

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 合并	2004年6月30日 公司	2003年12月31日 合并	2003年12月31日 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		7,785,325,751	5,473,646,399	6,033,869,860	5,054,613,086
长期投资:					
长期股权投资	13	160,053,812	1,888,390,442	172,383,399	1,458,354,550
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	1,943,163,948	621,946,858	1,802,715,334	584,404,702
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	61,388,103	-	61,471,947	-
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		2,109,835,073	840,875,923	1,948,513,548	876,000,036
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)c	34,000,000	-	34,000,000	-
无形资产及其他资产合计		1,349,624,454	954,636,062	1,278,024,407	997,285,897
资产总计		11,404,839,090	9,157,548,826	9,432,791,214	8,386,253,569

法定代表人：顾雏军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

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 合并	2004年6月30日 公司	2003年12月31日 合并	2003年12月31日 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		7,649,354,318	5,133,055,305	5,779,561,003	4,322,770,435
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
应付被投资单位的债务	13	-	222,289,880	-	335,383,123
长期负债合计		473,450,254	642,576,263	607,132,812	918,369,437
负债合计		8,122,804,572	5,775,631,568	6,386,693,815	5,241,139,872
少数股东权益		318,516,125	-	237,366,458	-
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		2,963,518,393	3,381,917,258	2,808,730,941	3,145,113,697
负债及股东权益总计		11,404,839,090	9,157,548,826	9,432,791,214	8,386,253,569

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾雏军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

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 合 并	2004 年 1 至 6 月 公 司	2003 年 1 至 6 月 合 并	2003 年 1 至 6 月 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		343,628,613	368,659,830	126,862,052	133,790,035

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾雏军

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 合并	2004 年 1 至 6 月 公司	2003 年 1 至 6 月 合并	2003 年 1 至 6 月 公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		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		10,996,660	5,640,991	28,888,308	11,099,675
现金流入小计		4,952,107,772	3,827,533,989	3,292,246,266	2,489,801,015
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		483,265,279	369,578,949	278,053,182	77,363,279
现金流出小计		4,425,948,900	3,717,168,134	2,958,112,486	2,108,718,469
经营活动产生的现金流量净额		526,158,872	110,365,855	334,133,780	381,082,546
二、投资活动产生的现金流量：					
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		13,996,921	12,216,984	-	-
现金流入小计		18,387,014	13,410,511	10,611,877	8,230,434
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		297,869,871	227,399,167	369,222,378	335,602,720
现金流出小计		722,838,782	451,513,794	493,256,725	383,346,843
投资活动产生的现金流量净额		(704,451,768)	(438,103,283)	(482,644,848)	(375,116,409)
三、筹资活动产生的现金流量：					
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		2,071,426,557	1,093,766,000	1,174,700,000	325,000,000
现金流入小计		2,123,146,557	1,093,766,000	1,174,700,000	325,000,000
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		-	-	-	-
现金流出小计		1,293,433,000	812,425,440	909,901,939	351,607,131
筹资活动产生的现金流量净额		829,713,557	281,340,560	264,798,061	(26,607,131)
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		651,420,661	(46,396,868)	116,286,993	(20,640,994)

法定代表人：顾雏军

财务负责人：李志成

制表人：晏果如

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 合并	2004年1至6月 公司	2003年1至6月 合并	2003年1至6月 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		526,158,872	110,365,855	334,133,780	381,082,546
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	726,904,676	331,312,254	686,638,140	356,228,019
现金及现金等价物净增加额		651,420,661	(46,396,868)	116,286,993	(20,640,994)

附注为会计报表的组成部分

法定代表人：顾雏军

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、在产品和产成品等。

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，当长期投资可收回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科技产业开发区顺德高新技术产业开发区内,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 合并
			直接	间接			
广东珠江冰箱有限公司 (“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 (“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 (“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 (“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 (“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 (“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 (“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 (“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 (“成都科龙”)	中国	人民币 200,000,000 元	45%	25%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
营口科龙冰箱有限公司 (“营口科龙”)	中国	人民币 200,000,000 元	42%	36.79%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
广科拓展有限公司 (“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. (@“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 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	本年度是否合开
			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，销售本公司自主品牌家用、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	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、生产与销售家用商用空调、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 （“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 （“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 （“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 （“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 （“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 期未数			合 并 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
			3,069,328,829			2,120,038,297

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

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 期未数		
	金 额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元
1 年以内	1,239,247,487	89	1,700,041
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	<u>27,108,968</u>	<u>2</u>	<u>27,108,968</u>
	<u>1,386,882,280</u>	<u>100</u>	<u>149,334,834</u>
			<u>1,237,547,446</u>

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

	公 司 期未数		
	金 额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元
1 年以内	129,036,398	50	-
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	<u>26,852,636</u>	<u>10</u>	<u>26,852,636</u>
	<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		
	期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备
	人民币元		人民币元
1 年以内	288,498,073	74	27,059,981
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	<u>16,432,437</u>	<u>4</u>	<u>16,432,437</u>
	<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		
	期末数		
	金 额	比例(%)	坏账准备
	人民币元		人民币元
1 年以内	274,406,831	90	-
1 至 2 年	20,807,046	7	183,757
2 至 3 年	1,293,614	-	-
3 年以上	<u>8,923,277</u>	<u>3</u>	<u>2,606,868</u>
	<u>305,430,768</u>	<u>100</u>	<u>2,790,625</u>
			<u>302,640,143</u>

	合 并		
	期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备
	人民币元		人民币元
1 年以内	56,146,533	41	183,757
1 至 2 年	70,688,378	52	-
2 至 3 年	8,822,898	6	2,606,868
3 年以上	<u>797,700</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
	<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		
	金 额	比例(%)	坏账准备
	人民币元		人民币元
1 年以内	872,112,739	44	-
1 至 2 年	866,043,774	43	-
2 至 3 年	254,360,406	13	-
3 年以上	<u>6,316,409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,998,833,328</u>	<u>100</u>	<u>-</u>

	公 司		
	金 额	比例(%)	坏账准备
	人民币元		人民币元
1 年以内	1,009,046,475	61	-
1 至 2 年	636,737,092	38	-
2 至 3 年	6,066,409	1	-
3 年以上	<u>782,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,652,631,976</u>	<u>100</u>	<u>-</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 期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期转销 人民币元	合 并 期末余额 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 期末数 人民币元	%	合 并 期初数 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 期末数 人民币元	合 并 期初数 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

	合 并 期末数	
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元
		账面价值 人民币元
原材料	878,627,768	38,461,291
在产品	165,892,584	172,000
产成品	<u>1,351,497,400</u>	<u>58,364,130</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。

	合 并 期初数	
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元
		账面价值 人民币元
原材料	727,298,933	38,461,291
在产品	102,903,931	172,000
产成品	<u>1,219,334,489</u>	<u>65,286,425</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 人民币元	在 产 品 人民币元	产 成 品 人民币元	合 计 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 期 末 数 人民币元	合 并 期 初 数 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 期 末 数 人民币元	公 司 期 初 数 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 直接	占被投资单位权益增减额		期末账面价值 人民币元
	期初数 人民币元	本期增减额 人民币元		本期增减额 人民币元	累计增减额 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
	1,027,247,890	276,296,863		161,016,166	375,082,398	1,678,627,151

- (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：

被投资公司名称	期初数 人民币元	初始投资额 人民币元	占被投资 公司注册 资本的比例 %	占被投资单位权益增减额		本期转出 人民币元	期末 账面价值 人民币元
				本期增减额 人民币元	本期增减额 人民币元		
华意压缩机	118,013,641	-	22.72%	(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 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加额 人民币元	摊销期限	本期摊销额 人民币元	摊余金额 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
华微电子	5,434,634	5,208,191	-	10年	-	5,208,191
合并合计	168,223,394	109,814,770	-	-	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 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转出 人民币元	期末数 人民币元	
				人民币元	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
华微电子	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
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 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
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	1,520,720,174	2,044,235,242	322,345,704	73,611,410	3,960,912,530
累计折旧					
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	430,081,040	1,253,620,372	214,592,950	44,869,586	1,943,163,948
减值准备					
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	51,705,411	9,673,692	9,000	-	61,388,103
净额					
期初余额	998,034,192	699,336,162	104,977,451	28,320,533	1,830,668,338
期末余额	1,038,933,723	780,941,178	107,743,754	28,741,824	1,956,360,479
其中：					
期末已抵押之资产净额	190,299,431	191,683,373	-	-	381,982,804

15、在建工程

工程名称	合并					工程投入 占预算比例 %	资金来源
	预算数 人民币元	期初余额 人民币元	本期增加数 人民币元	完工转出数 人民币元	期末余额 人民币元		
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	9,790,160	6,963,462	(3,636,962)	-	13,116,660	-	自筹
合计	117,845,210	42,015,361	(6,385,980)	-	153,474,594	-	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 人民币元	土地使用权 人民币元	软件系统 人民币元	非专利技术 人民币元	合计 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	<u>521,857,699</u>	<u>778,806,944</u>	<u>26,035,645</u>	<u>548,200</u>	<u>1,327,248,488</u>
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	<u>39,139,327</u>	<u>110,036,052</u>	<u>12,573,903</u>	<u>45,684</u>	<u>161,794,966</u>
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	<u>482,718,372</u>	<u>663,556,140</u>	<u>12,942,295</u>	<u>502,516</u>	<u>1,159,719,323</u>
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)容声集团今后可能在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，并同时将“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，公司将相应应收账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					
	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期处置 人民币元	本期摊销数 人民币元	期末余额 人民币元	剩余 摊销期限
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	170,955,680	49,586,068	(188,701)	(64,447,916)	155,905,131	

18、短期借款

借款类别	合 并	合 并
	期末数 人民币元	期初数 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	477,781,789	340,000,000
	<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 期 末 数 人民币元	合 并 期 初 数 人民币元
银行承兑汇票	2,054,586,903	1,804,580,651
商业承兑汇票	<u>581,588,049</u>	<u>134,054,354</u>
	<u><u>2,636,174,952</u></u>	<u><u>1,938,635,005</u></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 期 末 数 人民币元	合 并 期 初 数 人民币元
所得税	2,667,949	4,722,147
增值税	26,233,030	(37,784,327)
其他	<u>1,524,604</u>	<u>240,721</u>
	<u><u>30,425,583</u></u>	<u><u>(32,821,459)</u></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 期 末 数 人民币元	合 并 期 初 数 人民币元	<u>结存原因</u>
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	<u>10,265,109</u>	<u>7,832,985</u>	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 期 末 数 人民币元	合 并 期 初 数 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		合 并	
	期 末 数	折合人民币元	期 初 数	折合人民币元
	港元		港元	
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

<u>欠款项目</u>	合 并		合 并	
	期 末 数	人民币元	期 初 数	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	<u>-</u>
未上市流通股份合计	<u>337,915,755</u>
二、已上市流通股份	
1.境内上市的人民币普通股	194,501,000
2.境外上市的外资股	<u>459,589,808</u>
已上市流通股份合计	<u>654,090,808</u>
三、股份总数	<u>992,006,563</u>

上述股份每股面值为人民币1元。

30、资本公积

	股本溢价 人民币元	接受非现金 资产捐赠准备 人民币元	股权投资准备 人民币元	合并合计 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)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,376</u>	<u>74,376</u>
期末余额	<u>1,468,501,786</u>	<u>17,696,745</u>	<u>30,663,551</u>	<u>1,516,862,082</u>

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

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

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	公 司
	金 额 人民币元	金 额 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 2004年1至6月		合并 2003年1至6月	
	收 入 人民币元	成 本 人民币元	收 入 人民币元	成 本 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>
 <u>公司</u> <u>2004年1至6月</u>				
	收 入 人民币元	成 本 人民币元	收 入 人民币元	成 本 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>
<u>合并前五名客户销售收入总额</u>		<u>占全部销售收入比例</u>		
人民币元		%		
460,462,879		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	合 并
	<u>2004年1至6月</u>	<u>2003年1至6月</u>
	人民币元	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	<u>7,411,377</u>	<u>3,297,753</u>
	<u>71,261,917</u>	<u>53,643,822</u>

35、投资收益（亏损）

合并数	<u>2004年1至6月</u>	<u>2003年1至6月</u>
	人民币元	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	<u>2004年1至6月</u>	<u>2003年1至6月</u>
	人民币元	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	合 并
	<u>2004年1至6月</u>	<u>2003年1至6月</u>
	人民币元	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	合 并
	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	人民币元	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	<u>1,691,003,492</u>	<u>1,393,133,621</u>
	<u><u>1,378,325,337</u></u>	<u><u>726,904,676</u></u>
	公 司	公 司
	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	人民币元	人民币元
货币资金	1,776,880,243	1,595,877,944
减：保证金存款	<u>1,491,964,857</u>	<u>1,264,565,690</u>
	<u><u>284,915,386</u></u>	<u><u>331,312,254</u></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	1,919,997,521	2,688,303,308	149,920,103	916,516,885	(743,721,573)	4,931,016,244
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	1,468,621,312	2,168,823,167	112,822,390	861,086,651	(708,467,448)	3,902,886,072
三、 期间费用合计	350,512,405	461,273,312	18,193,837	28,164,152	-	858,053,706
四、 营业利润合计	100,863,804	58,206,829	18,993,876	27,266,082	(35,254,125)	170,076,466
五、 资产总额	5,581,203,975	4,370,133,701	446,848,538	1,006,652,876	-	11,404,839,090
六、 负债总额	3,893,841,555	3,616,129,696	180,168,750	432,664,571	-	8,122,804,572

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 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	期末数 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	合 并
	<u>2004年1至6月</u>	<u>2003年1至6月</u>
	人民币元	人民币元
销售		
- 重庆容声	32,738,619	49,328,572
- 成都新星	<u>14,086,198</u>	-
	<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）	<u>125,582,772</u>	-
	<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	合 并
	<u>2004 年 1 至 6 月</u>	<u>2003 年 1 至 6 月</u>
	人民币元	人民币元
向关联方提供的贷款担保		
- 勤 + 缘控股	_____ -	<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 (参见附注 (ii))	(3,845,769)	(2,687,232)
- 向成都新星收取利息收入 (参见附注 (i))	<u>992,970</u> <u>(2,852,799)</u>	<u>992,970</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 期 末 数	合 并 期 初 数
应收账款	重庆容声	-	2,890,959
	上海易连	<u>-</u>	<u>1,542,818</u>
		<u><u>-</u></u>	<u><u>4,433,777</u></u>
其他应收款	发达思	<u><u>-</u></u>	<u><u>19,000,000</u></u>
一年以上 长期应收款	成都新星(i)	<u><u>34,000,000</u></u>	<u><u>34,000,000</u></u>
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	<u>-</u>	<u>26,000</u>
		<u><u>64,532,832</u></u>	<u><u>31,537,204</u></u>
应付票据	成都新星	2,300,000	-
	华意压缩机(注)	<u>30,269,100</u>	<u>42,542,637</u>
		<u><u>32,569,100</u></u>	<u><u>42,542,637</u></u>
其他应付款	成都发动机	533,940	533,940
	美菱股份	<u>53,341</u>	<u>902,485</u>
		<u><u>587,281</u></u>	<u><u>1,436,425</u></u>
预收账款	重庆容声	<u><u>10,683,642</u></u>	<u><u>-</u></u>

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	期 初 数
	人民币千元	人民币千元
已签约但尚未于会计报表中确认的		
-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	2004 年 6 月 30 日
	<u>净利润</u>	<u>净资产</u>
	人民币千元	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		
		本年增加	本年转销数	2004年6月30日
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。