,808,093.81	-	-	-	-
长期股权投资（成本法）	5,093,492.00	350,000.00	4,000,000.00	1,443,492.00	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期股权投资	5,093,492.00	350,000.00	4,000,000.00	1,443,492.00	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-

合 计	17,795,501.34	-1,548,684.96	4,631,579.32	11,615,237.06	-	-	-	-
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	---	---	---	---

长期股权投资（权益法）

、长期股权投资增减变动情况

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	初始投资额	追加投资额	损益调整			投资准备		2002.12.31 (12)=(5)+(6) +(9)+(11)
						本期增减额	分得现金红利额	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
江苏格力空调专美销售有限公司	合营公司	10年	50%	1,000,000.00	-	-319,562.52	-	-653,196.68	-	-	346,803.32
湖北苏宁电器有限公司	联营公司	-	36%	3,600,000.00	-	-243,727.33	-	-352,080.84	-	-	3,247,919.16
安徽苏宁电器有限公司	联营公司	10年	32.50%	1,738,473.26	-	-1,545,350.83	-	-890,998.01	-	-	847,475.25
镇江苏宁电器有限公司	联营公司	10年	35%	934,460.54	-	63,005.89	-	16,726.47	-	-	951,187.01
合 计				7,272,933.80	-	-2,045,634.79	-	-1,879,549.06	-	-	5,393,384.74

、股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2002.1.1	本期摊销	累计摊销	2002.12.31
广东苏宁电器有限公司	2,018,463.98	购买股权	120个月	1,917,540.78	201,846.40	302,769.60	1,715,694.38
徐州苏宁电器有限公司	1,884,015.35	购买股权	120个月	1,836,914.97	188,401.54	235,501.92	1,648,513.43
安徽苏宁电器有限公司	861,526.74	购买股权	79个月	818,450.40	153,220.89	196,297.23	665,229.51
淮安苏宁电器有限责任公司	349,311.96	购买股权	114个月	340,579.16	37,229.30	45,962.10	303,349.86
苏州苏宁电器有限公司	255,615.76	购买股权	103个月	240,704.84	32,241.50	47,152.42	208,463.34
镇江苏宁电器有限公司	115,539.46	购买股权	114个月	108,799.66	12,516.78	19,256.58	96,282.88
常州苏宁电器有限公司	146,949.83	购买股权	72个月	-	6,122.91	6,122.91	140,826.92
合 计	5,631,423.08			5,262,989.81	631,579.32	853,062.76	4,778,360.32

长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31	占被投资单位注册资本的比例
南京苏宁中央空调工程有限公司	993,492.00	-	-	993,492.00	10%
江苏苏宁投资发展有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00 注	-	26.67%
江苏中天保险代理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	5%
浙江华凌电器有限公司	-	350,000.00	-	350,000.00	7%
合 计	5,093,492.00	350,000.00	4,000,000.00	1,443,492.00	

注：2002年公司子公司—北京苏宁电器有限公司与卜扬签订《股权转让协议》：北京苏宁电器有限公司将所持有的江苏苏宁投资发展有限公司10%的股权以1,488,765.00元的价格转让给卜扬；子公司—浙江苏宁电器有限公司与卜扬签订《股权转让协议》：浙江苏宁电器有限公司将所持有的江苏苏宁投资发展有限公司16.67%的股权以2,481,771.36元的转让价格转让给卜扬。

2002年末累计投资余额占期末净资产的比例为7.72%。

(3) 2003 年度长期股权投资增减变动情况

明细项目

项 目	金 额				长期投资减值准备			
	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31	2003.1.1	本期计提	本期转回	2003.12.31
长期股权投资（权益法）	10,171,745.06	-214,880.28	624,316.61	9,332,548.17	-	-	-	-
其中：对子公司投资	4,016,847.93	-	481,289.74	3,535,558.19	-	-	-	-
对合营企业投资	346,803.32	2,628.20	-	349,431.52	-	-	-	-
对联营企业投资	5,808,093.81	-217,508.48	143,026.87	5,447,558.46	-	-	-	-
长期股权投资（成本法）	1,443,492.00	6,000,000.00	6,350,000.00	1,093,492.00	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期股权投资	1,443,492.00	6,000,000.00	6,350,000.00	1,093,492.00	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	11,615,237.06	5,785,119.72	6,974,316.61	10,426,040.17	-	-	-	-

长期股权投资（权益法）

、长期股权投资增减变动情况

被投资公司名称	与公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	初始投资额	追加投资额	损益调整			投资准备		2003.12.31
						本期增减额	分得现金红利额	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(5)+(6) +(9)+(11)
江苏格力空调专卖销售有限公司	合营公司	10年	50%	1,000,000.00	-	2,628.20	-	-650,568.48	-	-	349,431.52
湖北苏宁电器有限公司	联营公司		36%	3,600,000.00	-	-224,295.78	-	-576,376.62	-	-	3,023,623.38
安徽苏宁电器有限公司	联营公司	10年	32.50%	1,738,473.26	-	-164,096.12	-	-1,055,094.13	-	-	683,379.13
镇江苏宁电器有限公司	联营公司	10年	35%	934,460.54	-	170,883.42	-	187,609.89	-	-	1,122,070.43
合 计				7,272,933.80	-	-214,880.28	-	-2,094,429.34	-	-	5,178,504.46

、股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2003.1.1	本期摊销	累计摊销	2003.12.31
广东苏宁电器有限公司	2,018,463.98	购买股权	120个月	1,715,694.38	201,846.40	504,616.00	1,513,847.98
徐州苏宁电器有限公司	1,884,015.35	购买股权	120个月	1,648,513.43	188,401.54	423,903.46	1,460,111.89
安徽苏宁电器有限公司	861,526.74	购买股权	79个月	665,229.51	130,864.82	327,162.05	534,364.69
淮安苏宁电器有限责任公司	349,311.96	购买股权	114个月	303,349.86	36,769.68	82,731.78	266,580.18
苏州苏宁电器有限公司	255,615.76	购买股权	103个月	208,463.34	29,780.48	76,932.90	178,682.86
镇江苏宁电器有限公司	115,539.46	购买股权	114个月	96,282.88	12,162.05	31,418.63	84,120.83
常州苏宁电器有限公司	146,949.83	购买股权	72个月	140,826.92	24,491.64	30,614.55	116,335.28
合 计	5,631,423.08			4,778,360.32	624,316.61	1,477,379.37	4,154,043.71

长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31	占被投资单位注册资本的比例
南京苏宁中央空调工程有限公司	993,492.00	-	-	993,492.00	10%
江苏中天保险代理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	5%

浙江华凌电器有限公司	350,000.00	-	350,000.00注1	-	7%
江苏苏宁精品购物中心有限公司	-	6,000,000.00	6,000,000.00注2	-	-
合 计	<u>1,443,492.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,350,000.00</u>	<u>1,093,492.00</u>	

注1：2003年5月26日浙江华凌电器有限公司股东会决议：从2003年5月26日起正式终止浙江华凌电器销售有限公司的合营，清退股东原出资款。

注2：该公司成立于2003年2月28日，成立时公司持有其20%的股权。2003年4月20日公司与宁波苏宁电器连锁加盟有限公司和天津苏宁电器连锁加盟有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有江苏苏宁精品购物中心有限公司600万元出资额中的450万元分别转让给宁波苏宁电器连锁加盟有限公司270万元、转让给天津苏宁电器连锁加盟有限公司180万元；2003年11月30日公司与桂丽娜签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏苏宁精品购物中心有限公司150万元出资额转让给桂丽娜。转让后，公司不再持有江苏苏宁精品购物中心有限公司的股权。

2003年末累计投资余额占期末净资产的比例为4.09%。

(4) 上述投资变现不存在重大限制。

(5) 公司未发生长期投资可收回金额低于账面价值需要计提减值准备的情况。

9、固定资产及累计折旧

(1) 2001年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
固定资产原值				
房屋及建筑物	28,596,121.40	7,217,632.99	-	35,813,754.39
运输设备	3,343,327.77	2,480,664.14	45,750.00	5,778,241.91
电子设备	1,675,366.60	5,185,163.13	394,579.38	6,465,950.35
其他	408,479.59	77,162.70	141,394.85	344,247.44
合 计	<u>34,023,295.36</u>	<u>14,960,622.96注</u>	<u>581,724.23</u>	<u>48,402,194.09</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	3,013,525.99	1,751,763.26	-	4,765,289.25
运输设备	1,231,721.00	890,634.86	45,750.00	2,076,605.86
电子设备	496,471.16	813,385.64	9,131.74	1,300,725.06
其他	83,505.26	43,450.31	-	126,955.57

合 计	4,825,223.41	3,499,234.07	54,881.74	8,269,575.74
固定资产净值				
房屋及建筑物	25,582,595.41			31,048,465.14
运输设备	2,111,606.77			3,701,636.05
电子设备	1,178,895.44			5,165,225.29
其他	324,974.33			217,291.87
合 计	29,198,071.95			40,132,618.35

注：2001年从在建工程转入固定资产明细项目如下：

项 目	金 额
房屋及建筑物	6,094,063.49
电子设备	189,488.00
合 计	6,283,551.49

(2) 2002年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
固定资产原值				
房屋及建筑物	35,813,754.39	7,400,694.68	9,485,668.00 注1	33,728,781.07
运输设备	5,778,241.91	3,516,837.06	1,345,743.08	7,949,335.89
电子设备	6,465,950.35	19,129,118.89	830,583.02	24,764,486.22
其他	344,247.44	1,269,938.41	192,957.35	1,421,228.50
合 计	48,402,194.09	31,316,589.04 注2	11,854,951.45	67,863,831.68
累计折旧				
房屋及建筑物	4,765,289.25	2,148,827.49	2,185,260.79	4,728,855.95
运输设备	2,076,605.86	1,508,022.22	587,169.48	2,997,458.60
电子设备	1,300,725.06	2,202,381.66	246,546.77	3,256,559.95
其他	126,955.57	173,750.78	147,093.71	153,612.64
合 计	8,269,575.74	6,032,982.15	3,166,070.75	11,136,487.14
固定资产净值				
房屋及建筑物	31,048,465.14			28,999,925.12
运输设备	3,701,636.05			4,951,877.29
电子设备	5,165,225.29			21,507,926.27
其他	217,291.87			1,267,615.86
合 计	40,132,618.35			56,727,344.54

注 1：2002 年 12 月 12 日公司解除了与北京市裕发房地产开发集团原签定的购买房屋契约，购房款按原已支付的数额退回。该房屋公司已于 1998 年投入使用，公司已将其估价入账。本期购房契约解除后，同时将原按预估价值计提的房屋折旧也一并冲回，计入营业外收入。

注 2：2002 年从在建工程转入固定资产明细项目如下：

项 目	金 额
电子设备	7,894,794.70

(3) 2003 年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
固定资产原值				
房屋及建筑物	33,728,781.07	467,434.00	-	34,196,215.07
运输设备	7,949,335.89	2,047,326.50	132,554.00	9,864,108.39
电子设备	24,764,486.22	10,605,028.84	8,500.00	35,361,015.06
其他	1,421,228.50	2,424,519.52	-	3,845,748.02
合 计	67,863,831.68	15,544,308.86	141,054.00	83,267,086.54
累计折旧				
房屋及建筑物	4,728,855.95	1,638,226.03	-	6,367,081.98
运输设备	2,997,458.60	1,540,005.94	128,577.38	4,408,887.16
电子设备	3,256,559.95	5,427,429.63	4,260.35	8,679,729.23
其他	153,612.64	562,777.51	-	716,390.15
合 计	11,136,487.14	9,168,439.11	132,837.73	20,172,088.52
固定资产净值				
房屋及建筑物	28,999,925.12			27,829,133.09
运输设备	4,951,877.29			5,455,221.23
电子设备	21,507,926.27			26,681,285.83
其他	1,267,615.86			3,129,357.87
合 计	56,727,344.54			63,094,998.02

注：2003 年度从在建工程转入固定资产明细项目如下：

项 目	金 额
电子设备	362,884.60

(4) 截止 2003 年末公司固定资产无对外抵押、担保、出租。

(5) 公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

(6) 固定资产及累计折旧余额波动原因

固定资产余额 2003 年末比 2002 年末增长 22.70%、2002 年末比 2001 年末增长 40.21%，主要原因为：公司经营规模逐年扩大，ERP 系统投入相应增加。

累计折旧余额 2003 年末比 2002 年末增长 81.14%、2002 年末比 2001 年末增长 34.67%，主要原因为：公司对原有及新增固定资产计提折旧所致。

10、在建工程

(1) 2001 年度在建工程增减变动情况

工程名称	2001.1.1		本期增加		转入固定资产		2001.12.31		资金来源
	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	
河西仓库	4,616,743.74	-	1,145,885.75	-	5,762,629.49	-	-	-	其他来源
电脑网络系统	189,488.00	-	-	-	189,488.00	-	-	-	其他来源
系统工程	16,056.00	-	134,323.00	-	-	-	150,379.00	-	其他来源
河西配电房工程	-	-	331,434.00	-	331,434.00	-	-	-	其他来源
合 计	4,822,287.74	-	1,611,642.75	-	6,283,551.49	-	150,379.00	-	

(2) 2002 年度在建工程增减变动情况

工程名称	2002.1.1		本期增加		转入固定资产		2002.12.31		资金来源
	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	
系统工程	150,379.00	-	7,817,735.70	-	7,894,794.70	-	73,320.00	注	其他来源

注：该项工程预算为 244,400.00 元，工程投入占预算的比例为 30%。

(3) 2003 年度在建工程增减变动情况

工程名称	2003.1.1		本期增加		转入固定资产		2003.12.31		资金来源
	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：利息资本化	
系统工程	73,320.00	-	289,564.60	-	362,884.60	-	-	-	其他来源

(4) 公司在建工程不存在需计提减值准备情况。

11、长期待摊费用

(1) 2001 年度长期待摊费用增减变动情况

项 目	原始发生额	2001.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2001.12.31
装修费	5,543,970.3	1,480,935.	3,662,588.	1,193,733.	1,594,178.9	3,949,791.
	7	90	91	41	7	40
其中：浙江苏宁电器有限公司	302,022.14	302,022.14	-	302,022.14	302,022.14	-
上海苏宁电器有限公司	640,220.00	303,995.00	336,225.00	137,788.79	137,788.79	502,431.21
苏州苏宁电器有限公司	660,000.00	-	660,000.00	77,000.00	77,000.00	583,000.00
常州苏宁电器有限公司	331,647.66	57,223.84	232,777.00	58,570.30	100,217.12	231,430.54

无锡市苏宁电器有限公司	226,128.09	152,306.57	59,975.47	36,280.11	50,126.16	176,001.93
北京苏宁电器有限公司	1,224,341.04	665,388.35	214,000.00	364,512.00	709,464.69	514,876.35
陕西苏宁电器有限责任公 司	1,095,795.00	-	1,095,795.00	164,369.25	164,369.25	931,425.75
徐州苏宁电器有限公司	1,063,816.44	-	1,063,816.44	53,190.82	53,190.82	1,010,625.62
开办费	1,721,907.47	251,690.29	1,470,217.18	1,721,907.47	1,721,907.47	-
其他	63,505.35	-	-	63,505.35	63,505.35	-
合 计	7,329,383.19	1,796,131.54	5,132,806.09	2,979,146.23	3,379,591.79	3,949,791.40

(2) 2002 年度长期待摊费用增减变动情况

项 目	原始发生额	2002.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2002.12.31	剩余摊销期限
装修费	20,645,852.44	3,949,791.40	15,532,449.47	6,734,710.76	7,898,322.33	12,747,530.11	-
其中：母公司	2,960,062.18	-	2,960,062.18	612,355.67	612,355.67	2,347,706.51	11-21 个月
浙江苏宁电器有限公司	2,371,828.85	-	2,371,828.85	641,666.67	641,666.67	1,730,162.18	12-24 个月
上海苏宁电器有限公司	628,038.80	502,431.21	-	502,431.21	628,038.80	-	-
上海虹口苏宁电器有限公司	3,500,585.64	-	3,500,585.64	743,918.17	743,918.17	2,756,667.47	16-21 个月
苏州苏宁电器有限公司	938,000.00	583,000.00	278,000.00	384,166.67	461,166.67	476,833.33	12-16 个月
常州苏宁电器有限公司	1,281,647.66	231,430.54	950,000.00	350,180.54	450,397.66	831,250.00	21 个月
无锡市苏宁电器有限公司	1,533,200.41	176,001.93	1,307,072.32	775,076.74	825,202.90	707,997.51	13 个月
北京苏宁电器有限公司	3,212,126.70	514,876.35	2,137,340.40	1,214,922.06	1,774,832.01	1,437,294.69	16-21 个月
陕西苏宁电器有限责任公司	2,064,795.00	931,425.75	969,000.00	748,337.87	912,707.12	1,152,087.88	12-17 个月
扬州苏宁电器有限公司	1,091,750.76	-	1,091,750.76	272,937.69	272,937.69	818,813.07	18 个月
徐州苏宁电器有限公司	1,063,816.44	1,010,625.62	-33,190.68	488,717.47	575,098.97	488,717.47	12 个月
合 计	20,645,852.44	3,949,791.40	15,532,449.47	6,734,710.76	7,898,322.33	12,747,530.11	

(3) 2003 年度长期待摊费用增减变动情况

项 目	原始发生额	2003.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003.12.31	剩余摊销期限
装修费	51,135,466.18	12,747,530.11	33,203,000.84	19,162,249.58	24,347,184.81	26,788,281.37	
其中：母公司	7,962,857.32	2,347,706.51	5,002,795.14	3,751,420.08	4,363,775.75	3,599,081.57	4-14 个月

浙江苏宁电器有限公司	3,887,118.3 8	1,730,162.1 8	1,515,289.5 3	1,828,366.66 3	2,470,033.3 3	1,417,085.0 5	10-19个月
上海虹口苏宁电器有限公司	7,761,811.6 7	2,756,667.4 7	4,379,976.0 3	3,040,790.02 9	3,665,958.1 9	4,095,853.4 8	5-23个月
苏州苏宁电器有限公司	1,755,200.0 0	476,833.33	817,200.00	736,950.00	1,198,116.6 7	557,083.33	3-15个月
苏州苏宁电器售后服务有限公司	12,724.40	-	12,724.40	4,771.62	4,771.62	7,952.78	18个月
常州苏宁电器有限公司	998,511.39	831,250.00	157,261.39	614,073.93	624,073.93	374,437.46	9个月
无锡市苏宁电器有限公司	1,690,272.3 2	707,997.51	383,200.00	749,336.22	1,348,411.0 3	341,861.29	1-18个月
广东苏宁电器有限公司	7,661,190.3 2	-	7,661,190.3 2	2,150,310.87	2,150,310.8 7	5,510,879.4 5	14-24个月
深圳市苏宁电器有限公司	3,449,590.0 6	-	3,449,590.0 6	692,152.67	692,152.67	2,757,437.3 9	17-24个月
北京苏宁电器有限公司	6,412,323.1 2	1,437,294.6 9	4,500,268.9 7	2,558,128.71	3,032,888.1 7	3,379,434.9 5	4-18个月
陕西苏宁电器有限责任公司	3,909,090.0 0	1,152,087.8 8	1,844,295.0 0	1,228,933.51	2,141,640.6 3	1,767,449.3 7	23个月
扬州苏宁电器有限公司	1,091,750.7 6	818,813.07	-	545,875.38	818,813.07	272,937.69	6个月
徐州苏宁电器有限公司	2,837,224.4 4	488,717.47	1,773,408.0 0	880,835.48	1,455,934.4 5	1,381,289.9 9	17-21个月
淮安苏宁电器有限责任公司	845,902.00	-	845,902.00	105,737.75	105,737.75	740,164.25	21个月
南通苏宁电器有限公司	859,900.00	-	859,900.00	274,566.68	274,566.68	585,333.32	15-20个月
合 计	51,135,466. 18	12,747,530. 11	33,203,000. 84	19,162,249.5 8	24,347,184. 81	26,788,281. 37	

(4) 长期待摊费用余额波动原因

长期待摊费用余额 2003 年末比 2002 年末增长 110.14%、2002 年末比 2001 年末增长 222.74%，主要原因为：各地新开营业场所的逐年增加及部分营业场所重新翻新，相应装修费用增加所致。

12、短期借款

(1) 借款类别

类 别	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
担保借款	40,000,000.00	30,000,000.00	76,000,000.00
抵押借款	-	-	30,000,000.00
合 计	40,000,000.00	30,000,000.00	106,000,000.00

(2) 期末余额中无逾期未归还的借款。

(3) 短期借款余额波动原因

短期借款余额 2002 年末比 2001 年末下降 71.70%，主要原因为：随着公司 2002 年连锁网络的不断扩大，销售方式实现了由“代理制”向“终端零售”的转变，具体业务操作方式也从“代理制”销售方式下的“大额投款，批量采购”逐步转变为“终端零售”销售方式下的“赊购或授信额度的零售导向”采购模式，减少了预付款。零售业务大幅度增长，加快了库存商品的周转和货币资金的回笼，降低了库存商品资金的占用，因此公司对流动资金的需求量减少，压缩了贷款规模。

13、应付票据

(1) 明细项目

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
银行承兑汇票	-	10,000,000.00	237,600,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	-	10,000,000.00	237,600,000.00

(2) 应付票据余额波动原因

应付票据余额 2002 年末比 2001 年末下降 95.79%，主要原因为：2002 年公司销售方式实现了由“代理制”向“终端零售”的转变，零售业务扩大，库存商品的周转和货币资金的回笼加快，为采用“货币资金”方式与供应商按期结算货款提供了保证。

(3) 本账户余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位票据。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31		2002.12.31		2001.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	327,570,920.74	99.12%	165,429,166.30	97.31%	155,325,603.88	96.18%
一至二年	2,370,298.53	0.72%	2,778,842.20	1.63%	1,661,715.88	1.03%
二至三年	537,964.88	0.16%	574,423.89	0.34%	2,282,585.34	1.41%
三年以上	5,850.00	-	1,228,759.69	0.72%	2,226,909.42	1.38%
合 计	330,485,034.15	100.00%	170,011,192.08	100.00%	161,496,814.52	100.00%

(2) 应付账款余额波动原因

应付账款余额 2003 年末比 2002 年末增长 94.39%，主要原因为：随着公司销售规模的不

断扩大，为了保证存货正常周转，存货库存必须相应增加，在“终端零售”的销售模式下，供应商给公司一定额度内的赊购或全部赊购，与供应商“按期结算”存货的金额也随之增加。

(3) 本账户余额中应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项情况列示如下：

股东单位名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	备注
江苏苏宁电器有限公司	-	1,750.48	19,197,083.65	持公司 25%股份

15、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31		2002.12.31		2001.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	48,012,775.67	98.23%	15,901,983.64	94.67%	9,517,974.88	94.56%
一至二年	594,421.00	1.22%	496,572.30	2.96%	547,037.17	5.43%
二至三年	210,231.71	0.43%	397,030.49	2.36%	863.00	0.01%
三年以上	61,793.97	0.12%	863.00	0.01%	-	-
合 计	48,879,222.35	100.00%	16,796,449.43	100.00%	10,065,875.05	100.00%

(2) 截止 2003 年末本账户余额中账龄超过一年的款项金额有 866,446.68 元，其中大部分系尚未与客户结算的尾款。

(3) 本账户余额中无预收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

16、应付工资

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
应付职工工资	4,765,599.32	3,915,321.59	3,100,100.15

期末余额为已计提暂未发放的工资，无工效挂钩工资和拖欠性质的款项。

17、应交税金

(1) 明细项目

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	执行税率
企业所得税	15,981,023.32	2,864,043.33	15,700,117.06	应纳税所得额的 33%
增值税	-8,598,625.40	472,272.57	3,520,304.93	空调器销售税率为 17%；空调维修税率为 6%
营业税	1,770,708.43	512,623.73	532,739.23	安装收入税率为 3%；代理费收入税率为 5%
城市维护建设税	329,082.00	362,875.76	470,792.41	实际缴纳流转税额的 7%
房产税	-	-	91,093.66	按房产原值一次扣除 30%后的余值缴纳，税率为 1.2%

个人所得税	280,348.34	93,706.46	24,069.03	-
合 计	<u>9,762,536.69</u>	<u>4,305,521.85</u>	<u>20,339,116.32</u>	

(2) 应交税金余额波动原因

应交税金余额 2002 年末比 2001 年末下降 78.83%，主要原因为：公司 2002 年末比 2001 年末未交的企业所得税减少。

应交税金余额 2003 年末比 2002 年末增长 126.74%，主要原因为：公司 2003 年末比 2002 年末未交的企业所得税增加。

18、其他应交款

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
教育费附加	174,055.15	238,134.96	252,468.47

教育费附加计提基数为实际缴纳的流转税，具体计缴比例详见本会计报表附注三“税项”。

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31		2002.12.31		2001.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	34,946,385.35	86.11%	22,066,094.31	87.68%	29,971,028.14	84.99%
一至二年	4,668,401.89	11.50%	2,395,616.10	9.52%	1,138,687.31	3.23%
二至三年	852,460.47	2.10%	57,796.42	0.23%	1,115,695.23	3.16%
三年以上	116,464.13	0.29%	647,359.93	2.57%	3,041,084.13	8.62%
合 计	<u>40,583,711.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,166,866.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,266,494.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应付款余额波动原因

其他应付款余额 2003 年末比 2002 年末增长 61.26%，主要原因为：公司 2003 年度新增经营场所应付装修款增加；另外，2003 年度收取的保证金及押金也有所增加。

(3) 截止 2003 年末本账户余额中主要明细单位/项目列示如下：

单位名称/项目	金 额	款项性质
保证金及押金	8,399,187.90	-
江苏宁港装潢有限公司	1,218,323.35	应付装修款
工会经费	1,142,518.49	-
南京龙江装饰有限公司	927,852.58	应付装修款
南京新地展示设计工程有限公司	743,326.14	应付装修款

(4) 本账户余额中应付持公司 5%以上 (含 5%) 股份的股东单位款项情况列示如下:

股东单位名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	备注
江苏苏宁电器有限公司	-	3,236,161.03	7,174,293.78	持公司 25%股份

20、预提费用

(1) 明细项目

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	结存原因
房屋租金	4,287,643.16	2,331,008.43	1,803,833.29	发票未到
水电费	1,789,471.65	-	-	发票未到
利息	64,900.00	51,030.24	158,985.48	预提最后 10 天利息
其他	606,080.82	242,957.07	575,029.90	发票未到
合 计	6,748,095.63	2,624,995.74	2,537,848.67	

(2) 预提费用余额波动原因

预提费用余额 2003 年末比 2002 年末增长 157.07%，主要原因为：期末尚未支付的房屋租金及水电费增加所致。

21、递延税款

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
递延税款	17,218.34	28,293.80	57,090.00

22、股本

(1) 2001 年度公司股本及股东变化情况

股东名称	2001.1.1		本期变更					2001.12.31		
	股 本	持股比例	第一次变更	注 1	第二次变更	注 2	第三次变更	注 3	股 本	持股比例
张近东	33,639,651.08	67.27930216%	400,332.48		-10,039,983.5		8,716,800.00		32,716,800.0	48.00%
					6				0	
张桂民	2,816,874.31	5.63374862%	-		-2,816,874.31		-		-	-
张国庆	300,000.00	0.60%	-		-300,000.00		-		-	-
艾苏芬	400,332.48	0.80066496%	-400,332.48		-		-		-	-
刘啸萌	343,142.13	0.6828426%	-		-343,142.13		-		-	-
江苏苏宁电器有限公司	12,500,000.00	25.00%	-		-		4,540,000.00		17,040,000.0	25.00%
									0	
陈金凤	-	-	-		6,000,000.00		2,179,200.00		8,179,200.00	12.00%
赵蓓	-	-	-		3,500,000.00		1,271,200.00		4,771,200.00	7.00%
钟金顺	-	-	-		1,500,000.00		544,800.00		2,044,800.00	3.00%
金明	-	-	-		1,500,000.00		544,800.00		2,044,800.00	3.00%
丁遥	-	-	-		500,000.00		181,600.00		681,600.00	1.00%
陈世清	-	-	-		500,000.00		181,600.00		681,600.00	1.00%
	50,000,000.00	100.00%	-		-		18,160,000.0		68,160,000.0	100.00%
							0		0	

注 1：根据苏宁交家电（集团）有限公司（公司前身，下同）2001 年 4 月 6 日股东会决议：股东艾苏芬将其所持有的出资额 400,332.48 元、占注册资本 0.80066496%的股权转让给股东张近东。

注 2：根据苏宁交家电（集团）有限公司 2001 年 5 月 28 日股东会决议：股东张近东将其所持有的出资额 10,039,983.56 元、占注册资本 20.07996712%的股权分别转让给钟金顺、陈金凤、赵蓓、金明、丁遥、陈世清；股东张国庆将其所持有的出资额 300,000.00 元、占注册资本 0.6%的股权转让给陈金凤；股东张桂民将其所持有的出资额 2,816,874.31 元、占注册资本 5.63374862%的股权转让给陈金凤；股东刘晓萌将其所持有的出资额 343,142.13 元、占注册资本 0.68628426%的股权转让给陈金凤。

注 3：公司于 2001 年 6 月 28 日经江苏省人民政府苏政复[2001]109 号文批准：苏宁交家电（集团）有限公司以经江苏文汇华彭会计师事务所有限公司审计的 2000 年 12 月 31 日净资产整体变更为苏宁电器连锁集团股份有限公司，其中：股本为 68,160,000.00 元、资本公积为 6,612.34 元。其股本已由江苏文汇华彭会计师事务所有限公司出具的苏文会审一（2001）160 号《验资报告》验证。根据公司第一届第六次董事会决议：以资本公积转增股本 115,910.00 元、以盈余公积转增股本 5,165,039.48 元、以未分配利润转增股本 12,879,050.52 元。

（2）2002 年度及 2003 年度公司股本及股东无变化。

23、资本公积

（1）2001 年度资本公积增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
接受捐赠非现金资产准备	115,910.00	-	115,910.00 注 1	-
拨款转入	-	10,000.00 注 2	-	10,000.00
股权投资准备	-	28,462.47	-	28,462.47
其他资本公积	-	2,448,373.91 注 3	-	2,448,373.91
合 计	115,910.00	2,486,836.38	115,910.00	2,486,836.38

注 1：系转入股本。根据江苏省人民政府苏政复[2001]109 号文批准：苏宁交家电（集团）有限公司以 2000 年 12 月 31 日净资产整体变更为股份有限公司。

注 2：系南京市鼓楼区区委拨入的挖潜改造费。

注 3：其中包括不需支付的款项转入 19,365.00 元；2000 年末净资产 68,166,612.34 元与股本 68,160,000.00 元之间的差额转入 6,612.34 元；公司与关联方之间清理非经营性往来款项产生的债务重组收益 2,422,396.57 元。

(2) 2002 年度资本公积无变动。

(3) 2003 年度资本公积增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
拨款转入	10,000.00	-	-	10,000.00
股权投资准备	28,462.47	-	5,400.00 注	23,062.47
其他资本公积	2,448,373.91	5,400.00	-	2,453,773.91
合 计	2,486,836.38	5,400.00	5,400.00	2,486,836.38

注：因上海苏宁电器有限公司本期已注销，原对其权益法核算的股权投资准备转入其他资本公积。

24、盈余公积

(1) 2001 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
法定盈余公积	2,582,519.74	2,679,167.83	2,582,519.74 注	2,679,167.83
公益金	2,582,519.74	2,679,167.83	2,582,519.74 注	2,679,167.83
合 计	5,165,039.48	5,358,335.66	5,165,039.48	5,358,335.66

注：系转入股本。根据江苏省人民政府苏政复[2001]109号文批准：苏宁交家电（集团）有限公司以 2000 年 12 月 31 日净资产整体变更为股份有限公司。

(2) 2002 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
法定盈余公积	2,679,167.83	5,797,852.68	-	8,477,020.51
公益金	2,679,167.83	5,784,361.64	-	8,463,529.47
合 计	5,358,335.66	11,582,214.32	-	16,940,549.98

(3) 2003 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	8,477,020.51	11,868,165.49	-	20,345,186.00
公益金	8,463,529.47	11,853,879.56	-	20,317,409.03
合 计	16,940,549.98	23,722,045.05	-	40,662,595.03

25、未分配利润

(1) 2001 年末未分配利润形成过程

项 目	金 额
2001 年度净利润	25,473,628.55
加：2001 年年初未分配利润	14,573,876.48
其他转入	注 1 -6,612.34
可供分配的利润	40,040,892.69
减：提取法定盈余公积	2,679,167.83
提取法定公益金	2,679,167.83
可供股东分配的利润	34,682,557.03
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	注 2 12,879,050.52
2001 年末未分配利润	21,803,506.51

注 1：根据公司 2001 年 6 月 5 日董事会决议：将 2000 年末净资产 68,166,612.34 元中的 6,612.34 元转入资本公积。

注 2：系转入股本。根据江苏省人民政府苏政复[2001]109 号文批准：苏宁交家电（集团）有限公司以 2000 年 12 月 31 日净资产整体变更为股份有限公司。

(2) 2002 年末未分配利润形成过程

项 目	金 额
2002 年度净利润	58,563,111.32
加：2002 年年初未分配利润	21,803,506.51
其他转入	-
可供分配的利润	80,366,617.83
减：提取法定盈余公积	5,797,852.68
提取法定公益金	5,784,361.64
可供股东分配的利润	68,784,403.51
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	-
2002 年末未分配利润	注 68,784,403.51

注：其中包括应付股利 220,700.11 元。根据 2002 年 5 月 15 日第一届第六次董事会决议：

将经江苏天衡会计师事务所有限公司审计的 2000 年 12 月 31 日净资产超过原江苏文汇华彭会计师事务所审计确认的部分 220,700.11 元,按 2000 年 12 月 31 日登记在册的股东按其出资比例进行分配。期末应付股利截至 2003 年 12 月 31 日尚未支取。

应付股利明细项目列示如下：

股东名称	金 额
张近东	148,485.49
江苏苏宁电器有限公司	55,175.03
张桂民	12,433.69
张国庆	1,324.20
艾苏芬	1,767.07
刘晓萌	1,514.63
合 计	220,700.11

(3) 2003 年末未分配利润形成过程

项 目	金 额
2003 年度净利润	98,901,922.09
加：2003 年年初未分配利润	68,784,403.51
其他转入	-
可供分配的利润	167,686,325.60
减：提取法定盈余公积	11,868,165.49
提取法定公益金	11,853,879.56
可供股东分配的利润	143,964,280.55
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	-
2003 年末未分配利润	143,964,280.55

26、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分项列示

项 目	2003年度		2002年度		2001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	主营业务收入	主营业务成本
空调	1,833,614,269.0	1,624,857,925.4	1,302,847,998.5	1,150,099,777.7	1,256,540,714.6	1,173,491,251.75
	0	7	2	4	9	
黑色电器	1,344,920,407.5	1,284,494,908.7	748,404,144.94	728,907,084.31	136,609,185.65	131,410,521.50
	5	6				
白色电器	817,628,973.32	780,496,070.18	384,153,856.11	367,344,250.11	64,100,717.98	61,434,661.04

小家电	615,467,955.70	553,168,897.61	301,353,082.17	275,013,794.31	57,307,952.48	53,503,331.37
通讯	988,853,452.10	950,878,025.07	563,609,331.67	553,332,864.65	59,787,179.09	59,221,818.14
IT	298,129,318.06	281,133,284.84	132,083,844.32	125,858,846.14	14,232,043.28	13,339,160.51
厨卫	12,218,428.53	10,761,655.14	8,914,498.63	7,964,469.26	43,828.93	49,089.08
其他	1,892,623.86	51,739.68	1,479,708.97	1,075,757.27	11,693.11	10,684.52
安装维修业务	120,991,001.45	30,607,648.55	82,713,855.66	21,085,373.45	70,811,700.70	19,555,468.59
进出口业务	-	-	-	-	4,418,849.79	4,286,771.51
合计	6,033,716,429.57	5,516,450,155.30	3,525,560,320.99	3,230,682,217.24	1,663,863,865.70	1,516,302,758.01

(2) 分地区列示

地区	2003年度		2002年度		2001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	主营业务收入	主营业务成本
华东一区	3,000,101,828.35	2,695,854,816.85	2,226,698,205.78	2,010,504,477.19	1,225,174,945.98	1,116,923,941.85
华东二区	1,265,642,180.39	1,174,130,753.05	662,702,599.73	627,561,869.54	176,584,360.11	160,162,566.33
华南地区	440,852,182.23	404,002,953.10	59,239,049.85	54,104,799.94	67,328,309.31	61,598,565.38
华中地区	-	-	438,813.67	419,517.41	7,143,752.15	7,051,129.65
东北地区	18,167,425.99	18,051,399.39	-	-	-	-
华北地区	936,083,525.18	873,690,338.61	339,095,183.69	315,989,248.87	85,317,589.13	74,720,034.37
西部地区	372,869,287.44	350,719,894.30	237,386,468.27	222,102,304.29	102,314,909.02	95,846,520.43
合计	6,033,716,429.58	5,516,450,155.30	3,525,560,320.99	3,230,682,217.24	1,663,863,865.70	1,516,302,758.01

(3) 公司前五名客户销售的收入金额及占主营业务收入总额的比例如下：

项目	2003年度	2002年度	2001年度
前五名销售收入金额	389,939,316.26	239,241,999.40	104,533,335.87
占主营业务收入总额的比例	6.46%	6.79%	6.28%

(4) 主营业务收入及主营业务成本的波动原因

主营业务收入 2002 年度比 2001 年度增长 111.89%、主营业务成本增长 113.06%，主要原因为：2002 年度公司通过增加经营家用电器种类、扩大经营场所、发展连锁加盟等使得主营业务收入大幅度增长，同时主营业务成本也随之增长。

主营业务收入 2003 年度比 2002 年度增长 71.14%、主营业务成本增长 70.75%，主要原因为：2003 年度公司进一步扩大经营场所、加大销售力度使得主营业务收入大幅度增长，同时主营业务成本也随之增长。

27、主营业务税金及附加

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度	计提标准
营业税	3,329,221.70	2,336,795.62	1,912,570.37	按安装收入的 3% 计提
城建税	6,615,960.90	4,669,494.66	1,197,110.30	按实际缴纳流转税额的 7% 计提
教育费附加	3,649,359.95	2,574,842.11	684,632.47	按实际缴纳流转税额的 3-5% 计提
合 计	13,596,545.55	9,581,132.39	3,794,313.14	

28、其他业务利润

(1) 分项列示

项 目	2003 年度		2002 年度		2001 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
代理费收入	31,671,984.62	3,579,633.4	12,547,121.34	1,521,273.7	1,942,477.0	37,220.03
		2		5	9	
展台费	3,682,738.02	679,887.14	1,594,894.47	26,491.46	871,249.95	17,563.21
进场费	58,314,763.82	1,649,103.4	11,007,591.74	481,290.23	870,235.71	7,080.10
		2				
广告费	4,880,362.79	82,265.85	457,920.86	969.15	145,963.29	4,418.05
促销费	62,435,677.17	1,491,392.6	9,444,791.48	225,954.49	943,467.18	461,345.14
		7				
加盟费收入	3,600,000.00	199,800.00	2,000,000.00	111,000.00	-	-
其他	3,651,799.53	265,160.49	1,906,405.90	179,448.14	1,614,968.8	73,755.40
					0	
合 计	168,237,325.9	7,947,242.9	38,958,725.79	2,546,427.2	6,388,362.0	601,381.93
	5	9		2	2	

(2) 其他业务利润波动原因

其他业务利润 2003 年度比 2002 年度增长 340.21%、2002 年度比 2001 年度增长 529.21%，主要原因为：2001 年度、2002 年度、2003 年度公司对中国移动和中国联通电信代理业务的逐年增长，代理费收入相应增加；另外，随着公司电器业务销售规模的不断扩大，收取的相关费用也相应增加。

29、营业费用

(1) 营业费用主要项目列示如下：

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
人员费用	142,428,099.59	66,189,093.02	24,011,386.59
租赁费	75,274,516.81	30,835,139.73	8,319,843.36
广告费	42,388,858.74	9,582,427.20	4,322,091.38
水电费	28,079,821.22	9,927,806.30	1,838,733.81
运杂费	20,272,650.82	11,729,464.88	4,337,660.07
装修费	18,767,327.14	6,132,634.85	1,280,454.14

(2) 营业费用波动原因

营业费用 2003 年度比 2002 年度增长 124.16%、2002 年度比 2001 年度增长 216.44%，主要原因为：2001 年度、2002 年度、2003 年度公司经营规模和经营场所逐年扩大，人员费用、租赁费用、广告费及装修费等支出均大幅度增长。

30、管理费用

(1) 管理费用主要项目列示如下：

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
人员费用	47,987,356.33	22,403,799.52	15,218,255.97
办公经费	24,295,692.51	13,820,550.91	10,477,798.90
租赁费	7,147,365.39	5,266,183.64	4,029,398.98
汽车费用	5,284,302.77	3,976,159.60	2,913,395.79
装修费	4,280,475.27	3,186,721.11	3,220,260.04

(2) 管理费用波动原因

管理费用 2003 年度比 2002 年度增长 78.84%、2002 年度比 2001 年度增长 32.39%，主要原因为：2001 年度、2002 年度、2003 年度公司经营规模逐年扩大，相关的人员费用及办公费用等支出相应增加。

31、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
利息支出	2,802,658.51	6,300,809.58	12,284,880.49
减：利息收入	955,363.65	3,726,960.35 注	7,706,883.79
手续费	9,328,349.40	3,929,844.92	1,312,364.03
汇兑损益	-	-	41,271.10
合 计	11,175,644.26	6,503,694.15	5,931,631.83

注：其中包括 2002 年 12 月 31 日公司与江苏苏宁电器有限公司签定的《关于处理苏宁电器连锁集团股份有限公司 2000 年、2001 年和 2002 年与江苏苏宁电器有限公司非经营性资金期后事项的约定》：按月平均资金占用和活期存款利率计算资金占用费，扣除有关税费后计 649,493.27 元。

(2) 财务费用波动原因

财务费用 2003 年度比 2002 年度增长 71.64%、2002 年度比 2001 年度增长 9.64%，主要原因：2001 年度、2002 年度、2003 年度公司贷款规模逐年缩小，利息支出相应减少，但随着销售规模的扩大，以银行卡消费结算业务增加，手续费支出相应增加，导致财务费用逐年上升。

32、投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	-214,880.28	-2,045,634.79	166,085.73
股权投资差额摊销	-624,316.61	-631,579.32	-221,483.44
清算损失	-5,400.00	-	-
股权转让损失	-	-262,003.11 注	-
合 计	-844,596.89	-2,939,217.22	-55,397.71

注：公司子公司—北京苏宁电器有限公司和浙江苏宁电器有限公司分别将其对江苏苏宁投资发展有限公司的股权投资（账面价值合计为 4,000,000.00 元）以 3,970,536.36 元的价格转让给卜扬，产生股权转让损失 29,463.64 元；2002 年 12 月公司子公司—上海苏宁电器有限公司与蒋勇签订《股权转让协议》：将其所持有的上海苏宁电器售后服务有限公司 40% 的股权（账面价值为 268,425.68 元）以 35,886.21 元的价格转让给蒋勇，产生股权转让损失 232,539.47 元。

公司各期投资收益汇回无重大限制。

33、营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
罚款及补偿金收入	1,757,984.75	549,071.16	390,044.53
其他	1,626,823.02	2,666,783.31 注	249,007.18
合 计	3,384,807.77	3,215,854.47	639,051.71

注：其中包括因解除与北京市裕发房地产开发集团的购房契约，转回原估价入账的房屋已计提的折旧 2,185,260.79 元。

34、营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
滞纳金及罚款支出	457,069.38	675,499.89	263,681.89
事故处理费用	-	-	256,919.10
综合基金	1,570,498.33	803,686.79	79,222.35
捐赠支出	5,306,396.08	120,780.00	39,286.52

处理固定资产损失	6,216.27	53,501.13	1,377.08
其他	266,034.63	138,248.70	153,525.34
合 计	<u>7,606,214.69</u>	<u>1,791,716.51</u>	<u>794,012.28</u>

35、所得税

(1) 明细项目

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
母公司所得税	40,830,160.49	26,579,730.52	13,144,761.04
子公司所得税	17,289,103.63	6,141,263.05	1,010,057.11
合 计	<u>58,119,264.12</u>	<u>32,720,993.57</u>	<u>14,154,818.15</u>

(2) 公司所得税税率

母公司和子公司执行的企业所得税税率及优惠政策详见本会计报表附注三“税项”(2)“企业所得税”项目注释。母公司所得税的计算过程详见本会计报表附注六“母公司会计报表主要项目注释”(9)“所得税”项目注释。

36、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年度
收到往来款项等	<u>169,729,715.02</u>

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003 年度
支付往来款	235,046,650.98
支付费用	247,107,684.10
合 计	<u>482,154,335.08</u>

六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31			2002.12.31			2001.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	106,699,447.	98.70%	5,334,972.	66,396,148.6	98.21%	6,608,286.38	87,955,312.	96.63%	879,553.14
	88		39	6			86		
一至二年	1,105,984.95	1.02%	110,598.50	794,836.95	1.18%	79,483.70	468,798.25	0.52%	7,031.97

二至三年	50,777.43	0.05%	10,155.49	138,560.60	0.20%	27,712.12	373,263.42	0.41%	7,465.27
三至四年	128,806.60	0.12%	38,641.98	19,540.00	0.03%	5,862.00	1,315,416.9	1.45%	394,625.09
							6		
四至五年	19,540.00	0.02%	19,540.00	26,600.00	0.04%	26,600.00	898,095.77	0.99%	384,764.93
五年以上	95,432.65	0.09%	95,432.65	233,598.65	0.34%	233,598.65	-	-	-
合 计	108,099,989.	100.00	5,609,341.	67,609,284.8	100.00	6,981,542.85	91,010,887.	100.00	1,673,440.
	51	%	01	6	%		26	%	40

(2) 计提特别坏账准备

2001 年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2001.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2001.12.31
常州高新技术产业开发区佳乐电器总汇	313,230.00	-	313,230.00 注	-	-
无锡华东新天地经贸公司	176,486.00	-	-	176,486.00 注	-
南京凯利实业有限公司	-	87,960.00	87,960.00 注	-	-
六合轻工化工家电分公司	-	64,784.00	64,784.00 注	-	-
芜湖工业供销总公司	164,766.00	-	-	-	164,766.00
合 计	654,482.00	152,744.00	465,974.00	176,486.00	164,766.00

注：详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（3）“应收账款”项目注释。

2002 年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2002.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2002.12.31
上海苏宁电器有限公司	-	3,461,556.78 注	-	-	3,461,556.78
芜湖工业供销总公司	164,766.00	-	-	-	164,766.00
敦煌舞厅	-	26,600.00	-	-	26,600.00
合 计	164,766.00	3,488,156.78	-	-	3,652,922.78

注：因 2002 年度上海苏宁电器有限公司已资不抵债，并正在进行有关清算工作，故对无法收回的款项计提了特别坏账准备。

2003 年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2003.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2003.12.31
芜湖工业供销总公司	164,766.00	-	164,766.00 注1	-	-
敦煌舞厅	26,600.00	-	-	26,600.00 注1	-
上海苏宁电器有限公司	3,461,556.78	-	3,384,128.02 注2	77,428.76 注3	-
半岛壁球俱乐部有限公司	-	19,540.00	-	-	19,540.00
合 计	3,652,922.78	19,540.00	3,548,894.02	77,428.76	19,540.00

注 1：详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（3）“应收账款”项目注释。

注 2：上海苏宁电器有限公司已于 2003 年 5 月 13 日办理了工商注销手续，故对无法收回

的款项进行了核销。

注3：系本期收回的上海苏宁电器有限公司的部分欠款。

(3) 本账户余额中无应收持公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项；

(4) 本账户余额中欠款金额前五名单位合计及占本账户余额的比例如下：

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
欠款金额前五名合计	75,806,711.20	30,994,372.82	57,852,559.47
占应收账款账面余额的比例	69.84%	45.84%	63.57%

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2003.12.31			2002.12.31			2001.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	6,413,609.66	58.00%	320,680.49	3,572,625.95	64.41%	178,631.29	34,938,181.61	68.98%	349,381.82
一至二年	499,549.57	4.52%	49,954.96	764,472.88	13.78%	76,447.29	5,603,915.87	11.07%	84,058.74
二至三年	3,589,155.25	32.46%	3,575,155.25	859,560.00	15.50%	171,912.00	6,815,846.95	13.46%	136,316.94
三至四年	553,560.00	5.00%	166,068.00	-	-	-	3,287,261.70	6.49%	986,178.50
四至五年	-	-	-	350,000.00	6.31%	210,000.00	-	-	-
五年以上	2,100.00	0.02%	2,100.00	-	-	-	-	-	-
合 计	11,057,974.48	100.00%	4,113,958.74	5,546,658.83	100.00%	636,990.58	50,645,206.13	100.00%	1,555,936.00

(2) 2003年度计提特别坏账准备情况

单位名称	2003.1.1	本期计提	本期核销	本期转回	2003.12.31
飞歌空调(合肥)实业有限公司	-	3,571,655.25	-	-	3,571,655.25

(3) 本账户余额中应收持公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项如下：

股东名称	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31	备 注
江苏苏宁电器有限公司	-	-	1,268,250.00	持公司25%股份

(4) 截止2003年末本账户余额中主要明细单位/项目列示如下：

单位名称/项目	金 额	款项性质
飞歌空调(合肥)实业有限公司	3,571,655.25	货款
南京鼓楼区国有资产管理中心	2,000,000.00	暂借款
常深工贸实业公司	521,560.00	暂借款

南京新地展示设计工程有限公司	456,937.00	预付装修款
工程投标保证金	447,000.00	

(5) 本账户余额中欠款金额前五单位合计及占本账户余额的比例如下：

项 目	2003.12.31	2002.12.31	2001.12.31
欠款金额前五名合计	6,997,152.25	3,213,240.48	28,244,860.24
占其他应收款账面余额的比例	63.28%	57.93%	55.77%

(6) 其他应收款余额波动原因

2002 年末其他应收款余额比 2001 年末下降 89.05%，详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（4）“其他应收款”项目注释。

3、长期投资

(1) 2001 年度长期投资增减变动情况

明细项目

项 目	金 额				长期投资减值准备			
	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31	2001.1.1	本期计提	本期转回	2001.12.31
长期股权投资（权益法）	7,756,526.25	19,381,808.65	221,483.44	26,916,851.46	-	-	-	-
其中：对子公司投资	6,596,526.25	12,125,722.92	171,667.30	18,550,581.87	-	-	-	-
对合营企业投资	1,000,000.00	-333,634.16	-	666,365.84	-	-	-	-
对联营企业投资	160,000.00	7,589,719.89	49,816.14	7,699,903.75	-	-	-	-
长期股权投资（成本法）	8,793,492.00	100,000.00	7,800,000.00	1,093,492.00	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期股权投资	8,793,492.00	100,000.00	7,800,000.00	1,093,492.00	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	16,550,018.25	19,481,808.65	8,021,483.44	28,010,343.46	-	-	-	-

长期股权投资（权益法）

、长期股权投资增减变动情况

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	初始投资额	追加投资额	损益调整			投资准备		2001.12.31
						本期增减额	分得现金红利额	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(5)+(6)+ +(9)+(11)
浙江苏宁电器有限公司	子公司	10年	88%	4,400,000.00	-	16,838.20	-	-1,914,371.07	-	-	2,485,628.93
深圳市苏宁电器有限公司	子公司	10年	90%	2,700,000.00	-	-2,242,488.77	-	-2,242,488.77	-	-	457,511.23
常州苏宁电器有限公司	子公司	10年	80%	2,400,000.00	-	113,261.84	-	-835,099.83	-	-	1,564,900.17
南通苏宁电器有限公司	子公司	5年	95%	1,900,000.00	-	617,195.98	-	617,195.98	-	-	2,517,195.98
北京苏宁电器有限公司	子公司	50年	60%	1,800,000.00	-	103,541.64	-	-1,696,458.36	-	-	103,541.64
无锡市苏宁电器有限公司	子公司	8年	90%	1,800,000.00	-	-77,531.62	-	-305,336.97	-	-	1,494,663.03
淮安苏宁电器有限责任公司	子公司	10年	64.516%	1,650,688.04	-	-526,500.04	-	-526,500.04	-	-	1,124,188.00
上海苏宁电器有限公司	子公司	5年	90%	1,440,000.00	-	-	-	-1,440,000.00	5,400.00	5,400.00	5,400.00
扬州苏宁电器有限公司	子公司	15年	75.81%	470,000.00	-	5,873.14	-	-464,126.86	-	-	5,873.14
北京苏宁空调设备安装有限公司	子公司	50年	80%	400,000.00	-	87,053.87	-	-87,681.77	-	-	312,318.23
陕西苏宁电器有限责任公司	子公司	-	75%	510,000.00	1,740,000.00	-265,739.55	-	-265,739.55	-	-	1,984,260.45

苏州苏宁电器有限公司	子公司	9年	60%	344,384.24	-	284,197.18	-	284,197.18	-	-	628,581.42
徐州苏宁电器有限公司	子公司	50年	80.77%	250,000.00	-1,145,377.17	1,772,559.75	-	1,772,559.75	23,062.47	23,062.47	900,245.05
广东苏宁电器有限公司	子公司	-	90%	-1,568,463.98	-	1,796,360.30	-	1,796,360.30	-	-	227,896.32
上海苏宁电器售后服务有限公司	子公司	-	60%	180,000.00	-	222,638.53	-	222,638.53	-	-	402,638.53
镇江苏宁电器有限公司	联营公司	-	35%	934,460.54	-	-46,279.42	-	-46,279.42	-	-	888,181.12
安徽苏宁电器有限公司	联营公司	10年	32.5%	160,000.00	1,578,473.26	654,352.82	-	654,352.82	-	-	2,392,826.08
湖北苏宁电器有限公司	联营公司	-	36%	3,600,000.00	-	-108,353.51	-	-108,353.51	-	-	3,491,646.49
江苏格力空调专卖销售有限公司	合营公司	10年	50%	1,000,000.00	-	-333,634.16	-	-333,634.16	-	-	666,365.84
合 计				24,371,068.84	2,173,096.09	2,073,346.18	-	-4,918,765.75	28,462.47	28,462.47	21,653,861.65

、股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期增加	本期摊销	2001.12.31
广东苏宁电器有限公司	2,018,463.98	购买股权	120个月	2,018,463.98	100,923.20	1,917,540.78
徐州苏宁电器有限公司	1,884,015.35	购买股权	120个月	1,884,015.35	47,100.38	1,836,914.97
安徽苏宁电器有限公司	861,526.74	购买股权	79个月	861,526.74	43,076.34	818,450.40
淮安苏宁电器有限责任公司	349,311.96	购买股权	114个月	349,311.96	8,732.80	340,579.16
苏州苏宁电器有限公司	255,615.76	购买股权	103个月	255,615.76	14,910.92	240,704.84
镇江苏宁电器有限公司	115,539.46	购买股权	114个月	115,539.46	6,739.80	108,799.66
合 计	5,484,473.25			5,484,473.25	221,483.44	5,262,989.81

长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31	占被投资单位注册资本的比例
南京苏宁中央空调工程有限公司	993,492.00	-	-	993,492.00	10%
江苏三洋空调销售有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	注 -	50%
江苏苏宁空调配件销售有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00	注 -	90%
江苏索华电器有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	注 -	20%
江苏中天保险代理有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	5%
合 计	8,793,492.00	100,000.00	7,800,000.00	1,093,492.00	

注：系股权转让。详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（8）“长期投资”项目注释。

（2）2002年度长期投资增减变动情况

明细项目

项 目	金 额				长期投资减值准备			
	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31	2002.1.1	本期计提	本期转回	2002.12.31
长期股权投资（权益法）	26,916,851.46	7,415,655.18	631,579.32	33,700,927.32	-	-	-	-
其中：对子公司投资	18,550,581.87	9,461,289.97	465,841.65	27,546,030.19	-	-	-	-
对合营企业投资	666,365.84	-319,562.52	-	346,803.32	-	-	-	-
对联营企业投资	7,699,903.75	-1,726,072.27	165,737.67	5,808,093.81	-	-	-	-
长期股权投资（成本法）	1,093,492.00	-	-	1,093,492.00	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-

其他长期股权投资	1,093,492.00	-	-	1,093,492.00	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	28,010,343.46	7,415,655.18	631,579.32	34,794,419.32	-	-	-	-

长期股权投资（权益法）

、长期股权投资增减变动情况

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	初始投资额	追加投资额	损益调整			投资准备		2002.12.31 (12)=(5)+(6) +(9)+(11)
						本期增减额	分得现金红利额	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
浙江苏宁电器有限公司	子公司	10年	88%	4,400,000.00	-	3,498,998.16	-	1,584,627.09	-	-	5,984,627.09
深圳市苏宁电器有限公司	子公司	10年	90%	2,700,000.00	-	-457,511.23	-	-2,700,000.00	-	-	-
常州苏宁电器有限公司	子公司	10年	80%	2,400,000.00	153,050.17	579,767.21	-	-255,332.62	-	-	2,297,717.55
南通苏宁电器有限公司	子公司	5年	95%	1,900,000.00	-	79,899.17	-	697,095.15	-	-	2,597,095.15
北京苏宁电器有限公司	子公司	50年	60%	1,800,000.00	-	950,314.66	-	-746,143.70	-	-	1,053,856.30
无锡市苏宁电器有限公司	子公司	8年	90%	1,800,000.00	-	41,803.87	-	-263,533.10	-	-	1,536,466.90
淮安苏宁电器有限责任公司	子公司	10年	64.516%	1,650,688.04	-	416,720.95	-	-109,779.09	-	-	1,540,908.95
上海苏宁电器有限公司	子公司	5年	90%	1,440,000.00	-	-	-	-1,440,000.00	-	5,400.00	5,400.00
扬州苏宁电器有限公司	子公司	15年	75.81%	470,000.00	-	218,081.22	-	-246,045.64	-	-	223,954.36
北京苏宁空调设备安装有限公司	子公司	50年	80%	400,000.00	-	93,582.18	-	5,900.41	-	-	405,900.41
陕西苏宁电器有限责任公司	子公司	-	75%	2,250,000.00	-	955,857.39	-	690,117.84	-	-	2,940,117.84
苏州苏宁电器有限公司	子公司	9年	60%	344,384.24	-	-358,130.66	-	-73,933.48	-	-	270,450.76
徐州苏宁电器有限公司	子公司	50年	80.77%	-895,377.17	-	442,648.23	-	2,215,207.98	-	23,062.47	1,342,893.28
广东苏宁电器有限公司	子公司	-	90%	-1,568,463.98	-	-227,896.32	-	1,568,463.98	-	-	-
上海苏宁电器售后服务有限公司	子公司	-	60%	180,000.00	-	-129,610.91	-	93,027.62	-	-	273,027.62
上海虹口苏宁电器有限公司	子公司	7年	90%	1,350,000.00	-	1,706,766.05	-	1,706,766.05	-	-	3,056,766.05
镇江苏宁电器有限公司	联营公司	-	35%	934,460.54	-	63,005.89	-	16,726.47	-	-	951,187.01
安徽苏宁电器有限公司	联营公司	10年	32.5%	1,738,473.26	-	-1,545,350.83	-	-890,998.01	-	-	847,475.25
湖北苏宁电器有限公司	联营公司	-	36%	3,600,000.00	-	-243,727.33	-	-352,080.84	-	-	3,247,919.16
江苏格力空调专卖销售有限公司	合营公司	10年	50%	1,000,000.00	-	-319,562.52	-	-653,196.68	-	-	346,803.32
合 计				27,894,164.93	153,050.17	5,765,655.18	-	846,889.43	-	28,462.47	28,922,567.00

、股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2002.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2002.12.31
广东苏宁电器有限公司	2,018,463.98	购买股权	120个月	1,917,540.78	-	201,846.40	302,769.60	1,715,694.38
徐州苏宁电器有限公司	1,884,015.35	购买股权	120个月	1,836,914.97	-	188,401.54	235,501.92	1,648,513.43
安徽苏宁电器有限公司	861,526.74	购买股权	79个月	818,450.40	-	153,220.89	196,297.23	665,229.51
淮安苏宁电器有限责任公司	349,311.96	购买股权	114个月	340,579.16	-	37,229.30	45,962.10	303,349.86
苏州苏宁电器有限公司	255,615.76	购买股权	103个月	240,704.84	-	32,241.50	47,152.42	208,463.34
镇江苏宁电器有限公司	115,539.46	购买股权	114个月	108,799.66	-	12,516.78	19,256.58	96,282.88
常州苏宁电器有限公司	146,949.83	购买股权	72个月	-	146,949.83	6,122.91	6,122.91	140,826.92
合 计	5,631,423.08			5,262,989.81	146,949.83	631,579.32	853,062.76	4,778,360.32

长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31	占被投资单位注册资本的比例
---------	----------	------	------	------------	---------------

南京苏宁中央空调工程有限公司	993,492.00	-	-	993,492.00	10%
江苏中天保险代理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	5%
合 计	1,093,492.00	-	-	1,093,492.00	

(3) 2003 年度长期投资增减变动情况

明细项目

项 目	金 额				长期投资减值准备			
	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31	2003.1.1	本期计提	本期转回	2003.12.31
长期股权投资(权益法)	33,700,927.32	22,679,815.37	624,316.61	55,756,426.08	-	-	-	-
其中：对子公司投资	27,546,030.19	22,894,695.65	481,289.74	49,959,436.10	-	-	-	-
对合营企业投资	346,803.32	2,628.20	-	349,431.52	-	-	-	-
对联营企业投资	5,808,093.81	-217,508.48	143,026.87	5,447,558.46	-	-	-	-
长期股权投资(成本法)	1,093,492.00	6,000,000.00	6,000,000.00	1,093,492.00	-	-	-	-
其中：股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期股权投资	1,093,492.00	6,000,000.00	6,000,000.00	1,093,492.00	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	34,794,419.32	28,679,815.37	6,624,316.61	56,849,918.08	-	-	-	-

长期股权投资(权益法)

、长期股权投资增减变动情况

被投资公司名称	与母公司关系	投资期限	占被投资公司注册资本的比例	初始投资额	追加投资额	损益调整			投资准备		2003.12.31
						本期增减额	分得现金红利额	累计增减额	本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(5)+(6)+ (9)+(11)
浙江苏宁电器有限公司	子公司	10年	88%	4,400,000.00	-	5,815,972.15	-	7,400,599.24	-	-	11,800,599.24
深圳市苏宁电器有限公司	子公司	10年	90%	2,700,000.00	-	823,807.37	-	-1,876,192.63	-	-	823,807.37
常州苏宁电器有限公司	子公司	10年	80%	2,553,050.17	-	1,025,516.75	-	770,184.13	-	-	3,323,234.30
南通苏宁电器有限公司	子公司	5年	95%	1,900,000.00	-	2,610,480.26	-	3,307,575.41	-	-	5,207,575.41
北京苏宁电器有限公司	子公司	50年	60%	1,800,000.00	-	4,643,949.08	-	3,897,805.38	-	-	5,697,805.38
无锡市苏宁电器有限公司	子公司	8年	90%	1,800,000.00	-	292,799.05	-	29,265.95	-	-	1,829,265.95
淮安苏宁电器有限责任公司	子公司	10年	64.516%	1,650,688.04	-	556,907.18	-	447,128.09	-	-	2,097,816.13
上海苏宁电器有限公司	子公司	5年	90%	1,440,000.00	-	-	-	-1,440,000.00	-5,400.00	-	-
扬州苏宁电器有限公司	子公司	15年	75.81%	470,000.00	-	131,338.13	-	-114,707.51	-	-	355,292.49
北京苏宁空调设备安装有限公司	子公司	50年	80%	400,000.00	-	613,945.57	-	619,845.98	-	-	1,019,845.98
陕西苏宁电器有限责任公司	子公司	-	75%	2,250,000.00	-	2,582,785.73	-	3,272,903.57	-	-	5,522,903.57
苏州苏宁电器有限公司	子公司	9年	60%	344,384.24	-	521,116.81	-	447,183.33	-	-	791,567.57
徐州苏宁电器有限公司	子公司	50年	80.77%	-895,377.17	-	285,718.38	-	2,500,926.36	-	23,062.47	1,628,611.66
广东苏宁电器有限公司	子公司	-	90%	-1,568,463.98	-	1,134,961.75	-	2,703,425.73	-	-	1,134,961.75
上海苏宁电器售后服务有限公司	子公司	-	60%	180,000.00	-	179,541.60	-	272,569.22	-	-	452,569.22
上海虹口苏宁电器有限公司	子公司	7年	90%	1,350,000.00	-	1,681,255.84	-	3,388,021.89	-	-	4,738,021.89
镇江苏宁电器有限公司	联营公司	-	35%	934,460.54	-	170,883.42	-	187,609.89	-	-	1,122,070.43
安徽苏宁电器有限公司	联营公司	10年	32.5%	1,738,473.26	-	-164,096.12	-	-1,055,094.13	-	-	683,379.13
湖北苏宁电器有限公司	联营公司	-	36%	3,600,000.00	-	-224,295.78	-	-576,376.62	-	-	3,023,623.38
江苏格力空调专卖销售有限公司	合营公司	10年	50%	1,000,000.00	-	2,628.20	-	-650,568.48	-	-	349,431.52
合 计				28,047,215.10	-	22,685,215.37	-	23,532,104.80	-5,400.00	23,062.47	51,602,382.37

、股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2003.1.1	本期摊销	累计摊销	2003.12.31
广东苏宁电器有限公司	2,018,463.98	购买股权	120个月	1,715,694.38	201,846.40	504,616.00	1,513,847.98
徐州苏宁电器有限公司	1,884,015.35	购买股权	120个月	1,648,513.43	188,401.54	423,903.46	1,460,111.89
安徽苏宁电器有限公司	861,526.74	购买股权	79个月	665,229.51	130,864.82	327,162.05	534,364.69
淮安苏宁电器有限责任公司	349,311.96	购买股权	114个月	303,349.86	36,769.68	82,731.78	266,580.18
苏州苏宁电器有限公司	255,615.76	购买股权	103个月	208,463.34	29,780.48	76,932.90	178,682.86
镇江苏宁电器有限公司	115,539.46	购买股权	114个月	96,282.88	12,162.05	31,418.63	84,120.83
常州苏宁电器有限公司	146,949.83	购买股权	72个月	140,826.92	24,491.64	30,614.55	116,335.28
合 计	5,631,423.08			4,778,360.32	624,316.61	1,477,379.37	4,154,043.71

长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31	占被投资单位注册资本的比例
南京苏宁中央空调工程有限公司	993,492.00	-	-	993,492.00	10%
江苏中天保险代理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	5%
江苏苏宁精品购物中心有限公司	-	6,000,000.00	6,000,000.00 注	-	
合 计	1,093,492.00	6,000,000.00	4,500,000.00	1,093,492.00	

注：系股权转让。详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（8）“长期投资”项目注释。

（4）上述投资变现不存在重大限制。

4、固定资产及累计折旧

（1）2001年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
固定资产原值				
房屋及建筑物	28,596,121.40	7,217,632.99	-	35,813,754.39
运输设备	1,626,334.77	70,900.00	-	1,697,234.77
电子设备	1,325,173.60	2,536,565.28	389,231.00	3,472,507.88
其他	280,751.20	-	141,394.85	139,356.35
合 计	31,828,380.97	9,825,098.27	530,625.85	41,122,853.39
累计折旧				
房屋及建筑物	3,013,525.99	1,751,763.26	-	4,765,289.25
运输设备	751,365.58	315,508.16	-	1,066,873.74
电子设备	426,059.78	407,637.14	5,160.44	828,536.48
其他	45,733.11	20,876.68	-	66,609.79

合 计	4,236,684.46	2,495,785.24	5,160.44	6,727,309.26
固定资产净值				
房屋及建筑物	25,582,595.41			31,048,465.14
运输设备	874,969.19			630,361.03
电子设备	899,113.82			2,643,971.40
其他	235,018.09			72,746.56
合 计	27,591,696.51			34,395,544.13

(2) 2002 年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
固定资产原值				
房屋及建筑物	35,813,754.39	7,400,694.68	9,485,668.00 注	33,728,781.07
运输设备	1,697,234.77	409,765.00	-	2,106,999.77
电子设备	3,472,507.88	12,101,589.40	27,279.00	15,546,818.28
其他	139,356.35	-	139,356.35	-
合 计	41,122,853.39	19,912,049.08	9,652,303.35	51,382,599.12
累计折旧				
房屋及建筑物	4,765,289.25	2,148,827.49	2,185,260.79	4,728,855.95
运输设备	1,066,873.74	331,396.11	-	1,398,269.85
电子设备	828,536.48	986,151.39	27,279.00	1,787,408.87
其他	66,609.79	41,000.85	107,610.64	-
合 计	6,727,309.26	3,507,375.84	2,320,150.43	7,914,534.67
固定资产净值				
房屋及建筑物	31,048,465.14			28,999,925.12
运输设备	630,361.03			708,729.92
电子设备	2,643,971.40			13,759,409.41
其他	72,746.56			-
合 计	34,395,544.13			43,468,064.45

注：系转出原估价入账的房屋。详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”

(9) “固定资产及累计折旧”项目注释。

(3) 2003 年度固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
固定资产原值				

房屋及建筑物	33,728,781.07	467,434.00	-	34,196,215.07
运输设备	2,106,999.77	332,547.00	-	2,439,546.77
电子设备	15,546,818.28	2,750,965.12	-	18,297,783.40
合 计	<u>51,382,599.12</u>	<u>3,550,946.12</u>	-	<u>54,933,545.24</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	4,728,855.95	1,597,073.93	-	6,325,929.88
运输设备	1,398,269.85	240,663.03	-	1,638,932.88
电子设备	1,787,408.87	3,120,878.92	-	4,908,287.79
合 计	<u>7,914,534.67</u>	<u>4,958,615.88</u>	-	<u>12,873,150.55</u>
固定资产净值				
房屋及建筑物	28,999,925.12			27,870,285.19
运输设备	708,729.92			800,613.89
电子设备	13,759,409.41			13,389,495.61
合 计	<u>43,468,064.45</u>			<u>42,060,394.69</u>

5、盈余公积

(1) 2001 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
法定盈余公积	2,582,519.74	2,614,590.09 注 1	2,582,519.74 注 2	2,614,590.09
公益金	2,582,519.74	2,614,590.09 注 1	2,582,519.74 注 2	2,614,590.09
合 计	<u>5,165,039.48</u>	<u>5,229,180.18</u>	<u>5,165,039.48</u>	<u>5,229,180.18</u>

注 1：根据公司章程规定，按 2001 年度实现净利润 26,145,900.86 元提取 10%法定盈余公积 2,614,590.09 元、提取 10%法定公益金 2,614,590.09 元。

注 2：系转入股本。详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（25）“盈余公积”项目注释。

(2) 2002 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
法定盈余公积	2,614,590.09	5,364,139.55 注	-	7,978,729.64
公益金	2,614,590.09	5,364,139.55 注	-	7,978,729.64
合 计	<u>5,229,180.18</u>	<u>10,728,279.10</u>	-	<u>15,957,459.28</u>

注：根据公司章程规定，按 2002 年度实现净利润 53,641,395.55 元提取 10%法定盈余公积 5,364,139.55 元、提取 10%法定公益金 5,364,139.55 元。

(3) 2003 年度盈余公积增减变动情况

项 目	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	7,978,729.64	9,939,306.65 注	-	17,918,036.29
公益金	7,978,729.64	9,939,306.65 注	-	17,918,036.29
合 计	15,957,459.28	19,878,613.30	-	35,836,072.58

注：根据公司章程规定，按 2003 年度实现净利润 99,393,066.48 元提取 10%法定盈余公积 9,939,306.65 元、提取 10%法定公益金 9,939,306.65 元。

6、未分配利润

(1) 2001 年末未分配利润形成过程

项 目	金 额
2001 年度净利润	26,145,900.86
加：2001 年年初未分配利润	13,106,362.97
其他转入	注 1 -6,612.34
可供分配的利润	39,245,651.49
减：提取法定盈余公积	注 2 2,614,590.09
提取法定公益金	注 2 2,614,590.09
可供股东分配的利润	34,016,471.31
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	注 3 12,879,050.52
2001 年末未分配利润	21,137,420.79

注 1：系转入资本公积。详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（25）“未分配利润”项目注释。

注 2：根据公司章程规定，按 2001 年度实现净利润 26,145,900.86 元提取 10%法定盈余公积 2,614,590.09 元、提取 10%法定公益金 2,614,590.09 元。

注 3：系转入股本。详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”（25）“未分配利润”项目注释。

(2) 2002 年末未分配利润形成过程

项 目	金 额
2002 年度净利润	53,641,395.55

加：2002 年年初未分配利润		21,137,420.79
其他转入		-
可供分配的利润		74,778,816.34
减：提取法定盈余公积	注	5,364,139.55
提取法定公益金	注	5,364,139.55
可供股东分配的利润		64,050,537.24
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		-
2002 年末未分配利润		64,050,537.24

注：根据公司章程规定，按 2002 年度实现净利润 53,641,395.55 元提取 10%法定盈余公积 5,364,139.55 元、提取 10%法定公益金 5,364,139.55 元。

(3) 2003 年末未分配利润形成过程

项 目	金 额
2003 年度净利润	99,393,066.48
加：2003 年年初未分配利润	64,050,537.24
其他转入	-
可供分配的利润	163,443,603.72
减：提取法定盈余公积	注 9,939,306.65
提取法定公益金	注 9,939,306.65
可供股东分配的利润	143,564,990.42
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	-
2003 年末未分配利润	143,564,990.42

注：根据公司章程规定，按 2003 年度实现净利润 99,393,066.48 元提取 10%法定盈余公积 9,939,306.65 元、提取 10%法定公益金 9,939,306.65 元。

7、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分类别列示

项 目	2003年度		2002年度		2001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	主营业务收入	主营业务成本
<hr/>						

空调	1,147,535,680.	1,035,423,551.2	1,018,377,038.5	910,735,822.23	1,105,201,673.3	1,063,042,683.3
	77	7	4		8	5
黑色电器	602,962,657.10	588,276,775.28	541,107,533.75	536,656,817.58	42,984,832.69	41,137,686.47
白色电器	446,981,976.15	434,573,805.75	295,523,308.40	287,419,005.04	23,803,891.70	22,830,821.59
小家电	236,713,659.99	216,835,358.58	172,331,147.01	162,592,377.12	18,728,917.88	17,812,625.41
通讯	712,938,654.31	695,148,470.31	415,967,994.49	414,326,971.59	25,784,810.25	25,411,324.25
IT	154,722,126.56	148,142,020.48	89,534,057.96	86,736,188.18	6,600,339.95	6,310,013.19
厨卫	12,218,428.53	10,761,655.14	8,914,498.63	7,964,469.26	48,209.27	53,546.40
其他	1,396,573.44	47,181.25	1,479,708.97	1,075,757.27	-	-
安装维修业务	54,823,232.03	14,468,011.40	53,432,774.81	13,122,756.77	52,803,416.21	12,309,416.53
进出口业务	-	-	-	-	4,418,849.79	4,286,771.51
合 计	3,370,292,988.	3,143,676,829.4	2,596,668,062.5	2,420,630,165.0	1,280,374,941.1	1,193,194,888.7
	88	6	6	4	2	0

(2) 分地区列示

地 区	2003年度		2002年度		2001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	主营业务收入	主营业务成本
华东一区	2,624,719,857.8	2,403,478,319.8	2,007,907,913.8	1,836,725,159.5	1,078,482,891.	992,911,072.49
	9	7	2	8	95	
华东二区	307,793,251.02	305,692,013.64	324,237,830.59	321,611,283.30	91,783,464.13	91,388,441.93
华南地区	58,607,145.61	58,555,729.74	12,110,303.04	11,947,071.69	29,194,254.60	28,806,351.26
华中地区	-	-	438,813.67	419,517.41	7,143,752.15	7,051,129.64
东北地区	18,167,425.99	18,051,399.39	-	-	-	-
华北地区	200,953,946.94	199,002,327.15	133,342,172.25	132,176,503.91	39,754,151.23	39,299,232.90
西部地区	160,051,361.44	158,897,039.67	118,631,029.19	117,750,629.15	34,016,427.06	33,738,660.48
合 计	3,370,292,988.8	3,143,676,829.4	2,596,668,062.5	2,420,630,165.0	1,280,374,941.	1,193,194,888.70
	9	6	6	4	12	

(3) 公司前五名客户销售的收入金额及占主营业务收入总额的比例如下：

项 目	2003年度	2002年度	2001年度
前五名销售收入金额	721,881,466.04	607,727,125.18	275,937,031.48
占主营业务收入总额的比例	21.42%	23.40%	21.55%

(4) 主营业务收入及主营业务成本的波动原因

2003年度比2002年度主营业务收入增长29.79%、主营业务成本增长29.87%；2002年度比2001年度主营业务收入增长102.81%、主营业务成本增长102.87%。具体原因详见本会计报表附注五“合并会计报表主要项目注释”(26)“主营业务收入及主营业务成本”项目注释。

8、投资收益

项 目	2003年度	2002年度	2001年度
-----	--------	--------	--------

在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	22,685,215.37	5,765,655.18	2,073,346.18
清算损失	-5,400.00	-	-
股权投资差额摊销	-624,316.61	-631,579.32	-221,483.44
合 计	22,055,498.76	5,134,075.86	1,851,862.74

公司各期投资收益汇回无重大限制。

9、所得税

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
利润总额	140,223,226.97	80,221,126.07	39,290,661.90
加：纳税调整增加额	5,818,066.49	5,537,822.44	2,452,912.36
减：纳税调整减少额	22,313,534.40	5,214,310.56	1,910,965.05
应纳税所得额	123,727,759.06	80,544,637.95	39,832,609.21
所得税税率	33%	33%	33%
应纳所得税额	40,830,160.49	26,579,730.52	13,144,761.04

七、关联方关系及其交易事项

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	住 所	经营范围	经济性质	法定代表人	与公司关系
张近东(注)	南京市	-	-	-	公司股东
江苏苏宁电器有限公司	南京市	汽车专用照明电器、电子元件、电工器材和电气信号设备加工制造,房屋租赁、维修,物业管理,室内装饰,园林绿化,经营信息咨询,音像制品零售,茶座,实业投资。	有限责任公司	刘晓萌	公司股东
浙江苏宁电器有限公司	杭州市	批发、零售:家用电器、百货、仪器仪表、电子计算机及配件、普通机械、电子产品、空调配件、陶瓷制品、厨房用具;批发、零售、安装、维修:空调设备、通讯设备及配件、电动自行车;为浙江移动通信有限责任公司杭州分公司代办数字移动网络用户入网业务。	有限责任公司	任彬	子公司
北京苏宁电器有限公司	北京市	购销五金交电、化工产品(不含化学危险品)、百货、电子计算、机电设备、金属材料、建筑材料;通讯设备、日用杂品、饮食炊事机械、家用空调器安装、维修;技术开发、技术咨询、技术转让;出租商业设施。	有限责任公司	孙为民	子公司
上海苏宁电器有限公司	上海市	五金交电、非危险品化工原料及产品、百货、仪器仪表、计算机及配件、普通机械、电器机械及器材、电子产品、制冷设备、空调配件、非专控	有限责任公司	蒋勇	子公司

		通讯设备；制冷空调设备的安装、维修。			
常州苏宁电器有限公司	常州市	家用电器、工业生产资料（除专项规定）、五金交电、办公设备、日用百货、电子产品、电动自行车、家用电器及配件、通信设备及配件、制冷设备及配件、电子计算机及配件的销售；家用电器、制冷设备的安装、维修。	有限责任公司	茅俊	子公司
无锡市苏宁电器有限公司	无锡市	五金交电、化工原料（不含危险品）、百货、仪器仪表、电子计算机及配件、普通机械、电器机械及器材、电子计算机及配件、普通机械、电器机械及器材、电子产品及通讯设备（不含发射装置）、水暖器材、灯具、电动自行车、卫生洁具的销售；空调制冷设备及配件的安装、维修服务。	有限责任公司	赵蓓	子公司
扬州苏宁电器有限公司	扬州市	交电、机电设备（不含汽车）、化工原料（不含易燃易爆品、危险品）、照相器材、仪器仪表、制冷设备、电子计算机及配件、复印机配件、五金百货、通讯设备（不含发射设备）销售；普货运输、空调及家电维修。	有限责任公司	凌国胜	子公司
陕西苏宁电器有限责任公司	西安市	家用电器的销售、维修服务；机电产品、五金交电、电子产品、金属材料、化工产品（国家法律法规有专项规定的以许可证为准）、包装材料、建筑材料、日用百货的批发零售；电子产品的研制、生产；制冷空调设备的安装、维修；展厅、展俱的出租；电脑、通讯设备的批发零售。	有限责任公司	孙为民	子公司
徐州苏宁电器有限公司	徐州市	五金交电、化工产品（危险品除外）、普通机械、电器机械、仪器仪表、电子产品、通讯设备（卫星地面接收设施除外）、百货、电子计算机及配件、陶瓷制品、炊事用具、计算机软件、空调配件、电动自行车、制冷设备的安装、维修。代办移动通讯入网。	有限责任公司	周晓章	子公司
苏州苏宁电器有限公司	苏州市	五金机电设备、家用电器、中央空调设备的销售、安装及维修；电子产品、通讯设备的销售，代办电话费卡服务业务。	有限责任公司	陆兴泰	子公司
南通苏宁电器有限公司	南通市	五金交电、日用百货、普通机械、仪器仪表、电子产品、通讯器材（除卫星地面接收设备）、陶瓷制品、炊事机械、电脑及配件、软件销售，制冷、空调设备安装、维修。	有限责任公司	赵蓓	子公司
深圳市苏宁电器有限公司	深圳市	国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；家用电器的安装及维修。	有限责任公司	孙为民	子公司
广东苏宁电器有限公司	广州市	销售家用电器、电子产品、电器机械、制冷设备及配件，普通机械、电子计算机及配件、百货、仪器仪表；家用空调的安装及售后服务、维修。	有限责任公司	鲍东升	子公司
淮安苏宁电器有限责任公司	淮安市	家用电器销售、安装、维修；通讯器材（不含卫星地面接收设备）、计算机及配件、计算机软件销售，公路普通货运，联通网数字移动电话新装开户业务、话费查询业务、有价卡包销业务、寻呼机销售和改频入网业务。（经营范围中涉及国家专项审批规定的需办理审批后方可经营）。	有限责任公司	董玉祥	子公司
上海虹口苏宁电器有限公司	上海市	销售五金交电，日用百货，仪器仪表，电子计算	有限责任公司	蒋勇	子公司

		机及配件，普通机械，电子产品，家用电器配件，通信设备及配件，电动自行车，摩托车，制冷设备安装、维修，家用电器维修。（涉及许可经营的，凭许可证经营）			
北京苏宁空调设备安装有限公司	北京市	制冷空调设备安装及维修；日用电器修理。技术开发、技术咨询、家务劳动服务（经营范围中未取得专项许可的项目除外）。	有限责任公司	范志军	子公司
上海苏宁电器售后服务有限公司	上海市	空调、制冷设备的安装及维修，空调、制冷设备的配件。家用电器的安装和维修，办公设备、非专控通讯设备及配件。	有限责任公司	蒋勇	子公司
苏州苏宁电器售后服务有限公司	苏州市	空调设备及家用电器的安装维修（涉及资质的凭资质证书经营）；销售空调配件、办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件，并提供售后服务。	有限责任公司	陆兴泰	子公司
无锡苏宁电器售后服务有限公司	无锡市	空调配件的销售、空调器、冰箱的安装及维修、文化办公设备、通信设备（不含发射装置）及配件的销售及售后服务。	有限责任公司	赵蓓	子公司
杭州苏宁电器售后服务有限公司	杭州市	安装、维修；制冷空调设备，家用电器，办公自动化设备、通信设备；批发、零售：空调配件、办公自动化设备、通信设备及配件。	有限责任公司	任彬	子公司
常州苏宁电器售后服务有限公司	常州市	空调器、家用电器的安装及维修，空调器配件、办公设备、通信设备及配件（除专项规定）的销售。	有限责任公司	茅俊	子公司
徐州苏宁电器售后服务有限公司	徐州市	空调设备、家用电器安装、维修及配件销售，办公设备、通讯设备（地面卫星接收设备除外）维修及配件销售，计算机维修，软件销售。	有限责任公司	周晓章	子公司
南通苏宁电器售后服务有限公司	南通市	空调配件及辅料、办公设备、通讯产品配件、电脑配件、热水器配件、五金电器、水暖配件的销售；中央空调、家用电器、电脑的安装、维修。	有限责任公司	赵蓓	子公司
深圳市苏宁电器售后服务有限公司	深圳市	空调配件的销售；制冷空调设备及家用电器的安装及维修（不含中央空调的安装及维修）；办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件的销售。	有限责任公司	周晓章	子公司

注：张近东同时持有江苏苏宁电器有限公司 28%的股权。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

2001 年度存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

（单位：人民币万元）

关联方名称	2001.1.1	本期增加	本期减少	2001.12.31
江苏苏宁电器有限公司	3,000	-	-	3,000
浙江苏宁电器有限公司	500	-	-	500
北京苏宁电器有限公司	300	-	-	300
上海苏宁电器有限公司	160	-	-	160

常州苏宁电器有限公司	300	-	-	300
无锡市苏宁电器有限公司	200	-	-	200
扬州苏宁电器有限公司	62	-	-	62
北京苏宁空调设备安装有限公司	50	-	-	50
陕西苏宁电器有限责任公司	100	200	-	300
徐州苏宁电器有限公司	50	80	-	130
苏州苏宁电器有限公司	100	-	-	100
广东苏宁电器有限公司	50	-	-	50
淮安苏宁电器有限责任公司	310	-	-	310
上海苏宁电器售后服务有限公司	30	-	-	30
南通苏宁电器有限公司	-	200	-	200
深圳市苏宁电器有限公司	-	300	-	300

2002 年度存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	2002.1.1	本期增加	本期减少	2002.12.31
江苏苏宁电器有限公司	3,000	4,000	-	7,000
浙江苏宁电器有限公司	500	-	-	500
北京苏宁电器有限公司	300	-	-	300
上海苏宁电器有限公司	160	-	-	160
常州苏宁电器有限公司	300	-	-	300
无锡市苏宁电器有限公司	200	-	-	200
扬州苏宁电器有限公司	62	-	-	62
北京苏宁空调设备安装有限公司	50	-	-	50
陕西苏宁电器有限责任公司	300	-	-	300
徐州苏宁电器有限公司	130	-	-	130
苏州苏宁电器有限公司	100	-	-	100
南通苏宁电器有限公司	200	-	-	200
深圳市苏宁电器有限公司	300	-	-	300
广东苏宁电器有限公司	50	-	-	50
淮安苏宁电器有限责任公司	310	-	-	320
上海苏宁电器售后服务有限公司	30	-	-	30
上海虹口苏宁电器有限公司	-	150	-	150
苏州苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50
无锡苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50
常州苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50

杭州苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50
----------------	---	----	---	----

2003 年度存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	2003.1.1	本期增加	本期减少	2003.12.31
江苏苏宁电器有限公司	7,000	-	-	7,000
浙江苏宁电器有限公司	500	-	-	500
北京苏宁电器有限公司	300	-	-	300
上海苏宁电器有限公司	160	-	160	-
常州苏宁电器有限公司	300	-	-	300
无锡市苏宁电器有限公司	200	-	-	200
扬州苏宁电器有限公司	62	-	-	62
北京苏宁空调设备安装有限公司	50	-	-	50
陕西苏宁电器有限责任公司	300	-	-	300
徐州苏宁电器有限公司	130	-	-	130
苏州苏宁电器有限公司	100	-	-	100
南通苏宁电器有限公司	200	-	-	200
深圳市苏宁电器有限公司	300	-	-	300
广东苏宁电器有限公司	50	-	-	50
淮安苏宁电器有限责任公司	320	-	-	320
上海苏宁电器售后服务有限公司	30	-	-	30
上海虹口苏宁电器有限公司	150	-	-	150
苏州苏宁电器售后服务有限公司	50	-	-	50
无锡苏宁电器售后服务有限公司	50	-	-	50
常州苏宁电器售后服务有限公司	50	-	-	50
杭州苏宁电器售后服务有限公司	50	-	-	50
徐州苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50
南通苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50
深圳市苏宁电器售后服务有限公司	-	50	-	50

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

2001 年度存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	2001.1.1		本期增加		本期减少		2001.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
张近东	3,363.9	67.27930216	911.7	0.80066496	1,003.99	20.07996712	3,271.6	48%
	6	%	1	%		%	8	

江苏苏宁电器有限公司	1,250	25%	454	-	-	-	1704	25%
浙江苏宁电器有限公司	440	88%	-	-	-	-	440	88%
常州苏宁电器有限公司	240	80%	-	-	-	-	240	80%
北京苏宁电器有限公司	180	60%	-	-	-	-	180	60%
无锡市苏宁电器有限公司	180	90%	-	-	-	-	180	90%
江苏苏宁空调配件销售有限公司	180	90%	-	-	180	90%	-	-
上海苏宁电器有限公司	144	90%	-	-	-	-	144	90%
扬州苏宁电器有限公司	47	75.81%	-	-	-	-	47	75.81%
北京苏宁空调设备安装有限公司	50	100%	-	-	-	-	50	100%
上海苏宁电器售后服务有限公司	30	100%	-	-	-	-	30	100%
陕西苏宁电器有限责任公司	51	51%	174	24%	-	-	225	75%
徐州苏宁电器有限公司	25	50%	80	30.77%	-	-	105	80.77%
深圳市苏宁电器有限公司	-	-	270	90%	-	-	270	90%
南通苏宁电器有限公司	-	-	190	95%	-	-	190	95%
淮安苏宁电器有限责任公司	-	-	200	64.52%	-	-	200	64.52%
苏州苏宁电器有限公司	-	-	60	60%	-	-	60	60%
广东苏宁电器有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%

2002年度存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	2002.1.1		本期增加		本期减少		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
张近东	3,271.68	48%	-	-	-	-	3,271.68	48%
江苏苏宁电器有限公司	1,704	25%	-	-	-	-	1,704	25%
浙江苏宁电器有限公司	440	88%	-	-	-	-	440	88%
常州苏宁电器有限公司	240	80%	30	10%	-	-	270	90%
北京苏宁电器有限公司	180	60%	-	-	-	-	180	60%
无锡市苏宁电器有限公司	180	90%	-	-	-	-	180	90%
上海苏宁电器有限公司	144	90%	-	-	-	-	144	90%
陕西苏宁电器有限责任公司	225	75%	-	-	-	-	225	75%
扬州苏宁电器有限公司	47	75.81%	-	-	-	-	47	75.81%
北京苏宁空调设备安装有限公司	50	100%	-	-	-	-	50	100%
徐州苏宁电器有限公司	105	80.77%	-	-	-	-	105	80.77%
深圳市苏宁电器有限公司	270	90%	-	-	-	-	270	90%
南通苏宁电器有限公司	190	95%	-	-	-	-	190	95%
淮安苏宁电器有限责任公司	200	64.52%	-	-	-	-	200	64.52%
苏州苏宁电器有限公司	60	60%	-	-	-	-	60	60%

广东苏宁电器有限公司	45	90%	-	-	-	-	45	90%
上海苏宁电器售后服务有限公司	30	100%	-	-	12	40%	18	60%
上海虹口苏宁电器有限公司	-	-	135	90%	-	-	135	90%
苏州苏宁电器售后服务有限公司	-	-	40	80%	-	-	40	80%
无锡苏宁电器售后服务有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%
常州苏宁电器售后服务有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%
杭州苏宁电器售后服务有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%

2003 年度存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	2003.1.1		本期增加		本期减少		2003.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
张近东	3,271.68	48%	-	-	-	-	3,271.68	48%
江苏苏宁电器有限公司	1,704	25%	-	-	-	-	1,704	25%
浙江苏宁电器有限公司	440	88%	-	-	-	-	440	88%
常州苏宁电器有限公司	270	90%	-	-	-	-	270	90%
北京苏宁电器有限公司	180	60%	-	-	-	-	180	60%
无锡市苏宁电器有限公司	180	90%	-	-	-	-	180	90%
上海苏宁电器有限公司	144	90%	-	-	144	90%	-	-
陕西苏宁电器有限责任公司	225	75%	-	-	-	-	225	75%
扬州苏宁电器有限公司	47	75.81%	-	-	-	-	47	75.81%
北京苏宁空调设备安装有限公司	50	100%	-	-	-	-	50	100%
徐州苏宁电器有限公司	105	80.77%	-	-	-	-	105	80.77%
深圳市苏宁电器有限公司	270	90%	-	-	-	-	270	90%
南通苏宁电器有限公司	190	95%	-	-	-	-	190	95%
淮安苏宁电器有限责任公司	200	64.52%	-	-	-	-	200	64.52%
苏州苏宁电器有限公司	60	60%	-	-	-	-	60	60%
广东苏宁电器有限公司	45	90%	-	-	-	-	45	90%
上海苏宁电器售后服务有限公司	18	60%	-	-	-	-	18	60%
上海虹口苏宁电器有限公司	135	90%	-	-	-	-	135	90%
苏州苏宁电器售后服务有限公司	40	80%	-	-	-	-	40	80%
无锡苏宁电器售后服务有限公司	45	90%	-	-	-	-	45	90%
常州苏宁电器售后服务有限公司	45	90%	-	-	-	-	45	90%
杭州苏宁电器售后服务有限公司	45	90%	-	-	-	-	45	90%
徐州苏宁电器售后服务有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%
南通苏宁电器售后服务有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%
深圳市苏宁电器售后服务有限公司	-	-	45	90%	-	-	45	90%

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称		与公司关系
1、江苏格力空调专卖销售有限公司		公司的被投资单位，持有其 50%股权
2、安徽苏宁电器有限公司		公司的被投资单位，持有其 32.5%股权
3、湖北苏宁电器有限公司		公司的被投资单位，持有其 36%股权
4、镇江苏宁电器有限公司	注 1	受同一关联方控制、公司的被投资单位
5、南京苏宁中央空调工程有限公司		公司的被投资单位，持有其 10%股权
6、刘玉萍		与公司法定代表人张近东之间为夫妻关系
7、张桂平		与公司法定代表人张近东之间为兄弟关系
8、张桂民		与公司法定代表人张近东之间为兄弟关系
9、江苏苏宁建设集团有限公司	注 2	法定代表人之间为兄弟关系
10、江苏苏宁装饰工程有限公司	注 3	公司的被投资单位、受同一关联方控制、同一法定代表人
11、南京苏宁科技发展有限公司	注 4	公司的被投资单位、受同一关联方控制、同一法定代表人
12、江苏三洋空调销售有限公司	注 5	公司的被投资单位、受同一关联方控制
13、江苏苏宁投资发展有限公司	注 6	公司的被投资单位、受同一关联方控制
14、江苏千户物业管理有限公司	注 7	受同一关联方控制
15、江苏万泰投资发展有限公司	注 8	公司的被投资单位、受同一关联方控制
16、南京熊猫电器设备有限公司	注 9	公司的被投资单位、受同一关联方控制
17、飞歌空调（南京）实业有限公司	注 10	公司的被投资单位、受同一关联方控制
18、南京苏宁汽车经营有限公司	注 11	公司的被投资单位、受同一关联方控制
19、江苏苏宁进出口有限公司	注 12	公司的被投资单位、受同一关联方控制
20、江苏苏宁空调配件销售有限公司	注 13	公司的被投资单位、受同一关联方控制
21、江苏苏宁精品购物中心有限公司	注 14	公司的被投资单位

注 1：镇江苏宁电器有限公司成立于 2000 年 11 月 14 日，成立时江苏苏宁电器有限公司持有镇江苏宁电器有限公司 66.67%的股权。此时，公司与镇江苏宁电器有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2001 年 5 月江苏苏宁电器有限公司将其所持有的镇江苏宁电器有限公司 66.67%股权中的 35%转让给公司。此时，镇江苏宁电器有限公司成为公司的被投资单位，并与公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注 2：江苏苏宁建设集团有限公司的法定代表人张桂平和公司的股东及法定代表人张近东之间为兄弟关系。

注 3：江苏苏宁装饰工程有限公司于 1996 年 9 月 5 日成立，成立时公司持有江苏苏宁装饰工程有限公司 86%的股权。1997 年 6 月 7 日公司对江苏苏宁装饰工程有限公司增资 430 万元后，公司所持有的江苏苏宁装饰工程有限公司的股权比例变更为 98%。此时，

江苏苏宁装饰工程有限责任公司系公司的被投资单位。

2000年12月20日公司将所持有的江苏苏宁装饰工程有限责任公司98%的股权转让给江苏千户物业管理有限公司。至此，江苏千户物业管理有限公司持有江苏苏宁装饰工程有限责任公司98%的股权。江苏苏宁电器有限公司持有江苏千户物业管理有限公司52%的股权。此时，公司与江苏苏宁装饰工程有限责任公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司52%股权中的3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。此时，公司与江苏苏宁装饰工程有限责任公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

另外，江苏苏宁装饰工程有限责任公司的法定代表人为张近东，与公司为同一法定代表人。2002年12月12日江苏苏宁装饰工程有限责任公司的法定代表人变更为刘清华。此时，公司与江苏苏宁装饰工程有限责任公司不再为同一法定代表人。

注4：南京苏宁科技发展有限公司成立于2000年5月31日，成立时公司和江苏万泰投资发展有限公司分别持有南京苏宁科技发展有限公司60%和40%的股权。此时，南京苏宁科技发展有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将所持有的南京苏宁科技发展有限公司60%的股权中的55%转让给江苏万泰投资发展有限公司、5%转让给邵萍。至此，江苏万泰投资发展有限公司持有南京苏宁科技发展有限公司95%的股权。江苏苏宁电器有限公司通过其子公司—江苏千户物业管理有限公司及江苏千户物业管理有限公司的子公司—江苏苏宁装饰工程有限责任公司和江苏苏宁装饰工程有限责任公司的子公司—江苏苏宁投资发展有限公司间接持有江苏万泰投资发展有限公司95%的股权。此时，公司与南京苏宁科技发展有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司52%股权中的3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与南京苏宁科技发展有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

另外，南京苏宁科技发展有限公司的法定代表人为张近东，与公司为同一法定代表人。2002年5月27日南京苏宁科技发展有限公司的法定代表人变更为张士富。此时，公司与南京苏宁科技发展有限公司不再为同一法定代表人。

注5：江苏三洋空调销售有限公司成立于1999年2月13日，成立时公司持有江苏三洋空调销售有限公司50%的股权。此时，江苏三洋空调销售有限公司系公司的被投资单位。

2001年6月18日公司将所持有的江苏三洋空调销售有限公司50%的股权转让给江苏苏宁

电器有限公司。至此，江苏苏宁电器有限公司持有江苏三洋空调销售有限公司 50%的股权。此时，公司与江苏三洋空调销售有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年4月6日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏三洋空调销售有限公司 50%的股权转让给张国庆。股权转让后，公司与江苏三洋空调销售有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注6：江苏苏宁投资发展有限公司成立于1998年6月25日，成立时公司和江苏苏宁装饰工程有限公司分别持有江苏苏宁投资发展有限公司 46.66%和 16.67%的股权。此时，江苏苏宁投资发展有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将所持有的江苏苏宁投资发展有限公司 46.66%的股权转让给江苏苏宁装饰工程有限公司。至此，江苏苏宁装饰工程有限公司持有江苏苏宁投资发展有限公司 63.33%的股权。江苏苏宁电器有限公司通过其子公司—江苏千户物业管理有限公司间接持有江苏苏宁装饰工程有限公司 98%的股权。2002年3月18日江苏千户物业管理有限公司将所持有的江苏苏宁装饰工程有限公司 98%股权中的 8%转让给邵萍。转让后，江苏千户物业管理有限公司持有江苏苏宁装饰工程有限公司 90%的股权。此时，公司与江苏苏宁投资发展有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司 52%股权中的 3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与江苏苏宁投资发展有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注7：江苏千户物业管理有限公司成立于2000年10月31日，成立时江苏苏宁电器有限公司和江苏万泰投资发展有限公司分别持有江苏千户物业管理有限公司 52%和 48%的股权。公司通过江苏苏宁电器有限公司和江苏万泰投资发展有限公司间接持有江苏千户物业管理有限公司 100%的股权。

2000年12月22日公司将所持有的江苏苏宁电器有限公司 88.44%股权中的 83.44%转让给江苏万泰投资发展有限公司、5%转让给刘晓萌；同日，公司将所持有的江苏万泰投资发展有限公司 51%股权中的 46%转让给江苏苏宁投资发展有限公司、5%转让给王思琦。此时，公司不再间接控制江苏千户物业管理有限公司，而与其受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司 52%股权中的 3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与江苏千户物业管理有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司控制。

注8：江苏万泰投资发展有限公司成立于2000年4月24日，成立时公司和江苏苏宁投资发展有限公司分别持有江苏万泰投资发展有限公司50%和50%的股权。2000年7月12日公司股东大会决议增加注册资本，增资后江苏万泰投资发展有限公司持有公司30%的股权。2000年8月10日江苏苏宁投资发展有限公司将所持有的江苏万泰投资发展有限公司1%的股权转让给公司。此时，江苏万泰投资发展有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将持有的江苏万泰投资发展有限公司51%的股权中的46%转让给江苏苏宁投资发展有限公司、5%转让给王思琦；同日，江苏万泰投资发展有限公司将所持有的公司30%的股权转让给张近东、公司将所持有的江苏苏宁投资发展有限公司46.66%的股权转让给江苏苏宁装饰工程有限责任公司。至此，江苏苏宁投资发展有限公司持有江苏万泰投资发展有限公司95%的股权、江苏苏宁装饰工程有限责任公司持有江苏苏宁投资发展有限公司63.33%的股权，同时，江苏万泰投资发展有限公司还持有江苏苏宁电器有限公司95%的股权。江苏苏宁电器有限公司通过其子公司—江苏千户物业管理有限公司间接持有江苏苏宁装饰工程有限责任公司98%的股权。此时，公司与江苏万泰投资发展有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。2002年3月31日江苏万泰投资发展有限公司将所持有的江苏苏宁电器有限公司95%股权中的51%转让给张近东、15%转让给孙为民、14%转让给陈金凤、15%转让给刘晓萌。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司52%股权中的3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与江苏万泰投资发展有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注9：南京熊猫电器设备有限公司成立于2000年4月11日，成立时公司持有南京熊猫电器设备有限公司49%的股权。此时，南京熊猫电器设备有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将所持有的南京熊猫电器设备有限公司49%的股权转让给江苏苏宁投资发展有限公司。至此，江苏苏宁投资发展有限公司持有南京熊猫设备有限公司49%的股权。江苏苏宁电器有限公司通过其子公司—江苏千户物业管理有限公司及江苏千户物业管理有限公司的子公司—江苏苏宁装饰工程有限责任公司间接持有江苏苏宁投资发展有限公司63.33%。此时，公司与南京熊猫电器设备有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司52%股权中的3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与南京熊猫电器设备有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注10：飞歌空调（南京）实业有限公司成立于2000年8月14日，成立时公司持有飞歌空

调（南京）实业有限公司 50%的股权。此时，飞歌空调（南京）实业有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将所持有的飞歌空调（南京）实业有限公司 50%的股权转让给江苏苏宁投资发展有限公司。至此，江苏苏宁投资发展有限公司持有飞歌空调（南京）实业有限公司 50%的股权。江苏苏宁电器有限公司通过其子公司—江苏千户物业管理有限公司及江苏千户物业管理有限公司的子公司—江苏苏宁装饰工程有限公司间接持有江苏苏宁投资发展有限公司 63.33%。此时，公司与飞歌空调（南京）实业有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司 52%股权中的 3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与飞歌空调（南京）实业有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注 11：南京苏宁汽车经营有限公司成立于 2000 年 8 月 11 日，成立时公司和江苏苏宁电器有限公司分别持有南京苏宁汽车经营有限公司 51%和 49%的股权。此时，南京苏宁汽车经营有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将所持有的南京汽车经营有限公司 51%的股权中的 46%转让给江苏苏宁电器有限公司、5%转让给陈金凤。至此，江苏苏宁电器有限公司持有南京苏宁汽车经营有限公司 95%的股权。此时，公司与南京苏宁汽车经营有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年11月29日江苏苏宁电器有限公司将所持有的南京苏宁汽车经营有限公司 95%的股权转让给江苏万泰投资发展有限公司。股权转让后，公司与南京苏宁汽车经营有限公司不再受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司的控制。

注 12：江苏苏宁进出口有限公司成立于 2000 年 8 月 3 日，成立时公司和江苏万泰投资发展有限公司分别持有江苏苏宁进出口有限公司 60%和 40%的股权。此时，江苏苏宁进出口有限公司系公司的被投资单位。

2000年12月22日公司将所持有的江苏苏宁进出口有限公司 60%的股权中的 55%转让给江苏万泰投资发展有限公司、5%转让给孙为民。至此，江苏万泰投资发展有限公司持有江苏苏宁进出口有限公司 95%的股权。江苏苏宁电器有限公司通过其子公司—江苏千户物业管理有限公司及江苏千户物业管理有限公司的子公司—江苏苏宁装饰工程有限公司和江苏苏宁装饰工程有限公司的子公司—江苏苏宁投资发展有限公司间接持有江苏万泰投资发展有限公司 95%的股权。此时，公司与江苏苏宁进出口有限公司受同一关联方—江苏苏宁电器有限公司

的控制。

2002年4月14日江苏苏宁电器有限公司将所持有的江苏千户物业管理有限公司52%股权中的3%转让给江苏万泰投资发展有限公司、49%转让给周晓燕。股权转让后，公司与江苏苏宁进出口有限公司不再受同一关联方——江苏苏宁电器有限公司的控制。

注13：江苏苏宁空调配件销售有限公司成立于1998年2月11日，成立时公司持有江苏苏宁空调配件销售有限公司90%的股权。此时，江苏苏宁空调配件销售有限公司系公司的被投资单位。

2001年6月18日公司将所持有的江苏苏宁空调配件销售有限公司90%的股权转让给江苏苏宁电器有限公司。此时，公司与江苏苏宁空调配件销售有限公司受同一关联方——江苏苏宁电器有限公司的控制。

2002年7月16日江苏苏宁空调配件销售有限公司经江苏省工商行政管理局核准注销。

注14：江苏苏宁精品购物中心有限公司成立于2003年2月28日，成立时公司持有江苏苏宁精品购物中心有限公司20%的股权。

2003年4月20日公司与宁波苏宁电器连锁加盟有限公司和天津苏宁电器连锁加盟有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏苏宁精品购物中心有限公司600万元出资额中的450万元分别转让给宁波苏宁电器连锁加盟有限公司270万元、天津苏宁电器连锁加盟有限公司180万元。转让后，公司持有江苏苏宁精品购物中心有限公司5%的股权。

2003年11月30日公司与桂丽娜签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏苏宁精品购物中心有限公司150万元出资额转让给桂丽娜。转让后，公司不再持有江苏苏宁精品购物中心有限公司的股权。

(二) 关联方交易

1、公司向关联方销售商品

(1) 销售金额

关联方名称	交易事项	2003年度		2002年度		2001年度	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
安徽苏宁电器有限公司	销售电器	47,652,421.67	0.79%	65,547,030.77	1.86%	69,016,141.67	4.15%
徐州苏宁电器有限公司	销售电器	-	-	-	-	38,907,437.61	2.34%
镇江苏宁电器有限公司	销售电器	69,767,820.45	1.15%	58,420,683.26	1.66%	21,311,967.97	1.28%
江苏苏宁电器有限公司	销售电器	-	-	5,757,396.63	0.16%	12,163,071.81	0.73%
其中：母公司销售金额	销售电器	-	-	5,271,118.69	0.15%	2,276,131.62	0.14%
南京苏宁科技发展有限公司	销售电器	-	-	21,863.93	-	28,506.09	-
江苏苏宁精品购物中心有限公司	销售电器	47,814,425.94	0.79%	-	-	-	-
南京苏宁中央空调工程有限公司	销售电器	11,430.77	-	-	-	-	-

合 计	165,246,098.8	2.74%	129,746,974.5	3.68%	141,427,125.1	8.51%
	3		9		5	

(2) 定价方法：参照当地市场商品进货价。

2、公司从关联方采购商品

(1) 采购金额

关联方名称	交易事项	2003年度		2002年度		2001年度	
		金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
江苏苏宁电器有限公司	采购电器	-	-	4,134,142.42	0.13%	141,512,158.48	8.85%
其中：母公司采购金额	采购电器	-	-	3,735,602.00	0.12%	23,681,412.69	注1 1.48%
江苏三洋空调销售有限公司	采购电器	-	-	6,703,594.86	0.21%	38,378,355.90	2.40%
南京熊猫电器设备有限公司	采购电器	-	-	-	-	12,138,500.25	0.76%
飞歌空调（南京）实业有限公司	采购电器	-	-	4,263,247.86	0.13%	10,449,572.64	0.65%
南京苏宁科技发展有限公司	采购电器	-	-	48,578.63	-	10,417,784.89	注2 0.65%
安徽苏宁电器有限公司	采购电器	3,981,778.97	0.07%	7,679,861.95	0.24%	7,380,799.40	0.46%
徐州苏宁电器有限公司	采购电器	-	-	-	-	5,873,030.79	0.37%
镇江苏宁电器有限公司	采购电器	1,850,639.09	0.03%	2,937,146.20	0.09%	1,757,845.30	0.11%
江苏苏宁精品购物中心有限公司	采购电器	73,957.68	-	-	-	-	-
合 计		5,906,375.74	0.10%	25,766,571.92	0.80%	227,908,047.65	14.25%

注1 其中包括江苏苏宁电器有限公司因终止经营家用电器业务而将其所拥有的存货转让给公司，转让价格为23,274,348.32元（不含税），作价依据以2001年10月31日为基准日的评估值。

注2：其中包括南京苏宁科技发展有限公司因终止经营IT业务而将其所拥有的存货转让给公司，转让价格为1,590,867.46元（不含税），作价依据以2001年10月31日为基准日的评估值。

(2) 定价方法：参照当地市场商品进货价。

3、关联方应收应付款项余额

(1) 公司应收关联方款项余额

关联方名称	2003.12.31		2002.12.31		2001.12.31	
	余 额	比 例	余 额	比 例	余 额	比 例
应收账款						
安徽苏宁电器有限公司	-	-	1,570,180.	5.95%	8,783,917.63	27.74%
			12			%
镇江苏宁电器有限公司	-	-	1,492,419.	5.66%	6,914,972.92	21.83%
			77			%
江苏苏宁电器有限公司	-	-	100,880.19	0.38%	24,010.00	0.08%
湖北苏宁电器有限公司	150,189.81	0.44%	-	-	-	-
江苏三洋空调销售有限公司	-	-	-	-	53,449.69	0.17%
其他应收款						
江苏三洋空调销售有限公司	-	-	-	-	14,868,000.0	24.18%

					0	%
南京苏宁科技发展有限公司	-	-	-	-	4,564,580.01	7.42%
江苏苏宁进出口有限公司	-	-	-	-	2,181,161.82	3.55%
江苏苏宁空调配件销售有限公司	-	-	-	-	1,734,190.40	2.82%
镇江苏宁电器有限公司	-	-	-	-	1,397,746.01	2.27%
江苏苏宁电器有限公司	-	-	-	-	1,268,250.00	2.06%
江苏苏宁装饰工程有限公司	-	-	-	-	614,084.21	0.99%
江苏格力空调专卖销售有限公司	-	-	614,802.88	2.94%	567,317.88	0.92%
安徽苏宁电器有限公司	-	-	-	-	327,553.79	0.53%
江苏苏宁投资发展有限公司	-	-	-	-	118,900.09	0.19%
南京苏宁汽车经营有限公司	-	-	-	-	34,246.00	0.06%
预付账款						
江苏苏宁电器有限公司	-	-	180,452.45	0.33%	7,571,891.84	5.77%
南京苏宁科技发展有限公司	-	-	-	-	1,441,887.17	1.10%
江苏苏宁装饰工程有限公司	-	-	12,000.00	-	12,000.00	-
安徽苏宁电器有限公司	63,364.19	0.04%	149,294.21	0.28%	-	-
镇江苏宁电器有限公司	8,880.44	-	1,282.05	-	-	-

(2) 公司应付关联方款项余额

关联方名称	2003.12.31		2002.12.31		2001.12.31	
	余额	比例	余额	比例	余额	比例
应付票据						
飞歌空调(南京)实业有限公司	-	-	-	-	33,700,000.00	14.18%
江苏三洋空调销售有限公司	-	-	-	-	74,500,000.00	31.36%
南京熊猫电器设备有限公司	-	-	-	-	1,500,000.00	0.63%
应付账款						
江苏苏宁电器有限公司			1,750.48	-	19,197,083.65	11.89%
江苏三洋空调销售有限公司	-	-	-	-	14,070,673.33	8.71%
南京熊猫电器设备有限公司	-	-	-	-	12,521,509.72	7.75%
安徽苏宁电器有限公司	-	-	-	-	3,713,172.05	2.30%
镇江苏宁电器有限公司	49,085.74	0.02%	164,792.48	0.10%	2,322,065.40	1.44%
南京苏宁科技发展有限公司	-	-	2,369.02	-	759,928.75	0.47%
其他应付款						
江苏苏宁电器有限公司	-	-	3,236,161.03	12.86%	7,174,293.78	20.34%

江苏苏宁投资发展有限公司	-	-	-	-	4,000,000.00	11.34%
江苏三洋空调销售有限公司	-	-	-	-	2,230,552.64	6.32%
江苏万泰投资发展有限公司	-	-	-	-	565,000.00	1.60%
南京苏宁科技发展有限公司	-	-	-	-	320,604.20	0.91%
南京苏宁中央空调工程有限公司	-	-	-	-	33,055.74	0.09%
预收账款						
镇江苏宁电器有限公司	2,319,593.07	4.75%	-	-	-	-
安徽苏宁电器有限公司	1,312,430.00	2.69%	-	-	-	-
预提费用						
江苏苏宁电器有限公司	-	-	1,311,355.00	49.96%	1,311,355.00	51.67%

4、2001、2002 年度公司（指母公司，本条目下均为母公司）与关联方江苏苏宁电器有限公司之间往来款项发生额

（1）公司与关联方江苏苏宁电器有限公司之间因货物购销、资金往来、代收代付款项及清理非经营性往来等经济业务而发生的往来款项，2001、2002 年度的发生额列示如下：

关联方名称	贷方发生额		借方发生额	
	2002 年度	2001 年度	2002 年度	2001 年度
江苏苏宁电器有限公司	1,172,987,478.55	1,504,467,711.23	1,172,035,099.75	1,431,321,084.21

（2）2001、2002 年度公司与关联方江苏苏宁电器有限公司之间经济业务发生的往来款项贷方发生额主要事项（即取得资金、应付及为关联方代收款项和关联方为公司代付款项等）如下：

主要事项	2002 年度	2001 年度
公司从江苏苏宁电器有限公司采购商品	4,370,654.34	27,707,252.85
公司取得江苏苏宁电器有限公司资金	492,430,779.56	1,073,060,100.00
江苏苏宁电器有限公司代公司垫付款项	672,259,283.04	285,772,611.62
公司代江苏苏宁电器有限公司收取款项	3,926,761.61	11,757,450.49
清理非经营性往来	-	106,170,296.27
合计	1,172,987,478.55	1,504,467,711.23

（3）2001、2002 年度公司与关联方江苏苏宁电器有限公司之间经济业务发生的往来款项借方发生额主要事项（即归还资金、应收及为关联方代付款项和关联方代公司收取款项等）如下：

主要事项	2002 年度	2001 年度
------	---------	---------

公司向江苏苏宁电器有限公司销售商品	6,167,208.87	2,663,073.00
公司归还江苏苏宁电器有限公司款项	1,147,104,124.94	1,135,996,000.00
公司将汇票背书给江苏苏宁电器有限公司	-	166,440,000.00
公司代江苏苏宁电器有限公司垫付款项	18,066,979.36	34,749,659.06
江苏苏宁电器有限公司代公司收取销售商品款	-	3,439,944.86
公司向江苏苏宁电器有限公司收取资金占用费	696,786.58	-
清理非经营性往来	-	88,032,407.29
合 计	1,172,035,099.75	1,431,321,084.21

5、租赁协议

2002年3月28日公司与江苏苏宁电器有限公司签定了《房屋租赁合同》：公司承租江苏苏宁电器有限公司位于南京市淮海路68号的苏宁电器大厦，租赁面积为12019平方米（其中商业用房6827平方米、办公用房5192平方米），租赁期自2002年1月1日起至2011年12月31日止，第一年租金为1,200万元人民币，以后每年递增2%。另外，在本合同中公司与江苏苏宁电器有限公司就2001年2月1日至2001年12月31日期间的租赁费也一并进行了约定，公司一次性支付租赁费1,311,355.00元。

6、公司与关联方之间清理非经营性往来

(1)2001年12月15日公司与江苏苏宁装饰工程有限公司和江苏苏宁电器有限公司签定了《协议书》：江苏苏宁装饰工程有限公司欠公司5,500,000.00元，由江苏苏宁电器有限公司偿还。

(2)2001年12月15日公司与江苏苏宁建设集团有限公司和江苏苏宁电器有限公司签定了《协议书》：江苏苏宁建设集团有限公司欠公司20,631,456.10元，由江苏苏宁电器有限公司偿还。

(3)2001年12月15日公司与南京苏宁房地产开发有限公司和江苏苏宁电器有限公司签定了《协议书》：南京苏宁房地产开发有限公司欠公司7,127,091.19元，由江苏苏宁电器有限公司偿还。

(4)2001年12月15日公司与南京华宁房地产开发有限公司和江苏苏宁电器有限公司签定了《协议书》：南京华宁房地产有限公司欠公司347,860.00元，由江苏苏宁电器有限公司偿还。

(5)2001年12月15日公司与江苏万泰投资发展有限公司和江苏苏宁电器有限公司签定了《协议书》：江苏万泰投资发展有限公司欠公司54,426,000.00元，由江苏苏宁电器有限公司偿还。

(6) 2001年12月31日公司与江苏苏宁电器有限公司和南京熊猫电器设备有限公司签定了《协议书》：公司欠南京熊猫电器设备有限公司5,300,000.00元，由江苏苏宁电器有限公司以其欠公司103,892,700.04元中的5,300,000.00元抵冲该债务。

(7) 2001年12月31日公司与江苏苏宁电器有限公司和江苏三洋空调销售有限公司签定了《协议书》：公司欠江苏三洋空调销售有限公司80,600,000.00元，由江苏苏宁电器有限公司以其欠公司103,892,700.04元中的80,600,000.00元抵冲该债务。

(8) 2001年12月31日公司与江苏苏宁电器有限公司和湖北苏宁电器有限公司签定了《协议书》：公司欠湖北苏宁电器有限公司9,650,819.40元，由江苏苏宁电器有限公司以其欠公司103,892,700.04元中的9,650,819.40元抵冲该债务。

(9) 2001年12月31日公司与江苏苏宁电器有限公司和江苏苏宁进出口有限公司签定了《协议书》：公司欠江苏苏宁进出口有限公司10,619,476.87元，由江苏苏宁电器有限公司以其欠公司103,892,700.04元中的10,619,476.87元抵冲该债务。

注：上述(6)-(9)项抵冲债务合计106,170,296.27元，超过应收江苏苏宁电器有限公司的债权2,277,596.23元。2001年12月31日公司与江苏苏宁电器有限公司签订协议：该款项由公司支付给江苏苏宁电器有限公司。

7、公司与关联方之间的股权转让

第一、公司受让关联方股权情况如下：

(1) 2001年5月15日公司与刘玉萍签订《出资转让协议》：刘玉萍将所持有的安徽苏宁交家电有限公司(后更名为安徽苏宁电器有限公司)32万元的出资额(占注册资本的40%)转让给公司。

(2) 2001年5月10日公司与张近东签订《股权转让协议》：张近东将所持有的广东苏宁电器有限公司50%的股权以25万元的价格转让给公司；张桂平将其所持有广东苏宁电器有限公司40%的股权以20万元的价格转让给公司。

(3) 2001年5月28日公司与江苏苏宁电器有限公司签定《股权转让协议》：江苏苏宁电器有限公司将所持有的镇江苏宁电器有限公司35%的股权以105万元的价格转让给公司。

(4) 2001年5月30日公司与江苏苏宁装饰工程有限责任公司签定《股权转让协议》：江苏苏宁装饰工程有限责任公司将所持有的苏州苏宁电器有限公司40%的股权以40万元的价格转让给公司；同日公司与江苏苏宁电器有限公司签定《股权转让协议》：江苏苏宁电器有限公司将所持有的苏州苏宁电器有限公司20%的股权以20万元的价格转让给公司。

(5) 2001年5月31日公司与江苏苏宁电器有限公司签定《股权转让协议》：江苏苏宁电器有限公司将所持有的湖北苏宁电器有限公司17%的股权以170万元的价格转让给公司。

(6) 2001年5月31日公司与江苏万泰投资发展有限公司签定《股权转让协议》：江苏万泰投资发展有限公司将所持有的湖北苏宁电器有限公司19%的股权以190万元的价格转让给公司。

(7) 2001年6月3日公司与江苏苏宁电器有限公司签定《股权转让协议》：江苏苏宁电器有限公司将所持有的淮安苏宁电器有限责任公司64.52%的股权以200万元的价格转让给公司。

第二、公司向关联方转让股权情况如下：

(1) 2001年6月18日公司与江苏苏宁电器有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏三洋空调销售有限公司50%的股权以500万元的价格转让给江苏苏宁电器有限公司。

(2) 2001年6月18日公司与江苏苏宁电器有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏苏宁空调配件销售有限公司90%的股权以180万元的价格转让给江苏苏宁电器有限公司。

(3) 2001年11月15日公司与江苏苏宁装饰工程有限公司签订《出资额转让协议》：公司将所持有的江苏索华电器有限公司20%的股权以100万元的价格转让给江苏苏宁装饰工程有限公司。

8、商标使用许可协议

(1) 2002年4月20日，经公司2001年年度股东大会批准：公司同意江苏苏宁建设集团有限公司及其全资、控股公司和具有实际控制权的公司无偿使用注册证号为805878、811936、809962、809802、807928、803958的“蘇寧”系列注册商标和注册证号为1105088、1105006、1104301、1116823、1125480、1113684、1108020、1108594、1105605、1105968、1126026、1121946、1137960、1133874、1131958、1161730的“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。许可使用商标的商品范围为：“蘇寧”系列注册商标第36类中的“资本投资，基金投资”；第37类中的“建筑、工厂建筑、仓库建设和修理、管道建设和修理、室内装潢”；第38类；第40类；第41类中的“娱乐，文娱节目，文娱活动，俱乐部服务，公共游乐场，提供娱乐设施”；第42类中的“餐馆，咖啡馆，快餐馆，旅馆，提供展览会设施”。“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标第1类；第2类；第4类；第5类；第6类；第7类；第10类；第13类；第17类；第19类；第23类；第37类中的“建筑、工厂建筑、仓库建设和修理、管道建设和修理、室内装潢”；第38类；第40类；第41类中的“娱乐，文娱节目，文娱活动，俱乐部服务，公共游乐场，提供娱乐设施”；第42类中的“餐馆，咖啡馆，快餐馆，旅馆，提供展览会设施”。

(2) 2003年4月28日公司与南京苏宁中央空调工程有限公司签订《商标使用许可协议》：公司许可南京苏宁中央空调工程有限公司使用第37类，证号为1121946的“苏宁”及“NS”组合注册商标，许可使用商标的商品范围为：“供暖设备的安装和修理，空调设备的安装和修理，冷冻设备的安装与修理”。公司每年收取南京苏宁中央空调工程有限公司商标使用费人民币10万元。

9、担保事项

江苏苏宁电器有限公司为公司在中国光大银行南京分行中山东路支行借款2,000万元提供担保，借款期限为2003年9月30日起至2004年9月28日止。

10、收取资金占用费

2002年12月31日公司与江苏苏宁电器有限公司签定了《关于处理苏宁电器连锁集团股份有限公司2000年、2001年和2002年与江苏苏宁电器有限公司非经营性资金期后事项的约定》：按月平均资金占用和活期存款利率计算，公司向江苏苏宁电器有限公司收取资金占用费，扣除有关税费后计649,493.27元。

11、合作投资

2001年6月5日，公司和江苏苏宁电器有限公司及南京苏宁科技发展有限公司共同增资了安徽苏宁电器有限公司，增资金额720万元，其中：公司增资212万元，江苏苏宁电器有限公司增资254万元，南京苏宁科技发展有限公司增资254万元。

八、债务重组

2001年12月公司与江苏万泰投资发展有限公司、江苏苏宁装饰工程有限公司、江苏苏宁建设集团有限公司、南京苏宁房地产开发有限公司、南京华宁房地产开发有限公司签订协议，将应收上述单位的款项以账面值转让给江苏苏宁电器有限公司，并以截止2001年12月31日应收江苏苏宁电器有限公司的款项抵偿应付南京熊猫电器设备有限公司、江苏苏宁进出口有限公司、江苏三洋空调销售有限公司和湖北苏宁电器有限公司的款项，以此清理公司的非经营性往来。公司与上述关联单位之间清理非经营性往来款项共产生收益2,422,396.57元。

九、或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、2003年9月21日，公司与南京地下铁道有限责任公司签订《南京地铁南北线一期工程零星商铺租赁协议书》：公司获得南京地铁一号线零星商铺经营权，租赁期五年。场地交付使用日期预定为2005年9月。

2、2003年9月21日，公司与南京地下铁道有限责任公司签订《南京地铁南北线一期工程整体商铺租赁协议书》：公司获得南京地铁一号线新街口站、奥体中心站、小行站地铁整体商城经营权，租赁期十年。场地交付使用日期预定为2005年9月。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、非经常损益

项 目	2003年	2002年	2001年
营业外收支净额	-4,221,406.92	1,424,137.96	154,960.57
股权转让损益	-	-262,003.11	-
资金占用费	-	649,493.27	-
非经常性损益合计	-4,221,406.92	1,811,628.12	154,960.57
企业所得税及少数股东损益影响额	-2,182,062.18	1,010,348.12	494,664.82
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	-2,039,344.74	801,280.00	-339,704.25

2、2001年度公司申报会计报表（母公司）与已审会计报表（母公司）的差异

项 目	申报数	原审计数	差异金额	差异原因
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	
资产总额	583,906,810.89	583,206,038.72	700,772.17	注 1
负债总额	486,893,373.54	486,079,161.40	814,212.14	注 2
所有者权益	97,013,437.35	97,126,877.32	-113,439.97	注 3
主营业务收入	1,280,374,941.12	1,278,473,045.75	1,901,895.37	注 4
其他业务利润	1,596,470.68	3,496,383.03	-1,899,912.35	注 4
成本费用	1,244,570,858.83	1,240,728,203.44	3,842,655.39	注 5
净利润	26,145,900.86	28,681,737.40	-2,535,836.54	注 6

注 1：因被投资单位所得税减免而调整对被投资单位权益法核算增加长期股权投资 807,692.97 元；经南京市地方税务局鼓楼稽查分局批复宁地税鼓（坏）字 02 第 16 号文批准核销坏账减少应收账款 106,920.80 元。

注 2：根据 2002 年 3 月 28 日公司与江苏苏宁电器有限公司签定的《房屋租赁合同》，补提房屋租赁费增加预提费用 1,311,355.00 元；调整所得税减少应交税金 497,142.86 元。

注 3：调整对被投资单位权益法核算增加所有者权益 807,692.97 元；补提房屋租赁费减少所有者权益 1,311,355.00 元；补提特别坏账准备核销应收账款减少所有者权益 106,920.80 元；调整所得税增加所有者权益 497,142.86 元。

注 4：主营业务收入和其他业务利润变动系其他业务收入（安装维修费收入）重分类所致。

注 5：调整与关联单位债务重组收益增加管理费用 2,422,396.57 元；补提房屋租赁费增加营业费用 1,311,355.00 元；补提特别坏账准备增加管理费用 106,920.80 元；其他业务支出（安装维修成本）重分类增加主营业务成本 1,983.02 元。

注 6：系调整对被投资单位权益法核算 807,692.97 元及调整债务重组收益 2,422,396.57 元、补提房屋租赁费 1,311,355.00 元、核销坏账损失 106,920.80 元和调整所得税 497,142.86 元等影响所致。

3、根据 2004 年 1 月 16 日公司第一次临时股东大会决议：公司拟定于 2004 年度向社会公开发行人 2,500 万股 A 股可流通股。如公司本次公开发行 A 股在 2004 年完成，则截至本次发行前所形成的滚存利润由本次发行后的新老股东共同享有。

4、根据 2004 年 1 月 29 日公司第一届第十三次董事会决议：公司 2003 年度实现净利润 99,393,066.48 元，提取 10%的法定盈余公积金 9,939,306.65 元，提取 10%公益金 9,939,306.65 元，加年初未分配利润 63,829,837.13 元，可供股东

分配的利润 143,344,290.31 元。2003 年利润不分配，年末未分配利润 143,344,290.31 元结转下一年度待以后年度分配。

关于苏宁电器连锁集团股份有限公司
股票发行、上市的

法律意见书

江苏世纪同仁律师事务所
中国·南京

目 录

第一节 本律师声明事项	3
第二节 正文	4
一、关于本次发行、上市的批准和授权	4
二、关于本次发行、上市的主体资格	4
三、关于本次发行、上市的实质条件	5
四、关于贵公司的设立	5
五、关于贵公司的独立性	8
六、关于贵公司的发起人和股东（实际控制人）	9
七、关于贵公司的股本及演变	9
八、关于贵公司的业务	10
九、关于关联交易及同业竞争	10
十、关于贵公司的主要财产	11
十一、关于贵公司重大债权、债务关系	12
十二、关于贵公司重大资产变化及收购兼并	13
十三、关于贵公司章程的制定与修改	13
十四、关于贵公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作	14
十五、关于贵公司董事、监事和高级管理人员及其变化	14
十六、关于贵公司的税务	15
十七、关于贵公司的环境保护和产品质量、技术等标准	16
十八、关于贵公司募集资金的运用	17
十九、关于贵公司业务发展目标	18
二十、关于贵公司诉讼、仲裁和行政处罚	18
二十一、关于贵公司本次 A 股股票发行的招股说明书法律风险评价	18
第三节 本次发行、上市的总体结论性意见	18

**江苏世纪同仁律师事务所关于
苏宁电器连锁集团股份有限公司股票发行上市的
法律意见书**

(2003)苏同股律字(07)号

致：苏宁电器连锁集团股份有限公司

本律师根据《证券法》、《公司法》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见如下。

第一节 本律师声明事项

1、本律师根据中国证监会 2001 年 3 月 1 日发布的《编报规则》的规定，依据法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证监会的有关规定发表法律意见。

2、本律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对贵公司的行为以及本次 A 股股票发行、上市申请的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证法律意见书和律师工作报告不存在虚假记载、严重误导性陈述及重大遗漏。

3、本律师同意贵公司将法律意见书和律师工作报告作为贵公司申请本次 A 股股票发行、上市所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

4、本律师同意贵公司部分或全部在本次 A 股股票发行的招股说明书中自行引用或按中国证监会的审核要求引用法律意见书或律师工作报告的内容，但贵公司在引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。引用后，招股说明书的相关内容应经本律师再次审阅和确认。

5、本法律意见书和律师工作报告仅供贵公司为申请本次 A 股股票发行、上市之目的使用，不得用作任何其他目的。

注：本意见书中所用简称的具体意义见律师工作报告。

第二节 正文

一、关于本次发行、上市的批准和授权

1、贵公司本次 A 股股票发行、上市已按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规范性文件和贵公司章程的规定，获得贵公司股东大会的批准。

2003 年 2 月 10 日和 2003 年 3 月 12 日，贵公司分别召开的第一届董事会第九次会议和二〇〇二年年度股东大会，审议通过了贵公司公开发行 A 股股票并上市的决议。

2、根据法律、法规、规范性文件、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，上述股东大会的召集、召开程序、出席会议的股东资格及表决程序等均符合法律、法规以及贵公司《章程》的规定，上述股东大会形成的决议合法、有效。《规则》的规定，上述股东大会的召开程序和通过的决议内容、形式合法有效。

3、贵公司二〇〇二年年度股东大会授权董事会办理与本次 A 股发行、上市有关的事宜，上述授权范围、程序合法有效。

4、根据《证券法》第十一条规定，贵公司本次 A 股发行、上市尚需取得中国证监会的核准同意。

二、关于本次发行、上市的主体资格

1、贵公司的前身是交家电公司

(1) 1996 年 5 月，南京苏宁实业总公司以及自然人张近东、刘辉、张桂民、张国庆、艾苏芬、刘晓萌、卢锦文、王益、陆勤、曾军等分别以现金方式出资 120 万元人民币，共同发起设立了交家电公司。

(2) 1996 年 5 月 10 日，江苏兴惠会计师事务所对该公司的注册资本和实收资本进行了审验，并出具了[苏惠会验 96(004)号]验资报告，确认各发起人的出资均按照协议缴足。

(3) 1996 年 5 月 15 日，江苏省工商行政管理局向该公司颁发了《企业法人营业执照》，注册号为：40365，注册资本 120 万元，企业性质为有限责任公司，法定代表人为张近东先生。

(4) 交家电公司成立后，经历了数次公司名称、股权结构和股东的调整。

(5) 2001 年 6 月 28 日，江苏省人民政府出具了[苏政复(2001)109号]《省政府关于同意苏宁交家电(集团)有限公司变更为苏宁电器连锁集团股份有

限公司的批复》，批准交家电公司整体变更设立股份有限公司。

(6) 2001年6月29日，文汇会计出具了编号为[苏文会审一(2001)160号]的验资报告，确认公司股东出资均按协议到位。

(7) 2001年6月29日，贵公司在江苏省工商行政管理局办理了工商注册登记，并领取了注册号为[3200002100433]的营业执照，注册资本为人民币6816万元，企业性质为股份有限公司，法定代表人为张近东先生。

2、贵公司的辅导期已结束并经过南京特派办的评估调查。

根据中国证监会发布的《首次公开发行股票辅导工作暂行办法》的规定，公司于2001年11月向中国证监会申请上市辅导，并聘请天同证券有限责任公司担任具体辅导工作。天同证券已按要求完成辅导工作，并向南京特派办提交辅导工作总结报告。2003年3月，中国证监会南京特派办根据《首次公开发行股票辅导工作暂行办法》的规定，对辅导工作进行了现场评估调查。

3、贵公司是依法有效存续的股份有限公司。

根据《公司法》、《中华人民共和国公司登记管理条例》等法律法规及贵公司章程所规定，贵公司依法设立后，有关批准贵公司设立的文件至今继续有效，没有任何依法需要终止的情形出现，贵公司至今依法有效存续。

基于上述事实，本律师认为：贵公司是依法成立的股份有限公司，合法有效存续至今且已经过上市辅导，本次A股发行、上市主体资格合法。

三、关于本次发行、上市的实质条件

1、贵公司本次股票发行属股份有限公司首次公开发行、上市股票。

2、贵公司本次发行、上市所具备的实质性条件。

对照《公司法》、《证券法》、《暂行条例》等法律、法规和规范性文件的规定，本律师认为，贵公司本次A股发行、上市符合《公司法》第一百三十七条、第一百五十二条和《暂行条例》第八条、第九条和第十条所规定的各项实质条件的要求[有关贵公司经营业绩和资产情况引自天衡会计出具的审计报告，本报告中列举的多项实质条件，如有重合，不再赘述]。

(1) 对照《暂行条例》第八条的规定，贵公司符合该条的要求，具体如下：

贵公司经核准的经营范围为：家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件的连锁销售和服务；计算机软件开发、销售、系统集成；互联网信息服务（按许可证规定的经营范围）；百货、自行车、电动

助力车、摩托车、汽车（小轿车除外）的连锁销售；实业投资。贵公司属于连锁商业类企业，经营符合国家产业政策；

贵公司本次发行的普通股限于一种，即人民币普通股，且所有股东同股同权，符合《暂行条例》规定的“发行的普通股限于一种，同股同权”的要求；

贵公司现有股本总额为 6,816 万股，全部由发起人认购，占股本总额的 100%，根据贵公司股票发行方案，本次拟发行 2,500 万股，如发行成功，则发起人股占公司总股本的比例为 73.16%，符合《暂行条例》规定的“发起人认购的股份数额不少于公司拟发行的股本总额的百分之三十五”的要求；

贵公司设立时，发起人持有 6,816 万股，计 6,816 万元，符合《暂行条例》规定的“发起人认购部分不少于三千万元”的要求；

根据本次发行方案，贵公司拟向社会公众发行 2,500 万股的 A 股，发行后，社会公众股占总股本的 26.84%，符合《暂行条例》规定的“向社会公开发行的股份不少于公司拟发行的股本总额的百分之二十五”的要求；

经本律师核查，贵公司发起人在近三年没有重大违法行为，符合《暂行条例》规定的“发起人在近三年内没有重大违法行为”的要求。

（2）对照《暂行条例》第九条的规定，贵公司符合该条的要求，具体如下：

截止 2002 年 12 月 31 日，贵公司总资产为 426,774,099.55 元，净资产为 151,904,428.32 元，无形资产为 0 元，贵公司净资产在总资产中所占比例为 35.59%，无形资产在净资产中的比例为 0%，符合《暂行条例》规定的“发行前一年末，净资产在总资产中所占的比例不低于百分之三十，无形资产在净资产中所占的比例不高于百分之二十”的要求；

公司于 2001 年 6 月由有限责任公司整体变更设立。交家电公司成立于 1996 年 5 月，经天衡会计审计，贵公司及其前身交家电公司最近 3 个会计年度连续盈利，并可向股东支付股利。具体情况如下：

2000 年度净利润为 7,811,166.12 元，可供分配利润为 14,794,576.59 元；

2001 年度净利润为 25,252,928.44 元，可供分配利润为 34,461,856.92 元；

2002 年度净利润为 58,563,111.32 元，可供分配利润为 68,563,703.4 元。

（3）对照《暂行条例》第十条的规定，贵公司自设立以来无重大违法行为，符合该条的要求。

（4）对照《公司法》第一百三十七条的规定，贵公司符合该条的要求，具

体如下：

贵公司前一次发行的股份已募足，并间隔一年以上；

根据本律师了解，并查阅天衡会计出具的无保留意见审计报告和关于内控制度的意见，贵公司最近三个会计年度的财务会计文件无虚假记载，公司财务会计报告在所有重大方面均公允地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量情况；

根据贵公司董事会的关于预期收益率的说明，本律师认为，除非出现重大经营环境变化和不可抗力，贵公司A股发行当年预期利润率可达银行同期存款利率。

(5) 对照《公司法》第一百五十二条的规定，贵公司在本次A股发行后，符合该条关于股票上市的要求，具体如下：

贵公司现有股本总额为6,816万元，发行前股本总额已超过5,000万元；

贵公司开业时间在三年以上，最近三年连续盈利；

根据贵公司制定的股票发行方案，公开发行后，持有贵公司股票面值达人民币1,000元以上的股东将不会少于1,000人。

基于以上事实，本律师认为：贵公司本次发行、上市符合现行法律、法规和相关规范性文件的规定，已具备法律规定的股票发行、上市实质条件的要求。

四、关于贵公司的设立

1、贵公司设立的程序、资格、条件、方式等符合法律、法规和规范性文件的规定，并得到了有权部门的批准。

(1) 贵公司设立的程序符合《公司法》的规定。

(2) 贵公司设立的资格：根据《公司法》第九十八条、九十九条和一百条的规定，交家电公司整体变更设立贵公司符合法律要求。

(3) 贵公司设立的条件：根据《公司法》第七十三条、第七十五条、第七十七条、第七十八条、第九十二条之规定，公司在变更设立时，符合设立股份有限公司应当具备的条件。

(4) 贵公司设立的方式：由有限责任公司变更为股份有限公司，贵公司的设立方式符合《公司法》第九十八条、九十九条及第一百条的规定。

2、贵公司系有限责任公司整体变更设立，故设立时不存在重组问题，没有签订有关改制重组协议。

3、贵公司设立过程中履行了必要的审计验资程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。

2001年3月31日，文汇会计出具了以2000年12月31日为审计基准日的[苏文会审一(2001)138号]审计报告，审定交家电公司净资产为68,166,612.34元；

文汇会计对截止2000年12月31日贵公司的实收资本及相关资产和负债的真实性和合法性进行了审验，并于2001年月6月29日出具了[苏文会审一(2001)160]号验资报告，确认各发起人出资均按协议缴足。

4、贵公司创立大会的召开程序合法，所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定，形成的创立大会决议合法、有效。

基于以上事实，本律师认为：贵公司的设立已获得一切必要的批准，设立程序、内容合法有效。公司对各发起人投入的资产享有合法的不受争议的所有权。

五、关于贵公司的独立性

1、贵公司业务独立于股东单位及其他关联方，与股东之间不存在竞争关系，独立开展业务。

2、贵公司的资产独立完整，贵公司的资产产权关系明确，不存在控股股东占用贵公司资金、资产及其他资源的情况，也不存在贵公司为股东单位提供担保的情况。

3、贵公司具有独立完整的采购系统、销售系统、物流配送系统和售后服务系统。

4、贵公司的人员独立，贵公司的董事长不是由股东单位的法定代表人兼任；高管人员不存在双重任职的问题。

5、贵公司的机构独立，生产经营场所均与控股股东分开，不存在“二块牌子，一套班子”和混合经营、合署办公的情况。

6、贵公司的财务独立，设立了独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系，独立在银行开设帐户，贵公司依法独立纳税。

7、贵公司具有面向市场自主经营的能力。

本律师认为，目前贵公司与主要股东及其他股东在业务、资产、人员、机构、财务上分开，贵公司的业务、人员、机构、财务独立和资产完整，具有独立完整的采购系统、销售系统、物流配送系统和售后服务系统，完全具有面向市场自主经营的能力，符合《公司法》和有关法律法规及规章关于公司独立性的要求。

六、关于贵公司的发起人和股东（实际控制人）

1、贵公司由交家电公司变更设立时，发起人有一家法人和七位自然人，分别为：电器公司、张近东、陈金凤、赵蓓、钟金顺、金明、丁遥、陈世清。

贵公司的法人发起人依法成立并合法存续，各发起人均符合法律、法规和规范性文件规定的担任发起人的资格。

2、贵公司的发起人为 8 名，住所均在中国境内。贵公司发起人人数、住所、出资比例符合法律、法规和规范性文件的规定。

3、贵公司发起人股东张近东持有电器公司 28%的股权，由于电器公司持有贵公司 25%的股权，因而张近东间接持有贵公司 7%的股权，同时张近东个人直接持有贵公司 48%的股权，直接和间接持有贵公司共计 55%的股权。贵公司的实际控制人即为贵公司的发起人股东张近东。

4、贵公司发起人以其在交家电公司的资产投入贵公司，投入资产的产权关系清晰。上述资产投入贵公司不存在法律上的障碍。

5、贵公司系由交家电公司变更设立，各发起人投入贵公司的资产或权利的权属证书由贵公司承继并已办理变更所有权人的手续，上述资产或权利的权属证书由交家电公司转移给贵公司，不存在法律障碍或风险。

七、关于贵公司的股本及演变

1、贵公司设立时的股权设置、股本结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

经查，贵公司前身交家电公司于 1996 年 5 月由南京苏宁实业总公司及自然人张近东、刘辉、张桂民、张国庆、艾苏芬、刘晓萌、卢锦文、王益、陆勤、曾军等共同出资设立。

交家电公司自成立以来发生过八次股本变动和股权调整。

2001 年 6 月，经江苏省人民政府[苏政复(2001)109 号]文批准，交家电公司变更设立为股份有限公司。

贵公司现股权设置及股本结构为：

电器公司持有 1,704 万股，占股本总数的 25%；

张近东持有 3,271.68 万股，占股本总数的 48%；

陈金凤持有 817.92 万股，占股本总数的 12%；

赵蓓出资持有 477.12 万股，占股本总数的 7%；

钟金顺持有 204.48 万股，占股本总数的 3%；

金明持有 204.48 万股，占股本总数的 3%；

丁遥持有 68.16 万股，占股本总数的 1%；

陈世清持有 68.16 万股，占股本总数的 1%。

2、贵公司自设立以来，没有发生增加或减少注册资本的情况，发起人股东及其持股比例从未发生任何变化。

3、经调查，贵公司各发起人所持有的贵公司股份不存在质押情况。

八、关于贵公司的业务

1、贵公司经核准的经营范围为：家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件的连锁销售和服务；计算机软件开发、销售、系统集成；互联网信息服务（按许可证规定的经营范围）；百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车（小轿车除外）的连锁销售；实业投资。贵公司的经营方式是：连锁销售。贵公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

2、贵公司未在中国大陆之外经营业务。

3、贵公司自成立以来主营业务没有发生过变更。

4、贵公司主营业务突出。根据天衡会计审计，贵公司的收入和利润主要来自于主营业务。

5、贵公司设立后，连续盈利，经营情况良好，不存在持续经营的法律障碍。

九、关于关联交易及同业竞争

1、贵公司存在下列关联方：

（1）持有贵公司 5%以上股份的关联方：电器公司、张近东、陈金凤、赵蓓。

（2）贵公司的控股子公司：北京苏宁、上海虹口苏宁、浙江苏宁、陕西苏宁、广东苏宁、深圳苏宁、苏州苏宁、无锡苏宁、常州苏宁、南通苏宁、扬州苏宁、淮安苏宁、徐州苏宁、北京空调安装、上海售后、苏州苏宁售后、无锡苏宁售后、常州苏宁售后、杭州苏宁售后、南通苏宁售后、徐州苏宁售后。

（3）贵公司的参股子公司：江苏格力、安徽苏宁、湖北苏宁、镇江苏宁、苏宁中央空调、中天保险代理、精品购物中心。

（4）与贵公司实际控制人存在亲属关系的自然人控制的关联企业：江苏苏

宁建设集团有限公司。

2、贵公司最近三年与关联方存在以下关联交易：购买货物、销售货物、合作投资、股权转让和受让、房屋租赁、商标使用许可、关联方代理广告、关联方为贵公司提供担保、清理非经营性往来、关联方资金往来以及与本次募集资金项目有关的关联交易。

3、经审查，上述关联交易均为双方协商一致的结果，遵循了一般市场公平原则，交易条件公允、合理，不存在损害贵公司及贵公司其他股东利益的内容，且是合法有效的。

4、贵公司采取了必要措施对其他股东的利益进行了保护，如在审议相关的关联交易事项时，关联股东根据公司章程的规定已回避，未参与表决。

5、贵公司已在《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确了关联交易公允决策程序。

6、根据本律师调查，贵公司与主要股东之间不存在同业竞争问题。

7、贵公司5%以上股份的股东——电器公司、张近东、陈金凤、赵蓓已分别出具了《不竞争承诺函》。上述承诺函具有法律效力，如有违反并给贵公司造成损失，承诺方将承担相应的法律责任。

8、本律师认为贵公司与主要股东之间不存在同业竞争。贵公司经营范围尤其是主营业务与主要股东的现有业务没有重复交叉之处。

9、贵公司已就上述关联交易和解决同业竞争的承诺或措施进行了充分披露，无重大遗漏和重大隐瞒。

十、关于贵公司的主要财产

1、经查，贵公司现有房产证两份，主要房产为仓储用房，权属明确。

2、贵公司拥有的无形资产情况。

(1) 贵公司现持有宁建国用(2002)字第 09809 号国有土地使用权证书；

(2) 贵公司拥有“蘇寧”系列、“苏宁”及“NS”组合系列的注册商标专用权。

(3) 贵公司持有《中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证》（编号：苏 ICP 证 000012）。

此外，贵公司无其他商标、专利、特许经营权等无形资产。

除上述无形资产外，贵公司无其它无形资产。

3、贵公司的生产经营设备主要为电子设备、运输设备和其他设备。

4、贵公司合法拥有上述财产，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

5、贵公司财产的所有权或使用权系通过下列方式取得：

房产所有权：自行建造或租赁取得；

土地使用权：出让取得；

商标专用权：自行注册取得或继受取得；

生产经营设备所有权：购置取得或继受取得。

上述财产均已取得完备的权属证书，所有权真实、合法。

6、根据贵公司提供的资料和本所律师的调查，截止本法律意见书出具之日，贵公司对其主要财产的所有权或使用权的行使是合法的，不存在任何形式担保或其他债务关系。

7、贵公司及控股子公司的商业和办公用房系以租赁方式取得，贵公司及控股子公司根据租赁合同的约定，合法使用租赁房屋。

十一、关于贵公司重大债权、债务关系

1、贵公司正在履行或将要履行的重大合同，主要是经销协议、房屋租赁协议、借款合同、商业汇票承兑协议和承销协议书等。

经本律师核查，贵公司没有除以上合同之外的其它将要履行、正在履行以及虽已履行完毕但可能存在潜在纠纷的重大合同。贵公司上述正在履行或将要履行的重大合同的内容及形式合法、有效，本所律师未发现贵公司在上述合同的履行中存在纠纷或潜在的纠纷。

2、上述合同不存在合同主体变更的问题，上述合同的履行不存在法律障碍。

3、根据本律师的调查，贵公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全和人身权等原因而产生的侵权之债。

4、除在本意见书本节第九条“关于关联交易及同业竞争”和本条所披露的重大债权债务外，贵公司与关联方之间不存在其它重大债权债务关系及相互提供担保的情况。

5、经查，截止2003年3月31日，贵公司金额较大的其他应收、应付款项均为贵公司正常生产经营活动所产生，债权债务关系合法有效。

十二、关于贵公司重大资产变化及收购兼并

1、贵公司设立至今未发生过合并、分立、减少注册资本等行为。但贵公司及贵公司前身交家电公司近三年以来发生过一次增资、十次新增对外投资、八次受让股权和十三次对外转让股权的行为。

经本律师审查，贵公司以上资产变动行为，均按照法律、法规和规范性文件的规定，履行了必要的法律手续，增资、新增对外投资、受让股权和对外转让股权的行为合法、有效。

2、经查，贵公司目前未进行资产置换、资产剥离、资产出售或收购等行为。

十三、关于贵公司章程的制定与修改

1、2001年6月28日召开的贵公司创立大会通过根据中国证监会发布的《上市公司章程指引》制订的贵公司章程，该章程已在江苏省工商行政管理局登记备案。

2、2002年10月17日召开的贵公司2002年第二次临时股东大会参照《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规范性文件的规定，对公司章程进行了修改。主要修改的内容包括：增加了控股股东的相关权利、义务条款；增加了关联交易的相关章节；增加和修改了股东大会的职权范围、召集和召开程序的有关条款；增加了董事选举的累计投票制条款；增加了有关独立董事的条款；增加了有关董事会秘书的相关条款；增加了董事会专门委员会的相关章节；修改和增加了第九章通知的相关条款；增加了修改章程的相关条款；完善了公司的信息披露条款。

3、2002年12月29日召开的贵公司2002年第三次临时股东大会对公司章程进行了修改。章程第四条修改为“公司住所：南京市山西路8号金山大厦，邮政编码：210009”。

4、2003年3月12日召开的贵公司2002年年度股东大会根据本次发行、上市的具体情况以及中国证监会的有关要求对公司章程进行了修改。修改的主要内容有：根据本次发行情况调整公司注册资本和股权结构条款；修改了股东大会召开的部分条款；完善了总裁的义务和监事会的条款；增加了公司公开信息披露条款。

上述章程的修改，由出席股东大会的股东所持表决权的全票通过。上述章程的制定和修改均已履行法定程序。

5、本律师依法对贵公司的章程进行了审查。该章程规定了股东的各项权利，包括表决权、股份转让权、资料查阅权、监督权、股利及剩余财产分配权等，以及独立董事为维护公司及中小股东利益所应具备的权利，包括知情权、表决权、股东大会及董事会召集权、重大关联交易的否决权。贵公司章程未对股东行使权利进行任何限制，充分保护了股东特别是中小股东的权利。本律师认为，贵公司章程的内容符合《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》及其他现行有关法律、法规和规范性文件的规定。

6、贵公司章程系按照中国证监会发布的《上市公司章程指引》及《上市公司治理准则》等规范性文件制定，尚未发现内容有与上述法律法规和规范性文件不一致的地方。

十四、关于贵公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

1、贵公司具有健全的组织机构，设有股东大会、董事会、监事会。

2、贵公司具有健全的《股东大会议事规则》、《独立董事制度》、《重大投资与财务决策制度》、《关联交易决策制度》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《总裁工作细则》、《财务系统综合管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》和《董事会秘书工作细则》。上述规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

3、贵公司自成立以来共召开了八次股东大会。

4、贵公司自成立以来共召开了十次董事会会议，六次监事会会议。

5、经本律师核查，贵公司历次股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

6、经本律师核查，贵公司股东大会或董事会历次授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

十五、关于贵公司董事、监事和高级管理人员及其变化

1、根据贵公司提供的材料以及本律师的调查，贵公司现有九名董事、三名监事、五名高级管理人员（其中总裁一名，副总裁二名，董事会秘书一名，财务负责人一名）。除一名职工代表监事依法由职工民主选举产生外，其他董事、监事均由贵公司股东大会选举产生。高级管理人员由董事会聘任。本届董事会任期

三年。

经本律师核查，上述人员的任职资格符合《公司法》第五十七条、五十八条和其他法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定。除 1 名职工代表监事依法由职工民主选举产生外，其他董事、监事均由公司股东大会选举产生。本届董事、监事任期为三年。

2、贵公司自设立以来董事、监事和高级管理人员有三次调整。

贵公司董事、监事和高级管理人员的变更符合有关规定，并且履行了有关法律程序，合法有效。

3、贵公司设有三名独立董事。贵公司独立董事的任职资格和职权符合贵公司章程第五章第四节关于独立董事的规定以及中国证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定。

十六、关于贵公司的税务

1、经查，贵公司执行的税种、税率符合国家现行法律、法规和规范性文件的规定。贵公司缴纳的主要税种和税率具体情况如下：

（1）流转税

增值税

家用电器销售增值税税率为 17%；

羊毛制品(注：公司 2000 年度有羊毛制品销售业务)销售增值税税率为 13%；

家用电器维修增值税税率为 6%。

营业税

安装业务收入营业税税率为 3%；

代理费收入营业税税率为 5%。

（2）企业所得税

公司企业所得税税率为 33%。

（3）城市建设维护税

按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

（4）教育附加费

母公司按实际缴纳流转税额的 4%计缴；

各子公司适用的计缴比例如下：

注册地在北京、上海、陕西、广东、深圳等地的子公司按实际缴纳流转税额的 3%计缴；

注册地在其他地方的子公司按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

(5) 房产税

依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2%；

房产出租，依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。

2、贵公司税收减免的情况如下：

根据南通市地方税务局直属分局 2002 年 6 月 24 日通地税直[2002]第 76 号文：免征南通苏宁 2001 年度企业所得税 681,476.31 元；

根据上海市虹口区国家税务局 2002 年 5 月 22 日（2002）沪虹税政 401 号文：上海虹口苏宁自 2002 年 4 月起至 2003 年 3 月止免征企业所得税；

根据苏州市地方税务局征收管理一分局 2002 年 5 月 16 日苏地税征管一（2002）批字 043 号文：免征苏州苏宁 2001 年度企业所得税 258,067.45 元；

贵公司及控股子公司执行的税种、税率符合国家现行法律、法规和规范性文件的规定，享受的优惠政策合法、合规、真实、有效。

3、根据贵公司的说明以及相关税务部门的证明，贵公司近三年均依法纳税，没有发现偷税、漏税的情形，没有因上述情形而被国家税务部门或地方税务部门处罚。

十七、关于贵公司的环境保护和产品质量、技术等标准

根据本律师对环境保护法律、法规和产品质量、技术监督方面法律、法规的理解，并根据本律师向有关政府主管部门了解，本律师认为：

1、贵公司主营家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品（卫星地面接收设施除外）及配件的连锁销售和服务等业务，经营活动符合国家和当地环保法律、法规的规定，并在其经营过程中能自觉遵守国家和地方环境保护法规，未对环境造成污染。贵公司本次募集资金的投资项目也符合有关环境保护的要求。

根据贵公司提供的材料以及本律师的调查，贵公司近三年来，没有因违反环保方面法律、法规和规范性文件而被处罚。

2、贵公司的产品均具有严格的质量控制体系，符合国家关于产品质量标准和技术监督的要求。

根据贵公司提供的材料以及本律师的调查，贵公司近三年来能按照国家产品质量有关法律、法规的要求，积极建立健全企业内部质量管理体系，开展产品质量进货检查验收，努力维护消费者的合法权益。

十八、关于贵公司募集资金的运用

1、贵公司本次发行募集资金主要用于如下项目：

(1) 南京新街口店扩建项目，该项目已经江苏省发展计划委员会苏计经贸发[2003]73号《关于苏宁电器连锁集团股份有限公司南京新街口商场扩建项目可研报告（代项目建议书）的批复》批准；

(2) 增资北京苏宁电器有限公司项目，该项目已经江苏省发展计划委员会苏计经贸发[2003]90号《关于苏宁电器北京地区连锁店建设项目可研报告（代项目建议书）的批复》批准；

(3) 增资浙江苏宁电器有限公司项目，该项目已经江苏省发展计划委员会苏计经贸发[2003]89号《关于苏宁电器浙江地区连锁店建设项目可研报告（代项目建议书）的批复》批准；

(4) 增资上海虹口苏宁电器有限公司项目，该项目已经上海市发展计划委员会沪计贸[2003]007号《关于苏宁电器连锁集团股份有限公司在上海设立电器连锁店项目建议书的批复》批准；

(5) 物流配送工程一期扩建项目，该项目已经江苏省发展计划委员会苏计经贸发[2003]91号《关于苏宁电器连锁集团股份有限公司物流配送工程一期扩建项目可研报告（代项目建议书）的批复》批准。

上述募股资金的运用已经贵公司2002年年度股东大会决议通过。

上述项目需要审批的，均履行了审批手续，且审批机关均为有权批准机关。

2、贵公司本次募集资金拟投资的“增资北京苏宁电器有限公司项目”和“增资浙江苏宁电器有限公司项目”涉及与关联方电器公司合作。贵公司将在本次募集资金到位后向北京苏宁和浙江苏宁增资，增资后贵公司在北京苏宁和浙江苏宁仍然占控股地位，因而“增资北京苏宁电器有限公司项目”和“增资浙江苏宁电器有限公司项目”不会导致同业竞争。

十九、关于贵公司业务发展目标

贵公司业务发展目标与贵公司业务发展目标与主营业务相一致,是现有业务的进一步发展和保证。上述业务发展目标符合国家产业政策和法律、法规及规范性文件的规定,不存在潜在的法律风险。

二十、关于贵公司诉讼、仲裁和行政处罚

1、根据本所律师的调查,截止法律意见书和本所律师工作报告出具日,贵公司持有贵公司股份 5%以上(含 5%)的主要股东没有尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

2、贵公司董事长、总裁也没有尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁和行政处罚案件。

二十一、关于贵公司本次 A 股股票发行的招股说明书法律风险评价

本所律师参与了贵公司本次 A 股股票发行、上市招股说明书法律问题的讨论,并审阅了招股说明书,特别是对招股说明书中引用法律意见书和律师工作报告相关内容部分加以详细审阅。该招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

第三节 本次发行、上市的总体结论性意见

本律师通过对贵公司提供的材料及有关事实的审查,认为贵公司本次股票公开发行及上市申请符合《暂行条例》《公司法》和《证券法》以及其它有关法律、法规的规定;贵公司不存在重大违法、违规行为;招股说明书及其摘要引用的法律意见书和律师工作报告的内容适当。

本法律意见书于 2003 年 6 月 6 日出具。

本法律意见书正本一式二份,副本四份。

(此页无正文)

江苏世纪同仁律师事务所

经办律师：

负责人：_____

朱增进 _____

许成宝 _____

二〇〇三年六月六日于南京