

广东科龙电器股份有限公司

2006 年度中期报告全文



2006 年 8 月 28 日

## 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、股本变动及主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	7
五、管理层讨论与分析	9
六、重要事项	21
七、财务报告	42
八、备查文件	42

## 一、重要提示

1、除白云峰监事、曾俊洪监事外，本公司董事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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；监事白云峰先生无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是 1、本报告未对 05 年年报中所涉及到财务数据的准确性和真实性以及审计师事务所出具的带强调事项段加保留意见的后续处理情况提出实质性内容的说明；2、中期报告净资产为负值。截至 2006 年 6 月 30 日公司对外担保额为 6.4 亿元，超过净资产的 50%。公司为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保金额达 5.6 亿元。特提示投资者注意；3、在 05 年年报大幅计提的基础上继续对资产项目进行减值准备，本人未有证据表明此项数据合理，特别是对存货、在建工程的减值内容本人持保留意见；4、基于上述事项不能有足够证据证明其合理性，本人也无从获得相应说明，无法对 2006 年中期报告发表意见，故弃权。请投资者特别关注。

3、所有董事均出席董事会。

4、本报告期财务报告未经审计。

5、本公司董事长汤业国先生、财务副总裁肖建林先生、会计机构负责人王浩先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东科龙电器股份有限公司  
公司法定英文名称：Guangdong Kelon Electrical Holdings Co.,Ltd
- 2、公司法定代表人：汤业国
- 3、公司董事会秘书：汤业国（暂代）  
证券事务代表：钟亮  
联系地址：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号  
联系电话：（0757）28362570  
传真：（0757）28361055  
电子信箱：[sec@kelon.com](mailto:sec@kelon.com)
- 4、公司注册及办公地址：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号  
邮政编码：528303  
公司网址：<http://www.kelon.com>  
电子信箱：[sec@kelon.com](mailto:sec@kelon.com)
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》  
登载公司中期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
本次中期报告的备置地点：广东科龙电器股份有限公司证券部
- 6、股票上市证券交易所：深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司  
A 股股票简称：\*ST 科龙  
A 股股票代码：000921  
H 股股票简称：广东科龙  
H 股股票代码：0921
- 7、其它有关资料：  
公司变更注册登记日期：2002 年 1 月 21 日  
登记机关：广东省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：企股粤总字第 003092 号  
税务登记号码：440681190343548  
会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所  
会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

(二) 会计数据

1、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	3,375,169,272.68	2,910,850,247.98	15.95%
流动负债	6,614,660,694.25	6,178,565,491.88	7.06%
总资产	5,811,336,404.43	5,420,343,170.97	7.21%
股东权益(不含少数股东 权益)	-1,115,344,829.68	-1,089,851,539.58	N/A
每股净资产	-1.1243	-1.0986	N/A
调整后的每股净资产	-1.1273	-1.1027	N/A
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	-35,741,727.54	-486,943,597.90	N/A
扣除非经常性损益后的 净利润	-28,399,038.11	-487,522,616.70	N/A
每股收益	-0.0360	-0.4909	N/A
净资产收益率	N/A	-0.2201	N/A
经营活动产生的现金流 量净额	165,632,249.93	-193,217,926.78	N/A

注：报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	6,110,585.83
计提的资产减值准备	-39,193.43
营业外支出	13,414,082.11
合计	-7,342,689.71

2、国内外会计准则差异

单位：人民币元

	国内会计准则	境外(国际)会计准则
净利润	-35,741,727.54	-29,152,458.54
差异说明	调整固定资产重估增值及有关折旧	-1,765,182.00
	调整股权投资差额摊销	-2,394,895.00
	调整商誉减值	697,834.00
	调整无形资产摊销	7,637,329.00
	其它	2,414,183.00

3、利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	N/A	N/A	0.6040	0.6040
营业利润	N/A	N/A	-0.0361	-0.0361
净利润	N/A	N/A	-0.0360	-0.0360
扣除非经常性损益后的净利润	N/A	N/A	-0.0286	-0.0286

### 三、股本变动及主要股东持股情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股本及股本结构未发生变化。

（二）前十名股东持股情况

股东总数	59,828				
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	5.16%	51,216,925	0	未知
中国银行（香港）有限公司	外资股东	4.96%	49,230,000	0	未知
国泰君安证券（香港）有限公司	外资股东	4.12%	40,920,000	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%	25,868,000	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%	9,544,500	0	未知

说明：（1）以上十大股东除本公司所知悉上述法人股股东所持股份被质押和冻结之情况外，

本公司概不知悉其它股东所持公司股份在报告期内有无质押和冻结情况。

(2) 以上十大股东之间除法人股股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》外，公司概不知悉其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(3) 本公司现任单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司已经于 2005 年 9 月 9 日、2005 年 9 月 28 日及 2006 年 4 月 15 日与青岛海信空调有限公司「海信空调」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》及其《补充协议》以及《补充协议二》「股权转让协议」，根据该股权转让协议的规定，广东格林柯尔拟将其持有的境内法人股 262,212,194 股（占本公司已发行总股本的 26.43%）转让给海信空调。双方商定标的股份的转让价格为 6.8 亿元人民币，首付款 5 亿元人民币。截止本年报公告日，本公司并未收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于该等股权转让已经过户完成的任何通知。

(4) 本公司于 2005 年 8 月 8 日收到本公司股东顺德市经济咨询公司「经济咨询」的知会及协助函「该函」。该函知会本公司暨董事会：截止 2005 年 7 月，经济咨询共持有本公司法人股合共 68,666,667 股（该法人股实际上归中国工商银行广东省分行所有，以经济咨询公司名义代持）。根据国务院批准的工商银行股改方案及财务重组方案，在人民银行总行、财政部等国家政府部门的主持下，中国工商银行广东省分行已于 2005 年 6 月 7 日将持有本公司 68,666,667 股法人股（占本公司已发行股份总数的 6.92%）依法转让给中国华融资产管理公司。

待该法人股权过户至中国华融资产管理公司的名下，经济咨询将不再持有本公司股份，而中国华融资产管理公司将持有本公司 68,666,667 股法人股（占本公司已发行股份总数的 6.92%）。

截止本公告日，本公司并未收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于该等股权转让已经过户完成的任何通知。

### (三) 前十名流通股股东持股情况

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	51,216,925	境外上市外资股

中国银行（香港）有限公司	49,230,000	境外上市外资股
国泰君安证券（香港）有限公司	40,920,000	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	25,868,000	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	9,544,500	境外上市外资股
中银国际证券有限公司	7,831,000	境外上市外资股
新鸿基投资服务有限公司	7,665,000	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。	

（四）报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况没有变动。

（二）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

1、本公司第五届董事会独立非执行董事陈庇昌先生之辞呈于 2006 年 1 月 23 日生效。自 2006 年 1 月 24 日起陈庇昌先生不再担任本公司独立非执行董事以及本公司审计委员会、薪酬与考核委员会委员职务。导致本公司第五届董事会自 2006 年 1 月 23 日起出现只有两名独立非执行董事的情况，暂不符合相关证券法规及本公司章程的规定。

2、本公司第五届董事会于 2006 年 5 月 9 日收到执行董事刘从梦先生、李振华先生、方志国先生以及独立非执行董事李公民先生、徐小鲁先生关于因其个人原因辞去其本公司执行董事或独立非执行董事职务的辞职信函，本公司第五届董事会同意接受该等董事的辞职申请。但根据相关证券法规的规定，因上述董事的辞职将导致本公司董事会无法正常运作，故该等董事的辞职申请生效时间为：本公司股东大会选举出新任董事时开始生效。

3、本公司于 2006 年 6 月 26 日召开临时股东大会，选举为汤业国先生、于淑珉女士、林澜先生、苏玉涛先生、肖建林先生、张明先生为本公司第六届董事会执行董事，选举张圣平先



生、路清先生、张睿佳先生为本公司第六届董事会独立非执行董事；免去严友松先生、张宏先生本公司执行董事，同意顾维军先生、刘从梦先生、李振华先生、方志国先生、李公民先生、徐小鲁先生辞去本公司董事职务。

4、本公司于 2006 年 6 月 26 日召开第六届董事会第一次会议，选举汤业国先生为本公司董事长；聘任苏玉涛先生担任本公司总裁，汤业国先生不再担任本公司总裁；聘任王久存女士、张明先生为本公司副总裁，林澜先生、苏玉涛先生、罗俊先生不再担任本公司副总裁职务，肖建林先生、石永昌先生继续留任本公司副总裁；聘任汤业国先生兼任本公司董事会秘书，李志成继续留任本公司财务总监及负责香港事务之公司秘书。

本公司于 2006 年 6 月 23 日经职工代表大会推举刘展成先生为本公司职工监事，何斯女士不再担任本公司职工监事。

5、本公司第六届董事会于 2006 年 7 月 10 日以书面议案的方式召开第二次会议，会议应到董事 9 人，实到 9 人，会议的召开及表决符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议审议并通过了以下决议：

由于本公司负责香港事务之公司秘书「公司秘书」李志成先生受到中国证券监督管理委员会的行政处罚，根据本公司《公司章程》和相关规范性文件，李志成先生不再适合担当本公司高级管理人员职务，本公司董事会以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了免去李志成先生公司秘书职务。

同时根据李先生的个人请求，本公司董事会同意李先生自 2006 年 7 月 10 日起不再担任本公司合资格会计师。另李志成先生自 2006 年 7 月 7 日起不再担任本公司财务总监职务。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期财务状况及经营成果的分析。

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增幅
货币资金	395,634,342.82	287,097,542.93	37.80%
应收票据	541,785,848.18	140,818,945.44	284.74%
应收账款	374,481,972.14	466,115,187.00	-19.66%
其他应收款	577,439,215.07	594,610,973.79	-2.89%
预付账款	90,066,909.30	132,481,387.55	-32.02%
存货	1,370,936,258.66	1,248,765,899.51	9.78%
总资产	5,811,336,404.43	5,420,343,170.97	7.21%
短期借款	2,090,470,538.00	2,160,522,820.56	-3.24%
应付票据	167,030,000.00	183,465,027.51	-8.96%
应付帐款	2,356,409,819.24	2,068,885,828.19	13.90%
其他应付款	893,151,263.24	734,951,850.68	21.53%
预收账款	600,839,161.60	301,318,221.63	99.40%
预提费用	362,584,241.19	287,686,505.72	26.03%
股东权益	-1,115,344,829.68	-1,089,851,539.58	
负债及所有者权益合计	5,811,336,404.43	5,420,343,170.97	7.21%
项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增幅
主营业务利润	599,154,689.94	413,237,338.34	44.99%
净利润	-35,741,727.54	-486,943,597.90	

应收票据较 2005 年年底增长 284.74%，主要是由于 2006 年 6 月底商家回款票据集中在月末最后两天所致；

预付账款较 2005 年年底降低 32.02%，主要是由于本报告期公司集中清理预付账款，前期长期挂帐的预付账款得到清理；

预收账款较 2005 年年底增加 99.40%，主要是由于本报告期海信代理销售结束，海信营销预付款得到体现所致；

主营业务利润较同期增长 44.99%，主要是由于本报告期公司坚持高端战略，改善了产品结构所致。

### （二）报告期经营情况

#### 1、主营业务范围

本公司主营业务范围：开发、制造电冰箱、空调、冷柜、洗衣机等家用电器产品，及相应配件业务、产品内外销售和提供售后服务。

## 2、管理层讨论及分析

### 业绩回顾

于本报告期内，全球家电市场竞争依然激烈，行业经营环境进一步恶化，主要原材料价格持续上涨，使本公司主营产品的利润空间继续缩小，经营压力明显加大。但由于报告期内，本公司继续坚持本年初所确定的“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，努力改善经营质量，虽然报告期内本公司经营遇到了较大困难，但在各级政府、银行、供应商、经销商的充分理解和大力支持下，通过努力，报告期内本公司产销状况逐步好转，产品获利水平进一步提高，各项资产的流动性大大加强，经营质量较公司第一季度明显改善。

二零零六年上半年，本公司继续执行与青岛海信营销有限公司签订之《销售代理协议》及其补充协议，有效推动本公司主营业务的恢复性增长。但由于下列原因，截至二零零六年六月三十日止六个月的未经审计业绩依然亏损：

(1) 主要原材料价格特别是金属材料价格持续上涨，使本公司主营业务成本大幅度增加，再由于行业竞争激烈，增加的成本未能完全转嫁给市场，导致本公司主营业务特别是空调业务利润空间进一步缩小；

(2) 由于上一年度受本公司前任董事长涉嫌经济犯罪事件的影响，经销商信心受大极大打击，致使本公司 2006 冷冻年度（从 2005 年 9 月至 2006 年 9 月）之初大量丢失应有的订单，海外市场特别是空调及冷柜产品销售出现大幅下滑；

(3) 本公司单一大股东广东格林柯尔企业发展有限公司「广东格林柯尔」与青岛海信空调有限公司「海信空调」之间的股份转让尚未能最终完成，加上 2006 年 3 月份的本公司上述标的股份可能被拍卖的传闻，较大地影响了金融机构、供销商及经销商的信心，致使本公司的生产经营受到极大影响。

受上述因素影响，报告期内本公司实现营业额约人民币[358685]万元，较二零零五年同期下降「21.31」%。股东应占溢利达人民币[-3574]万元。

本公司董事会建议不向股东派发中期股息（二零零五年上半年：不派发中期股息）。

### 业务回顾

本公司于年初完成的产品规划调整得以有效实施，产品结构得到明显改善，通过各种降低成本的措施，产品成本亦大幅降低，于本报告期末，各主力产品内销毛利率大大超过去年同期

水平，并达到行业平均水平，为经营质量的改善奠定了基础；同时本公司加大开拓国内外市场力度，夯实市场基础建设工作，从根本上提高销售能力，市场占有率逐步回升。此外，本公司大力加速资金周转，通过大力加强清收应收账款力度，适度收紧对外信用政策，加紧清理闲置资产等措施迅速盘活资金，于本报告期内，本公司资金使用效率明显提高，资金周转状况得到明显好转。

业务分布方面，二零零六年上半年空调业务收入占本公司总营业额约[44.21]%；冰箱业务收入占总营业额约[46.37]%；余下约占[9.41]%的总营业额则来自其它业务如产品元件及冷柜之销售。

### **空调业务**

二零零六年上半年，本公司空调业务以启动市场，恢复生产，重建社会信用为重中之重，克服重重困难，建立面向市场的新产品开发模式和生产管理模式，整合供应源体系，控制外购件成本，在全方位加强成本控制的同时大力改善产品质量。同时，本公司积极调整了产品的销售结构，加大空调高端产品的销售，并使本公司报告期内空调业务内销毛利率水平较去年同期有明显提高，达到行业平均水平。

虽然采取了上述有效措施，但仍远远不能弥补下列因素给本公司报告期利润所带来的不利影响：（1）受原材料价格特别是金属材料价格大幅上扬的影响，空调产品生产成本大幅度增加；（2）由于空调产品销售具有较强的季节性，本公司出口业务在冷冻年度之初（2005 年 8、9 月份，此时是出口业务年度订单额签订时间），因受顾维军事件的影响未能获得应有的订单；（3）因受“股权拍卖风波”影响，在内销空调旺季开始的 3、4 月份生产停顿，产品未占领渠道市场；（4）空调行业由于产品的高度同质化，行业价格竞争更为激烈，再加上人民币升值因素的影响，空调行业整体利润空间进一步收窄。

鉴于上述原因，本公司的空调业务报告期出现较大下降。报告期内，本公司空调实现销售收入约[15.86]亿元人民币，同比下降「38.91」%。

### **冰箱业务**

报告期内，虽然本公司之冰箱出口业务面临大宗原材料上涨、人民币汇率升值、美国持续加息以及 ROHS 指令等种种不利因素，但本公司冰箱业务坚持“调整内部机制，优化产品结构，强化质量控制，提高劳动效率，加速资金周转，确保目标利润”的经营方针，不仅快速、全面

的恢复了生产经营，而且创造出月产销量历史新高。产品结构得到进一步的优化，冰箱产品毛利率得到大幅提高，开始超过行业平均水平。同时，由于冰箱产品销售季节性不强，本公司冰箱业务已逐步摆脱本公司前任董事长涉嫌经济犯罪事件的影响，于报告期内实现较大增长。

报告期内，本公司冰箱业务实现销售收入约为[16.63]亿元人民币，同比增长[13.22] %，继续位居国内同行业前列。

### 不断创新高技术含量产品

报告期内，本公司有效实行了年初确定的高端战略，从进一步提高制冷产品的节能、健康技术含量，以及新颖外观等方面，全面提升高端产品的档次。并且全力以赴地继续致力于发展世界领先的高技术含量产品，特别在环保节能的核心技术方面不断创新。

于本报告期内，本公司推出“双效爵”系列高端空调产品，其不仅采用了“IRES”主动节能系统，而且传承本公司领先行业的高效科技，在高端市场受到了消费者的青睐。

在冰箱产品方面，本公司推出能够主动养鲜，长时间保鲜的容声“蓝爵”系列 SPA 原生态冰箱，其采用了本公司独有的分立多循环专利技术和第四代维生素 C 养鲜魔宝技术，受到市场的热烈追捧。

于 2006 年 5 月在北京举行的“中国国际家电展览会”上，本公司“科龙”牌 BCD-209S/E、BCD-215YM 冰箱和 KFR-35GW/S3F、KFR-27GW/S3F 空调获得了“超级节能奖”，“容声”牌 BCD-209S/D 冰箱获得了“工业设计优秀奖”。彰显了本公司在环保节能等核心技术以及外观设计方面的领先地位。

### 三. 展望

二零零六年下半年，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。

而对公司而言，本公司于 2005 年度报告中披露的以下不确定因素仍未能完全消除：

(1) 本公司前任董事长等人涉嫌经济犯罪事件的影响仍会对公司的品牌形象和市场渠道造成影响；

(2) 截止本公告日，本公司已对广东格林柯尔及其有关公司侵占本公司资金案件提起诉讼，并要求赔偿损失，但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状况产生影响；

虽然本公司面临上述不确定因素，但本公司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公司利益所引起的信用风险将大大降低。本公司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，将保证本公司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，使公司财务状况得到有效改善，大幅提高公司经营规模和市场竞争力。在公司内部，将更进一步的细化和深化年度经营方针的执行，挖掘内部潜力，激活内部活力，坚持高端路线，进一步提高经营质量，为公司摆脱经营困境奠定基础。

### 3、按地区划分的主营业务收入及利润的分析

单位：人民币元

经营指标	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内市场	2,399,840,865.12	2.34%
海外市场	1,187,005,232.01	-46.37%
合计	3,586,846,097.13	-21.31%

### 4、按行业或产品对公司主营业务收入及利润的分析

单位：人民币元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
冰箱	1,663,326,079.04	1,306,681,410.25	21.44%	13.22%	-2.68%	149.03%
空调	1,585,836,004.81	1,394,955,223.90	12.04%	-38.91%	-40.65%	27.24%
冷柜	143,722,679.87	138,286,064.61	3.78%	-25.88%	-23.41%	-45.10%
其它	193,961,333.42	147,099,614.30	24.16%	-35.17%	-45.74%	157.02%

其中： 关联交易	175,311.07 万元
关联交易的定价原则	公平市价

5、报告期内利润构成、主营业务或其结构发生重大变化的原因说明；

由于格林柯尔和海信空调的股权转让手续仍未最终完成，受股权转让“拍卖风波”的影响，社会各界对公司大股东的预期产生动摇，对公司的支持力度受到影响，因此影响公司产销能力的发挥，这些不利影响对公司第一季度影响巨大，虽然第二季度有较大改善，但受此影响本报告期内主营业务收入较同期出现 21.31% 的下降。

由于前期公司盲目扩张的影响，本公司之部分子公司虽在生产但因开工不足、大多数处于停产状态的子公司无法对其进行清理，固定费用仍需支出，出现净亏损 6,799.65 万元。

同样由于股权没有过户，银行等金融机构对本公司的逾期贷款仍有部分未转为正常贷款。逾期贷款利息和罚息使公司承担了巨额的财务费用，本报告期财务费用较同期增长 2005.67 万元。

6、报告期内公司不存在对净利润产生重大影响的其它经营业务；以及源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

**（三）报告期投资情况**

- 1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的事项。
- 2、本报告期无重大非募集资金投资项目。

**（四）本公司管理层对 2005 年年报审计报告中保留意见涉及事项的变化和处理情况的说明：**

2005 年本公司年报审计师对本公司 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。现将有关处理情况说明如下：

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。

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。**

对此事项，公司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。但公司将会继续对此事项进行跟进，查明原因，采取处理措施进行清理，预计 2006 年年底前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 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。

针对上述意见，公司改善措施如下：

1) 公司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



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 年年底前能清理完成上述保留事项。

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。

本公司已经于 2006 年 8 月对受让方进行起诉, 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，公司将积极争取政府部门特别是公安机关的支持，并根据公安司法最新的进展情况，加大本公司的清欠力度，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。

截止本公告日，本公司对此事项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，并追加与该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，本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，向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，尽最大努力挽回公司的损失，保护本公司股东的合法权益。

通过以上各项措施，截止到目前本公司清欠工作已取得积极进展，主要表现在以下方面：

(1) 截止本公告日，本公司已对格林柯尔系公司或第三方公司的实施冻结或采取查封措施如

下：

序号	被保全资产	状态	冻结期限	冻结或查封地点
1	广东格林柯尔所持有的 82852683 股的美菱电器的股权	轮候冻结	2006 年 7 月 15 日至 2007 年 1 月 13 日	深圳证券结算公司
2	广东格林柯尔持有的本公司 262212194 股股权	轮候冻结	2006 年 5 月 24 日至 2007 年 5 月 23 日	深圳证券结算公司
3	顾维军持有的扬州格林柯尔创业投资有限公司的 90% 股权	轮候冻结	2006 年 7 月 11 日至 2007 年 7 月 10 日	扬州市开发区工商局
4	广东格林柯尔持有安徽格林柯尔实业发展有限公司 75% 股权	轮候冻结	2006 年 7 月 10 日至 2007 年 7 月 9 日	合肥市工商局

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

5	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司持有的江西格林柯尔实业发展有限公司 11.368%的股权	轮候冻结	2006 年 7 月 6 日至 2007 年 7 月 5 日	南昌市工商局
6	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司 70000.5 平方米的土地及 8635.09 平方米的房产	轮候查封	法院回函未注明	天津开发区房地产交易所
7	广东格林柯尔持有格林柯尔(珠海)工业园实业发展有限公司 65%股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 12 日至 2007 年 7 月 11 日	珠海市工商局
8	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司持有的广东格林柯尔 40%股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 13 日至 2007 年 7 月 12 日	顺德区工商局
9	顾维军所持有广东格林柯尔的 60%股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 13 日至 2007 年 7 月 12 日	顺德区工商局
10	顾维军持有江西格林柯尔现代物流发展有限公司 45%的股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 6 日至 2007 年 7 月 6 日	江西省工商局
11	济南三爱富氟化工有限公司所持 54832.3 平方米的土地使用权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 18 日至 2008 年 7 月 18 日	济南天桥区国土局
12	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司的财产(包括但不限于储气罐、热水机组、电控房、生产线、机械设备、汽车、中央空调等于)	已作为第一申请保全人	法院回函未注明	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司厂区

(2) 截止本公告日, 本公司已对格林柯尔关联公司的如下资金帐户实施财产保全, 具体情况如下:

序号	被保全人	开户行	应保全金额(人民币元)	实保全金额(人民币元)
1	海南格林柯尔环保工程有限公司	交通银行海南分行营业部	125954088	98175.11
2	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国工商银行海南洋浦分行营业部	125954088	100812.2 美元
3	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国工商银行海南洋浦分行营业部	125954088	230.61
4	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国工商银行海南洋浦分行营业部	125954088	138891.06
5	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国银行海南分行营业部	125954088	203200.42

6	广东格林柯尔企业发展有限公司	中国农业银行深圳罗湖支行	331596588	47437.37
7	广东格林柯尔企业发展有限公司	深圳发展银行宝城支行	331596588	5530.89
8	广东格林柯尔企业发展有限公司	顺德信用社容奇分社	331596588	509.44
9	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司	交通银行容桂支行	125954088	1834.35
10	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司	顺德容桂农信社	125954088	98417.16
11	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司	浦东发展银行深圳分行	125954088	3774.76
12	格林柯尔制冷剂(中国)有限公司	广东发展银行广州越华路支行	125954088	1633.62
13	江西科盛工贸有限公司	招商银行南昌叠山路支行	18630000	7580

(3) 截止本公告日,本公司及本公司控股子公司已对格林柯尔系以及第三方提起诉讼的案件共计 13 件,标的额为人民币 685,378,090.63 元;即将提起诉讼的案件共计 7 件,标的额 19664.52 万元。

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。

公司新的管理层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 2006 年上半年经营已经出现好转，本公司管理层相信只要我们坚定不移的继续推进如下措施，公司的持续经营不会存在问题：

（1）海信空调将成为本公司控股股东，本公司管理层将借鉴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。

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

报告期内除以下条款外，本公司一直遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则附录十四《企业管治常规守则》（「守则」）之条文。

1、本公司于报告期内未能完全遵守守则 A.3 条之规定。由于本公司第五届董事会独立非执行董事陈庇昌先生的辞职于二零零六年一月二十三日生效，致使本公司自二零零六年一月二十四日至二零零六年六月二十六日仅有两名独立非执行董事，违反了守则 A.3 条“上市发行人董事会必须至少有三名独立非执行董事”的规定。

本公司于二零零六年六月二十六日成立了第六届董事会，由六名执行董事及三名独立非执行董事组成。董事会成员具有不同的行业背景，拥有科学技术、企业管理、财务会计等方面的丰富的经验。

2、本公司于报告期内未能完全遵守守则 C.1 条之规定。由于本公司于二零零五年度突发事件较多，财务状况异常复杂，致使本公司第五届董事会未能在上市规则规定的时间内披露本公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之业绩报告，未能遵守守则第 C.1 条“董事会应平衡、清晰及全面地评核公司的表现、情况及前景”的规定。

本公司第六届董事会已于二零零六年八月十一日披露了本公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之业绩报告，并平衡、清晰及全面地评核了本公司的表现、情况及前景。

另外，本公司在截至二零零五年十二月三十一日止年度业绩公告及年度报告中披露本公司于二零零五年度存在以下事项偏离了守则：

1、由于本公司第五届执行董事顾维军先生、严友松先生、张宏先生涉嫌经济犯罪被公安机关采取强制措施，于本业绩报告公告日本公司未能联络以上三人，故无法确认其是否遵守上市规则附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》。

2、本公司于二零零五年未能完全遵守上市规则附录十四内所载的企业管治常规守则（「守则」）内 C.1.1 及 C.1.2 的规定，由于本公司第五届执行董事顾维军等人涉嫌经济犯罪等事项，致使本公司截至二零零四年十二月三十一日止的账目未能完全真实公平地反映相关期间的业务及业绩状况。

3、本公司于二零零五年度未能完全遵守《守则》内 A.6.2 条的规定，由于本公司第五届执行董事顾维军等人涉嫌经济犯罪致使本公司上届经营管理层（本公司已于二零零五年九月十六日聘请了新一届经营管理层）并未及时真实完整地向董事会报告重大合同的签订、执行情况、

资金运用情况和盈亏情况。

4、本公司于二零零五年度未能完全遵守《守则》内 A2.1 条之规定。由于本公司前董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪被公安机关采取强制措施，本公司委任当时任总裁的刘从梦先生代行董事长职责，即于二零零五年八月十二日至九月十六日期间，本公司未能遵守《守则》A2.1 条关于「主席与行政总裁的角色应有区分，并不应由一人同时兼任」之规定。

5、本公司于二零零五年度未能完全遵守《守则》内 A2.3 条之规定。由于本公司前董事长顾维军先生涉嫌经济犯罪，导致本公司于报告期内未能完全遵守《守则》A2.3 条关于「主席应负责确保董事及时收到充分的信息，而有关信息亦必须完备可靠」之规定。

6、本公司于二零零五年度未能完全遵守《守则》C.3.3 条，由于本公司执行董事顾维军等人涉嫌经济犯罪，第五届董事会审计委员会在接收公司信息及履行职能方面均受到限制，未能保证公司内部监控系统有效运行。

本公司于二零零六年六月二十六日成立了第六届董事会，选举汤业国先生担任董事长，聘请苏玉涛先生为本公司总裁；第六届董事会全体董事已向本公司确认其自当选本公司董事至本中期业绩公告日，一直遵守上市规则附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》；本公司已于二零零六年八月十一日披露了本公司截至二零零五年十二月三十一止年度业绩公告，在该业绩公告中对本公司二零零四年度的账目进行了追溯调整；本公司已作出计划根据上市规则及本公司实际情况制定完整的内部监控制度以规范本公司运作。以上行动及事实已纠正了本公司于二零零五年度对守则的偏离事项。

（二）报告期内，本公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案；本公司 2006 年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内，公司相关诉讼、仲裁情况。

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	空调公司诉格林柯尔、顾维军、江西科盛工贸公司	格林柯尔、顾维军、江西科盛工贸公司	18,630,000.00	在顾维军的授意下，2005 年 2 月 20 日，空调公司向江西科盛公司购买 14.1 吨制冷剂，价款为 1863 万元，空调公司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，假借江西科盛的名义，规避关联交易管制，侵犯原告资金权益。

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	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	81,600,000.00	2005 年 1 月 20 日,在顾维军及广东格林柯尔人员的操控下,天津格林柯尔与三爱富公司签订买卖合同,将 700 吨制冷剂出卖给三爱富公司,三爱富公司又将其其中 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的资金权益
3	深圳科龙采购中心诉格林柯尔、天津立信、格林柯尔深圳采购中心、顾维军	格林柯尔、格林柯尔深圳采购中心、顾维军	89,600,300.00	原告与天津立信签订买卖合同向其购买 12700 钢材,2005 年 4 月 26、27 日原告分两次向天津立信支付货款,天津立信将货款转至深圳格林柯尔,原告未收到天津立信的任任何钢材。原告认为四被告以欺诈形式侵犯原告的资金权益。
4	配件公司诉格林柯尔、天津祥润、格林柯尔深圳采购中心、顾维军	格林柯尔、天津祥润、格林柯尔深圳采购中心、顾维军	97,412,200.00	原告与天津祥润签订买卖合同向其购买 8820 吨 钢材,2005 年 4 月 26、27、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	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	40,800,000.00	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	90,000,000.00	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	75,000,000.00	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	10,463,130.79	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	21,000,000.00	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	12,000,000.00	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。



广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	19,853,000.00	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	31,000,000.00	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	140,000,000.00	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	18,000,000.00	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	221,942,108.01	原告诉称在 2003 年 12 月 29 日与被告签订合同，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。
9	科龙电器股份有限公司诉佛山市顺德区捷高投资有限公司土地转让合同欠款纠纷案	佛山市顺德区捷高投资有限公司	182,271,095.06	请求判令对方支付国有土地使用权转让款，并支付逾期付款的利息，承担本案诉讼费用

## 2、诉讼总体情况

截至报告日本公司及本公司控股子公司涉诉案件共计 98 件，标的额共计人民币 1,282,001,652.60 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 13 件，标的额为人民币 685,378,090.63 元；本公司及本公司控股子公司作为被告的案件有 85 件，标的额为人民币 596,623,561.97 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16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1,149,571,833.86元），其余82件标的额均在人民币1000万元以下（标的额共计人民币132,429,818.74元）。

#### （四）非经营性资金占用及清欠进展情况

##### 1、清欠进展情况

单位：（人民币）万元

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额		本期清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间
期初	期末				
70,604.45	70,604.45	0	诉讼		

##### 2、大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明

###### （1）大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金情况的具体说明

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	2006年年初占用资金余额	2006年1-6月占用累计发生金额（不含利息）	2006年1-6月占用资金的利息（如有）	2006年1-6月偿还累计发生金额	2006年6月30日期末占用资金余额	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（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	1,228.94				1,228.94	预付款	非经营性占用

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

小计	—	—	—	9,333.09				9,333.09		—
总计	—	—	—	9,333.09				9,333.09		—
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	2,557.28				2,557.28	预付款	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	12,149.65				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	9,690.53				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

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	710.55				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	—	—	57,402.78	0.00	0.00	0.00	57,402.78		—
总计			61,271.36	0.00	0.00	0.00	61,271.36		

(2) 截止本公告日，本公司已对格林柯尔系公司或第三方公司的实施冻结或采取查封措施如下：

序号	被保全资产	状态	冻结期限	冻结或查封地点
1	广东格林柯尔所持有的 82852683 股的美菱电器的股权	轮候冻结	2006 年 7 月 15 日至 2007 年 1 月 13 日	深圳证券结算公司
2	广东格林柯尔持有的本公司 262212194 股股权	轮候冻结	2006 年 5 月 24 日至 2007 年 5 月 23 日	深圳证券结算公司
3	顾雏军持有的扬州格林柯尔创业投资有限公司的 90% 股权	轮候冻结	2006 年 7 月 11 日至 2007 年 7 月 10 日	扬州市开发区工商局
4	广东格林柯尔持有安徽格林柯尔实业发展有限公司 75% 股权	轮候冻结	2006 年 7 月 10 日至 2007 年 7 月 9 日	合肥市工商局
5	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司持有的江西格林柯尔实业发展有限公司 11.368% 的股权	轮候冻结	2006 年 7 月 6 日至 2007 年 7 月 5 日	南昌市工商局
6	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司 70000.5 平方米的土地及 8635.09 平方米的房产	轮候查封	法院回函未注明	天津开发区房地产交易所
7	广东格林柯尔持有格林柯尔（珠海）工业园实业发展有限公司 65% 股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 12 日至 2007 年 7 月 11 日	珠海市工商局

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

8	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司持有的广东格林柯尔 40% 股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 13 日至 2007 年 7 月 12 日	顺德区工商局
9	顾维军所持有广东格林柯尔的 60% 股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 13 日至 2007 年 7 月 12 日	顺德区工商局
10	顾维军持有江西格林柯尔现代物流发展有限公司 45% 的股权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 6 日至 2007 年 7 月 6 日	江西省工商局
11	济南三爱富氟化工有限公司所持 54832.3 平方米的土地使用权	已作为第一申请保全人	2006 年 7 月 18 日至 2008 年 7 月 18 日	济南天桥区国土局
12	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司的财产（包括但不限于储气罐、热水机组、电控房、生产线、机械设备、汽车、中央空调等于）	已作为第一申请保全人	法院回函未注明	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司厂区

(3) 截止本公告日，本公司已对格林柯尔关联公司的如下资金帐户实施财产保全，具体情况如下：

序号	被保全人	开户行	应保全金额（人民币元）	实保全金额（人民币元）
1	海南格林柯尔环保工程有限公司	交通银行海南分行营业部	125954088	98175.11
2	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国工商银行海南洋浦分行营业部	125954088	100812.2 美元
3	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国工商银行海南洋浦分行营业部	125954088	230.61
4	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国工商银行海南洋浦分行营业部	125954088	138891.06
5	海南格林柯尔环保工程有限公司	中国银行海南分行营业部	125954088	203200.42
6	广东格林柯尔企业发展有限公司	中国农业银行深圳罗湖支行	331596588	47437.37
7	广东格林柯尔企业发展有限公司	深圳发展银行宝城支行	331596588	5530.89
8	广东格林柯尔企业发展有限公司	顺德信用社容奇分社	331596588	509.44
9	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司	交通银行容桂支行	125954088	1834.35

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

10	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司	顺德容桂农信社	125954088	98417.16
11	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司	浦东发展银行深圳分行	125954088	3774.76
12	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司	广东发展银行广州越华路支行	125954088	1633.62
13	江西科盛工贸有限公司	招商银行南昌叠山路支行	18630000	7580

截止本公告日，本公司及本公司控股子公司已对格林柯尔系以及第三方提起诉讼的案件共计 13 件，标的额为人民币 685,378,090.63 元；即将提起诉讼的案件共计 7 件，标的额 19664.52 万元。

（五）公司报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的情况

1、本公司报告期内收购资产、吸收合并事项

本公司报告期内无收购资产、吸收合并事项。

2、本公司报告期内出售资产事项

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	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
个人(卖汽车)	设备	2006 年 2 月	13.63	0.00	6.33	否	招标	是	是
第三方公司	设备	2006 年 3 月	5.00	0.00	-0.40	否	招标	是	是
湖南湘潭方棱设备有限公司	设备	2006 年 1 月	7.50	0.00	0.81	否	招标	是	是
上海志鹄模具制造有限公司	设备	2006 年 1 月	7.50	0.00	0.81	否	招标	是	是
深圳东洋精密模具有限公司	设备	2006 年 3 月	2.09	0.00	1.90	否	招标	是	是
深圳市宝安区沙井镇展捷机械配件经营部	设备	2006 年 3 月	4.00	0.00	3.33	否	招标	是	是
个人(卖汽车)	设备	2006 年 6 月	0.95	0.00	-1.25	否	招标	是	是
个人(设备)	设备	2006 年 4 月	0.85	0.00	0.77	否	招标	是	是

佛山市顺德区容桂细滘顺辉废旧物资回收店	设备	2006 年 4 月	9.09	0.00	8.25	否	招标	是	是
佛山市顺德区兴嘉五金木器经营部	设备	2006 年 4 月	0.09	0.00	-1.98	否	招标	是	是
佛山市顺德区东日城五金塑料实业有限公司	设备	2006 年 5 月	11.23	0.00	-57.01	否	招标	是	是
东莞东日物资有限公司	设备	2006 年 5 月	0.98	0.00	-2.71	否	招标	是	是
个人	设备	2006 年 2 月	1.12	0.00	0.60	否	招标	是	是
合计			64.05	0.00	-40.55				

说明：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。

#### （六）报告期内发生的重大关联交易事项

##### 1、购销商品、提供劳务的关联交易

（1） 本公司（甲方）与青岛海信营销有限公司（乙方）的关联交易：

本公司现任董事会「董事会」于2006年8月23日收到深圳南方民和会计师事务所有限责任公司「南方民和」提交的《关于广东本公司股份有限公司与青岛海信营销有限公司「海信营销」销售代理协议及其补充协议截止到2006年8月18日执行情况的专项审核报告》「审核报告」，现就该审核报告的内容及本公司董事会对相关事项的意见公告如下：

I、本公司与海信营销签订的销售代理协议及其补充协议的相关内容

请见本公司于2005年9月26日、2006年4月4日及2006年5月10日发布的公告（详见本公司2005年9月27日、2006年4月5日及2006年5月11日在《中国证券报》和《证券时报》、《香港商报》及《China Daily》披露的公告）。

II、本公司收取海信营销预付款及支付资金占用费的执行情况

（I）本公司对收取海信营销预付款的自查情况

i、关于预付款

本公司自查报告列示，收取预付款总金额人民币301,004,000.00元，具体情况如下：

收款日期	现金	银行承兑汇票	合计
2005-9-23	-	4,000,000.00	4,000,000.00
2005-9-23	-	13,904,000.00	13,904,000.00
2005-10-12	30,000,000.00	-	30,000,000.00
2005-10-13	100,000,000.00	-	100,000,000.00
2005-10-13	50,000,000.00	-	50,000,000.00
2005-10-24	72,000,000.00	-	72,000,000.00

2005-12-15	31,100,000.00	-	31,100,000.00
合计	283,100,000.00	17,904,000.00	301,004,000.00

ii、关于资金占用费

(i) 关于销售代理协议期间预付款的资金占用费

根据本公司自查报告，截止 2006 年 5 月 10 日本公司应支付海信营销的资金占用费为人民币 9,474,781.10 元。

(ii) 关于销售代理协议到期后预付款的资金占用费

根据本公司自查报告，销售代理协议到期后到 2006 年 8 月 18 日，本公司应支付海信营销的资金占用费人民币 3,961,242.92 元。其计算依据如下：

i) 本公司因预收海信款项人民币 301,004,000.00 元，在 2006 年 5 月 11 日到 2006 年 8 月 18 日截止，尚需支付海信营销的资金占用费为人民币 4,665,562.00 元。

ii) 海信营销因欠付本公司货款超过帐期，即协议到期 5 月 11—7 月 10 日为 60 天的成品帐期，超过该期，海信营销需对本公司支付利息，本公司以 2006 年 6 月 30 日及 8 月 18 日时点对海信的平均应收款与预付款 301,004,000.00 元的差额作为超帐期的应收款，计算 7 月 10 日至 8 月 18 日共 39 天海信营销需对本公司支付的利息 704,319.08 元。该金额需冲减本公司需支付海信营销的资金占用费。

(iii) 从协议开始执行截止到 2006 年 8 月 18 日，本公司合计需支付海信营销的资金占用费为 13,436,024.02 元。

(II) 南方民和对协议执行情况的审核情况

i、本公司收取海信营销预付款的详细情况

南方民和对本公司财务部提供的相关资料和说明进行了审核，海信营销为执行协议而预付货款的情况如下：

(i) 海信营销 2005 年 9 月 23 日向本公司转入银行承兑汇票，金额合计人民币 17,904,000.00 元，出票日期均为 2005 年 9 月 16 日及之前；

(ii) 海信营销自 2005 年 10 月 12 日至 2005 年 10 月 24 日累计向本公司汇入现金人民币 252,000,000.00 元。根据海信营销提供的银行对帐单，该 2.52 亿元款项来自海信营销设置的科龙货款专户以外的账户；

(iii) 海信营销 2005 年 12 月 5 日向本公司汇入现金人民币 31,100,000.00 元，该款项来自海信营销设置的科龙货款专户以外的账户。

本公司共计收到海信营销预付款金额合计人民币 301,004,000.00 元。

ii、南方民和对协议期间与预付款有关的资金占用费计算的复核结果

南方民和依据本公司收到上述预付款的金额和时间，按协议约定的同期银行贷款年利率 5.58% 计算，2005 年 9 月 23 日至 2006 年 5 月 10 日协议期间本公司应付海信营销的资金占用费金额为人民币 9,495,086.10 元。



根据南方民和的测算，本公司实际应支付海信营销资金占用费比自查报告中的金额多人民币 20,305.00 元。

iii、南方民和对协议期后资金占用费计算的复核结果

(i) 南方民和依据本公司收到上述预付款的金额，按协议约定的同期银行贷款年利率 5.58% 计算，2006 年 5 月 11 日至 2006 年 8 月 18 日期间，本公司应付海信营销的资金占用费金额为人民币 4,665,562.00 元；

(ii) 根据本公司对海信营销超帐期款项的利息计提方法，南方民和对 2006 年 7 月 10 日至 2006 年 8 月 18 日期间，海信营销超帐期应扣收取利息总额人民币 704,319.08 元与本公司自查金额一致。

**(III) 协议执行中存在的问题**

i、海信营销未能按约定在协议签订后 10 个工作日内支付全部 3 亿元人民币，除人民币 17,904,000.00 元是在协议签订后的 10 个工作日内支付以外，其他款项是在协议签订 10 个工作日后支付的。

ii、本公司并未依照约定按季度支付海信营销预付款的资金占用费。

iii、上述资金占用费计算的截止期为 2006 年 8 月 18 日，由于本公司与海信营销的往来仍未结清，期后本公司仍有可能需向海信营销支付资金占用费。

**(IV) 本公司董事会对上述问题的说明**

经本公司查实，上述问题属实。由于 5—8 月份处于行业旺季，公司对资金需求殷切，经本公司与海信营销协定，双方将于 2006 年 8 月底前结清上述欠款。

**III、海信营销向本公司支付销货款的情况**

**(I) 本公司对收取海信营销销货款的自查情况（含预付款）**

海信营销财务部在 2005 年 9 月 23 日对各海信营销分公司下发了《关于开设营销分公司科龙业务货款专用结算帐户的紧急通知》，要求各分公司新开设一个专用结算帐户，专门用于储存经营本公司业务所收到的货款，并要求分公司收到的科龙业务的承兑汇票必须单独存放；同时海信营销对海信产权的科龙产品在其原来财务系统外，单独设置账套进行财务核算。海信营销总部另行使用用友软件、海信营销分公司另行使用新中大财务软件。

截止 2006 年 8 月 18 日，本公司收取海信营销货款（含预付款）共计人民币 2,867,777,454.62 元，其中现汇人民币 859,999,251.49 元，银行承兑汇票人民币 2,007,778,203.13 元。按销售代理协议期及期后划分：销售代理协议期间（截止到 2006 年 5 月 10 日）本公司收取海信营销货款（含预付款）共计人民币 2,257,452,730.87 元，其中现汇人民币 737,100,000.00 元，银

行承兑汇票人民币 1,520,352,730.87 元。协议到期后截止到 2006 年 8 月 18 日,本公司收取海信营销货款共计人民币 610,324,723.75 元,其中现汇人民币 122,899,251.49 元,银行承兑汇票人民币 487,425,472.26 元。

## (II) 南方民和对协议执行情况的审核

i、在对本公司国内营销总部 2005 年 9 月至 2006 年 8 月的收款凭证进行抽查的基础上,南方民和针对本公司管理当局提供的海信营销代理销售科龙产品期间的资金管理方法及财务核算体系特点,对海信营销总部及海信营销各分公司提供的科龙专户银行对帐单、票据备查登记记录以及海信营销与销售代理协议相关的帐务资料进行了核查,通过上述核查,在所有重大方面,南方民和未发现异常。

ii、根据南方民和获取的资料,海信营销及分公司科龙货款专户各截止期的资金结余如下:

截止日期	海信营销科龙货款专户资金结余 (万元)	其中:海信营销各分公司资金 结余(万元)
2005-12-31	10,204.62	1,392.54
2006-1-31	4,840.67	1,166.29
2006-2-28	4,921.55	2,196.34
2006-3-31	2,669.36	865.08
2006-4-30	6,713.05	761.41
2006-5-10	3,583.46	559.38

## iii、各月末本公司应收海信营销销货款余额

经海信营销和本公司双方核对确认的,不考虑在途单据的情况下,各月末海信营销欠付本公司的货款情况如下:

截止日期	金额	备注
2005-09-30	-17,904,000.00	含预付款 17,904,000
2005-10-31	-117,561,598.85	含预付款 269,904,000
2005-11-30	45,168,709.24	含预付款 269,904,000
2005-12-31	48,177,878.96	含预付款 301,004,000
2006-01-31	146,974,701.00	含预付款 301,004,000
2006-02-28	328,112,001.72	含预付款 301,004,000
2006-03-31	614,090,909.85	含预付款 301,004,000
2006-04-30	348,641,026.89	含预付款 301,004,000
2006-05-31	578,298,052.38	含预付款 301,004,000
2006-06-30	-110,599,239.75	含预付款 301,004,000

2006-07-31	-208, 701, 253. 11	含预付款 301, 004, 000
------------	--------------------	--------------------

### (III) 协议执行过程中存在的问题

i、海信营销总部及分公司设置了收取科龙货款专户，南方民和在核对海信营销提供的科龙货款专户对账单的过程中，发现以下问题：

( i ) 2005 年 11 月 15 日，海信营销总部将账号为 3803020109200163396 的科龙货款专户截止 2005 年 11 月 14 日的资金余额，计人民币 50, 730, 076. 85 元转入海信集团财务中心，后于 2005 年 11 月 16 日转回该账户。

海信营销对此的解释是：“截止 2005 年 11 月 15 日，营销公司科龙货款专户的余额为人民币 50, 730, 076. 85 元，考虑到资金安全问题，营销公司财务部在 11 月 15 日在海信集团结算中心开设科龙货款专户，集团资金结算中心将此款于当日划至营销公司在集团资金结算中心开设的科龙货款专用账户。考虑到上述作法容易引起误解，因此，海信集团有关领导要求结算中心于次日，即 2005 年 11 月 16 日将人民币 50, 730, 076. 85 元转回海信营销公司在工行的科龙货款专项账户。”

( ii ) 2005 年 10 月 31 日，海信营销广州分公司将人民币 11, 071, 620. 00 元转出银行账号为 3602866229100008116 的科龙货款专户，南方民和发现该笔资金并没有转入海信营销总部的科龙货款专户。至 2005 年 12 月 5 日，海信营销将该笔资金转回海信营销广州分公司的科龙货款专户，并于次日转入海信营销总部的科龙货款专户。

海信营销对此的解释是：“10 月 31 日海信营销公司广州分公司将当月科龙产品回款 11, 071, 620. 00 元从科龙货款专户电汇回营销公司，但广州分公司出纳误将该笔款项电汇至营销公司货款账户。当时由于电汇在途，总部和分公司都未发现该错误。11 月财务部会计根据分公司回款凭单制作凭证并登记科龙产品回款财务帐，但由于会计人员疏忽也未及时发现账户的错误。12 月初会计人员在核对银行帐时，才发现该错误。根据营销公司科龙货款的管理规定，公司立即于 12 月 5 日将此笔款从海信货款户退回广州分公司，由广州分公司次日重新将此款打回营销公司总部科龙货款专户。”

#### ii、关于回款时间的问题

相关协议约定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，海信营销实际占用本公司的成品资金周期为 60 天。海信营销在该等货款收回后 3 个工作日内向本公司支付。

在南方民和审核过程中，本公司管理人员口头告知双方并无签署赊借产品的书面文件，海信营销也未执行在收到货款 3 个工作日内向本公司支付的约定。上述协议条款存在矛盾，南方民和对上述情况是否违反相关协议不表示意见。

#### iii、关于交易总额的差额及其支付

相关协议规定：如截至本协议终止日双方交易总额有差额，欠款一方应在本协议期满后 15

个工作日内向另一方支付差额（差额的计算方法为：差额＝协议期间海信营销支付给本公司的预付款总额＋协议期间海信营销支付给本公司的销售货款总额－协议期间本公司累计销售给海信营销的产品金额总额），并支付资金占用费。在审核过程中南方民和注意到，截止协议期满后 15 个工作日，双方并未结算交易差额及资金占用费。

本公司管理层对此的解释：

i、由于双方代理销售业务流程相对较为复杂，且受当时市场影响，海信代理销售一直延续到 5 月底，此期间双方仍有业务发生；

ii、目前国内家电连锁系统均采用铺借的方式操作，且采购方在未到帐期对方不允许供方开具发票，代理销售协议结束止，海信仍有对连锁系统未开具的发票；

iii、代理销售协议结束后，本公司营销公司与海信营销公司先与商家核对往来帐务，此项工作涉及范围广，对清帐务需要时间长。

#### (IV) 本公司董事会对上述事项的说明

经本公司查实，上述问题属实。本公司董事会认同管理层对上述事项的说明。关于回款的时间问题，在销售代理协议执行期间，科龙电器和海信营销达成协议，海信营销实际占用本公司的成品资金周期为 60 天。

#### IV、海信营销代理销售本公司产品和销售代理费的计算情况

##### (I) 本公司自查报告中对海信营销的销售金额（含税）为：

##### i、销售代理协议执行期间，本公司对海信营销的含税销售额

项目	对海信营销含税销售金额(元)
2005 年 10 月	183,392,995.64
2005 年 11 月	270,132,525.40
2005 年 12 月	423,747,614.00
2006 年 1 月	360,785,001.00
2006 年 2 月	393,575,936.00
2006 年 3 月	487,231,303.75
2006 年 4 月	376,053,752.00
2006 年 5 月 10 日	355,553,785.52
合计：	2,850,472,913.31

##### ii、协议到期后海信营销退回本公司货物的情况

协议到期后，由于海信营销系统还存在部分存货，为了不影响正常销售业务的开展，避免出现价格混乱，影响本公司的市场价格体系；且经销商强烈要求只对应一个主体经销科龙产品；

月中财务又无法结账。在面临以上诸多情况下，本公司将销售代理协议截至期延长至 5 月 31 日（此期间海信营销并不收取本公司的销售代理费）。

根据本公司下发《5 月末海信产权库存盘点及处理方案》，除存放顺德基地大岑七仓的科龙产品经清点已于 2006 年 5 月 24 日退回本公司外，其余海信产权的科龙产品于 5 月 31 日由本公司、海信营销、第三方物流公司——广州安泰达物流有限公司进行联合盘点，并于 2006 年 6 月、7 月分两批办理退货手续。截止到 8 月 17 日，退回产品冲减本公司对海信营销的销售额，不含税金额为人民币 378,720,136.39 元，含税金额为人民币 443,102,559.58 元。其中属于销售代理期间对海信销售并于协议到期后退货冲减对海信营销的销售额，不含税金额为人民币 283,934,082.34 元，含税金额为人民币 332,202,876.34 元。详细情况如下：

i) 海信营销协议后退货汇总

项目	合计	
	台数（单位：台）	价税合计（单位：元）
冰箱	65,566	129,785,340.12
空调	246,339	302,111,931.25
冷柜	8,702	11,074,430.26
小家电	236	61,255.64
商用空调	26	69,602.31
小计：	320,869	443,102,559.58

ii) 其中属于协议期间对海信销售期后退回的明细如下：

项目	合计	
	台数（单位：台）	价税合计（单位：元）
冰箱	42,228	87,817,769.17
空调	189,178	234,070,515.88
冷柜	7,991	10,186,627.26
小家电	232	61,225.64
商用空调	23	66,738.39
小计：	239,652	332,202,876.34

iii、海信营销向本公司销售本公司产品的情况

由于受消化销售代理协议执行前本公司各分公司形成的预收货款及返利、接受退货、重复开票等因素的共同影响，在本公司向海信营销销售产品的同时，存在海信营销向本公司返销本公司产品的情况，截止到 2006 年 8 月 18 日，返销的不含税金额为人民币 209,729,271.60 元，含税金额为人民币 245,383,247.77 元。具体情况如下：

单位：元

项目	正常回购	非正常回购（重复开票）	合计
冰箱	84,889,646.43	9,065,277.37	93,954,923.80
空调	136,614,312.36	7,063,704.21	143,678,016.57
冷柜	4,333,551.22	1,274,348.00	5,607,899.22
小家电	714,848.38	1,247,831.72	1,962,680.10
商用空调	179,728.08	-	179,728.08
合计：	226,732,086.46	18,651,161.30	245,383,247.77

iv、负毛利清算对销售额的影响情况：

2005 年 10 月—2006 年 8 月 17 日，本公司应给海信营销弥补的负毛利不含税金额为人民币 107,958,765.85 元，含税金额为人民币 126,311,756.05 元。销售代理协议期间本公司已弥补给海信营销的不含税金额为人民币 41,487,268.58 元，含税金额为人民币 48,540,104.24 元。该部分弥补给海信营销的负毛利已抵减了本公司对海信营销的销售额。本次计算销售代理费，尚需冲减销售额的负毛利为人民币 77,771,651.81 元。

v、销售代理费的计算过程

项目	金额（元）
销售代理期间对海信的含税销售额	2,850,472,913.31
减：协议到期后的退货（含税）	332,202,876.34
减：应冲减销售额的返销（含税）	245,383,247.77
减：应冲减销售额的负毛利（含税）	77,771,651.81
需计提代理费的对海信含税销售额	2,195,115,137.39
乘：销售代理费计提标准	1%
应计提的销售代理费	21,951,151.37

（II）南方民和对协议执行情况的审核

i、通过对本公司营销总部财务资料的审核，在所有重大方面，南方民和没有发现自查报告中 2005 年 10 月至 2006 年 4 月已开票金额存在异常。截止 2006 年 5 月 10 日已出库未开票数据为：

项目	合计	
	台数	价税合计
冰箱	81,350	136,428,404.00
空调	193,910	199,475,095.00
冷柜	9,306	7,826,901.52
小家电	79,194	7,131,575.00
商用空调	3,847	4,691,810.00
小计：	367,607	355,553,785.52

对于已出库未开票的产成品，南方民和通过实施抽查送货单等原始凭证，在所有重大方面，未见异常。

ii、对退货的审核

通过实施函证、抽盘、核对等审核程序，在所有重大方面，南方民和未见公司的自查退货额存在异常。

iii、对返销的审核

通过对本公司返销分类明细进行核对、抽查，在所有重大方面，南方民和未见异常。

iv、对销售代理费计算过程的复核

南方民和复核了本公司提供的本公司与海信营销双方确认的销售代理费的计算表，在所有重大方面，未见异常。

**(III) 协议执行过程中存在的问题**

i、协议到期后仍持续代理销售行为

本公司的核算资料中显示自 2006 年 5 月 11 日至 2006 年 8 月 17 日的开票金额为人民币 823,623,003.44 元，超过了截止 2006 年 5 月 10 日的已发货未开票金额，显示在协议到期后，本公司仍对海信营销发货、销售。根据本公司管理层提供的资料，协议到期后的开票情况如下：

项目	金额
冰箱	372,023,219.40
空调	419,315,076.00
冷柜	16,395,473.20
小家电	10,471,330.37
商用空调	5,411,260.45
合计	823,616,359.42

**本公司管理层对上述问题的解释说明**

本公司营销系统自 5 月 11 日开始恢复独立运作，但是由于财务在月中无法进行结账和清算，完成与商业客户业务流程调整的对接也需要有过渡期，否则将导致销售业务暂时停止，会给旺季销售带来巨大损失，所以本公司采取了过渡性措施，营销系统已于 6 月 1 日完全恢复独立运作，截止目前基本完成结账和清算。在此期间，为避免与海信营销新发生关联交易，对新客户及在未向海信营销支付预付款的客户已直接在本公司销售系统进行操作和结算。

ii、销售代理费的支付

对于协议中确定的本公司应向海信营销支付的销售代理费，本公司已按 1% 的比例予以计提，但尚未支付。本公司未依协议规定按季度支付海信营销销售代理费。

**(IV) 本公司董事会对上述事项的说明**

i、经本公司查实，上述问题属实。因本公司于销售代理协议执行期间资金紧张，经与海信营销商议决定待销售代理协议执行完成后，本公司再支付海信营销销售代理费。现双方已达成协议，2006 年 8 月底前结清欠款。

ii、本公司与海信营销之间代理协议应于 2006 年 5 月 10 日结束，但由于月中财务无法结账清算，为了不影响正常销售业务的开展，本公司将销售代理协议截至期调整至 5 月 31 日结束。截至 5 月 31 日海信营销仍有本公司产品部分存货，基于以下几点考虑，本公司采取了海信营销销售退回的方式，收回了海信营销的该批存货。

（i）避免出现价格混乱，影响本公司的市场价格体系；

由于 5 月 31 日代理协议结束终止后，本公司营销系统已转为正常独立运作，但此时在海信营销系统还存在部分存货，如不收回该部分存货，市场上必然出现两个营销主体，形成两个价格体系。为了维持本公司 2006 年调整价格战略的一贯性，避免给后期市场带来混乱，使本公司营销系统恢复正常之后受到损失，本公司不得不采取了销售退回的方法解决。

（ii）经销商强烈要求只对应一个主体经销科龙产品；

各经销商在代理销售期间给予了本公司巨大的支持，代理协议结束后，面对同样的科龙产品，如果不办理销售退回，经销商则同时面临两个销售主体均销售本公司产品的情况，对其将造成其日常经营管理造成的混乱，为此经销商强烈要求在代理协议结束后只面对一个主体。为了本公司的利益，也为了进一步挽回经销商对本公司恢复独立销售的信心，因此采取了销售退回的方法解决。

（iii）节约了销售代理费用，为对本公司争取最大利益有利。

## V、销售价格的执行情况

（I）本公司对销售代理协议价格执行情况的自查

海信营销与本公司签订了《关于广东科龙电器股份有限公司与青岛海信营销有限公司间结算价格的政策》，约定：每月由本公司财务部以各产品部书面报批的批发价格为准，根据海信营销要货数量向其开具发票，海信营销及其分公司账面科龙产品不产生毛利。如有毛利，由双方共同分析毛利产生原因，并于次月在开票价格中调整。每月月初，本公司各营销分公司与其对应所在地的海信营销分公司对上月所售产品进行价格核对，并双方签字盖章确认，截止 2006 年 8 月 18 日，双方营销分公司及海信营销总部与本公司确认的毛利表汇总如下：

月份	双方确认的海信营销产生毛利	本公司已给海信营销弥补的负毛利	本公司还应给海信营销弥补的负毛利
2005 年 10 月	-848,319.00	-848,319.00	-
2005 年 11 月	-10,938,679.43	-10,938,679.43	-
2005 年 12 月	-12,818,913.87	-12,818,913.87	-
2006 年 1 月	-10,220,660.96	-10,220,660.96	-
2006 年 2 月	-6,660,695.32	-6,660,695.32	-
2006 年 3 月	-23,877,276.28	-23,877,276.28	-



## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

2006 年 4 月	-10,509,804.55	-10,509,804.55	-
2006 年 5 月	-20,310,549.77	-20,310,549.77	-
2006 年 6 月	6,853,454.95	6,853,454.95	-
2006 年 7 月	-16,047,589.31	-	-16,047,589.31
2005 年 10 月—2006 年 7 月 财务费用和营业外收支*	314,738.55	-	314,738.55
2006 年 8 月 1 日—18 日	-2,894,470.86	-	-2,894,470.86
<b>合计</b>	<b>-107,958,765.85</b>	<b>-89,331,444.23</b>	<b>-18,627,321.62</b>

\*2005 年 10 月—2006 年 7 月财务费用和营业外收支系指海信营销开立的科龙货款专户所生产的银行存款利息收入、手续费支出以及与销售代理协议相关的其他营业外收支。

本公司管理层对上述产生负毛利的原因进行了分析，主要是终端销售的价格调整、处理老品以及给商家的返利折扣等。

### （II）南方民和对协议执行情况的审核

南方民和抽查本公司财务所开具的销售发票价格，与本公司管理当局提供的价格表进行核对，未发现重大差异。

### （III）董事会对上述事项的说明

经本公司查实，董事会认同审计报告的意见。

## VI、协议期后本公司与海信营销的往来余额及处置事项

### （I）本公司与海信营销的往来款的自查情况

i、截止到 2006 年 8 月 18 日，经本公司与海信营销双方对帐确认，本公司对海信营销的往来款余额（含海信营销预付款 301,004,000.00 元）为人民币-241,733,467.32 元，即本公司结存欠付海信营销的款项为 241,733,467.32 元。由于本公司尚未归还海信营销预付款总金额人民币 301,004,000.00 元，扣除科龙收海信的预付款 301,004,000.00 元，海信营销截止到 8 月 18 日尚欠付科龙货款 59,270,532.68 元。截止到 2006 年 8 月 18 日，海信营销帐面结存的预收商家款项合计为人民币 1,394.81 万元，应收帐款款项合计为人民币 4,740.82 万元；海信营销总部及海信营销各分公司结存的资金（包括在途资金）为人民币 1,888.98 万元。

ii、根据本公司国内营销总公司营销财务部下发的《关于海信分公司往来客户余额办理五方转款事宜的通知》，以截止到 5 月 31 日为止，海信代理科龙产品期间在海信分公司帐内形成的对商家的往来帐余额（包括预收款与应收款），在与商家核对无误的前提下，通过签定转帐协议的方式，分别由海信分公司将余额转挂海信总部，本公司分公司则转挂商家与本公司，双方分公司不得形成往来余额。截止到 2006 年 8 月 18 日，已办妥五方转款转入本公司款项金额为人民币-73,923,144.32 元，其中应收帐款为人民币 22,946,129.12 元，预收帐款为人民币 96,869,273.44 元。

iii、本公司与海信营销的往来款计算过程如下：

项目	金额（元）
截止到 8 月 18 日对海信营销的含税开票数	3,367,075,591.45
减：已兑现的给海信营销的负毛利（含税）	104,517,789.75
减：海信营销对本公司的退货数	443,102,559.58
减：海信营销对本公司的返销数	245,383,247.77
减：海信营销预付本公司的货款	301,004,000.00
减：海信营销付本公司货款	2,566,773,454.62
减：五方转款转入的应收帐款	22,946,129.12
减：海信营销已入帐的代理费	21,951,151.37
加：五方转款转入的预收帐款	96,869,273.44
截止到 8 月 18 日的往来余额	-241,733,467.32

iv、根据海信营销提供的资料，截止到 8 月 18 日，海信营销总部及海信营销各分公司结存的资金（包括在途资金）为人民币 1,888.98 万元。

（II）南方民和对执行情况的审核

i、南方民和抽查了本公司营销财务提供的五方转款协议、四方转款协议、对帐单，并与帐务进行了核对，在所有重大方面，未见异常。

ii、南方民和复核截止到 2006 年 8 月 18 日本公司与海信营销往来款余额的计算过程，在所有重大方面，未见异常。

（III）董事会对上述事项的说明

经本公司查实，董事会同意审计报告的意见。

**VII、本公司董事会和独立非执行董事对销售代理协议及其补充协议的执行情况的总体说明**

（I）本公司董事会对销售代理协议及其补充协议的执行情况的总体说明

截至本公告日，海信营销欠付本公司的所有款项均已结清。本公司董事会认为，面对 2005 年的危机，通过销售代理协议及其补充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起死回生的巨大作用，保护了本公司的利益。虽然因业务发生实际需要在协议执行过程中出现了与销售代理协议及其补充协议少许偏差的情况，但本公司董事会认为双方基本上遵守了销售代理协议的约定，没有损害本公司及非关联股东的利益。

（II）本公司独立非执行董事对销售代理协议及其补充协议的执行情况的说明

本公司独立非执行董事认同公司董事会对销售代理协议及其补充协议的执行情况的说明。

（2） 本公司与关联方其他交易事项：

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

关联人	交易内容	定价依据	交易金额	占同类交易比例
华意压缩机	采购材料	公平市价	66,773,526.35	3.65%
成都新星电器股份有限公司	采购材料	公平市价	6,458,175.77	
海信(北京)电器有限公司	采购材料	公平市价	5,519,658.12	
海信(南京)电器有限公司	采购材料	公平市价	2,454,200.90	
海信(浙江)空调有限公司	采购成品	公平市价	53,526,175.69	8.36%
成都新星电器股份有限公司	销售材料	公平市价	3,320,028.25	
海信(浙江)空调有限公司	销售材料	公平市价	7,038,620.87	
华意压缩机	销售材料	公平市价	113,129.97	
青岛海信电器股份有限公司	销售模具	公平市价	2,554,273.50	7.12%
青岛海信营销有限公司	销售成品	公平市价	63,751,328.08	1.70%

说明：销售给海信营销成品为本公司之子公司科龙空调给海信营销加工成品。

## 2、资产收购、出售的关联交易

报告期内，本公司无资产收购、出售的关联交易关联交易事项。

## 3、本公司与关联方债权、债务往来情况及担保事项

### (1) 本公司与关联方债权、债务往来事项

单位：（人民币）万元

关联方	与上市公司的 关系	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	大股东		1,592.59		
合肥美菱电器股份有限公司	最终控股股东 之子公司		11.56		
格林柯尔环保工程（深圳）有限公司	最终控股股东 之子公司		3,300.00		
格林柯尔科技发展（深圳）有限公司	最终控股股东 之子公司		3,200.00		
海南格林柯尔环保工程有限公司	最终控股股东 之子公司		1228.94		
成都新星电器有限公司	下属子公司少 数股东之子公 司		3,400.00		
顺德市运龙咨询服务有限公司	下属子公司少 数股东		468.58		
武汉长荣电器有限公司	特定第三方*		4,984.37		
江西科盛工贸有限公司	特定第三方*		2,557.28		
济南三爱富氟化工有限责任公司	特定第三方*		12,149.65		
天津祥润工贸发展有限公司	特定第三方*		9,690.53		
天津立信商贸发展有限公司	特定第三方*		8,960.03		
江西省科达塑胶科技有限公司	特定第三方*		1,300.02		
珠海市隆加制冷设备有限公司	特定第三方*		2,860.00		
北京德恒律师事务所	特定第三方*		400		
合肥市维希电器有限公司	特定第三方*		1,607.54		

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

珠海市德发空调配件有限公司	特定第三方*		2140		
商丘冰熊冷藏设备有限公司	特定第三方*		5803		
浙江玉环压缩机厂	特定第三方*		950.36		
扬州经济开发区财政局	特定第三方*		4,000.00		
合计		0	70,604.45	0	0

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为零，余额 9,333.09 万元。

### (2) 本公司与关联方担保事项

截止 2006 年 6 月 30 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 12,257.47 万元。

### (七) 报告期内，重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

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				---		
报告期末担保余额合计（A）				---		
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				92,331.96		
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）				64,293.39		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）				64,293.39		
担保总额占公司净资产的比例				N/A		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				---		
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（D）				55,972.45		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				54,402.92		
上述三项担保金额合计*（C+D+E）				55,972.45		

\* 截止2006年6月30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12,257.47万元。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

**（八）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东的承诺事项。**

**1、股改承诺**

（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，并启动股权分置改革相关工作。

（2）本公司已获本公司第二大法人股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法人股股东应尽的义务。

**2、其他承诺**

报告期内，本公司或持股 5%以上股东在相关报刊及网站上无其他重大承诺事项。

**（九）本报告期财务报告未经审计，本报告期本公司未更换会计师事务所。**

**（十）报告期内，本公司、本公司董事会及董事、管理层有关人员受中国证券监督管理委员会「中国证监会」稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况：**

1、因本公司未能在法定期限内披露 2005 年年度报告和 2006 年第一季度报告，违反了《深圳证券交易所股票上市规则（2006 年 5 月修订）》，深圳证券交易所「深交所」于 2006 年 5 月 29 日对本公司、本公司第五届董事会、监事会以及高级管理人员予以了公开谴责的处分。

2、本公司因“涉嫌未按期披露 2005 年年度报告”事项于 2006 年 5 月 31 日被中国证监会立案调查。

3、本公司于 2006 年 7 月 4 日收到《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（证监罚字[2006]16 号），本公司因违反了原《证券法》第 59 条、第 60 条、第 61 条、第 62 条的有关规定，构成原《证券法》第 177 条所述的“未按照有关规定披露信息，或者所披露的信息有虚假记载、误导性陈述或者有重大遗漏”的行为，而被中国证监会处以 60 万元的罚款。本公司第五届董事会全体董事以及部分管理人员均因上述原因被处罚。（详见本公司董事会于 2006 年 7 月 4 日发布的公告）

(十一) 本公司独立非执行董事关于本公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见

广东科龙电器股份有限公司

独立非执行董事对公司累计和当期对外担保情况、

执行证监发【2003】56 号文件规定情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56 号)的有关规定,作为公司的独立非执行董事,在对有关情况进行调查了解,我们本着实事求是和勤勉尽职的态度,对广东科龙电器股份有限公司对外担保的情况进行了认真的了解和审慎查验,现将有关情况说明如下:

(1) 报告期内,公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(2) 截止 2006 年 6 月 30 日,公司及其控股子公司担保总额超过其净资产 50%部分的金额为 54,402.92 万元。

(3) 公司累计和当期对外担保金额为 64,293.39 万元人民币。

(4) 公司为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保 55,972.45 万元,其中公司直接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额为人民币 55,972.45 万元。

(5) 公司及子公司接受关联方广东格林柯尔提供的贷款担保截止 2006 年 6 月 30 日余额为 12,257.47 万元。

(6) 报告期内,除以上担保事项外,我们未发现其他对外担保事项。

(7) 公司董事会应按照《中国证监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)对公司的对外担保进行严格审批并按要求履行担保审批程序,控制对外担保风险。

独立非执行董事: 张圣平、路清、张睿佳

2006 年 8 月 28 日

(十二) 其它信息公告索引

1、2006 年 1 月 23 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于毕马威华振会计师事务所调查结果的公告”;

- 2、2006 年 4 月 5 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于与青岛关于与青岛海信营销有限公司销售代理协议补充协议（二）的公告”；
- 3、2006 年 4 月 24 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于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股份转让补充协议二的公告”；
- 4、2006 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于 2005 年年度报告及 2006 年第一季度报告不能按期披露的提示性公告”；
- 5、2006 年 5 月 11 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“董事会决议公告”以及“关于召开 2006 年第一次临时股东大会的通知”；
- 6、2006 年 5 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“监事辞职的公告”；
- 7、2006 年 5 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于董事辞职及撤消 2006 年第一次临时股东大会部分议案的公告”；
- 8、2006 年 5 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“监事辞职及更正公告”；
- 9、2006 年 5 月 31 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“不能在规定时间内披露定期报告的风险提示公告”；
- 10、2006 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于与青岛海信营销有限公司销售代理协议及其补充协议、补充协议二执行情况的公告”；
- 11、2006 年 6 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于 2006 年第一次临时股东大会的补充通知”；
- 12、2006 年 6 月 21 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于部分董事候选人信息的更正公告”以及“董事会决议公告”；
- 13、2006 年 6 月 27 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“2006 年第一次临时股东大会决议公告”以及“第六届董事会第一次会议决议公告”；
- 14、2006 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“监事会公告”；
- 15、2006 年 6 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》上刊登了上刊登了“关于 A 股股票交易复牌及实施退市风险警示的公告”。

## 七、财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

## 八、备查文件

- （一）载有本公司董事长、财务副总裁、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸披露的所有文件文本。
- （三）载有本公司董事长签字的中期报告文本。
- （四）广东科龙电器股份有限公司章程。

广东科龙电器股份有限公司

董事长： 汤业国

二 00 六年八月二十八日



广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

资产减值准备明细表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2006年6月30日

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	762,918,543.42	4,880,969.72		32,313,248.35	32,313,248.35	735,486,264.79
其中：应收账款	296,045,915.31	745,156.76		25,726,024.57	25,726,024.57	271,065,047.50
其它应收款	466,872,628.11	4,135,812.96		6,587,223.78	6,587,223.78	464,421,217.29
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	409,020,307.89	6,162,651.36		206,232,883.92	206,232,883.92	208,950,075.33
其中：原材料	193,361,294.09	3,019,247.69		61,938,706.52	61,938,706.52	134,441,835.26
在产品	13,871,951.17	39,569.49		5,385,285.17	5,385,285.17	8,526,235.49
库存商品	201,787,062.63	3,103,834.18		138,908,892.23	138,908,892.23	65,982,004.58
四、长期投资减值准备合计	78,219,525.00					78,219,525.00
其中：长期股权投资	78,219,525.00					78,219,525.00
长期债权投资	---					
五、固定资产减值准备合计	210,442,218.73			4,223,226.73	4,223,226.73	206,218,992.00
其中：机器设备	141,509,065.35			-1,451,474.66	-1,451,474.66	142,960,540.01
电子设备、器具及家具	8,957,058.48			4,129,889.29	4,129,889.29	4,827,169.19
房屋建筑物	32,643,301.45			50,797.79	50,797.79	32,592,503.66
运输设备	1,042,610.89			30,506.14	30,506.14	1,012,104.75
模具	26,290,182.56			1,463,508.17	1,463,508.17	24,826,674.39
六、无形资产减值准备	312,805,723.50					312,805,723.50
其中：土地使用权	23,421,758.81					23,421,758.81
软件系统	3,322,848.29					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			13,552,610.04	13,552,610.04	71,249,811.76
八、委托贷款减值准备	---					

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

资产负债表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资产	期末数		期初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：				
货币资金	395,634,342.82	168,566,054.78	287,097,542.93	66,230,863.58
短期投资	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
应收票据	541,785,848.18	366,180,579.98	140,818,945.44	104,796,523.26
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	374,481,972.14	163,038,764.06	466,115,187.00	311,706,597.62
其他应收款	577,439,215.07	2,136,803,766.96	594,610,973.79	2,346,101,538.83
预付帐款	90,066,909.30	41,896,801.50	132,481,387.55	12,193,016.04
应收补贴款	23,478,930.83	0.00	39,221,876.72	0.00
存货	1,370,936,258.66	837,144,171.48	1,248,765,899.51	333,215,524.94
待摊费用	1,302,782.20	446,757.62	1,736,435.04	797,524.55
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	41,013.48	0.00	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>3,375,169,272.68</b>	<b>3,714,078,896.38</b>	<b>2,910,850,247.98</b>	<b>3,175,043,588.82</b>
长期投资：				
长期股权投资	62,360,921.55	1,044,458,362.20	63,255,982.31	959,252,113.94
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>长期投资合计</b>	<b>62,360,921.55</b>	<b>1,044,458,362.20</b>	<b>63,255,982.31</b>	<b>959,252,113.94</b>
其中：合并价差	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股权投资差额	0.00	0.00	6,572,677.40	0.00
固定资产：				
固定资产原价	3,886,432,848.56	991,235,866.88	3,882,263,272.74	993,073,433.69
减：累计折旧	2,159,033,211.22	470,120,896.64	2,082,142,355.73	442,543,136.93
固定资产净值	1,727,399,637.34	521,114,970.24	1,800,120,917.01	550,530,296.76
减：固定资产减值准备	206,218,991.96	7,102,410.64	210,442,218.73	7,102,410.64
固定资产净额	1,521,180,645.38	514,012,559.60	1,589,678,698.28	543,427,886.12
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	325,067,704.98	18,977,134.86	318,885,601.93	15,182,059.00
固定资产清理	8,042,475.46	3,155,086.44	0.00	0.00
<b>固定资产合计</b>	<b>1,854,290,825.82</b>	<b>536,144,780.90</b>	<b>1,908,564,300.21</b>	<b>558,609,945.12</b>
无形及其他资产：				
无形资产	517,902,445.31	364,509,347.00	535,372,702.10	377,844,460.46
长期待摊费用	1,612,939.07	20,704.94	2,299,938.37	0.00
其他长期资产	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>无形及递延资产合计</b>	<b>519,515,384.38</b>	<b>364,530,051.94</b>	<b>537,672,640.47</b>	<b>377,844,460.46</b>
递延税项：				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>5,811,336,404.43</b>	<b>5,659,212,091.42</b>	<b>5,420,343,170.97</b>	<b>5,070,750,108.34</b>

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：				
短期借款	2,090,470,538.00	977,412,990.05	2,160,522,820.56	1,268,135,260.17
应付票据	167,030,000.00	480,500,000.00	183,465,027.51	180,340,873.71
应付帐款	2,356,409,819.24	1,604,345,541.98	2,068,885,828.19	50,629,618.23
预收帐款	600,839,161.60	1,103,136,242.70	301,318,221.63	239,312,012.34
应付工资	53,922,572.25	18,388,978.44	52,542,739.06	33,437,359.51
应付福利费	1,819,218.85	271,623.62	886,321.43	230,307.94
应付股利	2,067.02	0.00	2,067.02	0.00
应交税金	-115,315,584.78	-59,458,877.98	174,340,203.01	159,037,949.21
其他应交款	5,938,462.92	912,500.70	4,048,161.18	950,004.58
其他应付款	893,151,263.24	952,409,026.04	734,951,850.68	2,444,833,810.08
预提费用	362,584,241.19	294,515,209.46	287,686,505.72	239,438,823.59
预计负债	197,808,934.72	189,797,277.37	209,915,745.89	201,937,388.53
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	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	<b>6,614,660,694.25</b>	<b>5,562,230,512.38</b>	<b>6,178,565,491.88</b>	<b>4,818,283,407.89</b>
长期负债：				
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	62,807,036.52	49,845,198.01	73,923,424.44	68,779,557.54
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	912,034,260.63	0.00	1,016,803,629.34
<b>长期负债合计</b>	<b>62,807,036.52</b>	<b>961,879,458.64</b>	<b>73,923,424.44</b>	<b>1,085,583,186.88</b>
递延税项：				
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>负债合计</b>	<b>6,677,467,730.77</b>	<b>6,524,109,971.02</b>	<b>6,252,488,916.32</b>	<b>5,903,866,594.77</b>
少数股东权益：				
少数股东权益	249,213,503.34	0.00	257,705,794.23	0.00
股东权益：				
股本	992,006,563.30	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	1,582,552,641.58	1,978,539,344.21	1,581,099,648.75	1,977,086,351.38
盈余公积	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49
其中：公益金	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49
未分配利润	-3,818,234,655.33	-3,950,024,688.30	-3,782,492,927.69	-3,916,790,302.30
外币折算差额	13,749,719.28	0.00	4,954,274.87	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
<b>股东权益合计</b>	<b>-1,115,344,829.68</b>	<b>-864,897,879.60</b>	<b>-1,089,851,539.58</b>	<b>-833,116,486.43</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>5,811,336,404.43</b>	<b>5,659,212,091.42</b>	<b>5,420,343,170.97</b>	<b>5,070,750,108.34</b>

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：王浩

# 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

## 利润及利润分配表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期累计数		上年同期累计数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	3,586,846,097.13	2,165,031,662.52	4,558,272,742.79	2,172,606,939.43
减：主营业务成本	2,987,022,313.30	1,880,178,865.91	4,144,745,272.59	2,079,291,793.38
主营业务税金及附加	669,093.89	8,745.12	290,131.86	111,344.38
二、主营业务利润	599,154,689.94	284,844,051.49	413,237,338.34	93,203,801.67
加：其他业务利润	5,312,402.30	5,496,758.65	-3,817,441.88	-151,142.60
减：营业费用	558,786,006.75	485,503,477.31	604,632,947.83	510,703,450.71
管理费用	-8,722,650.19	-30,730,246.56	219,836,978.07	80,143,084.80
财务费用	90,233,581.49	50,311,111.95	70,176,866.53	30,731,327.99
三、营业利润	-35,829,845.81	-214,743,532.56	-485,226,895.97	-528,525,204.43
加：投资收益	-521,053.00	188,522,624.14	-15,611,330.78	-32,001,096.83
补贴收入	422,087.38	115.38	151,351.62	0.00
营业外收入	6,110,585.83	1,694,185.14	1,762,439.28	845,459.06
减：营业外支出	13,414,082.11	8,707,778.11	2,327,742.10	1,665,671.63
四、利润总额	-43,232,307.71	-33,234,386.01	-501,252,177.95	-561,346,513.83
减：所得税	1,009,974.04	0.00	8,401,579.56	0.00
少数股东损益	-8,500,554.21	0.00	-22,710,159.61	0.00
未弥补子公司亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	-35,741,727.54	-33,234,386.01	-486,943,597.90	-561,346,513.83
加：年初未分配利润	-3,782,492,927.79	-3,916,790,302.29	8,395,896.73	-6,614,691.27
其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配利润	-3,818,234,655.33	-3,950,024,688.30	-478,547,701.17	-567,961,205.10
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	-3,818,234,655.33	-3,950,024,688.30	-478,547,701.17	-567,961,205.10
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	-3,818,234,655.33	-3,950,024,688.30	-478,547,701.17	-567,961,205.10
补充资料：				
项目	本年累计数		上年累计数	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

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：王浩

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

现金流量表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

	合并数	公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,174,148,130.05	3,015,117,044.51
收到税费返还	76,943,697.03	-
收到的其他与经营活动有关的现金	35,959,979.83	8,677,286.87
<b>现金流入小计</b>	<b>5,287,051,806.91</b>	<b>3,023,794,331.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,637,472,248.72	2,544,578,805.62
支付给职工以及为职工支付的现金	287,350,968.19	127,891,231.51
支付的各项税费	199,358,677.44	92,979,972.80
支付的其他与经营活动有关的现金	997,237,662.63	149,239,822.09
<b>现金流出小计</b>	<b>5,121,419,556.98</b>	<b>2,914,689,832.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>165,632,249.93</b>	<b>109,104,499.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
其中：出售子公司所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
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	738,918.86	161,017.09
收到的其它与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>738,918.86</b>	<b>161,017.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,516,951.07	5,110,682.00
投资所支付的现金	-	-
其中：购买子公司所支付的现金	-	-
支付的其它与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>22,516,951.07</b>	<b>5,110,682.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(21,778,032.21)</b>	<b>(4,949,664.91)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金	-	-
借款所收到的现金	503,797,318.84	275,311,095.84
收到的其他与筹资活动有关的现金	209,223,922.72	41,640,287.70
<b>现金流入小计</b>	<b>713,021,241.56</b>	<b>316,951,383.54</b>
偿还债务所支付的现金	800,680,807.52	375,343,423.18
分配股利利润或偿还利息所支付的现金	49,232,098.00	31,472,967.65
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-
减少注册资本所支付的现金	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>849,912,905.52</b>	<b>406,816,390.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(136,891,663.96)</b>	<b>(89,865,007.29)</b>

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

四、汇率变动对现金的影响额		-
五、现金及现金等价物净增加额	6,962,553.76	14,289,827.16
	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	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租赁固定资产	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-35,741,727.54	-33,234,386.01
加：少数股东损益	(8,500,554.21)	-
计提的资产减值准备	11,043,621.08	-
固定资产折旧	110,920,714.10	27,577,759.71
无形资产摊销	17,540,156.79	13,335,113.46
长期待摊费用摊销	686,999.30	-
待摊费用减少	433,652.84	350,766.55
预提费用增加	74,897,735.47	55,076,385.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	447,781.96	123,996.11
固定资产报废损失	647,747.65	63,322.52
财务费用	90,233,581.49	50,311,112.00
投资损失	521,053.00	(188,522,624.14)
递延税款贷项	-	-
存货的减少	(122,170,359.15)	(503,928,646.54)
经营性应收项目的减少	108,804,973.58	406,481,049.80
经营性应付项目的增加	(84,133,126.43)	281,470,650.03
关联交易差价		-
经营活动产生的现金流量净额	165,632,249.93	109,104,499.36
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	191,246,581.29	79,485,085.35
减：现金的期初余额	184,284,027.53	65,195,258.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,962,553.76	14,289,827.16

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：王浩

## 会计报表附注

2006 年 6 月 30 日止

(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，也没有对已出售的商品实施控制；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 2004 年度与 2005 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 2005 年的年初留存收益虚增 209,153,478 元。

## 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%, 2006 年度实际适用的税率仍然为 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2006年6月30日, 公司拥有下列子公司, 其明细资料如下：

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
广东珠江冰箱有限公司(“珠江冰箱”)	香港	400,000 港元	—	100%	100%	销售冰箱材料及配件	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

  

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

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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、饮食服务、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
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

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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。

### 附注六. 会计报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

#### 注释 1. 货币资金

项目	期末数			年初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	RMB	375,485.55	1	442,216.60	1.00	442,216.60
	HKD	89,609.96	1.029	368,711.31	1.04	383,570.38
	USD		7.992	0.75	8.07	6.05
	其他	4,339.17	1			234.88
	小计		472,038.84			826,027.91
银 行 存 款	RMB	136,058,853.00	1	143,793,089.85	1.00	143,793,089.85
	HKD	5,901,198.30	1.029	5,115,163.35	1.04	5,321,304.43
	USD	6,079,893.70	7.992	3,392,670.36	8.07	27,379,528.37
	JPY	96,202.00	0.069	896,194.00	0.07	61,582.87
	EUR	3,455.98	10.21	720,533.43	9.58	6,902,494.10
	其他	8,032.11	1			
	小计		190,774,542.45			183,457,999.62

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

其 他 货 币 资 金	RMB	201,747,898.26	1	201,747,898.26	99,976,166.40	1.00	99,976,166.40
	HKD	0.00	1.029	0.00	148.24	1.04	154.22
	USD	330,296.69	7.992	2,639,863.27	351,484.93	8.07	2,836,553.72
	其他						641.06
	小计			204,387,761.53			102,813,515.40
合计				395,634,342.82			287,097,542.93

\*其他货币资金系保证金存款，用于开具银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证及银行借款的质押存款。

### 注释 2. 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票：		
——已贴现	54,265,000.00	3,185,560.00
——已质押	3,970,000.52	21,900,000.00
——未质押	482,260,847.66	99,233,385.54
商业承兑汇票：		
——已贴现	1,290,000	---
——已质押		---
——未质押		16,499,999.90
合 计	541,785,848.18	140,818,945.44

### 注释 3. 应收账款

应收账款合并数明细列示如下：

账 龄	期末数			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	337,893,112.08	52.20%	547,102.36	368,794,662.95	48.39%	145,430.30
三月以上至六月以 内	35,280,330.62	5.47%	3,279,497.03	47,337,689.83	6.21%	4,284,700.26
六月以上至一年以 内	13,133,576.21	2.03%	7,998,447.38	112,812,961.94	14.80%	58,399,997.16
一年以内小计	386,307,018.91	56.61%	11,825,046.77	528,945,314.72	69.40%	62,830,127.72
一年以上至二年以 内	58,672,996.99	9.09%	58,672,996.99	34,755,426.24	4.56%	34,755,426.24
二年以上至三年以 内	67,371,371.76	10.44%	67,371,371.76	51,617,880.60	6.77%	51,617,880.60
三年以上	133,195,631.98	20.63%	133,195,631.98	146,842,480.75	19.27%	146,842,480.75
合计	645,547,019.64	100.00%	271,065,047.50	762,161,102.31	100%	296,045,915.31



## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

\*应收账款中前五名的合计数如下：

	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	130,744,108.97	20.25%	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。2005 年度报告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	期末数	
	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

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			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	159,463,192.46	34.41%	—	235,538,671.08	42.52%	—
三月以上至六月以内	1,916,060.26	0.48%	—	27,774,533.00	5.01%	1,789,594.24
六月以上至一年以内	4,028,262.57	1.01%	2,368,751.23	100,365,975.56	18.12%	50,182,987.78
一年以内小计	165,407,515.29	36.00%	2,368,751.23	363,679,179.64	65.65%	51,972,582.02
一年以上至二年内	43,609,022.72	11.61%	43,609,022.72	20,857,885.37	3.77%	20,857,885.37
二年以上至三年内	58,580,779.06	19.75%	58,580,779.06	31,463,873.43	5.68%	31,463,873.43
三年以上	130,279,448.25	32.74%	130,279,448.25	137,931,748.90	24.90%	137,931,748.90
合计	397,876,765.32	100.00%	234,838,001.26	553,932,687.34	100%	242,226,089.72

\* 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	期末数			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

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

一年以内	544,292,309.74	52.24%	175,178,717.74	919,340,719.45	86.61%	434,909,165.10
一年以上至二年内	375,400,871.83	36.03%	269,719,214.77	17,666,674.69	1.66%	13,042,207.69
二年以上至三年内	7,861,690.15	0.75%	7,575,992.15	68,839,542.37	6.49%	3,451,576.46
三年以上	114,305,560.64	10.98%	11,947,292.63	55,636,665.39	5.24%	15,469,678.86
合计	1,041,860,432.36	100.00%	464,421,217.29	1,061,483,601.90	100%	466,872,628.11

其他应收款中前五名的合计数如下：

	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	535,387,296.08	51.39%	534,887,296.08	50.39%
其中：格林柯尔系及“特定第三方公司”：				

公司名称	期末数	
	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”）	13,001,018.63	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	期末数	
	金额	坏账准备

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

顺德运龙咨询

4,685,832.74

4,685,832.74

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	期末数	
	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。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			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	2,212,400,919.99	98.52%	75,597,153.03	2,439,412,490.27	99.16%	94,309,996.43
一年以上至二年以内	22,702,720.67	1.01%	22,702,720.67	11,941,396.68	0.49%	10,942,351.69
二年以上至三年以内	2,608,842.57	0.12%	2,608,842.57	1,722,443.46	0.07%	1,722,443.46
三年以上	7,854,059.67	0.35%	7,854,059.67	6,862,772.84	0.28%	6,862,772.84
合计	2,245,566,542.90	100.00%	108,762,775.94	2,459,939,103.25	100%	113,837,564.42

### 注释 5. 预付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	83,685,544.81	92.91%	112,833,977.75	85.17%
一年以上至二年以内	4,020,677.13	4.46%	13,316,924.00	10.05%
二年以上至三年以内	1,943,369.97	2.16%	5,452,196.97	4.12%
三年以上	417,317.39	0.47%	878,288.83	0.66%
合计	90,066,909.30	100%	132,481,387.55	100%

\* 预付账款中前五名的合计数如下：

	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	33,857,186.92	37.59%	81,284,072.54	61.36%

\*\* 年末无预付持股 5%(含 5%)以上股份的股东款。

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

### 注释 6. 应收补贴款

项目	期末数	年初数
应收出口退税	23,287,233.59	39,221,876.72
其他	191,697.24	

### 注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	560,857,653.17	134,441,835.26	802,960,662.66	193,361,294.09
在产品	81,751,098.41	8,526,235.49	96,280,958.85	13,871,951.17
库存商品	937,277,582.41	65,982,004.58	758,544,585.89	201,787,062.63
合计	1,579,886,333.99	208,950,075.33	1,657,786,207.40	409,020,307.89

#### 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			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	193,361,294.09	3,019,247.69	---	-61,938,706.52	-61,938,706.52	134,441,835.26
在产品	13,871,951.17	39,569.49	---	-5,385,285.17	-5,385,285.17	8,526,235.49
库存商品	201,787,062.63	3,103,834.18	---	-138,908,892.23	-138,908,892.23	65,982,004.58
合计	409,020,307.89	6,162,651.36	---	-206,232,883.92	-206,232,883.92	208,950,075.33

\*年末存货跌价较年初下降了 48.91%，原因在于本报告期公司为盘活资金，加大了无效占用资金的清理，清理了大量前期积压的内销老品、出口滞销产品以及不符合国际环保要求的原材料。

### 注释 8. 长期投资

#### (1) 长期投资合并数明细列示如下:

项目	期末数			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	89,936,726.71	-	89,936,726.71	92,186,163.51	---	92,186,163.51

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

对子公司投资*	42,373,982.29	11,000,000.00	31,373,982.29	42,716,666.40	11,000,000.00	31,716,666.40
股权投资差额	8,269,737.55	67,219,525.00	(58,949,787.45)	6,572,677.40	67,219,525.00	(60,646,847.60)
其他股权投资	-	-	-	---	---	---
长期债权投资	-	-	-	---	---	---
合 计	<u>140,580,446.55</u>	<u>78,219,525.00</u>	<u>62,360,921.55</u>	<u>141,475,507.31</u>	<u>78,219,525.00</u>	<u>63,255,982.31</u>

\*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	期末数
重庆容声	28%	280,000.00	344,367.00	34,015.00	98,382.00	378,382.00
安泰达	20%	2,000,000.00	3,556,238.76	451,333.00	2,007,571.76	4,007,571.76
华意压缩	22.725%	118,013,641.00	88,285,557.75	(2,734,785.00)	(32,462,868.00)	85,550,773.00
合 计		<u>120,293,641.00</u>	<u>92,186,163.51</u>	<u>(2,249,437.00)</u>	<u>(30,356,914.24)</u>	<u>89,936,726.76</u>

### 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	期初数	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末数
日本科龙	100%	31,716,666.40	31,716,666.40	(342,685.12)	(342,685.12)	31,373,981.28
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
合 计		<u>42,716,666.40</u>	<u>42,716,666.40</u>	<u>(342,685.12)</u>	<u>(342,685.12)</u>	<u>42,373,981.28</u>

### 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	期末数
科龙空调	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00
康拜恩	11,000,000.00	---	---	11,000,000.00

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	78,219,525.00	---	---	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	510,737.00	50,000.00	550,000.00	460,737.00
科龙冷柜	18.5 年	(88,611,120.00)	(71,846,852.70)	(2,394,895.00)	(19,159,162.00)	(69,451,958.00)
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	---	-	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	10,689,268.10	647,834.00	2,915,255.00	10,041,434.00
合计		34,825,832.00	6,572,677.40	(1,697,061.00)	26,556,094.00	8,269,738.00

\*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	期末数			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	1,024,351,976.20	59,381,641.00	964,970,335.20	939,257,170.13	59,381,641.00	879,875,529.13
对联营企业投资	89,558,344.00	-	89,558,344.00	91,841,796.51	---	91,841,796.51
股权投资差额	(10,070,317.00)	-	(10,070,317.00)	(12,465,211.70)	---	(12,465,211.70)
其他长期股权投资			-	---	---	---
合计	1,103,840,003.20	59,381,641.00	1,044,458,362.20	1,018,633,754.94	59,381,641.00	959,252,113.94

### 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	累计权益 增减额	期末数
华意压缩机	22.725%	118,013,641.00	88,285,557.75	451,333.00	2,007,571.76	4,007,571.76
安泰达	20%	2,000,000.00	3,556,238.76	(2,734,785.00)	(32,462,868.00)	85,550,773.00

# 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

合 计		120,013,641.00	91,841,796.51	(2,283,452.00)	(30,455,296.24)	89,558,344.76
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	累计期权益 增减额	期末数 *
科龙冰箱	70%	155,552,426.00	206,719,170.77	89,732,981.08	140,899,725.85	296,452,151.85
科龙空调	60%	214,403,766.00	(445,053,830.87)	97,079,488.36	(562,378,108.51)	(347,974,342.51)
科龙配件	70%	32,634,554.00	2,251,337.72	16,553,910.60	(13,829,305.68)	18,805,248.32
科龙模具	40%	49,860,000.00	59,153,554.75	(2,957,953.20)	6,335,601.55	56,195,601.55
容声塑胶	45%	53,270,064.00	156,893,350.17	2,925,588.28	106,548,874.45	159,818,938.45
成都科龙	45%	90,000,000.00	47,548,671.84	(476,596.70)	(42,927,924.86)	47,072,075.14
营口科龙	42%	84,000,000.00	37,881,471.47	399,649.10	(45,718,879.43)	38,281,120.57
北京恒升	80%	24,000,000.00	13,115,220.85	-	(10,884,779.15)	13,115,220.85
科龙发展	100%	11,200,000.00	(345,939,739.80)	26,657,583.05	(330,482,156.75)	(319,282,156.75)
科龙嘉科	70%	42,000,000.00	(35,906,563.48)	(5,291,963.56)	(83,198,527.04)	(41,198,527.04)
四川科龙销售	76%	1,520,000.00	835,353.24	-	(684,646.76)	835,353.24
科龙冷柜	44%	104,280,000.00	33,020,543.74	4,137,416.39	(67,122,039.87)	37,157,960.13
万高	20%	600,000.00	(18,247,367.70)	(2,085,390.20)	(20,932,757.90)	(20,332,757.90)
科龙家电	25%	2,500,000.00	(74,550,760.17)	(1,132,364.11)	(78,183,124.28)	(75,683,124.28)
江西科龙	60%	147,763,896.00	8,012,371.05	(14,496,432.99)	(154,247,957.94)	(6,484,061.94)
吉林科龙	90%	180,000,000.00	81,404,894.43	(4,567,081.51)	(103,162,187.08)	76,837,812.92
杭州科龙	40%	24,000,000.00	16,470,345.73	(112,027.84)	(7,641,682.11)	16,358,317.89
扬州科龙	30%	24,666,950.00	(89,583,905.75)	(730,101.16)	(114,980,956.91)	(90,314,006.91)
珠海科龙	75%	189,101,850.00	169,386,873.34	(215,906.52)	(19,930,883.18)	169,170,966.82
西安科龙	60%	107,729,620.00	53,278,614.54	(8,973,475.24)	(63,424,480.70)	44,305,139.30
深圳科龙	95%	95,000,000.00	50,812,990.09	(11,450.96)	(44,198,460.87)	50,801,539.13
盈嘉电机	40%	12,428,893.00	2,472,407.05	(966,998.03)	(10,923,483.98)	1,505,409.02
科龙威力	55%	---	(7,521,462.22)	(3,243,821.07)	(10,765,283.29)	(10,765,283.29)
小 计		1,646,512,019.00	(77,546,459.21)	192,225,053.77	(1,531,833,424.44)	114,678,594.56
加：应计被投资 单位的债务			1,016,803,629.99			912,034,260.63
合计		1,646,512,019.00	939,257,170.78			1,026,712,855.19

\* 期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

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	期末数
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)	(71,846,852.70)	(2,394,895.00)	(19,159,162.00)	(69,451,958.00)
		(22,014,886.00)	(12,465,211.70)	(2,394,895.00)	(11,944,569.00)	(10,070,317.00)

## 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	期末数
房屋及建筑物	1,631,476,560.62		-8,173,272.36	288,150.00	1,623,015,138.26
机器设备	1,630,477,168.92	17,759,978.98	-28,299,465.05	-48,426,425.85	1,668,364,108.70
电子设备、器具及家具	354,857,678.67	2,840,654.91	-2,155,795.70	49,303,849.58	306,238,688.30
运输设备	71,106,884.73	1,020,172.37	-4,237,996.73	-991,988.15	68,881,048.52
模具	194,344,979.80	39,025,343.52	-13,610,044.12	-173,585.58	219,933,864.78
合计	3,882,263,272.74	60,646,149.78	-56,476,573.96	0.00	3,886,432,848.56

累计折旧	年初数	本期增加	本期减少	减：重分类	期末数
房屋及建筑物	435,666,498.38	34,803,713.04	-2,171,689.74	-1,924,495.08	470,223,016.76
机器设备	1,226,926,454.89	49,600,501.21	-17,374,297.60	-43,249,381.80	1,302,402,040.30
电子设备、器具及家具	268,431,902.18	5,257,847.05	-1,466,877.82	45,774,844.95	226,448,026.46
运输设备	55,249,615.52	3,522,999.57	-3,664,927.44	-826,763.85	55,934,451.50
模具	95,867,884.76	17,735,653.23	-9,352,065.41	225,795.78	104,025,676.80
合计	2,082,142,355.73	110,920,714.10	-34,029,858.01	0.00	2,159,033,211.22

减值准备	年初数	本期增加	本期转回	其他减少	期末数
房屋及建筑物	32,643,301.45	0.00		50,797.79	32,592,503.66
机器设备	141,509,065.35	0.00		-1,451,474.66	142,960,540.01



## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

电子设备、器具及家具	8,957,058.48	0.00		4,129,889.29	4,827,169.19
运输设备	1,042,610.89	0.00		30,506.14	1,012,104.75
模具	26,290,182.56			1,463,508.17	24,826,674.35
合计	<u>210,442,218.73</u>	<u>0.00</u>		<u>4,223,226.73</u>	<u>206,218,991.96</u>
净值	<u>1,589,678,698.28</u>				<u>1,521,180,645.38</u>

\*固定资产减值准备的减少是由于本报告期公司处置了部分已无法使用的固定资产。

\*\*截止 2006 年 6 月 30 日固定资产用于银行借款抵押 641,769,471.01 元。

### 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	期末数	资金来源
扬州科龙厂房工程改建*	242,277,661.47				242,277,661.47	自筹
江西科龙生产线工程	81,864,613.31	856,895.72		2,678,100.00	80,043,409.03	自筹
珠海冰箱生产线	30,216,161.52	1,317,527.36		16,741,900.66	14,791,788.22	自筹
西安动控公司压缩机生产线	10,215,385.2	274,572.10	-471,330.00		10,018,627.30	自筹
其他	39,114,202.23	16,893,136.03	-6,785,178.00	36,129.54	49,186,030.72	自筹
合计	<u>403,688,023.73</u>	<u>19,342,131.21</u>	<u>-7,256,508.00</u>	<u>19,456,130.20</u>	<u>396,317,516.74</u>	

\*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。

\*\*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			期末余额
			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		---	-13,552,610.04	---	2,594,094.11
其他	15,571,341.00		---	---	---	15,571,341.00
合计	<u>84,802,421.80</u>		<u>---</u>	<u>-13,552,610.04</u>	<u>---</u>	<u>71,249,811.76</u>

\*在建工程减值准备较年初数减少，主要是由于珠海科龙清理，其生产线进行相应处置形成。

### 注释 11. 无形资产

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

类别	原始金额	年初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末数
商标权	521,857,698.95	404,439,716.40			7,637,329.03	396,802,387.37
非专利技术	548,200.00	296,941.74			68,524.98	228,416.76
土地使用权	725,856,322.65	429,493,265.28			7,775,726.17	421,717,539.11
软件系统	30,675,370.47	13,943,602.18	69,900.00		2,058,576.61	11,954,925.57
其他	9,100.00	4,900.00				4,900.00
合计	1,278,946,692.07	848,178,425.60	69,900.00		17,540,156.79	830,708,168.81

\*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。

\*\*截止 2006 年 6 月 30 日土地使用权用于银行借款抵押 313,007,405 元。

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			期末数
			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	23,421,758.81		---	---	---	23,421,758.81
软件系统	3,322,848.29		---	---	---	3,322,848.29
合计	312,805,723.50		---	---	---	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	期末数	剩余摊 销年限
固定资产改良支出	810,858.99	21,500.00	189,040.40	643,318.59	1-5年
其他	1,489,079.38	21,641.62	541,100.52	969,620.48	1-3年
灯箱展柜	---	---	---	---	---
合计	2,299,938.37	43,141.62	730,140.92	1,612,939.07	

注释 13. 短期借款

借款类型	币种	期末数		年初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款	RMB	503,882,921.48	503,882,921.48	570,722,025.01	570,722,025.01
	USD	---	---	---	---
抵押借款					

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

	RMB	596,027,729.11	596,027,729	632,211,627.57	632,211,627.57
	HKD			36,998,889.56	38,489,944.81
质押借款					
	RMB	180,821,985.01	180,821,985.01	149,070,873.12	149,070,873.12
	USD			---	---
信用借款					
	RMB	144,702,335.00	144,702,335.00	214,750,000.00	214,750,000.00
	USD			---	---
逾期银行承兑汇票	RMB	39,134,364.78	39,134,364.78	233,346,490.85	233,346,490.85
银行承兑汇票融资	RMB	383,885,000.00	383,885,000.00	35,714,203.98	35,714,203.98
商业票据融资	RMB	174,500,000.00	174,500,000.00	188,500,000.00	188,500,000.00
国内信用证	RMB	30,566,619.37	30,566,619.38	13,328,596.00	13,328,596.00
进口押汇	USD	4,623,089.84	36,949,583.24	10,456,873.34	84,389,059.22
合 计			<u>2,090,470,538.00</u>		<u>2,160,522,820.56</u>

\*截止 2006 年 6 月 30 日，逾期借款的余额为 81,882.36 万元。

### 注释 14. 应付票据

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	164,030,000.00	122,739,055.85
商业承兑汇票	3,000,000.00	60,725,971.66
合 计	<u>167,030,000.00</u>	<u>183,465,027.51</u>

其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

### 注释 15. 应付账款

年末数 2,356,409,819.24 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 600,839,161.60 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	期末数	年初数
增值税	(145,768,547.72)	146,969,330.15
营业税	50,685.39	(14,980.18)
企业所得税	26,216,289.00	26,845,581.44
房产税		392,857.34

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

	2,331,708.05	
其他	1,854,280.50	147,414.26
合 计	(115,315,584.78)	174,340,203.01

### 注释 18. 其他应付款

年末数 893,151,263 元，其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

### 注释 19. 预提费用

项目	期末数	年初数	结存原因
安装费	98,122,842.15	63,743,988.70	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	83,019,373.11	96,030,139.85	已发生但尚未支付
运输费	1,962,616.74	8,011,859.63	已发生但尚未支付
审计费	7,256,598.01	7,150,220.00	审计费用预提
业务费	20,620,446.11	22,188,399.88	已发生但尚未支付
利息与罚息	35,746,174.38	22,206,757.05	已发生但尚未支付
奖金	35,113,287.18	31,526,778.51	已发生但尚未支付
代理费及价格差异**	37,684,002.13	13,402,831.68	已发生但尚未支付
资金占用费**	11,854,217.72	3,409,550.50	占用海信资金提取
其他	31,204,683.66	20,015,979.92	已发生但尚未支付
合计	362,584,241.19	287,686,505.72	

\*预提费用年末数比年初数增加7,489.77万元，主要原因是本报告期属空调产品销售旺季，安装费较2005年年底增加3,437.89万元；由于前期逾期借款导致本报告期罚息较大，利息及罚息增加1,353.94；海信营销代理本公司销售代理费及资金占用费较2005年年底增加3,272.58万元。

### 注释20. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
诉讼费	5,656,129.80	5,737,064.34
保修准备*	192,152,804.92	204,178,681.55
合计	197,808,934.72	209,915,745.89

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

\*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. 长期应付款

欠款项目	期末数	年初数
应付员工养老金*	28,377,758.87	46,993,026.79
专项长期应付款**	33,806,028.47	26,427,148.47
其他	623,249.18	503,249.18
合计	62,807,036.52	73,923,424.44

\*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 22. 股本

项目	年初数	本期变动增（减）			期末数
		送股额	增发	减持	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份					
境内法人持有股份	337,915,755.00	---	---	---	337,915,755.00
未上市流通股份合计	337,915,755.00	---	---	---	337,915,755.00
项目	年初数	本期变动增（减）			期末数
		送股额	增发	减持	
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 23. 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,468,501,786.00	-	-	1,468,501,786

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

接受非现金资产捐赠准备	17,696,745.00	-	-	17,696,745
关联交易差价	17,712,651.00	-	-	17,712,651
股权投资准备	70,731,421.56	1,452,992.83	-	72,184,415
其他	6,457,045.19	-	-	6,457,045
合计	<u>1,581,099,648.75</u>	<u>1,452,992.83</u>	<u>-</u>	<u>1,582,552,642</u>

### 注释 24. 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 25. 未分配利润

年初数	本期增加	本期减少	期末数
(3,782,492,927.69)		(35,741,727.54)	(3,818,234,655.33)

### 注释 26. 主营业务收入与成本

#### (1) 按产品分类

主营业务项目分类	2006年1-6月		2005年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱	1,663,326,079.04	1,306,681,410.48	1,469,137,687.00	1,342,664,919.09
空调	1,585,836,004.81	1,394,955,223.90	2,596,028,653.09	2,350,444,341.50
冷柜	143,722,679.87	138,286,064.61	193,905,445.00	180,545,360.00
其他	193,961,333.42	147,099,614.31	299,200,957.70	271,090,652.00
合计	<u>3,586,846,097.13</u>	<u>2,987,022,313.30</u>	<u>4,558,272,742.79</u>	<u>4,144,745,272.59</u>

\* 公司前五名客户销售收入总额为 2,049,133,769.92 元，占全部销售收入的比例为 57.13%。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

主营业务项目分类	2006年1-6月		2005年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱销售	1,086,048,638.86	917,911,349.43	890,950,451.84	780,546,870.50
空调销售	964,768,104.43	867,873,546.12	1,182,160,502.12	1,202,681,706.28
冷柜销售	82,723,237.08	68,659,763.05	39,389,321.68	36,169,972.75
其他销售	31,491,682.15	25,734,207.35	60,106,663.79	59,893,243.85
合计	<u>2,165,031,662.52</u>	<u>1,880,178,865.91</u>	<u>2,172,606,939.43</u>	<u>2,079,291,793.38</u>

注释 27. 投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别	2006年1-6月	2005年1-6月
联营公司投资收益	(2,255,593)	(1,127,879.54)
长期股权投资差额摊销	1,697,061	1,697,060.70
收到被投资单位分配来的股利	-	---
股权处置收益	-	---
计提长期投资减值准备	-	(16,181,711.94)
其他投资收益	<u>37,479</u>	<u>1,200.00</u>
合计	<u>(521,053)</u>	<u>(15,611,330.78)</u>

投资收益公司数明细如下：

类别	2006年1-6月	2005年1-6月
子公司投资收益	190,812,232.37	(14,692,705.35)
联营公司投资收益	(2,289,608.23)	(1,127,879.54)
长期股权投资差额摊销	-	---
计提长期投资减值准备	-	(16,181,711.94)
其他投资收益	-	1,200.00
合计	188,522,624.14	(32,001,096.83)

注释 28. 财务费用

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

类别	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	62,771,272.16	53,330,215.86
减：利息收入	3,999,722.20	13,495,566.24
汇兑损益	13,933,234.76	(723,844.56)
贴现息	10,692,061.93	26,143,792.46
其他	6,836,734.63	4,922,269.01
合计	90,233,581.28	70,176,866.53

\*财务费用出现增加，主要是由于 2005 年下半年存在大量逾期借款，导致本报告期罚息大幅增加。

## 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。同时，本公司与天津立信等在 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。

### 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



## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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
杭州西泠集团有限公司（“杭州西泠”）	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
海信（浙江）	海信空调控股股东之子公司
海信（南京）	海信空调控股股东之子公司
海信（北京）	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

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	期末数
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	2006年1-6月	2005年1-6月
采购货物	成都新星	6, 458, 175. 77	19, 633, 177. 00
	成都发动机	---	2, 264, 944. 00
	上海易达电子商务有限公司	---	---
	华意压缩	66, 773, 526. 35	87, 599, 145. 00
	合肥美菱	---	---
	海信（浙江）	53, 526, 175. 69	---
	海信（北京）	5, 519, 658. 12	---
	海信（南京）	2, 454, 200. 90	---
	海信空调	56, 988. 03	---

### (2) 销售货物

项目	公司名称	2006年1-6月	2005年1-6月
销售货物	成都新星	3, 320, 028. 25	16, 121, 436. 00

重庆科龙	---	36, 884, 909. 00
华意压缩	113, 129. 97	---
美菱电器	---	76, 923. 00
海信（浙江）	7, 038, 620. 87	---
海信营销	63, 751, 328. 08	---

说明：销售货物给海信营销为本公司之子公司科龙空调给海信营销加工产品。

### （3）销售模具

项目	公司名称	2006年1-6月	2005年1-6月
销售模具	海信电器	2, 554, 273. 50	---

### （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。代理销售协议期间内，本公司已向海信营销销售内销产成品2, 850, 472, 913. 31元；协议到期后的退货332, 202, 876. 34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

经审计师审计确认,2005年9月23日至2006年5月10日协议期间本公司应付海信营销的资金占用费金额为人民币9,495,086.10元;2006年5月11日至2006年8月18日期间,本公司应付海信营销的资金占用费金额为人民币4,665,562.00元。销售代理协议期间应付的销售代理费21,951,151.37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 2006 年 6 月 30 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	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
关联方的其他费用		
- 成都新星发生利息收入	992,970.00	992,970.00
- 安泰达发生物流管理费	19,381,000.00	838,544.69
- 成都发动机发生水电费	---	---
- 杭州西冷发生设备租赁费	3,000,000.00	3,000,000.00

#### (8) 担保

截止 2006 年 6 月 30 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 12,257.47 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	期末数
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	期末数	年初数
应收账款	美菱电器		115,600.00

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

		115,600.00	
预付账款	美菱电器		---
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	12,289,357.71
应付账款	美菱电器	17,385.31	17,385.31
其他应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	13,000,000.00
	扬州亚星		---

(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	期末数	年初数
应收账款	重庆科龙	111,927.84	137,136.40
	海信浙江	17,702,141.10	
	海信营销	1,018,698.74	204,349,247.04
	安泰达	9,050.40	
预付账款	成都新星	---	1,802,308.16
其他应收款	安泰达	60,141.02	2,613.20
	成都发动机	26,780.00	26,780.00
	成都新星	34,000,000.00	34,000,000.00
	重庆科龙		---
	顺德运龙咨询	4,685,832.74	4,685,832.74
应付账款	华意压缩机	11,880,504.04	17,766,207.52
	成都发动机		433,940.00
	成都新星	3,010,778.62	2,538,151.87
	加西贝拉	26,524,407.00	57,541,612.28
	海信营销	15,206,500.07	7,800.00
	海信空调	9,740.25	
预收帐款	重庆科龙	2,754,701.69	---
	海信营销	115,881,945.57	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	1,785,476.00
	杭州西冷	12,772,708	

9,773,892.29

成都发动机	1,246,230.58	---
成都新星	622.6	---

(4) 与“特定第三方公司”往来

往来项目	公司名称	期末数
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
	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	13,001,018.63
	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
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、截止本报告日，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	格林柯尔及顾维军	欺骗采购，资金侵权	493,042,500.00
本公司	佛山市顺德区捷高投资有限公司	土地转让合同欠款	182,271,095.06
本公司	其他		5,564,495.57
合计			685,378,090.63

（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	209,118,000.00
其他	本公司		8,952,205.08
合计			596,623,561.97

## 附注九. 资产负债表日后事项

2006年8月本公司向广东省高级人民法院起诉佛山市顺德区捷高投资有限公司 { 顺德捷高 }，2004年12月29日本公司与顺德捷高签订土地转让协议，转让土地面积254,629.69平方米，转让价格168,855,132.63元，顺德捷高应在2004年12月31日前支付全部土地款，但顺德捷高从2004年12月29日开始占有该土地，并于2005年6月22日获得佛山市人民政府颁发的顺府国用（2005）第1002427号国有土地使用证，至今未依照协议支付土地转让款。

## 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. 净资产收益率和每股收益

---

净资产收益率

---

每股收益



## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

报告期利润	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	N/A	N/A	0.6040	0.6040
营业利润	N/A	N/A	-0.0361	-0.0361
净利润	N/A	N/A	-0.0360	-0.0360
扣除非经常性损益后的净利润	N/A	N/A	-0.0286	-0.0286

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。

### 附注十二. 非经常性损益

项目	2006年1-6月
营业外收支：	-7,303,496.28
加：计提在建工程减值准备	-33,597.48
加：计提固定资产减值准备	-5,595.95
加：计提无形资产减值准备	
扣除所得税影响前非经常性损益	-7,342,689.71
所得税的影响数	
扣除所得税影响后非经常性损益	-7,342,689.71

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。

### 附注十三. 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。

	2006 年 1-6 月	2006 年 6 月 30 日
	净利润	净资产
	人民币元	人民币元
根据中国会计准则编制财务报表金额	(35,741,727.54)	(1,115,344,829.68)
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	(1,765,182.00)	(11,169,605.11)
-调整股权投资差额摊销	(2,394,895.00)	-
-调整商誉减值	697,834.00	(10,502,170.65)

-调整子公司少数股东的溢利.	-	(26,684,360.00)
-调整负商誉	-	69,451,959.75
-调整开办费	7,637,329.00	7,637,329.00
-其他	2,414,183.00	-
按国际财务报告准则编制财务报表金额		

## 附注十四. 会计报表之批准

本公司会计报表于 2006 年 8 月 28 日获得董事会批准。