

广东科龙电器股份有限公司2005年年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 除独立非执行董事张圣平、路清、张睿佳以及监事曾俊洪、白云峰之外，公司第六届董事会的董事、以及现任的公司监事和高级管理人员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。

1.2 独立非执行董事张圣平、路清、张睿佳的意见是：

我们虽然对本报告相关事项进行了深入了解和研究，但是：(i) 诚如审计报告保留意见中所言，审计师在保留意见事项上未能得到足够的审计信息；(ii) 同时，因受前任管理层经营期间内无贸易背景的票据融资、公司内部往来存在差异以及 2005 年度公司不得已采取了倒挤主营业务成本的会计处理方法等因素影响，导致现金流量表、损益表 2005 年度与以前年度划分可能存在不准确。因此，我们不能保证 2005 年度损益表和现金流量表的准确性、真实性和完整性。请投资者特别关注。

我们同意审计报告的保留意见及董事会对保留意见的说明，除以上所述现金流量表、损益表外，我们保证资产负债表以及公司本年度报告所载其他资料的真实性、准确性和完整性。

对本报告相关重大事项的意见：

1、对公司与海信营销有限公司《销售代理协议》、《销售代理协议补充协议》及《销售代理协议补充协议二》「《销售代理协议》及其补充协议」执行情况的意见：

我们认真审阅了青岛海信营销有限公司「海信营销」与本公司《销售代理协议》及其补充协议、2006 年 4 月 27 日香港博资财务顾问有限公司及 2006 年 5 月 8 日广发证券股份有限公司出具的独立财务顾问报告以及公司 2006 年 6 月 15 日公告的《销售代理协议》及其补充协议自查报告，并认为根据该初步自查报告，我们尚未发现《销售代理协议》及其补充协议的执行损害了本公司的利益。根据该自查报告，我们提醒投资者注意以下几点：

(1) 自查报告由本公司自查得出，未经中介机构审计。本公司董事会已聘请深圳南方民和

会计师事务所有限公司对《销售代理协议》及其补充协议的执行情况进行审计。由于销售代理涉及本公司 30 多个分公司，涉及范围广，审计工作需要一定时间，预计 8 月底能完成审计工作。我们将根据审计结果督促公司及时进行披露。

(2) 在实际执行销售代理协议过程当中，海信营销未按协议在协议签订后 10 个工作日内支付 3 亿元人民币，最后一笔支付在 12 月 15 日。除《销售代理协议》及其补充协议预付款条款外，海信营销基本上遵守了《销售代理协议》及其补充协议的约定。

(3) 同时，我们还认为通过《销售代理协议》及其补充协议的执行使得本公司迅速获得了生产和启动市场所急需的资金，重塑了市场形象，从而使得经销商信心得以迅速恢复，加快了货款回收与资金的使用效率，形成产供销的良性循环。协议的签订和执行对于本公司度过经营困难起到了巨大作用，保护了本公司的利益。

2、对公司前任董事长顾维军先生及其关联方占用本公司资金金额及清欠措施的意见：

我们认真审阅了毕马威华振会计师事务所「毕马威」对顾维军及格林柯尔系公司（指广东格林柯尔企业发展有限公司「广东格林柯尔」及其关联公司）与本公司不正常现金流向的专项调查报告，向公司管理层及财务、法律部门详细了解了资金占用及对顾维军、格林柯尔系公司和第三方提起诉讼的情况以及审计师提供的《关于广东科龙电器股份有限公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明》，本公司应收格林柯尔系公司以及通过第三方占用本公司资金金额为 6.80 亿元，应付款项为 1.31 亿元，公司已对提取了 3.74 亿元坏账拨备。我们认为：本报告关于顾维军先生、格林柯尔系公司及第三方占用资金金额确定的依据是合理的。在顾维军及格林柯尔系公司涉嫌经济犯罪案件尚未审理定案的非常特殊情况下，公司已采取了起诉、资产保全等措施进行清欠，并保障公司参与格林柯尔系公司清欠资产的分配，我们认为，这些做法是合理的。我们建议公司继续加大清欠力度，并争取各级政府和监管机构的支持，最大限度追偿公司被占用资金，减少公司损失。

3、对公司各项减值准备计提会计处理问题的意见：

我们了解到，公司根据企业会计制度，聘请了独立第三方对各项资产的减值情况进行评估，并依据评估结果对帐务进行调整。我们认真审阅了评估报告，并根据资产负债表日后所获得新的或进一步的证据，认为公司各项资产的减值的估计、假设是合理的。

上述意见提请投资者特别关注。

2) 截止本公告日, 本公司尚无法联系本公司监事曾俊洪先生; 监事白云峰先生、刘展成先生出席监事会会议并审议本报告, 但未形成监事会决议。本公司监事刘展成先生同意审计师审计报告的意见以及董事会对审计意见涉及事项的说明; 本公司监事白云峰先生的意见如下:

本人对本报告相关事项进行了解, 注意到: (i) 审计师在保留意见事项上未能得到足够的审计信息, 出具了带强调事项段加保留意见的审计报告; (ii) 对公司利润下降的原因, 包括固定资产、在建工程、产成品、原材料计提的减值准备等。本人基于上述不能确定的原因不能对本报告发表意见。故弃权。

对本报告相关重大事项的意见:

1、对公司与海信营销有限公司《销售代理协议》、《销售代理协议补充协议》及《销售代理协议补充协议二》执行情况的意见:

本人对上述协议不了解。本人认为本公司董事会聘请会计师事务所对销售代理协议执行情况进行审计是必要的, 并应尽快完成审计工作。

2、对公司前任董事长顾维军先生及其关联方占用本公司资金金额及清欠措施的意见:

本人同意公司对顾维军、格林柯尔系公司和第三方占有公司资金的情况进行任何合法形式的追讨, 最大限度地保护公司利益。

3、对公司各项减值准备计提会计处理问题的意见:

本人对公司计提固定资产、在建工程、存货、原材料等方面的减值持保留意见。

上述意见提请投资者特别关注。

因本人无法对带强调事项段加保留意见的审计报告发表意见, 因此, 不能对董事会对此专项说明发表意见。故弃权。

1.3 董事会应到9人, 实际出席9人, 执行董事于淑珉女士、林澜先生、独立非执行董事路清先生、张睿佳先生以通讯方式参加会议并表决。

1.4 本公司2005年财政年度聘请之审计师为本公司出具了带强调事项段加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 本公司董事长汤业国先生、财务副总裁肖建林先生、会计机构负责人代会娇女士声明: 保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	*ST科龙
股票代码	000921
上市交易所	深圳证券交易所
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	http://www.kelon.com
电子信箱	sec@kelon.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤业国（兼任）	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	sec@kelon.com	sec@kelon.com

§ 3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2005年	2004年		本年比上年增减 (%)	2003年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	6,978,371,716.63	7,923,000,768.00	8,436,403,435	-11.92%	6,168,109,963.00	6,168,109,963.00
利润总额	-3,758,417,697.82	-232,535,799.77	-68,333,660	N/A	198,103,188.26	220,003,504.00
净利润	-3,693,615,437.69	-245,798,150.77	-64,160,206	N/A	174,664,714	202,180,248.00
扣除非经常性损益的净利润	-3,588,872,167.42	-263,118,705.00	-81,480,760	N/A	166,600,305	193,095,839.00
经营活动产生的	-1,259,814,617.11	893,706,657.00	893,706,657	-240.97%	-82,970,770	-82,970,770

现金流量净额						
	2005年末	2004年末		本年末比上年末增减(%)	2003年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	5,420,343,170.97	11,160,351,150.00	11,361,393,597	-51.43%	9,493,540,898	9,501,441,214.00
股东权益(不含少数股东权益)	-1,089,851,539.58	2,594,003,282.00	2,803,156,761	-142.01%	2,781,215,407	2,808,730,941.00

3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
每股收益	-3.7234	-0.2478	N/A	0.1761
每股收益(注)	N/A	N/A	N/A	N/A
净资产收益率	N/A	-9.48%	N/A	6.28%
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率	N/A	-10.14%	N/A	5.99%
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.2700	0.9009	-240.97%	-0.0836
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减(%)	2003年末
每股净资产	-1.0986	2.6149	-142.01%	2.8036
调整后的每股净资产	-1.1027	2.5729	-142.86%	2.7361

注:如果报告期末至报告披露日公司股本已发生变化,按新股本计算的每股收益。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

项目	2005年
营业外收支:	-667,855,739.01
加: 计提在建工程减值准备	84,802,421.80
加: 计提固定资产减值准备	173,612,014.44
加: 计提无形资产减值准备	304,698,032.50
非经常性损益	-104,743,270.27
所得税的影响数	0
扣除所得税影响后非经常性损益	-104,743,270.27

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（国际）会计准则
净利润	-3,693,615,437.69	-3,702,172,437.69
差异说明	按国际财务报告准则调整：	-8,557,000
	调整固定资产重估增值及有关折旧	-3,530,000
	调整商誉	-11,200,000
	调整关联方交易差价	
	调整子公司的开办费	9,938,000
	其它	-3,765,000

§ 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	
	数量	比例	小计	数量	比例
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	337,915,755	34.06%		337,915,755	34.06%
其中：国家持有股份					
境内法人持有股份	337,915,755	34.06%		337,915,755	34.06%
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					
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	194,501,000	19.61%		194,501,000	19.61%
2、境内上市的外资股	459,589,808	46.33%		459,589,808	46.33%
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	992,006,563	100.00%		992,006,563	100.00%

4.2 前10名股东、前10名流通股股东持股表

单位：股

股东总数	65, 149				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
广东格林柯尔企业发展有限公司	其他	26. 43%	262, 212, 194	262, 212, 194	262, 212, 194
顺德市经济咨询公司	其他	6. 92%	68, 666, 667	68, 666, 667	0
申银万国证券（香港）有限公司	外资股东	5. 53%	54, 851, 000	0	未知
香港上海汇丰银行有限公司	外资股东	5. 15%	51, 092, 925	0	未知
中国银行（香港）有限公司	外资股东	4. 96%	49, 242, 000	0	未知
国泰君安证券（香港）有限公司	外资股东	4. 13%	40, 965, 000	0	未知
香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司	外资股东	4. 04%	40, 106, 904	0	未知
第一上海证券有限公司	外资股东	2. 61%	25, 878, 000	0	未知
恒生证券有限公司	外资股东	2. 04%	20, 235, 000	0	未知
渣打银行（香港）有限公司	外资股东	0. 96%	9, 564, 500	0	未知
前10名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
申银万国证券（香港）有限公司		54, 851, 000		境外上市外资股	
香港上海汇丰银行有限公司		51, 092, 925		境外上市外资股	
中国银行（香港）有限公司		49, 242, 000		境外上市外资股	
国泰君安证券（香港）有限公司		40, 965, 000		境外上市外资股	
香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司		40, 106, 904		境外上市外资股	
第一上海证券有限公司		25, 878, 000		境外上市外资股	
恒生证券有限公司		20, 235, 000		境外上市外资股	
渣打银行（香港）有限公司		9, 564, 500		境外上市外资股	
中银国际证券有限公司		7, 830, 000		境外上市外资股	
新鸿基投资服务有限公司		7, 770, 000		境外上市外资股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		本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

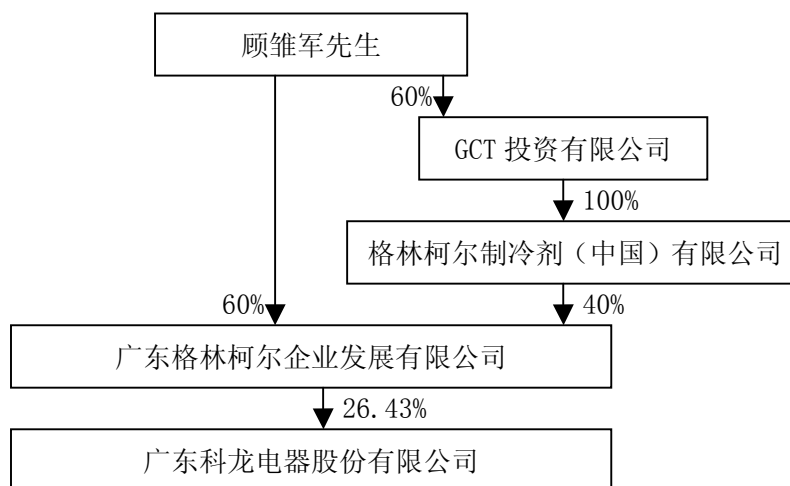
本公司单一大股东是广东格林柯尔企业发展有限公司，设立于2001年10月22日，注册地：广东省佛山市顺德区容山大厦8楼，注册资本：人民币1,200,000,000元，经营范围为研制、生产、销售：制冷设备及配件，无氟制冷剂；制冷技术的研究、开发；计算机、宽频网络设备的开发、生产和销售。

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¹，毕业于中国天津大学，获工程硕士学位，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、格林柯尔科技控股有限公司董事局主席。

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



¹ 于本年度报告日，本公司未能联系上顾维军先生，其相关资料未经其本人确认。

§ 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及报酬情况

1) 原董事、监事、高级管理人员（报告期及2006年6月26日之前）持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取
刘从梦	执行董事 副董事长、董事会秘书	男	61	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 180 万元	否
李振华	副董事长 执行董事	男	54	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 180 万元	否
方志国	执行董事	男	44	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 96 万元	否
李公民	独立非执行董事	男	49	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 36 万元	否
陈庇昌	独立非执行董事	男	45	2005. 1. 15- 2006. 1. 23	0	0	港币 36 万元	否
徐小鲁	独立非执行董事	男	50	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 36 万元	否
曾俊洪	监事	男	33	2005. 1. 15- 2008. 1. 15	0	0	人民币 5. 33 万元	否
白云峰	监事	男	44	2005. 1. 15- 2008. 1. 15	0	0	人民币 22. 15 万元	否
何斯	监事	女	52	2005. 1. 15- 2006. 6. 23	50, 000	50, 000	人民币 28. 64 万元	否
汤业国	总裁	男	43	2005. 9. 16- 2006. 6. 26	0	0	人民币 86. 65 万元	否
肖建林	副总裁	男	38	2005. 9. 16- 2008. 9. 16	0	0	人民币 44. 22 万元	否
林澜	副总裁	男	48	2005. 9. 16- 2006. 6. 26	0	0	港币 156 万元	否
苏玉涛	副总裁	男	40	2005. 9. 16- 2006. 6. 26	0	0	人民币 44. 22 万元	否
石永昌	副总裁	男	46	2005. 9. 16- 2008. 9. 16	0	0	人民币 44. 85 万元	否

罗俊	副总裁	男	41	2005. 9. 16- 2006. 5. 30	21, 000	21, 000	人民币 43. 12 万 元	否
李志成	公司秘书、财务总监	男	50	2005. 1. 15- 2006. 7	0	0	港币 116 万元	否
顾维军	执行董事	男	47	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 250 万元	否
严友松	执行董事	男	41	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 70 万元	否
张宏	执行董事	男	44	2005. 1. 15- 2006. 6. 26	0	0	港币 56 万元	否
合计	-	-	-	-	71, 000	71, 000	人民币 1579. 66 万元	-

2) 现董事、监事、高级管理人员（2006年6月26日起）情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持 股数	年末持 股数	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取
汤业国	执行董事、董事长、 董事会秘书	男	43	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
于淑珉	执行董事	女	55	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
林澜	执行董事	男	48	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
苏玉涛	执行董事、总裁	男	40	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
肖建林	执行董事、副总裁	男	38	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
张明	执行董事、副总裁	男	36	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
张圣平	独立非执行董事	男	41	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
路清	独立非执行董事	男	40	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
张睿佳	独立非执行董事	男	39	2006. 6. 26-2009. 6. 26	0	0	否
曾俊洪	监事	男	33	2005. 1. 15-2008. 1. 15	0	0	否
白云峰	监事	男	44	2005. 1. 15-2008. 1. 15	0	0	否
刘展成	监事	男	28	2006. 6. 23-2008. 1. 15	0	0	否
石永昌	副总裁	男	46	2005. 9. 16-2008. 9. 16	0	0	否
王久存	副总裁	女	52	2006. 6. 26-2009. 6. 26	13, 800	13, 800	否
李志成	公司秘书、财务总监	男	50	2005. 1. 15-2006. 7	0	0	否
合计	-	-	-	-	13, 800	13, 800	-

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

业绩回顾

本集团二零零五年度的经审核业绩录得重大亏损，报告期内本集团录得营业额约为人民币 69.78 亿元，股东应占亏损约为人民币 36.94 亿元，（二零零四年股东应占亏损约为人民币 2.46 亿元），每股基本亏损约为人民币 3.7234 元。主要是由于以下原因：

（1） 发生在前期经营管理期间内所存在的大量坏帐、大量欠付费用、不良存货、过度无效投资、资产闲置、经济纠纷等潜在亏损集中在本期体现；

（2） 本集团前董事长顾维军先生等人因涉嫌经济犯罪，致使本集团因涉嫌违反证券法规而于四月初被中国证券监督管理委员会立案调查。上述事件直接影响了金融机构、供货商、经销商等对本集团的信心，致使本集团在融资方面遇到巨大困难，而现金流的紧张又直接影响了本集团与供货商及经销商的合作，导致本集团于报告期内的五至九月份长达五个月的销售旺季公司几乎全面停产，市场销售大幅萎缩，使本集团错过了本年度的冰箱及空调生产和销售旺季；

（3） 同时受上述停产因素的影响，二零零五年度新品不能出产，畅销产品无法及时供应市场，而需由较旧型号的产品来填补，从而拉低报告期内本集团的整体毛利率；

（4） 报告期内 5 至 8 月份，为了保证将来能迅速恢复正常的生产经营，本集团保持了员工的相对稳定及员工工资的正常发放，同时其他必要的经营费用支出亦无明显减少，造成本集团于报告期内经营成本无明显下降；

（5） 报告期内主要原材料价格持续上涨，使得主营产品的利润空间继续收窄。

本公司董事会建议不向股东派发二零零五之末期股息（二零零四年：无）。

2005 年 9 月 9 日，本公司目前单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司「格林柯尔」与海信空调于签署的《广东格林柯尔企业发展有限公司与青岛海信空调有限公司关于广东科龙电器股份有限公司股份转让之协议书》，并于 2005 年 9 月 28 日及 2006 年 4 月 15 日双方签署了《广东格林柯尔企业发展有限公司与青岛海信空调有限公司〈关于广东科龙电器股份有限公司股份转让之协议书〉的补充协议》及《补充协议二》。截止到目前，股权转让工作仍在进行当中。

为使本公司渡过难关，恢复正常经营，2005 年 9 月 16 日、2005 年 9 月 26 日及 2006 年 4 月 1 日，本公司与海信空调的关联方——青岛海信营销有限公司签署了《销售代理协议》、《补

充协议》及《补充协议二》，约定在 2006 年 5 月 10 日前，青岛海信营销有限公司负责以经销方式代理销售本公司的内销产品，协助本公司开拓国内市场。2005 年 9 月 16 日，本公司董事会聘任汤业国先生为本公司总裁，聘任肖建林先生、苏玉涛先生、石永昌先生、罗俊先生为本公司副总裁，与副总裁林澜先生组成新一届经营管理层。新经营管理层上任以来，从本集团生存出发，着手调整产业结构和内部管理体系，尽最大努力解决历史遗留问题，借助海信的资金和销售渠道优势、供应商优势、市场管理优势，通过采取调整内部机制、加强计划管理、加速资金周转、清理闲置资产、降低成本费用、努力扩大内外销市场等一系列措施；并采取有效途径积极恢复金融机构、经销商及供应商对本集团的信心，使得本集团外部经营环境得以改善，生产经营逐步恢复正常。从而使得本集团于报告期第四季度产、销均表现出强劲的增长势头，本公司开始走出困境，本公司业务管理和内部管理开始走上健康的轨道。

营业结构分析

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 36.44%及 51.59%，冷柜业务占本集团总收入 3.74%，余下 8.22%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 59.54%；外销业务占本集团总营业额的 40.46%。

冰箱业务

报告期内冰箱行业竞争依然激烈，在冰箱原材料市场价格进一步上涨的同时，冰箱销售价格并无显著提升，导致行业利润进一步下降。同时，因本公司前任董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪，本公司第二、三季度生产受到重大影响，特别是处于销售旺季的五至八月份的大规模停产，导致前九个月冰箱产销量下降。新经营管理层上任后，生产逐步恢复，第四季度产销量接近上年同期正常水平。报告期内本集团共实现冰箱销售收入人民币 25.43 亿元，较二零零四年下降 20.87%。

于报告期内虽然本集团生产经营面临着巨大的困难，但本集团仍秉承科技领先的经营方针，进一步提升本集团冰箱产品的核心竞争力，在国内电力资源普遍紧缺的环境下，推出了 215YM 等停电保鲜系列冰箱，保持了本集团于节能冰箱技术领域的领先地位。

空调业务

报告期内，本公司继续致力于发展领先的高技术含量空调产品，强化科研和技术开发，但由于从二零零五年五月份开始，受到本公司前任董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪事项的影响，本集团的空调业务亦面临巨大的资金压力。尤其是处于空调销售的旺季的五至八月份，因原材料供应不足造成空调停产，最终导致空调销售下滑，报告期内空调业务收入较二零零四年下跌了约 11.08%。

出口业务

虽然本公司于报告期内的第一季度出口业务取得不俗业绩，但自本年度五月份开始，因受到本公司前任董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪事项的影响，本集团在融资方面出现困难，现金周转问题限制了产量，故本公司婉拒了众多的出口订单，使出口业务的增长势头无可避免地受到拖累。即使在本公司新任经营管理层上任后，凭借与客户建立的长期合作关系以及本公司客户对科龙产品质量的信心，并通过各种途径尽力挽回所失订单，但报告期内本集团的出口业务收入仍较二零零四年下降了约 18.37%。

展望

进入二零零六年，全球家电市场竞争将更加激烈，基础原材料价格上升给家电企业带来了前所未有的压力；而人民币升值、世界各国和经济区域不断增大的贸易壁垒以及非关税壁垒等都给家电企业的出口业务增加了风险。

在内销市场方面，随着国家强制性能效标识制度的推出，冰箱、空调产品在节能技术方面的竞争进一步加剧。此外行业过剩的产能和巨大的渠道库存压力，价格战将会愈演愈烈，终端竞争日益恶化，销售费用大幅增加。

而对本公司而言，由于本公司前任董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪事项的影响，本公司还面临着以下不确定因素：

1、因本公司前任董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪，于报告期内一段时间造成社会各界对本公司前景产生疑虑，公司一度陷入危机，生产销售停滞，虽自二零零五年九月本公司在海信集

团协助下开始恢复正常生产销售，但该事件仍对公司的品牌、市场渠道造成了不确定影响；

2、截止本年报公告日，本集团已对广东格林柯尔及其有关公司侵占本集团资金案件提起诉讼，并要求赔偿损失，但鉴于本集团对格林柯尔系公司整体资产、负债等情况不完全了解，该等诉讼请求存在执行困难的风险。该事项将对本公司资产情况产生影响；

虽然本集团面临上述不确定因素，但本集团单一大股东即将变更，因广东格林柯尔及顾维军涉嫌违法和侵害本集团利益所引起的信用风险将大大降低。本集团作为国内家电行业的领先企业，具有领先于行业的技术水平和优秀的技术开发队伍，将保证本集团技术和产品继续在行业中具有强大竞争力；在与海信资产重组完成后将实现强强联合，迅速改善公司财务状况，大幅提高公司经营规模和市场竞争力，本集团主营业务综合实力将跃居国内同行业前列，仍然具有相比行业内其它企业的巨大优势，使本集团于未来成为世界一流家电制造商。

展望二零零六年，本集团将坚持“调整内部机制、加速资金周转、坚持高端战略、确保经营效益”的经营方针，加强基础管理建设，理顺业务流程，健全内部管理机制；大幅度降低产品成本，改善销售结构，清理闲置固定资产，加速资金周转，拓宽融资渠道，增加货币资金，降低财务费用，减轻经营负担，突破各产品的发展瓶颈。

（一）调整内部机制

二零零六年本集团将实行集权与分权相结合、以分权经营为主的经营体制。本集团的职能逐步调整为投资者角度的管理职能和公共平台建设职能，下放经营权力，落实经营责任和经营指标，各子公司在本集团建设的统一平台下，实行计价结算、独立核算、自负盈亏的市场机制，同时本集团将按经营业务的不同性质和不同规模对其经营班子实行年薪与经营责任指标挂钩、各子公司责任指标与责任利益挂钩的方式，实行严格的奖惩考核制度。与此同时，本集团将以各经营单位为主体，建立经营计划体制、内部结算体制、年薪体制和考核体制，并通过内部机制的调整，调动各经营单位的活力，确保本集团步入健康快速发展的轨道。

（二）加速资金周转，补充资金供给

本集团认为资金占用、资金周转、现金流量问题是公司必须要解决的问题。二零零六年本集团将采取以下措施促使本集团资金状况在短期内获得快速、持续的好转，为本集团的生产经营提供有力的资金保障。

1、加快实施公司的资产重组，改善公司的财务状况，为外部融资创造有利条件。

本集团在单一大股东变更后，将立即与新股东海信空调协商，尽快制订和实施与海信的资产业务重组计划。如重组得以实施，海信空调注入的优质资产和业务将使本集团资产和财务状况得到明显改善，业务规模和竞争能力得到明显提升，提高本集团的信用，为进行融资创造有利条件。

2、盘活本集团的存量资金。

本集团认为存量资金是本集团生存的资源。二零零六年，本集团将彻底清理公司的闲置资产，通过提高存量资金使用效率，来解决资金问题和持续经营问题。

3、突出主业，清理无效公司和非主导产业。

基于本集团现状，本集团存在过度投资的情况，多家子公司无法营运，占用大量资金但不能产生效益，本集团因此财务负担沉重。二零零六年度，本公司将大力清理对本集团主营发展贡献不大及投资回报低的公司。同时，为保证空调、冰箱、冷柜等主营业务能够健康发展，公司将从维护股东利益出发，整合或清理非主导产业，集中一切资源保证主营业务的恢复和发展。

4、科学制订和严格执行各项经营计划，提高资金使用效率。

本集团将建立科学准确严格的计划编制和执行体系，建立健全各项业务流程，防范和杜绝各种闲置资产的再形成，对各种闲置资产，要明确责任追究制度，严肃追究形成责任。本集团将从管理上坚决杜绝呆滞和低效周转资金，对不合理的资金占用项目采取坚决的措施及时进行处理，必要时通过法律途径予以解决。

5、大幅度降低各个环节的资金占用。

二零零六年，本集团将在影响资金周转的成品流转环节和应收帐款、采购环节、生产制造等环节建立一系列科学合理的内部控制制度，切实保障各环节资金占用大幅度下降。本集团将细分各生产经营管理环节的资金占用指标并建立相对应的考核机制与管理制度。特别对于营销系统，将细分到每个分公司、办事处，而制造公司则要细分到各生产工序、各种部品，切实按照已制定的管理办法和对策开展工作，加速资金周转。同时本集团将建立对资金来源、资金结构、资金占用、资金周转、现金流量等的分析制度，以制订改善资金状况的措施，促使资金状况的好转。各子公司对于出现的资金问题，首先要深挖潜能，并形成自主改善的局面。

6、二零零六年，本集团将密切与银行等机构的合作，有望与主要债权银行达成谅解协议，

改善融资环境，拓展融资渠道，稳定融资规模并力争有所扩大，补充本集团资金需求。

7、本集团将在二零零六年度进一步系统梳理产品规划，精简产品品种、突出高端战略、降低产品成本，进一步提高产品的竞争力。

8、继续加大格林柯尔系及其关联方或第三方占用资金的清欠力度，并争取各级政府和监管机构的支持，最大限度追偿公司被占用资金，补充公司生产流动资金。

二零零六年度，本集团将根据公司战略发展的需要，将工作的重心集中于清理过往年度形成的过度投资，集中精力和资源于主导产业，轻装上阵，最大限度地减少本集团的货币资金流出，千方百计降低资金占用和提高资金使用效率，保证本集团主营业务正常生产经营的资金需要。

（三）坚持高端战略

本集团将在公司整体产品研发、产品制造和品牌营销方面坚持高端战略。这一定位是本集团生存和发展的需要，也是本集团后续发展的基本定位和发展方向。二零零六年，本集团经营的各个环节都将贯彻坚持高端战略的思想，培养员工转变观念，树立高端意识，通过一至两年时间的努力，将本集团转变成一个高标准管理、高端产品和理想盈利水平的一个“高端企业”。为此，二零零六年，本集团将从以下几个方面展开工作：

1、在技术研发、引进方面保持国际领先水平；

2、在产品规划中，坚持本集团产品规划要以突出与市场相适应的高端技术和高端产品为主线，系统规划产品，致力于高端产品的技术升级、品种转化、质量保证、成本优化、资源保证等方面，保障高端产品能够迅速占领市场；

3、各产品的制造环节无论是质量控制，还是工艺要求、制造效率、管理观念均要以国际先进标准来严格要求，提高产品的精细化程度、质量水平和对市场的反应速度；

4、各产品的销售环节必须把高端产品的数量、占有率的领先作为市场竞争的重要任务，处理好从以往的市场策略向高端市场策略的过渡，从资源的配置、机制的确定，到企业形象的宣传，到市场推广的方式、载体、促销活动，还有销售渠道建设，都必须坚定不移地开始向高端转型，并通过不断加大品牌推广力度，提升科龙、容声品牌的科技形象和美誉度，保持品牌整体高端的走势。

（四）确保经营效益

二零零六年，本集团经营管理工作的首要目标是夯实基础和实现利润。按照“健康比利润更重要，利润比速度更重要”的思想，正确处理好本集团的健康发展、追求利润和发展速度的关系。追求经营效益永远是企业发展的根本目的，追求产品效益是公司取得效益的根本途径，要将产品效益观念和提高产品效益的措施根植于经营活动的每一个细节，确保二零零六年本集团整体效益的实现。

总结过去，本集团面临生死存亡；展望未来，本集团机遇与挑战并存。但管理层坚信：在广大股东一如既往的关心、支持和监督下，在本集团全体员工的共同奋斗拼搏下，正视现状、明确思路、万众一心、克服困难、努力创新，本集团于二零零六年一定能够为后续的健康和发展奠定坚实基础，并朝向成为世界一流家电制造商的目标大步迈进。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减（%）
主营业务分产品情况						
冰箱	254,283.89	257,106.51	-1.11%	-20.87%	6.28%	-103.55%
空调	360,048.92	342,393.14	4.90%	-11.08%	4.41%	-77.07%
冷柜	26,111.26	23,796.07	8.87%	-22.10%	-14.38%	-59.57%
其它	57,393.10	58,128.64	-1.28%	76.62%	103.23%	-118.90%

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	415,495.68	-6.92%
海外市场	282,341.49	-18.37%
合计	697,837.17	-11.92%

6.4 募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5 非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

广东科龙电器股份有限公司董事会针对带强调事项段加保留意见的审计报告涉及事项的专项说明

审计师事务所对本公司 2005 年年度会计报表进行了审计，并出具了带强调事项段加保留意见的审计报告。现将有关情况说明如下：

保留事项 1、如会计报表附注五. “合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况” 所述，纳入 贵公司 2005 年度会计报表合并范围的子公司包括江西科龙实业发展有限公司（以下简称“江西科龙”）。由于江西科龙资产已被法院查封，相关财务人员均已离职，我们无法对其实施外勤审计。截止 2005 年 12 月 31 日，江西科龙报送的会计报表列示的资产总额为 5.86 亿元，占合并资产总额的比例为 10.81%，2005 年度净利润为-1.996 亿元，占合并净利润的比例为 5.41%。江西科龙 2005 年度报表具体数据详见会计报表附注五.2。

前董事长涉嫌违规行为出现后，江西科龙的资产已被法院查封，公司停止了生产经营。由于江西科龙是公司前任管理层造假和挪用资金途径的主要公司之一，情况十分复杂。由此带来的遗留问题很多。受此事件的影响，公司留守人员的人身安全受到威胁。加上前任管理层和会计人员大多离职，本公司对许多事项无法了解透彻。所以无法对事务所外勤审计的实施提供条件。本公司只能依据江西科龙提供的会计报表合并。

对于江西科龙以上情况，公司新的经营管理层到任以后，十分重视。多次派人赴江西科龙，与当地银行、供应商谈判，并寻求当地政府的支持。为尽快改善江西科龙的的外部环境，保障江西科龙的财产物资安全，最大限度地减少江西科龙的损失，聘请了新的保安公司执行保安任务。对于由于前期遗留问题所导致的债权债务问题，公司正积极与当地政府、银行和其它债权人沟通，逐个拿出解决方案，并在积极办理当中。目前，公司部分债务已协商解决，其余正在积极协商办理中。公司帐务也正在全面清理。预计 2006

年年底前清理完成。

保留事项 2、如会计报表附注六. 注释 9 “固定资产、累计折旧及减值准备”所述，贵公司自 1999 年开始，部分房屋建筑物按评估价值重述，该等固定资产原值的评估增值 133,284,123.42 元，净值评估增值 96,154,813.34 元。由于资产评估记账时未登记明细账，贵公司未能提供该等固定资产的具体明细清单，也不能区分对应的实物，我们无法取得充分的证据判断该等金额是否还应全部包含于 贵公司现有固定资产价值中。

于 1999 年，本公司为发行股票的需要，对资产进行了评估。但由于资产评估记账时未登记明细账，科龙电器未能提供该等固定资产的具体明细清单，也不能区分对应的实物。这就存在这种可能性，某类固定资产已报废或处置，但其评估增值未转销。

对此事项，公司管理层高度重视，组织财务人员专项清理，查找所有当时相关文件，并派人到当时负责的评估机构查找原始依据，但评估所也未能提供明细。公司目前在职的会计人员都不是此事项的当事人，且时间久远，具体情况不清楚，无法作出判断。

公司资产存在如此巨大的差异，虽是前任管理层的责任，但公司将会继续对此事项进行跟进，查明原因，预计 2006 年年底能清理完成上述保留事项。

保留事项 3、如会计报表附注六. 注释 4 “其他应收款”（2）、注释 18 “其他应付款”所述，贵公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符；贵公司及各子公司之间往来款项的核对尚存在较大差异，贵公司各地销售分公司与总部之间的购销业务、往来金额均无法一一进行对应。 贵公司暂将截止 200 年 12 月 31 日的内部往来借方差额 80,043,221.73 元记入其他应收款，贷方差额 51,504,170.08 元记入其他应付款，其差异原因尚待查明。

此外，如会计报表附注六注释 28 “主营业务收入与成本”所述，贵公司采用了根据年末产成品盘点数量及加权采购单价计算年末库存，并据此倒推 2005 年度主营业务成本金额的会计处理方法。尽管该处理方法不会影响对年末存货余额的认定，但由于存货控制系统的不可靠，我们无法实施满意的审计程序，以判断倒轧出的销售成本是否全部属于 2005 年度。

由于本公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符，公司新的管理层到位后发现，公

司前期在存货核算上的内部控制存在缺陷，成本核算的会计系统与仓库收发存记录无法核对一致，公司无法按照正常财务核算方式确定主营业务成本。为此，本公司采用了根据年末产成品盘点数量及加权采购单价计算年末库存，并据此倒推2005年度主营业务成本的方法，该方法可以保证年末存货的认定，但可能使本年度的主营业务成本包含以前年度应计成本。

同样，由于前任管理层在财务管理上的不到位，新管理层发现公司在销售收入的确认上以发货作为确认收入的依据，但开票不及时，对帐不及时，对帐方法不正确导致本公司及各子公司之间往来款项的核对尚存在较大差异；又由于前任管理层利用江西科龙等公司舞弊，公司的资金流与物流不一致，使得本公司各地销售分公司与总部之间的购销业务、往来金额亦无法一一进行对应。待本公司完成清理工作明确差异原因后再作调整。

由于上述事实的客观存在，审计师无法判断我公司截止2004年12月31日合并和公司的会计报表是否还须进行调整。

针对上述意见，公司改善措施如下：

1) 公司管理层高度重视，成立了往来帐清理小组，对公司前期财务和业务存在的以上问题进行全面清理，将目前存在的往来帐借方差异和贷方差异彻底查清并根据实际业务的发生情况进行帐务调整。

2) 针对公司以前存货收发存和成本核算存在的问题，公司将理顺存货的收发存流程和成本核算流程，做好盘点等公司基础管理工作，强化公司的内部控制，保证资金流和物流的一致性，从而保证帐实相符。

截止本公告日本公司收发存系统及成本核算系统已经整改完毕，对于内部往来差异，预计 2006 年年底前能清理上述保留事项。

保留事项 4、如会计报表附注十.4 所述，贵公司原有顺符国用（2004）第 1002282 号 25.46 万平方米土地使用权已于 2005 年 6 月转让，根据佛山市国土资源局顺德分局关于土地权属登记情况的查询答复，受让方佛山市顺德区捷高投资有限公司已办理了产权登记。按照贵公司与其签订的转让合同，转让价款为 1.69 亿元。截止审计报告日，贵公司并无记录收到任何相关的转让款项，贵公司已对此项应收款计提坏帐准备 0.8 亿元。虽然我们已向受让方发函，但未获取回函。由于贵公司未能提供其他相关资料，我们无法实施其他替代审计程序，以判断截止 2005 年 12 月 31 日由于该土地转让而形成的 1.69 亿元应收款项是否仍然存在，所计提的坏帐准备是否充分。

本公司原有顺符国用（2004）第 1002282 号土地使用证 266,668 平米。于 2005 年 6 月 22 日，本公司已将其中的 254,629.68 平米以 168,855,132.63 元价格转让给佛山市顺德区捷高投资公司，但目前本公司尚未收到相应的土地转让款，帐期较长，存在发生坏帐的可能。本公司已经对受让方进行起诉，力争土地转让款早日收回。

保留事项 5 如会计报表附注六. 注释 3、注释 4，附注七所述， 贵公司大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（以下简称“格林柯尔系公司”）与 贵公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外，在此期间，格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司与 贵公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案调查，目前尚未结束。该等事项涉及 贵公司与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收、应付款项。截止 2005 年 12 月 31 日，贵公司对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为 6.80 亿元。贵公司已对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司的应收款项计提坏账准备 3.74 亿元。贵公司还存在无贸易背景的票据融资。由于案件尚在调查，贵公司无法提供充分的资料，我们无法采取适当的审计程序，以判断上述特定第三方不是关联方。我们也不能确定由于上述关联交易产生的交易是否有效，披露是否充分，应收、应付款项是否完整，坏账准备的计提是否充分。我们无法判断 贵公司 2005 年度合并和公司现金流量表中经营性活动现金流量与筹资性活动现金流量是否不存在重大错报。

由于本公司与本公司单一大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方或其通过第三方公司在 2001 年至 2005 年期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出，上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案调查。

根据公安、司法的初步调查结果，以及本公司目前掌握的情况，本公司对格林柯尔系公司及特定第三方应收款余额是 68004 万元（包括扬州科龙应收扬州经济开发区财政局 4000 万元，江西科龙应收北京德恒律师事务所 200 万元，本公司应收北京德恒律师事务所 200 万元，成都科龙冰箱有限公司「成都科龙」、营口科龙冰箱有限公司「营口科龙」、广东科龙冰箱有限公司「科龙冰箱」对浙江玉环压缩机厂「浙江玉环」应收款 950 万元，本公司应收应收合肥市维希电器有限公司「合肥维希」1561 万元，广东科龙威力电器有限公司「科龙威力」应收合肥维希 47 万元，本公司应收武汉长荣电器有限公司「武汉长荣」2984 万元）。应付格林柯尔系公司及特定第三方 13117 万元（包括本公司应付珠海德发 737 万元，科龙冰箱应付中山东悦电器有限公司「中山东悦」259 万元，广东科龙冷柜有限公司「科龙冷柜」应付珠海市隆加制冷设备有限公司「珠海隆加」232 万元，科龙冷柜应付浙江玉环 22 万元，广东科龙空调器有限公司「科龙空调」应付江西科达塑胶有限公司「江西科达」62 万元）。其中：

- 1、 中山东悦现金流出 8,000 万，截止到 2005 年 12 月 31 日，实际科龙空调已收到钣金类材料 6,732 万，现中山东悦已经是科龙空调的正常材料供应商；
- 2、 佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司「佛山精艺」现金流出 2,100 万，截止 2005 年 12 月 31

日，实际佛山精艺已经向科龙空调供货 1,765 万，佛山精艺一直是科龙空调的正常供应商；

- 3、海南格林柯尔环保工程有限公司「海南格林柯尔」现金流出 1344 万元，实际海南格林柯尔已向科龙空调供应制冷剂，实际价值是 115 万，济南三爱富氟化工有限责任公司「济南三爱富」现金流出 12240 万元，实际济南三爱富已向科龙空调供应制冷剂，实际价值是 90 万；
- 4、天津祥润工贸发展有限公司「天津祥润」现金流出 9741.22 万元，实际天津祥润已向广东科龙配件有限公司「科龙配件」供应钢材 95 吨，金额是 51 万；
- 5、江西科盛工贸有限公司「江西科盛」现金流出 3146 万元，但实际已向科龙空调供应制冷剂实际价值 589 万元；
- 6、广东格林柯尔现金流出 4200 万元，其中 3400 万元已向各维修商收取，剩余 800 万元尚未收到，另外由于本公司与维修商签订的加盟有效期为 5 年，至 2005 年 12 月 31 日有效期尚未结束，本公司顾客服务部拟采用退还 A 类网点加盟费的方式来解除本公司与 A 类网点未到期协议，经过测算，需要退还 790 万左右。

此外，西安飞达仕东方空调压缩机有限公司 4400 万元商业承兑，已于 2005 年 12 月之前全部承兑完毕，科龙空调实际已经全部收到货物。

由于公安司法等的调查还未结束，出于刑事调查的需要，有些信息还不能马上获得，公司将根据公安司法最新的进展情况，特别是本公司加大清欠力度，最大可能为公司挽回损失。公司将根据最新清理进展情况，及时进行披露。

对此事项，公司目前已采取如下清欠措施：

1、对于有直接资料显示划拨至格林柯尔系公司或对通过第三方划拨的资金，本公司搜集了相关证据，并委托律师进一步调查取证，对于有充分法律依据的，已对格林柯尔系公司或第三方进行起诉，进行追讨。同时也为了使本公司及下属子公司的债权得到实际保障，所以，无论哪一笔诉讼均将顾维军列为被告之一，并追加与本笔业务有关联的格林柯尔系公司作被告。为避免付出不必要的诉讼成本费用，我公司分析逐笔债权实现成功的可能性，有选择地申请法院采取财产保全措施。

2、与格林柯尔系公司进行债权债务核对，以抵销债务方式清欠。

3、对于不正常费用支出，本公司已根据签订的相关合同，对有关公司落实是否提供相关服务。待情况落实明确后，交律师进行判断能否及如何起诉追讨。

4、争取各地政府支持。

5、对于本公司前期存在的不正常的资金划拨，本公司已制定相应内控制度，规范了资金调拨行为，并杜绝无贸易背景的融资。

本公司将通过以上措施，积极清欠，尽最大努力降低损失。

保留事项 6、如会计报表附注十四，“比较数据”、附注三，“重大会计差错更正”所述，贵公司对 2004 年及以前年度会计报表进行了重述，分别对 2004 及以前年度的主营业务收入、其他业务利润、销售费用等项目进行更正。由于上述会计差错更正，贵公司 2004 年 12 月 31 日合并净资产调减了 2.09 亿元。由于贵公司前任管理层涉嫌违法案件的调查尚未结束，我们无法判断 贵公司所作会计差错更正是否完整。

由于顾维军等相关人员舞弊，根据政府有关部门对顾维军等相关人员涉嫌违法案件调查的初步结果，对以下项目进行调整。调整项目和原因如下：

本公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符，本公司发现，2004 年度本公司虚增主营业务收入 513,402,667 元，虚增废料销售利润 22,537,714 元，虚减广告费用 7,370,000 元，少计企业所得税损失 17,435,805 元；2003 及之前年度多计废料销售利润 21,900,316 元，少计企业所得税损失 5,615,218 元；2003 年、2004 年应计未计其他应收及其他应付款项各 65,000,000.00 元。在编制上年度与本年度可比的会计报表时，本公司更正了上述重大会计差错。由于上述错误的影响，本公司本年度的年初留存收益虚增 209,153,478 元。

由于本公司前任管理层涉嫌违法案件的调查尚未结束，本公司帐务也在全面清理之中，公司也无法保证所作会计差错更正是否完整。公司将根据调查清理情况，如发现新的重大会计差错，将会及时予以披露和更正。

由于 1-6 事项的存在，我们无法判断贵公司账务清理工作完成后，是否可能需要对年初数进行调整。任何影响贵公司 2005 年初合并和公司会计报表的调整，将会对贵公司 2005 年度合并和公司的净利润产生影响，同时合并和公司资产负债表的年初数、利润及利润分配表及现金流量表的上年数与本年数也不具有可比性。

由于本公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符。公司新的管理层到位后发现，公司前期在存货核算上的内部控制存在缺陷，往来帐对帐不及时，方法不正确，成本核算的会计系统与仓库收发存记录无法核对一致，存在大量无贸易背景的融资，帐目不清，无法按照正常财务核算方式确定主营业务成本。

公司新的管理层到位后，正组织业务和财务部门对公司帐务进行全面清理，待清理结束后，公司将根

据清理结果对帐务进行调整。

强调事项段：事务所出具的审计报告强调事项段中指出：“此外，我们提醒会计报表使用人关注：如会计报表六. 注释 13、附注八、附注十一所示，科龙电器 2004 年度、2005 年度连续亏损，科龙电器截止 2005 年 12 月 31 日之净资产为-10.90 亿元，12.33 亿元短期借款已逾期，且有大量债务被诉讼，如在短期内无法消除，将可能影响到科龙电器的持续经营。科龙电器已在会计报表附注十一披露了拟采取的改善措施。本段内容并不影响已发表的审计意见。”

本公司认为，虽然 2005 年度公司亏损巨大，净资产出现负数，但本集团单一大股东即将变更，本集团本年度因现任大股东和前任董事长涉嫌违法和侵害本集团利益所引起的信用风险将有望得到大大减弱。后续本公司将采取以下改善措施：

（1）海信空调将成为本公司控股股东，本公司管理层将借助海信的管理优势和经验，全面实施改革，强化经营管理，全面提升经营质量。

（2）本公司在单一大股东变更后，将立即与新股东海信空调协商，尽快制定和实施与海信的资产业务重组计划。如重组得以实施，海信空调注入的优质资产和业务将使本公司资产和财务状况得到明显改善，业务规模和竞争能力得到明显提升，提高本公司的信用，为进行融资创造有利条件。

（3）本公司将根据战略发展的需要，将工作的重心集中于清理以前年度形成的过度投资，集中精力和资源于主导产业，最大限度地减少本公司的货币资金流出，降低资金占用和提高资金使用效率，保证本公司主营业务正常生产经营的资金需要。

（4）本公司将加强计划管理，强化产销衔接，严格控制资金占用，加速资金周转，提高资金使用效率。

（5）本公司将积极寻求各方支持，获取更多营运资金。截至 7 月末已与主要银行达成谅解，逾期贷款绝大部分已转为正常贷款或正在办理之中，公司在后期经营过程中将获得银行、供应商等主要债权人的更大支持。

管理层相信，通过采取以上措施，将消除前述事项对持续经营能力产生的影响。

广东科龙电器股份有限公司董事会

2006 年 8 月 11 日

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 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

7.2 出售资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	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
辰峰五金综合机械购销部等	设备	2005年12月	5.15	0.00	-87.20	否	招标	是	是
佛山市顺德区容桂精亮抛磨材料厂等	设备	2005年12月	1.50	0.00	-8.1	否	招标	是	是
佛山市顺德区大良精发办公用品经营部等	设备	2005年12月	69.40	0.00	-1425.67	否	招标	是	是
成都铠宏办公等	设备	2005年12月	64.99	0.00	-0.49	否	招标	是	是
吉林科龙电器有限公司等	设备	2005年7月	35.50	0.00	0.00	否	招标	是	是
江西省鑫霸车业有限公司等	设备	2005年12月	0.42	0.00	-5.55	否	招标	是	是
合计			176.98		-1527				

7.1、7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

出售主要是闲置报废资产，所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

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）
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计						0.00
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						204,032.53
报告期末对控股子公司担保余额合计						68,757.70
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						68,757.70
担保总额占公司净资产的比例						
其中：						
为股东、实际控制人及其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						60,032.97
担保总额超过净资产50%部分的金额						68,757.70
上述三项担保金额合计						68,757.70

截止2005年12月31日，本公司控股股东广东格林柯尔为本公司借款担保余额为32,797.13万元。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

☐ 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
华意压缩及其子公司	-	-	10,485	2.1%
青岛海信营销有限公司	868,23	22.47%	-	-
青岛海信电器股份有限公司	2,08	3.17%	-	-

司				
合计				

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 万元。

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		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广东格林柯尔企业发展有限公司		1,592.59		
合肥美菱电器股份有限公司		11.56		
格林柯尔环保工程（深圳）有限公司		3,300.00		
格林柯尔科技发展（深圳）有限公司		3,200.00		
海南格林柯尔环保工程有限公司	1,343.79	1228.94		
成都新星电器有限公司		3,400.00		
顺德市运龙咨询服务有限公司		468.58		
武汉长荣电器有限公司	2,000.00	4,984.37		
江西科盛工贸有限公司	1,863.00	2,557.28		
中山市东悦电器有限公司	8,000.00	1,267.83		
济南三爱富氟化工有限责任公司	12,240.00	12,149.65		
天津祥润工贸发展有限公司	9,741.22	9,690.53		
天津立信商贸发展有限公司	8,960.03	8,960.03		
江西省科达塑胶科技有限公司	1,300.02	1,300.02		
珠海市隆加制冷设备有限公司		2,860.00		
北京德恒律师事务所	400	400		
合肥市维希电器有限公司	46.52	1,607.54		
珠海市德发空调配件有限公司		2140		
商丘冰熊冷藏设备有限公司		5803		
浙江玉环压缩机厂	833.37	950.36		
扬州经济开发区财政局		4,000.00		
合计	46,727.95	71,872.29	0.00	0.00

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1343.79万元，余额9333.09万元。

资金占用情况及清欠方案

√ 适用 □ 不适用

上市公司 2005 年度非经营性资金占用及

其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005 年年初占用资金余额	2005 年度占用累计发生金额（不含利息）	2005 年度占用资金的利息（如有）	2005 年度偿还累计发生金额	2005 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	广东格林柯尔企业发展有限公司	大股东	其他应收款	1,592.59				1,592.59	加盟费	非经营性占用
	安徽美菱电器股份有限公司		应收账款	11.56				11.56	货款	经营性往来
	格林柯尔环保工程（深圳）有限公司	最终控股股东之子公司	其他应收款	3,300.00				3,300.00	转款	非经营性占用
	格林柯尔科技发展有限公司（深圳）有限公司	最终控股股东之子公司	其他应收款	3,200.00				3,200.00	转款	非经营性占用
	海南格林柯尔环保工程有限公司	最终控股股东之子公司	其他应收款		1,343.79		114.85	1,228.94	预付款	非经营性占用
小计	—	—	—	8,104.15	1,343.79	0	114.85	9,333.09		—
总计	—	—	—	8,104.15	1,343.79	0	114.85	9,333.09		—
实际控制方及其附属企业	青岛海信营销有限公司	实际控制人	应收账款		101,707.34		81,272.41	20,434.92	货款	经营性往来
小计					101,707.34	—	81,272.41	20,434.92		

其他 关联人及 其附 属企 业	成都新 星电 器有 限公 司	下属子公 司少数股 东之子公 司	其 他 应 收 款	3400	0	0	0	3400	借 款	非经营 性往来
	顺 德 市 运 龙 咨 询 服 务 有 限 公 司	下 属 子 公 司 少 数 股 东	其 他 应 收 款	468.58	0	0	0	468.58	垫 付 款	非经营 性往来
小计				3,868.58	-	-	-	3,868.58		
特定 第三 方*	合 肥 市 维 希 电 器 有 限 公 司	特 定 第 三 方*	应 收 账 款	1,561.02				1,561.02	货 款	非 经 营 性 占 用
			其 他 科 目		46.52			46.52	货 款	非 经 营 性 占 用
	武 汉 长 荣 电 器 有 限 公 司	特 定 第 三 方*	应 收 账 款	2,984.37				2,984.37	货 款	非 经 营 性 占 用
			其 他 应 收 款		2,000.00			2,000.00	货 款	非 经 营 性 占 用
	江 西 科 盛 工 贸 有 限 公 司	特 定 第 三 方*	其 他 应 收 款	1,154.25	1,863.00	-	459.97	2,557.28	预 付 款	非 经 营 性 占 用
	中 山 市 东 悦 电 器 有 限 公 司	特 定 第 三 方*	其 他 应 收 款		8,000.00		6,732.17	1,267.83	材 料 款	非 经 营 性 占 用
	济 南 三 爱 富 氟 化 工 有 限 责 任 公 司***	特 定 第 三 方*	其 他 应 收 款		12,240.00		90.35	12,149.65	预 付 款	非 经 营 性 占 用
	天 津 祥 润 工 贸 发 展 有 限 公 司 ***	特 定 第 三 方*	其 他 应 收 款		9,741.22		50.69	9,690.53	预 付 款	非 经 营 性 占 用
	天 津 立 信 商 贸 发 展 有 限 公 司 ***	特 定 第 三 方*	其 他 应 收 款		8,960.03			8,960.03	预 付 款	非 经 营 性 占 用
	江 西 省 科 达 塑 胶 科 技 有 限 公 司	特 定 第 三 方*	其 他 应 收 款		1,300.02			1,300.02	转 款	非 经 营 性 占 用

珠海市隆加制冷设备有限公司	特定第三方*	其他应收款	2,860.00				2,860.00	材料款	非经营性占用
北京德恒律师事务所	特定第三方*	其他应收款		400.00			400.00	服务费	非经营性占用
浙江玉环	特定第三方*	应收账款		239.81			239.81	预付款	非经营性占用
		其他应收款	116.99	593.56			710.55	材料款	非经营性占用
商丘冰熊冷藏设备有限公司	特定第三方*	其他应收款		5,803.00			5,803.00	土地及设备款	非经营性占用
珠海德发	特定第三方*	其他应收款	2,140.00				2,140.00	材料款	非经营性占用
扬州经济开发区财政局**	特定第三方*		4,000.000				4,000.000	土地款	非经营性占用
小计	—	—	14,816.63	51,187.16	0.00	7,333.18	58,670.61		—
总计			18,685.21	152,894.50	—	88,605.59	82,974.12		

*备注：特定第三方是指，原来的实际控制人控制的格林柯尔系公司通过上述该等公司与上市公司发生了一系列不正常现金流入流出的简称。

**划给扬州经济开发区财政局的 4000 万元，名义是购买土地款，实际是被占用。

***购买制冷济，实际的价格远低于合同价格，按实际价格作为款项的减少，其余为占用。

清欠方案是否能确保在2006年底前彻底解决资金占用问题

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 股改时间表

(1) 本公司单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司拟向青岛海信空调有限公司「海信空调」转让其所持有本公司 26.43% 股份，股份转让正在进行且尚未完成。海信空调已获广东格林柯尔之授权对本公司进行股权分置改革。本公司已获海信空调承诺：海信空调将按照国家的有关法律、法规及相关规定承担其对本公司股权分置改革义务，并立即启动股权分置改革工作。 (2) 本公司已获本公司第二大股东顺德市经济咨询公司承诺：顺德市经济咨询公司将按照国家的有关法律、法规及相关规定，就科龙电器股权分置改革的有关事项，履行本公司作为第二大股东应尽的义务。

7.6.2 其他承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 标的额在人民币 1000 万元以上的重大诉讼的基本情况				
序号	案件名称	对方当事人	诉讼标的额	处理情况
格林柯尔系公司及特定第三方的相关诉讼				
1	科龙空调诉格林柯尔、顾维军、江西科盛工贸公司	广东格林柯尔、顾维军、江西科盛工贸公司	18630000.00	在顾维军的授意下，2005 年 2 月科龙空调向江西科盛公司购买制冷剂，价款为 1863 万元，空未收到合同项下货物。原告认为格林柯尔利用大股东的地位，假科盛的名义，规避关联交易管制原告资金权益。
2	江西科龙诉格林柯尔、顾维军、天津格林柯尔、海南格林柯尔、济南三爱富公司	广东格林柯尔、顾维军、天津格林柯尔、海南格林柯尔、济南三爱富公司	81600000.00	2005 年 1 月 20 日，在顾维军及林柯尔人员的操控下，天津格林柯尔三爱富公司签订买卖合同，将 7 冷剂出卖给三爱富公司，三爱富将其中 600 吨制冷剂出卖给原告，原告认为五被告以欺诈形式侵犯原告金权益
3	深圳科龙采购中心诉广东格林柯尔、天津立信、格林柯尔深圳采购中心、顾维军	广东格林柯尔、格林柯尔深圳采购中心、顾维军	89600300.00	原告与天津立信签订买卖合同买 12700 钢材，2005 年 4 月 26 原告分两次向天津立信支付货款，立信将货款转至深圳格林柯尔，收到天津立信的任意钢材。原告被告以欺诈形式侵犯原告的资金
	配件公司诉广东格林柯尔、天津立信	广东格林柯尔、天津立信		原告与天津祥润签订买卖合同买 8820 吨 钢材，2005 年 4 月

	林柯尔深圳采购中心、顾维军	采购中心、顾维军		28 日原告分向天津祥润支付货款, 原告未收到天津祥润的任何钢材。原告认为四被告以欺诈形式侵犯原告的资金权益。	
5	空调公司诉格林柯尔、济南三爱富公司、天津格林柯尔、海南格林柯尔、顾维军	广东格林柯尔、济南三爱富公司、天津格林柯尔、海南格林柯尔、顾维军	40800000.00	原告与济南三爱富公司签订买卖合同, 向其购买 300 吨环保制冷剂, 2005 年 4 月 1 日原告支付了 4080 万元货款, 但三爱富公司没有交付货物。原告认为五被告以欺诈形式侵犯原告的资金权益。	
6	江西科龙	广东格林柯尔等	90000000.00	我方诉称艾柯企业(天津)有限公司占用资金, 广东格林柯尔等承担连带责任。06 年 7 月 24 日一审开庭。	
7	江西科龙	广东格林柯尔等	75000000.00	我方诉称格林柯尔制冷剂(中国)有限公司占用资金, 广东格林柯尔等承担连带责任。06 年 7 月 24 日一审开庭。	
其他诉讼					
1	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	10463130.79	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。起诉要求空调公司支付货款、承担诉讼费、保全费等。	
2	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	21000000.00	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。	
3	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	12000000.00	原告诉称, 根据双方签订的《授信额度协议》为扬州科龙开具信用证, 本公司作为连带保证人, 扬州中行为扬州科龙开具受益人为南京红宝丽股份有限公司等多份信用证, 议付行向原告提交信用证项下单据, 扬州科龙未赎单。	
4	浙江杭萧诉本公司工程合同纠纷案	浙江杭州萧钢构股份有限公司	19853000.00	原告诉称, 与本公司签订《制作安装合同》, 承包本公司简易仓库厂房一、二号厂房工程, 本公司尚拖欠 119.3 万元工程款未支付。原告起诉要求本公司支付工程款 119.3 万元, 违约金 1766 万元, 承担诉讼费。	

5	招商银行诉江西科龙、本公司贷款合同纠纷	招商银行南昌分行叠山路支行	31000000.00	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，本公司承担连带责任。成品空调30105套
6	建行南昌昌北支行诉江西科龙、本公司借款、担保合同纠纷案	中国建设银行股份有限公司南昌昌北支行	140000000.00	建行南昌昌北支行以借款合同、担保合同纠纷为由，申请法院采取诉前保全措施。8月5日，江西高院裁定冻结江西科龙所持有商丘科龙80%的股权。冻结期间，未经法院许可不得抵押、转让等。
7	开封经济技术开发公司诉江西科龙、开封科龙合资经营合同纠纷案	河南省开封经济技术开发（集团）公司	18000000.00	原告申请诉前保全，法院裁定查封江西科龙、开封科龙价值1800万元财产。查封开封科龙设备和厂房及土地使用权
8	CNA\MC公司诉本公司及科龙国际	Can International.inc . /MC Appliance Corporation	221942108.01	原告诉称在2003年12月29日原被告签订合同，购买108108台MCBR1000W冰箱。被告未按时履行合同义务，并交付的货物有质量瑕疵。

2) 诉讼总体情况

截至2006年6月23日本公司及本公司控股子公司涉诉案件共计93件，标的额共计人民币1,099,030,302.90元。

在本公司及本公司控股子公司上述涉讼案件中，本公司及本公司控股子公司作为原告的案件共计12件，标的额为人民币503,106,995.57元；本公司及本公司控股子公司作为被告的案件有81件，标的额为人民币595,923,307.33元。

在本公司及本公司控股子公司涉讼案件中，除本次公告所披露的15件为标的额在人民币1000万元以上的重大诉讼、仲裁事项外（标的额共计人民币967,300,738.80元），其余78件标的额均在人民币1000万元以下（标的额共计人民币131,729,564.10元）。

§ 8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

致各位股东：

报告期内，广东科龙电器股份有限公司监事会「本监事会」谨守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所上市规则》、《香港联合交易所上市规则》和本公司章程的相关规定，恪尽职守，忠实维护本公司、全体员工及股东的合法权益。现依据本公司章程，向各位股东报告二零零五年本监事会的工作情况：

（一）报告期内监事会会议召开情况

报告期内，监事会共召开 3 次会议：

1、本公司第四届监事会任期已届满。本公司 2005 年第一次临时股东大会于 2005 年 1 月 15 日召开，选举产生了 2 名股东代表监事，该等监事与职工代表监事何斯女士一起组成本公司第五届监事会。

本公司第五届监事会第一次会议于 2005 年 1 月 15 日在广东省佛山市顺德区本公司总部会议室召开会议。会议应到监事 3 人，实到 3 人，会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。此次会议由曾俊洪先生主持，会议选举曾俊洪先生为本公司第五届监事会主席，任期自本次会议通过之日起至本届监事会届满之日止。

此次会议决议公告刊登在 2005 年 1 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和《China Daily》上。

2、2005 年 4 月 28 日在广东省佛山市顺德区本公司总部会议室召开。会议应到监事 3 人，实到 3 人，监事曾俊洪先生、白云峰先生、何斯女士均亲自出席了本次会议。符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议审议通过了《2004 年年度报告正文》及《2004 年年度报告摘要》；审议通过了《关于修改〈监事会议事规则〉部分条款的议案》、《公司 2004 年度监事会工作报告》、《2005 年第一季度业绩报告》、《监事会对董事会关于 2004 年度审计报告保留意见所涉及事项有关说明的意见》：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。此次会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和《China Daily》上。

3、2005 年 8 月 30 日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 2 人，其中监事何斯女士亲自出席会议，监事白云峰先生以通讯方式参加会议并表

决，因本公司无法与监事曾俊洪先生取得联系，故其未能出席会议。会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，经与会监事认真审议，会议审议通过了《2005 年半年度报告正文》及《2005 年半年度报告摘要》、《本公司监事会对 2004 年年报审计报告中保留意见涉及事项的变化及处理情况的说明》、《本公司监事会对以前年度披露的财务报表进行追溯调整的说明》。

此次会议决议公告刊登在 2005 年 8 月 31 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 2005 年度有关事项的独立意见

截止本公告日，本公司尚无法联系本公司监事曾俊洪先生；监事白云峰先生、刘展成先生出席监事会会议并审议本报告，但未形成监事会决议。本公司监事刘展成先生同意审计师审计报告的意见以及董事会对审计意见涉及事项的说明；本公司监事白云峰先生的意见如下：

本人对本报告相关事项进行了解，注意到：（i）审计师在保留意见事项上未能得到足够的审计信息，出具了带强调事项段加保留意见的审计报告；（ii）对公司利润下降的原因，包括固定资产、在建工程、产成品、原材料计提的减值准备等。本人基于上述不能确定的原因不能对本报告发表意见。故弃权。

对本报告相关重大事项的意见：

1、对公司与海信营销有限公司《销售代理协议》、《销售代理协议补充协议》及《销售代理协议补充协议二》执行情况的意见：

本人对上述协议不了解。本人认为本公司董事会聘请会计师事务所对销售代理协议执行情况进行审计是必要的，并应尽快完成审计工作。

2、对公司前任董事长顾雏军先生及其关联方占用本公司资金金额及清欠措施的意见：

本人同意公司对顾雏军、格林柯尔系公司和第三方占有公司资金的情况进行任何合法形式的追讨，最大限度地保护公司利益。

3、对公司各项减值准备计提会计处理问题的意见：

本人对公司计提固定资产、在建工程、存货、原材料等方面的减值持保留意见。

上述意见提请投资者特别关注。

因本人无法对带强调事项段加保留意见的审计报告发表意见，因此，不能对董事会对此专项说明发表意见。故弃权。

§ 9 财务报告

审 计 报 告

深华(2006)股审字 036 号

广东科龙电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东科龙电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及 2005 年度合并和公司利润及利润分配表和合并及公司现金流量表。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。

除以下所述事项外，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。

我们的审计范围受到了客观条件的限制，受到限制的原因、涉及的事项及对上述会计报表的可能影响如下：

1、如会计报表附注五. “合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况” 所述，纳入 贵公司 2005 年度会计报表合并范围的子公司包括江西科龙实业发展有限公司（以下简称“江西科龙”）。由于江西科龙资产已被法院查封，相关财务人员均已离职，我们无法对其实施外勤审计。截止 2005 年 12 月 31 日，江西科龙报送的会计报表列示的资产总额为 5.86 亿元，占合并资产总额的比例为 10.81%，2005 年度净利润为－1.996 亿元，占合并净利润的比例为 5.41%。江西科龙 2005 年度报表具体数据详见会计报表附注五. 2。

2、如会计报表附注六. 注释 9 “固定资产、累计折旧及减值准备” 所述，贵公司自 1999 年开始，部分房屋建筑物按评估价值重述，该等固定资产原值的评估增值 133,284,123.42 元，净值评估增值 96,154,813.34 元。由于资产评估记账时未登记明细账，贵公司未能提供该等固定资产的具体明细清单，也不能区分对应的实物，我们无法取得充分的证据判断该等金额是否还应全部包含于 贵公司现有固定资产价值中。

3、如会计报表附注六. 注释 4 “其他应收款” (2)、注释 18 “其他应付款” 所述，贵公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符；贵公司及各子公司之间往来款项的核对尚存在较大差异，贵公司各地销售分公司与总部之间的购销业务、往来金额均无法一一进行对应。贵公司暂将截止 2005 年 12 月 31 日的内部往来借方差额 80,043,221.73 元记入其他应收款，贷方差额 51,504,170.08 元记入其他应付款，其差异原因尚待查明。

此外，如会计报表附注六注释 28 “主营业务收入与成本” 所述，贵公司采用了根据年末产成品盘点数量及加权采购单价计算年末库存，并据此倒推 2005 年度主营业务成本金额的会计处理方法。尽管该处理方法不会影响对年末存货余额的认定，但由于存货控制系统的不可靠，我们无法实施满意的审计程序，以判断倒轧出的销售成本是否全部属于 2005 年度。

4、如会计报表附注十.4 所述，贵公司原有顺符国用（2004）第 1002282 号 25.46 万平方米土地使用权已于 2005 年 6 月转让，根据佛山市国土资源局顺德分局关于土地权属登记情况的查询答复，受让方佛山市顺德区捷高投资有限公司已办理了产权登记。按照贵公司与其签订的转让合同，转让价款为 1.69 亿元。截止审计报告日，贵公司并无记录收到任何相关的转让款项，贵公司已对此项应收款计提坏帐准备 0.84 亿元。虽然我们已向受让方发函，但未获取回函。由于贵公司未能提供其他相关资料，我们无法实施其他替代审计程序，以判断截止 2005 年 12 月 31 日由于该土地转让而形成的 1.69 亿元应收款项是否仍然存在，所计提的坏帐准备是否充分。

5、如会计报表附注六. 注释 3、注释 4，附注七所述，贵公司大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（以下简称“格林柯尔系公司”）与贵公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外，在此期间，格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司与贵公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案调查，目前尚未结束。该等事项涉及贵公司与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收、应付款项。截止 2005 年 12 月 31 日，贵公司对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为 6.80 亿元。贵公司已对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司的应收款项计提坏账准备 3.74 亿元。贵公司还存在无贸易背景的票据融资。由于案件尚在调查，贵公司无法提供充分的资料，我们无法采取适当的审计程序，以判断上述特定第三方不是关联方。我们也不能确定由于上述关联交易产生的交易是否有效，披露是否充分，应收、应付款项是否完整，坏账准备的计提是否充分。我们无法判断贵公司 2005 年度合并和公司现金流量表中经营性活动现金流量与筹资性活动现金流量是否不存在重大错报。

6、如会计报表附注十四. “比较数据”、附注三. “重大会计差错更正” 所述，贵公司对于

2004 年及以前年度会计报表进行了重述，分别对 2004 年及以前年度的主营业务收入、其他业务利润、销售费用等项目进行更正。由于上述会计差错更正，贵公司 2004 年 12 月 31 日合并净资产调减了 2.09 亿元。由于贵公司前任管理层涉嫌违法案件的调查尚未结束，我们无法判断贵公司所作会计差错更正是否完整。

由于保留意见事项 1-5 的存在，我们无法判断贵公司账务清理工作完成后，是否可能需要对年初数进行调整。任何影响贵公司 2005 年初合并和公司会计报表的调整，将会对贵公司 2005 年度合并和公司的净利润产生影响，同时合并和公司资产负债表的年初数、利润及利润分配表及现金流量表的上年数与本年数也不具有可比性。

我们认为，除上述由于审计范围受到客观条件限制可能产生的影响外，贵公司 2005 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表，2005 年度合并和公司利润及利润分配表和合并及公司现金流量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 2005 年 12 月 31 日的财务状况及 2005 年的经营成果与现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注：如会计报表六、注释 13、附注八、附注十一所示，贵公司 2004 年度、2005 年度连续亏损，贵公司截止 2005 年 12 月 31 日之净资产为-10.90 亿元，短期借款中，12.33 亿元已逾期，且有大量债务被诉讼，如在短期内无法消除，将可能影响到贵公司的持续经营。贵公司已在会计报表附注十一披露了拟采取的改善措施。本段内容并不影响已发表的审计意见。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 胡春元

中国

深圳

中国注册会计师 邬建辉

2006 年 8 月 11 日

附表 1

资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年 增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	190,206,453.96	572,712,089.46	---	---	---	762,918,543.42
其中：应收账款	181,872,515.96	114,173,399.35	---	---	---	296,045,915.31
其它应收款	8,333,938.00	458,538,690.11	---	---	---	466,872,628.11
二、短期投资跌价准备合计	---	---	---	---	---	---
其中：股票投资	---	---	---	---	---	---
债券投资	---	---	---	---	---	---
三、存货跌价准备合计	133,768,360.00	275,251,947.89	---	---	---	409,020,307.89
其中：原材料	32,595,020.00	160,766,274.09	---	---	---	193,361,294.09
在产品	83,935.00	13,788,016.17	---	---	---	13,871,951.17
库存商品	101,089,405.00	100,697,657.63	---	---	---	201,787,062.63
四、长期投资减值准备合计	67,219,525.00	11,000,000.00	---	---	---	78,219,525.00
其中：长期股权投资	67,219,525.00	11,000,000.00	---	---	---	78,219,525.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
五、固定资产减值准备合计	64,011,849.00	176,722,289.08	3,110,274.64	27,181,644.71	30,291,919.35	210,442,218.73
其中：机器设备	12,243,692.22	134,583,169.99	3,110,274.64	2,207,522.22	5,317,796.86	141,509,065.35
电子设备、器具及家具	9,000.00	8,948,058.48	---	---	---	8,957,058.48
房屋建筑物	51,759,156.78	5,858,267.16	---	24,974,122.49*	24,974,122.49*	32,643,301.45
运输设备	---	1,042,610.89	---	---	---	1,042,610.89
模具	---	26,290,182.56	---	---	---	26,290,182.56
六、无形资产减值准备	8,107,691.00	304,698,032.50	---	---	---	312,805,723.50
其中：土地使用权	5,214,752.00	18,207,006.81	---	---	---	23,421,758.81
专利权	2,892,939.00	429,909.29	---	---	---	3,322,848.29
商标权	---	286,061,116.40	---	---	---	286,061,116.40
七、在建工程减值准备	---	84,802,421.80	---	---	---	84,802,421.80
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

* 包含因合并范围变化而减少的固定资产减值准备 24,447,968.00 元。

附表 2

所有者权益增减变动明细表

2005 年度

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）			
年初余额	1	992,006,563.00	992,006,563.00
本年增加数	2	---	---
其中：资本公积转入	3	---	---
盈余公积转入	4	---	---
利润分配转入	5	---	---
新增资本（或股本）	6	---	---
本年减少数	10	---	---
年末余额	15	992,006,563.00	992,006,563.00
二、资本公积			
年初余额	16	1,576,684,229.00	1,516,787,706.00
本年增加数	17	4,415,419.75	59,896,523.00
其中：资本（或股本）溢价	18	---	---
接受捐赠非现金资产准备	19	---	---
接受现金捐赠	20	---	---
股权投资准备	21	2,071,742.56	38,070,504.00
拨款转入	22	---	---
外币资本折算差额	23	---	---
其他资本公积	30	2,343,677.19	21,826,019.00
本年减少数	40	---	---
其中：转增资本（或股本）	41	---	---
年末余额	45	1,581,099,648.75	1,576,684,229.00
三、法定和任意盈余公积：			

年初余额	46	---	---
项 目	行次	本年数	上年数
本年增加数	47	---	---
其中：从净利润中提取数	48	---	---
其中：法定盈余公积	49	---	---
任意盈余公积	50	---	---
储备基金	51	---	---
企业发展基金	52	---	---
法定公益金转入数	53	---	---
本年减少数	54	---	---
其中：弥补亏损	55	---	---
转增资本（或股本）	56	---	---
分派现金股利或利润	57	---	---
分派股票股利	58	---	---
年末余额	62	---	---
其中：法定盈余公积	63	---	---
储备基金	64	---	---
企业发展基金	65	---	---
四、法定公益金：			
年初余额	66	114,580,901.49	114,580,901.49
本年增加数	67	---	---
其中：从净利润中提取数	68	---	---
本年减少数	70	---	---
其中：集体福利支出	71	---	---
年末余额	75	114,580,901.49	114,580,901.49
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	(88,877,490.00)	156,920,660.77
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	(3,693,615,437.69)	(245,798,150.77)
本年利润分配	78	---	---

年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	80	(3,782,492,927.69)	(88,877,490.00)
-----------------------	----	--------------------	-----------------

（二）财务报表

1、资产负债表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2005年12月31日

单位：人民币元

资产	年末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：				
货币资金	287,097,542.93	66,230,863.58	2,320,120,532.00	1,177,175,655.00
短期投资	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00
应收票据	140,818,945.44	104,796,523.26	792,903,018.00	506,457,634.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款	466,115,187.00	311,706,597.62	591,667,307.00	446,002,177.00
其他应收款	594,610,973.79	2,346,101,538.83	266,010,174.00	1,692,453,331.00
预付帐款	132,481,387.55	12,193,016.04	197,803,725.00	26,244,296.00
应收补贴款	39,221,876.72	0.00	20,796,124.00	0.00
存货	1,248,765,899.51	333,215,524.94	3,320,116,310.00	1,419,152,511.00
待摊费用	1,736,435.04	797,524.55	4,368,346.00	2,869,526.00
一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	2,910,850,247.98	3,175,043,588.82	7,513,785,536.00	5,270,355,130.00
长期投资：				
长期股权投资	63,255,982.31	959,252,113.94	93,945,657.00	1,757,679,178.28
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	63,255,982.31	959,252,113.94	93,945,657.00	1,757,679,178.28
其中：合并价差	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股权投资差额	6,572,677.40	0.00	29,777,773.00	0.00
固定资产：				
固定资产原价	3,882,263,272.74	993,073,433.69	4,289,997,578.00	1,159,719,861.00
减：累计折旧	2,082,142,355.73	442,543,136.93	2,165,216,534.00	513,512,749.00
固定资产净值	1,800,120,917.01	550,530,296.76	2,124,781,044.00	646,207,112.00
减：固定资产减值准备	210,442,218.73	7,102,410.64	64,011,849.00	0.00
固定资产净额	1,589,678,698.28	543,427,886.12	2,060,769,195.00	646,207,112.00
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00

在建工程	318,885,601.93	15,182,059.00	349,490,180.00	33,061,019.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	1,908,564,300.21	558,609,945.12	2,410,259,375.00	679,268,131.00
无形及其他资产:				
无形资产	535,372,702.10	377,844,460.46	1,071,066,931.00	887,902,262.00
长期待摊费用	2,299,938.37	0.00	37,293,651.00	25,424,841.00
其他长期资产	0.00	0.00	34,000,000.00	0.00
无形及递延资产合计	537,672,640.47	377,844,460.46	1,142,360,582.00	913,327,103.00
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	5,420,343,170.97	5,070,750,108.34	11,160,351,150.00	8,620,629,542.28

负债及股东权益	年末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债:				
短期借款	2,160,522,820.56	1,268,135,260.17	2,911,715,168.00	1,172,365,000.00
应付票据	183,465,027.51	180,340,873.71	1,719,560,637.00	1,987,375,448.00
应付帐款	2,068,885,828.19	50,629,618.23	1,939,251,222.00	955,442,361.00
预收帐款	301,318,221.63	239,312,012.34	862,004,102.00	765,356,039.00
应付工资	52,542,739.06	33,437,359.51	25,677,559.00	7,052,331.00
应付福利费	886,321.43	230,307.94	620,446.00	0.00
应付股利	2,067.02	0.00	0.00	0.00
应交税金	174,340,203.01	159,037,949.21	-8,794,208.00	-58,379,072.00
其他应交款	4,048,161.18	950,004.58	4,355,736.00	970,585.00
其他应付款	734,951,850.68	2,444,833,810.08	455,086,270.00	323,251,472.00
预提费用	287,686,505.72	239,438,823.59	111,995,056.00	87,207,364.00
预计负债	209,915,745.89	201,937,388.53	119,337,512.00	119,337,512.00
递延收益	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	0.00	0.00	4,215,420.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	6,178,565,491.88	4,818,283,407.89	8,145,024,920.00	5,359,979,040.00
长期负债:				
长期借款	0.00	0.00	16,723,295.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	73,923,424.44	68,779,557.54	69,962,105.00	64,991,061.00
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	1,016,803,629.34	0.00	185,758,323.00
长期负债合计	73,923,424.44	1,085,583,186.88	86,685,400.00	250,749,384.00
递延税项:				
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	6,252,488,916.32	5,903,866,594.77	8,231,710,320.00	5,610,728,424.00
少数股东权益:				
少数股东权益	257,705,794.23	0.00	334,637,548.00	0.00

股东权益：				
股本	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	1,581,099,648.75	1,977,086,351.38	1,576,684,229.00	1,997,201,731.00
盈余公积	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.00	114,580,901.00
其中：公益金	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.00	114,580,901.00
未分配利润	-3,782,492,927.69	-3,916,790,302.30	-88,877,490.00	-93,888,076.72
外币折算差额	4,954,274.87	0.00	-390,921.00	0.00
已宣告现金股利	0.00	0.00	0.00	0.00
累积未弥补子公司亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
股东权益合计	-1,089,851,539.58	-833,116,486.43	2,594,003,282.00	3,009,901,118.28
负债及股东权益总计	5,420,343,170.97	5,070,750,108.34	11,160,351,150.00	8,620,629,542.28

法定代表人：汤业国 主管会计机构负责人：肖建林 会计机构负责人：代会娇

2 利润及利润分配表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司 2005年1—12月 单位：人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	6,978,371,716.63	3,862,710,118.64	7,923,000,768.00	5,940,964,929.00
减：主营业务成本	6,814,243,558.83	3,784,208,654.62	6,262,412,783.00	4,970,362,262.00
主营业务税金及附加	698,689.41	155,760.83	159,147.00	148,282.00
二、主营业务利润	163,429,468.39	78,345,703.19	1,660,428,838.00	970,454,385.00
加：其他业务利润	-8,588,805.11	7,912,587.06	20,448,359.00	-17,810,978.00
减：营业费用	1,529,596,630.94	1,326,378,598.20	1,182,396,119.77	964,215,592.47
管理费用	1,505,353,830.38	519,835,535.84	521,487,145.00	227,518,210.00
财务费用	166,678,613.83	84,733,127.57	127,457,832.00	56,988,087.00
三、营业利润	-3,046,788,411.87	-1,844,688,971.36	-150,463,899.77	-296,078,482.47
加：投资收益	-46,081,250.93	-1,666,591,653.73	-83,108,297.00	28,355,831.98
补贴收入	2,307,703.99	0.00	6,252,764.00	4,084,592.00
营业外收入	22,573,365.83	19,754,919.13	4,281,343.00	1,989,626.00
减：营业外支出	690,429,104.84	331,376,519.62	9,497,710.00	2,614,755.00
四、利润总额	-3,758,417,697.82	-3,822,902,225.58	-232,535,799.77	-264,263,187.49
减：所得税	1,020,742.69	0.00	23,718,054.00	0.00
少数股东损益	-65,823,002.82	0.00	-10,455,703.00	0.00
未弥补子公司亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	-3,693,615,437.69	-3,822,902,225.58	-245,798,150.77	-264,263,187.49
加：年初未分配利润	-88,877,490.00	-93,888,076.72	156,920,660.77	170,375,110.77
其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配利润	-3,782,492,927.69	-3,916,790,302.30	-88,877,490.00	-93,888,076.72
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	-3,782,492,927.69	-3,916,790,302.30	-88,877,490.00	-93,888,076.72
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	-3,782,492,927.69	-3,916,790,302.30	-88,877,490.00	-93,888,076.72
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：肖建林

会计机构负责人：代会娇

3 现金流量表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	2005 年度		2004 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
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	7,129,575,549.04	4,080,221,576.35	9,152,702,388.00	6,841,331,737.00
收到税费返还	152,272,459.93	0.00	527,197,037.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	40,853,357.25	3,565,987.90	8,157,507.00	18,373,845.00
现金流入小计	7,322,701,366.22	4,083,787,564.25	9,688,056,932.00	6,859,705,582.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6,439,788,889.33	3,305,697,634.70	7,072,321,751.00	5,841,331,699.00
支付给职工以及为职工支付的现金	560,599,014.84	181,787,590.80	498,899,159.00	204,517,241.00
支付的各项税费	214,902,139.33	27,513,299.01	218,768,849.00	148,452,719.00
支付的其他与经营活动有关的现金	1,367,225,939.83	1,716,632,133.17	1,004,360,516.00	674,017,825.00
现金流出小计	8,582,515,983.33	5,231,630,657.68	8,794,350,275.00	6,868,319,484.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,259,814,617.11	-1,147,843,093.43	893,706,657.00	-8,613,902.00
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	8,286,133.00	4,822,916.00
其中：出售子公司所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	324,081.05	0.00	10,111,976.00	731,547.00
收到的其它与投资活动有关的现金	29,442,938.48	17,737,617.96	38,831,794.00	30,585,243.00
现金流入小计	29,767,019.53	17,737,617.96	57,229,903.00	36,139,706.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	120,304,960.51	7,202,725.09	509,145,375.00	39,077,237.00
投资所支付的现金	0.00	0.00	55,532,548.00	359,225,800.00
其中：购买子公司所支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付的其它与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出小计	120,304,960.51	7,202,725.09	564,677,923.00	398,303,037.00
投资活动产生的现金流量净额	-90,537,940.98	10,534,892.87	-507,448,020.00	-362,163,331.00
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	44,300,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00

借款所收到的现金	2,522,986,554.75	732,833,806.87	5,599,913,128.00	1,783,865,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,199,773,514.60	945,006,116.61	93,405,960.00	318,523,968.00
现金流入小计	3,722,760,069.35	1,677,839,923.48	5,737,619,088.00	2,102,388,968.00
偿还债务所支付的现金	3,073,432,493.25	637,063,546.70	5,673,540,819.00	1,751,010,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金	132,224,492.48	69,406,851.03	154,626,987.00	79,981,855.00
其中：子公司支付少数股东的股利	0.00	0.00	0.00	0.00
减少注册资本所支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出小计	3,205,656,985.73	706,470,397.73	5,828,167,806.00	1,830,991,855.00
筹资活动产生的现金流量净额	517,103,083.62	971,369,525.75	-90,548,718.00	271,397,113.00
四、汇率变动对现金的影响额		0.00	-5,081,093.00	-798,201.00
五、现金及现金等价物净增加额	-833,249,474.47	-165,938,674.81	290,628,826.00	-100,178,321.00
项目	2005 年度		2004 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租赁固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	-3,693,615,437.69	-3,822,902,225.58	-245,798,150.77	-264,263,187.49
加：少数股东损益	-65,823,002.82	0.00	-10,455,703.00	0.00
计提的资产减值准备	1,411,076,506.09	532,342,088.18	81,817,395.96	41,944,984.00
固定资产折旧	372,974,566.33	95,846,124.83	344,895,556.00	94,016,175.00
无形资产摊销	76,225,078.11	67,588,758.74	73,458,329.00	66,295,441.00
长期待摊费用摊销	41,334,081.88	25,424,842.04	28,005,331.00	18,827,932.00
待摊费用减少	2,631,910.96	2,072,001.45	10,598,299.00	11,000,475.00
预提费用增加	153,484,692.22	130,024,702.54	-26,966,287.55	-21,205,788.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43,081,336.28	-16,420,896.09	2,950,447.00	-597.00
固定资产报废损失	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用	166,678,613.83	84,733,127.57	119,991,915.00	50,194,814.00
投资损失	-46,081,250.93	-1,666,591,653.73	83,108,297.00	-28,355,831.98
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少	1,778,374,420.80	1,092,151,507.33	-1,387,317,832.27	-501,173,130.27
经营性应收项目的减少	-117,372,274.19	3,113,797,384.62	71,419,675.63	-288,700,983.71
经营性应付项目的增加	-1,382,783,857.98	-785,908,855.33	1,730,286,734.00	812,805,796.00
关联交易差价		0.00	17,712,651.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,259,814,617.11	-1,147,843,093.43	893,706,657.00	-8,613,902.00
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	184,284,027.53	65,195,258.19	1,017,533,502.00	231,133,933.00
减：现金的期初余额	1,017,533,502.00	231,133,933.00	726,904,676.00	331,312,254.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-833,249,474.47	-165,938,674.81	290,628,826.00	-100,178,321.00

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：肖建林

会计机构负责人：代会娇

广东科龙电器股份有限公司

会计报表附注

2005 年度

(除特殊说明外，以人民币元表述)

附注一. 概况

广东科龙电器股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1992 年 12 月 16 日在中国注册成立的股份有限公司。于 1996 年 7 月 23 日，本公司的 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，本公司获准发行 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 月和 2002 年 3 月，本公司的原单一大股东广东科龙(容声)集团有限公司(以下简称“容声集团”，原拥有股权比例 34.06%)与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，以下简称“广东格林柯尔”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同，容声集团向广东格林柯尔转让本公司 20.64%的股权。2002 年 4 月，容声集团将其所持有的本公司 6.92%、0.71%、5.79%的股权分别给顺德市经济咨询公司、顺德市东恒发展有限公司、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本公司的任何股份。

2004 年 10 月 14 日，广东格林柯尔受让顺德市信宏实业有限公司所持有的本公司 5.79%的股权；此次股权转让后，广东格林柯尔持有本公司的股权比例增加 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。

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。惟自 1999 年起对部分固定资产按评估价值重述。

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“未分配利润”项下单独列示。

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。

8、现金等价物：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指三个月内）、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、坏账准备：

(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) 坏账准备的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项的可收回性分别计提一般坏账准备和特别坏账准备。

对国内客户应收帐款的一般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%

对国外客户的应收账款，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。

对于其他应收款，坏账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，进行个别分析后计提坏账准备。

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，年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。

存货盘存采用定期盘存制度。年末，存货按成本与可变现净值孰低计量，如果存在存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

11、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

年末，公司逐个分析长期投资是否存在减值的迹象，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。

12、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。

13、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%
----	----	---	--------

固定资产减值准备：

年末，公司逐个分析固定资产是否存在减值的迹象，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。

14、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，按个别按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

15、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。

无形资产减值准备：

年末，公司逐个分析无形资产是否存在减值的迹象，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。

16、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。

17、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特定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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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利润作相应调整后得出。

附注三. 重大会计差错更正

本公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符，本公司发现，2004 年度本公司虚增主营业务收入 513,402,667 元，虚增废料销售利润 22,537,714 元，虚减广告费用及其他营业费用 24,058,136.23 元，少计企业所得税损失 17,435,805 元；2003 及之前年度多计废料销售利润 21,900,316 元，少计企业所得税损失 5,615,218 元；2003 年、2004 年应计未计其他应收及其他应付款项各 65,000,000.00 元。在编制上年度与本年度可比的会计报表时，本公司更正了上述重大会计差错。由于上述错误的影响，本公司本年度的年初留存收益虚增 209,153,478 元。

更正上述会计差错前后本公司 2004 年度会计报表如下（合并数）：

会计项目	原金额	调整金额	重述金额
资产项			
应收帐款	1, 178, 037, 096. 00	(586, 369, 789. 00)	591, 667, 307. 00
其他应收款	203, 943, 804. 00	62, 066, 370. 00	266, 010, 174. 00
存货	2, 996, 855, 338. 00	323, 260, 972. 00	3, 320, 116, 310. 00
负债项			
预收帐款	852, 637, 382. 00	9, 366, 720. 00	862, 004, 102. 00
应交税金	50, 711, 661. 00	(59, 505, 869. 00)	(8, 794, 208. 00)
其他应付款	282, 707, 583. 00	172, 378, 687. 00	455, 086, 270. 00
预提费用	226, 123, 563. 00	(114, 128, 507. 00)	111, 995, 056. 00
损益项			
主营业务收入	8, 436, 403, 435. 00	(513, 402, 667. 00)	7, 923, 000, 768. 00
主营业务成本	6, 612, 276, 473. 00	(349, 863, 690. 00)	6, 262, 412, 783. 00
其他业务利润	42, 986, 073. 00	(22, 537, 714. 00)	20, 448, 359. 00
营业费用	1, 206, 454, 256. 00	(24, 058, 136. 23)	1, 182, 396, 119. 77
管理费用	522, 860, 315. 00	(1, 373, 170. 00)	521, 487, 145. 00
营业外支出	5, 940, 955. 00	3, 556, 755. 00	9, 497, 710. 00
所得税	6, 282, 249. 00	17, 435, 805. 00	23, 718, 054. 00
年初未分配利润	184, 436, 195. 00	(27, 515, 534. 00)	156, 920, 661. 00
上述调整对本公司 2004 年度财务状况及经营成果影响如下：			
总资产	11, 361, 393, 597. 00	(201, 042, 447. 00)	11, 160, 351, 150. 00
净资产	2, 803, 156, 761. 00	(209, 153, 478. 00)	2, 594, 003, 282. 00
净利润	(64, 160, 206. 00)	(181, 637, 944. 77)	(245, 798, 150. 77)

附注四. 税项

1、增值税：

国内销售的产品及工业性劳务按销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。销售到国外的产品的增值税率为0%，其采购原材料所含的增值税退回为13%。

2、所得税：

公司设立于广东省佛山国家高新科技产业开发区顺德高新技术产业开发园内，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、成都设立的中外合资子公司实际适用的税率分别为 33%及 24%。

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. 合并会计报表范围、控股子公司及联营企业情况

1、于2005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	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（“珠江冰箱”）	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（“科龙电器”）	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（“容声塑胶”）	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（“科龙发展”）	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（“科龙模具”）	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（“科龙冰箱”）	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

广东科龙电器股份有限公司2005年年度报告摘要

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
			直接	间接	合计			入合并范围
广东科龙空调器有限公司 （“科龙空调”）	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
成都科龙冰箱有限公司（“成都科龙”）	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（“营口科龙”）	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（“广科拓展”）	英属维尔京群岛	1 美元	---	100%	100%	广告代理	外国公司	是
Kelon International Incorporation （“Kelon Int”）	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（“科龙配件”）	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 （“科龙嘉科”）	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（“科龙冷柜”）	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 （“科龙家电”）	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 （“万高公司”）	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 （“崎辉服务”）	佛山	1,000,000 元	---	100%	100%	企业咨询管理、餐饮服务、家庭装饰设计	有限责任公司	是
江西科龙实业发展有限公司*3 （“江西科龙”）	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 （“华傲电子”）	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（“吉林科龙”）	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.（“Kelon USA”）	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（“杭州科龙”）	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（“扬州科龙”）	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
珠海科龙电器实业有限公司 （“珠海科龙”）	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 （“商丘科龙”）	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 （“康拜恩”）*1	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	否
西安科龙制冷有限公司（“西安科龙”）	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（“开封科龙”）	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（“盈嘉电机”）	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

广东科龙电器股份有限公司2005年年度报告摘要

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			
深圳市科龙采购有限公司 （“深圳科龙”）	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 （“威力电器”）	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
日本科龙株式会社（“日本科龙”） *1	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
Kelon Europe Industrial Design Limited（“Kelon Europe ”）*2	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 （“四川科龙销售”）	成都	2,000,000 元	76%	---	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 （“北京恒升”）	北京	30,000,000 元	80%	---	80%	研究、开发工商业智慧系统	有限责任公司	是
北京科龙天地智能网络技术有限公司 （“北京天地”）	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	是
北京科龙时空信息系统技术有限公司 （“北京时空”）	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	是

*1 本公司对日本科龙、江西康拜恩的投资成本分别为折人民币 3171.67 万元及 1100 万元。

*2 Kelon Europe、日本科龙和康拜恩的资产规模很小，未纳入本年度合并范围。

*3 本公司 2005 年度会计报表已将本公司之子公司江西科龙纳入合并范围。江西科龙因借款未还被诉，其实物资产已被法院查封。

2、纳入合并范围的江西科龙 2005 年度报表数据明细如下(合并抵消前):

项目	2005 年 12 月 31 日	2005 年度
流动资产	265,609,620.07	
长期投资	189,714,360.10	
固定资产及在建工程	59,888,089.60	
无形资产	70,644,529.51	
资产总计	<u>585,856,599.28</u>	
流动负债	465,768,196.66	
净资产	120,088,402.62	
主营业务收入		1,236,324,884.93
主营业务利润		44,257,862.33
净利润		<u>(199,654,286.27)</u>

3、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 （“华意压缩”）	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（“重庆科龙”）	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 （“安泰达”）	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	年末数				年初数		
	原币		折算 汇率	折合人民币	原币		折算 汇率
现金	RMB	442,216.60	1.00	442,216.60	2,858,463.00	1.00	2,858,463.00
	HKD	368,711.31	1.04	383,570.38	30,688.00	1.06	32,667.00
	USD	0.75	8.07	6.05	8,331.00	8.28	68,951.00
	其他			234.88			
	小计			826,027.91			2,960,081.00
银行存款	RMB	143,793,089.85	1.00	143,793,089.85	786,030,623.00	1.00	786,030,623.00
	HKD	5,115,163.35	1.04	5,321,304.43	11,076,838.00	1.06	11,791,294.00
	USD	3,392,670.36	8.07	27,379,528.37	24,818,726.00	8.28	205,412,189.00
	JPY	896,194.00	0.07	61,582.87	38,610,895.00	0.08	3,108,177.00
	EUR	720,533.43	9.58	6,902,494.10	732,366.00	11.15	8,165,368.00
	其他						65,770.00
	小计			183,457,999.62			1,014,573,421.00
其他货币资金	RMB	99,976,166.40	1.00	99,976,166.40	1,174,826,788.00	1.00	1,174,826,788.00
	HKD	148.24	1.04	154.22			
	USD	351,484.93	8.07	2,836,553.72	15,436,506.00	8.28	127,760,242.00
	其他			641.06			
	小计			102,813,515.40			1,302,587,030.00
合计			287,097,542.93			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。

**货币资金的年末数较年初数下降较大的原因是：本公司销售额下降，及本公司 2005 年 9 月之后大量票据到期支付所致。

注释 2. 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票：		
--已贴现	3,185,560.00	---
--已质押	21,900,000.00	161,900,000.00
--未质押	99,233,385.54	443,243,769.00
商业承兑汇票：		
--已贴现	---	---
--已质押	---	---
--未质押	16,499,999.90	187,759,249.00
合 计	140,818,945.44	792,903,018.00

* 应收票据年末数较年初数大幅度下降的原因在于：2005 年 9 月后，本公司规范了票据融资行为，杜绝了无交易背景的票据，并对前任管理层无贸易背景的票据融资行为进行了清理所致。

注释 3. 应收账款

应收账款合并数明细列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
三月以内	368,794,662.95	48.39%	145,430.30	---	---	---
三月以上至六月以内	47,337,689.83	6.21%	4,284,700.26	---	---	---
六月以上至一年以内	112,812,961.94	14.80%	58,399,997.16	---	---	---
一年以内小计	528,945,314.72	69.40%	62,830,127.72	573,097,635.77	74.09%	17,921,822.96
一年以上至二年以内	34,755,426.24	4.56%	34,755,426.24	52,918,815.60	6.84%	52,418,846.00

二年以上至三年以内	51,617,880.60	6.77%	51,617,880.60	43,487,559.00	5.62%	43,487,559.00
三年以上	146,842,480.75	19.27%	146,842,480.75	104,035,812.32	13.45%	68,044,288.00
合计	762,161,102.31	100%	296,045,915.31	773,539,822.69	100%	181,872,515.96

*应收账款中前五名的合计数如下:

	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	277,839,652.48	36.45%	---	---

** 年末无应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

***格林柯尔系公司与 本公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出,另外,在此期间,格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司(以下简称“特定第三方公司”)与 本公司发生了一系列不正常现金流入流出。对格林柯尔系公司及上述“特定第三方公司”应收账款计提的特别坏账准备明细如下:

公司名称	年末数	
	金额	坏账准备
合肥市维希电器有限公司(“合肥维希”)	15,610,189.24	7,805,094.62
武汉长荣电器有限公司(“武汉长荣”)	29,843,694.04	14,921,847.02
浙江玉环压缩机厂(“浙江玉环”)	2,398,099.55	2,398,099.55
合计	47,851,982.83	25,125,041.19

****应收账款坏账准备年末数较年初数增加了 62.78%,主要是由于前任管理层涉嫌违法,及客户推迟回款时间所致。

另外,由于前期财务管理不到位,本公司暂无法判断年初数和帐龄划分是否正确。待本公司帐务清理工作全面完成后,才能判断 2005 年年初数是否需要再作调整。

应收账款公司数明细列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
三月以内	235,538,671.08	42.52%	---	---	---	---
三月以上至六月以内	27,774,533.00	5.01%	1,789,594.24	---	---	---

六月以上至一年以内	100,365,975.56	18.12%	50,182,987.78	---	---	---
一年以内小计	363,679,179.64	65.65%	51,972,582.02	394,480,138.72	69.76%	9,258,661.00
一年以上至二年以内	20,857,885.37	3.77%	20,857,885.37	32,546,032.59	5.75%	16,672,711.00
二年以上至三年以内	31,463,873.43	5.68%	31,463,873.43	31,106,898.00	5.50%	31,106,898.00
三年以上	137,931,748.90	24.90%	137,931,748.90	107,388,146.35	18.99%	62,480,769.00
合计	553,932,687.34	100%	242,226,089.72	565,521,215.66	100%	119,519,039.00

* 年末无应收持股 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	年末数			年初数		
	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	919,340,719.45	86.61%	434,909,165.10	147,262,576.71	53.68%	40,595.00
一年以上至二年以内	17,666,674.69	1.66%	13,042,207.69	68,839,542.37	25.09%	1,137,111.00
二年以上至三年以内	68,839,542.37	6.49%	3,451,576.46	52,391,546.99	19.10%	1,664,424.00
三年以上	55,636,665.39	5.24%	15,469,678.86	5,850,446.00	2.13%	5,491,808.00
合计	1,061,483,601.90	100%	466,872,628.11	274,344,112.07	100%	8,333,938.00

其他应收款中前五名的合计数如下：

	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	534,887,296.08	50.39%	---	---

(1) 年末应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款 15,925,922.93 元，见附注七。

(2) 由于前任管理层在财务管理上的不到位, 本公司发现, 公司前期内部控制制度存在缺陷, 发货开票不及时, 对帐不及时, 对帐方法不正确, 导致本公司及各子公司之间往来款项的核对尚存在较大差异, 本公司各地销售分公司与总部之间的购销业务、往来金额亦无法一一进行对应。本公司暂将截止 2005 年 12 月 31 日的内部往来借方差额 80,043,221.73 元记入其他应收款, 贷方差额 51,504,170.08 元记入其他应付款, 待完成清理工作明确差异原因后再作调整。

(3) 本公司对关联方及“特定第三方公司”其他应收款计提特别坏账准备明细如下：

其中：格林柯尔系及“特定第三方公司”：

公司名称	年末数	
	金额	坏账准备
广东格林柯尔	15,925,922.93	7,962,961.47
海南格林柯尔环保工程有限公司（“海南格林柯尔”）	12,289,357.71	11,313,119.16
江西科盛工贸有限公司（“江西科盛”）	25,572,776.72	21,390,370.86
济南三爱富氟化工有限责任公司（“济南三爱富”）	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥润工贸发展有限公司（“天津祥润”）	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信商贸发展有限公司（“天津立信”）	89,600,300.00	44,800,150.00
江西省科达塑胶科技有限公司（“江西科达”）	13,000,200.00	6,500,100.00
珠海市隆加制冷设备有限公司（“珠海隆加”）	28,600,000.00	14,300,000.00
珠海市德发空调配件有限公司（“珠海德发”）	21,400,000.00	10,700,000.00
武汉长荣	20,000,000.00	10,000,000.00
浙江玉环	7,105,456.00	7,105,456.00
北京德恒律师事务所	4,000,000.00	3,000,000.00
扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
商丘冰熊冷藏设备有限公司	58,030,000.00	58,030,000.00
合计	553,925,876.81	348,622,125.69

其他关联方：

关联公司名称	年末数	
	金额	坏账准备
顺德运龙咨询	4,685,832.74	4,685,832.74

(4) 其中，对佛山市顺德区捷高投资公司应收款计提坏帐准备如下：

公司名称	年末数	
	金额	坏账准备
佛山市顺德区捷高投资公司	168,855,132.63	84,427,566.32

对佛山市顺德区捷高投资公司应收款，为2005年6月本公司转让顺德25.46万平方米土地应收取的转让款，截止报告日本公司尚未收到任何款项。具体见附注十、4。

(5) 其他应收账款坏账准备年末数较年初数增加了5,502%，主要是本公司与控股股东广

东格林柯尔及其关联方或“特定第三方公司”在2001年10月至2005年7月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出，上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌挪用资金行为已被有关部门立案调查。本年度公司将格林柯尔系公司和“特定第三方公司”挪用公司的资金从预付帐款调整为其他应收款，导致本公司其它应收款大幅增加。本年度公司对上述“济南三爱富”“天津祥润”“天津立信”等格林柯尔系公司和“特定第三方公司”计提了特别坏帐准备348,622,125.69元。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	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	2,439,412,490.27	99.16%	94,309,996.43	1,690,687,847.70	99.49%	---
一年以上至二年以内	11,941,396.68	0.49%	10,942,351.69	1,722,443.46	0.10%	---
二年以上至三年以内	1,722,443.46	0.07%	1,722,443.46	1,370,964.84	0.08%	1,327,925.00
三年以上	6,862,772.84	0.28%	6,862,772.84	5,491,808.00	0.32%	5,491,808.00
合计	2,459,939,103.25	100%	113,837,564.42	1,699,273,064.00	100%	6,819,733.00

*年末应收持股5%(含5%)以上股份的股东款15,925,922.93元，见附注七。

注释5. 预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	112,833,977.75	85.17%	190,592,540.00	96.35%
一年以上至二年以内	13,316,924.00	10.05%	6,332,896.17	3.20%
二年以上至三年以内	5,452,196.97	4.12%	878,288.83	0.45%
三年以上	878,288.83	0.66%	---	---
合计	132,481,387.55	100%	197,803,725.00	100%

* 预付账款中前五名的合计数如下：

年末数		年初数	
金额	占总额比例	金额	占总额比例

前5名合计	81,284,072.54	61.36%	---	---
-------	---------------	--------	-----	-----

** 年末无预付持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

注释 6. 应收补贴款

项目	年末数	年初数
应收出口退税	39,221,876.72	20,796,124.00

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	802,960,662.66	193,361,294.09	1,152,561,573.00	32,595,020.00
在产品	96,280,958.85	13,871,951.17	207,835,417.00	83,935.00
库存商品	758,544,585.89	201,787,062.63	2,093,487,680.27	101,089,405.00
合计	1,657,786,207.40	409,020,307.89	3,453,884,670.27	133,768,360.00

存货跌价准备明细表:

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	32,595,020.00	160,766,274.09	---	---	---	193,361,294.09
在产品	83,935.00	13,788,016.17	---	---	---	13,871,951.17
库存商品	101,089,405.00	100,697,657.63	---	---	---	201,787,062.63
合计	133,768,360.00	275,251,947.89	---	---	---	409,020,307.89

*年末存货金额较年初下降了 52.00%，原因在于本年度减少了产成品积压，加大了销售力度。

**对存货计提跌价准备大幅度增加的原因在于:①本公司对库存原材料进行清理,发现积压了大量为生产出口产品购入的原材料,由于国际环保要求限制已不能继续使用,已陈旧过时;②部分已完工外销产品由于延期交货,无法按约定的价格销售。按可变现净值低于存货帐面价

值计提跌价准备。

***本公司发现，公司前任管理层认定的部分会计纪录与实际经营活动不符，会计核算的内部控制存在缺陷，成本核算的会计系统与仓库收发存记录无法核对一致，公司无法按照正常的财务核算办法确定主营业务成本。为此，本公司采用了根据年末产成品盘点数量及加权的采购单价计算年末库存，以确保年末存货在帐面的合理反映。为此，本公司年末存货与年初存货不具有可比性。

自2005年9月，本公司管理层逐步采用适当的核算方法和手段，降低了公司在存货上对资金的不合理占用。特别是针对公司前期存在的大量老品、等级品等不合理库存，加大了对库存的清理力度，以加速资金周转，降低无效资金占用。

注释 8. 长期投资

(1) 长期投资合并数明细列示如下：

项目	年末数			年初数		
	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	92,186,163.51	---	92,186,163.51	124,138,359.00	---	124,138,359.00
对子公司投资*	42,716,666.40	11,000,000.00	31,716,666.40	---	---	---
股权投资差额	6,572,677.40	67,219,525.00	(60,646,847.60)	29,777,773.00	67,219,525.00	(37,441,752.00)
其他股权投资	---	---	---	7,249,050.00	---	7,249,050.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	141,475,507.31	78,219,525.00	63,255,982.31	161,165,182.00	67,219,525.00	93,945,657.00

*由于本公司之控股子公司日本科龙及康拜恩规模较小，故未将上述两公司纳入合并报表范围。

a. 对联营企业投资

被投资单位名称	占被投资	初始投资成本	年初数	本期权益	累计权益	年末数
---------	------	--------	-----	------	------	-----

	单位注册 资本比例			增减额	增减额	
重庆容声	28%	280,000.00	344,367.00	---	64,367.00	344,367.00
安泰达	20%	2,000,000.00	2,830,317.00	725,921.76	1,556,238.76	3,556,238.76
华意压缩	22.725%	118,013,641.00	120,963,675.00	(32,678,117.25)	(29,728,083.25)	88,285,557.75
合 计		120,293,641.00	124,138,359.00	(31,952,195.49)	(28,107,477.49)	92,186,163.51

b. 对子公司投资

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	年初数	本期权益 增减额	累计权益 增减额	年末数
日本科龙	100%	31,716,666.40	31,716,666.40	---	---	31,716,666.40
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	---	---	11,000,000.00
合 计		42,716,666.40	42,716,666.40	---	---	42,716,666.40

c. 减值准备的变化情况

长期投资减值准备	年初数	本期增加数	本期转回数	年末数
科龙空调	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00
康拜恩	---	11,000,000.00	---	11,000,000.00
万高公司	2,629,693.00	---	---	2,629,693.00
华傲电子	5,208,191.00	---	---	5,208,191.00
合 计	67,219,525.00	11,000,000.00	---	78,219,525.00

d. 股权投资差额

被投资单位	摊销 期限	初始金额	年初数	本期摊销	累计摊销额	摊余价值
科龙空调	10 年	66,596,234.00	59,381,641.00	---	7,214,593.00	59,381,641.00
营口科龙	10 年	1,010,737.00	610,737.00	100,000.00	500,000.00	510,737.00
科龙冷柜	18.5 年	(88,611,120.00)	(76,636,643.00)	(4,789,790.30)	(16,764,267.30)	(71,846,852.70)
万高公司	10 年	2,744,027.00	2,629,693.00	---	114,334.00	2,629,693.00
科龙家电	10 年	34,694,631.00	26,599,217.00	26,599,217.00	34,694,631.00	---
华傲电子	10 年	5,434,634.00	5,208,191.00	---	226,443.00	5,208,191.00
西安科龙	10 年	12,956,689.00	11,984,937.00	1,295,668.90	2,267,420.90	10,689,268.10
合计		34,825,832.00	29,777,773.00	23,205,095.60	28,253,154.60	6,572,677.40

*由于科龙空调、万高公司、华傲电子超额亏损，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	年末数			年初数		
	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	939,257,170.13	59,381,641.00	879,875,529.13	1,703,272,779.28	59,381,641.00	1,643,891,138.28
对联营企业投资	91,841,796.51	---	91,841,796.51	123,793,992.00	---	123,793,992.00
股权投资差额	(12,465,211.70)	---	(12,465,211.70)	(17,255,002.00)	---	(17,255,002.00)
其他长期股权投资	---	---	---	7,249,050.00	---	7,249,050.00
合计	1,018,633,754.94	59,381,641.00	959,252,113.94	1,817,060,819.28	59,381,641.00	1,757,679,178.28

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	年初数	本期权益 增减额	累计期益 增减额	年末数
华意压缩机	22.725%	118,013,641.00	120,963,675.00	(32,678,117.25)	(29,728,083.25)	88,285,557.75
安泰达	20%	2,000,000.00	2,830,317.00	725,921.76	1,556,238.76	3,556,238.76
合 计		120,013,641.00	123,793,992.00	(31,952,195.49)	(28,171,844.49)	91,841,796.51

b. 对子公司投资

广东科龙电器股份有限公司2005年年度报告摘要

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	年初数	本期权益 增减额	累计期权益 增减额	年末数 *
科龙冰箱	70%	155,552,426.00	367,688,740.73	(160,969,569.96)	51,166,744.77	206,719,170.77
科龙空调	60%	214,403,766.00	(180,483,280.21)	(264,570,550.66)	(659,457,596.87)	(445,053,830.87)
科龙配件	70%	32,634,554.00	65,015,761.34	(62,764,423.62)	(30,383,216.28)	2,251,337.72
科龙模具	40%	49,860,000.00	57,853,456.00	1,300,098.75	9,293,554.75	59,153,554.75
容声塑胶	45%	53,270,064.00	128,511,829.00	28,381,521.17	103,623,286.17	156,893,350.17
成都科龙	45%	90,000,000.00	82,955,811.00	(35,407,139.16)	(42,451,328.16)	47,548,671.84
营口科龙	42%	84,000,000.00	76,217,127.00	(38,335,655.53)	(46,118,528.53)	37,881,471.47
北京恒升	80%	24,000,000.00	15,346,359.00	(2,231,138.15)	(10,884,779.15)	13,115,220.85
科龙发展	100%	11,200,000.00	80,007,469.00	(425,947,208.80)	(357,139,739.80)	(345,939,739.80)
科龙嘉科	70%	42,000,000.00	2,775,528.00	(38,682,091.48)	(77,906,563.48)	(35,906,563.48)
四川科龙销售	76%	1,520,000.00	835,353.00	0.24	(684,646.76)	835,353.24
科龙冷柜	44%	104,280,000.00	87,949,291.39	(54,928,747.65)	(71,259,456.26)	33,020,543.74
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	年初数	本期权益 增减额	累计期权益 增减额	年末数 *
万高	20%	600,000.00	(2,606,159.00)	(15,641,208.70)	(18,847,367.70)	(18,247,367.70)
科龙家电	25%	2,500,000.00	(2,668,884.00)	(71,881,876.17)	(77,050,760.17)	(74,550,760.17)
江西科龙	60%	147,763,896.00	144,782,067.82	(136,769,696.77)	(139,751,524.95)	8,012,371.05
吉林科龙	90%	180,000,000.00	151,207,373.00	(69,802,478.57)	(98,595,105.57)	81,404,894.43
杭州科龙	40%	24,000,000.00	31,571,208.00	(15,100,862.27)	(7,529,654.27)	16,470,345.73
扬州科龙	30%	24,666,950.00	21,482,898.00	(111,066,803.75)	(114,250,855.75)	(89,583,905.75)
珠海科龙	75%	189,101,850.00	189,101,850.00	(19,714,976.66)	(19,714,976.66)	169,386,873.34
西安科龙	60%	107,729,620.00	92,912,975.00	(39,634,360.46)	(54,451,005.46)	53,278,614.54
深圳科龙	95%	95,000,000.00	95,000,000.00	(44,187,009.91)	(44,187,009.91)	50,812,990.09
盈嘉电机	40%	12,428,893.00	12,057,682.00	(9,585,274.95)	(9,956,485.95)	2,472,407.05
科龙威力	55%	---	---	(7,521,462.22)	(7,521,462.22)	(7,521,462.22)
小 计		1,646,512,019.00	1,517,514,456.07	(1,595,060,915.28)	(1,724,058,478.21)	(77,546,459.21)
加：应计被投资 单位的债务			185,758,323.21			1,016,803,629.34
合计		1,646,512,019.00	1,703,272,779.28	(1,595,060,915.28)	(1,724,058,478.21)	939,257,170.13

* 年末数包含间接控股股份所包含的权益增减数。

注：本公司之子公司科龙空调、万高公司、科龙家电、科龙发展、嘉科电子及其子公司华傲电子等公司已超额亏损，资不抵债，本公司已向前述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，扬州科龙因本公司对其银行贷款负有担保义务，本公司

对超额亏损子公司的长期股权投资在对其投资帐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	年初数	本年增加	本期减少	年末数
科龙空调	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00

d. 股权投资差额

被投资单位	摊销期限	初始金额	年初数	本期摊销	累计摊销额	摊余价值
科龙空调	10 年	66,596,234.00	59,381,641.00	---	7,214,593.00	59,381,641.00
科龙冷柜	18.5 年	(88,611,120.00)	(76,636,643.00)	(4,789,790.30)	(16,764,267.30)	(71,846,852.70)
		(22,014,886.00)	(17,255,002.00)	(4,789,790.30)	(9,549,674.30)	(12,465,211.70)

注释 9. 固定资产、累计折旧及减值准备

固定资产原值	年初数	本期增加	本期减少	减：重分类	年末数
房屋及建筑物	1,561,434,803.00	18,403,099.41	71,649,053.53	(123,287,711.74)	1,631,476,560.62
机器设备	2,080,677,056.00	88,277,491.22	395,432,590.20	143,044,788.10	1,630,477,168.92
电子设备、器具及家具	357,411,542.00	13,944,436.36	38,538,982.03	(22,040,682.34)	354,857,678.67
运输设备	79,097,971.00	534,014.22	6,833,642.98	1,691,457.51	71,106,884.73
模具	211,376,206.00	101,019,292.58	117,458,370.31	592,148.47	194,344,979.80
合计	4,289,997,578.00	222,178,333.79	629,912,639.05	---	3,882,263,272.74

累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	减：重分类	年末数
房屋及建筑物	468,237,822.00	109,619,392.99	8,979,795.49	133,210,921.12	435,666,498.38
机器设备	1,332,877,991.00	166,659,578.26	337,959,945.13	(65,348,830.76)	1,226,926,454.89
电子设备、器具及家具	228,475,489.34	13,814,991.40	31,749,624.23	(57,891,045.67)	268,431,902.18
运输设备	45,894,203.00	6,372,321.87	6,987,954.72	(9,971,045.37)	55,249,615.52
模具	89,731,028.66	72,847,798.17	66,710,941.39	0.68	95,867,884.76
合计	2,165,216,534.00	369,314,082.69	452,388,260.96	---	2,082,142,355.73

减值准备	年初数	本期增加	本期转回	其他减少	年末数
房屋及建筑物	51,759,156.78	5,858,267.16	---	24,974,122.49	32,643,301.45
机器设备	12,243,692.22	134,583,169.99	3,110,274.64	2,207,522.22	141,509,065.35
电子设备、器具及家具	9,000.00	8,948,058.48	---	---	8,957,058.48
运输设备	---	1,042,610.89	---	---	1,042,610.89
模具	---	26,290,182.56	---	---	26,290,182.56
合计	64,011,849.00	176,722,289.08	3,110,274.64	27,181,644.71	210,442,218.73
净值	2,060,769,195.00				1,589,678,698.28

*固定资产本期增加额中有在建工程转入 51,021,403.94 元。

**截止2005年12月31日固定资产中房屋及建筑物用于银行借款抵押净值625,468,674.45元。

***本公司固定资产期末余额中,包含1999年公司改制时确认房屋建筑物评估增值原值133,284,123.42元,增值净值96,154,813.34元。由于评估调账时,未建立明细账册,本公司未能分清该等固定资产的具体明细清单,也无法区分对应的实物。

****本期减少中,包括以下部分:

①因日本科龙本期未纳入合并范围而减少的金额,其中固定资产原值56,749,216元,累计折旧3,339,635.00元,固定资产减值准备24,447,968.00元。

②1999年公司改制确认的固定资产评估增值中,包含原值增值部分163,896,990.00元,该评估增值的累计折旧已提足(即净值为0),考虑到没有明细清单及对应的实物资产,本公司全额调减了固定资产原值及累计折旧;

③本公司之子公司广科拓展前期记入固定资产的灯箱广告牌原值56,144,839.01元,净值9,564,817.89元已经无实物,本公司全额调减了该项固定资产原值及累计折旧;

*****由于缺乏资金,本公司之部分子公司已停业,机器设备未能正常生产运转,固定资产减值准备的计提大幅增加。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产额	本期其他减少	年末数	资金来源
扬州科龙厂房工程改建*	244,468,673.61	53,259,671.86	176,824.00	55,273,860.00	242,277,661.47	自筹
江西科龙生产线工程	19,124,205.05	69,786,310.34	7,045,902.08	---	81,864,613.31	自筹
珠海冰箱生产线	21,289,128.62	9,540,919.02	---	613,886.12	30,216,161.52	自筹
西安动控公司压缩机生产线	11,445,430.66	1,410,725.12	2,607,428.58	33,342.00	10,215,385.2	自筹
其他	53,162,742.06	29,583,550.21	41,191,249.28	2,440,840.76	39,114,202.23	自筹
合计	349,490,180.00	163,581,176.55	51,021,403.94	58,361,928.88	403,688,023.73	

*扬州科龙厂房工程改建中土地使用权4680万元用于银行借款抵押。土地使用权实际取得成本及本期减少55,273,860.00元详见附注十.3。

**在建工程本年度增加额无资本化的借款费用。

***在建工程减值准备如下：

工程项目名称	年初余额	本年增加数	本年较少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
扬州科龙厂房工程改建	---	19,749,323.80	---	---	---	19,749,323.80
江西科龙生产线工程	---	33,335,052.85	---	---	---	33,335,052.85
珠海冰箱生产线	---	16,146,704.15	---	---	---	16,146,704.15
其他	---	15,571,341.00	---	---	---	15,571,341.00
合计	---	84,802,421.80	---	---	---	84,802,421.80

****在建工程减值准备本年度计提84,802,421.80元，主要包括以下部分：

①扬州科龙厂房工程改建：由于扬州科龙生产线体部分未完工，购入线体设备老化，且部分设备无法使用或需要替换，本公司对其中的机器设备计提了减值准备 19,749,323.80 元；

②江西科龙生产线工程一直未完工，其生产线建于由江西格林柯尔所有的土地和房屋建筑物内，因格林柯尔系公司涉嫌违规，土地面临拍卖。珠海科龙将小冰箱生产基地工程建于大股东格林柯尔公司的土地和厂房内，其生产已经停顿。截止 2005 年 12 月 31 日，江西科龙、珠海科龙均尚未与对方签订资产租赁协议。

本公司拟对上述两公司进行清理，本公司分别对江西科龙生产线及珠海冰箱生产线计提减值 33,335,052.85 元及 16,146,704.15 元。

注释 11. 无形资产

类别	原始金额	年初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	年末数
商标权	521,857,698.95	456,625,486.44	---	---	52,185,770.04	404,439,716.40
非专利技术	548,200.00	433,991.70	---	---	137,049.96	296,941.74
土地使用权	725,856,322.65	606,230,717.80	---	156,870,886.29	19,866,566.23	429,493,265.28
软件系统	30,675,370.47	15,875,326.06	2,099,768.00	---	4,031,491.88	13,943,602.18
其他	9,100.00	9,100.00	---	---	4,200.00	4,900.00
合计	1,278,946,692.07	1,079,174,622.00	2,099,768.00	156,870,886.29	76,225,078.11	848,178,425.60

*截止 2005 年 12 月 31 日用于银行借款抵押的土地使用权帐面余额 305,814,334.49 元。

**部分土地使用权（原值 254,737,741 元）和商标权是公司于 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 9-67 年。

本公司已经委托独立的特定第三方对“科龙”和“容声”品牌的价值进行评估，根据其出具的《广东科龙电器股份有限公司商标无形资产价值核实项目资产评估报告书》，截止 2005 年 12 月 31 日，“容声”及“科龙”品牌评估价值为 118,378,600.00 元，其中“容声”品牌评估价值 79,905,500.00 元、“科龙”品牌评估价值 38,473,100.00 元，评估减值 286,061,116.40 元。本公司管理层认为，评估价值反映了该商标权的价值。

***本公司之子公司商丘科龙对其持有的 200 亩土地使用权计提减值准备 18,207,006.81 元，具体见附注十.1。

无形资产减值准备如下：

项目名称	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
商标权	---	286,061,116.40	---	---	---	286,061,116.40
土地使用权	5,214,752.00	18,207,006.81	---	---	---	23,421,758.81
软件系统	2,892,939.00	429,909.29	---	---	---	3,322,848.29
合计	8,107,691.00	304,698,032.50	---	---	---	312,805,723.50

注释 12. 长期待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	年末数	剩余摊销年限
固定资产改良支出	982,595.19	617,410.03	789,146.23	810,858.99	1-5年
其他	11,055,062.72	5,722,959.22	15,288,942.56	1,489,079.38	1-3年
灯箱展柜	25,255,993.09	---	25,255,993.09	---	---
合计	37,293,651.00	6,340,369.25	41,334,081.88	2,299,938.37	

注释 13. 短期借款

借款类型	币种	年末数		年初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款	RMB	570,722,025.01	570,722,025.01	592,000,000.00	592,000,000.00
	USD	---	---	10,000,000.00	82,765,000.00
抵押借款	RMB	632,211,627.57	632,211,627.57	590,000,000.00	590,000,000.00
	HKD	36,998,889.56	38,489,944.81	---	---
质押借款	RMB	149,070,873.12	149,070,873.12	---	---
	USD	---	---	25,026,501.00	207,131,832.00
信用借款	RMB	214,750,000.00	214,750,000.00	170,700,000.00	170,700,000.00
	USD	---	---	12,761,846.00	105,623,417.00
逾期银行承兑汇票	RMB	233,346,490.85	233,346,490.85	---	---
银行承兑汇票融资	RMB	35,714,203.98	35,714,203.98	---	---
商业票据融资	RMB	188,500,000.00	188,500,000.00	1,163,494,919.00	1,163,494,919.00
国内信用证	RMB	13,328,596.00	13,328,596.00	---	---
进口押汇	USD	10,456,873.34	84,389,059.22	---	---
合 计			<u>2,160,522,820.56</u>		<u>2,911,715,168.00</u>

短期借款大幅下降，主要是由于本公司自 2005 年 9 月开始加强资金管理，积极清理无效资金占用，提高资金的使用效率所致。

截止 2005 年 12 月 31 日，逾期借款的余额为 1,233,237,604.98 元。

注释 14. 应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	122,739,055.85	1,046,475,243.00
商业承兑汇票	60,725,971.66	673,085,394.00
合计	<u>183,465,027.51</u>	<u>1,719,560,637.00</u>

其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

* 年末数比年初数大幅度下降 89.33%，主要原因在于：①本公司开具的无交易背景的票据大幅度减少；②自 2005 年 9 月始大幅减少商业票据融资。

注释 15. 应付账款

年末数 2,068,885,828.19 元，其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

注释 16. 预收账款

年末数 301,318,221.63 元，其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

注释 17. 应交税金

税项	年末数	年初数
增值税	146,969,330.15	(47,510,667.85)
营业税	(14,980.18)	3,786,295.00
企业所得税	26,845,581.44	29,842,158.70
房产税	392,857.34	4,439,259.00
其他	147,414.26	648,747.00
合 计	174,340,203.01	(8,794,208.15)

注释 18. 其他应付款

年末数 734,951,850.68 元，其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

其他应付款年末余额中，包括尚未查明原因的内部往来对帐差异 51,504,170.08 元，具体见附注六、注释 4。

注释 19. 预提费用

项目	年末数	年初数	结存原因
安装费	63,743,988.70	31,931,696.45	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	96,030,139.85	59,775,725.00	已发生但尚未支付
运输费	8,011,859.63	---	已发生但尚未支付
审计费	7,150,220.00	6,149,350.00	审计费用预提
业务费	22,188,399.88	---	已发生但尚未支付
利息与罚息	22,206,757.05	---	已发生但尚未支付
奖金	31,526,778.51	---	已发生但尚未支付
代理费及价格差异**	13,402,831.68	---	已发生但尚未支付
资金占用费**	3,409,550.50	---	占用海信资金提取
其他	20,015,979.92	14,138,285.00	已发生但尚未支付
合计	287,686,505.72	111,995,056.45	

*预提费用年末数比年初数增加175,691,449.27元,增长比例156.87%,主要原因是2005年9月以前,本公司的财务管理不到位,会计记录与经营活动严重脱节,存在大量欠付而未记录的费用。本公司对帐外费用进行清理后,发现前期预提费用计提明显不足,故根据业务发生的实际情况进行了补提。

**应支付给海信营销代理销售的费用及价格差异、资金占用费,详见附注七.2(4)。

注释20. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
诉讼费	5,737,064.34	---
保修准备*	204,178,681.55	119,337,512.00
合计	209,915,745.89	119,337,512.00

*保修准备为预计的产品质量保证金。本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。根据行业经验和以往的数据,保修费用是根据所提供的质量保证年限,及单位平均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	年末数		年初数	
		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	年末数		年初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款	HKD	---	---	15,710,000.00	16,723,295.00

注释 23. 长期应付款

欠款项目	年末数	年初数
应付员工养老金*	46,993,026.79	53,095,547.00
专项长期应付款**	26,427,148.47	16,866,558.00
其他	503,249.18	---
合计	73,923,424.44	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

本期变动增(减)

项目	年初数	送股额	增发	减持	年末数
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
		本期变动增（减）			
项目	年初数	送股额	增发	减持	年末数
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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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	---	---	17,712,651.00
股权投资准备	68,659,679.00	2,071,742.56	---	70,731,421.56
其他	4,113,368.00	2,343,677.19	---	6,457,045.19
合计	1,576,684,229.00	4,415,419.75	---	1,581,099,648.75

注释 26. 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	114,580,901.49	---	---	114,580,901.49
其中：法定公积金	---	---	---	---
法定公益金	114,580,901.49	---	---	114,580,901.49

* 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

年初数	本期增加	本期减少	年末数
(88,877,490.00)	(3,693,615,437.69)	---	(3,782,492,927.69)

注释 28. 主营业务收入与成本

(1) 按产品分类

主营业务项目分类	2005年度		2004年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱	2,542,838,900.40	2,571,065,120.71	3,213,580,440.47	2,419,182,867.36
空调	3,600,489,209.12	3,423,931,356.14	4,049,279,005.27	3,279,271,892.71
冷柜	261,112,606.19	237,960,719.98	335,190,433.25	277,929,910.66
其他	573,931,000.92	581,286,362.00	324,950,889.00	286,028,112.00
合计	6,978,371,716.63	6,814,243,558.83	7,923,000,767.99	6,262,412,782.73

*销售收入中前五名的合计数如下:

	2005年度		2004年度	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	2,223,701,282.27	31.87%	---	---

(2) 按地区分类

主营业务按地区分类	2005年度		2004年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	4,154,956,841.33	3,957,233,763.29	4,464,075,332.99	3,409,463,982.73
境外	2,823,414,875.30	2,857,009,795.54	3,458,925,435.00	2,852,957,800.00
合计	6,978,371,716.63	6,814,243,558.83	7,923,000,767.99	6,262,421,782.73

本公司主营业务成本的认定方法：由于本公司前任管理层在内部控制的执行上存在缺陷，本公司成本核算的会计系统与仓库收发存记录无法核对一致，本公司无法按照规定的财务核算方式确定本年度主营业务成本。为此，本公司采用了根据年末产成品盘点数量及加权采购单价计算年末库存，并据此倒推2005年度主营业务成本的方法，由于年初的库存存在差错以及收、发、存控制存在缺陷，该方法可能使本年度的主营业务成本包含以前年度应计成本。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	2005年度		2004年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱销售	1,673,302,169.29	1,595,688,793.28	2,492,031,807.47	2,056,680,872.36
空调销售	2,040,451,807.54	1,989,694,300.64	3,300,992,201.27	2,799,619,215.71
冷柜销售	66,394,782.04	69,914,018.63	38,598,131.26	30,440,678.66
其他销售	82,561,359.77	128,911,542.07	109,342,789.00	83,621,495.00
合计	3,862,710,118.64	3,784,208,654.62	5,940,964,929.00	4,970,362,261.73

注释 29. 其他业务利润

其他业务类别	2005年度	2004年度
材料	(11,993,443.00)	17,092,154.72
租赁	926,328.54	(55,009.00)
模具	2,478,309.35	---
其他	---	3,411,213.00
合计	(8,588,805.11)	20,448,358.72

其他业务利润出现亏损，主要是本公司新管理层于2005年9—12月对公司存货状况进行了全面清理，发现了大量积压时间长、元器件老化或无法使用的原材料，为避免由于时间的拖延而给公司带来更大的损失，本公司按有关管理制度对存在积压、毁损等情形的原材料进行处置所致。

注释 30. 投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别	2005年度	2004年度
联营公司投资收益	(31, 570, 522. 33)	882, 869. 00
长期股权投资差额摊销	3, 394, 121. 40	(84, 886, 083. 00)
收到被投资单位分配来的股利	---	---
股权处置收益	---	894, 917. 00
计提长期投资减值准备	(11, 000, 000. 00)	---
其他投资收益	(6, 904, 850. 00)	---
合计	(46, 081, 250. 93)	(83, 108, 297. 00)

投资收益公司数明细如下：

类别	2005年度	2004年度
子公司投资收益	(1, 632, 524, 398. 54)	115, 449, 143. 98
联营公司投资收益	(31, 952, 195. 49)	865, 676. 00
长期股权投资差额摊销	4, 789, 790. 30	(85, 134, 659. 00)
计提长期投资减值准备	---	---
股权处置收益	---	(2, 824, 329. 00)
其他投资收益	(6, 904, 850. 00)	---
合计	(1, 666, 591, 653. 73)	28, 355, 831. 98

注释 31. 财务费用

类别	2005年度	2004年度
利息支出	125, 715, 310. 56	155, 053, 113. 00
减：利息收入	29, 442, 938. 48	38, 831, 794. 00
汇兑损益	35, 309, 059. 05	3, 770, 596. 00

贴现息	32,125,489.46	---
其他	2,971,693.24	7,465,917.00
合计	166,678,613.83	127,457,832.00

注释 32. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	2005年度	2004年度
处置固定资产收益	5,609,333.73	123,836.00
违约金收入	2,831,475.11	1,903,583.00
保险赔偿	185,840.00	307,234.00
土地转让收入*	11,984,246.34	---
其他	1,962,470.65	1,946,690.00
合 计	22,573,365.83	4,281,343.00

*本公司原拥有编号为顺符国用（2004）第 1002282 号土地使用证的土地使用权，面积为 266,668 平米。于 2005 年 6 月 22 日，本公司已将其中的 254,629.68 平米以 168,855,132.63 元价格转让给佛山市顺德区捷高投资公司，详见附注十.4。

2. 营业外支出

支出项目	2005年度	2004年度
处置固定资产净损失	51,014,477.86	3,074,283.00
固定资产盘亏损失	2,423,661.63	---
罚款支出	3,345,381.75	---
税收滞纳金	7,627,962.57	---
在建工程减值准备	84,802,421.80	---
固定资产减值准备	173,612,014.44	---
无形资产减值准备	304,698,032.50	---
其他	62,905,152.29	6,423,427.09
合 计	690,429,104.84	9,497,710.09

* 营业外支出大幅度增加的原因：对在建工程计提减值准备、对固定资产计提减值准备和对无形资产计提减值准备，详细见注释 9、10、11；处置固定资产产生的净损失主要是清理以前年度遗留下来的闲置、待报废固定资产，处置的价格低于账面价值所产生的损失；税收滞纳金指以前年度未及时缴纳税金而产生的滞纳金。

注释 33. 所得税

类别	2005年度	2004年度
公司应计所得税(注)	---	---
子公司应计所得税	1,020,742.69	23,718,054.21
	<u>1,020,742.69</u>	<u>23,718,054.21</u>

注：由于公司本年度应纳税所得额为负数，故无需计缴所得税。

注释 34. 现金及现金等价物

合并数

类别	2005年度	2004年度
货币资金	287,097,542.93	2,320,120,532.00
减：保证金存款	102,813,515.40	1,302,587,030.00
	<u>184,284,027.53</u>	<u>1,017,533,502.00</u>

公司数

类别	2005年度	2004年度
货币资金	66,230,863.58	1,177,175,655.00
减：保证金存款	1,035,605.39	946,041,722.00
	<u>65,195,258.19</u>	<u>231,133,933.00</u>

注释 35. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
利息收入	29,442,938.48	38,831,794.00

注释 36. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
政府拨款		2,859,369.00
年初保证金存款	1,302,587,030.00	1,393,133,621.00
减：年末保证金存款	102,813,515.40	1,302,587,030.00
	1,199,773,514.60	93,405,960.00

附注七. 关联方关系及其交易

本公司大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（以下简称“格林柯尔系公司”）在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出，上述交易与资金挪用已被有关部门立案调查。该等事项涉及 本公司与格林柯尔系各公司 2005 年 12 月 31 日的应收、应付款项。同时，本公司与天津立信等（公司明细见附注七.1（4），）在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列不正常现金流入流出。

本公司与格林柯尔系公司及上述“特定第三方公司”2005年度发生的交易具体见附注七.2。

1. 关联方关系

(1) 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
青岛海信空调有限公司（“海信空调”）	中外合资企业	汤业国	6,747,900,000	**	拟受让26.43%	本公司实际控制人
康拜恩	有限责任公司	方志国	20,000,000	***	55.00%	本公司未合并之子公司

* 研究、生产、销售制冷设备及配件、无氟制冷剂

**生产空调、模具及售后服务

***研发、生产与销售空调设备、家用电器及售后服务

(2) 格林柯尔系关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
格林柯尔环保工程深圳有限公司（“深圳格林柯尔环保”）	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔科技发展（深圳）有限公司（“深圳格林柯尔科技”）	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔采购中心（深圳）有限公司（“深圳格林柯尔采购”）	广东格林柯尔之关联方
海南格林柯尔	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
合肥美菱股份有限公司（“美菱电器”）	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

(3) 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	公司之联营公司
重庆科龙	公司之联营公司
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
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
加西贝拉压缩机有限公司（“加加西贝拉”）	联营公司之子公司
顺德运龙咨询	华傲电子之少数股东
海信营销	海信空调控股股东之子公司
青岛海信电器股份有限公司（“海信电器”）	海信空调控股股东之子公司

(4) 格林柯尔系公司通过以下“特定第三方公司”与本公司发生交易或不正常现金流入流出：

公司名称	与本公司的关系
江西科盛	特定第三方公司
中山市东悦电器有限公司（“中山东悦”）	特定第三方公司
济南三爱富	特定第三方公司
天津祥润	特定第三方公司
天津立信	特定第三方公司
公司名称	与本公司的关系
江西省科达塑胶科技有限公司（“江西科达”）	特定第三方公司
Refrigerant Production Consultants Limited	特定第三方公司
合肥维希	特定第三方公司
浙江国大商贸有限公司（“浙江国大”）	特定第三方公司
珠海隆加	特定第三方公司
珠海德发	特定第三方公司
武汉长荣	特定第三方公司
天津泰津运业有限公司（“天津泰津”）	特定第三方公司
浙江玉环	特定第三方公司
成都制冷元件厂	特定第三方公司
北京德恒律师事务所	特定第三方公司
商丘冰熊冷藏设备有限公司（“商丘冰熊”）	特定第三方公司

(5) 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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
广东格林柯尔	262, 212, 194	---	---	262, 212, 194
海信空调	---	---	---	---

2. 与关联公司及与“特定第三方公司”交易

(1) 采购货物

项目	公司名称	2005年度	2004年度
----	------	--------	--------

采购货物	成都新星	28,804,895.81	6,142,006.00
	成都发动机	4,389,881.55	5,271,167.00
	上海易达电子商务有限公司	---	3,182,255.00
	华意压缩	19,453,868.42	155,262,137.00
	合肥美菱	---	47,599.00
	加西贝拉	85,834,349.26	---
	海信空调	2,570,769.23	---
合计		141,053,764.27	169,905,164.00

另外，向格林柯尔系及“特定第三方公司”采购货物如下：

1. 本公司之子公司科龙空调于2005年3月10日与海南格林柯尔签订《购销合同书》，约定科龙空调以每吨135,000元的价格向其购买R411制冷剂100吨，货款合计1350万元。科龙空调已于4月29日支付了全部货款，货品已大部分收到入库，其合同价格高出市价10倍。

2. 2005年2月20日，科龙空调与江西科盛签订了制冷剂采购合同，约定科龙空调向其采购制冷剂270吨，货款合计1863万元。科龙空调已于2005年4月电汇了全部货款，但截止2005年12月31日，江西科盛仅向科龙空调供应制冷剂57.89吨。

3. 2005年1月28日，科龙空调与济南三爱富签订了《工业品买卖合同》，约定科龙空调以每吨136,000元的价格向济南三爱富购买300吨环保制冷剂，货款合计4080万元，科龙空调已于2005年4月支付了全部货款，但截止2005年12月31日，济南三爱富仅向科龙空调供应制冷剂78.30吨，其合同价格高出市价10倍。

4. 本公司之子公司江西科龙于2005年1月28日与济南三爱富签订了《工业品买卖合同》，约定以每吨136,000元的价格向济南三爱富购买600吨环保制冷剂，货款合计8160万元。2005年4月，江西科龙向济南三爱富支付了全部购货款。但截止2005年12月31日，济南三爱富尚未依合同向江西科龙供货。

5. 本公司之子公司科龙配件于2005年3月28日、2005年4月11日与天津祥润签订材料采购合同，约定科龙配件向天津祥润采购钢材13820吨，购买价款为97,412,220元，科龙配件已向其支付了全部购货款，但截止2005年12月31日，天津祥润尚未依合同向科龙配件供货。

6. 2005年4月20日，本公司之子公司深圳科龙与天津立信签定材料采购合同，约定天津立信于2005年5月至8月期间向深圳科龙供应钢材12700吨，购买价款为89,600,300元。合同签订后，深圳科龙已向其预付了全部购货款，天津立信尚未依合同向科龙配件供货。

7. 商丘科龙与商丘冰熊于2004年7月6日签订了资产转让合同，签字的双方分别为各自的法人代表顾维军及王占民先生。根据该合同，商丘冰熊将其从河南冰熊冰粒机有限公司（“冰熊冰粒

机”)以及河南冰熊空调器购买的资产及自商丘经济技术开发区管理委员会受让的国有土地使用权等作价人民币 5803 万元转让予商丘科龙。

截至2005年12月31日止, 商丘科龙已向商丘冰熊支付上述的全部款项共计人民币5803万元, 商丘科龙已经办好相关的产权转让手续以及有关的资产交接手续。商丘科龙该土地减值状况见附注十.1。

由于商丘冰熊未能按期向冰熊冰粒机等公司支付购买设备及土地款, 已被冰熊冰粒机等公司诉之于法院, 商丘科龙亦作为第二被告被起诉。

(2) 销售货物

项目	公司名称	2005年度	2004年度
销售货物	成都新星	26,522,096.00	26,152,527.00
	重庆科龙	760,851.62	57,626,641.00
	美菱电器	98,803.42	---
	海信营销	868,234,609.82	---
合计		895,616,360.86	83,779,168.00
占销售总额的比例		12.83%	1.06%

(3) 销售模具

项目	公司名称	2005年度	2004年度
销售模具	海信电器	2,081,196.58	---

(4) 销售代理

2005年9月16日及2005年9月26日, 本公司与海信营销签订了销售代理协议及补充协议, 2006年4月1日, 本公司又与海信营销签署《销售代理协议补充协议二》, 约定自签订之日起至2006年5月10日止, 海信营销为本公司代理销售不超过人民币28亿元的内销产品, 其中2005年底之前不超过8亿元人民币。截止2005年12月31日, 本公司已向海信营销销售内销产成品868,234,609.82元。

代理协议及补充协议主要条款如下:

①海信营销支付购买本公司产品预付款累计不超过6亿元人民币, 其中协议签订10个工作日内支付3亿元人民币, 第一笔资金注入后一个月内根据本公司启动生产及市场销售的实际资金需求情

况，海信营销再支付不超过3亿元人民币的预付款。海信营销向本公司预付的不超过6亿元人民币的款项，于本协议有效期内不要求本公司实际偿还。

②本公司收到预付款的当日开始陆续向海信营销供应产品并运抵海信营销指定仓库。产品运抵海信营销指定仓库后，产品的所有权转移给海信营销。超过海信营销预付款后双方办理赊借产成品手续，海信营销实际占用科龙电器的成品资金周期为60天。

③本公司负责根据本协议的相关约定，在本协议签订后将促使所有分销商与本公司及海信营销签订从海信营销进货销售并回款给海信营销的《三方协议》；

海信营销应严格按照上述三方协议的约定收回销售货款，并在该等货款收回后3个工作日内向科龙电器支付。

④海信营销自科龙电器处取得代理产品的结算价格应等于海信营销向经销商销售该代理产品的结算价格，该结算价格由科龙电器与经销商确定。

科龙电器负责审批和支付全部营销费用，包括但不限于商家的折扣、价差、进场费用、宣传费用、展台制作费用、产成品仓储、装卸费、物流费（包括干线、支线）、人工费等。

⑤在协议有效期内，海信营销向本公司收取预付款资金占用费，费用标准按下列公式计算，按季收取：

资金占用费=预付款金额×资金实际占用天数×中国人民银行公布的一年期流动资金贷款利率÷360

截止2005年12月31日止，海信营销已汇入本公司货款812,724,143.04元。根据代理协议，预计的代理费用及销售价差为13,402,831.68元，资金占用费3,409,550.50元。

（5）使用土地及房产

本公司之子公司江西科龙于2003年10月开始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，公司另一子公司珠海科龙将小冰箱生产基地工程建于大股东格林柯尔公司的土地和厂房内。截止2005年12月31日，江西科龙、珠海科龙均尚未与对方签订资产租赁协议。

（6）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。

(7) 其他交易

项目	2005 年度	2004 年度
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	1,985,940.00	1,985,940.00
- 向安泰达支付物流管理费	6,374,827.70	7,972,038.00
- 向成都发动机支付水电费	5,072,120.05	---
- 向杭州西泠支付设备租赁费	6,000,000.00	4,000,000.00

(8) 担保

截止2005年12月31日,本公司控股股东广东格林柯尔为本公司借款担保余额为32,797.13万元。

3. 与关联公司及与“特定第三方公司”往来

(1) 与存在控制关系的关联公司往来

往来项目	关联公司名称	年末数
其他应收款	广东格林柯尔	15,925,922.93
其他应付款	康拜恩	5,099,880.00

(2) 与格林柯尔系关联公司往来

往来项目	关联公司名称	年末数	年初数
应收账款	美菱电器	115,600.00	---
预付账款	美菱电器	---	6,001.00
其他应收款	深圳格林柯尔环保	33,000,000.00	33,000,000.00
	深圳格林柯尔科技	32,000,000.00	32,000,000.00
	海南格林柯尔	12,289,357.71	---
应付账款	美菱电器	17,385.31	50,125.00
其他应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	---
	扬州亚星	---	220,000.00

*本公司之子公司科龙空调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,以下与上述户头操作相关的事项未在2004年期间财务报表中披露:

应收深圳格林柯尔科技 32,000,000.00 元,

应收深圳格林柯尔环保 33,000,000.00 元;

应付天津泰津 65,000,000.00 元。

(3) 与不存在控制关系的关联公司往来

往来项目	关联公司名称	年末数	年初数
应收账款	重庆科龙	137,136.40	---
	海信营销	204,349,247.04	
预付账款	成都新星	1,802,308.16	6,270,775.00
其他应收款	安泰达	2,613.20	---
	成都发动机	26,780.00	26,780.00
	成都新星	34,000,000.00	173,322.00
	重庆科龙	---	223,485.00
	顺德运龙咨询	4,685,832.74	---
应付账款	华意压缩机	17,766,207.52	1,405,024.00
	成都发动机	433,940.00	---
	成都新星	2,538,151.87	2,241,292.00
	加西贝拉	57,541,612.28	---
	海信营销	7,800.00	---
预收帐款	重庆科龙	---	4,595,911.00
	海信营销	436,478.09	---
其他应付款	安泰达	24,463.43	---
	西安高科(集团)公司	1,785,476.00	2,358,044.00
	杭州西泠	9,773,892.29	4,000,000.00
	成都发动机	---	433,940.00
	重庆科龙	---	50,000.00

(4) 与“特定第三方公司”往来

往来项目	公司名称	年末数
应收账款	合肥维希	15,610,189.24
	武汉长荣	29,843,694.04
	浙江玉环	2,398,099.55
预付账款	合肥维希	465,213.00

其他应收款	江西科盛	25,572,776.72
	中山东悦	12,678,281.25
	济南三爱富	121,496,535.45
	天津祥润	96,905,328.00
	天津立信	89,600,300.00
	江西科达	13,000,200.00
	珠海隆加	28,600,000.00
	珠海德发	21,400,000.00
	武汉长荣	20,000,000.00
	浙江玉环	7,105,456.00
	北京德恒律师事务所	4,000,000.00
	扬州经济开发区财政局	40,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00
应付账款	江西科达	621,968.35
	浙江玉环	223,062.76
	中山东悦	2,593,644.03
其他应付款	珠海隆加	28,316,425.03
	珠海德发	21,400,000.00
	天津泰津	65,000,000.00

附注八. 诉讼及其他或有事项

1、截止审计报告日，本公司未决诉讼汇总如下：

(1) 本公司起诉案

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	广州市又一城商业经营有限公司	欠工程款未支付	4,500,000.00
本公司	格林柯尔及顾雏军	欺骗采购，资金侵权	493,042,500.00
本公司	其他		5,564,495.57
合计			503,106,995.57

(2) 本公司被诉案

原告	被告	事由	涉诉金额(汇总)
材料供应商	本公司	欠货款未还	358,700,356.89
浙江杭州萧钢构股份有限公司	本公司	欠工程款未支付	19,853,000.00
国内商业银行	本公司	借款未还	208,018,000.00
其他	本公司		9,351,950.44
合计			595,923,307.33

2、其他或有事项

根据本公司与海信营销销售代理协议及补充协议的约定,本公司将促使所有分销商与本公司及海信营销签订从海信营销进货销售并回款给海信营销的《三方协议》,因此,当第三方已向海信营销支付货款,若海信营销未及时发货,本公司将承担相关的履约风险。

附注九. 资产负债表日后事项

由于格林柯尔系公司及疑似格林柯尔系关联“特定第三方公司”采用与本公司签订买卖合同的形式,达到非法占有本公司资金目的,已经侵犯了本公司的合法权益,具体见附注七. 2. (1)。2006年2月,本公司之子公司江西科龙、科龙采购、科龙空调及科龙配件已分别向佛山市中级人民法院起诉,要求返还货款,涉及金额为人民币32,804万元。

2006年6月,江西科龙向佛山市中级人民法院起诉格林柯尔系公司,要求返还其所占用的资金,涉及金额为人民币16,500万元。

附注十. 其他重要事项

1、商丘科龙土地使用权

商丘科龙少数股东商丘冰熊冷藏设备有限公司(以下简称“商丘冰熊”)与商丘科龙及商丘经济技术开发区管委会于2004年7月签定《土地转让协议》,约定商丘冰熊转让位于商丘市南京路南侧共计200亩地土地使用权,并同时规定商丘科龙承接商丘冰熊土地时需在该地块上建设项目,完成年生产制冰机200万台,销售制冰机25亿元,年生产冷柜160万台,销售冷柜12亿元。如果未完成该建设项目,商丘经济技术开发区管委会会有保留收回剩余土地的权利。商丘科龙已

经办理了土地使用证，但是由于未办理“三通一平”，故商丘科龙未使用该地，也未完成协议约定的产量。

另外，商丘科龙于2005年8月收到当地法院通知，商丘经济技术开发区管委会已将商丘科龙诉诸法院，要求收回商丘科龙从商丘冰熊受让的位于商丘经济技术开发区200亩土地。法院同时已查封上述土地使用权。商丘科龙已对该土地使用权计提减值准备18,207,006.81元。

2、成都科龙：

1998年，成都科龙向其少数股东成都发动机（集团）有限公司之子公司成都新星电器股份有限公司（以下简称“成都新星”）签定了借款协议，向其提供共计人民币34,000,000元之营运资金，该笔营运资金由成都发动机（集团）有限公司提供担保。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。如若成都新星不归还该资金，成都科龙有权自应付成都发动机之任何股息中扣除其尚未偿还之款项（不论任何形式）。由于经营困难，成都新星一直未归还该资金。

3、扬州科龙

2003年6月，本公司与扬州经济开发区签订了《项目投资合作书》，约定扬州经济开发区为本公司提供开发区内面积72.9万平米土地，土地使用权出让价款4500万元，并于2003年12月12日获得土地使用证。2003年8月，本公司之子公司扬州科龙又与扬州市国土资源局开发区分局签署的另一份《国有土地使用权出让合同》，约定出让人将72.9万平米土地以102,073,860.00元人民币出让。扬州科龙于2003年11月向扬州市国土资源局开发区分局支付了4500万元土地款，2004年4月，扬州科龙又向扬州经济开发区财政局支付了4000万元。

扬州科龙原以102,073,860元作为土地入帐成本。2005年12月31日，扬州科龙根据律师意见，认为该土地的实际购买价格应为4500万元，加上所支付的相关税费180万元，即该土地的帐面价值应为4680万元，故公司调减了土地成本55,273,860元。

4、本公司之土地使用权转让

本公司原拥有编号为顺符国用（2004）第1002282号土地使用证的土地使用权，面积为266,668平方米。于2005年6月22日，本公司已将其中的254,629.68平米以168,855,132.63元价格转让给佛山市顺德区捷高投资公司，但至今尚未收到任何相应的土地转让款，本公司已对此计提坏帐准备84,427,566.32元。

5、海信空调与广东格林柯尔于2005年9月9日、2005年9月28日、2006年4月18日分别签署了《广东格林柯尔企业发展有限公司与青岛海信空调有限公司关于广东科龙电器股份有限公司股份转让之协议书》及补充协议，海信空调拟收购科龙电器26.43%股权，双方商定的转让价格为6.8亿元人民币，首付款5亿元人民币。

附注十一. 持续经营的说明

1、可能影响本公司持续经营能力的主要事项：

本公司截止2005年12月31日之净资产为-10.90亿元，另外，12.33亿元短期借款已逾期，且有大量债务被诉讼，如在短期内无法消除，将可能影响到本公司的持续经营。

本公司持续经营能力存在的不确定性，可能影响本公司在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

2、本公司管理当局拟采取的改善措施

为此，本公司将采取以下改善措施：

(1) 海信空调将成为本公司控股股东，本公司管理层将借助海信的管理优势和经验，全面实施改革，强化经营管理，全面提升经营质量。

(2) 本公司在单一大股东变更后，将立即与新股东海信空调协商，尽快制定和实施与海信的资产业务重组计划。如重组得以实施，海信空调注入的优质资产和业务将使本公司资产和财务状况得到明显改善，业务规模和竞争能力得到明显提升，提高本公司的信用，为进行融资创造有利条件。

(3) 本公司将根据战略发展的需要，将工作的重心集中于清理以前年度形成的过度投资，集中精力和资源于主导产业，最大限度地减少本公司的货币资金流出，降低资金占用和提高资金使用效率，保证本公司主营业务正常生产经营的资金需要。

(4) 本公司将加强计划管理，强化产销衔接，严格控制资金占用，加速资金周转，提供资金使用效率。

(5) 本公司将积极寻求各方支持，获取更多营运资金。截止2006年7月末，本公司已与主要银行达成谅解，逾期贷款绝大部分已转为正常贷款或正在办理之中，公司在后期经营过程中将获得银行、供应商等主要债权人的更大支持。

本公司相信，通过采取以上措施，将消除前述事项对持续经营能力产生的影响。

附注十二. 净资产收益率和每股收益

	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
报告期利润				
主营业务利润	N/A	N/A	0.1647	0.1647
营业利润	N/A	N/A	(3.0713)	(3.0713)
净利润	N/A	N/A	(3.7234)	(3.7234)
扣除非经常性损益后的净利润	N/A	N/A	(3.6178)	(3.6178)

以上按中国证监会的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算。

附注十三. 非经常性损益

项目	2005年
营业外收支：	(667,855,739.01)
加：计提在建工程减值准备	84,802,421.80
加：计提固定资产减值准备	173,612,014.44
加：计提无形资产减值准备	304,698,032.50
扣除所得税影响前非经常性损益	(104,743,270.27)
所得税的影响数	0
扣除所得税影响后非经常性损益	(104,743,270.27)

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字（2005）4号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号的规定执行。

附注十四. 比较数据

本公司已对发现的以前年度重大会计差错进行更正并已重编2004年度会计报表，其中比较数

据已按 2005 年的列报方式进行了重分类。惟本公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动严重不相符，受客观条件的限制，上述重大会计差错可能存在不完整之处，待本公司财务清理完毕，可能需要重述上述期间的数据。

附注十五. 按国内会计准则与按香港会计准则编制会计报表差异之比较

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。

	2005 年度	2005 年 12 月 31 日
	净利润	净资产
	人民币千元	人民币千元
根据中国会计准则编制财务报表金额	<u>(3,693,615)</u>	<u>(1,089,852)</u>
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	(3,530)	(10,348)
-调整股权投资差额摊销	(4,790)	
-调整商誉减值	(11,200)	(11,200)
-调整政府扶持基金	2,471	
-调整子公司少数股东的溢利		(26,684)
-调整负商誉		71,846
-调整开办费	9,938	
-其他	(1,446)	
按国际财务报告准则编制财务报表金额	<u>(3,702,172)</u>	<u>(1,066,238)</u>

附注十六. 会计报表之批准

本公司会计报表于 2006 年 8 月 11 日获得董事会批准。

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

本公司前任管理层认定的部分会计记录与实际经营活动不相符，本公司发现，2004年度本公司虚增主营业务收入513,402,667元，虚增废料销售利润22,537,714元，虚减广告费用7,370,000元，少计企业所得税损失17,435,805元；2003及之前年度多计废料销售利润21,900,316元，少计企业所得税损失5,615,218元；2003年、2004年应计未计其他应收及其他应付款项各65,000,000.00元。在编制上年度与本年度可比的会计报表时，本公司更正了上述重大会计差错。由于上述错误的影响，本公司本年度的年初留存收益虚增209,153,478元。

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

此页无正文, 为广东科龙电器股份有限公司2005年年度报告摘要签署页.

广东科龙电器股份有限公司

董事长:

汤业国

2006年8月11日