

# 广东科龙电器股份有限公司

## 2004 年度半年度报告



2004 年 8 月 20 日

## 目 录

|                  |         |
|------------------|---------|
| 一、重要提示           | 3       |
| 二、公司基本情况         | 4 ~ 6   |
| 三、股本变动及主要股东持股情况  | 7 ~ 8   |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况 | 8       |
| 五、管理层讨论与分析       | 9 ~ 14  |
| 六、重要事项           | 15 ~ 18 |
| 七、财务报告           | 18      |
| 八、备查文件           | 19 ~ 63 |

## 一、重要提示

公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席董事会，其中 3 位董事（顾维军先生、方志国先生和张宏先生）以通讯方式参会并表决。

公司半年度财务报告未经审计。

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

## 二、公司基本情况

### (一) 基本情况简介

1、公司法定中文名称：广东科龙电器股份有限公司

公司法定英文名称：Guangdong Kelon Electrical Holdings Co.,Ltd

2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司

股票简称：科龙电器

股票代码：000921

3、公司注册及办公地址：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号

邮政编码：528303

公司网址：<http://www.kelon.com>

电子信箱：[sec@kelon.com](mailto:sec@kelon.com)

4、公司法定代表人：顾维军

5、公司董事会秘书：刘从梦（兼）李志成

证券事务代表：钟亮

联系地址：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号

联系电话：( 0757 ) 28362570

传真：( 0757 ) 28361055

电子信箱：[zhong.liang@kelon.com](mailto:zhong.liang@kelon.com)

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《信报》、《China Daily》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

本次半年度报告的备置地址：广东科龙电器股份有限公司董秘室

7、其他相关资料：

公司变更注册登记日期：2002 年 1 月 21 日

登记机关：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：企股粤总字第 003092 号

税务登记号码：440681190343548

## 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

### （二）会计数据

#### 1、主要财务数据和指标

|                    | 本报告期末          | 上年度期末         | 本报告期末比年初数<br>增减（%） |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
| 流动资产               | 7,785,325,751  | 6,033,869,860 | 29.03              |
| 流动负债               | 7,649,354,318  | 5,779,561,003 | 32.25              |
| 总资产                | 11,404,839,090 | 9,432,791,214 | 20.91              |
| 股东权益(不含少数股东<br>权益) | 2,963,518,393  | 2,808,730,941 | 5.51               |
| 每股净资产              | 2.9874         | 2.8314        | 5.51               |
| 调整后的每股净资产          | 2.8252         | 2.6439        | 6.86               |
|                    | 报告期（1 - 6 月）   | 上年同期          | 本报告期比上年同期<br>增减（%） |
| 净利润                | 159,192,418    | 144,606,105   | 10.09              |
| 扣除非经常性损益后的<br>净利润  | 155,840,621    | 146,455,095   | 6.41               |
| 每股收益               | 0.1604         | 0.1457        | 10.09              |
| 净资产收益率             | 5.37%          | 5.26%         | 0.11               |
| 经营活动产生的现金流<br>量净额  | 526,158,872    | 334,133,780   | 57.47              |

注：报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：人民币元

| 非经常性损益项目（扣除所得税影响） | 金额         |
|-------------------|------------|
| 营业外收入             | 4,530,936  |
| 营业外支出             | -9,093,750 |
| 以前年度计提的资产减值准备转回   | 7,249,321  |
| 关联方利息收入           | 665,290    |
| 合计                | 3,351,797  |

#### 2、国内外会计准则差异

单位：人民币元

|      | 国内会计准则               | 境外（国际）会计准则  |
|------|----------------------|-------------|
| 净利润  | 159,192,418          | 158,063,000 |
| 差异说明 | 调整固定资产、无形资产重估增值及有关折旧 |             |

3、利润表附表

| 报告期利润         | 净资产收益率（%） |       | 每股收益（元） |      |
|---------------|-----------|-------|---------|------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均  | 全面摊薄    | 加权平均 |
| 主营业务利润        | 34.69     | 35.59 | 1.04    | 1.04 |
| 营业利润          | 5.74      | 5.89  | 0.17    | 0.17 |
| 净利润           | 5.37      | 5.51  | 0.16    | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 5.26      | 5.40  | 0.16    | 0.16 |

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股本及股本结构未发生变化。

#### (二) 报告期末股东总数为 66,132 户。

#### (三) 前十名股东持股情况

| 股东名称（全称）       | 报告期内增减       | 期末持股数量      | 比例（%）  | 股份类别（已流通或未流通） | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质（国有股东或外资股东） |
|----------------|--------------|-------------|--------|---------------|------------|-----------------|
| 广东格林柯尔企业发展有限公司 | 0            | 204,775,755 | 20.64% | 未流通           | 0          | 境内法人股           |
| 香港上海汇丰银行有限公司   | +38,987,237  | 148,511,596 | 14.97% | 已流通           | 未知         | H 股             |
| 顺德市经济咨询公司      | 0            | 68,666,667  | 6.92%  | 未流通           | 0          | 境内法人股           |
| 渣打银行（香港）有限公司   | +31,665,000  | 60,991,000  | 6.15%  | 已流通           | 未知         | H 股             |
| 佛山市顺德区信宏实业有限公司 | 0            | 57,436,439  | 5.79%  | 未流通           | 0          | 境内法人股           |
| 国泰君安证券（香港）有限公司 | - 8,099,000  | 37,010,000  | 3.73%  | 已流通           | 未知         | H 股             |
| 第一上海证券有限公司     | +110,000     | 27,109,000  | 2.73%  | 已流通           | 未知         | H 股             |
| 申银万国证券（香港）有限公司 | - 10,149,000 | 23,735,000  | 2.39%  | 已流通           | 未知         | H 股             |
| 花旗银行           | - 5,378,200  | 17,916,484  | 1.81%  | 已流通           | 未知         | H 股             |
| 廖创兴银行有限公司      | +6,000,000   | 16,000,000  | 1.61%  | 已流通           | 未知         | H 股             |

说明：（1）以上十大股东除法人股股东所持公司股份在报告期内不存在质押和冻结情况外，公司概不知悉其他股东所持公司股份在报告期内有无质押和冻结情况。

（2）以上十大股东之间除法人股股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》外，公司概不知悉其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

（3）持有本公司 5% 以上股份的境内法人股东佛山市顺德区信宏实业有限公司（简称“信宏公司”）于 2004 年 6 月 10 日与本公司单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司（简称“格林柯尔”）签署了《法人股转让协议》，信宏公司将其持有的本公司 57,436,439 股法人股（占本公司已发行股份的 5.79%）转让给格林柯尔。详情已刊载于 2004 年 6 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》上。目前，本公司未收到任何关于此项股权过户事宜的文件或中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的股权过户确认函。

（4）由于顺德的行政区划调整，本公司单一大股东的公司名称于 2004 年 4 月 20 日由原来的“顺德市格林柯尔企业发展有限公司”变更为“广东格林柯尔企业发展有限公司”。

**(四) 前十名流通股股东持股情况**

| 股东名称 (全称)        | 期末持有流通股的数量  | 种类 (A、B、H 股或其它) |
|------------------|-------------|-----------------|
| 香港上海汇丰银行有限公司     | 148,511,596 | H 股             |
| 渣打银行 (香港) 有限公司   | 60,991,000  | H 股             |
| 国泰君安证券 (香港) 有限公司 | 37,010,000  | H 股             |
| 第一上海证券有限公司       | 27,109,000  | H 股             |
| 申银万国证券 (香港) 有限公司 | 23,735,000  | H 股             |
| 花旗银行             | 17,916,484  | H 股             |
| 廖创兴银行有限公司        | 16,000,000  | H 股             |
| 大新银行有限公司         | 15,000,000  | H 股             |
| 哈尔滨哈里投资股份有限公司    | 14,789,903  | A 股             |
| 德意志证券亚洲有限公司      | 11,147,200  | H 股             |

说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股东是否构成

《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。

**(五) 报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。**

## **四、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况无变动。**

**(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。**

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期财务状况及经营成果的分析。

单位：人民币元

| 项目     | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 | 增减幅度 ( % ) |
|--------|-----------------|------------------|------------|
| 货币资金   | 3,069,328,829   | 2,120,038,297    | 44.78%     |
| 应收帐款   | 1,237,547,446   | 731,120,036      | 69.27%     |
| 应收补贴款  | 60,640,782      | 187,704,983      | -67.69%    |
| 短期借款   | 1,815,626,723   | 858,900,000      | 111.39%    |
| 应付票据   | 2,636,174,952   | 1,938,635,005    | 35.98%     |
| 应付帐款   | 1,811,562,539   | 1,401,689,440    | 29.24%     |
| 预收帐款   | 277,087,969     | 456,523,479      | -39.30%    |
| 项目     | 2004 年 1 - 6 月  | 2003 年 1 - 6 月   | 增减幅度 ( % ) |
| 主营业务收入 | 4,931,016,244   | 3,315,066,447    | 48.75%     |

说明：

- 1、货币资金增加为保证金存款以及销售收入增加所致。
- 2、应收账款增加系销售收入增加所致。
- 3、应收补贴款减少是收回以前年度出口退税款所致。
- 4、短期借款增加系销售增长及应付票据贴现调整增加所致。
- 5、应付票据及应付账款增加系旺季延期支付及利用应付票据支付货款所致。
- 6、预收账款减少系旺季客户用前期预付款提货所致。
- 7、销售收入增加系扩大产品销量所致。

### (二) 报告期经营情况

#### 1、主营业务范围

本公司主营业务范围：开发、制造电冰箱、空调、冷柜等家用电器产品，及相应配件业务、产品内外销售和提供售后服务。

#### 2、管理层讨论及分析

##### 一、业绩回顾

本公司经过二 00 二及二 00 三年两年的励精图治,从二 00 四上半年开始，本公司之经营业务步入了高速增长的轨道，公司管理层相信二 00 四年将是腾飞的一年。报告期内，本公司之营业额增长强劲，较二 00 三年同期上升约 48.7%，总额达约人民币 49.3 亿元，相等于去年全

年营业额约 80%。股东应占溢利约人民币 15,919 万元，较二 00 三年同期上升约 10.1%。每股基本溢利约人民币 0.16 元。

为配合本公司高速增长的需要，本公司董事会建议不向股东派发中期股息（二 00 三年：不派发中期股息）。

## 二、业务回顾

### 整体业绩

经过二 00 二及二 00 三年度努力优化本公司整体内部管理、推动国际化生产管理模式以提高生产效率、严控成本、重整和拓展营销网络和销售队伍，加上不断创新产品以提升产品的核心竞争力，踏入二 00 四年，本公司已经步入高速增长时期。

业务分布方面，冰箱业务于报告期内的收入占本公司总营业额约 38.9%；空调业务的收入占本公司总营业额约 54.5%；余下约占 6.6%的总营业额则来自其它业务如冷柜及小家电之销售。报告期内，不仅本公司的出口业务增长迅速，继续成为本公司收入的主要增长点，且在内销方面，由于本公司在过去一年以积极进取的态度，借着规模优势，实施多品牌市场策略抢占市场，在二 00 三年大力推广针对低端消费市场的「康拜恩」系列冰箱及空调产品，成功扩大本公司的市场份额，并为本公司持续带来理想的利润水平奠定了坚实的基础。

### 出口业务—保持高速增长

报告期内，本公司 OEM 产品凭着价格、质量及技术优势，继续吸引国际家电品牌的大批采购。本公司于二 00 四年上半年的出口业务收入较二 00 三年同期大幅上升约 148.5%，对本公司整体营业额的贡献也从去年同期约 25.6%上升至约 42.8%。地区分布方面，欧洲市场约占出口业务收入 37.7%，美洲市场则占约 31.4%。

冰箱外销的销售收入约占外销总收入 38.4%，而空调外销的收入则约占 54.2%，其余 7.4%收入来自冷柜及小家电的外销。

### 冰箱业务—增长理想

二 00 四年上半年的冰箱业务表现突出，其收入较二 00 三年同期上升约 32.9%。本公司自二 00 三年推出用以抢占低端市场的「康拜恩」品牌，成功拓展了市场覆盖，为本公司带来理想的盈利水平。

根据国家统计局行业企业信息发布中心的二 00 三年冰箱行业国内销量统计结果显示，以「科

龙」、「容声」两个高、中端品牌冰箱的销量合并计算，在市场中高踞第一位，这是两者由一九九一年至一九九九年连续九年夺得销量冠军后，第十次夺冠。而「康拜恩」的冰箱自二〇〇三年初推出市场仅一年，销售表现突出，使「科龙」、「容声」、「康拜恩」三个品牌的冰箱市场份额总和遥遥领先同行。

#### 空调业务—竞争仍烈

报告期内，空调业务的总体收入较二〇〇三年同期上升约 63.8%。由于本公司透过多品牌策略不断扩大市场份额，在空调的行业地位亦更为稳固，与其它较落后的品牌比较，彼此的距离不断扩大。可是由于市场竞争依然激烈，经营艰难，利润增长的幅度仍较销售额的增长幅度为低。

#### 高技术含量产品—继续领先

本公司一直致力发展世界领先的高技术含量产品，特别对环保节能的核心技术开发有极大的投入。凭借核心技术的不断提升，本公司环保产品的技术水平正走向世界先进水平的前列，并将为中国的环保家电市场带来革命性的转变。

#### 第三代冰箱发泡剂 研制成功

本公司在中国率先研发并投入使用的世界冰箱业第三代发泡剂 HFC-245fa 之技术成果，已于今年 6 月通过由国家环保总局、广东省科技厅、广东省环保局、中国家电协会，以及中国制冷学会等专家小组的专业鉴定。

此第三代发泡剂 HFC-245fa，绝热性能极佳，能把冰箱整体耗电量降低约 10%。更重要的是，这种发泡剂对臭氧层无破坏作用，具有理想的安全环保性能，是目前世界上最理想的冰箱发泡剂。

#### “联合国节能明星”冰箱 销情理想

根据国务院发展研究中心市场经济研究所与北京顾能市场调研中心刚公布的 2004 年 1-5 月中国节能冰箱销量调查统计结果，曾于 2003 年获得“联合国节能明星”大奖的容声 BCD-209S 冰箱，于短短五个月内已迅速取下 10.5%市场份额，销量表现极为理想。

#### 「双效王」空调 刷新制冷能效比世界纪录

本公司的数码高效空调技术研究，从二零零二年四月推出制冷能效比达 3.8、制热能效比达 4.2 的第一代「双效王」空调后，不断刷新纪录。报告期内，本公司更成功研制出第四代「双

效王」空调 KFR-22GW，制冷能效比达 6.65，打破空调制冷能效比的世界最高纪录。

#### 产能达市场控制地位

本公司在经过多次收购生产线，以及提升现有厂房的生产力扩大产能后，其冰箱产能已在市场上取得控制性的地位。在空调生产方面，为了应付公司未来高速增长的需要，由于自行兴建新厂房的成本较收购生产线为低，公司较倾向自行兴建生产线以扩大产能。

#### 成本优势

过去两年本公司透过改革采购制度、优化产品设计及制冷系统设计以降低产品设计成本等方法，并在组织架构上进行优化，已成功使本公司的成本控制达致同行中的最高水平；加上本公司的最主要原材料—钢材的价格上涨压力已开始缓和，并有回落迹象，亦使本公司的成本控制保持在满意水平。

报告期内，本公司亦善用规模优势，与姊妹公司合肥美菱股份有限公司在采购、研发、行销、服务网点等方面展开全方位合作，通过优势互补、资源共享，共同提高企业的议价能力和成本控制，提升效益，进一步把盈利提升至更高层次。

#### 展望

本公司在过去两年经过本公司内部架构调整和推动国际化规范管理，大大提高了公司的竞争力，现时本公司在中国的白色家电市场的领导地位更为稳固。同时，本公司正全速推行国际化发展策略，故从二 00 四年开始至未来数年，本公司将进入高速增长的新阶段。

此外，由于现时中国众多地区均正处电力短缺，环保节能已成为中国家电的主流趋势，这对于本公司作为环保节能家电产品行业领导者的未来业务发展亦将非常有利。

展望二 00 四年度出口业务增长依然强劲；而由于本公司透过多品牌策略，已全面覆盖中国的高、中、低端市场，今年本公司产品的国内市场竞争力和盈利能力预期均会有所提高。

于二 00 四年国内冰箱市场而言，市场价格虽然有所下跌，但由于经过行业的整合，中国的冰箱企业竞争已处于能控制的阶段，价格再下调的空间不大，本公司对冰箱业务的未来发展充满信心。

而空调方面，虽然在价格战的影响下二 00 四年国内空调业务的利润增长幅度仍会较销售额的增长幅度为低，但凭着本公司在成本控制在同行中已达到最高水平，且在多品牌策略下，已使空调产品达到更大程度的市场控制，本公司相信未来空调业务在汰弱留强后，将会有更佳

的前景。

本公司将抓紧未来数年的高速增长期努力扩展，致力成为国际主流制冷家电制造商，并力争为股东带来丰厚的回报。

### 3、按地区划分的主营业务收入及利润的分析

单位：人民币元

| 经营指标 | 主营业务收入        | 主营业务收入比上年同期增减（%） |
|------|---------------|------------------|
| 国内市场 | 2,818,526,872 | 14.35            |
| 海外市场 | 2,112,489,372 | 148.48           |
| 合计   | 4,931,016,244 | 48.75            |

### 4、按行业或产品对公司主营业务收入及利润的分析

单位：人民币元

| 分产品       | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 毛利率（%） | 主营业务收入比上年同期增减（%） | 主营业务成本比上年同期增减（%） | 毛利率比上年同期增减（%） |
|-----------|---------------|---------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 冰箱        | 1,919,997,521 | 1,468,621,312 | 23.51  | 32.85            | 43.59            | -5.72         |
| 空调        | 2,688,303,308 | 2,168,823,167 | 19.32  | 63.78            | 67.46            | -1.77         |
| 冷柜        | 149,920,103   | 112,822,390   | 24.74  | 7.62             | -1.36            | 6.85          |
| 其它        | 172,795,312   | 152,619,203   | 11.68  | 93.79            | 102.34           | -3.73         |
| 其中：关联交易   | 3274 万元       |               |        |                  |                  |               |
| 关联交易的定价原则 | 市场价           |               |        |                  |                  |               |

5、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化；报告期内公司无对净利润产生重大影响的其它经营业务；没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

### （三）报告期投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的事项。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

1) 截止到报告期末，杭州科龙电器有限公司二期公司正在改造中，预计 2004 年年底将正式投产。

- 2) 截止到报告期末，开封科龙空调有限责任公司的空调两器（蒸发器和冷凝器）已经投产，目前空调整机生产正处于试产阶段；
- 3) 截止到报告期末，商丘科龙电器有限公司制冰机项目已经正式投产，目前正在进行二期技术的改扩建工程。
- 4) 截止到报告期末，本公司于 2003 年 12 月投资成立的珠海科龙实业发展有限公司【珠海科龙】仍处于筹建阶段，预计珠海科龙将于明年上半年正式投产。
- 5) 截止到报告期末，扬州科龙电器有限公司首期基建工程已接近完成，生产设备正在安装。

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，报告期内，公司根据证监会的要求，对《公司章程》进行了修订，完善对外担保有关规定；公司还对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度进行了完善。

（二）本公司 2004 年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，本公司收购了西安高科远东制冷有限责任公司 70.62% 的股份，并通过变更注册成立西安科龙有限公司【西安科龙】，报告期内西安科龙压缩机新线已部分投产，旧线搬迁改造预计将于 2004 年年底完成。

（五）报告期内，公司的子公司以市场价格向联营公司华意压缩及其子公司采购原材料约人民币 1.25 亿元，占总采购的 3% 以下。

（六）报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（七）报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

| 担保对象名称     | 发生日期(协议签署日期) | 担保金额(万元) | 担保类型   | 担保期       |           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保(是或否) |
|------------|--------------|----------|--------|-----------|-----------|--------|---------------|
| 广东科龙冰箱有限公司 | 2003-7-10    | 6,000.00 | 连带责任担保 | 2003-7-10 | 2004-7-10 | 否      | 否             |
| 广东科龙冰箱有限公司 | 2004-5-20    | 3,652.00 | 连带责任担保 | 2004-5-20 | 2004-8-25 | 否      | 否             |
| 广东科龙冰箱有限公司 | 2004-6-7     | 7,627.70 | 连带责任担保 | 2004-6-7  | 2004-9-5  | 否      | 否             |
| 成都科龙冰箱有限公司 | 2004-3-10    | 700.00   | 连带责任担保 | 2004-3-10 | 2004-9-10 | 否      | 否             |
| 成都科龙冰箱有限公司 | 2004-3-15    | 700.00   | 连带责任担保 | 2004-3-15 | 2004-9-15 | 否      | 否             |
| 广东科龙冰箱有限公司 | 2004-3-19    | 5,000.00 | 连带责任担保 | 2004-3-19 | 2004-9-19 | 否      | 否             |
| 广东科龙冰箱有限公司 | 2004-3-24    | 4,500.00 | 连带责任担保 | 2004-3-24 | 2004-9-24 | 否      | 否             |
| 广东科龙冰箱有限公司 | 2004-6-25    | 2,490.00 | 连带责任担保 | 2004-6-25 | 2004-9-24 | 否      | 否             |
| 营口科龙冰箱有限公司 | 2004-3-25    | 3,000.00 | 连带责任担保 | 2004-3-25 | 2004-9-25 | 否      | 否             |
| 广东科龙空调有限公司 | 2003-10-9    | 5,000.00 | 连带责任担保 | 2003-10-9 | 2004-10-9 | 否      | 否             |

**广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文**

|                   |            |          |           |            |            |   |   |
|-------------------|------------|----------|-----------|------------|------------|---|---|
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-4-15  | 80.90    | 连带责任担保    | 2004-4-15  | 2004-10-15 | 否 | 否 |
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-4-19  | 119.60   | 连带责任担保    | 2004-4-19  | 2004-10-19 | 否 | 否 |
| 广东科龙冰箱有限公司        | 2004-6-25  | 2,988.00 | 连带责任担保    | 2004-6-25  | 2004-10-24 | 否 | 否 |
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-4-27  | 2,098.79 | 连带责任担保    | 2004-4-27  | 2004-10-27 | 否 | 否 |
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-5-24  | 5,492.00 | 连带责任担保    | 2004-5-24  | 2004-11-24 | 否 | 否 |
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-5-28  | 73.55    | 连带责任担保    | 2004-5-28  | 2004-11-28 | 否 | 否 |
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-6-21  | 89.24    | 连带责任担保    | 2004-6-21  | 2004-12-21 | 否 | 否 |
| 江西科龙实业发展有限公司      | 2004-6-28  | 335.00   | 连带责任担保    | 2004-6-28  | 2004-12-28 | 否 | 否 |
| 广东科龙冰箱有限公司        | 2004-1-20  | 5,000.00 | 连带责任担保    | 2004-1-20  | 2005-1-20  | 否 | 否 |
| 成都科龙冰箱有限公司        | 2004-3-10  | 600.00   | 连带责任担保    | 2004-3-10  | 2005-3-10  | 否 | 否 |
| 成都科龙冰箱有限公司        | 2004-3-15  | 600.00   | 连带责任担保    | 2004-3-15  | 2005-3-15  | 否 | 否 |
| 广东科龙冰箱有限公司        | 2004-3-18  | 8,300.00 | 连带责任担保    | 2004-3-18  | 2005-3-17  | 否 | 否 |
| 营口科龙冰箱有限公司        | 2004-3-24  | 3,000.00 | 连带责任担保    | 2004-3-24  | 2005-3-23  | 否 | 否 |
| 成都科龙冰箱有限公司        | 2004-4-22  | 400.00   | 连带责任担保    | 2004-4-22  | 2005-4-22  | 否 | 否 |
| 成都科龙冰箱有限公司        | 2004-4-30  | 1,000.00 | 连带责任担保    | 2004-4-30  | 2005-4-30  | 否 | 否 |
| 民丰特种纸股份有限公司       | 2001-12-01 | 2,000.00 | 连带责任担保    | 2001-12-20 | 2004-11-25 | 否 | 否 |
| 民丰特种纸股份有限公司       | 2004-03-01 | 1,500.00 | 连带责任担保    | 2004-03-05 | 2005-03-04 | 否 | 否 |
| 民丰特种纸股份有限公司       | 2004-06-01 | 827.00   | 连带责任担保    | 2004-06-25 | 2004-09-23 | 否 | 否 |
| 中宝科控投资股份有限公司      | 2004-04-01 | 2,500.00 | 连带责任担保    | 2004-04-16 | 2005-04-15 | 否 | 否 |
| 中宝科控投资股份有限公司      | 2004-03-01 | 500.00   | 连带责任担保    | 2004-03-26 | 2005-03-23 | 否 | 否 |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司      | 2004-01-01 | 350.00   | 连带责任担保    | 2004-01-07 | 2005-01-05 | 否 | 否 |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司      | 2004-06-01 | 650.00   | 连带责任担保    | 2004-06-24 | 2005-06-10 | 否 | 否 |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司      | 2003-10-01 | 1,000.00 | 连带责任担保    | 2003-10-23 | 2004-10-22 | 否 | 否 |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司      | 2003-11-01 | 1,000.00 | 连带责任担保    | 2003-11-06 | 2004-11-05 | 否 | 否 |
| 担保发生额合计           |            |          | 1,262.11  |            |            |   |   |
| 担保余额合计            |            |          | 1,262.11  |            |            |   |   |
| 其中：关联担保余额合计       |            |          | 0         |            |            |   |   |
| 违规担保总额            |            |          | 0         |            |            |   |   |
| 担保总额占公司净资产的比例     |            |          | 23.66%    |            |            |   |   |
| 上市公司对控股子公司担保发生额合计 |            |          | 68,846.78 |            |            |   |   |

注：其中为民丰特种纸股份有限公司、中宝科控投资股份有限公司、浙江嘉欣丝绸股份有限公司提供的担保均由公司持股 22.725% 之参股公司华意压缩机股份有限公司的控股子公司加西贝拉压缩机股份有限公司提供的对外担保。

（八）报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资

产管理的事项。

(九) 报告期内, 公司或持有公司股份 5% 以上 (含 5%) 的股东未发生或以前期间发生但延续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(十) 报告期内, 公司未更换会计师事务所。

(十一) 报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况; 公司董事、管理层有关人员也未发生被采取司法强制措施的情况。

(十二) 控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

| 资金占用情况          | 关联方名称 | 关联关系 | 金额 | 会计科目 | 年末余额 | 备注 |
|-----------------|-------|------|----|------|------|----|
| 委托贷款            | 无     | 无    | 无  | 无    | 无    | 无  |
| 委托关联方进行投资       | 无     | 无    | 无  | 无    | 无    | 无  |
| 开具没有真实交易的商业承兑汇票 | 无     | 无    | 无  | 无    | 无    | 无  |
| 代为偿还债务          | 无     | 无    | 无  | 无    | 无    | 无  |
| 其它 (如垫支费用等)     | 无     | 无    | 无  | 无    | 无    | 无  |

(十三) 公司独立董事关于本公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会【2003】56 号) 精神, 我们本着勤勉尽责的态度对公司报告期内的对外担保事项进行了核查, 现将有关情况说明如下:

(1) 截至 2004 年 6 月 30 日止, 公司累计对外担保总额为 68846.78 万元, 均为公司对控股子公司的担保; 公司没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其它关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

(2) 公司累计和当期对外担保金额为 1262.11 万元。其为公司持股 22.725% 之参股公司华意压缩机股份有限公司的控股子公司加西贝拉压缩机股份有限公司累计的对外担保, 该笔担保的总额为 5553.86 万元, 所以公司需因此而承担对外担保额为 1262.11 万元。

(3) 广东科龙电器股份有限公司已按照证监会【2003】56 号文的规定对《公司章程》进行了修订, 并在 2003 年年度股东周年大会上以特别决议的方式审议通过。我们认为, 广东科龙电器股份有限公司认真执行了证监会【2003】56 号文件的相关规定, 有效控制了对外担保风险, 维护了广大投资者的利益。

独立董事: 陈庇昌、李公民、徐小鲁

(十四) 其它信息公告索引

- 1、2004 年 3 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“广东科龙电器股份有限公司董事会业绩预盈公告”；
- 2、2004 年 4 月 20 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“2003 年年度报告摘要、2003 年年度报告、2003 年度财务报告之审计报告、2004 年第一季度报告、董事会决议公告、监事会决议公告”；
- 3、2004 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“关于召开 2003 年股东周年大会的通知”；
- 4、2004 年 6 月 11 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“股东持股变动提示性公告”；
- 5、2004 年 6 月 21 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“2003 年年度股东周年大会决议公告”；
- 6、2004 年 7 月 13 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“关于信息披露义务人未能按其办理股份过户的公告”；
- 7、2004 年 7 月 24 日在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了“澄清公告”。

## 七、财务报告（未经审计）

(一) 会计报表（附后）

(二) 会计报表附注（附后）

## 八、备查文件

- (一) 载有公司法定代表人、公司财务总监签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸披露的所有文件文本。
- (三) 载有公司董事长签字的半年度报告文本。
- (四) 广东科龙电器股份有限公司章程。

广东科龙电器股份有限公司

董事长：顾维军

二 00 四年八月二十日

# 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

## 资产负债表

2004 年 6 月 30 日

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位:人民币元

| 资 产         | 附注     | 2004 年 6 月 30 日<br>合并 | 2004 年 6 月 30 日<br>公司 | 2003 年 12 月 31 日<br>合并 | 2003 年 12 月 31 日<br>公司 |
|-------------|--------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 流动资产:       |        |                       |                       |                        |                        |
| 货币资金        | 5      | 3,069,328,829         | 1,776,880,243         | 2,120,038,297          | 1,595,877,944          |
| 应收票据        | 6      | 669,259,122           | 539,251,617           | 734,877,589            | 548,232,619            |
| 应收帐款        | 7      | 1,237,547,446         | 129,036,398           | 731,120,036            | 261,438,092            |
| 其他应收款       | 8      | 302,640,143           | 1,998,833,328         | 133,664,884            | 1,652,631,976          |
| 预付帐款        | 10     | 141,881,045           | 18,488,933            | 165,879,789            | 20,599,915             |
| 应收补贴款       | 11     | 60,640,782            | -                     | 187,704,983            | -                      |
| 存货          | 12     | 2,299,020,331         | 1,008,180,164         | 1,945,617,637          | 961,962,539            |
| 待摊费用        |        | 5,008,053             | 2,975,716             | 14,966,645             | 13,870,001             |
| 流动资产合计      |        | <u>7,785,325,751</u>  | <u>5,473,646,399</u>  | <u>6,033,869,860</u>   | <u>5,054,613,086</u>   |
| 长期投资        |        |                       |                       |                        |                        |
| 长期股权投资      | 13     | <u>160,053,812</u>    | <u>1,888,390,442</u>  | <u>172,383,399</u>     | <u>1,458,354,550</u>   |
| 固定资产:       |        |                       |                       |                        |                        |
| 固定资产原价      | 14     | 3,960,912,530         | 1,421,169,269         | 3,694,855,619          | 1,427,389,640          |
| 减: 累计折旧     | 14     | <u>1,943,163,948</u>  | <u>621,946,858</u>    | <u>1,802,715,334</u>   | <u>584,404,702</u>     |
| 固定资产净值      | 14     | 2,017,748,582         | 799,222,411           | 1,892,140,285          | 842,984,938            |
| 减: 固定资产减值准备 | 14     | <u>61,388,103</u>     | -                     | <u>61,471,947</u>      | -                      |
| 固定资产净额      | 14     | 1,956,360,479         | 799,222,411           | 1,830,668,338          | 842,984,938            |
| 在建工程        | 15     | 153,474,594           | 41,653,512            | 117,845,210            | 33,015,098             |
| 固定资产合计      |        | <u>2,109,835,073</u>  | <u>840,875,923</u>    | <u>1,948,513,548</u>   | <u>876,000,036</u>     |
| 无形资产及其他资产   |        |                       |                       |                        |                        |
| 无形资产        | 16     | 1,159,719,323         | 920,762,517           | 1,073,068,727          | 953,917,703            |
| 长期待摊费用      | 17     | 155,905,131           | 33,873,545            | 170,955,680            | 43,368,194             |
| 一年以上的长期应收款  | 39(5)d | 34,000,000            | -                     | 34,000,000             | -                      |
| 无形资产及其他资产合计 |        | <u>1,349,624,454</u>  | <u>954,636,062</u>    | <u>1,278,024,407</u>   | <u>997,285,897</u>     |
| 资产总计        |        | <u>11,404,839,090</u> | <u>9,157,548,826</u>  | <u>9,432,791,214</u>   | <u>8,386,253,569</u>   |

法定代表人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

# 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

## 资产负债表 2004 年 6 月 30 日

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及股东权益    | 附注 | 2004 年 6 月 30 日<br>合并 | 2004 年 6 月 30 日<br>公司 | 2003 年 12 月 31 日<br>合并 | 2003 年 12 月 31 日<br>公司 |
|------------|----|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 流动负债：      |    |                       |                       |                        |                        |
| 短期借款       | 18 | 1,815,626,723         | 788,766,000           | 858,900,000            | 310,000,000            |
| 应付票据       | 19 | 2,636,174,952         | 2,389,190,195         | 1,938,635,005          | 1,940,688,655          |
| 应付帐款       | 20 | 1,811,562,539         | 720,051,043           | 1,401,689,440          | 365,938,682            |
| 预收帐款       | 21 | 277,087,969           | 109,799,462           | 456,523,479            | 414,162,842            |
| 应付工资       |    | 28,096,579            | 6,530,854             | 28,064,768             | 9,858,676              |
| 应付福利费      |    | 2,539,240             | -                     | 220,777                | -                      |
| 应交税金       | 22 | 30,425,583            | 39,370,625            | (32,821,459)           | (48,587,455)           |
| 其他应交款      |    | 1,599,286             | 106,932               | 5,833,042              | 230,783                |
| 其他应付款      | 23 | 275,831,539           | 380,596,298           | 406,206,061            | 649,808,149            |
| 预提费用       | 24 | 267,920,967           | 201,787,859           | 221,235,587            | 191,113,522            |
| 预计负债       | 25 | 96,856,037            | 96,856,037            | 89,556,581             | 89,556,581             |
| 一年内到期的长期负债 | 26 | 405,632,904           | 400,000,000           | 405,517,722            | 400,000,000            |
| 流动负债 合计    |    | <u>7,649,354,318</u>  | <u>5,133,055,305</u>  | <u>5,779,561,003</u>   | <u>4,322,770,435</u>   |
| 长期负债       |    |                       |                       |                        |                        |
| 长期借款       | 27 | 406,432,332           | 360,000,000           | 544,353,852            | 525,000,000            |
| 长期应付款      | 28 | 67,017,922            | 60,286,383            | 62,778,960             | 57,986,314             |
| 应计被投资单位的债务 | 13 | -                     | 222,289,880           | -                      | 335,383,123            |
| 长期负债合计     |    | <u>473,450,254</u>    | <u>642,576,263</u>    | <u>607,132,812</u>     | <u>918,369,437</u>     |
| 负债合计       |    | <u>8,122,804,572</u>  | <u>5,775,631,568</u>  | <u>6,386,693,815</u>   | <u>5,241,139,872</u>   |
| 少数股东权益     |    | <u>318,516,125</u>    | <u>-</u>              | <u>237,366,458</u>     | <u>-</u>               |
| 股东权益：      |    |                       |                       |                        |                        |
| 股本         | 29 | 992,006,563           | 992,006,563           | 992,006,563            | 992,006,563            |
| 资本公积       | 30 | 1,516,862,082         | 1,906,669,964         | 1,516,787,706          | 1,840,635,588          |
| 盈余公积       | 31 | 114,580,901           | 114,580,901           | 114,580,901            | 114,580,901            |
| 未分配利润      | 32 | 343,628,613           | 368,659,830           | 184,436,195            | 197,890,645            |
| 外币报表折算差额   |    | (3,559,766)           | -                     | 919,576                | -                      |
| 股东权益合计     |    | <u>2,963,518,393</u>  | <u>3,381,917,258</u>  | <u>2,808,730,941</u>   | <u>3,145,113,697</u>   |
| 负债及股东权益总计  |    | <u>11,404,839,090</u> | <u>9,157,548,826</u>  | <u>9,432,791,214</u>   | <u>8,386,253,569</u>   |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

# 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

## 利润及利润分配表

2004 年 6 月 30 日止期间

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 附注 | 2004 年 1 至 6 月<br>合并 | 2004 年 1 至 6 月<br>公司 | 2003 年 1 至 6 月<br>合并 | 2003 年 1 至 6 月<br>公司 |
|--------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、主营业务收入     | 33 | 4,931,016,244        | 3,520,432,541        | 3,315,066,447        | 2,328,509,987        |
| 减：主营业务成本     | 33 | 3,902,886,072        | 3,011,955,737        | 2,507,767,367        | 1,924,172,394        |
| 主营业务税金及附加    |    | 119,267              | 67,520               | 246,603              | 136,151              |
| 二、主营业务利润     |    | 1,028,010,905        | 508,409,284          | 807,052,477          | 404,201,442          |
| 加：其他业务利润(亏损) |    | 23,215,762           | (17,651)             | 15,708,524           | 1,209,348            |
| 减：营业费用       |    | 631,918,686          | 507,495,314          | 466,765,323          | 408,659,880          |
| 管理费用         |    | 177,969,598          | 56,463,669           | 141,579,779          | 9,102,811            |
| 财务费用         | 34 | 71,261,917           | 29,846,203           | 53,643,822           | 24,281,566           |
| 三、营业利润       |    | 170,076,466          | (85,413,553)         | 160,772,077          | (36,633,467)         |
| 加：投资收益(亏损)   | 35 | (12,333,282)         | 259,617,148          | (12,783,202)         | 168,476,327          |
| 补贴收入         |    | -                    | -                    | 18,190               | 18,190               |
| 营业外收入        |    | 6,762,591            | 4,814,525            | 4,624,096            | 2,506,806            |
| 减：营业外支出      |    | 9,093,750            | 8,248,935            | 799,968              | 577,821              |
| 四、利润总额       |    | 155,412,025          | 170,769,185          | 151,831,193          | 133,790,035          |
| 减：所得税        | 36 | 4,344,199            | -                    | 5,934,088            | -                    |
| 少数股东损益       |    | (8,124,592)          | -                    | 1,291,000            | -                    |
| 五、净利润        |    | 159,192,418          | 170,769,185          | 144,606,105          | 133,790,035          |
| 加：年初未分配利润    |    | 184,436,195          | 197,890,645          | (1,211,930,161)      | (1,194,186,108)      |
| 资本公积弥补亏损     |    | -                    | -                    | 965,024,306          | 965,024,306          |
| 盈余公积弥补亏损     |    | -                    | -                    | 229,161,802          | 229,161,802          |
| 六、可供分配的利润    |    | 343,628,613          | 368,659,830          | 126,862,052          | 133,790,035          |
| 减：提取法定盈余公积   |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 提取法定公益金      |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 七、可供股东分配的利润  |    | 343,628,613          | 368,659,830          | 126,862,052          | 133,790,035          |
| 减：提取任意盈余公积   |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 应付普通股股利      |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 八、未分配利润      |    | <u>343,628,613</u>   | <u>368,659,830</u>   | <u>126,862,052</u>   | <u>133,790,035</u>   |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

|                     |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|
| 补充资料：               |  |  |  |  |  |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 |  |  |  |  |  |
| 2、自然灾害发生的损失         |  |  |  |  |  |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 |  |  |  |  |  |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 |  |  |  |  |  |
| 5、债务重组损失            |  |  |  |  |  |
| 6、其他                |  |  |  |  |  |

# 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

## 现金流量表

2004 年 6 月 30 日止期间

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注 | 2004 年 1 至 6 月<br>合并 | 2004 年 1 至 6 月<br>公司 | 2003 年 1 至 6 月<br>合并 | 2003 年 1 至 6 月<br>公司 |
|----------------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                      |                      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 4,941,111,112        | 3,821,892,998        | 3,263,357,958        | 2,478,701,340        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | <u>10,996,660</u>    | <u>5,640,991</u>     | <u>28,888,308</u>    | <u>11,099,675</u>    |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <u>4,952,107,772</u> | <u>3,827,533,989</u> | <u>3,292,246,266</u> | <u>2,489,801,015</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 3,641,830,796        | 3,202,377,371        | 2,426,390,916        | 1,917,309,407        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 206,626,033          | 79,735,878           | 213,901,174          | 85,637,720           |
| 支付的各项税费                    |    | 94,226,792           | 65,475,936           | 39,767,214           | 28,408,063           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | <u>483,265,279</u>   | <u>369,578,949</u>   | <u>278,053,182</u>   | <u>77,363,279</u>    |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <u>4,425,948,900</u> | <u>3,717,168,134</u> | <u>2,958,112,486</u> | <u>2,108,718,469</u> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <u>526,158,872</u>   | <u>110,365,855</u>   | <u>334,133,780</u>   | <u>381,082,546</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                      |                      |                      |                      |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 2,968,000            | -                    | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 1,422,093            | 1,193,527            | 10,611,877           | 8,230,434            |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | <u>13,996,921</u>    | <u>12,216,984</u>    | -                    | -                    |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <u>18,387,014</u>    | <u>13,410,511</u>    | <u>10,611,877</u>    | <u>8,230,434</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 424,968,911          | 17,682,030           | 113,034,347          | 12,744,123           |
| 投资所支付的现金                   |    | -                    | 206,432,597          | 11,000,000           | 35,000,000           |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | <u>297,869,871</u>   | <u>227,399,167</u>   | <u>369,222,378</u>   | <u>335,602,720</u>   |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <u>722,838,782</u>   | <u>451,513,794</u>   | <u>493,256,725</u>   | <u>383,346,843</u>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <u>(704,451,768)</u> | <u>(438,103,283)</u> | <u>(482,644,848)</u> | <u>(375,116,409)</u> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                      |                      |                      |                      |
| 子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金       |    | 51,720,000           | -                    | -                    | -                    |
| 借款所收到的现金                   |    | <u>2,071,426,557</u> | <u>1,093,766,000</u> | <u>1,174,700,000</u> | <u>325,000,000</u>   |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <u>2,123,146,557</u> | <u>1,093,766,000</u> | <u>1,174,700,000</u> | <u>325,000,000</u>   |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 1,252,506,174        | 780,000,000          | 850,818,968          | 324,300,000          |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 40,926,826           | 32,425,440           | 59,082,971           | 27,307,131           |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <u>1,293,433,000</u> | <u>812,425,440</u>   | <u>909,901,939</u>   | <u>351,607,131</u>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <u>829,713,557</u>   | <u>281,340,560</u>   | <u>264,798,061</u>   | <u>(26,607,131)</u>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | <u>651,420,661</u>   | <u>(46,396,868)</u>  | <u>116,286,993</u>   | <u>(20,640,994)</u>  |

法定代表人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

# 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

## 现金流量表(续) 2004 年 6 月 30 日止期间

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

补充资料：

单位：人民币元

| 项目                    | 附注 | 2004 年 1 至 6 月<br>合并 | 2004 年 1 至 6 月<br>公司 | 2003 年 1 至 6 月<br>合并 | 2003 年 1 至 6 月<br>公司 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 将净利润调节为经营活动现金流量：    |    |                      |                      |                      |                      |
| 净利润                   |    | 159,192,418          | 170,769,185          | 144,606,105          | 133,790,035          |
| 加：少数股东损益              |    | (8,124,592)          | -                    | 1,291,000            | -                    |
| 转回的资产减值准备             |    | (7,249,321)          | (7,165,477)          | (49,283,542)         | (52,499,389)         |
| 固定资产折旧                |    | 160,402,453          | 46,942,128           | 109,782,501          | 31,861,157           |
| 无形资产摊销                |    | 42,159,244           | 33,185,186           | 5,745,841            | 3,754,605            |
| 长期待摊费用摊销              |    | 64,447,916           | 13,354,538           | 51,128,245           | 11,918,239           |
| 待摊费用的减少(减：增加)         |    | 9,958,592            | 10,894,285           | (4,884,128)          | 1,158,621            |
| 预提费用的增加               |    | 46,685,380           | 10,674,337           | 49,356,351           | 14,480,746           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 |    | 1,603,980            | 780,599              | 43,823,154           | 595,756              |
| 财务费用                  |    | 22,888,414           | 20,208,455           | 58,518,953           | 30,219,421           |
| 投资损失(减：收益)            |    | 12,333,282           | (259,617,148)        | 12,783,202           | (168,476,327)        |
| 存货的增加                 |    | (346,480,398)        | (39,295,330)         | (324,868,992)        | (53,937,628)         |
| 经营性应收项目的增加            |    | (458,407,395)        | (202,464,494)        | (1,036,162,821)      | (478,800,825)        |
| 经营性应付项目的增加            |    | 826,748,899          | 312,099,591          | 1,272,297,911        | 907,018,135          |
| 其他                    |    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | <u>526,158,872</u>   | <u>110,365,855</u>   | <u>334,133,780</u>   | <u>381,082,546</u>   |
| 2 不涉及现金收支的投资和筹资活动：    |    |                      |                      |                      |                      |
| 应收账款换入无形资产            |    | =                    | =                    | =                    | =                    |
| 3 现金及现金等价物净增加情况：      |    |                      |                      |                      |                      |
| 现金的年末数                | 37 | 1,378,325,337        | 284,915,386          | 802,925,133          | 335,587,025          |
| 减：现金的期初数              | 37 | <u>726,904,676</u>   | <u>331,312,254</u>   | <u>686,638,140</u>   | <u>356,228,019</u>   |
| 现金及现金等价物净增加额          |    | <u>651,420,661</u>   | <u>(46,396,868)</u>  | <u>116,286,993</u>   | <u>(20,640,994)</u>  |

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾维军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

## 1、 概 况

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

截至2004年6月30日,公司累计发行股份为992,006,563股,其中境内法人股337,915,755股、人民币普通股194,501,000股、境外上市外资股459,589,808股。详见附注29。

公司主要从事冰箱及空调器的制造和销售业务。

## 2、 重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

### 会计制度及准则

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 会计年度

会计年度为公历年度,即每年1月1日至12月31日。本会计报表期间为从2004年1月1日至2004年6月30日止6个月期间。

### 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

### 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 外币业务核算

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

## 2、 重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### 合并会计报表的编制方法

#### (1)合并范围确定原则

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

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

公司对不合并的子公司按权益法进行核算。

#### (2)合并所采用的会计方法

子公司采用的重要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

子公司在购买日后的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表及合并现金流量表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

### 外币会计报表的折算

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

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

## 2、 重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### 外币会计报表的折算(续)

现金流量以平均汇率折算。汇率变动对现金的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金的影响”单独列示。年初数和上期实际数按照上期报表折算后的数额列示。

### 现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### 坏账核算

#### (1)坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；  
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；  
因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

#### (2)坏账损失的核算方法

采用备抵法，根据期末应收款项余额之可回收性按账龄分析法计提坏账准备。

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

### 存货

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

## 2、 重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### 存货（续）

原材料发出时，按照标准成本进行核算，期末按成本差异率予以分摊，将标准成本调整为实际成本。在产品、产成品发出时，按照实际成本进行核算，并按加权平均法确定其实际成本。

### 存货跌价准备

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

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

### 长期投资

#### (1)长期股权投资核算方法：

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。

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

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。除本公司对被投资单位承诺继续给予财务支持外，一般情况下，本公司在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金  
额，恢复投资的账面价值。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

## 2、 重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### (1)长期股权投资核算方法（续）：

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。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；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的，贷记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。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，按不低于 10 年的期限摊销；在财会[2003]10 号文发布之后产生的，贷记资本公积-股权投资准备。

### (2)长期投资减值准备

期末，公司按长期投资的减值迹象判断是否应计提减值准备，当长期投资可回收金额低于账面价值时，按其差额计提长期投资减值准备。

### 可收回金额的确定

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

### 固定资产及折旧

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

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

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

## 2、重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### 固定资产及折旧（续）

|      |    |    |       |
|------|----|----|-------|
| 运输设备 | 5% | 5年 | 19.0% |
|------|----|----|-------|

### 固定资产减值准备

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

### 在建工程

在建工程成本按实际工程支出核算。

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

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

### 无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。以应收款项换入非现金资产方式取得的无形资产以换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费确定。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

执行《企业会计制度》前购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算，并按下述的摊销方式平均摊销计入损益。执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按下述的摊销方式平均摊销；当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

## 2、重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### 无形资产（续）

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

### 无形资产减值准备

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

### 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，并在受益期内平均摊销。

### 预计负债

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

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

### 借款费用

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

## 2、 重要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法（续）

### 收入确认

#### 销售商品收入

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

#### 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

### 补贴收入

补贴收入以实际收到的金额计入本年度损益。

### 租赁

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

#### 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

#### 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。

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

## 3、 税项

### 增值税

按销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

---

### 3、 税项（续）

#### 所得税

公司成立于广东省佛山国家高新技术产业开发区顺德高新技术产业开发园内,于2003年6年被广东省科学技术厅认定为高新技术企业。其主管税务机关---佛山市顺德区国家税务局认定公司适用15%税率缴纳企业所得税,加上地方企业所得税3%,实际适用的税率为18%。

公司之子公司广东科龙冰箱有限公司(“科龙冰箱”)、广东科龙空调器有限公司(“科龙空调”)、广东科龙配件有限公司(“科龙配件”)、顺德容声塑胶制品厂有限公司(“容声塑胶”)、营口科龙冰箱有限公司(“营口科龙”)、广东科龙冷柜有限公司(“科龙冷柜”)及杭州科龙制冷电器有限公司(“杭州科龙”)于沿海经济开放区内成立,按24%之税率缴纳企业所得税,加上地方企业所得税率3%,实际适用的税率为27%。公司之子公司扬州科龙电器有限公司(“扬州科龙”)、江西科龙康拜恩电器有限公司(“江西科龙康拜恩”)及珠海科龙电器实业发展有限公司(“珠海科龙”)于经济技术开发区成立,按15%之税率缴纳企业所得税,加上地方企业所得税3%,实际适用税率为18%。公司之子公司广东科龙模具有限公司(“科龙模具”)系高新技术企业,按15%之税率缴纳企业所得税。成都科龙冰箱有限公司(“成都科龙”)、江西科龙实业发展有限公司(“江西科龙”)按30%之税率缴纳企业所得税,加上地方企业所得税率3%,实际适用的税率为33%。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》(“所得税法”)上述子公司可自弥补以前年度(最长为五年)亏损后的第一个经营获利年度起两年内享有全面豁免缴纳企业所得税之税务优惠,并于其后三年享有税率减半之待遇。

本会计期间,科龙冰箱、科龙空调、容声塑胶之适用税率为27%,科龙配件之适用税率为12%(处于减半期内,公司可按12%的税率缴纳企业所得税,另3%的地方企业所得税于减半期内可依据当地税收优惠政策全面豁免缴纳),科龙模具之适用税率为15%,营口科龙、江西科龙、科龙冷柜及成都科龙尚处于累计亏损阶段,尚未进入免税期。江西科龙康拜恩及珠海科龙尚处于开办期,无需缴纳企业所得税。

顺德市科龙家电有限公司(“科龙家电”)、佛山市顺德区华傲电子有限公司(“华傲电子”)、顺德市嘉科电子有限公司(“嘉科电子”)、顺德市崎辉服务有限公司(“崎辉服务”)、四川省容声科龙冰箱销售有限公司(“四川容声”)、顺德市万高进出口有限公司(“万高进出口”)、吉林科

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

3、 税项 ( 续 )

所得税 ( 续 )

龙电器有限公司(“吉林科龙”)、商丘科龙电器有限公司(“商丘科龙”)及开封科龙空调有限公司(“开封科龙”)按30%之税率缴纳企业所得税,加上地方企业所得税率3%,实际适用的税率为33%。

公司之香港子公司所得税系根据在香港赚取或产生之估计应得税溢利按17.5%税率拨备。

其他税项

营业税按应税收入之5%缴纳。

城建税按应交流转税之7%缴纳。

4、 本会计期间合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

于2004年6月30日,公司拥有下列子公司,其明细资料如下:

| 子公司名称                                 | 注册地点   | 注册资本                 | 公司持有比例 |        | 主营业务          | 经济性质或类型  | 本年度是否 |
|---------------------------------------|--------|----------------------|--------|--------|---------------|----------|-------|
|                                       |        |                      | 直接     | 间接     |               |          | 合并    |
| 广东珠江冰箱有限公司<br>(“珠江冰箱”)                | 香港     | 400,000 港元           | -      | 100%   | 销售冰箱原材料及配件    | 有限责任公司   | 是     |
| 科龙电器有限公司<br>(“科龙电器”)                  | 香港     | 10,000 港元            | -      | 100%   | 物业投资          | 有限责任公司   | 是     |
| 顺德容声塑胶制品厂有限公司<br>(“容声塑胶”)             | 中国     | 15,800,000 美元        | 45%    | 25%    | 制造塑胶配件        | 中外合资经营企业 | 是     |
| 科龙发展有限公司<br>(“科龙发展”)                  | 香港     | 5,000,000 港元         | 100%   | -      | 投资控股          | 有限责任公司   | 是     |
| 广东科龙模具有限公司<br>(“科龙模具”)                | 中国     | 15,000,000 美元        | 40%    | 30%    | 制造模具          | 中外合资经营企业 | 是     |
| 广东科龙冰箱有限公司<br>(“科龙冰箱”)                | 中国     | 26,800,000 美元        | 70%    | 30%    | 制造及销售冰箱       | 中外合资经营企业 | 是     |
| 广东科龙空调器有限公司<br>(“科龙空调”)               | 中国     | 36,150,000 美元        | 60%    | -      | 制造及销售空调器      | 中外合资经营企业 | 是     |
| 日本科龙株式会社<br>(“日本科龙”)                  | 日本     | 1,100,000,000 日元     | -      | 100%   | 技术研究及家庭电器贸易   | 外国公司     | 否     |
| 成都科龙冰箱有限公司<br>(“成都科龙”)                | 中国     | 人民币<br>200,000,000 元 | 45%    | 25%    | 制造及销售冰箱       | 中外合资经营企业 | 是     |
| 营口科龙冰箱有限公司<br>(“营口科龙”)                | 中国     | 人民币<br>200,000,000 元 | 42%    | 36.79% | 制造及销售冰箱       | 中外合资经营企业 | 是     |
| 广科拓展有限公司<br>(“广科拓展”)                  | 英属维尔群岛 | 1 美元                 | -      | 100%   | 广告代理          | 外国公司     | 是     |
| Kelon_International_Inc.<br>@ (“KII”) | 英属维尔群岛 | 50,000 美元            | -      | 100%   | 投资控股          | 外国公司     | 是     |
| 广东科龙配件有限公司(“科龙配件”)                    | 中国     | 5,620,000 美元         | 70%    | 30%    | 制造及销售冰箱及空调器配件 | 中外合资经营企业 | 是     |
| 四川省容声科龙冰箱销售有限公司(“四川容声”)               | 中国     | 人民币<br>2,000,000 元   | 76%    | -      | 冰箱销售业务        | 有限责任公司   | 是     |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

4、 本会计期间合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况（续）

| 子公司名称                             | 注册地点 | 注册资本              | 公司持有比例 |      | 主营业务                                                                    | 经济性质或类型  | 本年度是否合并 |
|-----------------------------------|------|-------------------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
|                                   |      |                   | 直接     | 间接   |                                                                         |          |         |
| 北京恒升新创科技有限公司(“北京恒升”)              | 中国   | 人民币 30,000,000 元  | 80%    | -    | 研究、开发工商业智慧系统                                                            | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市科龙嘉科电子有限公司(“嘉科电子”)             | 中国   | 人民币 60,000,000 元  | 70%    | 30%  | 信息及通信网络技术、微电子技术开发                                                       | 有限责任公司   | 是       |
| 北京科龙天地智能网络技术有限公司(“科龙天地”)          | 中国   | 人民币 5,000,000 元   | -      | 78%  | 除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目                                                    | 有限责任公司   | 是       |
| 北京科龙时空信息系统技术有限公司(“科龙时空”)          | 中国   | 人民币 5,000,000 元   | -      | 78%  | 除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目                                                    | 有限责任公司   | 是       |
| 广东科龙冷柜有限公司(“科龙冷柜”)                | 中国   | 人民币 237,000,000 元 | 44%    | 56%  | 制造及销售冷柜                                                                 | 中外合资经营企业 | 是       |
| 顺德市科龙家电有限公司(“科龙家电”)               | 中国   | 人民币 10,000,000 元  | 25%    | 75%  | 制造及销售家庭电器                                                               | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市万高进出口有限公司(“万高进出口”)             | 中国   | 人民币 3,000,000 元   | 20%    | 80%  | 进出口业务                                                                   | 有限责任公司   | 是       |
| 顺德市崎辉服务有限公司(“崎辉服务”)               | 中国   | 人民币 1,000,000 元   | -      | 100% | 企业咨询管理、餐饮服务、家庭装饰设计                                                      | 有限责任公司   | 是       |
| 江西科龙实业发展有限公司(“江西科龙”)              | 中国   | 29,800,000 美元     | 60%    | 40%  | 制造及销售家用商用空调、冰箱冷柜、小家电产品                                                  | 中外合资经营企业 | 是       |
| 佛山市顺德区华傲电子有限公司(“华傲电子”)            | 中国   | 人民币 10,000,000 元  | -      | 70%  | 研发生产、销售电子产品                                                             | 有限责任公司   | 是       |
| 吉林科龙电器有限公司(“吉林科龙”)                | 中国   | 人民币 200,000,000 元 | 90%    | 10%  | 制造及销售电器                                                                 | 有限责任公司   | 是       |
| Kelon (USA) Inc. ( “Kelon USA ” ) | 美国   | 100 美元            | -      | 100% | 业务联络                                                                    | 外国公司     | 否       |
| 杭州科龙电器有限公司(“杭州科龙”)                | 中国   | 24,100,000 美元     | 40%    | 30%  | 研发、生产高效节能环保冰箱，环保型冰箱的技术、信息咨询，仓储；销售本公司生产产品                                | 中外合资经营企业 | 是       |
| 扬州科龙电器有限公司(“扬州科龙”)                | 中国   | 29,800,000 美元     | 30%    | 70%  | 生产节能环保型电冰箱及其他节能制冷电器产品，销售本公司自产产品                                         | 中外合资经营企业 | 是       |
| 商丘科龙电器有限公司(“商丘科龙”)                | 中国   | 人民币 150,000,000 元 | -      | 100% | 家用、商用空调、冰箱、冷柜、小家电及零配件研发、制造、销售及相关信息、技术咨询服务                               | 有限责任公司   | 是       |
| 江西科龙康拜恩电器有限公司(“江西科龙康拜恩”)          | 中国   | 人民币 20,000,000 元  | -      | 55%  | 研发、生产与销售家商用空调、冰冷柜、小家电产品                                                 | 中外合资经营企业 | 是       |
| 珠海科龙电器实业发展有限公司(“珠海科龙”)            | 中国   | 29,980,000 美元     | 75%    | 25%  | 生产和销售自产的半导体冰箱，汽车空调、新型无氟制冷剂及其配套设备、机电产品、化工原料、建材、纺织品(国家限制类除外)以及技术信息、咨询等服务。 | 中外合资经营企业 | 是       |
| 西安科龙制冷有限公司(“西安科龙”)                | 中国   | 人民币 202,000,000 元 | 60%    | -    | 生产节能环保型电冰箱，智能型冰箱，制冷设备的研制与开发，销售本公司产品                                     | 中外合资经营企业 | 是       |
| 开封科龙空调有限公司(“开封科龙”)                | 中国   | 人民币 60,000,000 元  | -      | 70%  | 研发/生产与销售商用智能空调、家用空调                                                     | 有限责任公司   | 是       |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

4、 本会计期间合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况（续）

本会计期间合并会计报表的合并报表范围的变更如下：

开封科龙、西安科龙为本会计期间新成立并纳入合并会计报表合并范围内的子公司。珠海科龙本期开始并入合并范围。

于2004年6月30日，公司拥有的联营企业基本情况如下：

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

5、 货币资金

|         | 合 并<br>期末数 |         |                      | 合 并<br>期初数 |        |                      |
|---------|------------|---------|----------------------|------------|--------|----------------------|
|         | 外币金额       | 折算率     | 人民币元                 | 外币金额       | 折算率    | 人民币元                 |
| 现金      |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币     |            |         | 4,616,868            |            |        | 1,472,684            |
| 港币      | 30,000     | 1.0620  | 31,860               | 30,000     | 1.0659 | 31,977               |
| 美元      | 8,331      | 8.2768  | 68,954               | 8,330      | 8.2770 | 68,950               |
| 其他      |            |         | 730                  |            |        | 733                  |
| 银行存款    |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币     |            |         | 977,179,183          |            |        | 591,373,941          |
| 美元      | 45,547,253 | 8.2768  | 376,985,503          | 14,957,296 | 8.2770 | 123,801,535          |
| 港币      | 7,718,684  | 1.0620  | 8,197,242            | 4,831,904  | 1.0659 | 5,150,327            |
| 日元      | 38,171,152 | 0.0757  | 2,889,556            | 39,731,673 | 0.0754 | 2,995,768            |
| 欧元      | 819,094    | 10.1002 | 8,273,013            | 194,158    | 9.9106 | 1,924,219            |
| 其他      |            |         | 82,428               |            |        | 84,542               |
| 其他货币资金  |            |         |                      |            |        |                      |
| - 保证金存款 |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币     |            |         | 1,660,289,587        |            |        | 1,378,127,084        |
| 美元      | 3,710,843  | 8.2768  | 30,713,905           | 1,813,041  | 8.2770 | 15,006,537           |
|         |            |         | <u>3,069,328,829</u> |            |        | <u>2,120,038,297</u> |

保证金存款系用于开具银行承兑汇票、商业汇票、信用证及银行借款的质押存款。

6、 应收票据

|        | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 392,039,828          | 354,560,252          |
| 商业承兑汇票 | <u>277,219,294</u>   | <u>380,317,337</u>   |
|        | <u>669,259,122</u>   | <u>734,877,589</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

7、 应收账款

应收账款账龄分析如下：

|         | 合 并<br>期末数           |            |                    |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------------|----------------------|
|         | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元         |
| 1 年以内   | 1,239,247,487        | 89         | 1,700,041          | 1,237,547,446        |
| 1 至 2 年 | 71,549,681           | 5          | 71,549,681         | -                    |
| 2 至 3 年 | 48,976,144           | 4          | 48,976,144         | -                    |
| 3 年以上   | 27,108,968           | 2          | 27,108,968         | -                    |
|         | <u>1,386,882,280</u> | <u>100</u> | <u>149,334,834</u> | <u>1,237,547,446</u> |

|         | 合 并<br>期初数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 757,635,557        | 86         | 26,515,521         | 731,120,036        |
| 1 至 2 年 | 60,769,251         |            | 760,769,251        | -                  |
| 2 至 3 年 | 45,860,807         |            | 545,860,807        | -                  |
| 3 年以上   | 16,432,437         | 2          | 16,432,437         | -                  |
|         | <u>880,698,052</u> | <u>100</u> | <u>149,578,016</u> | <u>731,120,036</u> |

|         | 公 司<br>期末数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 129,036,398        | 50         | -                  | 129,036,398        |
| 1 至 2 年 | 65,588,817         | 26         | 65,588,817         | -                  |
| 2 至 3 年 | 35,692,312         | 14         | 35,692,312         | -                  |
| 3 年以上   | 26,852,636         | 10         | 26,852,636         | -                  |
|         | <u>257,170,163</u> | <u>100</u> | <u>128,133,765</u> | <u>129,036,398</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

7、应收账款(续)

|         | 公 司<br>期初数         |            |                    |                    |
|---------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元       | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 288,498,073        | 74         | 27,059,981         | 261,438,092        |
| 1 至 2 年 | 44,861,074         | 12         | 44,861,074         | -                  |
| 2 至 3 年 | 40,023,455         | 10         | 40,023,455         | -                  |
| 3 年以上   | 16,432,437         | 4          | 16,432,437         | -                  |
|         | <u>389,815,039</u> | <u>100</u> | <u>128,376,947</u> | <u>261,438,092</u> |

合并期末数中欠款金额前五名欠款总金额为人民币 238,618,178 元，约占合并期末余额 17.21%。

合并期末数中无持公司 5%以上股份的股东欠款。

8、其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

|         | 合 并<br>期末数         |            |                  |                    |
|---------|--------------------|------------|------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元     | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 274,406,831        | 90         | -                | 274,406,831        |
| 1 至 2 年 | 20,807,046         | 7          | 183,757          | 20,623,289         |
| 2 至 3 年 | 1,293,614          | -          | -                | 1,293,614          |
| 3 年以上   | 8,923,277          | 3          | 2,606,868        | 6,316,409          |
|         | <u>305,430,768</u> | <u>100</u> | <u>2,790,625</u> | <u>302,640,143</u> |

|         | 合 并<br>期初数         |            |                  |                    |
|---------|--------------------|------------|------------------|--------------------|
|         | 金 额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元     | 账面价值<br>人民币元       |
| 1 年以内   | 56,146,533         | 41         | 183,757          | 55,962,776         |
| 1 至 2 年 | 70,688,378         | 52         | -                | 70,688,378         |
| 2 至 3 年 | 8,822,898          | 6          | 2,606,868        | 6,216,030          |
| 3 年以上   | 797,700            | 1          | -                | 797,700            |
|         | <u>136,455,509</u> | <u>100</u> | <u>2,790,625</u> | <u>133,664,884</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

8、 其他应收款(续)

|         | 公 司<br>期末数           |            |              |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------|----------------------|
|         | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元 | 账面价值<br>人民币元         |
| 1 年以内   | 872,112,739          | 44         | -            | 872,112,739          |
| 1 至 2 年 | 866,043,774          | 43         | -            | 866,043,774          |
| 2 至 3 年 | 254,360,406          | 13         | -            | 254,360,406          |
| 3 年以上   | <u>6,316,409</u>     | <u>-</u>   | <u>-</u>     | <u>6,316,409</u>     |
|         | <u>1,998,833,328</u> | <u>100</u> | <u>-</u>     | <u>1,998,833,328</u> |

  

|         | 公 司<br>期初数           |            |              |                      |
|---------|----------------------|------------|--------------|----------------------|
|         | 金 额<br>人民币元          | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元 | 账面价值<br>人民币元         |
| 1 年以内   | 1,009,046,475        | 61         | -            | 1,009,046,475        |
| 1 至 2 年 | 636,737,092          | 38         | -            | 636,737,092          |
| 2 至 3 年 | 6,066,409            | 1          | -            | 6,066,409            |
| 3 年以上   | <u>782,000</u>       | <u>-</u>   | <u>-</u>     | <u>782,000</u>       |
|         | <u>1,652,631,976</u> | <u>100</u> | <u>-</u>     | <u>1,652,631,976</u> |

合并期末数中无持公司 5%以上股份的股东欠款。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

9、坏账准备

|       | 合 并<br>期初余额<br>人民币元 | 本期计提<br>人民币元 | 本期转销<br>人民币元     | 合 并<br>期末余额<br>人民币元 |
|-------|---------------------|--------------|------------------|---------------------|
| 坏账准备: |                     |              |                  |                     |
| 应收账款  | 149,578,016         | -            | (243,182)        | 149,334,834         |
| 其他应收款 | <u>2,790,625</u>    | <u>-</u>     | <u>-</u>         | <u>2,790,625</u>    |
| 合计    | <u>152,368,641</u>  | <u>-</u>     | <u>(243,182)</u> | <u>152,125,459</u>  |

10、预付账款

预付账款账龄分析如下：

|      | 合 并<br>期末数         |            | 合 并<br>期初数         |            |
|------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|      | 人民币元               | %          | 人民币元               | %          |
| 1年以内 | <u>141,881,045</u> | <u>100</u> | <u>165,879,789</u> | <u>100</u> |

合并期末数中无持公司5%以上股份的股东欠款。

11、应收补贴款

|        | 合 并<br>期末数        | 合 并<br>期初数         |
|--------|-------------------|--------------------|
|        | 人民币元              | 人民币元               |
| 应收出口退税 | <u>60,640,782</u> | <u>187,704,983</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

12、存货及存货跌价准备

|     | 金 额                  | 合 并<br>期末数<br>跌价准备 | 账面价值                 |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 人民币元                 | 人民币元               | 人民币元                 |
| 原材料 | 878,627,768          | 38,461,291         | 840,166,477          |
| 在产品 | 165,892,584          | 172,000            | 165,720,584          |
| 产成品 | <u>1,351,497,400</u> | <u>58,364,130</u>  | <u>1,293,133,270</u> |
|     | <u>2,396,017,752</u> | <u>96,997,421</u>  | <u>2,299,020,331</u> |

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

|     | 金 额                  | 合 并<br>期初数<br>跌价准备 | 账面价值                 |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 人民币元                 | 人民币元               | 人民币元                 |
| 原材料 | 727,298,933          | 38,461,291         | 688,837,642          |
| 在产品 | 102,903,931          | 172,000            | 102,731,931          |
| 产成品 | <u>1,219,334,489</u> | <u>65,286,425</u>  | <u>1,154,048,064</u> |
|     | <u>2,049,537,353</u> | <u>103,919,716</u> | <u>1,945,617,637</u> |

存货跌价准备变动如下：

|         | 原材料<br>人民币元       | 在产品<br>人民币元    | 产成品<br>人民币元       | 合 计<br>人民币元       |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 合并期初余额  | 38,461,291        | 172,000        | 65,286,425        | 103,919,716       |
| 合并本期计提额 | -                 | -              | -                 | -                 |
| 合并本期转销数 | -                 | -              | (6,922,295)       | (6,922,295)       |
| 合并期末余额  | <u>38,461,291</u> | <u>172,000</u> | <u>58,364,130</u> | <u>96,997,421</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

13、长期股权投资

|              | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 对联营企业投资      | 128,286,171          | 134,358,604          |
| 其他股权投资       | 7,249,050            | 7,249,050            |
| 长期股权投资差额     | <u>103,557,116</u>   | <u>109,814,270</u>   |
| 合计           | 239,092,337          | 251,421,924          |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>79,038,525</u>    | <u>79,038,525</u>    |
| 长期股权投资净值     | <u>160,053,812</u>   | <u>172,383,399</u>   |
|              | 公 司<br>期 末 数<br>人民币元 | 公 司<br>期 初 数<br>人民币元 |
| 对子公司投资       | 1,678,627,151        | 1,235,651,509        |
| 对联营企业投资      | 124,246,900          | 130,319,332          |
| 其他长期股权投资     | 7,249,050            | 7,249,050            |
| 长期股权投资差额     | <u>137,648,982</u>   | <u>144,516,300</u>   |
| 合计           | 1,947,772,083        | 1,517,736,191        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>59,381,641</u>    | <u>59,381,641</u>    |
| 长期股权投资净值     | <u>1,888,390,442</u> | <u>1,458,354,550</u> |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

13、长期股权投资（续）

(1)对子公司投资（公司数）的详细情况如下：

| 被投资公司名称  | 初始投资额                |                    | 占被投资公司<br>注册资本的比例 | 占被投资单位权益增减额        |                    | 期末账面价值               |
|----------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|          | 期初数                  | 本期增减额              |                   | 本期增减额              | 累计增减额              |                      |
|          | 人民币元                 | 人民币元               | 直接                | 人民币元               | 人民币元               | 人民币元                 |
| 科龙发展     | 11,200,000           | -                  | 100%              | 60,308,652         | 140,686,008        | 151,886,008          |
| 科龙冰箱     | 155,552,426          | -                  | 70%               | 52,271,211         | 219,984,568        | 375,536,994          |
| 科龙空调     | 214,403,766          | -                  | 60%               | 113,555,525        | (435,555,025)      | (221,151,259)        |
| 容声塑胶     | 53,270,064           | -                  | 45%               | (2,531,801)        | 72,572,675         | 125,842,739          |
| 成都科龙     | 90,000,000           | -                  | 45%               | 694,979            | (4,000,870)        | 85,999,130           |
| 营口科龙     | 84,000,000           | -                  | 42%               | (3,522,383)        | (11,495,667)       | 72,504,333           |
| 科龙模具     | 49,860,000           | -                  | 40%               | 222,531            | 4,593,441          | 54,453,441           |
| 科龙配件     | 32,634,554           | -                  | 70%               | 2,671,831          | 41,977,870         | 74,612,424           |
| 北京恒升     | 24,000,000           | -                  | 80%               | -                  | (5,990,961)        | 18,009,039           |
| 嘉科电子     | 42,000,000           | -                  | 70%               | 13,449,268         | (7,606,525)        | 34,393,475           |
| 四川容声     | 1,520,000            | -                  | 76%               | -                  | 89,228             | 1,609,228            |
| 万高进出口    | 600,000              | -                  | 20%               | 7,326,865          | 6,048,657          | 6,648,657            |
| 科龙家电     | 2,500,000            | -                  | 25%               | (1,929,015)        | (3,638,622)        | (1,138,622)          |
| 科龙冷柜     | 104,280,000          | -                  | 44%               | 8,124,912          | (84,321,564)       | 19,958,436           |
| 江西科龙     | 147,763,896          | -                  | 60%               | 35,091,084         | 36,179,544         | 183,943,440          |
| 吉林科龙     | 180,000,000          | -                  | 90%               | (6,709,473)        | (27,252,495)       | 152,747,505          |
| 杭州科龙     | 24,000,000           | -                  | 40%               | 609,747            | 609,747            | 24,609,747           |
| 扬州科龙     | 24,666,950           | -                  | 30%               | (1,251,374)        | (1,251,374)        | 23,415,576           |
| 珠海科龙     | -                    | 189,101,850        | 75%               | -                  | -                  | 189,101,850          |
| 西安科龙     | -                    | 89,095,013         | 60%               | (5,739,883)        | (5,739,883)        | 83,355,130           |
|          | 1,242,251,656        | 278,196,863        |                   | 272,642,676        | (64,111,248)       | 1,456,337,271        |
| 加：应计被投资  |                      |                    |                   |                    |                    |                      |
| 单位的债务(i) | (215,003,766)        | (1,900,000)        |                   | (111,626,510)      | 439,193,646        | 222,289,880          |
|          | <u>1,027,247,890</u> | <u>276,296,863</u> |                   | <u>161,016,166</u> | <u>375,082,398</u> | <u>1,678,627,151</u> |

- (i) 本公司之子公司科龙空调于2000年起超额亏损（资不抵债），于2002年已开始扭亏为盈，截至2004年6月30日，科龙空调之净资产已由2001年年末的 -495,849,790元增加至 -221,151,259元。本公司已向科龙空调及科龙家电承诺将会继续给予其财务支持，以使其有能力实施未来业务计划及偿还到期债务，而科龙空调之少数股东未表明其有义务和意向将继续给予科龙空调财务支持，并承担其超额亏损。因此，科龙空调之超额亏损完全由本公司承担。所以本公司对超额亏损子公司的长期股权投资在对其投资账面价值减持至零时继续减记。由此产生的长期股权投资的贷方余额作为负债在资产负债表中单独设置“应计被投资单位的债务”予以反映。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

13、长期股权投资（续）

(2)对联营企业投资（公司数及合并数）的详细情况如下：

| 被投资<br>公司名称 | 初始投资额       |               | 占被投资<br>公司注册<br>资本的比例<br>% | 占被投资单位权益增减额   |               | 本期转出<br>人民币元 | 期末<br>账面价值<br>人民币元 |
|-------------|-------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------|
|             | 期初数<br>人民币元 | 本期增减额<br>人民币元 |                            | 本期增减额<br>人民币元 | 累计增减额<br>人民币元 |              |                    |
| 华意压缩机       | 118,013,641 | -             | 22.725                     | (5,542,115)   | (4,586,278)   | -            | 113,427,363        |
| 上海易连        | 11,077,600  | -             | 46.67                      | (747,705)     | (2,863,655)   | -            | 8,213,945          |
| 广州安泰达       | 2,000,000   | -             | 20.00                      | 217,389       | 605,592       | -            | 2,605,592          |
| 公司合计        | 131,091,241 | -             |                            | (6,072,431)   | (6,844,341)   | -            | 124,246,900        |
| 勤+缘控股       | 3,712,100   | -             | 25.00                      | -             | -             | -            | 3,712,100          |
| 重庆容声        | 280,000     | -             | 28.00                      | -             | 47,171        | -            | 27,171             |
| 合并合计        | 135,083,341 | -             |                            | (6,072,431)   | (6,797,170)   | -            | 128,286,171        |

(3)长期股权投资差额（公司数及合并数）

| 被投资公司名称  | 初始金额<br>人民币元 | 期初余额<br>人民币元 | 本期增加额<br>人民币元 | 摊销期限  | 本期摊销额<br>人民币元 | 摊余金额<br>人民币元 |
|----------|--------------|--------------|---------------|-------|---------------|--------------|
| 科龙空调(ii) | 66,596,234   | 59,381,641   | -             | 10年   | -             | 59,381,641   |
| 华意压缩机    | 137,346,359  | 85,134,659   | -             | 10年   | 6,867,318     | 78,267,341   |
| 公司合计     | 203,942,593  | 144,516,300  | -             |       | 6,867,318     | 137,648,982  |
| 勤+缘控股    | 9,007,892    | 8,107,103    | -             | 10年   | -             | 8,107,103    |
| 营口科龙     | 1,010,737    | 710,737      | -             | 10年   | 50,000        | 660,737      |
| 科龙冷柜     | (88,611,120) | (81,426,434) | -             | 18.5年 | (2,394,896)   | (79,031,538) |
| 万高进出口    | 2,744,027    | 2,629,693    | -             | 10年   | -             | 2,629,693    |
| 科龙家电     | 34,694,631   | 30,068,680   | -             | 10年   | 1,734,732     | 28,333,948   |
| 华傲电子     | 5,434,634    | 5,208,191    | -             | 10年   | -             | 5,208,191    |
| 合并合计     | 168,223,394  | 109,814,270  | -             |       | 6,257,154     | 103,557,116  |

(ii) 本公司对科龙空调的长期投资已减至负数(账列“应计被投资单位的债务”)。因此本公司停止对该股权投资差额的摊销，并对未摊销的余额提取了全额的长期投资减值准备。

(4) 长期股权投资减值准备变动如下：

|       | 期初数<br>人民币元 | 本年增加数<br>人民币元 | 本年转出<br>人民币元 | 期末数<br>人民币元 |
|-------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| 科龙空调  | 59,381,641  | -             | -            | 59,381,641  |
| 公司合计  | 59,381,641  | -             | -            | 59,381,641  |
| 勤+缘控股 | 11,819,000  | -             | -            | 11,819,000  |
| 万高进出口 | 2,629,693   | -             | -            | 2,629,693   |
| 华傲电子  | 5,208,191   | -             | -            | 5,208,191   |
| 合并合计  | 79,038,525  | -             | -            | 79,038,525  |

# 广东科龙电器股份有限公司 2004 年半年度报告正文

## 广东科龙电器股份有限公司 会计报表附注 2004年6月30日止期间

### 14、固定资产、累计折旧及减值准备

|             | 合并                   |                      |                        |                   |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
|             | 房屋建筑物<br>人民币元        | 机器设备<br>人民币元         | 电子设备、<br>器具及家具<br>人民币元 | 运输设备<br>人民币元      | 合 计<br>人民币元          |
| <b>原值</b>   |                      |                      |                        |                   |                      |
| 期初余额        | 1,443,169,804        | 1,869,601,192        | 311,512,938            | 70,571,685        | 3,694,855,619        |
| 本期购置        | 77,829,022           | 189,574,226          | 12,441,963             | 3,243,484         | 283,088,695          |
| 本期在建工程转入    | 1,152,045            | 5,021,342            | 212,593                | -                 | 6,385,980            |
| 本期减少        | (1,000,000)          | (19,751,036)         | (1,801,764)            | (197,721)         | (22,750,521)         |
| 汇率折算差额      | (430,697)            | (210,482)            | (20,026)               | (6,038)           | (667,243)            |
| 期末余额        | <u>1,520,720,174</u> | <u>2,044,235,242</u> | <u>322,345,704</u>     | <u>73,611,410</u> | <u>3,960,912,530</u> |
| <b>累计折旧</b> |                      |                      |                        |                   |                      |
| 期初余额        | 393,346,357          | 1,160,591,338        | 206,526,487            | 42,251,152        | 1,802,715,334        |
| 本期计提        | 36,898,354           | 110,981,956          | 9,722,502              | 2,799,641         | 160,402,453          |
| 本期减少        | (98,959)             | (17,814,806)         | (1,632,578)            | (178,105)         | (19,724,448)         |
| 汇率折算差额      | (64,712)             | (138,116)            | (23,461)               | (3,102)           | (229,391)            |
| 期末余额        | <u>430,081,040</u>   | <u>1,253,620,372</u> | <u>214,592,950</u>     | <u>44,869,586</u> | <u>1,943,163,948</u> |
| <b>减值准备</b> |                      |                      |                        |                   |                      |
| 期初余额        | 51,789,255           | 9,673,692            | 9,000                  | -                 | 61,471,947           |
| 本期转回        | -                    | -                    | -                      | -                 | -                    |
| 汇率折算差额      | (83,844)             | -                    | -                      | -                 | (83,844)             |
| 期末余额        | <u>51,705,411</u>    | <u>9,673,692</u>     | <u>9,000</u>           | <u>-</u>          | <u>61,388,103</u>    |
| <b>净额</b>   |                      |                      |                        |                   |                      |
| 期初余额        | <u>998,034,192</u>   | <u>699,336,162</u>   | <u>104,977,451</u>     | <u>28,320,533</u> | <u>1,830,668,338</u> |
| 期末余额        | <u>1,038,933,723</u> | <u>780,941,178</u>   | <u>107,743,754</u>     | <u>28,741,824</u> | <u>1,956,360,479</u> |
| 其中：         |                      |                      |                        |                   |                      |
| 期末已抵押之资产净额  | <u>190,299,431</u>   | <u>191,683,373</u>   | <u>-</u>               | <u>-</u>          | <u>381,982,804</u>   |

### 15、在建工程

|              | 合并          |                    |                   |                     |                    |            | 工程投入 |
|--------------|-------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------|------|
| 工程名称         | 预算数<br>人民币元 | 期初余额<br>人民币元       | 本期增加数<br>人民币元     | 本期<br>完工转出数<br>人民币元 | 期末余额<br>人民币元       | 占预算比例<br>% | 资金来源 |
| 江西科龙生产线工程    | 18,000,000  | 9,790,064          | 5,402,456         | (1,890,900)         | 13,301,620         | 84         | 自筹   |
| 扬州科龙厂房、生产线工程 | 184,200,000 | 98,264,986         | 5,519,044         | -                   | 103,784,030        | 56         | 自筹   |
| 科龙模具新生产设备    | 5,000,000   | -                  | 4,162,703         | (858,118)           | 3,304,585          | 83         | 自筹   |
| 建新库房         | 11,730,000  | -                  | 8,150,000         | -                   | 8,150,000          | 69         | 自筹   |
| 西安科龙安装压缩机生产线 | 9,306,000   | -                  | 8,526,904         | -                   | 8,526,904          | 92         | 自筹   |
| 杭州科龙厂房工程     | 3,300,000   | -                  | 3,290,795         | -                   | 3,290,795          | 100        | 自筹   |
| 其他           |             | <u>9,790,160</u>   | <u>6,963,462</u>  | <u>(3,636,962)</u>  | <u>13,116,660</u>  |            | 自筹   |
| 合计           |             | <u>117,845,210</u> | <u>42,015,364</u> | <u>(6,385,980)</u>  | <u>153,474,594</u> |            | 自筹   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

16、无形资产

|            | 商标使用权<br>人民币元 | 土地使用权<br>人民币元 | 软件系统<br>人民币元 | 非专利技术<br>人民币元 | 合并合计<br>人民币元  |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 原值         |               |               |              |               |               |
| 期初余额       | 521,857,699   | 665,863,304   | 10,717,645   | -             | 1,198,438,648 |
| 本期购置       | -             | 112,943,640   | 15,318,000   | 548,200       | 128,809,840   |
| 期末余额       | 521,857,699   | 778,806,944   | 26,035,645   | 548,200       | 1,327,248,488 |
| 累计摊销       |               |               |              |               |               |
| 期初余额       | 13,046,442    | 100,564,924   | 6,024,356    | -             | 119,635,722   |
| 本期计提       | 26,092,885    | 9,471,128     | 6,549,547    | 45,684        | 42,159,244    |
| 期末余额       | 39,139,327    | 110,036,052   | 12,573,903   | 45,684        | 161,794,966   |
| 减值准备       |               |               |              |               |               |
| 期初及期末余额    | -             | 5,214,752     | 519,447      | -             | 5,734,199     |
| 净值         |               |               |              |               |               |
| 期初余额       | 508,811,257   | 560,083,628   | 4,173,842    | -             | 1,073,068,727 |
| 期末余额       | 482,718,372   | 663,556,140   | 12,942,295   | 502,516       | 1,159,719,323 |
| 其中：        |               |               |              |               |               |
| 期末已抵押之资产净额 | -             | 409,449,157   | -            | -             | 409,449,157   |

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

2002年11月21日，公司与容声集团签订“债务偿还协议书”等协议，确定容声集团以拥有的“科龙”、“容声”、“容升”商标权抵偿部分欠款，公司将相应应收款项账面价值转为无形资产的商标使用权入账成本。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

17、长期待摊费用

| 种类        | 合并                 |                   |                  |                     |                    | 剩余<br>摊销期限 |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------|
|           | 期初余额<br>人民币元       | 本期增加<br>人民币元      | 本期处置<br>人民币元     | 本期摊销数<br>人民币元       | 期末余额<br>人民币元       |            |
| 模具及其他耐用工具 | 118,944,445        | 42,942,777        | (188,701)        | (46,749,694)        | 114,948,827        | 1至3年       |
| 灯箱展柜      | 42,484,701         | 3,859,889         | -                | (12,847,139)        | 33,497,451         | 1至5年       |
| 固定资产改良支出  | 2,947,404          | 62,238            | -                | (994,696)           | 2,014,946          | 1至5年       |
| 其他        | 6,579,130          | 2,721,164         | -                | (3,856,387)         | 5,443,907          | 1至3年       |
| 合计        | <u>170,955,680</u> | <u>49,586,068</u> | <u>(188,701)</u> | <u>(64,447,916)</u> | <u>155,905,131</u> |            |

18、短期借款

| 借款类别      | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押借款      |                      |                      |
| - 人民币(i)  | 23,208,380           | 58,900,000           |
| 抵押借款(ii)  |                      |                      |
| - 人民币     | 366,000,000          | 90,000,000           |
| 担保借款(iii) |                      |                      |
| - 人民币     | 616,000,000          | 370,000,000          |
| - 美元      | 332,636,554          | -                    |
| 商业承兑汇票融资  |                      |                      |
| - 人民币     | <u>477,781,789</u>   | <u>340,000,000</u>   |
|           | <u>1,815,626,723</u> | <u>858,900,000</u>   |

上述借款年利率为1.98%至6.75%。

(i) 人民币质押借款系以取得的应收出口退税作质押。

(ii) 抵押借款系以账面净值人民币309,030,804元之房屋建筑物及机器设备和51,713,098元之土地使用权作为抵押，见附注14和附注16。

(iii) 其中美元及人民币借款648,636,554元为公司为其子公司借款进行担保，其余人民币300,000,000元由广东格林柯尔提供担保（参见附注39(5)(c)）。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

19、应付票据

|        | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,054,586,903        | 1,804,580,651        |
| 商业承兑汇票 | 581,588,049          | 134,054,354          |
|        | <u>2,636,174,952</u> | <u>1,938,635,005</u> |

20、应付账款

合并期末数中，无欠持公司 5%以上股份的股东款项。

21、预收账款

合并期末数中，无预收持公司 5%以上股份股东的款项。

22、应交税金

|     | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 所得税 | 2,667,949            | 4,722,147            |
| 增值税 | 26,233,030           | (37,784,327)         |
| 其他  | 1,524,604            | 240,721              |
|     | <u>30,425,583</u>    | <u>(32,821,459)</u>  |

23、其他应付款

合并期末数中，无欠持公司 5%以上股份的股东款项。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

24、预提费用

|         | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 | 结存原因             |
|---------|----------------------|----------------------|------------------|
| 预提安装费   | 59,299,467           | 59,866,538           | 为已售产品计提但尚未支付的安装费 |
| 预提委外加工费 | -                    | 3,490,000            | 已发生但尚未支付         |
| 预提商业折让  | 55,942,275           | 55,980,928           | 已发生但尚未支付         |
| 预提广告费   | 47,725,783           | 34,838,488           | 已发生但尚未支付         |
| 预提运输费   | 80,315,249           | 40,532,276           | 已发生但尚未支付         |
| 预提仓储费   | 7,610,139            | 10,408,778           | 已发生但尚未支付         |
| 预提水电费   | 4,626,235            | 3,807,974            | 已发生但尚未支付         |
| 预提审计费   | 2,136,710            | 4,477,620            | 已发生但尚未支付         |
| 其他      | 10,265,109           | 7,832,985            | 已发生但尚未支付         |
|         | <u>267,920,967</u>   | <u>221,235,587</u>   |                  |

25、预计负债

预计负债为预提产品质量保证金。公司为已售产品提供为期3至5年的质量保证。在质保期内，公司将向有关客户免费提供保修服务。根据行业经验，保修费用是根据所提供的质量保证年限，估计返修率及单位返修费用进行估算并计提。

26、一年内到期的长期负债

|                  | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注27) | <u>405,632,904</u>   | <u>405,517,722</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

27、长期借款

|             | 合 并<br>期 末 数 |             | 合 并<br>期 初 数 |             |
|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|             | 港元           | 折合人民币元      | 港元           | 折合人民币元      |
| 长期借款        |              |             |              |             |
| -抵押银行借款(i)  | 20,777,059   | 22,065,236  | 23,333,871   | 24,871,574  |
|             |              | 710,000,000 |              | 680,000,000 |
| -担保银行借款(ii) |              | -           |              | 165,000,000 |
| -信用借款       |              | 80,000,000  |              | 80,000,000  |
|             |              | 812,065,236 |              | 949,871,574 |
| 减:一年内到期长期负债 | -            | 405,632,904 | -            | 405,517,722 |
| 一年后偿还的款项    |              | 406,432,332 |              | 544,353,852 |

(i) 人民币抵押借款系以账面净值人民币72,952,000元之房屋建筑物和357,736,059元之土地使用权以及相当于市价人民币260,000,000元的存货作为抵押(参见附注14及12)。

(ii) 由广东格林柯尔提供担保(参见附注39(5)(c))。

28、长期应付款

| 欠款项目         | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付员工养老金      | 55,453,776           | 54,142,638           |
| 专项长期应付款      | 11,564,146           | 8,636,322            |
|              | 67,017,922           | 62,778,960           |
| 减:一年内到期的长期负债 | -                    | -                    |
| 一年后偿还的款项     | 67,017,922           | 62,778,960           |

应付员工养老金系从员工的实发工资及公司提取的工资中分别提取的退休养老金,退休养老金于公司员工退休时发放。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

29、股本

期初及期末数（股）

|               |             |
|---------------|-------------|
| 一、未上市流通股份     |             |
| 1.发起人股份       |             |
| - 境内法人持有股份    | 337,915,755 |
| 2.内部职工股       | -           |
| 未上市流通股份合计     | 337,915,755 |
| 二、已上市流通股份     |             |
| 1.境内上市的人民币普通股 | 194,501,000 |
| 2.境外上市的外资股    | 459,589,808 |
| 已上市流通股份合计     | 654,090,808 |
| 三、股份总数        | 992,006,563 |

上述股份每股面值为人民币1元。

30、资本公积

|          | 股本溢价<br>人民币元  | 接受非现金<br>资产捐赠准备<br>人民币元 | 股权投资准备<br>人民币元 | 合并合计<br>人民币元  |
|----------|---------------|-------------------------|----------------|---------------|
| 期初余额     | 1,468,501,786 | 17,696,745              | 30,589,175     | 1,516,787,706 |
| 本期增加(注1) | -             | -                       | 74,376         | 74,376        |
| 期末余额     | 1,468,501,786 | 17,696,745              | 30,663,551     | 1,516,862,082 |

注1：本期增加数为按投资比例享有的子公司及联营公司增加的资本公积。

31、盈余公积

|         | 法定盈余公积<br>人民币元 | 任意盈余公积<br>人民币元 | 法定公益金<br>人民币元 | 合并合计<br>人民币元 |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 期初及期末余额 | -              | -              | 114,580,901   | 114,580,901  |

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

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

32、未分配利润

|         | 合 并<br>金 额<br>人民币元 | 公 司<br>金 额<br>人民币元 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初未分配利润 | 184,436,195        | 197,890,645        |
| 加：本期净利润 | <u>159,192,418</u> | <u>170,769,185</u> |
| 期末未分配利润 | <u>343,628,613</u> | <u>368,659,830</u> |

33、主营业务收入及成本

|      | 合 并<br>2004年1至6月     |                      | 合 并<br>2003年1至6月     |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          |
| 冰箱销售 | 1,919,997,521        | 1,468,621,312        | 1,445,220,685        | 1,022,811,354        |
| 空调销售 | 2,688,303,308        | 2,168,823,167        | 1,641,370,163        | 1,295,150,984        |
| 冷柜销售 | 149,920,103          | 112,822,390          | 139,311,374          | 114,381,586          |
| 其他销售 | <u>172,795,312</u>   | <u>152,619,203</u>   | <u>89,164,225</u>    | <u>75,423,443</u>    |
|      | <u>4,931,016,244</u> | <u>3,902,886,072</u> | <u>3,315,066,447</u> | <u>2,507,767,367</u> |

|      | 公 司<br>2004年1至6月     |                      | 公 司<br>2003年1至6月     |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          | 收 入<br>人民币元          | 成 本<br>人民币元          |
| 冰箱销售 | 1,312,846,125        | 1,141,289,270        | 1,154,750,364        | 920,476,406          |
| 空调销售 | 2,092,656,004        | 1,780,232,674        | 1,121,881,083        | 959,342,379          |
| 冷柜销售 | 38,343,984           | 30,907,975           | 51,878,540           | 44,353,609           |
| 其他销售 | <u>76,586,428</u>    | <u>59,525,818</u>    | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
|      | <u>3,520,432,541</u> | <u>3,011,955,737</u> | <u>2,328,509,987</u> | <u>1,924,172,394</u> |

合并前五名客户销售收入总额

人民币元  
460,462,879

占全部销售收入比例

%  
9.34

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

34、财务费用

|        | 合 并<br>2004 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 利息支出   | 73,539,613                    | 58,518,953                    |
| 减：利息收入 | 13,996,921                    | 8,537,498                     |
| 汇兑损失   | 4,307,848                     | 364,614                       |
| 其他     | 7,411,377                     | 3,297,753                     |
|        | <u>71,261,917</u>             | <u>53,643,822</u>             |

35、投资收益（亏损）

| 合并数            | 2004 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 处置被投资单位收益（损失）  | -                      | (216,831)              |
| 于联营公司之投资收益（损失） | (6,076,128)            | (5,900,283)            |
| 长期股权投资差额摊销     | (6,257,154)            | (6,666,088)            |
| 转回的长期投资减值准备    | -                      | -                      |
|                | <u>(12,333,282)</u>    | <u>(12,783,202)</u>    |
| 公司数            | 2004 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
| 于子公司之投资收益（损失）  | 272,560,594            | 181,257,891            |
| 于联营公司之投资收益（损失） | (6,076,128)            | (5,914,246)            |
| 长期股权投资差额摊销     | (6,867,318)            | (6,867,318)            |
| 计提的长期投资减值准备    | -                      | -                      |
|                | <u>259,617,148</u>     | <u>168,476,327</u>     |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

36、所得税

|            | 合 并<br>2004 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 公司应计所得税（注） | -                             | -                             |
| 子公司应计所得税   | 4,344,199                     | 5,934,088                     |
|            | <u>4,344,199</u>              | <u>5,934,088</u>              |

注：由于公司本会计期间应纳税所得额亏损，故无所得税。

37、现金及现金等价物

|           | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货币资金（附注5） | 3,069,328,829        | 2,120,038,297        |
| 减：保证金存款   | 1,691,003,492        | 1,393,133,621        |
|           | <u>1,378,325,337</u> | <u>726,904,676</u>   |
|           | 公 司<br>期 末 数<br>人民币元 | 公 司<br>期 初 数<br>人民币元 |
| 货币资金      | 1,776,880,243        | 1,595,877,944        |
| 减：保证金存款   | 1,491,964,857        | 1,264,565,690        |
|           | <u>284,915,386</u>   | <u>331,312,254</u>   |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

38、分部资料

| 项目        | 冰箱业务                 | 空调业务                 | 冷柜业务               | 其他业务                 | 抵销                   | 合计                    |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、 营业收入：  |                      |                      |                    |                      |                      |                       |
| 对外营业收入    | 1,919,997,521        | 2,688,303,308        | 149,920,103        | 172,795,312          | -                    | 4,931,016,244         |
| 分部间营业收入   | -                    | -                    | -                  | 743,721,573          | (743,721,573)        | -                     |
| 营业收入合计    | <u>1,919,997,521</u> | <u>2,688,303,308</u> | <u>149,920,103</u> | <u>916,516,885</u>   | <u>(743,721,573)</u> | <u>4,931,016,244</u>  |
| 二、 销售成本：  |                      |                      |                    |                      |                      |                       |
| 对外销售成本    | 1,468,621,312        | 2,168,823,167        | 112,822,390        | 152,619,203          | -                    | 3,902,886,072         |
| 分部间销售成本   | -                    | -                    | -                  | 708,467,448          | (708,467,448)        | -                     |
| 销售成本合计    | <u>1,468,621,312</u> | <u>2,168,823,167</u> | <u>112,822,390</u> | <u>861,086,651</u>   | <u>(708,467,448)</u> | <u>3,902,886,072</u>  |
| 三、 期间费用合计 | <u>350,512,405</u>   | <u>461,273,312</u>   | <u>18,103,837</u>  | <u>28,164,152</u>    | -                    | <u>858,053,706</u>    |
| 四、 营业利润合计 | <u>100,863,804</u>   | <u>58,206,829</u>    | <u>18,993,876</u>  | <u>27,266,082</u>    | <u>(35,254,125)</u>  | <u>170,076,466</u>    |
| 五、 资产总额   | <u>5,581,203,975</u> | <u>4,370,133,701</u> | <u>446,848,538</u> | <u>1,006,652,876</u> | -                    | <u>11,404,839,090</u> |
| 六、 负债总额   | <u>3,893,841,555</u> | <u>3,616,129,696</u> | <u>180,168,750</u> | <u>432,664,571</u>   | -                    | <u>8,122,804,572</u>  |

39、关联方关系及其交易

(1)除附注4所述的子公司外，存在控制关系的关联方有：

| 关联方名称  | 注册地点 | 主营业务                  | 与公司关系                          | 经济性质   | 法定代表人 |
|--------|------|-----------------------|--------------------------------|--------|-------|
| 广东格林柯尔 | 广东顺德 | 研究、生产、销售制冷设备及配件、无氟制冷剂 | 2002年4月18日以后公司之主要股东及公司董事长拥有之公司 | 有限责任公司 | 顾雏军   |

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方名称  | 期 初 数<br>人民币元 | 本期增加数<br>人民币元 | 本期减少数<br>人民币元 | 期 末 数<br>人民币元 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 广东格林柯尔 | 1,200,000,000 | -             | -             | 1,200,000,000 |

其他存在控制关系的关联方的注册资本于本会计期间未发生变化，参见附注4。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

### 39、关联方关系及其交易（续）

#### (3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

##### (i) 主要股东

| 关联方名称  | 期 初 数       |       | 本期增加数 |   | 本期减少数 |   | 期 末 数       |       |
|--------|-------------|-------|-------|---|-------|---|-------------|-------|
|        | 人民币元        | %     | 人民币元  | % | 人民币元  | % | 人民币元        | %     |
| 广东格林柯尔 | 204,775,755 | 20.64 | -     | - | -     | - | 204,775,755 | 20.64 |

##### (ii) 子公司

公司在子公司中所持股份或权益及其变化，请参见附注4。

#### (4)不存在控制关系的关联方关系的性质

| 关联方名称                       | 与公司的关系        |
|-----------------------------|---------------|
| 华意压缩机                       | 公司之联营公司       |
| 上海易连                        | 公司之联营公司       |
| 勤+缘控股                       | 公司之联营公司       |
| 重庆容声                        | 公司之联营公司       |
| 广州安泰达                       | 公司之联营公司       |
| 海南格林柯尔环保工程有限公司(“海南格林柯尔”)    | 广东格林柯尔之关联方    |
| 江西发达思家电有限公司(“发达思”)          | 江西科龙康拜恩之少数股东  |
| 格林柯尔制冷剂(中国)有限公司(“格林柯尔(中国)”) | 广东格林柯尔之投资方    |
| 格林柯尔科技控股有限公司(“格林柯尔控股”)      | 广东格林柯尔之关联方    |
| 成都发动机(集团)有限公司(“成都发动机”)      | 成都科龙之少数股东     |
| 成都新星电器股份有限公司(“成都新星”)        | 成都科龙少数股东之联营公司 |
| 合肥美菱股份有限公司(“美菱股份”)          | 广东格林柯尔之关联方    |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

39、关联方关系及其交易（续）

(5)公司与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易：

(a) 销售及采购

公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

|            | 合 并<br>2004 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 销售         |                               |                               |
| - 重庆容声     | 32,738,619                    | 49,328,572                    |
| - 成都新星     | 14,086,198                    | -                             |
|            | <u>46,824,817</u>             | <u>49,328,572</u>             |
| 采购         |                               |                               |
| - 成都新星     | 22,775,012                    | 20,689,107                    |
| - 成都发动机    | 2,755,777                     | -                             |
| - 上海易连     | 3,171,207                     | -                             |
| - 华意压缩机（注） | 125,582,772                   | -                             |
|            | <u>154,284,768</u>            | <u>20,689,107</u>             |

注：包括华意压缩机及其子公司

(b) 商标使用

公司于2003年4月3日与格林柯尔(中国)签订商标使用许可协议(“许可协议”), 格林柯尔(中国)允许公司及子公司使用“康拜恩”商标而无须支付使用费。于2003年根据许可协议, 公司及子公司已在部分冰箱及空调类产品使用“康拜恩”商标。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

(5)公司与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易(续):

(c)其他交易

|                               | 合 并<br>2004 年 1 至 6 月<br>人民币元 | 合 并<br>2003 年 1 至 6 月<br>人民币元 |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 向关联方提供的贷款担保                   |                               |                               |
| - 勤 + 缘控股                     | <u>-</u>                      | <u>3,975,000</u>              |
| 接受关联方提供的贷款担保                  |                               |                               |
| - 广东格林柯尔                      | <u>300,000,000</u>            | <u>385,000,000</u>            |
| 向关联方收取或（支付）的其他费用              |                               |                               |
| - 向广州安泰达支付物流管理费<br>（参见附注（ii）） | (3,845,769)                   | (2,687,232)                   |
| - 向成都新星收取利息收入<br>（参见附注（i））    | <u>992,970</u>                | <u>992,970</u>                |
|                               | <u>(2,852,799)</u>            | <u>(1,694,262)</u>            |

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

39、关联方关系及其交易（续）

(5)公司与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易（续）：

(d)债权债务往来情形

| 科 目           | 关联方名称    | 合 并<br>期 末 数 | 合 并<br>期 初 数 |
|---------------|----------|--------------|--------------|
| 应收账款          | 重庆容声     | -            | 2,890,959    |
|               | 上海易连     | -            | 1,542,818    |
|               |          | -            | 4,433,777    |
| 其他应收款         | 发达思      | -            | 19,000,000   |
| 一年以上<br>长期应收款 | 成都新星(i)  | 34,000,000   | 34,000,000   |
| 应付账款          | 成都新星     | 583,367      | 116,091      |
|               | 华意压缩机（注） | 63,949,465   | 31,395,113   |
|               | 海南格林柯尔   | -            | 26,000       |
|               |          | 64,532,832   | 31,537,204   |
| 应付票据          | 成都新星     | 2,300,000    | -            |
|               | 华意压缩机（注） | 30,269,100   | 42,542,637   |
|               |          | 32,569,100   | 42,542,637   |
| 其他应付款         | 成都发动机    | 533,940      | 533,940      |
|               | 美菱股份     | 53,341       | 902,485      |
|               |          | 587,281      | 1,436,425    |
| 预收账款          | 重庆容声     | 10,683,642   | -            |

注：包括华意压缩机及其子公司。

除向成都新星之往来账款收取利息且偿还期在一年以上外，其他关联方之往来账款均无担保，不需负担利息及需随时偿还。

广东科龙电器股份有限公司  
会计报表附注  
2004年6月30日止期间

### 39、关联方关系及其交易（续）

(5)公司与上述关联方在本会计期间发生了如下重大关联交易（续）：

#### (i) 与成都新星资金往来

公司通过子公司成都科龙向成都科龙之少数股东成都发动机（集团）有限公司（“成都发动机”）的一家子公司成都新星间接提供共计人民币34,000,000元之营运资金。该笔营运资金由成都发动机提供保证。作为成都科龙向成都新星提供营运资金之代价，成都新星已同意以供应协定数目的冰箱配件之方式向成都科龙偿还该笔营运资金及按年利率9.504%向公司支付利息。而成都科龙有权自应付成都发动机之任何股息中扣除成都新星直接或间接欠本公司之任何尚未偿还之款项(不论任何形式)。2004年1~6月成都科龙收到成都新星支付利息人民币992,970元。

#### (ii) 广州安泰达

公司与广州安泰达于2001年末签订物流服务协议，广州安泰达负责公司的货物储运服务。公司按货物运输费、装卸费的4%支付服务费。

### 40、资本承诺

|                            | 期 末 数<br>人民币千元 | 期 初 数<br>人民币千元 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 已签约但尚未于会计报表中确认的<br>-购建资产承诺 | <u>141,450</u> | <u>105,210</u> |

\* \*会计报表结束\* \*

广东科龙电器股份有限公司  
补充资料  
2004年6月30日止期间

一、国际财务报告准则编制的财务报表与中国会计准则编制的财务报表的差异

本财务报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则而编制的财务报表。

于 2004 年 6 月 30 日，法定财务报告本期间净利润为人民币 159,192 千元及净资产为人民币 2,963,518 千元，按国际财务报告准则编制的财务报表与中国会计准则编制的财务报表对本期间净利润和期末净资产存在以下重大差异：

|                       | 2004 年 1 至 6 月<br>净利润<br>人民币千元 | 2004 年 6 月 30 日<br>净资产<br>人民币千元 |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 根据中国会计准则编制财务报表金额      | 159,192                        | 2,963,518                       |
| 按国际财务报告准则调整：          |                                |                                 |
| -调整固定资产、无形资产重估增值及有关折旧 | (1,129)                        | 1,006                           |
| -其他                   | -                              | (126)                           |
| 按国际财务报告准则编制财务报表金额     | <u>158,063</u>                 | <u>2,964,398</u>                |

二、全面摊薄和加权平均计算净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润        | 2004年1-6月 |        |      |      | 2003年1-6月 |        |      |      |
|--------------|-----------|--------|------|------|-----------|--------|------|------|
|              | 净资产收益率    |        | 每股收益 |      | 净资产收益率    |        | 每股收益 |      |
|              | 摊薄        | 加权平均   | 摊薄   | 加权平均 | 摊薄        | 加权平均   | 摊薄   | 加权平均 |
| 主营业务利润       | 34.69%    | 35.59% | 1.04 | 1.04 | 29.38%    | 31.11% | 0.81 | 0.81 |
| 营业利润         | 5.74%     | 5.89%  | 0.17 | 0.17 | 5.85%     | 6.20%  | 0.16 | 0.16 |
| 净利润          | 5.37%     | 5.51%  | 0.16 | 0.16 | 5.26%     | 5.57%  | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常损益后的净利润 | 5.26%     | 5.40%  | 0.16 | 0.16 | 5.33%     | 5.65%  | 0.15 | 0.15 |

三、2004年6月30日资产减值准备明细表：

| 项目           | 2004年1月1日   | 合并数  |           | 2004年6月30日  |
|--------------|-------------|------|-----------|-------------|
|              |             | 本年增加 | 本年转销数     |             |
| 1、坏帐准备合计     | 152,368,641 | -    | 243,182   | 152,125,459 |
| 其中：应收帐款      | 149,578,016 | -    | 243,182   | 149,334,834 |
| 其它应收款        | 2,790,625   | -    | -         | 2,790,625   |
| 2、存货跌价准备合计   | 103,919,716 | -    | 6,922,295 | 96,997,421  |
| 其中：产成品       | 65,286,425  | -    | 6,922,295 | 58,364,130  |
| 在产品          | 172,000     | -    | -         | 172,000     |
| 原材料          | 38,461,291  | -    | -         | 38,461,291  |
| 3、固定资产减值准备合计 | 61,471,947  | -    | 83,844    | 61,388,103  |
| 其中：房屋建筑物     | 51,789,255  | -    | 83,844    | 51,705,411  |
| 机器设备         | 9,673,692   | -    | -         | 9,673,692   |
| 电子设备、器具及家具   | 9,000       | -    | -         | 9,000       |
| 4、无形资产减值准备合计 | 5,734,199   | -    | -         | 5,734,199   |
| 其中：土地使用权     | 5,214,752   | -    | -         | 5,214,752   |
| 软件系统         | 519,447     | -    | -         | 519,447     |
| 5、长期投资减值准备合计 | 79,038,525  | -    | -         | 79,038,525  |
| 长期股权投资       | 79,038,525  | -    | -         | 79,038,525  |
| 长期债权投资       | -           | -    | -         | -           |

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

资产负债表项目：

- 1、货币资金增加为保证金存款以及销售收入增加所致。
- 2、应收账款增加系销售收入增加所致。
- 3、存货增加系销售旺季材料储备及产成品储备增加所致。
- 4、短期借款增加系担保借款增加所致。
- 5、应付票据及应付账款增加系旺季延期支付及利用应付票据支付货款所致。
- 6、预收账款减少系旺季客户提货增加冲以前预收款所致。
- 7、应交税金增加系销售收入增加所致。

利润及利润分配表项目

- 1、销售收入增加系扩大产品销量所致。
- 2、销售成本增加系扩大产品销量所致。
- 3、其他业务利润增加系材料销售增加所致。
- 4、财务费用增加系借款利息及票据贴现利息增加所致。