
财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

八、备查文件

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

广东科龙电器股份有限公司

副董事长： 刘从梦

二 00 五年八月三十日

广东科龙电器股份有限公司

资产负债表

货币单位：人民币元

资产	注释	2005.6.30		2004.12.31	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	1487216214.98	829397402.61	2320120532.00	1177175655.00
短期投资		2000.00	2000.00	0.00	0.00
应收票据	2	106270000.38	81261195.07	792903018.00	506457634.00
应收股利		0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	3	1204802439.93	174725531.44	705415427.55	542936448.55
其他应收款	4	181820762.76	1677597384.32	268943804.00	1692453331.00
预付账款	5	573078810.84	21339403.21	197803725.00	26244296.00
应收补贴款	6	62737287.14	0.00	20796124.00	0.00
存货	7	2811090964.57	816357737.01	3259818997.08	1358855198.08
待摊费用		18790022.99	16624092.57	4368346.00	2869526.00
年内到期的长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		6445808503.59	3617304746.23	7570169973.63	5306992088.63
长期投资：					
长期股权投资	8	78333126.22	1746256558.62	93945657.00	1805001608.00
长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计		78333126.22	1746256558.62	93945657.00	1805001608.00
固定资产：					

固定资产原价	9	4350032896.14	1448318448.04	4289997578.00	1448426106.00
减：累计折旧	9	2313103874.68	698975271.04	2165216534.00	667853330.00
固定资产净值		2036929021.46	749343177.00	2124781044.00	780572776.00
减：固定资产减值准备	9	64014413.38	0.00	64011849.00	0.00
固定资产净额		1972914608.08	749343177.00	2060769195.00	780572776.00
工程物资		0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	10	407914868.54	47229586.33	349490180.00	33061019.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计		2380829476.62	796572763.33	2410259375.00	813633795.00
无形及其他资产：					
无形资产	11	1035004021.97	855186807.21	1071066931.00	887902262.00
长期待摊费用	12	24352105.87	18790261.34	37293651.00	25424841.00
一年以上长期应收款		34000000.00	0.00	34000000.00	0.00
无形及其他资产合计		1093356127.84	873977068.55	1142360582.00	913327103.00
递延税项：					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		9998327234.27	7034111136.73	11216735587.63	8838954594.63

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）

广东科龙电器股份有限公司

资产负债表（续）

货币单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2005.6.30		2004.12.31	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	13	2434588431.75	987127226.05	2911715168.00	1172365000.00
应付票据	14	1634945728.79	1389275897.12	1719560637.00	1987375448.00
应付账款	15	2430709412.15	1017225674.81	1939251222.01	955442361.01
预收账款	16	271759485.27	223396538.49	852637382.00	765356039.00
应付工资		32946399.15	12941571.82	25677559.00	7052331.00
应付福利费		3300371.61	0.00	620445.00	0.00
应付股利		0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金	17	(32860412.27)	(20003964.88)	(17959863.48)	(44294605.48)
其他应交款		2891232.39	1161738.08	4355736.00	970585.00
其他应付款	18	246500494.60	305941680.36	347707583.00	367546767.00
预提费用	19	281027521.76	249895552.37	197017170.37	172229478.37

预计负债	20	121679036.62	121679036.62	119337512.00	119337512.00
递延收益		0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期借款	21	0.00	0.00	4215420.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		7427487701.82	4288640950.84	8104135970.90	5503380915.90
长期负债：					
长期借款	22	14621077.00	0.00	16723295.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	23	68245791.51	62976834.93	69962105.00	64991061.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
应计被投资单位的债务		0.00	139580301.18	0.00	173408114.00
长期负债合计		82866868.51	202557136.11	86685400.00	238399175.00
递延税项：					
递延税款贷项		0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计		7510354570.33	4491198086.95	8190821370.90	5741780090.90
少数股东权益：					
少数股东权益		275334089.32	0.00	334637548.00	0.00
股东权益：					
股本	24	992006563.00	992006563.00	992006563.00	992006563.00
资本公积	25	1583769289.25	2004286790.88	1576684229.00	1997201731.00
盈余公积	26	114580901.00	114580901.00	114580901.00	114580901.00
其中：公益金		114580901.00	114580901.00	114580901.00	114580901.00
未分配利润	27	(478547701.17)	(567961205.10)	8395896.73	(6614691.27)
外币折算差额		829522.54	0.00	(390921.00)	0.00
未确认投资损失		0.00	0.00	0.00	0.00
已宣告现金股利		0.00	0.00	0.00	0.00
股东权益合计		2212638574.62	2542913049.78	2691276668.73	3097174503.73
负债及股东权益总计		9998327234.27	7034111136.73	11216735587.63	8838954594.63

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)

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

销售产品、提供劳务收到的现金	4,140,807,748.50	2,776,529,613.52
收到的税费返还	89,776,022.19	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3,059,812.90	661,639.71
现金流入小计	4,233,643,583.59	2,777,191,253.23
购买商品、接受劳务支付的现金	3,599,337,913.35	2,394,932,820.98
支付给职工以及为职工支付的现金	204,080,238.00	61,246,973.75
支付的各项税费	63,638,235.26	38,323,357.78
支付的其他与经营活动有关的现金	559,805,123.77	403,202,453.07
现金流出小计	4,426,861,510.38	2,897,705,605.58
经营活动产生的现金流量净额	-193,217,926.79	-120,514,352.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	137,794,089.64	161,863,636.54
现金流入小计	137,794,089.64	161,863,636.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	117,147,040.00	14,168,567.05
投资所支付的现金	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流出小计	117,147,040.00	14,168,567.05
投资活动产生的现金流量净额	20,647,049.64	147,695,069.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00
借款所收到的现金	2,138,303,106.83	406,497,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流入小计	2,138,303,106.83	406,497,000.00
偿还债务所支付的现金	2,600,818,767.00	591,734,773.95
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	73,519,256.06	36,521,623.59
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流出小计	2,674,338,023.06	628,256,397.54
筹资活动产生的现金流量净额	-536,034,916.23	-221,759,397.54
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-708,605,793.38	-194,578,680.40
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-486,943,597.90	-561,346,513.83
加：计提的资产减值准备	-34,934,365.52	-16,811,374.64
固定资产折旧	154,779,295.96	27,941,765.02
无形资产摊销	37,058,633.47	33,110,254.68
长期待摊费用摊销	16,122,905.77	6,634,579.44
待摊费用减少（减：增加）	-14,421,676.99	-13,754,566.57
预提费用增加（减：减少）	84,010,351.39	77,666,074.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	482,125.00	255,146.25
固定资产报废损失	0.00	0.00
财务费用	70,176,866.53	30,731,327.99
投资损失（减：收益）	15,611,330.78	32,001,096.83

递延税款贷项（减：借项）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	484,803,489.51	580,423,524.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	-217,936,660.96	789,802,599.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	-279,316,464.22	-1,107,168,265.11
其他	0.00	0.00
少数股东损益	-22,710,159.61	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-193,217,926.79	-120,514,352.35
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3．现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	308,927,708.62	36,555,252.61
减：现金的期初余额	1,017,533,502.00	231,133,933.00
加：现金等价物期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-708,605,793.38	-194,578,680.39

广东科龙电器股份有限公司

会计报表附注

2005 年 6 月 30 日止期间

（除特别说明外，以人民币元表述）

附注一．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。

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。

附注二.主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度及准则:

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度:

会计年度为公历年度,即每年1月1日至12月31日。本会计报表期间为从2005年1月1日至2005年6月30日止6个月期间。

3、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。

4、记账本位币:

公司采用人民币为记账本位币。

5、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,及属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用外,其余计入当期的财务费用。

6、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。

7、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。

8、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。

9、坏账核算：

(1)坏账确认的标准

- a．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；
- b．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；
- c．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：

账 龄	计提比例
三个月以内	---
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%

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。

10、存货：

存货按取得时的实际成本计价。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。

11、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。

12、 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。

13、可回收金额的确定：

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。

14、固定资产及累计折旧：

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：

资产类别	估计残值率	使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	0-5%	20-50	2-4.75%

机器设备	5%	10	9.50%
电子设备、器具及家具	5%	5	19%
运输设备	5%	5	19%
模具	0%	3	33.33%

15、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。

16、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。

17、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。

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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、收入确认原则：

商品销售收入：公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；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的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

利息收入：按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

23、补贴收入：

补贴收入以实际已收到的金额计入本年度损益。

24、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。

25、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。

附注三．重大会计差错的更正

（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。

附注四. 税项

1、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。

2、所得税：

公司设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 月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%，2005 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。

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。

3、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。

附注五. 本年度合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

1、于2005年6月30日，公司拥有下列子公司，其明细资料如下：

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
广东珠江冰箱有限公司	香港	400,000 港元	---	100%	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	香港	10,000 港元	---	100%	100%	物业投资	有限责任公司	是

佛山市顺德区容声塑胶制品有限公司	佛山	15,800,000 美元	45%	25%	70%	制造塑胶配件	中外合资经营企业	是
科龙发展有限公司	香港	5,000,000 港元	100%	---	100%	投资控股	有限责任公司	是
广东科龙模具有限公司	佛山	15,000,000 美元	40%	30%	70%	制造模具	中外合资经营企业	是
广东科龙冰箱有限公司	佛山	26,800,000 美元	70%	30%	100%	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	佛山	36,150,000 美元	60%	---	60%	制造及销售空调	中外合资经营企业	是
日本科龙株式会社	日本	1,100,000,000 日元	---	100%	100%	技术研究及家庭电器贸易	外国公司	否
成都科龙冰箱有限公司	成都	200,000,000 元	45%	25%	70%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
营口科龙冰箱有限公司	营口	200,000,000 元	42%	36.79%	78.79%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
广科拓展有限公司	英属维尔京群岛	1 美元	---	100%	100%	广告代理	外国公司	是
Kelon International Incorporation	英属维尔京群岛	50,000 美元	---	100%	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	佛山	5,620,000 美元	70%	30%	100%	制造及销售冰箱及空调器配件	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公司	佛山	60,000,000 元	70%	30%	100%	信息及通信网络技术微电子技术开发	有限责任公司	是
广东科龙冷柜有限公司	佛山	237,000,000 元	44%	56%	100%	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	佛山	10,000,000 元	25%	75%	100%	制造及销售家庭电器	有限责任公司	是
佛山市顺德区万高进出口有限公司	佛山	3,000,000 元	20%	80%	100%	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	佛山	1,000,000 元	---	100%	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	南昌	29,800,000 美元	60%	40%	100%	制造及销售家商用空调、冰箱冷柜、小家电产品	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区华傲电子有限公司	佛山	10,000,000 元	---	70%	70%	研发生产、销售电子产品	有限责任公司	是
吉林科龙电器有限公司	吉林	200,000,000 元	90%	10%	100%	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)Lnc.	美国	100 美元	---	100%	100%	业务联络	外国公司	是
杭州科龙电器有限公司	杭州	24,100,000 美元	40%	30%	70%	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、销售本公司产品	中外合资经营企业	是
扬州科龙电器有限公司	扬州	29,800,000 美元	30%	70%	100%	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
子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
珠海科龙电器实业有限公司	珠海	29,980,000 美元	75%	25%	100%	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
商丘科龙电器有限公司	商丘	150,000,000 元	---	100%	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	南昌	20,000,000 元	---	55%	55%	研发、生产与销售家商用空调、冰冷柜、小家电产品	有限责任公司	是

西安科龙制冷有限公司	西安	202,000,000 元	60%	---	60%	开发、制造、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	开封	60,000,000 元	---	70%	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	芜湖	7,210,000 美元	40%	40%	80%	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	中外和资经营企业	是
深圳市科龙采购有限公司	深圳	200,000,000 元	95%	5%	100%	国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖产品）；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	中山	200,000,000 元	55%	25%	80%	生产智能化洗衣机、智能化空调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	英国	---	---	100%	100%	业务联络	外国公司	否
四川省容声科龙冰箱销售有限公司	成都	2,000,000 元	76%	---	76%	冰箱销售业务	有限责任公司	否
北京恒升新创科技有限公司	北京	30,000,000 元	80%	---	80%	研究、开发工商智慧系统	有限责任公司	否
北京科龙天地智能网络技术有限公司	北京	5,000,000 元	---	78%	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	否
北京科龙时空信息系统技术有限公司	北京	5,000,000 元	---	78%	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	否

北京恒升新创科技有限公司、北京科龙天地智能网络技术有限公司、北京科龙时空信息系统技术有限公司、四川省容声科龙冰箱销售有限公司、日本科龙正在清算之中，Kelon Europe 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。

公司拥有的联营企业基本情况如下：

联营企业全称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型
			直接	间接	合计		
华意压缩机股份有限公司	中国	260,854,000 元	22.725%	---	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	中国	1,000,000 元	---	28%	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	中国	10,000,000 元	20%	---	20%	综合物流仓储	有限责任公司

附注六. 会计报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

		原币	折算汇率	折合人民币		原币	折算汇率	折合人民币
现金	RMB	1,388,422.94	1.00	1,388,422.94		2,858,463	1.00	2,858,463.00
	HKD	30,000.00	1.06485	31,945.17		30,688	1.0645	32,667.00
	USD	---	---	---		8,331	8.2765	68,951.00
	其他	---	---	687.62				
	小计			1,421,055.73				2,960,081.00
银行存款	RM B	183,461,566.62	1.00	183,461,566.62		786,030,623	1.00	786,030,623.00
	HKD	7,563,375.37	1.06485	8,053,860.26		11,076,838	1.0645	11,791,294.00
	USD	13,924,725.34	8.2765	115,247,989.28		24,818,726	8.2765	205,412,189.00
	JPY	896,177.13	0.07791	69,821.16		38,610,895	0.0805	3,108,177.00
	EUR	40,737.67	10.59060	431,436.40		732,366	11.1493	8,165,368.00
	其他	---		241,979.17				65,770.00
	小计			307,506,652.89				1,014,573,421.00
其他货币资金	RMB	1,159,648,331.07	1.00	1,159,648,331.07		1,174,826,788	1.00	1,174,826,788.00
	USD	2,252,180.91	8.2765	18,640,175.29		15,436,506	8.2765	127,760,242.00
	小计			1,178,288,506.36				1,302,587,030.00
合计				1,487,216,214.98				2,320,120,532.00

*其他货币资金系保证金存款，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。

注释 2. 应收票据

种 类		期末数	期初数
银行承兑汇票：			
--已质押		---	161,900,000.00
--未质押		61,903,620.29	443,243,769.00
商业承兑汇票：			
--已质押		---	---
--未质押		44,366,380.09	187,759,249.00
合 计		106,270,000.38	792,903,018.00

注释 3. 应收账款

应收账款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,213,674,840.15	87.71%	8,872,400.22	692,446,755.55	77.90%	16,494,091.00
一年以上至二年内	20,702,185.52	1.50%	20,702,185.52	84,881,609.00	9.55%	55,418,846.00
二年以上至三年内	62,602,053.03	4.52%	62,602,053.03	43,487,559.00	4.89%	43,487,559.00
三年以上	86,687,799.19	6.27%	86,687,799.19	68,044,288.00	7.66%	68,044,288.00
合计	1,383,666,877.89	100%	178,864,437.96	888,860,211.55	100%	183,444,784.00

* 应收账款中前五名的金额合计为 563,715,026.74 元，占应收账款总额的比例为 40.74%。

** 期末无应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	193,238,020.61	62.59%	20,512,488.68	552,195,109.55	83.36%	9,258,661.00
一年以上至二年以内	55,172,880.60	17.87%	55,172,880.60	16,672,711.00	2.52%	16,672,711.00
二年以上至三年以内	16,644,396.35	5.39%	16,644,396.35	31,106,898.00	4.70%	31,106,898.00
三年以上	43,659,600.24	14.15%	41,659,600.73	62,480,769.00	9.43%	62,480,769.00
合计	308,714,897.80	100%	133,989,366.36	662,455,487.55	100%	119,519,039.00

* 期末无应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

注释 4. 其他应收款

其他应收款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	91,009,595.27	47.48%	1,565,927.53	186,559,529.00	67.28%	40,595.00
一年以上至二年以内	27,335,658.71	14.26%	---	82,938,377.00	29.91%	1,137,111.00
二年以上至三年以内	65,556,943.31	34.20%	1,137,111.00	1,929,390.00	0.70%	1,664,424.00
三年以上	7,779,836.00	4.06%	7,156,232.00	5,850,446.00	2.11%	5,491,808.00
合计	191,682,033.29	100.00%	9,859,270.53	277,277,742.00	100%	8,333,938.00

* 期末无应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

** 其他应收款中前五名的金额合计为 169,438,214.10 元，占其他应收款总额的比例为 75.25%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,647,606,101.92	97.81%	---	1,573,412,010.00	92.59%	---
一年以上至二年以内	5,879,722.07	0.35%	---	104,845,864.00	6.17%	---
二年以上至三年以内	9,916,102.93	0.59%	---	15,523,382.00	0.91%	1,327,925.00
三年以上	21,015,190.00	1.25%	6,819,732.60	5,491,808.00	0.33%	5,491,808.00
合计	1,684,417,116.92	100%	6,819,732.60	1,699,273,064.00	100%	6,819,733.00

* 期末无应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

注释 5. 预付账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
一年以内	568,444,606.65	99.19%		195,592,540.00	98.88%	
一年以上至二年以内	4,634,204.19	0.81%		2,211,185.00	1.12%	
合计	573,078,810.84	100%		197,803,725.00	100%	

* 本公司之子公司于 2005 年 4 月 26 日至 4 月 28 日期间分五笔共预付 9741 万至一家新的供应商“天津

祥润工贸发展有限公司”，送货时间为 2005 年 5 月 1 日至 8 月 31 日，付款方式为合同签订后预付现金，至今止已交货 235.44 吨值 163 万，尚未收到对方发票。本公司未能确定天津祥润的股东背景，天津祥润公司的企业法人营业执照登记法定代表人为岳颖。

*本公司之子公司深圳市科龙采购有限公司于 2005 年 4 月 26 日至 4 月 27 日期间分两笔共预付 8960 万元至一家新的供应商“天津立信商贸发展有限公司”，送货时间为 2005 年 5 月 1 日至 8 月 31 日，付款方式为合同签订后预付现金，货到付款。至报告日止已交货 58.8 吨值 39.67 万元，尚未收到对方发票。本公司正在调查，但尚未能确定天津立信商贸发展有限公司的股东背景。

*本公司之子公司江西科龙实业发展有限公司于 2005 年 4 月 6 日至 4 月 14 日期间共预付 8168 万元至一家新的供应商“济南三爱富氟化工有限责任公司”，送货时间为 2005 年 5 月 1 日至 8 月 31 日，付款方式为济南交货，买受方带款提货。至报告日止江西科龙已收市值约 40 万元的货物，尚未收到对方发票。本公司正在调查，但尚未能确定济南三爱富氟化工有限责任公司的股东背景。

本公司认为上述交易不符合公司正常采购的条款，交易的过程亦不符合公司的正常的流程，至今所收的货品与合同订明的亦相差甚远。本公司在对该等事件继续展开调查。

** 期末无预付持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

注释 6. 应收补贴款

项目	期末数	期初数
应收出口退税	62,737,287.14	20,796,124.00

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,474,225,295.55	31,540,428.72	1,152,561,573.00	32,595,020.00
在产品	174,030,998.96	---	207,835,417.00	83,935.00
委托加工材料	26,849,077.50	---	---	---
在途物资	40,958,785.67	---	---	---
低值易耗品	21,715,776.77	---	---	---
包装物	31,431.03	---	---	---
库存商品	1,170,972,502.13	66,152,474.32	2,033,190,367.08	101,089,405.00
合计	2,908,783,867.61	97,692,903.04	3,393,587,357.08	133,768,360.00

存货跌价准备明细表：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	32,595,020.00	---	1,054,591.28	31,540,428.72
在产品	83,935.00	---	83,935.00	---
库存商品	101,089,405.00	---	34,936,930.68	66,152,474.32
合计	133,768,360.00	---	36,075,456.96	97,692,903.04

注释 8. 长期投资

(1) 长期投资合并数明细列示如下：

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	123,010,479.46	83,401,236.94	39,609,242.52	124,138,359.00	67,219,525.00	56,918,834.00
股权投资差额	31,474,833.70	---	31,474,833.70	29,777,773.00	---	29,777,773.00
其他股权投资	7,249,050.00	---	7,249,050.00	7,249,050.00	---	7,249,050.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	161,734,363.16	83,401,236.94	78,333,126.22	161,165,182.00	67,219,525.00	93,945,657.00

a. 对联营企业投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
重庆容声（科龙）冰箱销售有限公司	28%	280,000.00	344,367.00	---	64,367.00	344,367.00
广州安泰达物流有限公司	20%	2,000,000.00	2,830,317.00	425,993.81	1,256,310.81	3,256,310.81
华意压缩机股份有限公司	22.725%	118,013,641.00	120,963,675.00	(1,553,873.35)	1,396,160.65	119,409,801.65
合 计		120,293,641.00	124,138,359.00	(1,127,879.54)	2,716,838.46	123,010,479.46

b. 减值准备的变化情况

长期投资减值准备	期初数	本期增加数	本期转回数	期末数
广东科龙空调器有限公司	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00
四川省容声科龙冰箱销售有限公司	---	835,352.94	---	835,352.94
北京恒升新创科技有限公司	---	15,346,359.00	---	15,346,359.00
佛山市顺德区万高进出口有限公司	2,629,693.00	---	---	2,629,693.00
广东华傲电子有限公司	5,208,191.00	---	---	5,208,191.00
合 计	67,219,525.00	16,181,711.94	---	83,401,236.94

c. 股权投资差额

被投资单位	摊销期限	初始金额	期初数	本期摊销	累计摊销额	摊余价值
广东科龙空调器有限公司	10 年	66,596,234.00	59,381,641.00	---	7,214,593.00	59,381,641.00
营口科龙冰箱有限公司	10 年	1,010,737.00	610,737.00	50,000.00	450,000.00	560,737.00
广东科龙冷柜有限公司	18.5 年	(86,111,120.00)	(76,636,643.00)	(2,394,895.15)	(11,869,372.15)	(74,241,747.85)
佛山市顺德区万高进出口有限公司	10 年	2,744,027.00	2,629,693.00	---	114,334.00	2,629,693.00
佛山市顺德区科龙家电有限公司	10 年	34,694,631.00	26,599,217.00	---	8,095,414.00	26,599,217.00
广东华傲电子有限公司	10 年	5,434,634.00	5,208,191.00	---	226,443.00	5,208,191.00
西安科龙制冷有限公司	10 年	12,956,689.00	11,984,937.00	647,834.45	1,619,586.45	11,337,102.55
合计		37,325,832.00	29,777,773.00	(1,697,060.70)	5,850,998.30	31,474,833.70

由于广东科龙空调器有限公司、佛山市顺德区万高进出口有限公司、广东华傲电子有限公司超额亏损，公司对长期股权投资已减至负数，因此公司已停止对上述三家子公司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。

(2) 长期投资公司数明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中:对子公司投资	1,632,523,108.10	75,563,352.94	1,556,959,755.16	1,673,958,566.00	59,381,641.00	1,614,576,925.00
对联营企业投资	122,666,112.46	---	122,666,112.46	123,793,992.00	---	123,793,992.00
股权投资差额	59,381,641.00	---	59,381,641.00	59,381,641.00	---	59,381,641.00
其他长期股权投资	7,249,050.00	---	7,249,050.00	7,249,050.00	---	7,249,050.00
合计	1,821,819,911.56	75,563,352.94	1,746,256,558.62	1,864,383,249.00	59,381,641.00	1,805,001,608.00

a. 对联营企业投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
华意压缩机股份有限公司	22.725%	118,013,641	120,963,675.00	(1,553,873.35)	1,396,160.65	119,409,801.65
广州安泰达物流有限公司	20%	2,000,000	2,830,317.00	425,993.81	1,256,310.81	3,256,310.81
合 计		120,013,641	123,793,992.00	(1,127,879.54)	2,652,471.46	122,666,112.46

b. 对子公司投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
---------	------------	--------	-----	---------	---------	-----

	资本比例					
广东科龙冰箱有限公司	70%	155,552,426	385,762,179.00	(43,331,152.54)	186,878,600.46	342,431,026.46
广东科龙空调器有限公司	60%	214,403,766	(168,133,071.00)	37,757,425.01	(344,779,411.99)	(130,375,645.99)
广东科龙配件有限公司	70%	32,634,554	78,081,001.00	12,249,811.39	57,696,258.39	90,330,812.39
广东科龙模具有限公司	40%	49,860,000	57,853,456.00	178,562.57	8,172,018.57	58,032,018.57
佛山市顺德区容声塑胶制品有限公司	45%	53,270,064	128,511,829.00	1,042,476.90	76,284,241.90	129,554,305.90
成都科龙冰箱有限公司	45%	90,000,000	82,955,811.00	(18,114,569.38)	(25,158,758.38)	64,841,241.62
营口科龙冰箱有限公司	42%	84,000,000	76,217,127	(19,149,687.57)	(26,932,560.57)	57,067,439.43
北京恒升新创科技有限公司	80%	24,000,000	15,346,359.00	---	(8,653,641.00)	15,346,359.00
科龙发展有限公司	100%	11,200,000	80,007,469.00	37,692,283.36	106,499,752.36	117,699,752.36
佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公司	70%	42,000,000	2,775,528.00	(1,489,149.55)	(40,713,621.55)	1,286,378.45
四川省容声科龙冰箱销售有限公司	76%	1,520,000	835,353.00	---	(684,647.00)	835,353.00
广东科龙冷柜有限公司	44%	104,280,000	14,246,278.00	(5,300,421.20)	(95,334,143.20)	8,945,856.80
佛山市顺德区万高进出口有限公司	20%	600,000	(2,606,159.00)	(3,759,879.77)	(6,966,038.77)	(6,366,038.77)
佛山市顺德区科龙家电有限公司	25%	2,500,000	(2,668,884.00)	3,610,831.97	(1,558,052.03)	941,947.97
江西科龙实业发展有限公司	60%	147,763,896	168,032,190.00	32,569,449.59	52,837,743.59	200,601,639.59
吉林科龙电器有限公司	90%	180,000,000	151,207,373.00	(12,788,123.65)	(41,580,750.65)	138,419,249.35
杭州科龙电器有限公司	40%	24,000,000	21,571,208.00	(2,507,555.09)	(4,936,347.09)	19,063,652.91
扬州科龙电器有限公司	30%	24,666,950	21,482,898.00	(12,244,186.69)	(15,428,238.69)	9,238,711.31
珠海科龙电器实业发展有限公司	75%	189,101,850	189,101,850.00	---	---	189,101,850.00
西安科龙制冷有限公司	60%	107,729,620	92,912,975.00	(12,869,786.74)	(27,686,431.74)	80,043,188.26
深圳市科龙采购有限公司	95%	95,000,000	95,000,000.00	5,096,444.00	5,096,444.00	100,096,444.00
芜湖盈嘉电机有限公司	40%	12,428,893	12,057,682.00	(3,411,801.27)	(3,783,012.26)	8,645,880.74
广东科龙威力电器有限公司	55%	---	---	-2,838,616.42	-2,838,616.42	-2,838,616.42
合 计		1,646,512,019	1,500,550,452.00	(7,607,645.08)	(153,569,212.07)	1,492,942,806.92
加:应计被投资单位的债务			173,408,114.00	(33,827,812.82)		139,580,301.18
		1,646,512,019	1,673,958,566.00	(41,435,457.90)	(153,569,212.07)	1,632,523,108.10

注：本公司之子公司广东科龙空调器有限公司、万高进出口有限公司、广东科龙威力有限公司、科龙家电有限公司、及科龙嘉科电子有限公司之子公司华傲电子有限公司已超额亏损，资不抵债；本公司已向前述五家公司承诺给予其财务支持，以使其有能力实施未来业务计划及偿还到期债务。本公司对超额亏损自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。

c. 长期投资减值准备的变化

被投资单位名称	期初数	本年增加	本期减少	期末数
广东科龙空调器有限公司	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00

四川省容声科龙冰箱销售有限公司		---	835,352.94	---	835,352.94
北京恒升新创科技有限公司		---	15,346,359.00	---	15,346,359.00
合计		59,381,641.00	16,181,711.94	---	75,563,352.94

d. 股权投资差额

被投资单位	摊销期限	初始金额	期初数	本期摊销	累计摊销额	摊余价值
广东科龙空调器有限公司	10 年	66,596,234.00	59,381,641.00	---	7,214,593.00	59,381,641.00

注释 9. 固定资产、累计折旧及减值准备

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	减：重分类	期末数
房屋及建筑物	1,561,434,803.00	168,862.34	354,717.50	(31,340,888.43)	1,592,589,836.27
机器设备	2,080,677,056.00	30,073,007.18	3,425,865.87	4,519,321.64	2,102,804,875.67
电子设备、器具及家具	357,411,542.00	3,045,926.19	1,162,225.66	24,749,566.19	334,545,676.34
运输设备	79,097,971.00	211,161.66	801,989.04	2,120,287.90	76,386,855.72
模具	211,376,206.00	32,418,312.56	137,153.72	(48,287.30)	243,705,652.14
合计	4,289,997,578.00	65,917,269.93	5,881,951.79	---	4,350,032,896.14

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	减：重分类	期末数
房屋及建筑物	468,237,822.00	31,409,266.29	113,890.51	(17,979,008.61)	517,512,206.39
机器设备	1,332,877,991.00	67,934,553.81	2,790,660.18	67,632,725.57	1,330,389,159.06
电子设备、器具及家具	228,475,489.00	5,565,687.13	1,108,766.62	(45,517,392.61)	278,449,802.12
运输设备	45,894,203.00	3,114,282.19	599,343.19	(5,956,538.82)	54,365,680.82
模具	89,731,029.00	44,476,211.76	---	1,820,214.47	132,387,026.29
合计	2,165,216,534.00	152,500,001.18	4,612,660.50	---	2,313,103,874.68

减值准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
房屋及建筑物	51,759,157.00	30,444.16	27,879.00	51,761,721.16
机器设备	12,243,692.00	---	---	12,243,692.22
电子设备、器具及家具	9,000.00	---	---	9,000.00
合计	64,011,849.00	30,444.16	27,879.00	64,014,413.38
净值	2,060,769,195.00			1,972,914,608.08

注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产额	本期其他 减少	期末数	资金来源
扬州科龙厂房工程改建	249,622,948.00	244,468,673.61	10,771,110.56	---	---	255,239,784.17	自筹
江西科龙生产线工程	33,355,382.00	19,124,205.05	28,085,190.56	3,245,898.55	---	43,963,497.06	自筹
珠海冰箱生产线		21,289,129.00	6,773,984.91	---	---	28,063,113.91	自筹
华宝扩能工程		209,842.42	5,002,500.08	---	---	5,212,342.50	自筹
科龙电器冰箱及空调生产线		30,530,000.00	---	---	---	30,530,000.00	自筹

其他		33,868,329.92	22,940,471.98	11,721,463.68	181,207.32	44,906,130.90	自筹
合计		349,490,180.00	73,573,258.09	14,967,362.23	181,207.32	407,914,868.54	

* 扬州科龙厂房工程改建中土地使用权 86,800,000.00 元用于银行借款抵押。

注释 11. 无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末数
商标权	521,857,699	456,625,487.00	---	---	26,092,885.58	430,532,601.42
非专利技术	556,779	453,158.00	---	---	210,795.89	242,362.11
土地使用权	725,701,054	606,730,997.00	199,531.70	---	8,899,236.84	598,031,291.86
软件系统	30,578,202	15,364,980.00	1,931,608.00	1,135,415.26	1,855,715.16	14,305,457.58
合计	1,278,693,734	1,079,174,622.00	2,131,139.70	1,135,415.26	37,058,633.47	1,043,111,712.97

* 商标权和部分土地使用权(原值 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 9.5-67.5 年。

无形资产减值准备如下:

项目名称	期初数	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
土地使用权	5,214,752.00	---	---	---	---	5,214,752.00
软件系统	2,892,939.00	---	---	---	---	2,892,939.00
合计	8,107,691.00	---	---	---	---	8,107,691.00

注释 12. 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
固定资产改良支出	1,101,610.00	165,639.75	456,873.46	810,376.29	1-5 年
灯箱展柜	25,255,994.00	---	6,516,444.00	18,739,550.00	1-5 年
其他	10,936,047.00	3,015,720.89	9,149,588.31	4,802,179.58	1-3 年
合计	37,293,651.00	3,181,360.64	16,122,905.77	24,352,105.87	

注释 13. 短期借款

借款类型	币种	期末数		期初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款					
	RMB	745,322,412.05	745,322,412.05	592,000,000.00	592,000,000.00
	USD	34,566,602.36	286,090,484.43	10,000,000.00	82,765,000.00
抵押借款					
	RMB	509,000,000.00	509,000,000.00	590,000,000.00	590,000,000.00

	HKD	3,960,000.00	4,217,004.00		
质押借款					
	RMB	80,000,000.00	80,000,000.00		
	USD			25,026,501.00	207,131,832.00
信用借款					
	RMB	74,387,000.00	74,387,000.00	170,700,000.00	170,700,000.00
	USD	8,280,239.84	68,675,745.44	12,761,846.00	105,623,417.00
商业票据融资	RMB	633,239,400.00	633,239,400.00	1,163,494,919.00	1,163,494,919.00
进口押汇	USD	4,066,499.83	33,656,385.83		
合 计			2,434,588,431.75		2,911,715,168.00

注释 14. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	680,263,379.38	1,046,475,243.00
商业承兑汇票	954,682,349.41	673,085,394.00
合计	1,634,945,728.79	1,719,560,637.00

注释 15. 应付账款

期末数 2,430,709,412.15 元，不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

注释 16. 预收账款

期末数 271,759,485.27 元，不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

注释 17. 应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	(46,428,403.66)	(33,625,299.48)
营业税	3,803,131.22	3,786,295.00
城建税	8,184.37	---
企业所得税	11,480,389.84	6,791,135.00
房产税	23,257.40	4,439,259.00
个人所得税	(1,746,971.44)	---
其他	---	648,747.00
合 计	(32,860,412.27)	(17,959,863.48)

注释 18. 其他应付款

期末数 246,500,494.60 元，不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东款项，余额中含 2003 欠付天津泰津实业有限公司 65,000,000.00 元，截至报表日本公司尚未归还该款项。

注释 19. 预提费用

项目		期末数		期初数		结存原因
安装费		50,675,516.94		34,253,441.37		为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让		95,085,504.41		59,775,725.00		已发生但尚未支付
广告费		47,649,215.69		43,368,605.00		已发生但尚未支付
运输费		42,003,195.51		28,027,289.00		已发生但尚未支付
仓储费		17,488,034.61		6,969,761.00		已发生但尚未支付
水电费		1,970,484.89		4,334,714.00		已发生但尚未支付
审计费		2,855,140.00		6,149,350.00		已发生但尚未支付
业务费		4,965,255.94		---		已发生但尚未支付
利息费		6,599,131.94		---		已发生但尚未支付
其他		11,736,041.83		14,138,285.00		已发生但尚未支付
合计		281,027,521.76		197,017,170.37		

*预提费用期末数比期初数增加84,010,351.39元,增长比例42.64%,主要在于公司资金紧张,发生的相关费用未能及时支付。

注释20. 预计负债

预计负债期末数121,679,036.62元,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。

注释 21. 一年内到期的长期借款

借款类型	币种	期末数		期初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款	HKD	---	---	3,960,000.00	4,215,420.00

注释 22. 长期借款

借款类型	币种	期末数		期初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款	HKD	13,730,000.00	14,621,077.00	15,710,000.00	16,723,295.00

注释 23. 长期应付款

欠款项目			期末数		期初数
应付员工养老金			51,177,162.87		53,095,547.00
专项长期应付款			13,928,378.52		16,866,558.00
其他			3,140,250.12		---
合计			68,245,791.51		69,962,105.00

*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。

**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。

注释 24. 股本

项目	期初数	本期变动增(减)			期末数
		送股额	增发	减持	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份					
境内法人持有股份	337,915,755.00	---	---	---	337,915,755.00
未上市流通股份合计	337,915,755.00	---	---	---	337,915,755.00
二、已流通股份					
1. 境内上市的人民币普通股	194,501,000.00	---	---	---	194,501,000.00
2. 境外上市的外资股	459,589,808.00	---	---	---	459,589,808.00
已流通股份合计	654,090,808.00	---	---	---	654,090,808.00
三、股份总数	992,006,563.00	---	---	---	992,006,563.00

*上述股份每股面值为人民币 1 元。

注释 25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,468,501,786.00	---	---	1,468,501,786.00
接受非现金资产捐赠准备	17,696,745.00	---	---	17,696,745.00
关联交易差价	17,712,651.00	7,085,060.25	---	24,797,711.25
股权投资准备	68,659,679.00	---	---	68,659,679.00
其他	4,113,368.00	---	---	4,113,368.00
合计	1,576,684,229.00	7,085,060.25	---	1,583,769,289.25

*关联交易差价本年增加数是江西科龙无偿使用固定资产产生,详见附注七关联公司交易(3)。

注释 26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	114,580,901.00	---	---	114,580,901.00
其中：法定公积金				
法定公益金	114,580,901.00	---	---	114,580,901.00

* 法定盈余公积可用于公司职工的集体福利。

注释 27. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
8,395,896.73	(486,943,597.90)	---	(478,547,701.17)

注释 28. 主营业务收入与成本

主营业务收入与成本合并数明细列示如下：

	2005年1-6月		2004年1-6月	
主营业务项目分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱销售	1,469,137,687.00	1,342,664,919.09	1,919,997,521.00	1,468,621,312.00
空调销售	2,596,028,653.09	2,350,444,341.50	2,688,303,308.00	2,168,823,167.00
冷柜销售	193,905,445.00	180,545,360.00	149,920,103.00	112,822,390.00
其他销售	299,200,957.70	271,090,652.00	172,795,312.00	152,619,203.00
合计	4,558,272,742.79	4,144,745,272.59	4,931,016,244.00	3,902,886,072.00

* 公司前五名客户销售收入总额为698,987,508.05元，占全部销售收入的比例为15.33%。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

	2005年1-6月		2004年1-6月	
主营业务项目分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱销售	890,950,451.84	780,546,870.50	1,312,846,125.00	1,141,289,270.00
空调销售	1,182,160,502.12	1,202,681,706.28	2,092,656,004.00	1,780,232,674.00
冷柜销售	39,389,321.68	36,169,972.75	38,343,984.00	30,907,975.00
其他销售	60,106,663.79	59,893,243.85	76,586,428.00	59,525,818.00
合计	2,172,606,939.43	2,079,291,793.38	3,520,432,541.00	3,011,955,737.00

注释 29. 财务费用

类别		2005年1-6月			2004年1-6月
利息支出		53,330,215.86			73,539,613.00
减：利息收入		13,495,566.24			13,996,921.00
汇兑损益		(723,844.56)			4,307,848.00
现金折扣及贴息		26,143,792.46			---
其他		4,922,269.01			7,411,377.00
合计		70,176,866.53			71,261,917.00

注释 30. 投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别		2005年1-6月		2004年1-6月
联营公司投资收益		(1,127,879.54)		(6,076,128.00)
长期股权投资差额摊销		1,697,060.70		(6,257,154.00)
收到被投资单位分配来的股利		---		---
股权处置收益		---		---
计提长期投资减值准备		(16,181,711.94)		---
其他投资收益		1,200.00		---
合计		(15,611,330.78)		(12,333,282.00)

投资收益公司数明细如下：

类别		2005年1-6月		2004年1-6月
子公司投资收益		(14,692,705.35)		272,560,594.00
联营公司投资收益		(1,127,879.54)		(6,076,128.00)
长期股权投资差额摊销		---		(6,867,318.00)
计提长期投资减值准备		(16,181,711.94)		---
其他投资收益		1,200.00		---
合计		(32,001,096.83)		259,617,148.00

注释 31. 所得税

类别		2005年1-6月			2004年1-6月
公司应计所得税		---			---
子公司应计所得税		8,401,579.56			4,344,199.00
合计		8,401,579.56			4,344,199.00

注释 32. 现金及现金等价物

合并数

类别		2005年6月30日			2004年12月31日
货币资金		1,487,216,214.98			2,320,120,532.00
减：保证金存款		1,178,288,506.36			1,302,587,030.00
		308,927,708.62			1,017,533,502.00

公司数

类别		2005年6月30日			2004年12月31日
货币资金		829,397,402.61			1,177,175,655.00
减：保证金存款		792,842,150.00			946,041,722.00
		36,555,252.61			231,133,933.00

附注八.关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1)不存在控制关系的关联公司

关联公司名称			与本公司的关系
华意压缩机股份有限公司			公司之联营公司
重庆科龙容声冰箱销售有限公司			公司之联营公司
广州安泰达物流有限公司			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			广东格林柯尔之关联方
格林柯尔制冷剂(中国)有限公司			广东格林柯尔之关联方
合肥美菱股份有限公司			广东格林柯尔之关联方
扬州亚星客车股份有限公司			广东格林柯尔之关联方
江西格林柯尔电器有限公司			广东格林柯尔之关联方
江西发达思家电有限公司			江西科龙康拜恩之少数股东
成都发动机(集团)有限公司			成都科龙之少数股东
成都新星电器股份有限公司			成都科龙少数股东之子公司
西安高科(集团)公司			西安科龙的少数股东
杭州西冷集团有限公司			杭州科龙的少数股东
格林柯尔科技发展(深圳)有限公司			广东格林柯尔之关联方
格林柯尔环保工程深圳有限公司			广东格林柯尔之关联方

(2)存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
广东格林柯尔	有限责任公司	顾维军	1,200,000,000	*	26.43%	控股股东及公司 董事长拥有之子公司

* 研究、生产、销售制冷设备及配件、无氟制冷剂

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联公司	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东格林柯尔	262,212,194	---	---	262,212,194

2. 关联公司交易

(1)本公司向关联公司采购货物

项目	公司名称	2005年1-6月	2004年1-6月
		金额	金额
采购货物	成都新星电器股份有限公司	19,633,177.00	22,775,012.00
	成都发动机(集团)有限公司	2,264,944.00	2,755,777.00
	上海易达电子商务有限公司	---	3,171,207.00
	华意压缩机股份有限公司*	87,599,145.00	125,582,772.00

(2)本公司向关联公司销售货物

项目	公司名称	2004年度	2003年度
		金额	金额
销售货物	成都新星电器股份有限公司	16,121,436.00	14,086,198.00
	重庆科龙容声冰箱销售有限公司	36,884,909.00	32,738,619.00
	合肥美菱股份有限公司	76,923.00	---

*包括华意压缩机及其子公司

(3) 使用土地及房产

公司之子公司江西科龙实业发展有限公司(“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 2004 年度损益和资本公积项目,2005 年 1-6 月计入使用费 7,085,060.25 元。

(4) 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。

(5) 其他交易

项目		2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月
接受关联方提供的贷款担保				
- 广东格林柯尔		381,236,000.00		300,000,000.00
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		992,970.00		992,970.00
- 向广州安泰达支付物流管理费		838,544.69		3,845,769.00

3. 关联公司往来

往来项目	关联公司名称		期末数		期初数
应收账款	合肥美菱股份有限公司		90,000.00		---
预付账款	合肥美菱股份有限公司		6,000.00		6,001.00
	华意压缩机股份有限公司*		---		13,653,285.00
	成都新星电器股份有限公司		5,960,474.00		6,270,775.00
其他应收款	重庆科龙容声冰箱销售有限公司		---		223,485.00
	成都发动机(集团)有限公司		26,780.00		26,780.00
	成都新星电器股份有限公司		---		173,322.00
	广州安泰达物流有限公司		122,409.00		---
	海南格林柯尔环保工程有限公司*1		13,437,900.00		---
	格林柯尔科技发展(深圳)有限公司*2		32,000,000.00		32,000,000.00
	格林柯尔环保工程深圳有限公司*2		33,000,000.00		33,000,000.00
	江西格林柯尔实业发展有限公司*3		-13,000,000.00		---
一年以上长期应收款	成都新星电器股份有限公司		34,000,000.00		34,000,000.00
应付账款	合肥美菱股份有限公司		50,125.00		5,125.00
	华意压缩机股份有限公司*4		48,822,694.00		15,058,309.00
	成都新星电器股份有限公司		3,262,124.00		2,241,292.00
应付票据	华意压缩机股份有限公司*4		34,381,000.00		98,694,544.00
	成都新星电器股份有限公司		3,350,000.00		1,060,000.00
	成都发动机(集团)有限公司		433,940.00		120,000.00
预收账款	重庆科龙容声冰箱销售有限公司		322,404.00		4,595,911.00
其他应付款	成都发动机(集团)有限公司		938,172.22		433,940.00

	扬州亚星客车股份有限公司		---		220,000.00
	西安高科(集团)公司		1,785,476		2,358,044.00
	杭州西冷集团有限公司		3,774,000		4,000,000.00
	重庆科龙容声冰箱销售有限公司		50,000		50,000.00

*1：本公司之子公司广东科龙空调器有限公司于 2005 年 3 月 10 日未经董事会审批，与海南格林柯尔环保工程有限公司签订向其采购制冷剂合同价值 1350 万元。该笔款项已于 4 月 29 日在未经正常程序下支付，货品已全部收到入库，但完全未使用，本公司曾安排退货，但不成功。

*2：本公司之子公司广东科龙空调器有限公司开设了帐外的银行户头，并从 2003 年 3 月至 2004 年 2 月期间进行了一连串交易，该户头之操作涉及利用未经公司许可而刻制的公司法人章及财务专用章。以下与上述户头操作相关的事项未在原 2003 年及 2004 年期间财务报表中披露：

应收格林柯尔科技发展（深圳）有限公司 32,000,000 元，

应收格林柯尔环保工程深圳有限公司 33,000,000 元；

应付天津泰津运业有限公司 65,000,000 元。

因本公司尚未了解天津泰津运业有限公司股东信息，所以未能判断该公司与本公司之关系。

*3：本公司之子公司江西科龙实业发展有限公司涉及帐外交易及可能未披露之关联交易，导致截至 2005 年 6 月 30 日，江西科龙实业发展有限公司有 57,000,314.10 元的款项未收回：

其他应收款 珠海市德发空调配件有限公司 2140 万元

其他应收款 珠海市隆加制冷设备有限公司 2860 万元

其他应收款 武汉长荣电器有限公司 2000 万元

其他应收款 江西格林柯尔实业发展有限公司 -1300 万元

对有关事项，公司正在追查之中。

*4：包括华意压缩机股份有限公司及其子公司

附注九.诉讼事项

序号	案件名称	对方当事人	标的金额	案件情况	是否结案
1	周哲涉嫌职务侵占案	周哲	120万	新疆分公司前总经理周哲在2000年至2002年5月期间，以不正当手段销售公司冰箱、空调等，共侵占120万元货款。容桂公安分局已立案侦查。	未结
2	公司与广州又一城承揽合同纠纷	广州市又一城商业经营有限公司	450万	又一城工程于2002年9月20日完工，9月25日交付验收；又一城公司以种种理由拒绝支付剩余80%的工程款，本公司要求支付本金及利息。一审判决驳回本公司诉讼请求。已上诉。	未结
3	公司诉新楚源拖欠货款案	深圳新楚源公司	600万	一审判决新楚源支付5216030.30元及利息，承担诉讼费、保全费61762元。新楚源上诉，已申请执行。05年5月10日双方达成执行和解协议。法院查封的1233台空调折抵188万元，本公司已接收。	未结
4	本公司及空调公司诉岳阳雅园货款纠纷案	岳阳雅园电器有限公司	115万	岳阳雅园空调设备有限公司，拖欠本公司之子公司科龙空调器公司货款94万元、利息20余万元，本公司已提起诉讼。	未结
5	容桂致美包装实业诉冷柜公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区容桂致美包装实业有限公司	115万	原告诉称，截止2005年6月20日，本公司之子公司科龙冷柜公司拖欠原告货款986653.26元和尚欠履约保证金15万元及逾期付款违约金15305元，共计1151958.29元。要求本公司支付该款项，承担本案诉讼费，并申请冻结了本公司100万元的存款。	未结
6	华联公司与本公司司上海分公司买卖合同纠纷案	华联集团吉买盛购物中心有限公司	274万	原告诉称，自2002年4月预付货款10555253.09元，其经销或联销冰箱折货款7813525.10元，余款未付，要求支付余款，负担诉讼费。法院已开庭四次，尚未判决。	未结
7	北京青腾诉科龙北京分公司其他合同纠纷案（8个）	北京青腾联广广告有限公司	135万	原告诉称，2000年--2001年，与本公司签订4份《促销广告合同》，约定由其履行“购机返现”促销活动，活动总金额分别为370993元、307597.50元、16137元、28104元，应于2001年9月20日前支付，本公司未支付。	未结
8	大连三洋压缩机有限公司诉空调公司买卖合同纠纷案	大连三洋压缩机有限公司	893万	2005年6月10日，大连市甘井子法院留置送达诉讼财产保全裁定书，查封空调公司价值893万元的财产。后空调公司与大连三洋达成以物抵偿货款协议，并已经在履行中。	未结
9	常州常恒凯都公司诉空调公司定作合同纠纷案	常州常恒凯都电器配件有限公司	270万	常州中院已冻结空调公司270万元银行存款，2005年6月17日已经与原告达成和解协议并履行完毕，6月22日收到原告《起诉状》等材料。	未结

10	广东威灵电机诉空调公司买卖合同纠纷案	广东威灵电机制造有限公司	2641万	原告诉称,2005年5月23日,本公司空调公司确认拖欠原告货款27422275.56元,扣除本公司5月21日交付给原告价值1010031.50元钢材,尚拖欠约26412244元,要求空调公司支付货款及利息,并承担本案诉讼费。	未结
11	佛山东丽塑胶诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山东丽塑胶有限公司	1006万	原告诉称,本公司空调公司拖欠原告到期货款金额达到全部货款的20%,要求本公司支付全部货款7543262.40元、利息17205元、双倍返还保证金20万元、赔偿损失230万元,并承担本案诉讼费。	未结
12	福建税务案	福州市国税局	329万	我公司在规定的时间内提出行政复议,行政复议结果出来后,我公司又提起了行政诉讼,目前正在等待一审法院的判决。	未结
13	常州常恒凯都公司诉冷柜公司定做合同纠纷案	常州常恒凯都电器配件有限公司	160万	常州中院冻结冷柜公司160万元银行存款,6月22日收到原告《起诉状》等材料。	未结
14	郎延贸易公司诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区郎延贸易有限公司	216万	原告诉称,2005年6月双方对帐,本公司确认拖欠原告货款2060540.49元未支付,另有10万元保证金未退还。要求本公司支付货款及利息,退还保证金,承担诉讼费用。	未结
15	容桂致美包装实业诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区容桂致美包装实业有限公司	145万	原告诉称,截止2005年6月20日,本公司空调公司拖欠原告货款1205893.95元和尚欠履约保证金52752.27元及6月3日前版费196992.1元,共计1455638.32元。要求本公司支付该款项,承担本案诉讼费,并申请查封了本公司100万元的设备。	未结
16	中山宏基诉冰箱公司买卖合同纠纷案	中山宏基家电实业有限公司	255万	原告诉称,本公司冰箱公司至今累计拖欠货款2453013.62元,要求解除合同,支付货款、退还保证金10万元,并承担本案诉讼费。法院查封冰箱公司价值276万元的发泡线。	未结
17	中山宏基诉空调公司买卖合同纠纷案	中山宏基家电实业有限公司	398万	原告诉称,本公司空调公司至今仍拖欠其货款3790910.32元。起诉要求解除合同,支付货款、退还履约保证金194924.81元,承担诉讼费用;并申请法院查封本公司价值3985835.13元的设备。	未结
18	加西贝拉诉本公司保证合同纠纷案	加西贝拉压缩机有限公司	1692万	原告诉称,本公司为下属九家控股子公司冰箱压缩机欠款提供连带担保责任,截止6月30日,九家子公司拖欠到期债务1692万余元,要求本公司支付该欠款及利息,承担诉讼费;并查封本公司对华意压缩的5928万国家股。	未结
19	北滘信威电器诉家电公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区北滘镇信威电器有限公司	269万	原告诉称,自2004年11月12日至2005年5月15日,本公司家电公司共拖欠其货款269万余元,要求本公司支付货款及利息,承担诉讼费;并申请查封家电公司设备。	未结
20	深圳发展银行佛山分行与科龙电器、科龙冰箱、科龙空调、科龙配件承兑汇票垫款纠纷仲裁案	深圳发展银行佛山分行	2889万	深圳发展银行向佛山仲裁委员会申请仲裁及财产保全,佛山仲裁委员会向佛山中院转交财产保全申请,该院作出民事裁定书,2005年7月14日查封了我方价值28889147.5元的财产。尚未收到起诉状等材料。	未结
21	洛阳铜加工公司诉空调公司承揽合同纠纷案	洛阳铜加工集团有限责任公司	943万	原告诉称,本公司空调公司尚拖欠铜管原料、加工费8486692.08元未支付,故起诉要求本公司支付欠款及利息622017.40元,退还保证金10万元,承担本案诉讼费。并申请法院查封了空调公司价值9434949元的设备。	未结
22	东莞信浓诉空调公司买卖合同纠纷案	东莞信浓马达有限公司	1046万	信浓公司诉成,双方2005年5月31日对帐确认,空调公司拖欠其货款10463359.99元,保证金499770.80元,后偿还50万元,余款未支付。起诉要求本公司支付货款、承担诉讼费、保全费等。	未结
23	富山电器诉冰箱公司买卖合同纠纷案	佛山富山电器电子有限公司	170万	原告诉称,截止2005年6月30日,本公司共拖欠其货款1705679.90元(含2万元保证金)。要求本公司支付货款及利息、承担诉讼费。并申请法院查封了本公司170万元的价值。	未结
24	北滘恒美电热器诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区北滘镇恒美电热器具有限公司	330万	原告诉称,截止起诉日,本公司拖欠其货款3200751元未支付。起诉要求本公司支付货款及利息,退还投标保证金10万元,承担诉讼费。	未结
25	南海飞鹏诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山市南海非鹏塑胶金属有限公司	702万	原告诉称,2005年5月31日,双方对帐确认本公司欠货款7907250.98元,至起诉日到期货款为7017722.20元。起诉要求本公司支付到期欠款及利息,承担诉讼费。	未结
26	佛山华鹭诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山华鹭自动控制器有限公司	113万	原告诉称,双方对帐确认,截止2005年4月30日,拖欠其货款587341.89元。起诉要求本公司支付货款及利息,退还保证金50万元及利息,承担诉讼费,并申请了财产保全。	未结
27	加西贝拉诉本公司保证合同纠纷案	加西贝拉压缩机有限公司	3313万	原告诉称,本公司为下属九家控股子公司冰箱压缩机欠款提供连带担保责任。现起诉要求本公司承担7月30日、8月30日到期的债权及未开票的144台压缩机货款共计33126941元连带保证责任,并承担本案诉讼费用。	未结
28	美芝公司诉空调公司买卖合同纠纷案	广东美芝制冷设备有限公司	2069万	美芝公司称,2005年6月14日,本公司确认拖欠货款22527122.85元,6月15日支付210万元,余款未支付。起诉要求本公司支付货款20427122.85元,支付利息266573.95元,承担本案诉讼费。申请	未结

				法院查封本公司价值20693696元的空调器成品。	
29	容桂宝盈公司诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区容桂宝盈五金塑料厂	593万	宝盈公司称,本公司拖欠货款5926745.55元(已开票3039509.25元、未开票2887236.30元),起诉要求本公司支付货款及利息,承担本案诉讼费。	未结
30	松下机电诉冰箱公司买卖合同纠纷案	松下电器机电(中国)有限公司	446万	松下机电诉称,2004年4月5日起,先后六次向冰箱公司供应DC51C72RCU6型压缩机164000台,货款共计4460799.97元,冰箱公司未付款。起诉要求冰箱公司支付货款及利息,承担诉讼费。	未结
31	招商银行南京分行诉扬州科龙、本公司借款合同纠纷案	招商银行股份有限公司南京分行	2100万	原告诉称,扬州科龙2005年3月22日签订贷款2000万元的合同,贷款期1年。本公司提供担保。原告发放了该贷款,由于扬州科龙及本公司发生影响偿债能力的重大事项,要求提前偿还贷款及利息,承担追索费用253100元及诉讼费。同时,申请法院冻结2100万元的存款或查封财产。	未结
32	顺德顺宝包装诉空调公司买卖合同纠纷案	佛山市顺德区顺宝包装印刷实业有限公司	800万	原告诉称,截止7月31日,拖欠其纸箱货款7815361.36元、版费126400元、保证金余额58778.32元,共计800536.88元。起诉要求支付货款及利息,承担诉讼费。同时,申请法院查封海边仓内全部铜管、压缩机、铝薄等。	未结
33	中行扬州分行诉扬州科龙、本公司借款合同纠纷案	中国银行股份有限公司扬州分行	100万	原告以借款合同为由,申请法院诉前保全,冻结扬州中院或本公司100万元银行存款或查封相应价值的财产。	未结
34	中行扬州分行诉扬州科龙、本公司借款合同纠纷案	中国银行股份有限公司扬州分行	1200万	原告以借款合同为由,申请法院诉前保全,冻结扬州中院或本公司1200万元银行存款或查封相应价值的财产。	未结
35	广州兴业银行诉本公司借款合同纠纷案	兴业银行广州分行	900万	广州兴业银行诉本公司、空调公司、佛山市诚丰模具塑料有限公司借款合同纠纷	未结
36	广州兴业银行诉本公司、空调公司、佛山市诚丰模具塑料有限公司借款合同纠纷案	兴业银行广州分行	300万	原告以借款合同为由,申请法院诉讼保全,冻结本公司、空调公司或佛山诚丰公司300万元银行存款或查封相应价值的财产。尚未收到法院诉讼材料。	未结
37	广州兴业银行诉本公司、空调公司、佛山市诚丰模具塑料有限公司借款合同纠纷案	兴业银行广州分行	900万	原告以借款合同为由,申请法院诉讼保全,冻结本公司、空调公司或佛山诚丰公司900万元银行存款或查封相应价值的财产。尚未收到法院诉讼材料。案号:(2005)穗中法民二初字第265号。	未结
38	招商银行诉江西科龙、科龙电器贷款合同纠纷	招商银行南昌分行叠山路支行	3100万	原告申请诉前保全,申请冻结或查封3100万元。法院查封江西科龙成品空调30105套。8月22日,本公司收到法院材料。原告诉称,其先后为江西科龙承兑银行承兑汇票43013270.97元,江西科龙只交付30%保证金,尚有30109289.68元未支付。虽有部分承兑期限未到,但根据协议,要求江西科龙立即付款,科龙电器承担连带责任。	未结

对于以上诉讼事项,本公司正在跟进。其中大部分诉讼事项涉及本公司的应付货款,已包含在本公司资产负债表“应付帐款”项目中。本公司将根据有关诉讼事项的进展,于适当时候考虑或有负债支出。

附注十.资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后非调整事项。

附注十一.其他重要事项

无其他重要事项。

附注十二.净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
主营业务利润	18.68%		16.85%		0.4166		0.4166	
营业利润	-21.93%		-19.79%		-0.4891		-0.4891	
净利润	-22.01%		-19.86%		-0.4909		-0.4909	
扣除非经常性损益后的净利润	-22.03%		-19.88%		-0.4915		-0.4915	

广东科龙电器股份有限公司资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

货币单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期转回数	期末数
一、坏账准备合计				
其中：应收账款	183,444,784.00		4,580,346.04	178,864,437.96
其他应收款	8,333,938.00	1,525,332.53		9,859,270.53
二、存货跌价准备合计				
其中：原材料	32,595,020.00		1,054,591.28	31,540,428.72
在产品	83,935.00		83,935	---
库存商品	101,089,405		34,936,930.68	66,152,474.32
三、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资	67,219,525.00	16,181,711	---	83,401,236.00
长期债权投资				
四、固定资产减值准备				
其中：机器设备	12,243,692.00			12,243,692.00
电子设备、器具及家具	9,000.00			9,000.00
房屋建筑物	51,759,157.00	30,444.16	27,879.00	51,761,722.16
五、无形资产减值准备				
其中：土地使用权	5,214,752.00			5,214,752.00
软件	2,892,939.00			2,892,939.00