

广东科龙电器股份有限公司2005年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 除顾维军董事、严友松董事及张宏董事三位董事外，公司董事会及其他董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于深交所指定网站——巨潮资讯 (<http://www.cninfo.com.cn>)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 顾维军董事、严友松董事、张宏董事因涉嫌经济犯罪被公安机关立案调查并采取刑事强制措施，因此上述三位董事无法保证本报告内容的真实性、准确性、完整性。除上述三位董事外，没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 董事会应到 9 人，实到 6 人，其中执行董事顾维军先生、严友松先生、张宏先生未能出席会议，独立非执行董事陈庇昌先生、徐小鲁先生及李公民先生以通讯方式参会并表决。

1.4 公司半年度财务报告未经审计。

1.5 公司副董事长刘从梦先生、财务总监李志成先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	科龙电器
股票代码	000921
上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司

	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	
电话	(0757) 28362570	
传真	(0757) 28361055	
电子信箱	zhong.liang@kelon.com	

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币) 元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（ % ）
流动资产	6,445,808,503.59	7,570,169,973.63	-14.85%
流动负债	7,427,487,701.82	8,104,135,970.90	-8.35%
总资产	9,998,327,234.27	11,216,735,587.63	-10.86%
股东权益（不含少数股东权益）	2,212,638,574.62	2,691,276,668.73	-17.78%
每股净资产	2.2305	2.7130	-17.78%
调整后的每股净资产	2.1870	2.6710	-18.12%
	报告期（ 1 - 6 月 ）	上年同期	本报告期比上年同期增减（ % ）
净利润	-486,943,597.90	159,192,418.00	-405.88%

扣除非经常性损益 后的净利润	-487,522,616.70	155,840,621.00	-416.75%
每股收益	-0.4909	0.1605	-405.88%
净资产收益率	-22.01%	5.92%	-27.93%
经营活动产生的现 金流量净额	-193,217,926.78	526,158,872	-136.72%

2.2.2 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
补贴收入	151,351.62
营业外收入	1,762,439.28
计入当期损益的对关联公司收取的资金占用费	992,970.00
减：营业外支出	2,327,742.10
合计	579,018.80

2.2.3 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（国际）会计准则
净利润	-486,943,597.90	-434,552,597.90

差异说明	调整物业、厨房及设备重估及有关折旧	-1,765,000
	专利调整	26,093,000
	投资减值准备	14,485,000
	经营前开支调整	6,493,000
	名义租金调整	7,085,000

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

3.2 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

单位 :股

报告期末股东总数		68,945 户				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例（%）	股份类 别（已流 通或未 流通）	质 押 或 冻 结 的 股 份 数量	股东性质 （国有股 东或外资 股东）
广东格林柯尔企业发展有 限公司	0	262,212,194	26.43%	未流通	0	
顺德市经济咨询公司	0	68,666,667	6.92%	未流通	0	
中国银行（香港）有限公 司	+30,504,000	49,196,000	4.96%	已流通	未知	外资股东

香港上海汇丰银行有限公司	-61,578,971	48,378,925	4.88%	已流通	未知	外资股东
国泰君安证券（香港）有限公司	-6,899,000	40,965,000	4.13%	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	0	40,106,904	4.04%	已流通	未知	外资股东
第一上海证券有限公司	-6,155,000	25,878,000	2.61%	已流通	未知	外资股东
恒生证券有限公司	+13,009,000	20,235,000	2.04%	已流通	未知	外资股东
申银万国证券（香港）有限公司	-14,407,000	19,721,000	1.99%	已流通	未知	外资股东
廖创兴银行有限公司	0	16,000,000	1.61%	已流通	未知	外资股东
<u>前十名流通股股东持股情况</u>						
<u>股东名称（全称）</u>	<u>期末持有流通股的数量</u>			<u>种类（A、B、H 股或其它）</u>		
中国银行（香港）有限公司	49,196,000			H 股		

香港上海汇丰银行有限公司	48,378,925	H 股
国泰君安证券（香港）有限公司	40,965,000	H 股
香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司	40,106,904	H 股
第一上海证券有限公司	25,878,000	H 股
恒生证券有限公司	20,235,000	H 股
申银万国证券（香港）有限公司	19,721,000	H 股
廖创兴银行有限公司	16,000,000	H 股
渣打银行（香港）有限公司	15,133,000	H 股
大新银行有限公司	15,000,000	H 股

上述前十名股东关联关系或一致行动关系的说明	(1) 以上十大股东除法人股股东所持公司股份在报告期内不存在质押或冻结情况外，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或冻结情况。 (2) 以上十大股东之间除法人股股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》外，公司概不知悉其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 (3) 本公司于 2005 年 8 月 3 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司函件，于该函件中被告知本公司单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司持有本公司 262,212,194 的发起人境内法人股，占本公司已发行股份总数的 26.43%，被深圳市中级人民法院予以司法冻结，冻结期限从 2005 年 7 月 28 日至 2006 年 7 月 27 日。 (4) 本公司于 2005 年 8 月 8 日收到本公司境内法人股股东顺德市经济咨询公司的知会及协助函。该函知会本公司暨本公司董事会：截至 2005 年 7 月，顺德市经济咨询公司共持有本公司法人股合共 68,666,667 股（该法人股实际上归中国工商银行广东省分行所有，以顺德市经济咨询公司名义代持）。根据国务院批准的工商银行股改方案及财务重组方案，在人民银行总行、财政部等国家政府部门的主持下，中国工商银行广东省分行已于 2005 年 6 月 7 日将持有本公司 68,666,667 股法人股（占本公司已发行股份总数的 6.92%）依法转让给中国华融资产管理公司。截止到本公告日，本公司并未收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于该等股权转让已经过户完成的任何通知。 (5) 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。	披露管 信息披
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称 无	约定持股期限 无

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 5 管理层讨论与分析

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
冰箱	1,469,137,687.00	1,342,664,919.09	8.61%	-23.48%	-8.58%	-63.38%
空调	2,596,028,653.09	2,350,444,341.50	9.46%	-3.43%	8.37%	-51.04%
冷柜	193,905,445.00	180,545,360.00	6.89%	29.34%	60.03%	-72.16%
其他	299,200,957.70	271,090,652.00	9.4%	73.15%	77.63%	-19.54%
其中： 关联交易	3688 万元					

关联交易的定价原则	按市场价
-----------	------

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 3,688 万元。

5.2 主营业务分地区情况

单位：(人民币)元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内市场	2,344,915,742.79	-16.80%
海外市场	2,213,357,000.00	4.77%
合计	4,558,272,742.79	-7.56%

5.3 对净利润产生重大影响的其他经营业务

☐ 适用 ☒ 不适用

5.4 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

5.5 主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6 主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

成本因素

1.自 2004 年下半年以来，原材料成本持续上升，从而使得 2005 年各产品的原材料成本普遍高于去年同期。

2.受调查事件影响，2005 年 5、6 月份产量严重偏低，造成单台产品的固定成本分摊偏高，从而使得 2005 年上半年后期产品内、外销毛利率均有大幅度的下降。2004 年 5、6 月份，冰箱产量 83 万台，空调产量 75 万套；2005 年 5、6 月份，冰箱产量 44 万台，空调产量 15 万套；产量的不足使得单台固定分摊费用冰箱上升 33 元/台，空调上升 68 元/套。

销售因素

内销

1.2005 年国内市场竞争激烈，行业内毛利率进一步下降。

2.调查事件引致 5、6 月份产量的严重不足，为确保市场份额，内销新品推出很少，主要销售的是原有库存老品和策略性的特价机。老品、特价机的销售比重占到 30%以上，冰箱老品价格平均下降 200 元/台，空调产品最高降价达到 400 元/套。

外销

1.出口产品的销售主要是对年初既定合同/定单的实现，价格被锁定，无法规避成本进一步上升造成毛利率下降的影响。

2.受产量不足影响，2005 年上半年后期出口产品主要面向大型战略性客户，战略性客户的定单往往销量大而毛利率偏低。

3.出口毛利率偏低的空调窗机、小容量冰箱的销售比重高于去年同期。

5.7 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

5.8 募集资金使用情况

5.8.1 募集资金运用

☐适用 ☒不适用

5.8.2 变更项目情况

☐适用 ☒不适用

5.9 董事会下半年的经营计划修改计划

☐适用 ☒不适用

5.10 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☒适用 ☐不适用

业绩预告情况	☒ 亏损 ☐ 同向大幅上升 ☐ 同向大幅下降 ☐ 扭亏
业绩预告的说明	受调查事件影响，公司之产量及销量均有下降，此特殊原因导致年初至下一报告期期末是亏损。

5.11 公司管理层对会计师事务所本报告期“非标意见”的说明

☐适用 ☒不适用

5.12 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

☒适用 ☐不适用

关于前任审计师在 2004 年度财务报表审计中出具保留意见的两个事项，本公司对此进行了积极的跟踪，下面是跟踪情况的汇报： 一、 关于 2004 年本公司人民币 5.76 亿元的货物销售事项的跟踪
--

前任审计师在其 2004 年度审计报告的审计意见中提出本公司对两家国内客户销售人民币 5.76 亿元的货物，但未能从客户取得直接的回函确认，而且截至 2004 年 12 月 31 日该笔货款尚未收回。本公司董事会与管理当局对此事作了积极的跟踪，该事项的跟踪处理情况如下：经查证，前任审计意见中所提及的人民币 5.76 亿元的销售，是依据本公司 2004 年向两家客户实际开销售发票金额人民币 2.03 亿元，加上本公司 2004 年底向两家客户已出库未开票货物补记收入人民币 4.27 亿元，再减去本公司 2004 年对两家客户确认的退货人民币 0.54 亿元后计算得来的。而实际上本公司 2004 年向两家客户实际开销售发票金额人民币 2.03 亿元中有人民币 1.21 亿元属于本公司对 2003 年度的已出库未开票货物补开发票，该笔销售本公司在 2003 年已经确认了销售收入，所以当中只有人民币 0.82 亿元包含在本公司 2004 年度的收入中，本公司 2004 年度实际上向该两家客户销售了人民币 4.27 亿元加上人民币 0.82 亿元总共人民币 5.09 亿元的货物，其中已经收到货款的销售为人民币 0.78 亿元，另外人民币 4.31 亿元的货物由于该两家客户到期未能付款，在本公司要求下已将货物陆续退回本公司，该批退回的货物大部分已经在 2005 年上半年销售给其他客户。对于该笔人民币 4.31 亿元的退货，由于占 2004 年度对该客户的销售比例不正常，并且前任审计师对该笔销售的真实性作出怀疑，本公司管理层认为该笔人民币 4.31 亿元的销售在 2004 年确认收入不适当，所以本公司按追溯调整法进行了处理，此项追溯调整调减了本公司 2005 年年初未分配利润人民币 1.12 亿元。

二、 关于本公司是否需要计提销售退货准备事项的跟踪

前任审计师在其 2004 年度审计报告的审计意见中提出本公司在 2004 年度确认了超过人民币 2 亿元的销售退回，因此他们无法确定 2004 年 12 月 31 日是否不需要对销售退回计提准备，本公司董事会与管理当局对此事也作了积极的跟踪，截至 2005

年6月30日，除了上述两家客户的人民币4.31亿元的退货之外，本公司在2005年上半年共收到客户2004年或以前销售的退货约人民币0.98亿元，因此本公司会依据2005年全年度的退货金额在年终决定是否需要对销售退回单独计提准备。

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购或置入资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.2 出售或置出资产

☐ 适用 ☒ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

6.2 担保事项

☒ 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1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12月1日	1,500.00	连带责任担保	2004年12月20日 —2005年12月19日	否	否

民丰特种纸股份有限公司	2004年9月1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	2005年3月22日	1,500.00	连带责任担保	2005年3月22日 —2006年3月20日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年5月16日	1,500.00	连带责任担保	2005年5月16日 —2006年4月10日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年5月20日	1,400.00	连带责任担保	2005年5月20日 —2006年5月18日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年6月1日	1,500.00	连带责任担保	2005年6月1日 —2006年5月30日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2004年7月27日	60.00 (6万欧元)	信用证担保	2004年7月27日 —2005年9月25日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年5月30日	219.95(26.5 万美元)	信用证担保	2005年3月22日 —2006年3月20日	否	否
中宝科控投资股份有限公司	2005年4月1日	2,500.00	连带责任担保	2005年4月13日 —2006年4月12日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2005年6月1日	650.00	连带责任担保	2005年6月13日 —2006年6月12日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2004年11月1日	1130.00	连带责任担保	2005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1日	600.00	连带责任担保	2004年12月16日 —2005年12月15日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2005年1月5日	620.00	连带责任担保	2005年1月5日 —2006年1月3日	否	否
报告期内担保发生额合计			4,254.30			
报告期内担保余额合计			3,404.19			

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	116,589.24
报告期末对控股子公司担保余额合计	82,365.13
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	85,769.32
担保总额占公司净资产的比例	38.76%
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	0.00
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	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0.00
违规担保总额	0.00

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

6.3 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的 关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资 金	
		发生额 注14	余额	发生额	余额

成都新星电器股份有限公司	成都科龙少数 股东之子公司	0	3,400	--	--
合计		0	3400	--	--

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 万元，余额 0 万元。

6.44 重大诉讼仲裁事项（见报告正文）

☐适用 ☒不适用

6.55 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

☒适用 ☐不适用

本公司于2005年4月5日起接受中国证监会立案调查，截至本报告发布日期止本公司并未收到任何相关调查结论；2005年8月1日本公司经向有关部门核实知悉，因涉嫌经济犯罪，本公司董事长顾雏军先生、董事兼副总裁严友松先生、财务督察姜宝军先生、财务副总监晏果茹先生、财务资源部副部长刘科先生等5人日前被公安部门立案侦查并采取刑事强制措施。本公司已于2005年8月12日召开董事会，审议通过聘请专业机构，就顾雏军等人涉嫌经济犯罪致使本公司涉嫌违反证券法律法规，对本公司可能造成的影响和损失进行调查、评估，责成本公司总裁根据清查和评估结果制定解决方案。

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	☒ 未经审计 ☐ 审计
------	--

7.2 利润及利润分配表

广东科龙电器股份有限公司

利润及利润分配表

货币单位：人民币元

项目	注释	2005.6.30		2004.12.31	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	28	4558272742.79	2172606939.43	4931016244.00	3520432541.00
减：主营业务成					
本	28	4144745272.59	2079291793.38	3902886072.00	3011955737.00
主营业务税金及附					
加		290131.86	111344.38	119267.00	67520.00
二、主营业务利润		413237338.34	93203801.67	1028010905.00	508409284.00
加：其他业务利润		-3817441.88	-151142.60	23215762.00	-17651.00
减：营业费用		604632947.83	510703450.71	631918686.00	507495314.00
管理费用		219836978.07	80143084.80	177969598.00	56463669.00
财务费用	29	70176866.53	30731327.99	71261917.00	29846203.00
三、营业利润		-485226895.97	-528525204.43	170076466.00	-85413553.00
加：投资收益	30	-15611330.78	-32001096.83	-12333282.00	259617148.00
补贴收入		151351.62	0.00	0.00	0.00
营业外收					
入		1762439.28	845459.06	6762591.00	4814525.00
减：营业外支出		2327742.10	1665671.63	9093750.00	8248935.00
四、利润总额		-501252177.95	-561346513.83	155412025.00	170769185.00
减：所得税	31	8401579.56	0.00	4344199.00	0.00

少数股东损				
益	-22710159.61	0.00	-8124592.00	0.00
未弥补子公司亏				
损	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	-486943597.90	-561346513.83	159192418.00	170769185.00
加：年初未分配利				
润	8395896.73	-6614691.27	184436195.00	197890645.00
其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配利润	-478547701.17	-567961205.10	343628613.00	368659830.00
减：提取法定盈余公				
积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取福利及奖励基				
金	0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利				
润	-478547701.17	-567961205.10	343628613.00	368659830.00
减：应付优先股股				
利	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公				
积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股				
利	0.00	0.00	0.00	0.00

八、未分配利润	-478547701.17	-567961205.10	343628613.00	368659830.00
---------	---------------	---------------	--------------	--------------

利润表（补充资料）

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

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 公司根据 2005 年的有关交易事项判断，公司于 2004 年度确认的一笔销售收入是不恰当的，2004 年因此而多确认销售收入 430,552,861.98 元。在编制上年度与本年度可比的会计报表时，本公司将其作为重大会计差错进行了更正，由于此项错误的影响，使本公司本年度的年初未分配利润减少 111,880,092.27 元，年初应收账款减少 472,621,668.45 元，存货增加 262,963,659.08 元，应交税金减少 68,671,524.48 元，预提费用减少 29,106,392.63 元。

(2) 经查，本公司 2003 年漏记应收及应付款项各 65,000,000.00 元。在编制上年度与本年度可比的会计报表时，本公司将其作为重大会计差错进行了更正，由于此项错误的影响，使本公司本年度的年初其他应收款增加 65,000,000.00 元，其他应付款增加 65,000,000.00 元。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数。

☐ 适用 ☒ 不适用

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注。

☐ 适用 ☒ 不适用

广东科龙电器股份有限公司

董事会

2005年8月30日