

# 广东科龙电器股份有限公司

## 2004 年度报告摘要

### §1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均出席董事会，其中 5 位董事（张宏先生、方志国先生、陈庇昌先生、李公民先生和徐小鲁先生）以通讯方式参会并表决。

1.4 德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司董事长顾维军先生、财务总监李志成先生声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

### §2 上市公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

|           |                                                         |
|-----------|---------------------------------------------------------|
| 股票简称      | 科龙电器                                                    |
| 股票代码      | 000921                                                  |
| 上市交易所     | 深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司                                     |
| 注册地址和办公地址 | 广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号                                    |
| 邮政编码      | 528303                                                  |
| 公司国际互联网网址 | <a href="http://www.kelon.com">http://www.kelon.com</a> |
| 电子信箱      | <a href="mailto:sec@kelon.com">sec@kelon.com</a>        |

#### 2.2 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                            | 证券事务代表                                                           |
|------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 姓名   | 刘从梦（兼）李志成                                        | 钟亮                                                               |
| 联系地址 | 广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号                             | 广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号                                             |
| 电话   | (0757) 28362570                                  | (0757) 28362570                                                  |
| 传真   | (0757) 28361055                                  | (0757) 28361055                                                  |
| 电子信箱 | <a href="mailto:sec@kelon.com">sec@kelon.com</a> | <a href="mailto:Zhong.liang@kelon.com">Zhong.liang@kelon.com</a> |

### §3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位：(人民币)元

|              | 2004 年        | 2003 年        | 本年比上年增减<br>(%) | 2002 年        |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务收入       | 8,436,403,435 | 6,168,109,963 | 36.77%         | 4,878,257,017 |
| 利润总额         | -68,333,660   | 220,003,504   | -131%          | 103,919,721   |
| 净利润          | -64,160,206   | 202,180,248   | -132%          | 101,276,990   |
| 扣除非经常性损益的净利润 | -81,480,760   | 193,095,839   | -142%          | 92,819,455    |

|                |                |               |                 |               |
|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额  | 893,706,657    | -82,970,770   | 1177%           | 499,784,760   |
|                | 2004 年末        | 2003 年末       | 本年末比上年末增减 ( % ) | 2002 年末       |
| 总资产            | 11,361,393,597 | 9,501,441,214 | 19.58%          | 7,656,539,329 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 2,803,156,761  | 2,808,730,941 | -0.20%          | 2,575,000,833 |

### 3.2 主要财务指标

单位 : (人民币) 元

|                              |         |         |                     |         |
|------------------------------|---------|---------|---------------------|---------|
|                              | 2004 年  | 2003 年  | 本年比上年增减 ( % )       | 2002 年  |
| 每股收益                         | -0.0647 | 0.2038  | -131.75%            | 0.1021  |
| 净资产收益率                       | -2.29%  | 7.20%   | 减少9.49个百分点          | 3.93%   |
| 扣除非经常性损益的净利润为<br>基础计算的净资产收益率 | -2.91%  | 6.87%   | 减少9.78个百分点          | 3.60%   |
| 每股经营活动产生的现金流量<br>净额          | 0.9009  | -0.0836 | 增加1177个百分点          | 0.5038  |
|                              | 2004 年末 | 2003 年末 | 本年末比上年末<br>增减 ( % ) | 2002 年末 |
| 每股净资产                        | 2.8257  | 2.8314  | -0.20%              | 2.5957  |
| 调整后的每股净资产                    | 2.7837  | 2.7638  | 0.72%               | 2.3910  |

非经常性损益项目

√ 适用    □ 不适用

单位 : (人民币) 元

|                      |            |
|----------------------|------------|
| 非经常性损益项目             | 金额         |
| 营业外收入                | 4,281,343  |
| 补贴收入                 | 6,252,764  |
| 处置被投资单位收益            | 894,917    |
| 计入当期损益的对关联公司收取的资金占用费 | 1,985,940  |
| 以前年度已经计提的资产减值准备的转回   | 9,846,545  |
| 营业外支出                | -5,940,955 |
| 合计                   | 17,320,554 |

### 3.3 国内外会计准则差异

√ 适用    □ 不适用

单位 : (人民币) 元

|     |             |             |
|-----|-------------|-------------|
|     | 国内会计准则      | 境外会计准则      |
| 净利润 | -64,160,000 | -44,658,000 |

|      |                 |            |
|------|-----------------|------------|
| 差异说明 | 按国际财务报告准则调整：    |            |
|      | 调整固定资产重估增值及有关折旧 | -3,532,000 |
|      | 调整商誉            | 12,429,000 |
|      | 调整关联方交易差价       | 17,660,000 |
|      | 调整子公司的开办费       | -9,938,000 |
|      | 其他              | 2,883,000  |

#### §4 股本变动及股东情况

##### 4.1 股份变动情况表

单位：股

|            | 本次变动前       | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    |    | 本次变动后       |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
|            |             | 配股          | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 |             |
| 一、未上市流通股份  |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 1、发起人股份    | 337,915,755 |             |    |       |    |    |    | 337,915,755 |
| 其中：        |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 国家持有股份     |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 境内法人持有股份   | 337,915,755 |             |    |       |    |    |    | 337,915,755 |
| 境外法人持有股份   |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 其他         |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 2、募集法人股份   |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 3、内部职工股    |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 4、优先股或其他   |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 未上市流通股份合计  | 337,915,755 |             |    |       |    |    |    | 337,915,755 |
| 二、已上市流通股份  |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 1、人民币普通股   | 194,501,000 |             |    |       |    |    |    | 194,501,000 |
| 2、境内上市的外资股 |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 3、境外上市的外资股 | 459,589,808 |             |    |       |    |    |    | 459,589,808 |
| 4、其他       |             |             |    |       |    |    |    |             |
| 已上市流通股份合计  | 654,090,808 |             |    |       |    |    |    | 654,090,808 |
| 三、股份总数     | 992,006,563 |             |    |       |    |    |    | 992,006,563 |

基金配售股份、柜台交易公司内部职工股份、战略投资者配售股份、一般法人配售股份，应分别披露其股份数额。

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

|           |       |        |              |                           |                          |                                 |  |
|-----------|-------|--------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|--|
| 报告期末股东总数  |       | 70,520 |              |                           |                          |                                 |  |
| 前十名股东持股情况 |       |        |              |                           |                          |                                 |  |
| 股东名称（全称）  | 年度内增减 | 年末持股数量 | 比 例<br>（ % ） | 股份类别<br>（已流通<br>或未流<br>通） | 质 押<br>或 冻<br>结 的<br>股 份 | 股东性质<br>（国有股<br>东或外<br>资股<br>东） |  |
|           |       |        |              |                           |                          |                                 |  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |        |                |    |      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|----------------|----|------|
|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |        |                | 数量 |      |
| 广东格林柯尔企业发展有限公司      | +57,436,439                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 262,212,194 | 26.43% | 未流通            | 0  |      |
| 香港上海汇丰银行有限公司        | +433,537                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 109,957,896 | 11.08% | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 顺德市经济咨询公司           | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 68,666,667  | 6.92%  | 未流通            | 0  |      |
| 国泰君安证券（香港）有限公司      | +2,755,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 47,864,000  | 4.82%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司 | +20,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 40,106,904  | 4.04%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 申银万国证券（香港）有限公司      | +244,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 34,128,000  | 3.44%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 第一上海证券有限公司          | +5,034,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 32,033,000  | 3.23%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 渣打银行（香港）有限公司        | - 4,891,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 24,435,000  | 2.46%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 中国银行（香港）有限公司        | +8,179,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,692,000  | 1.88%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 廖创兴银行有限公司           | +6,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,000,000  | 1.61%  | 已流通            | 未知 | 外资股东 |
| 前十名流通股股东持股情况        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |        |                |    |      |
| 股东名称（全称）            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 年末持有流通股的数量  |        | 中类（A、B、H 股或其他） |    |      |
| 香港上海汇丰银行有限公司        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 109,957,896 |        | H 股            |    |      |
| 国泰君安证券（香港）有限公司      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 47,864,000  |        | H 股            |    |      |
| 香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 40,106,904  |        | H 股            |    |      |
| 申银万国证券（香港）有限公司      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 34,128,000  |        | H 股            |    |      |
| 第一上海证券有限公司          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 32,033,000  |        | H 股            |    |      |
| 渣打银行（香港）有限公司        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 24,435,000  |        | H 股            |    |      |
| 中国银行（香港）有限公司        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 18,692,000  |        | 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            |    |      |
| 花旗银行                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 10,471,484  |        | H 股            |    |      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 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。<br>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之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。<br>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 5.7%）转让给格林柯尔，转让价格为每股人民币 1.7 元，转让总价为人民币 97,641,446.3 元。并已于 2004 年 10 月 14 日办理完毕此次股份过户登记手续，本公司亦收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《过户登记确认书》及《股东持股信息报表》，确认两家公司已依法办理完成此次股份过户手续。此次股份转让完成后，格林柯尔持有本公司的股份数目将由转让前的 204,775,755 股增加至转让后的 262,212,194 股，占本公司已发行股份总数的百分比亦由转让前的 20.64%上升至转让后的 26.43%，信宏公司则不再持有本公司股份。<br>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”。<br>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。 |             |        |                |    |      |

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

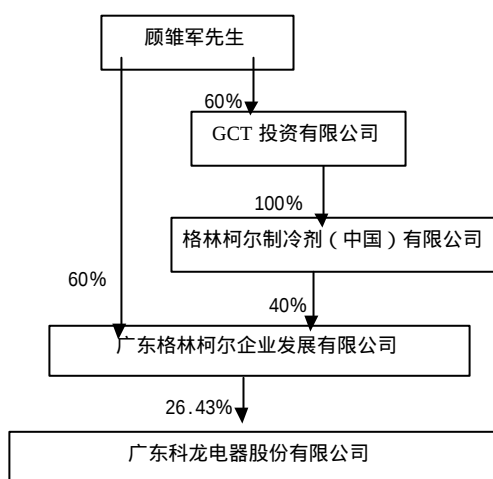
本公司单一大股东是广东格林柯尔企业发展有限公司,设立于2001年10月22日,注册地:广东省佛山市顺德区容山大厦8楼,注册资本:人民币1,200,000,000元,经营范围为研制、生产、销售:制冷设备及配件,无氟制冷剂;制冷技术的研究、开发;计算机、宽频网络设备的开发、生产和销售。

广东格林柯尔企业发展有限公司是由顾维军先生和格林柯尔制冷剂(中国)有限公司共同投资设立的有限责任公司,其中顾维军先生持有60%的股权,格林柯尔制冷剂(中国)有限公司持有40%的股权。

格林柯尔制冷剂(中国)有限公司是顾维军先生绝对控股的英属维尔京群岛GCT投资有限公司于1995年3月3日在天津市投资设立的外资企业。格林柯尔制冷剂(中国)有限公司的注册资本为15,000万美元,经营范围为:顾氏制冷剂、各种氟利昂(CFC)替代物、新型制冷剂、热动质、热循环介质及其原料的开发、生产及销售;上述产品的配套设备、应用设备、开发、生产及销售。

顾维军先生,毕业于中国天津大学,获工程硕士学位,格林柯尔制冷剂的发明者和专利拥有人,格林柯尔集团的创办人。广东格林柯尔企业发展有限公司、格林柯尔制冷剂(中国)有限公司和扬州亚星客车股份有限公司董事长,广东科龙电器股份有限公司和合肥美菱股份有限公司董事长及格林柯尔科技控股有限公司董事局主席。顾先生在制冷工程及制冷剂行业具有二十多年的专业经验,在创立格林柯尔集团前任教于天津大学,并致力于热力学及制冷工程研究。

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## §5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 |
|-----|----------------|----|----|-----------------------|-------|-------|------|
| 顾维军 | 董事长            | 男  | 46 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0     | 0     | ——   |
| 刘从梦 | 副董事长、<br>总裁、董事 | 男  | 60 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0     | 0     | ——   |

|     |               |   |    |                       |        |        |    |
|-----|---------------|---|----|-----------------------|--------|--------|----|
|     | 会秘书           |   |    |                       |        |        |    |
| 李振华 | 副董事长          | 男 | 53 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 严友松 | 执行董事、<br>副总裁  | 男 | 40 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 张宏  | 执行董事          | 男 | 43 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 方志国 | 执行董事          | 男 | 43 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 陈庇昌 | 独立非执<br>行董事   | 男 | 44 | 2001.12.23-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 李公民 | 独立非执<br>行董事   | 男 | 48 | 2002.12.29-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 徐小鲁 | 独立非执<br>行董事   | 男 | 49 | 2003.05.18-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 姜宝军 | 监事            | 男 | 38 | 2002.06.18-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 何斯  | 监事            | 女 | 51 | 2002.06.18-2004.12.23 | 50,000 | 50,000 | —— |
| 白云峰 | 监事            | 男 | 43 | 2002.12.29-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 李志成 | 公司秘书、<br>财务总监 | 男 | 49 | 2002.09.02-2004.12.23 | 0      | 0      | —— |
| 林澜  | 副总裁           | 男 | 47 | 2002.09.09 至今         | 0      | 0      | —— |

说明：

a、鉴于本公司第四届董事会和监事会成员任期即将届满，根据《公司法》、《公司章程》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，本公司已于 2005 年 1 月 15 日召开 2005 年第一次临时股东大会，会议以普通决议案方式经逐项记名投票审议及批准了顾维军先生、刘从梦先生、李振华先生、严友松先生、张宏先生和方志国先生作为本公司第五届董事会执行董事，陈庇昌先生、李公民先生和徐小鲁先生作为本公司第五届董事会独立非执行董事；白云峰先生和曾俊洪先生作为本公司股东代表监事，何斯女士作为本公司第五届监事会职工代表监事，一起组成本公司第五届监事会。

b、本公司董事会已于 2005 年 1 月 15 日召开会议，选举顾维军先生为本公司第五届董事会董事长、刘从梦先生为本公司第五届董事会副董事长、李振华先生为本公司第五届董事会副董事长，聘任刘从梦先生为本公司总裁、严友松先生为本公司副总裁、林澜先生为本公司副总裁、李志成先生为本公司财务总监，聘请刘从梦先生兼任本公司董事会秘书、李志成先生为本公司负责香港事务之公司秘书。

## 5.2 在股东单位任职的董事监事情况

√ 适用    □ 不适用

| 姓名 | 任职的股东名称 | 在股东单位担任<br>的职务 | 任职期间 | 是否领取报酬、<br>津贴（是或否） |
|----|---------|----------------|------|--------------------|
|----|---------|----------------|------|--------------------|

|     |                |     |            |   |
|-----|----------------|-----|------------|---|
| 顾维军 | 广东格林柯尔企业发展有限公司 | 董事长 | 2001年10月至今 | 否 |
|-----|----------------|-----|------------|---|

### 5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位：(人民币)万元

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| 年度报酬总额              | 1,912.09      |
| 金额最高的前三名董事的报酬总额     | 1,020.19      |
| 金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 | 267.80        |
| 独立非执行董事津贴           | 36.00 万港元/人.年 |
| 独立非执行董事其他待遇         | 无             |
| 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名 | 无             |
| 报酬区间                | 人数            |
| 201 万元 - 700 万元     | 1             |
| 101 万元 - 200 万元     | 8             |
| 100 万元以下            | 5             |

## §6 董事会报告

### 6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 业绩回顾

于二零零四年，科龙进一步巩固其市场领导地位，营业额创新高，达人民币 84 亿元，较二零零三年增长 37%。于报告期内，由于以下多种因素，严重影响了本集团的盈利状况，因而录得人民币 -64,160,206 元之净亏损：

- 1) 内外销市场竞争激烈，令已经微薄的产品边际利润进一步受压；
- 2) 原材料如铜、铝、塑料等的价格，于二零零四年，特别是下半年后急剧攀升，本集团未能透过提高新品价格完全抵销成本上涨的影响；
- 3) 冰箱及空调产品在 2004 年之出口增值税退税率由 17%减少至 13%；
- 4) 本集团第四季度销售情况较前三季度的平均水平下降较大，而各项费用占销售收入的比重则相对出现较大幅度的上升，导致第四季度的经营业绩出现下滑；
- 5) 本集团对连续几年出现经营亏损的联营公司华意压缩机股份有限公司截至 2004 年末尚未摊销完的股权投资差额全额进行了减值拨备人民币约人民币 7,100 万元；
- 6) 本集团在 2004 年年末对存货的可变现净值进行估计，对估计可变现净值低于成本的存货计提存货跌价准备，令存货跌价拨备增加约人民币 4,700 万元；
- 7) 本集团于第四季度内，按会计政策应计提的应收账款坏账准备增加了约人民币 3,000 万元。

科龙二零零四年度每股基本亏损为人民币 0.0647 元。董事会不建议派发二零零四年之末期股息。

尽管面对着负面的外围因素，于二零零四年，科龙依然凭着产品的核心技术、品牌优势、更大的规模效应及不断优化的产品质量，保持在国内冰箱及空调市场的领先地位。此外，由于科龙成本效益出众及技术领先，使其成为大部份世界领先国际企业之首选 OEM 生产商。

于二零零四年十一月，科龙成立了一家合营公司—「科龙威力电器」，首次进军洗衣机的生产业务，为内销及外销市场提供种类更全面的产品系列。

## 营业额结构分析

于报告期内，本集团之冰箱及空调销售收入分别占本集团总收入39%及53%，冷柜业务占本集团总收入4%，余下4%来自其他业务。

其中，内销业务的整体收入占本集团总营业额59%；外销业务方面成绩卓越，较二零零三年全年的外销业务收入大幅增加[87.5]%，为本集团带来41%的整体收入贡献，继续成为本集团收入及利润的其中一个主要增长点。

## 稳健的财政状况

报告期内，本集团对于实施严谨的财务管理，贯以精益求精的态度，透过更完善的预算管理、资源管理及营销财务管理，使财务状况继续保持稳定。于二零零四年十二月三十一日，本集团总资产达人民币 11,361,393,597 元，净资产为人民币 2,803,156,761 元，银行存款及现金(包括抵押银行结余)为人民币 2,320,120,532 元，流动资产为人民币 7,714,827,983 元。

## 经营回顾

### 外销增长 持续乐观

尽管报告期内国际家电市场竞争激烈，本集团以 OEM 形式，为国际知名家电企业、大型家电连锁店及超级市场制造空调及冰箱产品的销售收入仍在迅猛增长，利润进一步改善，证明本集团产品在技术、价格及质量方面的竞争优势。于报告期内，科龙的外销业务再创佳绩，录得[超过 4 亿]美元(约人民币[32.9]亿元)的收入，较二零零三年全年外销收入增加[87.5%]。其中空调收入占外销营业额的[49.3%]、冰箱收入占外销营业额的[38.8%]、冷柜收入占外销营业额的[7.4%]，其余为小家电、配件产品及其它收入，占[4.5%]。

科龙的国际营销网络在二零零四年继续高速扩展，现时，本集团产品远销 100 多个国家和地区，客户数量倍增至超过 600 家，其中欧非及美洲地区占外销营业额最大比重，[分别为 44.6%及 29.5%，]其余则来自亚太地区。

### 冰箱业务 成功抢占市场

中国冰箱行业在报告期内的价格竞争白热化，使行业利润下降，而冰箱主要原材料的市场价格大幅上涨，更令整个冰箱行业承受前所未有的成本压力。然而，由于本集团在杭州、南京、商丘、西安、南昌等地新一批的生产基地在报告期内相继投产，不单使产量再创新高，更因进一步强化的规模优势舒缓了部份成本压力，有利更有效地控制市场价格的走势。

此外，有赖全方位的多品牌战略，本集团在报告期内得以理想地分别以「科龙」品牌稳守高端市场、以「容声」品牌不断扩展中高端市场，及以「康拜恩」品牌发展低端市场。于二零零四年，本集团

的冰箱更重夺全中国冰箱的销量冠军。

本集团在科研上的不懈努力亦是冰箱业务的致胜之道。在 2003 年底推出获得“联合国节能明星”大奖的容声 BCD-209S 冰箱后，经过二零零四年短短首五个月的推广，已在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共同调研的节能冰箱销量榜上，迅速雄踞第一名。本集团更于此基础上推出同系列的两款新型号节能冰箱，带动销量的提升。

报告期内，科龙加强了渠道促销，亦于全国的联合促销活动中取得了显著的成果。科龙更加强了冰箱业务的地域拓展，终端网络扩展至乡镇网点，使整个营销网络提升至新的规模，于二零零四年达致营销两旺的佳绩。

#### 空调业务 增长满意

于报告期内，本集团深化实施多品牌战略，对「科龙」、「华宝」、「康拜恩」三个品牌有了更清晰的定位，分品牌进行网络开拓，在各销售渠道并驾齐驱，空调业务总体表现录得令人满意的增长，收入较二零零三年上升约[68%]。

科龙的空调产品在技术水平方面依然在市场上处于领先地位。在政府大力推广高效节能空调以减低电荒问题的大前提下，不断升级的科龙「双效王」系列高效冷暖空调得到市场广大欢迎，配合有效的营销策略，推出优惠的促销套餐，同时协助提高经销商的获利能力，使「双效王」空调的销售取得了双赢效果，并在节能空调市场中稳居第一，于能效比 3.0 以上的高效节能空调市场当中高踞榜首。

#### 小家电业务 稳步上扬

随着冰箱和空调业务的稳定发展和其在行内领先地位的巩固，科龙在报告期内积极发展小家电业务。除了透过 OEM 的生产模式，科龙亦在报告期内迅速建立自己的小家电生产基地和自行研发新产品，目标是进一步达到规模化生产和产品差异化，使产品质量领先同业。

本集团于顺德占地 2.2 万平方米的生产基地已落成投产，主要生产电风扇、电饭煲、电磁炉、饮水机、燃气灶具及抽油烟机六大类产品，年产能达 500 万台；位于珠海占地 20 万平方米的厂房亦已竣工，预计于二零零五年投产，主要生产小冰箱、电风扇及饮水机等家电产品。以上两个生产基地完成后，科龙的小家电生产规模将达到行业的前列。

#### 进军洗衣机市场

于二零零四年十一月，科龙与中山顺畅工业有限公司合资成立科龙威力电器，本集团占合营公司 80% 的股权，以进军洗衣机制造及销售市场。凭借科龙的管理经验及现有的各方面优势，通过精简架构、

提高生产效率、改进产品质量，以及透过本集团的营销渠道扩大市场份额，本集团相信洗衣机业务必能在不久的将来取得较为满意的成绩。

#### 高技术含量产品 名利双收

为贯彻「技术领先」作为发展核心，本集团于二零零三年底成立了科龙研究院，负责各种科研项目的工作，和进行多方位的技术交流和调研活动，以进一步提升公司的核心竞争力。截至2004年度12月止，科龙的研发队伍人员已达约[700]人。

报告期内，本集团的冰箱、空调等家电产品技术含量不断提升，不单使本集团保持着行业领先地位，而且更带动了本集团的盈利增长。二零零四年度的重要科研成果包括：

#### 「数码双效王」系列高效空调 两破世界纪录

自二零零二年初，本集团推出第一代科龙「双效王」空调，创出国内最高制冷能效比的纪录后，便不断创新国内纪录。至二零零四年六月，本集团成功开发能效比高达6.65的第四代「数码双效王」空调，第一次打破由日本企业长期保持的空调能效世界纪录。轰动未了，科龙旋即于同年十月再下一城，研制出能效比高达7.0的科龙「双效王」KFR-22GW空调，再度打破自己保持的世界纪录。这不但再一次印证科龙空调在节能方面的世界地位，更为中国空调业在节能领域夺得了第一个世界冠军，亦实现了科龙空调节能技术由领先中国跃升至领先世界的目标。

由于科龙空调在核心节能技术和品质方面不断精益求精，在国务院发展研究中心经济研究所对空调用户的一次专项调查显示，科龙品牌的空调在各国内品牌中独揽了「质量认同感」、「技术领先」和「品牌忠诚度」三项第一。

#### 节能冰箱及环保制冷剂 世界之首

自容声BCD-209S「节能明星」冰箱取得业界及市场上的认同后，本集团继续投入各种研发资源，并成功于二零零四年十月份推出BCD-209S/ET型号的两款新冰箱产品，日耗电量更创新低至0.33度，较第一代的BCD-209S冰箱的日耗电量再低0.22度，远超欧洲最高节能等级A++级，再度打破世界纪录。

此外，科龙率先成功研发并投入使用的第三代发泡剂HFC-245fa，于二零零四年六月通过由国家环保总局、中国家电协会，以及中国制冷学会等专家小组的专业鉴定。其拥有极佳的绝热性能，能够把冰箱整体耗电量大大降低，而且对臭氧层无破坏作用，具有理想的安全环保性能，成功彰显着科龙在节能及环保范围的领导地位。

#### 规模扩张 造就领先成本优势

报告期内，科龙透过继续优化销售网络的资源分配及管理流程、与其单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司的附属公司进行公开透明的联合采购招标、优化工艺设计，加上收购国内未能善用的生产线资源以扩充规模，配合科龙熟练的国际化管理经验提高生产力，进一步增加规模效益。一系列的成本控制方案，使科龙产品的综合生产成本在国内外同行中达到较低的水平，在激烈的竞争中保持领先的成本优势，造就理想的盈利收益。

#### 彰显品牌地位

由世界品牌实验室和世界经济论坛共同编制的「中国 500 最具价值品牌」二零零四年排行榜上，科龙在所有国内品牌中荣登第十二位，在家电行业更位居前列，品牌价值高达约人民币 347 亿元。

#### 员工基本医疗保险计划

从二零零一年一月一日起，本集团已依照顺德市人民政府于二零零零年十二月二日印发的「顺德市基本医疗保险暂行规定」，按照境内相关财务之规定，执行员工基本医疗保险政策，而该笔款项均已在本集团福利费用中列支。

#### 重要事项

于二零零四年十月十四日，科龙完成有关佛山市顺德区信宏实业有限公司出售 57,436,439 股法人股(占科龙已发行股本总额的 5.79%)给科龙单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司(「广东格林柯尔」)的过户手续，使广东格林柯尔的持股数目由 204,775,755 股增加至 262,212,194 股，持股比例由 20.64%增加至 26.43%。

于二零零四年十月二十七日，科龙与中山顺畅工业有限公司协议合资成立广东科龙威力电器有限公司，总投资额 2,416 万美元，本集团占合营公司 80%的股权。

于二零零四年十一月二十六日，科龙董事会通过提名顾维军先生、刘从梦先生、李振华先生、严友松先生、张宏先生、方志国先生连任第五届董事会执行董事，并提名陈庇昌先生、李公民先生和徐小鲁先生连任第五届董事会独立非执行董事之建议。于二零零五年一月十五日，科龙临时股东大会通过委任以上人士正式连任以上职位。

于二零零四年十一月二十六日，科龙监事会通过提名白云峰先生连任及曾俊洪先生出任科龙第五届监事会股东代表监事，并通过何斯女士作为科龙第五届监事职工代表监事，与科龙股东代表监事一起组成第五届监事会。于二零零五年一月十五日，科龙临时股东大会已通过白云峰先生正式连任及曾俊洪先生出任科龙第五届监事会股东代表监事。

于二零零四年十一月二十六日，科龙董事会通过建议科龙利用自有资金，购回不超过科龙已发行 H 股 10%(即约 4,596 万股)H 股股份。该建议已于二零零五年一月十五日之临时股东大会上获通过。

展望

踏入二零零五年，科龙的宏伟蓝图已经绘就，在冰箱、空调等传统产品的优势基础上，小家电、洗衣机等产品的发展也将进入一个崭新的阶段，科龙正在打造成为一家世界家电行业的主流企业。

制冷家电业经历了汰弱留强的一年，科龙透过对空调及冰箱的产业整合，不只是安然渡过了最艰苦的经营环境，并已在国内同业中赢得了稳固的地位。由于自二零零四年底，冰箱及空调的国内外销售价开始回升，管理层相信借助这股上调趋势，加之科龙业已取得的规模优势，必能为科龙的冰箱及空调业务带来更亮丽的前景。

科龙仍然以技术优势作为发展核心，在「数码双效王」空调及容声节能冰箱系列所取得的成功基础上，继续致力开发更多节能产品，带领节能潮流，并抓紧国内节能消费观念进一步深化的机遇高速增长。

本集团的多品牌战略已趋成熟，使集团全面享受市场覆盖的最大效益，力争更大更稳定的市场份额。随着进一步开拓销售渠道，科龙的区域营销中心将会发挥更大作用，进一步强化在三、四级市场，特别是农村市场的强势地位。

虽然本集团不排除二零零五年原材料价格向上的可能性，但由于科龙向以高质量的产品及严格控制生产成本取胜，本集团的市场竞争力及盈利能力将得到进一步提升。

出口业务方面，现时科龙已成为世界主要冰箱生产企业的主要供货商。借助科龙的质量优势、规模的提升及领先行业的成本优势，配合外销业务策略以及管理上的成功，相信外销业务将会保持高速增长，为科龙成为国际主流家电企业奠定更坚实的基础。

现时国内小家电市场正迅猛增长，虽然竞争激烈，但发展前景不俗。科龙小家电也将采用「科龙」和「康拜恩」两个品牌，分别主攻中高端和中低端市场，并积极投入研发，推出新节能小家电以满足市场需要。而新收购的科龙威力电器，亦会于二零零五年集中推行精美化生产流程和产品设计，配合科龙完善的销售渠道拓展市场。

本集团已于国内空调及冰箱市场建立了牢固的地位，今后将会进一步抢占国内小家电及洗衣机市场，同时加速国际化发展的步伐，朝着成为世界主流家电制造商的目标勇往直前。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

| 单位：(人民币)万元 |        |        |        |                |                |             |
|------------|--------|--------|--------|----------------|----------------|-------------|
| 分行业或分产品    | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |

|                |         |         |        |         |         |          |
|----------------|---------|---------|--------|---------|---------|----------|
| 冰箱             | 327,433 | 246,288 | 24.78% | 8.56%   | 15.28%  | - 4.39%  |
| 空调             | 450,123 | 358,478 | 20.36% | 67.92%  | 76.03%  | - 3.67%  |
| 冷柜             | 33,589  | 27,859  | 17.06% | 58.84%  | 71.94%  | - 6.32%  |
| 其他             | 32,495  | 28,603  | 11.98% | 25.07%  | 92.92%  | - 30.96% |
| 其中：关联交易        | 5,763   | 4,335   | 24.78% | -17.41% | -12.30% | -4.39%   |
| 关联交易的定价原则      | 根据市场价格  |         |        |         |         |          |
| 关联交易必要性、持续性的说明 | 无       |         |        |         |         |          |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元。

### 6.3 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

| 地区   | 主营业务收入  | 主营业务收入比上年增减(%) |
|------|---------|----------------|
| 国内市场 | 498,778 | 15.22%         |
| 海外市场 | 344,862 | 87.49%         |
| 合计   | 843,640 | 36.77%         |

### 6.4 采购和销售客户情况

单位：(人民币)万元

|               |         |         |     |
|---------------|---------|---------|-----|
| 前五名供应商采购金额合计  | 83,580  | 占采购总额比重 | 11% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 101,601 | 占销售总额比重 | 12% |

### 6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1.出口退税率从 2004 年 1 月 1 日起由 17%改为 13%，退税差进入成本，而我公司 2004 年出口销售约 34.49 亿元。

2.部分主要原材料在 2004 年度价格持续上涨，影响了公司的主营业务盈利能力。

### 6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☒ 适用 ☐ 不适用

除了上述 6.7 所述原因之外，由于联营公司华意压缩连续几年经营亏损，本公司将对华意压缩的股权投资差额的未摊销余额 7140 万元全额摊销。

### 整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6.10 完成盈利预测的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6.11 完成经营计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6.12 募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.13 非募集资金项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：(人民币)元

| 项目名称          | 项目金额           | 项目进度                       | 项目收益情况      |
|---------------|----------------|----------------------------|-------------|
| 杭州科龙电器有限公司    | 注册资本2410万美元    | 已正式投产                      | - 8,500,774 |
| 开封科龙空调器有限责任公司 | 注册资本6000万元人民币  | 已正式投产                      | - 2,439,519 |
| 商丘科龙电器有限公司    | 注册资本 1.5 亿元人民币 | 二期改扩建工程正在进行中               | - 2,583,977 |
| 珠海科龙实业发展有限公司  | 投资 2988 万美元    | 计划投资项目已完成过半,预计今年6月份投入试生产   | ——          |
| 扬州科龙电器有限公司    | 注册资本2980万美元    | 首期基建工程已全部完成,生产设备正陆续进入试生产阶段 | ——          |
| 江西科龙实业发展有限公司  | 注册资本2980万美元    | 已全面正式投产                    | - 9,685,777 |
| 广东科龙威力电器有限公司  | 投资 16000 万元人民币 | 尚处于启动生产阶段                  | ——          |
| 合计            | -              | -                          |             |

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本公司2004年全年销售额约为人民币84亿元。其中包含通过审计调整确认销售收入的发出存货约5.7亿元人民币(冰箱约0.59亿元人民币、空调约5.11亿元人民币)。这部份产品已于2004年12月31日前根据销售合同发货,按照合同约定客户将在6个月的赊销信用期内逐步回款。根据以往年度的惯例,本公司审计时将出库日期在2004年12月31日前的发出存货(指发货给客户的货物)调整为2004年的销售收入。这批已发出货物按平均毛利率计算,对毛利的影响约为1.23亿元人民币。

本公司审计师认为,该笔5.7亿元人民币之销售是对中国境内两家客户发生的,其中人民币42,700万元发生于2004年12月,以上其中一家新客户确认了人民币29,700万元产品销售收入。他们未能从这两家客户取得直接的回函确认,他们也未能确定与这一新客户的交易的真实性。2004年度对这两家客户的全部产品销售收入中,截止2004年12月31日和审计报告日尚未收款的金額分别为人民币57,600万元和人民币55,600万元。因此,他们未能取得足够证据以证实这些收入的真实性,或2004年12月31日公司及合并资产负债表中与这些收入相关的应收账款的真实性,也不能确认截至2004年12月31日止公司及合并的主营业务收入和应收账款是否不存在重大差错。

本公司审计师于2005年3月23日亲临其中一个客户现场察看,至于审计师所发确认函件,由于邮递问题,另一客户未能赶在审计完结前送回审计师。本公司已安排审计师再发送该等确认函件,估计于2004年财务报表编制结束后短期内收回。

因拓展销售渠道的需要,本公司试图培养一批上规模的大客户,对该类客户的风险公司是可控的;本公司给予其一定的赊销额度是对该区域的主要重点客户的综合授信。在业内是一个通行的惯例,也是一个很成功的做法,对公司的业务快速增长有着至关重要的意义。

本公司董事会认为本公司已应审计师要求提供了销售合同、出库单及市场分析等文件,按本公司惯例及行业销售习惯,董事会认为对该等客户的销售并无风险和差错,此模式之销售在过往年度亦得到认可,所以董事会并不理解上述判断。

由于该项销售属于赊销性质，公司给予客户的赊账信用期为6个月，大部份应收账款于2004年财务报表编制时尚未到期。在账款逐步到期及回收后，整个销售过程完结，从而可以最终确认该笔销售及其相关应收帐款于2004年12月31日人民币5.7亿元的真实性和完整性，相应地审计师有限制的保留意见亦可消除。

(2) 本公司2004年全年退货总额约2亿元，其中有某单一客户退货总额约1.2亿元。此2亿元已全额冲减2004年销售收入。

本公司审计师因2004年退货达2亿元，担心于2005年内存在2004年已售产品大量退货，要求计提退货准备。

董事会认为2004年本公司全年退货总金额约为2亿元，其中某一客户退货额为1.2亿元，该客户之退货是本公司为稳定区域市场价格，而委托该客户对冲击市场的本公司产品进行回购之退货；除上述客户外，其余退货的退货率为0.9%。从2005年1月1日至2005年4月20日是本公司退货总额仅为1200万元，而且在新的销售年度，本公司已加强市场价格的监控，因此，董事会认为没有必要提取退货准备。本公司审计师因2004年退货达2亿元，担心于2005年内存在2004年已售产品大量退货，要求计提退货准备。

董事会认为2004年本公司全年退货总金额约为2亿元，其中某一客户退货额为1.2亿元，该客户之退货是本公司为稳定区域市场价格，而委托该客户对冲击市场的本公司产品进行回购之退货；除上述客户外，其余退货的退货率为0.9%。从2005年1月1日至2005年4月20日是本公司退货总额仅为1200万元，而且在新的销售年度，本公司已加强市场价格的监控，因此，董事会认为没有必要提取退货准备。

#### 6.15 董事会新年度的经营计划（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 新年度盈利预测（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

### §7 重要事项

#### 7.1 收购资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

| 交易对方及被收购资产              | 购买日        | 收购价格 | 自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润 | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 |
|-------------------------|------------|------|----------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 西安高科远东制冷有限责任公司70.62%的股份 | 2004/03/16 | 7062 | - 2,490.95           | 否                  | 是               | -               |

## 7.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 7.3 重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）           |             |          |            |                         |                     |                     |
|----------------------------------|-------------|----------|------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 担保对象名称                           | 发生日期（协议签署日） | 担保金额     | 担保类型       | 担保期                     | 是否履行完毕              | 是否 为 关 联 方 担 保（是或否） |
| 民丰特种纸股份有限公司                      | 2004年11月26日 | 1,000.00 | 连带责任担保     | 2004年11月26日—2005年11月25日 | 否                   | 否                   |
| 民丰特种纸股份有限公司                      | 2004年03月05日 | 1,500.00 | 连带责任担保     | 2004年3月5日—2005年3月4日     | 否                   | 否                   |
| 民丰特种纸股份有限公司                      | 2004年09月21日 | 800.00   | 连带责任担保     | 2004年9月21日—2006年6月30日   | 否                   | 否                   |
| 民丰特种纸股份有限公司                      | 2004年07月27日 | 70.00    | 信用证        | 2004年7月27日—2005年9月25日   | 否                   | 否                   |
| 中宝科控投资股份有限公司                     | 2004年04月16日 | 2,500.00 | 连带责任担保     | 2004年4月16日—2005年4月15日   | 否                   | 否                   |
| 中宝科控投资股份有限公司                     | 2004年03月26日 | 500.00   | 连带责任担保     | 2004年3月26日—2005年3月23日   | 否                   | 否                   |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司                     | 2004年01月07日 | 350.00   | 连带责任担保     | 2004年1月7日—2005年1月5日     | 至2005年元月5日已还款，履行完毕。 | 否                   |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司                     | 2004年06月24日 | 650.00   | 连带责任担保     | 2004年6月24日—2005年6月10日   | 否                   | 否                   |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司                     | 2004年11月10日 | 1,130.00 | 连带责任担保     | 2004年11月10日—2005年11月3日  | 否                   | 否                   |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司                     | 2004年12月16日 | 600      | 连带责任担保     | 2004年12月16日—2005年12月15日 | 否                   | 否                   |
| 报告期内担保发生额合计                      |             |          | 1,112.16   |                         |                     |                     |
| 报告期末担保余额合计                       |             |          | 1,112.16   |                         |                     |                     |
| 公司对控股子公司的担保情况                    |             |          |            |                         |                     |                     |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计                |             |          | 139,939.43 |                         |                     |                     |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                 |             |          | 87,533.68  |                         |                     |                     |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）            |             |          |            |                         |                     |                     |
| 担保总额                             |             |          | 88,646     |                         |                     |                     |
| 担保总额占公司净资产的比例                    |             |          | 31.62%     |                         |                     |                     |
| 公司违规担保情况                         |             |          |            |                         |                     |                     |
| 为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额    |             |          | 0          |                         |                     |                     |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 |             |          | 0          |                         |                     |                     |
| 担保总额是否超过净资产的 50%（是或否）            |             |          | 否          |                         |                     |                     |
| 违规担保总额                           |             |          | 0          |                         |                     |                     |

#### 7.4 重大关联交易

##### 7.4.1 关联销售和采购

√ 适用    □ 不适用

单位：(人民币) 万元

| 关联方   | 向关联方销售产品和提供劳务 |            | 向关联方采购产品和接受劳务 |            |
|-------|---------------|------------|---------------|------------|
|       | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 | 交易金额          | 占同类交易金额的比例 |
| 成都新星  |               |            | 614           | 0.08%      |
| 重庆容声  | 5,763         | 0.68%      |               |            |
| 华意压缩机 |               |            | 15,526        | 2.04%      |
| 成都发动机 |               |            | 527           | 0.07%      |
| 上海易连  |               |            | 318           | 0.04%      |
| 美菱股份  |               |            | 5             | 0.0007%    |
| 合计    | 5,763         | 0.68%      | 16,990        | 2.23%      |

##### 7.4.2 关联债权债务往来

√ 适用    □ 不适用

单位：(人民币) 万元

| 关联方  | 向关联方提供资金 |       | 关联方[ ]上市公司提供资金 |    |
|------|----------|-------|----------------|----|
|      | 发生额      | 余额    | 发生额            | 余额 |
| 成都新星 | -        | 3,400 | -              | -  |
| 合计   | -        | 3,400 | -              | -  |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额\_0\_元，余额\_0\_元。

##### 7.5 委托理财

□ 适用    √ 不适用

##### 7.6 承诺事项履行情况

□ 适用    √ 不适用

##### 7.7 重大诉讼仲裁事项

□ 适用    √ 不适用

##### 7.8 独立董事履行职责的情况

###### 独立董事出席董事会的情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席(次) | 委托出席(次) | 缺席(次) | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 陈庇昌    | 4          | 4       | 0       | 0     |    |
| 李公民    | 4          | 4       | 0       | 0     |    |
| 徐小鲁    | 4          | 4       | 0       | 0     |    |

###### 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□ 适用    √ 不适用

## §8 监事会报告

√ 适用    □ 不适用

(一) 报告期内，监事会共召开3次会议：

(1) 2004年4月19日,公司在广东省佛山市顺德区本公司总部会议室召开监事会,会议应到监事3人,实到3人,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定,会议审议并通过了《本公司2003年度监事会报告书》、《本公司2003年年度报告正文及摘要》、《本公司2004年第一季度报告》  
此次会议决议公告刊登在2004年4月20日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》和《China Daily》上

(2) 2004年8月20日,公司在广东省佛山市顺德区本公司总部会议室召开监事会,会议应到监事3人,实到3人,其中监事姜宝军先生以通讯方式参加会议并表决,此次会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定,会议审议并通过了《本公司2004年半年度业绩报告正文》、《本公司2004年半年度业绩报告摘要》  
此次会议决议公告刊登在2004年8月23日的《中国证券报》、《证券时报》、《信报》和《China Daily》上

(3) 2004年11月26日,公司以书面议案的方式召开监事会,会议应到3人,实到3人,符合《公司法》、《公司章程》的规定,会议审议并通过了《关于监事会换届选举及提名第五届监事会监事候选人的议案》  
本公司监事会提名白云峰先生、曾俊洪先生作为本公司第五届监事会股东代表监事候选人,并将提交本公司2005年第一次临时股东大会选举表决。

另外,何斯女士作为本公司第五届监事会职工代表监事,与本公司股东代表监事一起组成本公司第五届监事会。

此次会议决议公告刊登在2004年11月29日的《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和《China Daily》上

## (二) 监事会对公司2004年度有关事项的独立意见

### 1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律、法规赋予的职责,对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况及公司董事、高级管理人员履行职责任务情况进行了监督。监事会认为公司重大决策科学合理,决策程序合法有效;公司建立和完善了各项内部管理和控制制度;公司董事、高级管理人员执行职务时能勤勉尽职,没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务的情况

德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了保留意见的审计报告,监事会对德勤华永会计师事务所有限公司出具的审计意见所涉及事项的评价与本公司董事会一致,除了审计报告中保留意见所涉及的事项,本监事会认为该财务报告是真实地反映公司的财务状况和经营结果。

### 3、检查募集资金使用情况

2004年度公司不存在募集资金和使用情况。

### 4、对收购、出售资产意见

公司监事会认为报告期内公司出售、收购资产是在公开、公平、公正的原则下进行的,没有发生损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

5、对关联交易的意见

报告期内，公司所发生的关联交易事项，监事会认为是公平、公允的，在交易中未发现有害公司利益的行为。

6、监事会就 2004 年度审计报告保留意见所涉及事项的说明：

监事会完全认同董事会针对该审计意见涉及事项所作的有关说明。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

广东科龙电器股份有限公司  
2004年12月31日止年度审计报告

德师报(审)字(05)第PSZ004号

广东科龙电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表及该年度公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

贵公司 2004 年度已确认的主营业务收入共计人民币 843,640 万元，包括对中国境内两家客户的产品销售收入人民币 57,600 万元，其中人民币 42,700 万元发生于 2004 年 12 月。以上其中一家新客户 2004 年 12 月确认了人民币 29,700 万元产品销售收入。我们未能从这两家客户取得直接的回函确认，我们也未能确定与这一新客户的交易的真实性。2004 年度对这两家客户的全部产品销售收入中，截止 2004 年 12 月 31 日和审计报告日尚未收款的金額分别为人民币 57,600 万元和人民币 55,600 万元。因此，我们未能取得足够证据以证实这些收入的真实性，或 2004 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表中与这些收入相关的应收账款的真实性，也不能确认截至 2004 年 12 月 31 日止公司及合并的主营业务收入和应收帐款是否不存在重大差错。

贵公司 2004 年度已确认了销售退回超过人民币 20,000 万元。贵公司管理层认为截至 2004 年 12 月 31 日止没有必要对销售退回计提准备。我们未能取得足够的资料及解释以确定 2004 年 12 月 31 日是否不需对销售退回计提准备。

我们认为，除以上问题可能产生的影响外，上述载于第 3 页至第 47 页的会计报表符合国家颁

布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2004年12月31日公司及合并的财务状况及该年度公司及合并的经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 · 上海

中国注册会计师

2005 年 4 月 28 日

## 9.2 财务报表

### 9.2.1 资产负债表【附后】

### 9.2.2 利润及利润分配表【附后】

### 9.2.3 现金流量表【附后】

## 9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

## 9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

☒ 适用 ☐ 不适用

西安科龙和芜湖盈嘉为本年度购买的子公司，开封科龙、深圳科龙及科龙威力为本年度新成立的子公司，上述公司均纳入本年度合并范围，其在购买日/成立日后的经营成果和现金流量已分别适当地包括在合并会计报表中。西安科龙和芜湖盈嘉于购买日的财务状况以及自购买日至2004年12月31日止期间的经营成果见附注46。

此页无正文。

广东科龙电器股份有限公司董事会  
董事长：

顾维军

二〇〇五年四月二十八日

资产负债表  
2004 年 12 月 31 日

| 资产          | 附注       | 合并年末数<br>人民币元  | 公司年末数<br>人民币元 | 合并年初数<br>人民币元<br>(已重述) | 公司年初数<br>人民币元<br>(已重述) |
|-------------|----------|----------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 流动资产：       |          |                |               |                        |                        |
| 货币资金        | 7        | 2,320,120,532  | 1,177,175,655 | 2,120,038,297          | 1,595,877,944          |
| 应收票据        | 8        | 792,903,018    | 506,457,634   | 803,527,589            | 548,232,619            |
| 应收账款        | 9        | 1,178,037,096  | 1,015,558,117 | 731,120,036            | 261,438,092            |
| 其他应收款       | 10       | 203,943,804    | 1,692,453,331 | 133,664,884            | 1,652,631,976          |
| 预付账款        | 12       | 197,803,725    | 26,244,296    | 165,879,789            | 20,599,915             |
| 应收补贴款       | 13       | 20,796,124     | -             | 187,704,983            | -                      |
| 存货          | 14       | 2,996,855,338  | 1,095,891,539 | 1,945,617,637          | 961,962,539            |
| 待摊费用        |          | 4,368,346      | 2,869,526     | 14,966,645             | 13,870,001             |
| 流动资产合计      |          | 7,714,827,983  | 5,516,650,098 | 6,102,519,860          | 5,054,613,086          |
| 长期投资：       |          |                |               |                        |                        |
| 长期股权投资      | 15       | 93,945,657     | 1,805,001,608 | 172,383,399            | 1,458,354,550          |
| 固定资产：       |          |                |               |                        |                        |
| 固定资产原价      | 16       | 4,289,997,578  | 1,448,426,106 | 4,303,879,694          | 1,427,389,640          |
| 减：累计折旧      | 16       | 2,165,216,534  | 667,853,330   | 2,292,794,964          | 584,404,702            |
| 固定资产净值      |          | 2,124,781,044  | 780,572,776   | 2,011,084,730          | 842,984,938            |
| 减：固定资产减值准备  | 16       | 64,011,849     | -             | 61,471,947             | -                      |
| 固定资产净额      | 16       | 2,060,769,195  | 780,572,776   | 1,949,612,783          | 842,984,938            |
| 在建工程        | 17       | 349,490,180    | 33,061,019    | 117,845,210            | 33,015,098             |
| 固定资产合计      |          | 2,410,259,375  | 813,633,795   | 2,067,457,993          | 876,000,036            |
| 无形资产及其他资产：  |          |                |               |                        |                        |
| 无形资产        | 18       | 1,071,066,931  | 887,902,262   | 1,073,068,727          | 953,917,703            |
| 长期待摊费用      | 19       | 37,293,651     | 25,424,841    | 52,011,235             | 43,368,194             |
| 一年以上的长期应收款  | 48(5)(e) | 34,000,000     | -             | 34,000,000             | -                      |
| 无形资产及其他资产合计 |          | 1,142,360,582  | 913,327,103   | 1,159,079,962          | 997,285,897            |
| 资产总计        |          | 11,361,393,597 | 9,048,612,604 | 9,501,441,214          | 8,386,253,569          |

| 负债及股东权益    | 附注 | 合并年末数<br>人民币元 | 公司年末数<br>人民币元 | 合并年初数<br>人民币元<br>(已重述) | 公司年初数<br>人民币元<br>(已重述) |
|------------|----|---------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 流动负债：      |    |               |               |                        |                        |
| 短期借款       | 20 | 2,911,715,168 | 1,172,365,000 | 2,540,900,000          | 835,000,000            |
| 应付票据       | 21 | 1,719,560,637 | 1,987,375,448 | 850,285,005            | 1,940,688,655          |
| 应付账款       | 22 | 1,939,251,222 | 955,442,361   | 1,401,689,440          | 365,938,682            |
| 预收账款       | 23 | 852,637,382   | 765,356,039   | 716,413,479            | 674,052,841            |
| 应付工资       |    | 25,677,559    | 7,052,331     | 28,064,768             | 9,858,676              |
| 应付福利费      |    | 620,445       | -             | 220,777                | -                      |
| 应交税金       | 24 | 50,711,661    | 24,376,919    | (32,821,459)           | (48,587,455)           |
| 其他应交款      |    | 4,355,736     | 970,585       | 5,833,042              | 230,783                |
| 其他应付款      | 25 | 282,707,583   | 367,546,767   | 146,316,061            | 389,918,149            |
| 预提费用       | 26 | 226,123,563   | 201,335,871   | 221,235,587            | 191,113,522            |
| 预计负债       | 27 | 119,337,512   | 119,337,512   | 89,556,581             | 89,556,581             |
| 一年内到期的长期负债 | 28 | 4,215,420     | -             | 405,517,722            | 400,000,000            |
| 流动负债 合计    |    | 8,136,913,888 | 5,601,158,833 | 6,373,211,003          | 4,847,770,435          |
| 长期负债：      |    |               |               |                        |                        |
| 长期借款       | 28 | 16,723,295    | -             | 19,353,852             | -                      |
| 长期应付款      | 29 | 69,962,105    | 64,991,061    | 62,778,960             | 57,986,314             |
| 应计被投资单位的债务 | 15 | -             | 173,408,114   | -                      | 335,383,123            |
| 长期负债合计     |    | 86,685,400    | 238,399,175   | 82,132,812             | 393,369,437            |
| 负债合计       |    | 8,223,599,288 | 5,839,558,008 | 6,455,343,815          | 5,241,139,872          |

|           | 附注 | 合并年末数<br>人民币元  | 公司年末数<br>人民币元 | 合并年初数<br>人民币元<br>(已重述) | 公司年初数<br>人民币元<br>(已重述) |
|-----------|----|----------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 少数股东权益    |    | 334,637,548    | -             | 237,366,458            | -                      |
| 股东权益：     |    |                |               |                        |                        |
| 股本        | 30 | 992,006,563    | 992,006,563   | 992,006,563            | 992,006,563            |
| 资本公积      | 31 | 1,576,684,229  | 1,997,201,731 | 1,516,787,706          | 1,840,635,588          |
| 盈余公积      | 32 | 114,580,901    | 114,580,901   | 114,580,901            | 114,580,901            |
| 其中：公益金    | 32 | 114,580,901    | 114,580,901   | 114,580,901            | 114,580,901            |
| 未分配利润     | 33 | 120,275,989    | 105,265,401   | 184,436,195            | 197,890,645            |
| 外币报表折算差额  |    | (390,921)      | -             | 919,576                | -                      |
| 股东权益合计    |    | 2,803,156,761  | 3,209,054,596 | 2,808,730,941          | 3,145,113,697          |
| 负债及股东权益总计 |    | 11,361,393,597 | 9,048,612,604 | 9,501,441,214          | 8,386,253,569          |

第 3 页至第 47 页的会计报表及相关附注于 2005 年 4 月 28 日由下列负责人签署：

|       |           |         |
|-------|-----------|---------|
| 企业负责人 | 主管会计工作负责人 | 会计机构负责人 |
|-------|-----------|---------|

利润及利润分配表  
2004 年 12 月 31 日止年度

| 项目          | 附注 | 合并本年累计数<br>人民币元 | 公司本年累计数<br>人民币元 | 合并上年累计数<br>人民币元 | 公司上年累计数<br>人民币元 |
|-------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、主营业务收入    | 34 | 8,436,403,435   | 6,454,367,596   | 6,168,109,963   | 5,338,472,342   |
| 减：主营业务成本    | 34 | 6,612,276,473   | 5,320,225,952   | 4,483,202,710   | 4,321,611,797   |
| 主营业务税金及附加   |    |                 |                 |                 |                 |
| 加           |    | 159,147         | 148,282         | 362,373         | 306,774         |
| 二、主营业务利润    |    | 1,823,967,815   | 1,133,993,362   | 1,684,544,880   | 1,016,553,771   |
| 加：其他业务利润    | 35 | 42,986,073      | (17,810,978)    | 48,399,942      | 5,345,511       |
| 减：营业费用      |    | 1,206,454,256   | 988,273,731     | 1,002,390,964   | 832,122,148     |
| 管理费用        |    | 522,860,315     | 227,518,210     | 364,897,076     | 91,675,644      |
| 财务费用        | 36 | 127,457,832     | 56,988,087      | 100,397,258     | 37,616,150      |
| 三、营业利润      |    | 10,181,485      | (156,597,644)   | 265,259,524     | 60,485,340      |
| 加：投资收益      | 37 | (83,108,297)    | 60,512,937      | (50,182,698)    | 132,529,717     |
| 补贴收入        | 38 | 6,252,764       | 4,084,592       | 18,190          | 18,190          |
| 营业外收入       | 39 | 4,281,343       | 1,989,626       | 10,402,787      | 7,196,799       |
| 减：营业外支出     | 40 | 5,940,955       | 2,614,755       | 5,494,299       | 2,339,401       |
| 四、利润总额      |    | (68,333,660)    | (92,625,244)    | 220,003,504     | 197,890,645     |
| 减：所得税       | 41 | 6,282,249       | -               | 11,676,111      | -               |
| 少数股东损益      |    | (10,455,703)    | -               | 6,147,145       | -               |
| 五、净利润       |    | (64,160,206)    | (92,625,244)    | 202,180,248     | 197,890,645     |
| 加：年初未分配利润   |    | 184,436,195     | 197,890,645     | (1,211,930,161) | (1,194,186,108) |
| 资本公积金弥补亏损   |    | -               | -               | 965,024,306     | 965,024,306     |
| 盈余公积金弥补亏损   |    | -               | -               | 229,161,802     | 229,161,802     |
| 六、可供分配的利润   |    | 120,275,989     | 105,265,401     | 184,436,195     | 197,890,645     |
| 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 |    | 120,275,989     | 105,265,401     | 184,436,195     | 197,890,645     |
| 减：提取任意盈余公积  |    | -               | -               | -               | -               |
| 应付普通股股利     |    | -               | -               | -               | -               |
| 八、未分配利润     |    | 120,275,989     | 105,265,401     | 184,436,195     | 197,890,645     |

| 项目                | 附注 | 合并本年累计数<br>人民币元 | 公司本年累计数<br>人民币元 | 合并上年累计数<br>人民币元 | 公司上年累计数<br>人民币元 |
|-------------------|----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 出售、处置部门或被投资单位所得收益 |    | 894,917         | (2,824,329)     | (216,831)       | -               |
| 自然灾害发生的损失         |    | -               | -               | -               | -               |
| 会计政策变更增加(或减少)利润总额 |    | -               | -               | -               | -               |
| 会计估计变更增加(或减少)利润总额 |    | -               | -               | -               | -               |
| 债务重组损失            |    | -               | -               | -               | -               |
| 其他                |    | -               | -               | -               | -               |

现金流量表  
2004 年 12 月 31 日止年度

| 项目                             | 附注 | 合并本年累计数<br>人民币元      | 公司本年累计数<br>人民币元      | 合并上年累计数<br>人民币元<br>(已重述) | 公司上年累计数<br>人民币元<br>(已重述) |
|--------------------------------|----|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 一、 经营活动产生的现金流量：                |    |                      |                      |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                 |    | 9,152,702,388        | 6,841,331,737        | 7,379,157,010            | 6,208,775,706            |
| 收到的税费返还                        |    | 527,197,037          | -                    | 100,603,053              | 18,190                   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                |    | 8,157,507            | 18,373,845           | 8,624,168                | 8,641,980                |
| 现金流入小计                         |    | <u>9,688,056,932</u> | <u>6,859,705,582</u> | <u>7,488,384,231</u>     | <u>6,217,435,876</u>     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                 |    | 7,072,321,751        | 5,841,331,699        | 6,184,344,395            | 4,627,547,141            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                |    | 498,899,159          | 204,517,241          | 438,566,099              | 178,782,591              |
| 支付的各项税费                        |    | 218,768,849          | 148,452,719          | 199,542,039              | 148,224,752              |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                |    | 1,004,360,516        | 674,017,825          | 748,902,468              | 610,776,906              |
| 现金流出小计                         |    | <u>8,794,350,275</u> | <u>6,868,319,484</u> | <u>7,571,355,001</u>     | <u>5,565,331,390</u>     |
| 经营活动产生的现金流量净额                  |    | <u>893,706,657</u>   | <u>(8,613,902)</u>   | <u>(82,970,770)</u>      | <u>652,104,486</u>       |
| 二、 投资活动产生的现金流量：                |    |                      |                      |                          |                          |
| 收回投资所收到的现金                     |    | 8,286,133            | 4,822,916            | -                        | -                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产<br>所收回的现金净额 |    | 10,111,976           | 731,547              | 10,616,021               | 11,720,563               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金                | 42 | <u>38,831,794</u>    | <u>30,585,243</u>    | <u>22,122,290</u>        | <u>18,795,238</u>        |
| 现金流入小计                         |    | <u>57,229,903</u>    | <u>36,139,706</u>    | <u>32,738,311</u>        | <u>30,515,801</u>        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产<br>所支付的现金   |    | 509,145,375          | 39,077,237           | 349,838,222              | 87,899,447               |
| 投资所支付的现金                       |    | -                    | 359,225,800          | -                        | 88,666,950               |
| 购买子公司及其他经营单位所支付的现金净额           | 46 | 55,532,548           | -                    | -                        | -                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                |    | -                    | -                    | -                        | -                        |
| 现金流出小计                         |    | <u>564,677,923</u>   | <u>398,303,037</u>   | <u>349,838,222</u>       | <u>176,566,397</u>       |
| 投资活动产生的现金流量净额                  |    | <u>(507,448,020)</u> | <u>(362,163,331)</u> | <u>(317,099,911)</u>     | <u>(146,050,596)</u>     |
| 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           |    | 44,300,000           | -                    | 9,000,000                | -                        |
| 借款所收到的现金                       |    | 5,599,913,128        | 1,783,865,000        | 4,444,400,000            | 1,075,000,000            |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金                | 43 | <u>93,405,960</u>    | <u>318,523,968</u>   | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 |
| 现金流入小计                         |    | <u>5,737,619,088</u> | <u>2,102,388,968</u> | <u>4,453,400,000</u>     | <u>1,075,000,000</u>     |
| 偿还债务所支付的现金                     |    | 5,673,540,819        | 1,751,010,000        | 3,225,567,357            | 990,000,000              |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金             |    | 154,626,987          | 79,981,855           | 125,846,480              | 59,294,245               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金                | 43 | -                    | -                    | 663,686,299              | 556,675,410              |
| 现金流出小计                         |    | <u>5,828,167,806</u> | <u>1,830,991,855</u> | <u>4,015,100,136</u>     | <u>1,605,969,655</u>     |
| 筹资活动产生的现金流量净额                  |    | <u>(90,548,718)</u>  | <u>271,397,113</u>   | <u>438,299,864</u>       | <u>(530,969,655)</u>     |
| 四、 汇率变动对现金的影响                  |    | <u>(5,081,093)</u>   | <u>(798,201)</u>     | <u>2,037,353</u>         | <u>-</u>                 |
| 五、 现金及现金等价物净增加额                |    | <u>290,628,826</u>   | <u>(100,178,321)</u> | <u>40,266,536</u>        | <u>(24,915,765)</u>      |

|                                 | 附注 | 合并本年累计数<br>人民币元    | 公司本年累计数<br>人民币元      | 合并上年累计数<br>人民币元<br>(已重述) | 公司上年累计数<br>人民币元<br>(已重述) |
|---------------------------------|----|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：              |    |                    |                      |                          |                          |
| 净利润                             |    | (64,160,206)       | (92,625,244)         | 202,180,248              | 197,890,645              |
| 加：少数股东损益                        |    | (10,455,703)       | -                    | 6,147,145                | -                        |
| 计提或转回的资产减值准备                    |    | 83,389,664         | 41,944,984           | 40,841,322               | 30,812,035               |
| 固定资产折旧                          |    | 344,895,556        | 94,016,175           | 328,321,981              | 79,753,505               |
| 无形资产摊销                          |    | 73,458,329         | 66,295,441           | 31,115,320               | 25,088,249               |
| 长期待摊费用摊销                        |    | 28,005,331         | 18,827,932           | 34,630,552               | 23,090,855               |
| 待摊费用的减少(减：增加)                   |    | 10,598,299         | 11,000,475           | (8,553,926)              | (8,733,557)              |
| 预提费用的增加(减：减少)                   |    | 4,461,850          | 10,222,349           | 13,818,429               | (6,866,548)              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期<br>资产的损失(减：收益) |    | 2,950,447          | (597)                | 832,307                  | (1,160,844)              |
| 财务费用                            |    | 119,991,915        | 50,194,814           | 100,064,774              | 37,909,994               |
| 投资损失(减：收益)                      |    | 83,108,297         | (60,512,937)         | 50,182,698               | (132,529,717)            |
| 存货的减少(减：增加)                     |    | (1,064,056,860)    | (177,912,158)        | (857,552,716)            | (313,642,580)            |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)                |    | (466,479,647)      | (782,870,932)        | (486,659,072)            | 45,258,647               |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)                |    | 1,730,286,734      | 812,805,796          | 460,660,168              | 674,233,802              |
| 关联交易差价                          |    | 17,712,651         |                      |                          |                          |
| 其他                              |    | -                  | -                    | 1,000,000                | 1,000,000                |
| 经营活动产生的现金流量净额                   |    | <u>893,706,657</u> | <u>(8,613,902)</u>   | <u>(82,970,770)</u>      | <u>652,104,486</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                      | 45 | -                  | -                    | 736,595,440              | 736,595,440              |
| 应收票据偿还借款                        | 45 | 193,990,000        | 95,490,000           | 98,500,000               | -                        |
| 非现金资产对外投资                       | 45 | -                  | 43,150,000           | -                        | 180,000,000              |
| 3、现金及现金等价物净增加情况：                |    |                    |                      |                          |                          |
| 现金的年末数                          | 44 | 1,017,533,502      | 231,133,933          | 726,904,676              | 331,312,254              |
| 减：现金的年初数                        | 44 | <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>290,628,826</u> | <u>(100,178,321)</u> | <u>40,266,536</u>        | <u>(24,915,765)</u>      |

## 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。

于2001年10月29日和2002年3月5日,公司的原单一大股东广东科龙(容声)集团有限公司(“容声集团”,原拥有股权比例34.06%)与在中国注册成立的顺德市格林柯尔企业发展有限公司(2004年更名为广东格林柯尔企业发展有限公司,下文称“广东格林柯尔”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同。根据合同,容声集团向广东格林柯尔转让公司20.64%的股权,共计204,775,755股法人股。股权已于2002年4月18日由容声集团过户给广东格林柯尔,至此广东格林柯尔拥有股权比例为20.64%,容声集团拥有股权比例为13.42%。

容声集团于2002年4月15日与顺德市经济咨询公司签订《股权转让合同书》,将其所持有的公司68,666,667股法人股(占股权比例6.92%)转让给顺德市经济咨询公司;于2002年4月26日接到法院裁定书,将其所持有的公司7,036,894股法人股(占股权比例0.71%)裁定转让给顺德市东恒发展有限公司;于2002年4月30日与顺德市信宏实业有限公司(“顺德信宏”)签订《法人股转让书》,将其所持有的公司57,436,439股法人股(占股权比例5.79%)转让给顺德市信宏实业有限公司。

经过以上股权转让,公司原单一大股东容声集团已不再持有公司的任何股份。广东格林柯尔成为公司的主要股东。

2004年10月14日,广东格林柯尔受让顺德信宏所持有的公司57,436,439股法人股(占股权比例5.79%);此次股权转让后,广东格林柯尔持有本公司的股份数目增加至262,212,194股(占股权比例26.43%)。

公司主要从事冰箱、空调器及家用电器的制造和销售业务。

## 2、编制基础

截至2004年12月31日止,流动负债合计金额超过流动资产合计金额达人民币422,085,905元。因公司预计未来的现金流量足以维持公司之继续经营,所以,本会计报表系在持续经营原则基础上编制而成。

## 3、重要会计政策、会计估计和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》及补充规定。

### 3、 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 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。

#### 会计年度

会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 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，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到可使用状态前计入资产成本；属于筹建期间的，计入长期待摊费用外，其余计入当期的财务费用。

#### 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每年 12 月 31 日止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)的年度会计报表。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

子公司采用的会计政策与公司不完全一致，但在编制合并报表时公司已按照公司规定的会计政策对子公司会计报表进行了必要的调整。

子公司在购买日后的经营成果及现金流量已适当地分别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。

### 3、 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 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采用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；利润表所有项目及反映利润分配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；年末未分配利润为按折算后的利润分配各项目计算列示；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。

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。年初数和上年实际数按照上年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，按年末应收款项的可收回性计提坏帐准备。

对国内客户应收帐款的坏账准备按帐龄分析法计提，计提比例如下：

| <u>期限</u>  | <u>计提比例(%)</u> |
|------------|----------------|
| 三个月以内      | 0              |
| 三个月以上六个月以内 | 10             |
| 六个月以上一年以内  | 50             |
| 一年以上       | 100            |

### 3、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### (2)坏账损失的核算方法(续)

对海外客户的应收账款,公司是先对大额的应收账款进行个别分析计提坏账准备,再按帐龄分析法计提坏账准备。

其他应收款的坏帐准备根据往来帐款的性质,以往的经验,债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他信息,进行个别分析计提坏帐准备。

#### 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。

原材料发出时,按照标准成本进行核算,期末将成本差异予以分摊,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。

可变现净值是指在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。

### 3、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 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。

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。

按权益法核算的长期股权投资，原已确认了股权投资贷方差额并将其计入资本公积的，减值损失先冲减资本公积，不足冲减部分计入当期损益；投资时确认了股权投资贷方差额并将其作为投资减项予以摊销的，减值损失先

冲减股权投资贷方差额，不足冲减部分计入当期损益；投资时确认了股权投资借方差额并将其按期摊销的，减值损失全部计入当期损益，同时冲减长期股权投资差额，不足冲减部分贷记长期投资减值准备。

### 3、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 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。

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：

|            | <u>估计残值率</u> | <u>折旧年限</u> | <u>年折旧率</u> |
|------------|--------------|-------------|-------------|
| 房屋建筑物      | 0-5%         | 20-50年      | 2%-4.75%    |
| 机器设备       | 5%           | 10年         | 9.50%       |
| 电子设备、器具及家具 | 5%           | 5年          | 19.00%      |
| 运输设备       | 5%           | 5年          | 19.00%      |
| 模具         | 0%           | 3年          | 33.33%      |

#### 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。

### 3、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 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。以应收款项换入的无形资产以应收账款的账面价值加上应支付的补价和相关税费确定。

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。

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

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于企业开始生产经营当月起一次计入当期损益

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超过所确认负债的账面价值。

### 3、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

#### 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。

#### 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

补贴收入以实际已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。

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。

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应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。

#### 4、 会计政策变更及会计报表重分类调整

(1)本年度公司对如下会计政策进行了变更：

根据财政部财会[2004]3 号的有关规定，对于附有追索权的应收票据贴现，由原作为或有负债予以披露改作视为以应收票据取得质押借款，按收到款项确认银行借款。此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更的主要影响如下：

|                          | 应收票据<br>人民币元    | 短期借款(注)<br>人民币元 | 应付票据<br>人民币元    |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 合并数：                     |                 |                 |                 |
| 2003 年 12 月 31 日未追溯调整前金额 | 734,877,589     | 858,900,000     | 1,938,635,005   |
| 转回已贴现的合并范围内公司和三方信贷银行承兑票据 | 1,157,000,000   | 1,157,000,000   | -               |
| 抵消内部公司票据余额               | (1,088,350,000) | -               | (1,088,350,000) |
| 2003 年 12 月 31 日追溯调整后金额  | 803,527,589     | 2,015,900,000   | 850,285,005     |

|                                  | 销售商品、提供劳务<br>收到的现金<br>人民币元 | 购买商品、接受<br>劳务支付的现金<br>人民币元 | 借款<br>收到的现金<br>人民币元 | 偿还债务<br>支付的现金<br>人民币元 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 合并数：                             |                            |                            |                     |                       |
| 2003 年度未追溯调整前的金额                 | 7,541,307,010              | 5,196,396,395              | 1,418,900,000       | 1,350,165,357         |
| 抵消内部公司票据                         | 987,948,000                | 987,948,000                |                     |                       |
| 合并范围内公司和三方信贷银行承兑<br>票据贴现收到的现金    | (1,150,098,000)            | -                          | 1,975,500,000       | 825,402,000           |
| 按全额列示合并范围内公司商业承兑票据<br>贴现收到及归还的现金 | -                          | -                          | 1,050,000,000       | 1,050,000,000         |
| 2003 年 12 月 31 日追溯调整后金额          | 7,379,157,010              | 6,184,344,395              | 4,444,400,000       | 3,225,567,357         |

上述会计政策变更对公司数、本年度的期初留存收益余额及净损益均无影响。

(2) 本年度公司对 2003 年度会计报表作了如下分类重述：

a. 公司根据本年度的银行借款的实际还款情况，对 2003 年度会计报表调整如下：

|         | 合并数           |               | 公司数         |             |
|---------|---------------|---------------|-------------|-------------|
|         | 重述前<br>人民币元   | 重述后<br>人民币元   | 重述前<br>人民币元 | 重述后<br>人民币元 |
| 短期借款(注) | 2,015,900,000 | 2,540,900,000 | 310,000,000 | 835,000,000 |
| 长期借款    | 544,353,852   | 19,353,852    | 525,000,000 | -           |

b. 公司本年度将原列入长期待摊费用核算的模具，列入固定资产核算，对 2003 年度会计报表调整如下：

|        | 合并数           |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 重述前<br>人民币元   | 重述后<br>人民币元   |
| 固定资产原值 | 3,694,855,619 | 4,303,879,694 |
| 累计折旧   | 1,802,715,334 | 2,292,794,964 |
| 长期待摊费用 | 170,955,680   | 52,011,235    |

(注) 短期借款重述前本年度合并年初数为人民币 858,900,000 元，本年度因会计政策变更和会计报表分类重述，重述后为人民币 2,540,900,000 元。

## 5、 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。

### 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。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%，2004年度实际适用的税率为18%。

公司于沿海经济开放区佛山、营口、杭州设立的中外合资子公司，实际适用的税率为27%。

公司在深圳、珠海经济特区内设立的中外合资子公司，实际适用税率为15%。

公司属于高新技术企业的子公司实际适用税率为15%。

公司于扬州、南昌、芜湖、开封、西安等城市的经济技术开发区设立的中外合资子公司，实际适用税率为15-18%。

公司于南昌、成都设立的其他中外合资子公司实际适用的税率为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。

深圳科龙、开封科龙、西安科龙、杭州科龙、科龙冷柜、成都科龙、珠海科龙、扬州科龙及江西科龙康拜恩尚未进入免税期。江西科龙本年度被税局认定为贸易型企业，不能享受“两免三减半”的优惠政策，适用税率为33%。

公司在中国大陆设立的其他子公司按33%之税率缴纳企业所得税。

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课税溢利按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1-7%缴纳。

6、 本年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

于2004年12月31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 |
|----------------------------------------------|---------|----------------------|--------|--------|------------------------------|----------------|------|
|                                              |         |                      | 直接     | 间接     |                              |                | 否合并  |
| 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    |
| 佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司(“容声塑胶”)                    | 佛山      | 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<br>任公<br>司 | 是    |
| 广东科龙模具有限公司<br>(“科龙模具”)                       | 佛山      | 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”)                       | 佛山      | 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”)                      | 佛山      | 36,150,000 美元        | 60%    | -      | 制造及销售<br>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<br>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”)                       | 成都      | 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”)                       | 营口      | 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”)                         | 英属维尔京群岛 | 1 美元                 | -      | 100%   | 广告代理                         | 外国公司           | 是    |
| Kelon International Incorporation<br>(“KII”) | 英属维尔京群岛 | 50,000 美元            | -      | 100%   | 投资控股及销售家用电器                  | 外国公司           | 是    |
| 广东科龙配件有限公司<br>(“科龙配件”)                       | 佛山      | 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”)                      | 成都      | 人民币<br>2,000,000 元   | 76%    | -      | 冰箱销售业务                       | 有限责任公司         | 是    |
| 北京恒升新创科技有限公司<br>(“北京恒升”)                     | 北京      | 人民币<br>30,000,000 元  | 80%    | -      | 研究、开发工<br>商业智慧系统             | 有限责任公司         | 是    |
| 佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公司(“嘉科电子”)                     | 佛山      | 人民币<br>60,000,000 元  | 70%    | 30%    | 信息及通信网络技术、微电子技<br>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”)                     | 北京      | 人民币<br>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”)                     | 北京      | 人民币<br>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<br>(“科龙冷柜”)                       | 佛山      | 人民币<br>237,000,000 元 | 44%    | 56%    | 制造及销售冷柜                      | 中外合资经营企业       | 是    |
| 佛山市顺德区科龙家电有限公司<br>(“科龙家电”)                   | 佛山      | 人民币<br>10,000,000    | 25%    | 75%    | 制造及销售家庭<br>电器                | 有限责<br>任公<br>司 | 是    |
| 佛山市顺德区万高进出口有限公司(“万高进出口”)                     | 佛山      | 人民币<br>3,000,000 元   | 20%    | 80%    | 进出口业务                        | 有限责任公司         | 是    |
| 佛山市顺德区崎辉服务有限公司<br>(“崎辉服务”)                   | 佛山      | 人民币<br>1,000,000 元   | -      | 100%   | 企业管理咨询、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<br>(“江西科龙”)                     | 南昌      | 29,800,000 美元        | 60%    | 40%    | 制造及销售家用<br>空调、冰箱冷柜、<br>小家电产品 | 中外合资经营企业       | 是    |

6、 本年度合并会计报表范围、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 |
|------------------------------------------------------------|------|----------------------|--------|------|--------------------------------------------------------------------|----------|------|
|                                                            |      |                      | 直接     | 间接   |                                                                    |          | 否合并  |
| 佛山市顺德区华傲电子有限公司<br>(“华傲电子”)                                 | 佛山   | 人民币<br>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<br>(“吉林科龙”)                                     | 吉林   | 人民币<br>200,000,000 元 | 90%    | 10%  | 开发、制造及销售电冰箱、空调器、冷柜、家用电器                                            | 有限责任公司   | 是    |
| Kelon (USA) Inc.<br>(“Kelon USA”)                          | 美国   | 100 美元               | -      | 100% | 业务联络                                                               | 外国公司     | 是    |
| 杭州科龙电器有限公司<br>(“杭州科龙”)                                     | 杭州   | 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<br>(“扬州科龙”)                                     | 扬州   | 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<br>(“商丘科龙”)                                     | 商丘   | 人民币<br>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<br>(“江西科龙康拜恩”)                               | 南昌   | 人民币<br>20,000,000 元  | -      | 55%  | 研发、生产与销售家用空调、冰冷柜、小家电产品                                             | 有限责任公司   | 是    |
| 珠海科龙电器实业发展有限公司<br>(“珠海科龙”)                                 | 珠海   | 29,980,000 美元        | 75%    | 25%  | 研发、制造电冰箱、空调、冷柜、小家电等电器产品及相应配件                                       | 中外合资经营企业 | 是    |
| 西安科龙制冷有限公司<br>(“西安科龙”)                                     | 西安   | 人民币<br>202,000,000 元 | 60%    | -    | 开发、研制、设计、生产无氟冰箱(冷柜)制冷压缩机产品；销售公司产品并进行售后维修服务；根据市场要求研制、开发、生产新型制冷压缩机产品 | 中外合资经营企业 | 是    |
| 开封科龙空调有限公司<br>(“开封科龙”)                                     | 开封   | 人民币<br>60,000,000 元  | -      | 70%  | 空调产品生产、销售、研发                                                       | 有限责任公司   | 是    |
| 芜湖盈嘉电机有限公司<br>(“芜湖盈嘉”)                                     | 芜湖   | 721 万美元              | 40%    | 40%  | 生产销售摩托起动机及永磁电流无刷电机、微型交流电机及电器设备                                     | 中外合资经营企业 | 是    |
| 深圳市科龙采购有限公司<br>(“深圳科龙”)                                    | 深圳   | 人民币<br>200,000,000 元 | 95%    | 5%   | 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；进出口业务；提供仓储、信息咨询和技术服务(不含限制项目)              | 有限责任公司   | 是    |
| 广东科龙威力电器有限公司<br>(“科龙威力”)                                   | 中山   | 人民币<br>200,000,000 元 | 55     | 25%  | 生产智能化洗衣机、智能化空调器及其产品售后维修服务及技术咨询。产品 70%内销                            | 中外合资经营企业 | 是    |
| Kelon Europe Industrial Design Limited<br>(“Kelon Europe”) | 英国   | -                    |        | 100% | 业务联络                                                               | 外国公司     | 否    |

本年度合并会计报表的合并报表范围变更如下：

日本科龙正在清算之中，Kelon Europe的资产规模很小，根据财政部财会二字(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，未纳入本年度合并范围内。公司对上述未合并之子公司采用权益法核算。

6、本年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况(续)

Kelon USA及珠海科龙上年度由于其总资产、营业收入和净利润较小，根据财政部财会二字（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，未予合并，本年度将上述两公司纳入合并范围。

西安科龙和芜湖盈嘉为本年度购买的子公司，开封科龙、深圳科龙及科龙威力为本年度新成立的子公司，上述公司均纳入本年度合并范围，其在购买日/成立日后的经营成果和现金流量已分别适当地包括在合并会计报表中。西安科龙和芜湖盈嘉于购买日的财务状况以及自购买日至2004年12月31日止期间的经营成果见附注46。

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<br>260,854,000 元 | 22.725% | -   | 制造及销售压缩机   | 股份有限公司  |
| 重庆科龙容声冰箱销售有限公司<br>("重庆容声") | 中国   | 人民币<br>10,000,000 元  | -       | 28% | 冰箱的销售及售后服务 | 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<br>10,000,000 元  | 20%     | -   | 综合物流仓储     | 有限责任公司  |

以下公司上年度为公司的联营企业，本年度已将公司持有这些企业的股权予以处置：

| 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  |      |         |
| 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  |
| 上海易连电子商务有限公司<br>("上海易连") | 中国   | 人民币<br>24,000,000 元 | 46.67% | -   | 电子商务 | 有限责任公司  |

# 7、货币资金

|        | 合并年末数      |         |                      | 合并年初数      |        |                      |
|--------|------------|---------|----------------------|------------|--------|----------------------|
|        | 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    | -          | -       | 2,858,463            | -          | -      | 1,472,684            |
| 港币     | 30,688     | 1.0645  | 32,667               | 30,000     | 1.0659 | 31,977               |
| 美元     | 8,331      | 8.2765  | 68,951               | 8,330      | 8.2770 | 68,950               |
| 其他币种   | -          | -       | -                    | -          | -      | 733                  |
| 银行存款   |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币    | -          | -       | 786,030,623          | -          | -      | 591,373,941          |
| 美元     | 24,818,726 | 8.2765  | 205,412,189          | 14,957,296 | 8.2770 | 123,801,535          |
| 港币     | 11,076,838 | 1.0645  | 11,791,294           | 4,831,904  | 1.0659 | 5,150,327            |
| 日元     | 38,610,895 | 0.0805  | 3,108,177            | 39,731,673 | 0.0754 | 2,995,768            |
| 欧元     | 732,366    | 11.1493 | 8,165,368            | 194,158    | 9.9106 | 1,924,219            |
| 其他币种   | -          | -       | 65,770               | -          | -      | 84,542               |
| 其他货币资金 |            |         |                      |            |        |                      |
| 保证金存款  |            |         |                      |            |        |                      |
| 人民币    | -          | -       | 1,174,826,788        | -          | -      | 1,378,127,084        |
| 美元     | 15,436,506 | 8.2765  | 127,760,242          | 1,813,041  | 8.2770 | 15,006,537           |
|        |            |         | <u>2,320,120,532</u> |            |        | <u>2,120,038,297</u> |

保证金存款系用于开具银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证及银行借款的质押存款。

# 8、应收票据

|        | 合并年末数<br>人民币元      | 合并年初数<br>人民币元<br>(已重述) |
|--------|--------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 |                    |                        |
| - 未质押  | 443,243,769        | 267,210,252            |
| - 已质押  | 161,900,000        | 156,000,000            |
| 商业承兑汇票 |                    |                        |
| - 未质押  | <u>187,759,249</u> | <u>380,317,337</u>     |
|        | <u>792,903,018</u> | <u>803,527,589</u>     |

9、应收账款

应收账款账龄分析如下：

|         | 合并年末数         |           |              |               |
|---------|---------------|-----------|--------------|---------------|
|         | 金额<br>人民币元    | 比例<br>(%) | 坏账准备<br>人民币元 | 账面价值<br>人民币元  |
| 1 年以内   | 1,165,068,424 | 86        | 16,494,091   | 1,148,574,333 |
| 1 至 2 年 | 84,881,609    | 6         | 55,418,846   | 29,462,763    |
| 2 至 3 年 | 43,487,559    | 3         | 43,487,559   | -             |
| 3 年以上   | 68,044,288    | 5         | 68,044,288   | -             |
|         | 1,361,481,880 | 100       | 183,444,784  | 1,178,037,096 |

|         | 合并年初数       |           |              |              |
|---------|-------------|-----------|--------------|--------------|
|         | 金额<br>人民币元  | 比例<br>(%) | 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  | 7         | 60,769,251   | -            |
| 2 至 3 年 | 45,860,807  | 5         | 45,860,807   | -            |
| 3 年以上   | 16,432,437  | 2         | 16,432,437   | -            |
|         | 880,698,052 | 100       | 149,578,016  | 731,120,036  |

|         | 公司年末数         |           |              |               |
|---------|---------------|-----------|--------------|---------------|
|         | 金额<br>人民币元    | 比例<br>(%) | 坏账准备<br>人民币元 | 账面价值<br>人民币元  |
| 1 年以内   | 1,024,816,778 | 90        | 9,258,661    | 1,015,558,117 |
| 1 至 2 年 | 16,672,711    | 1         | 16,672,711   | -             |
| 2 至 3 年 | 31,106,898    | 3         | 31,106,898   | -             |
| 3 年以上   | 62,480,769    | 6         | 62,480,769   | -             |
|         | 1,135,077,156 | 100       | 119,519,039  | 1,015,558,117 |

|         | 公司年初数       |           |              |              |
|---------|-------------|-----------|--------------|--------------|
|         | 金额<br>人民币元  | 比例<br>(%) | 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   | -            |
|         | 389,815,039 | 100       | 128,376,947  | 261,438,092  |

合并欠款金额前五名情况如下：

| 前五名欠款总额<br>人民币元 | 占应收账款总额比例<br>% |
|-----------------|----------------|
| 678,518,049     | 50             |

合并年末数中无持公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

10、其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

| 合并年末数   |               |     |           |               |
|---------|---------------|-----|-----------|---------------|
|         | 金额            | 比例  | 坏账准备      | 账面价值          |
|         | 人民币元          | (%) | 人民币元      | 人民币元          |
| 1 年以内   | 186,559,529   | 88  | 40,595    | 186,518,934   |
| 1 至 2 年 | 17,938,377    | 8   | 1,137,111 | 16,801,266    |
| 2 至 3 年 | 1,929,390     | 1   | 1,664,424 | 264,966       |
| 3 年以上   | 5,850,446     | 3   | 5,491,808 | 358,638       |
|         | 212,277,742   | 100 | 8,333,938 | 203,943,804   |
| 合并年初数   |               |     |           |               |
|         | 金额            | 比例  | 坏账准备      | 账面价值          |
|         | 人民币元          | (%) | 人民币元      | 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       |
|         | 136,455,509   | 100 | 2,790,625 | 133,664,884   |
| 公司年末数   |               |     |           |               |
|         | 金额            | 比例  | 坏账准备      | 账面价值          |
|         | 人民币元          | (%) | 人民币元      | 人民币元          |
| 1 年以内   | 1,573,412,010 | 92  | -         | 1,573,412,010 |
| 1 至 2 年 | 104,845,864   | 6   | -         | 104,845,864   |
| 2 至 3 年 | 15,523,382    | 1   | 1,327,925 | 14,195,457    |
| 3 年以上   | 5,491,808     | 1   | 5,491,808 | -             |
|         | 1,699,273,064 | 100 | 6,819,733 | 1,692,453,331 |
| 公司年初数   |               |     |           |               |
|         | 金额            | 比例  | 坏账准备      | 账面价值          |
|         | 人民币元          | (%) | 人民币元      | 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   | 782,000       | -   | -         | 782,000       |
|         | 1,652,631,976 | 100 | -         | 1,652,631,976 |

合并欠款金额前五名情况如下：

| 前五名欠款总额     | 占应收账款总额比例 |
|-------------|-----------|
| 人民币元        | %         |
| 136,582,415 | 64        |

合并年末数中，尚未通过税局认证的暂估进项税额为人民币121,044,247 元。

合并年末数中无持公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

# 11、坏账准备

|       | 合并年初数              | 因购买子公司而转入     | 本年计提              | 本年转出               | 本年转回               | 合并年末数              |
|-------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|       | 人民币元               | 人民币元          | 人民币元              | 人民币元               | 人民币元               | 人民币元               |
| 坏账准备： |                    |               |                   |                    |                    |                    |
| 应收账款  | 149,578,016        | 39,538        | 42,840,032        | -                  | (9,012,802)        | 183,444,784        |
| 其他应收款 | 2,790,625          | -             | 8,150,182         | (2,606,869)        |                    | 8,333,938          |
| 合计    | <u>152,368,641</u> | <u>39,538</u> | <u>50,990,214</u> | <u>(2,606,869)</u> | <u>(9,012,802)</u> | <u>191,778,722</u> |

# 12、预付账款

预付账款账龄分析如下：

|         | 合并年末数              |            | 合并年初数              |            |
|---------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|         | 人民币元               | %          | 人民币元               | %          |
| 1 年以内   | 195,592,540        | 99         | 165,879,789        | 100        |
| 1 至 2 年 | 2,211,185          | 1          | -                  |            |
|         | <u>197,803,725</u> | <u>100</u> | <u>165,879,789</u> | <u>100</u> |

合并年末数中无持公司5% (含5%) 以上股份的股东欠款。

# 13、 应收补贴款

|        | 合并年末数             | 合并年初数              |
|--------|-------------------|--------------------|
|        | 人民币元              | 人民币元               |
| 应收出口退税 | <u>20,796,124</u> | <u>187,704,983</u> |

# 14、 存货及跌价准备

|     | 合并年末数                |                    |                      |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 金额                   | 跌价准备               | 账面价值                 |
|     | 人民币元                 | 人民币元               | 人民币元                 |
| 原材料 | 1,152,561,573        | 32,595,020         | 1,119,966,553        |
| 在产品 | 207,835,417          | 83,935             | 207,751,482          |
| 产成品 | 1,770,226,708        | 101,089,405        | 1,669,137,303        |
|     | <u>3,130,623,698</u> | <u>133,768,360</u> | <u>2,996,855,338</u> |

## 14、存货及跌价准备(续)

|     | 合并年初数                |                    |                      |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
|     | 金额                   | 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 | 1,219,334,489        | 65,286,425         | 1,154,048,064        |
|     | <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               | 在产品           | 产成品                | 合 计                |
|-----------|-------------------|---------------|--------------------|--------------------|
|           | 人民币元              | 人民币元          | 人民币元               | 人民币元               |
| 合并年初数     | 38,461,291        | 172,000       | 65,286,425         | 103,919,716        |
| 因购买子公司而转入 | 1,373,586         | 83,935        | 3,204,887          | 4,662,408          |
| 合并本年计提额   | 2,639,087         | -             | 39,606,908         | 42,245,995         |
| 合并本年转回额   | (191,987)         | (172,000)     | (469,756)          | (833,743)          |
| 合并本年转出额   | (9,686,957)       | -             | (6,539,059)        | (16,226,016)       |
| 合并年末数     | <u>32,595,020</u> | <u>83,935</u> | <u>101,089,405</u> | <u>133,768,360</u> |

## 15、长期股权投资

|              | 合并年末数                | 合并年初数                |
|--------------|----------------------|----------------------|
|              | 人民币元                 | 人民币元                 |
| 对联营企业投资      | 124,138,359          | 134,358,604          |
| 其他股权投资       | 7,249,050            | 7,249,050            |
| 长期股权投资差额     | 29,777,773           | 109,814,270          |
| 合计           | 161,165,182          | 251,421,924          |
| 减：长期股权投资减值准备 | 67,219,525           | 79,038,525           |
| 长期股权投资净值     | <u>93,945,657</u>    | <u>172,383,399</u>   |
|              | 公司年末数                | 公司年初数                |
|              | 人民币元                 | 人民币元                 |
| 对子公司投资       | 1,673,958,566        | 1,235,651,509        |
| 对联营企业投资      | 123,793,992          | 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     | 59,381,641           | 144,516,300          |
| 合计           | 1,864,383,249        | 1,517,736,191        |
| 减：长期股权投资减值准备 | 59,381,641           | 59,381,641           |
| 长期股权投资净值     | <u>1,805,001,608</u> | <u>1,458,354,550</u> |

## 15、长期股权投资 (续)

(1) 对合并范围内子公司投资 (公司数) 的详细情况如下:

| 被投资公司名称               | 初始投资额                |                    | 占被投资公司注册<br>资本的比例 | 被投资单位权益增减额        |                    | 年末账面价值               |
|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                       | 年初数                  | 本年增加               |                   | 本年增减额             | 累计增减额              |                      |
|                       | 人民币元                 | 人民币元               |                   | 人民币元              | 人民币元               | 人民币元                 |
| 科龙发展                  | 11,200,000           | -                  | 100%              | (8,000,379)       | 68,807,469         | 80,007,469           |
| 科龙冰箱                  | 155,552,426          | -                  | 70%               | 62,488,417        | 230,209,753        | 385,762,179          |
| 科龙空调                  | 214,403,766          | -                  | 60%               | 166,573,712       | (382,536,837)      | (168,133,071)        |
| 容声塑胶                  | 53,270,064           | -                  | 45%               | 137,288           | 75,241,765         | 128,511,829          |
| 成都科龙                  | 90,000,000           | -                  | 45%               | (2,348,340)       | (7,044,189)        | 82,955,811           |
| 营口科龙                  | 84,000,000           | -                  | 42%               | 290,410           | (7,782,873)        | 76,217,127           |
| 科龙模具                  | 49,860,000           | -                  | 40%               | 3,882,869         | 7,993,456          | 57,853,456           |
| 科龙配件                  | 32,634,554           | -                  | 70%               | 6,140,408         | 45,446,447         | 78,081,001           |
| 北京恒升                  | 24,000,000           | -                  | 80%               | (2,662,680)       | (8,653,641)        | 15,346,359           |
| 嘉科电子                  | 42,000,000           | -                  | 70%               | (16,859,315)      | (39,224,472)       | 2,775,528            |
| 四川容声                  | 1,520,000            | -                  | 76%               | (773,875)         | (684,647)          | 835,353              |
| 万高进出口                 | 600,000              | -                  | 20%               | (1,929,819)       | (3,206,159)        | (2,606,159)          |
| 科龙家电                  | 2,500,000            | -                  | 25%               | (3,459,277)       | (5,168,884)        | (2,668,884)          |
| 科龙冷柜                  | 104,280,000          | -                  | 44%               | 2,412,754         | (90,033,722)       | 14,246,278           |
| 江西科龙                  | 147,763,896          | -                  | 60%               | 19,179,834        | 20,268,294         | 168,032,190          |
| 吉林科龙                  | 180,000,000          | -                  | 90%               | (8,249,604)       | (28,792,627)       | 151,207,373          |
| 杭州科龙                  | 24,000,000           | -                  | 40%               | (2,428,792)       | (2,428,792)        | 21,571,208           |
| 扬州科龙                  | 24,666,950           | -                  | 30%               | (3,184,052)       | (3,184,052)        | 21,482,898           |
| 珠海科龙                  | -                    | 189,101,850        | 75%               | -                 | -                  | 189,101,850          |
| 西安科龙                  | -                    | 107,729,620        | 60%               | (14,816,645)      | (14,816,645)       | 92,912,975           |
| 芜湖盈嘉                  | -                    | 12,428,893         | 40%               | (371,211)         | (371,211)          | 12,057,682           |
| 深圳科龙                  | -                    | 95,000,000         | 95%               | -                 | -                  | 95,000,000           |
|                       | 1,242,251,656        | 404,260,363        |                   | 196,021,703       | (145,961,567)      | 1,500,550,452        |
| 加: 应计被投资单位的<br>债务(注1) | (215,003,766)        | (2,500,000)        |                   | (159,475,009)     | 390,911,880        | 173,408,114          |
|                       | <u>1,027,247,890</u> | <u>401,760,363</u> |                   | <u>36,546,694</u> | <u>244,950,313</u> | <u>1,673,958,566</u> |

(注1) 于2004年12月31日, 本公司之子公司科龙空调、科龙家电及万高进出口已超额亏损, 资不抵债; 本公司已向科龙空调、科龙家电及万高进出口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。而其中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。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。

# 15、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       | 转出投资额        | 占被投资公司注<br>册资本的比例 | 占被投资公司权益增减额 |             | 账面价值转出    | 年末账面价值      |
|-------------|-------------|--------------|-------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
|             | 人民币元        | 人民币元         | %                 | 人民币元        | 人民币元        | 人民币元      | 人民币元        |
| 华意压缩机       | 118,013,641 | -            | 22.725            | 1,994,196   | 2,950,034   | -         | 120,963,675 |
| 上海易连        | 11,077,600  | (11,077,600) | 46.67             | (1,314,405) | (3,430,355) | 3,430,355 | -           |
| 广州安泰达       | 2,000,000   | -            | 20.00             | 442,114     | 830,317     | -         | 2,830,317   |
| 公司合计        | 131,091,241 | (11,077,600) |                   | 1,121,905   | 349,996     | 3,430,355 | 123,793,992 |
| 勤+缘控股       | 3,712,100   | (3,712,100)  | 25.00             | -           | -           | -         | -           |
| 重庆容声        | 280,000     | -            | 19.60             | 17,195      | 64,367      | -         | 344,367     |
| 合并合计        | 135,083,341 | (14,789,700) |                   | 1,139,100   | 414,363     | 3,430,355 | 124,138,359 |

## (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         | 期初数          | 本期增加额       | 本期摊销额       | 摊余金额         | 摊销期限   |
|-----------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------|
|           | 人民币元         | 人民币元         |             | 人民币元        | 人民币元         | 人民币元   |
| 科龙空调      | 66,596,234   | 59,381,641   | -           | -           | 59,381,641   | 10 年   |
| 华意压缩机     | 137,346,359  | 85,134,659   | -           | 85,134,659  | -            | 10 年   |
| 公司合计      | 203,942,593  | 144,516,300  | -           | 85,134,659  | 59,381,641   |        |
| 勤+缘控股     | 9,007,892    | 8,107,103    | (8,107,103) | -           | -            | 10 年   |
| 营口科龙      | 1,010,737    | 710,737      | -           | 100,000     | 610,737      | 10 年   |
| 科龙冷柜      | (88,611,120) | (81,426,434) | -           | (4,789,791) | (76,636,643) | 18.5 年 |
| 万高进出口     | 2,744,027    | 2,629,693    | -           | -           | 2,629,693    | 10 年   |
| 科龙家电      | 34,694,631   | 30,068,680   | -           | 3,469,463   | 26,599,217   | 10 年   |
| 华傲电子      | 5,434,634    | 5,208,191    | -           | -           | 5,208,191    | 10 年   |
| 西安科龙(注 2) | 12,956,689   | -            | 12,956,689  | 971,752     | 11,984,937   | 10 年   |
| 合并合计      | 181,180,083  | 109,814,270  | 4,849,586   | 84,886,083  | 29,777,773   |        |

由于科龙空调及万高进出口超额亏损,公司对科龙空调及万高进出口的长期投资已减至负数(账列“应计被投资单位的债务”)。因此公司于2001年及2003年分别停止对科龙空调及万高进出口股权投资差额摊销,并对未摊销的余额提取了全额的长期投资减值准备。

由于华傲电子超额亏损,公司于2003年停止对华傲电子的股权投资差额摊销,并对未摊销的余额提取了全额的长期投资减值准备。

由于华意压缩机连续两年扣除非经常性损益后的利润均为负数,公司预计该项投资的可回收金额低于该项投资的账面价值,本年度将其股权投资差额的未摊销余额全额摊销。

#### 15、长期股权投资 (续)

由于科龙家电超额亏损,公司对科龙家电的长期投资已减至负数(账列“应计被投资单位的债务”);根据公司的战略规划,小家电业务将会成为除冰箱、空调之外的第三经济支柱,预计未来现金流量的现值超过股权投资差额的摊余价值,因此对股权投资差额未摊销的余额未提取长期投资减值准备。

(注2) 公司本年度向西安科龙原股东购买其持有西安科龙的部份股权(详见附注46),之后公司及西安科龙原股东对西安科龙增资,其中包括公司以账面无价值的专利技术对西安科龙增资,在增资日该无形资产在西安科龙的账面价值为人民币42,636,309元,增资后按西安科龙的账面净资产计算,公司对西安科龙长期股权投资产生人民币29,679,620元的股权投资贷方差额,合并抵消后产生的合并价差为人民币12,956,689元,自增资日起按10年摊销。

#### (4) 长期股权投资减值准备变动如下:

|       | 年初数        | 本年增加数 | 本年转出       | 年末数        |
|-------|------------|-------|------------|------------|
|       | 人民币元       | 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  |
| 华傲电子  | 5,208,191  | -     | -          | 5,208,191  |
| 合并合计  | 79,038,525 | -     | 11,819,000 | 67,219,525 |

16、 固定资产、累计折旧及减值准备

|                | 合并            |               |                        |              |                         | 合计<br>人民币元    |
|----------------|---------------|---------------|------------------------|--------------|-------------------------|---------------|
|                | 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 | 模具（注1）<br>人民币元<br>（已重述） |               |
| 原 值            |               |               |                        |              |                         |               |
| 年初数            | 1,443,169,804 | 1,869,601,192 | 311,512,938            | 70,571,685   | 609,024,075             | 4,303,879,694 |
| 因购买子公司而增加      | 70,722,557    | 154,563,933   | 5,840,503              | 1,436,962    | -                       | 232,563,955   |
| 本年购置           | 47,610,023    | 54,979,283    | 22,220,509             | 7,685,218    | 95,157,332              | 227,652,365   |
| 本年在建工程转入       | 1,630,840     | 24,087,444    | 27,776,520             | 510,000      | -                       | 54,004,804    |
| 本年减少           | (1,543,812)   | (22,479,238)  | (9,931,739)            | (1,103,727)  | (492,805,201)           | (527,863,717) |
| 汇率折算差额         | (154,609)     | (75,558)      | (7,189)                | (2,167)      | -                       | (239,523)     |
| 年末数            | 1,561,434,803 | 2,080,677,056 | 357,411,542            | 79,097,971   | 211,376,206             | 4,289,997,578 |
| 累 计 折 旧        |               |               |                        |              |                         |               |
| 年初数            | 393,346,357   | 1,160,591,338 | 206,526,487            | 42,251,152   | 490,079,630             | 2,292,794,964 |
| 因购买子公司而增加      | 7,951,118     | 30,247,946    | 2,918,084              | 740,227      | -                       | 41,857,375    |
| 本年计提           | 67,106,184    | 162,932,681   | 26,276,380             | 3,655,852    | 84,924,459              | 344,895,556   |
| 本年减少           | (142,607)     | (20,844,394)  | (7,238,817)            | (751,914)    | (485,273,06)            | (514,250,792) |
| 汇率折算差额         | (23,230)      | (49,580)      | (6,645)                | (1,114)      | -                       | (80,569)      |
| 年末数            | 468,237,822   | 1,332,877,991 | 228,475,489            | 45,894,203   | 89,731,029              | 2,165,216,534 |
| 减 值 准 备        |               |               |                        |              |                         |               |
| 年初数            | 51,789,255    | 9,673,692     | 9,000                  | -            | -                       | 61,471,947    |
| 本年计提           | -             | -             | -                      | -            | -                       | -             |
| 因购买子公司而增加      | -             | 2,570,000     | -                      | -            | -                       | 2,570,000     |
| 汇率折算差额         | (30,098)      | -             | -                      | -            | -                       | (30,098)      |
| 年末数            | 51,759,157    | 12,243,692    | 9,000                  | -            | -                       | 64,011,849    |
| 净 额            |               |               |                        |              |                         |               |
| 年初数            | 998,034,192   | 699,336,162   | 104,977,451            | 28,320,533   | 118,944,445             | 1,949,612,783 |
| 年末数            | 1,041,437,824 | 735,555,373   | 128,927,053            | 33,203,768   | 121,645,177             | 2,060,769,195 |
| 其中：            |               |               |                        |              |                         |               |
| 年末已抵押之资产净额（注2） | 153,191,361   | 227,283,175   | -                      | -            | -                       | 380,474,536   |
| 年末经营租赁租出资产净额   | 54,906,790    | -             | -                      | -            | -                       | 54,906,790    |

（注1）公司在以前年度会计报表中，将模具归类为“长期待摊费用”，本年度将其列入“固定资产”列示，并重述了上年度的会计报表。

（注2）用于抵押之固定资产系为开具商业汇票，信用证及银行借款作抵押。

## 17、在建工程

| 工程名称           | 合并          |             |             |               |                |             |                         |
|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------------------|
|                | 因购置子公司      |             |             | 本年完工          |                |             |                         |
|                | 预算数<br>人民币元 | 年初数<br>人民币元 | 而取得<br>人民币元 | 本年增加数<br>人民币元 | 转入固定资产<br>人民币元 | 年末数<br>人民币元 | 占预算比例<br>% 工程投入<br>资金来源 |
| 简易仓新建厂房        | 12,100,000  | 108,449     | -           | 11,493,945    | 11,602,394     | -           | 自筹                      |
| 珠海科龙生产线安装      | -           | -           | -           | 21,389,129    | 100,000        | 21,289,129  | 自筹                      |
| 扬州科龙厂房改建工程（注1） | 249,622,948 | 98,264,986  | -           | 126,384,041   | 529,840        | 224,119,187 | 91 自筹                   |
| 江西科龙生产线工程      | 33,355,382  | 9,790,064   | -           | 23,565,318    | 14,231,177     | 19,124,205  | 58 自筹                   |
| 新车间生产线         | 3,355,500   | -           | -           | 2,646,435     | -              | 2,646,435   | 79 自筹                   |
| 其他             |             | 9,681,711   | 8,387,430   | 91,783,476    | 27,541,393     | 82,311,224  | 自筹                      |
| 合计             |             | 117,845,210 | 8,387,430   | 277,262,344   | 54,004,804     | 349,490,180 | 自筹                      |

在建工程本年度增加额和期末余额，均无资本化的借款费用。

（注1）其中土地使用权人民币8,680万用于商业汇票，信用证及银行借款抵押。

## 18、无形资产

|            | 商标权<br>人民币元 | 非专利技术<br>人民币元 | 土地使用权<br>人民币元 | 软件系统<br>人民币元 | 合并合计<br>人民币元  |
|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 原值         |             |               |               |              |               |
| 年初数        | 521,857,699 | -             | 665,863,304   | 10,717,645   | 1,198,438,648 |
| 因购买子公司而增加  | -           | 536,779       | 12,024,740    | 14,798,900   | 27,360,419    |
| 本年增加       | -           | 20,000        | 47,813,010    | 5,061,657    | 52,894,667    |
| 年末数        | 521,857,699 | 556,779       | 725,701,054   | 30,578,202   | 1,278,693,734 |
| 累计摊销       |             |               |               |              |               |
| 年初数        | 13,046,442  | -             | 100,564,924   | 6,024,356    | 119,635,722   |
| 因购买子公司而增加  | -           | -             | 1,062,185     | 5,362,876    | 6,425,061     |
| 本年计提       | 52,185,770  | 103,621       | 17,342,948    | 3,825,990    | 73,458,329    |
| 年末数        | 65,232,212  | 103,621       | 118,970,057   | 15,213,222   | 199,519,112   |
| 减值准备       |             |               |               |              |               |
| 年初数        | -           | -             | 5,214,752     | 519,447      | 5,734,199     |
| 因购买子公司而增加  | -           | -             | -             | 2,373,492    | 2,373,492     |
| 年末数        | -           | -             | 5,214,752     | 2,892,939    | 8,107,691     |
| 净值         |             |               |               |              |               |
| 年初数        | 508,811,257 |               | 560,083,628   | 4,173,842    | 1,073,068,727 |
| 年末数        | 456,625,487 | 453,158       | 601,516,245   | 12,472,041   | 1,071,066,931 |
| 其中：        |             |               |               |              |               |
| 年初已抵押之资产净值 | -           | -             | 176,153,079   | -            | 176,153,079   |
| 年末已抵押之资产净值 | -           | -             | 259,322,935   | -            | 259,322,935   |

商标权和部份土地使用权（原值人民币 254,737,741 元）是公司于 2003 年以应收前主要股东容声集团及职工工会的款项及支付办证费用和税费取得；商标权从 2003 年 10 月起按 10 年摊销，土地使用权的剩余摊销年限为 10-68 年。

# 19、长期待摊费用

|          | 合并                |                   |                   |                   | 剩余摊销期限  |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
|          | 年初数               | 本年增加              | 本年摊销              | 年末数               |         |
|          | 人民币元              | 人民币元              | 人民币元              | 人民币元              |         |
|          | (已重述)             |                   |                   |                   |         |
| 灯箱展柜     | 42,484,701        | 884,579           | 18,113,286        | 25,255,994        | 1 至 5 年 |
| 固定资产改良支出 | 2,947,404         | 33,260            | 1,879,054         | 1,101,610         | 1 至 5 年 |
| 其他       | 6,579,130         | 12,369,908        | 8,012,991         | 10,936,047        | 1 至 3 年 |
|          | <u>52,011,235</u> | <u>13,287,747</u> | <u>28,005,331</u> | <u>37,293,651</u> |         |

# 20、短期借款

| 借 款 类<br>别    | 合并年末数      |                      | 合并年初数 |                      |
|---------------|------------|----------------------|-------|----------------------|
|               | 原币         | 人民币元                 | 原币    | 人民币元<br>(已重述)        |
| 信用借款          |            |                      |       |                      |
| - 人民币         |            | 170,700,000          | -     | 80,000,000           |
| - 美元          | 12,761,846 | 105,623,417          |       |                      |
| 质押借款          |            |                      |       |                      |
| - 人民币         |            | -                    |       | 58,900,000           |
| - 美元(注 1)     | 25,026,501 | 207,131,832          |       |                      |
| 抵押借款(注 2)     |            |                      |       |                      |
| - 人民币         |            | 590,000,000          |       | 370,000,000          |
| 担保借款(注 3)     |            |                      |       |                      |
| - 人民币         |            | 592,000,000          |       | 535,000,000          |
| - 美元          | 10,000,000 | 82,765,000           |       |                      |
| 外部商业票据融资(注 4) |            |                      |       |                      |
| - 人民币         |            | 161,900,000          |       | 156,000,000          |
| 内部商业票据融资(注 5) |            |                      |       |                      |
| - 人民币         |            | 1,001,594,919        |       | 1,341,000,000        |
|               |            | <u>2,911,715,168</u> |       | <u>2,540,900,000</u> |

上述借款年利率为1.99%至5.58%。

(注1)美元质押借款系以应收账款的保单为质押向银行借款。

(注2)人民币抵押借款系以账面净值人民币306,283,886元之房屋建筑物及机器设备、在建工程中账面净值人民币86,800,000元之土地使用权,无形资产中账面净值人民币259,322,935元之土地使用权作为抵押(参见附注16、17、18)。

20、短期借款（续）

（注3）其中人民币18,000万由广东格林柯尔提供担保，人民币1,000万元为合并范围内公司用房屋建筑物作抵押担保，人民币48,476.5万为合并范围内子公司信用担保。

（注4）外部商业票据融资，是公司及子公司以收到合并范围外的公司开具的三方信贷银行承兑汇票向银行贴现融资。

（注5）内部商业票据融资，是公司及子公司以收到合并范围内的公司开具的银行或商业承兑汇票向银行贴现融资。

21、应付票据

|        | 合并年末数<br>人民币元        | 合并年初数<br>人民币元<br>(已重述) |
|--------|----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,046,475,243        | 666,230,651            |
| 商业承兑汇票 | 673,085,394          | 184,054,354            |
|        | <u>1,719,560,637</u> | <u>850,285,005</u>     |

合并年末数中，无欠持公司5%（含5%）以上股份的股东款项

合并年末数中，以合并范围内的公司及子公司为开票人和受票人，未到期但已背书给第三方的银行承兑汇票和商业承兑汇票分别为人民币818,143,497和人民币290,953,339元。

22、应付账款

合并年末数中，无欠持公司5%（含5%）以上股份的股东款项

23、预收账款

合并年末数中，无预收持公司5%（含5%）以上股份的股东款项

24、应交税金

|     | 合并年末数<br>人民币元     | 合并年初数<br>人民币元       |
|-----|-------------------|---------------------|
| 所得税 | 6,791,135         | 4,722,147           |
| 增值税 | 35,046,225        | (37,784,327)        |
| 营业税 | 3,786,295         | -                   |
| 房产税 | 4,439,259         | -                   |
| 其他  | 648,747           | 240,721             |
|     | <u>50,711,661</u> | <u>(32,821,459)</u> |

## 25、其他应付款

合并年末数中，无欠持公司5%（含5%）以上股份的股东款项

合并年末数中，公司暂收供应商、运输或其他服务商的押金为人民币198,787,675元。

## 26、预提费用

|        | 合并年末数<br>人民币元      | 合并年初数<br>人民币元      | 结存原因             |
|--------|--------------------|--------------------|------------------|
| 预提安装费  | 63,359,834         | 59,866,538         | 为已售产品计提但尚未支付的安装费 |
| 预提商业折让 | 59,775,725         | 55,980,928         | 已发生但尚未支付         |
| 预提广告费  | 43,368,605         | 34,838,488         | 已发生但尚未支付         |
| 预提运输费  | 28,027,289         | 40,532,276         | 已发生但尚未支付         |
| 预提仓储费  | 6,969,761          | 10,408,778         | 已发生但尚未支付         |
| 预提水电费  | 4,334,714          | 3,807,974          | 已发生但尚未支付         |
| 预提审计费  | 6,149,350          | 4,477,620          | 已发生但尚未支付         |
| 其他     | 14,138,285         | 11,322,985         | 已发生但尚未支付         |
|        | <u>226,123,563</u> | <u>221,235,587</u> |                  |

## 27、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。

## 28、长期借款

|             | 合并年末数      |                   | 合并年初数      |                     | 年利率         |
|-------------|------------|-------------------|------------|---------------------|-------------|
|             | 港元         | 折合<br>人民币元        | 港元         | 折合<br>人民币元<br>(已重述) |             |
| 长期借款        |            |                   |            |                     |             |
| - 抵押银行借款    | 19,670,000 | 20,938,715        | 23,333,871 | 24,871,574          | 1.9%-4.875% |
|             |            |                   | -          | 400,000,000         | 4.23%       |
|             |            | <u>20,938,715</u> |            | <u>424,871,574</u>  |             |
| 减：一年内到期长期负债 |            | <u>4,215,420</u>  |            | <u>405,517,722</u>  |             |
| 一年后偿还的款项    |            | <u>16,723,295</u> |            | <u>19,353,852</u>   |             |

外币抵押借款系以账面净值人民币74,190,650元之香港房屋及建筑物作为抵押(参见附注16)。

29、长期应付款

| 欠款项目          | 合并年末数<br>人民币元     | 合并年初数<br>人民币元     |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付员工养老金 (注 1) | 53,095,547        | 54,142,638        |
| 专项长期应付款(注 2)  | 16,866,558        | 8,636,322         |
|               | <u>69,962,105</u> | <u>62,778,960</u> |
| 减：一年内到期的长期负债  | -                 | -                 |
| 一年后偿还的款项      | <u>69,962,105</u> | <u>62,778,960</u> |

(注1)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或离职时发放。

(注2) 专项长期应付款主要系本公司获得的企业技术进步和产业升级国债项目资金以及其他政府专项拨款。

30、股本

|               | 2004 年度            |           |                    |
|---------------|--------------------|-----------|--------------------|
|               | 年初数(股)             | 本年增减变动(股) | 年末数(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        | -         | 337,915,755        |
| 未上市流通股份合计     | <u>337,915,755</u> | <u>-</u>  | <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        | -         | 194,501,000        |
| 2.境外上市的外资股    | 459,589,808        | -         | 459,589,808        |
| 已上市流通股份合计     | <u>654,090,808</u> | <u>-</u>  | <u>654,090,808</u> |
| 三、股份总数        | <u>992,006,563</u> | <u>-</u>  | <u>992,006,563</u> |

上述股份每股面值为人民币1元。

### 31、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 | 关联交易差价<br>人民币元    | 股权投资准备<br>人民币元    | 其他<br>人民币元       | 合并合计<br>人民币元         |
|-------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 年初数   | 1,468,501,786        | 17,696,745              | -                 | 30,589,175        |                  | 1,516,787,706        |
| 本年增加数 | -                    | -                       | 17,712,651        | 38,070,504        | 4,113,368        | 59,896,523           |
| 年末数   | <u>1,468,501,786</u> | <u>17,696,745</u>       | <u>17,712,651</u> | <u>68,659,679</u> | <u>4,113,368</u> | <u>1,576,684,229</u> |

股权投资准备的本年增加数为公司及子公司对开封科龙和芜湖盈嘉的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。关联交易差价本年增加数是江西科龙无偿使用关联方固定资产产生，详见附注48.(5).b。其他本年增加数包括收到现金拨款人民币2,859,369元和无法支付的债务人民币1,253,999元。

### 32、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       |
|-------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 年初数   | -              | -              | 114,580,901        | 114,580,901        |
| 本年增加数 | -              | -              | -                  | -                  |
| 本年数   | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>114,580,901</u> | <u>114,580,901</u> |

法定公益金可用于公司职工的集体福利。

### 33、未分配利润

|                     | 合并年末数<br>人民币元      | 合并年初数<br>人民币元      |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 年初未分配利润             | 184,436,195        | (1,211,930,161)    |
| 加：法定盈余公积金及资本公积金弥补亏损 | -                  | 1,194,186,108      |
| 加：本年净利润             | (64,160,206)       | 202,180,248        |
| 年末未分配利润             | <u>120,275,989</u> | <u>184,436,195</u> |

2005年4月28日公司董事会决议2004年不进行利润分配，也不以资本公积金转增资本，并提交年度股东大会审议批准。

34、主营业务收入及成本

|                      | 合并本年累计数              |                      | 合并上年累计数              |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
|                      | 人民币元                 | 人民币元                 | 人民币元                 | 人民币元                 |
| 冰箱销售                 | 3,274,328,660        | 2,462,876,307        | 3,016,246,698        | 2,136,399,147        |
| 空调销售                 | 4,501,233,663        | 3,584,784,271        | 2,680,590,406        | 2,036,509,978        |
| 冷柜销售                 | 335,890,223          | 278,587,783          | 211,466,513          | 162,028,726          |
| 其他销售                 | 324,950,889          | 286,028,112          | 259,806,346          | 148,264,859          |
|                      | <u>8,436,403,435</u> | <u>6,612,276,473</u> | <u>6,168,109,963</u> | <u>4,483,202,710</u> |
|                      | 公司本年累计数              |                      | 公司上年累计数              |                      |
|                      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
|                      | 人民币元                 | 人民币元                 | 人民币元                 | 人民币元                 |
| 冰箱销售                 | 2,552,780,027        | 2,100,374,312        | 2,580,243,005        | 1,963,294,790        |
| 空调销售                 | 3,752,946,859        | 3,105,131,594        | 2,645,180,411        | 2,265,336,031        |
| 冷柜销售                 | 39,297,921           | 31,098,551           | 61,117,640           | 55,675,926           |
| 其他销售                 | 109,342,789          | 83,621,495           | 51,931,286           | 37,305,050           |
|                      | <u>6,454,367,596</u> | <u>5,320,225,952</u> | <u>5,338,472,342</u> | <u>4,321,611,797</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                 |                      |                      | %                    |                      |
| 1,016,005,821        |                      |                      | 12                   |                      |

35、其他业务利润

| 项目         | 合并本年累计数           | 合并上年累计数           |
|------------|-------------------|-------------------|
|            | 人民币元              | 人民币元              |
| 销售废旧物料及边角料 | 39,366,259        | 37,559,689        |
| 销售原材料      | 263,610           | 4,182,830         |
| 租赁         | (55,009)          | 2,830,559         |
| 其他         | 3,411,213         | 3,826,864         |
|            | <u>42,986,073</u> | <u>48,399,942</u> |



## 36、财务费用

|          | 合并本年累计数<br>人民币元    | 合并上年累计数<br>人民币元    |
|----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出     | 155,053,113        | 122,187,067        |
| 减：利息收入   | 38,831,794         | 22,122,290         |
| 汇兑(收益)损失 | 3,770,596          | (9,607,442)        |
| 其他       | 7,465,917          | 9,939,923          |
|          | <u>127,457,832</u> | <u>100,397,258</u> |

## 37、投资收益

|                | 合并本年累计数<br>人民币元     | 合并上年累计数<br>人民币元     |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 处置被投资单位收益(损失)  | 894,917             | (216,831)           |
| 对联营公司之投资收益(损失) | 882,869             | (29,613,675)        |
| 长期股权投资差额摊销     | (84,886,083)        | (12,514,308)        |
| 计提的长期投资减值准备    | -                   | (7,837,884)         |
|                | <u>(83,108,297)</u> | <u>(50,182,698)</u> |
|                | 公司本年累计数<br>人民币元     | 公司上年累计数<br>人民币元     |
| 对子公司之投资收益(损失)  | 147,606,249         | 175,897,172         |
| 对联营公司之投资收益(损失) | 865,676             | (29,632,819)        |
| 长期股权投资差额摊销     | (85,134,659)        | (13,734,636)        |
| 处置长期股权投资收益(损失) | (2,824,329)         | -                   |
|                | <u>60,512,937</u>   | <u>132,529,717</u>  |

## 38、补贴收入

|        | 合并本年累计数<br>人民币元  | 合并上年累计数<br>人民币元 |
|--------|------------------|-----------------|
| 研发补助资金 | 4,000,000        | -               |
| 出口贴息   | 2,252,764        | 18,190          |
|        | <u>6,252,764</u> | <u>18,190</u>   |

## 39、营业外收入

|          | 合并本年累计数<br>人民币元  | 合并上年累计数<br>人民币元   |
|----------|------------------|-------------------|
| 处置固定资产收益 | 123,836          | 1,796,809         |
| 违约金收入    | 1,903,583        | 5,749,171         |
| 保险赔偿     | 307,234          | 1,144,156         |
| 其他       | 1,946,690        | 1,712,651         |
|          | <u>4,281,343</u> | <u>10,402,787</u> |

## 40、营业外支出

|           | 合并本年累计数<br>人民币元  | 合并上年累计数<br>人民币元  |
|-----------|------------------|------------------|
| 处置固定资产净损失 | 3,074,283        | 2,624,168        |
| 其他        | 2,866,672        | 2,870,131        |
|           | <u>5,940,955</u> | <u>5,494,299</u> |

## 41、所得税

|            | 合并本年累计数<br>人民币元  | 合并上年累计数<br>人民币元   |
|------------|------------------|-------------------|
| 公司应计所得税(注) | -                | -                 |
| 子公司应计所得税   | 6,282,249        | 11,676,111        |
|            | <u>6,282,249</u> | <u>11,676,111</u> |

注：由于公司本年度应纳税所得额亏损，故无需计缴所得税。

## 42、收到的其它与投资活动有关的现金

|      | 合并本年累计数<br>人民币元   | 合并上年累计数<br>人民币元   |
|------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | 38,831,794        | 22,122,290        |
|      | <u>38,831,794</u> | <u>22,122,290</u> |

## 43、收到（或支付）的其它与筹资活动有关的现金

|              | 合并本年累计数<br>人民币元   | 合并上年累计数<br>人民币元      |
|--------------|-------------------|----------------------|
| 政府拨款         | 2,859,369         | -                    |
| 保证金存款减少（或增加） | 90,546,591        | (663,686,299)        |
|              | <u>93,405,960</u> | <u>(663,686,299)</u> |

## 44、现金及现金等价物

|               | 合并年末数<br>人民币元        | 合并年初数<br>人民币元      |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 货币资金(附注 7)    | 2,320,120,532        | 2,120,038,297      |
| 减：保证金存款(附注 7) | 1,302,587,030        | 1,393,133,621      |
|               | <u>1,017,533,502</u> | <u>726,904,676</u> |
|               | 公司年末数<br>人民币元        | 公司年初数<br>人民币元      |
| 货币资金          | 1,177,175,655        | 1,595,877,944      |
| 减：保证金存款       | 946,041,722          | 1,264,565,690      |
|               | <u>231,133,933</u>   | <u>331,312,254</u> |

## 45、不涉及现金收支的投资和筹资活动

|                 | 合并本年累计数<br>人民币元    | 合并上年累计数<br>人民币元    |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款换入无形资产(注 1) | -                  | 736,595,440        |
| 应收票据偿还借款（注 2）   | 193,990,000        | 98,500,000         |
|                 | <u>193,990,000</u> | <u>835,095,440</u> |
|                 | 公司本年累计数<br>人民币元    | 公司上年累计数<br>人民币元    |
| 非现金资产对外投资       | 43,150,000         | 180,000,000        |
|                 | <u>43,150,000</u>  | <u>180,000,000</u> |

45、不涉及现金收支的投资和筹资活动(续)

(注1) 截至2002年12月31日，公司应收容声集团及职工工会的款项余额分别为人民币857,401,566元（未扣除坏账准备人民币172,409,033之前）及人民币51,602,907元。为了使容声集团解决上述债务余额，公司与容声集团及/或其他有关方面于2002年11月21日签订多项有条件协议。根据相关协议，2003年容声集团将“科龙”、“容声”、“容升”商标的专用权和土地使用权转让给公司，用于抵偿容声集团及职工工会所欠公司款项人民币736,595,440元；该项交易不涉及现金收支。

(注2) 应收票据偿还借款是已用于向银行贴现的三方信贷银行承兑票据在本年内到期，该项交易不涉及现金收支。

46、购买子公司

公司是以被购买企业对净资产与经营控制权实际上转让给购买公司的日期确定购买日。

被购买子公司于购买日的财务状况：

| 被购买子公司<br>购买日  | 西安科龙<br>2004年3月<br>人民币元 | 芜湖盈嘉<br>2004年8月<br>人民币元 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产           | 44,305,354              | 53,828,120              |
| 长期投资           | -                       | -                       |
| 固定资产           | 176,811,318             | 19,712,692              |
| 其他资产           | 18,561,866              | -                       |
| 资产合计           | 239,678,538             | 73,540,812              |
| 流动负债           | 101,625,480             | 45,589,646              |
| 长期负债           | 60,000,000              | -                       |
| 负债合计           | 161,625,480             | 45,589,646              |
| 少数股东权益         | 22,931,988              | 5,590,233               |
| 公司所享有的净资产份额    | 55,121,070              | 22,360,933              |
| 购买对价：          |                         |                         |
| 现金             | 70,620,000              | 9,932,040               |
| 股权投资差额         | 15,498,930              | -                       |
| 资本公积-股权投资准备    | -                       | 12,428,893              |
| 购买子公司产生的净现金流出： |                         |                         |
| 现金对价           | 70,620,000              | 9,932,040               |
| 被购入子公司的银行存款和现金 | (24,993,251)            | (26,241)                |
|                | 45,626,749              | 9,905,799               |

## 46、购买子公司(续)

被购入子公司自购买日至2004年12月31日期间的经营成果：

| 被购买子公司<br>购买日至会计报表日 | 西安科龙<br>2004年3至12月<br>人民币元 | 芜湖盈嘉<br>2004年8至12月<br>人民币元 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 主营业务收入              | 59,357,788                 | 16,261,226                 |
| 主营业务成本              | 78,781,407                 | 16,690,471                 |
| 利润总额                | (24,909,531)               | (928,028)                  |
| 所得税                 | -                          | -                          |
| 净利润                 | (24,909,531)               | (928,028)                  |

## 47、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    | 3,274,328,660 | 4,501,233,663 | 335,890,223 | 324,950,889   | -               | 8,436,403,435  |
| 分部间营业收入   | -             | -             | -           | 1,433,329,000 | (1,433,329,000) | -              |
| 营业收入合计    | 3,274,328,660 | 4,501,233,663 | 335,890,223 | 1,758,279,889 | (1,433,329,000) | 8,436,403,435  |
| 二、 销售成本：  |               |               |             |               |                 |                |
| 对外销售成本    | 2,462,876,307 | 3,584,784,271 | 278,587,783 | 286,028,112   | -               | 6,612,276,473  |
| 分部间销售成本   | -             | -             | -           | 1,433,329,000 | (1,433,329,000) | -              |
| 销售成本合计    | 2,462,876,307 | 3,584,784,271 | 278,587,783 | 1,719,357,112 | (1,433,329,000) | 6,612,276,473  |
| 三、 期间费用合计 | 796,742,921   | 844,122,065   | 62,982,346  | 110,098,145   | -               | 1,813,945,477  |
| 四、 营业利润合计 | 14,709,432    | 72,327,327    | (5,679,906) | (71,175,368)  | -               | 10,181,485     |
| 五、 资产总额   | 4,329,499,521 | 5,749,143,161 | 434,082,802 | 848,668,113   | -               | 11,361,393,597 |
| 六、 负债总额   | 3,143,091,730 | 4,243,396,852 | 276,376,976 | 560,733,730   | -               | 8,223,599,288  |

## 48、关联方关系及其交易

(1)除附注6所述的子公司外，主要的关联方有：

| 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 | 广东佛山 | 研究、生产、销售制冷设备及配件、无氟制冷剂 | 主要股东及公司董事长拥有之公司 | 有限责任公司 | 顾雏军   |

#### 48、关联方关系及其交易(续)

##### (2)主要股东及存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

###### (i) 主要股东

| 关联方名称  | 年初数           | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数           |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
|        | 人民币元          | 人民币元  | 人民币元  | 人民币元          |
| 广东格林柯尔 | 1,200,000,000 | -     | -     | 1,200,000,000 |

(ii) 其他存在控制关系的关联方的注册资本本年度的变化，参见附注6。

##### (3)主要股东及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  | 年初数         |       | 本年增加数      |      | 本年减少数 |   | 年末数         |       |
|--------|-------------|-------|------------|------|-------|---|-------------|-------|
|        | 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 | 57,436,439 | 5.79 | -     | - | 262,212,194 | 26.43 |

###### (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6。

##### (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                        | 2004年3月19日之前公司之联营公司 |
| 重庆容声                        | 公司之联营公司             |
| 广州安泰达                       | 公司之联营公司             |
| 科龙职工工会                      | 由公司职工组建之团体          |
| 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          |
| 格林柯尔制冷剂(中国)有限公司(“格林柯尔(中国)”) | 广东格林柯尔之关联方          |
| 合肥美菱股份有限公司(“美菱股份”)          | 广东格林柯尔之关联方          |
| 扬州亚星客车股份有限公司(“扬州亚星”)        | 广东格林柯尔之关联方          |
| 江西格林柯尔电器有限公司(“江西格林柯尔”)      | 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        |
| 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子公司        |
| 西安高科(集团)公司(“西安高科”)          | 西安科龙的少数股东           |
| 杭州西冷集团有限公司(“杭州西冷”)          | 杭州科龙的少数股东           |

48、关联方关系及其交易(续)

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

(a) 销售及采购

公司及子公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

|            | 合并本年累计数<br>人民币元    | 合并上年累计数<br>人民币元    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 销售         |                    |                    |
| - 成都新星     | 26,152,527         | 18,421,493         |
| - 重庆容声     | 57,626,641         | 69,783,858         |
|            | <u>83,779,168</u>  | <u>88,205,351</u>  |
| 采购         |                    |                    |
| - 成都新星     | 6,142,006          | 42,663,295         |
| - 华意压缩机(注) | 155,262,137        | 144,495,833        |
| - 成都发动机    | 5,271,167          | 5,043,682          |
| - 上海易连     | 3,182,255          | 7,174,279          |
| - 美菱股份     | 47,599             | -                  |
|            | <u>169,905,164</u> | <u>199,377,089</u> |

注：包括华意压缩机及其子公司。

上述(a)项交易根据有关协议条款确定。

(b) 使用土地及房产

公司的子公司江西科龙于2003年10月起使用江西格林柯尔位于江西科龙格林柯尔工业园的土地和房屋建筑物，截至会计报表签发日江西科龙尚未与江西格林柯尔签订资产使用协议。江西科龙于2004年度已按该部分资产2004年10月31日评估参考价格，按土地使用期限50年，厂房使用期限20年计算的折旧和摊销额为依据确定该部分资产的使用费共计人民币17,712,651元，并计入本年度损益和资本公积项目。

(c) 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。公司及子公司本年度已在部分冰箱及空调类产品使用“康拜恩”商标。

## 48、关联方关系及其交易(续)

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)：

## (d) 其他交易

|                     | 合并本年累计数<br>人民币元    | 合并上年累计数<br>人民币元    |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 接受关联方提供的贷款担保        |                    |                    |
| - 广东格林柯尔            | 180,000,000        | 295,000,000        |
|                     | <u>180,000,000</u> | <u>295,000,000</u> |
| 向关联方收取或(支付)的其他费用    |                    |                    |
| - 向成都新星收取利息收入(i)    | 1,985,940          | 1,985,940          |
| - 向海南格林柯尔收取手续费      | -                  | 1,575,000          |
| - 向广州安泰达支付物流管理费(ii) | (7,972,038)        | (5,639,691)        |
| - 向杭州西泠支付设备租赁费(iii) | (4,000,000)        | -                  |
|                     | <u>(9,986,098)</u> | <u>(2,078,751)</u> |

## (e)债权债务往来情形

| 科目    | 关联方名称    | 合并年末数<br>人民币元     | 合并年初数<br>人民币元     |
|-------|----------|-------------------|-------------------|
| 应收账款  | 重庆容声     | -                 | 2,890,959         |
|       | 上海易连     | -                 | 1,542,818         |
|       |          | <u>-</u>          | <u>4,433,777</u>  |
| 其他应收款 | 发达思      | -                 | 19,000,000        |
|       | 重庆容声     | 223,485           | -                 |
|       | 成都发动机    | 26,780            | -                 |
|       | 成都新星     | 173,322           | -                 |
|       |          | <u>423,587</u>    | <u>19,000,000</u> |
| 预付账款  | 美菱股份     | 6,001             | -                 |
|       | 华意压缩机(注) | 13,653,285        | -                 |
|       | 成都新星     | 6,270,775         | -                 |
|       |          | <u>19,930,061</u> | <u>-</u>          |
| 一年以上  |          |                   |                   |
| 长期应收款 | 成都新星(i)  | <u>34,000,000</u> | <u>34,000,000</u> |

|            |            |
|------------|------------|
|            |            |
| 34,000,000 | 34,000,000 |

## 48、关联方关系及其交易(续)

(5)公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易(续)：

| 科目    | 关联方名称     | 合并年末数<br>人民币元     | 合并年初数<br>人民币元     |
|-------|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付票据  | 华意压缩机(注)  | 98,694,544        | 42,542,637        |
|       | 成都新星      | 1,060,000         | -                 |
|       | 成都发动机     | 120,000           | -                 |
|       |           | <u>99,874,544</u> | <u>42,542,637</u> |
| 应付账款  | 海南格林柯尔    | -                 | 26,000            |
|       | 成都新星      | 2,241,292         | 116,091           |
|       | 美菱股份      | 50,125            | -                 |
|       | 华意压缩机(注)  | 15,058,309        | 31,395,113        |
|       |           | <u>17,349,726</u> | <u>31,537,204</u> |
| 预收账款  | 重庆容声      | <u>4,595,911</u>  | -                 |
| 其他应付款 | 成都发动机     | 433,940           | 533,940           |
|       | 扬州亚星      | 220,000           | -                 |
|       | 西安高科      | 2,358,044         | -                 |
|       | 杭州西冷(iii) | 4,000,000         | -                 |
|       | 重庆容声      | 50,000            | -                 |
|       | 美菱股份      | -                 | 902,485           |
|       |           | <u>7,061,984</u>  | <u>1,436,425</u>  |

注：包括华意压缩机及其子公司。

除向成都新星之一年以上长期应收款收取利息且偿还期在一年以上外，其他关联方之往来款项均无担保，不需负担利息及需随时偿还。

## (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5.841%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年度成都科龙收到成都新星支付利息人民币1,985,940元。

48、关联方关系及其交易(续)

(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。

(iii)向杭州西冷支付租金

根据杭州科龙与杭州西冷于2004年末签订的设备租赁协议，杭州科龙本年度向杭州西冷支付2004年度设备租赁费人民币400万元。

49、或有事项

公司不存在需要披露的重大或有事项。

50、重大诉讼事项

公司不存在需要披露的重大诉讼事项。

51、资本承诺

|                 | 年末数            | 年初数            |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 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        | 109,884        | 105,210        |
| - 对外投资承诺        | 159,987        | -              |
|                 | <u>269,871</u> | <u>105,210</u> |

52、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

53、比较数字

会计报表中2003年的部分比较数据已按2004年的列报方式进行了重分类。

\* \* \*会计报表结束\* \* \*

1、 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。

法定财务报告 2004 年净亏损为人民币 64,160 千元及于 2004 年 12 月 31 日净资产为人民币 2,803,157 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年净利润和净资产有以下重大差异：

|                   | 2004 年度<br>净利润<br>人民币千元 | 2004 年<br>12 月 31 日净资产<br>人民币千元 |
|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 根据中国会计准则编制财务报表金额  | (64,160)                | 2,803,157                       |
| 按国际财务报告准则调整：      |                         |                                 |
| - 调整固定资产重估增值及有关折旧 | (3,532)                 | 5,667                           |
| - 调整商誉            | 12,429[D1]              | -                               |
| - 调整关联方交易差价       | 17,660                  | -                               |
| - 调整子公司少数股东的溢利    | -                       | (26,684)                        |
| - 调整子公司的开办费       | (9,938)                 | (9,938)                         |
| - 其他              | 2,883                   | (7,603)                         |
| 按国际财务报告准则编制财务报表金额 | <u>(44,658)</u>         | <u>2,764,599</u>                |

2、 全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

| 报告期利润         | 2004 年度   |        |         |       |
|---------------|-----------|--------|---------|-------|
|               | 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        | 65.07%    | 65.69% | 1.84    | 1.84  |
| 营业利润          | 0.36%     | 0.37%  | 0.01    | 0.01  |
| 净利润           | -2.29%    | -2.31% | -0.06   | -0.06 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -2.91%    | -2.94% | -0.08   | -0.08 |

3、 扣除非经常损益后的净利润

|                      | <u>2004 年度</u><br><u>人民币元</u> |
|----------------------|-------------------------------|
| 净利润                  | (64,160,206)                  |
| 减：营业外收入              | 4,281,343                     |
| 补贴收入                 | 6,252,764                     |
| 处置被投资单位收益            | 894,917                       |
| 计入当期损益的对关联公司收取的资金占用费 | 1,985,940                     |
| 以前年度已经计提的资产减值准备的转回   | 9,846,545                     |
| 营业外支出                | <u>(5,940,955)</u>            |
| 扣除非经常性损益后的净利润        | <u><u>(81,480,760)</u></u>    |

## 补充资料

2004年12月31日止年度

## 3、2004年12月31日资产减值准备明细表

[illegible]

广东科龙电器股份有限公司

补充资料

2004年12月31日止年度

---

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

应收账款：应收账款增加系销售业务的增加所致。

其他应收款：其他应收款增加主要系期末未经税局认定的暂估进项税所致。

应收补贴款：应收补贴款本期减少系上年度的未收出口退税在本年度收到所致。

存货：存货的增加系生产规模增长导致原材料和产成品增长。

在建工程：在建工程的增加主要系子公司扬州科龙和珠海科龙的工程增加所致。

应付票据：应付票据的增加系采购增加并大量使用票据作为营业活动结算方式所致。

应付账款：应付账款增加系采购增加所致。

销售收入与销售成本：销售收入增加主要系高新技术产品的推出及销售量增加所致。销售成本也相应增加。

营业费用：营业费用的增加主要系销售业务的增长所致。

管理费用：管理费用的增加主要系本年计提的存货跌价准备及商标权摊销增加所致。

财务费用：财务费用增加主要系大量使用票据作为结算方式而增加票据贴现费用所致。

投资收益：投资收益的减少主要是本年度摊销华意压缩的长期股权投资差额所致；

补贴收入：补贴收入的增加主要是收到财政补助研发资金和出口贴息所致。

