

## 财务报告（未经审计）

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	---					

## 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

# 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

资产	期末数		期初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
<b>流动资产:</b>				
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>
<b>长期投资:</b>				
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
<b>固定资产:</b>				
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>
<b>无形及其他资产:</b>				
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>
<b>递延税项:</b>				
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>
<b>负债及股东权益</b>				
<b>流动负债:</b>				
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

# 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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

## 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>	5,287,051,806.91	3,023,794,331.38
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>	5,121,419,556.98	2,914,689,832.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	165,632,249.93	109,104,499.36
<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>	738,918.86	161,017.09
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>	22,516,951.07	5,110,682.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	(21,778,032.21)	(4,949,664.91)
<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>	713,021,241.56	316,951,383.54
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>	849,912,905.52	406,816,390.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	(136,891,663.96)	(89,865,007.29)

广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6, 962, 553. 76	14, 289, 827. 16
	合并数	公司数
<b>一、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>二、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
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		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	165, 632, 249. 93	109, 104, 499. 36
<b>三、现金及现金等价物净增加情况</b>		
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	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	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% 的股权转让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%。

# 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

## 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公司实际适用的税率为 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%	销售冰箱原材料及配件	有限责任公司	是
科龙电器有限公司(“科龙电器”)	香港	10,000 港元	---	100%	100%	物业投资	有限责任公司	是
佛山市顺德区容声塑胶制品有限公司 (“容声塑胶”)	佛山	15,800,000 美元	45%	25%	70%	制造塑胶配件	中外合资经营企业	是
科龙发展有限公司(“科龙发展”)	香港	5,000,000 港元	100%	---	100%	投资控股	有限责任公司	是
广东科龙模具有限公司(“科龙模具”)	佛山	15,000,000 美元	40%	30%	70%	制造模具	中外合资经营企业	是
广东科龙冰箱有限公司(“科龙冰箱”)	佛山	26,800,000 美元	70%	30%	100%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是

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

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、根据市场需求研制、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

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	375,485.55	442,216.60	1.00
	HKD	89,609.96	1.029	92,214.02	368,711.31	1.04
	USD		7.992	0.00	0.75	8.07
	其他	4,339.17	1	4,339.27		234.88
	小计			472,038.84		826,027.91
银行存款	RMB	136,058,853.00	1	136,058,853.00	143,793,089.85	1.00
	HKD	5,901,198.30	1.029	6,072,687.12	5,115,163.35	1.04
	USD	6,079,893.70	7.992	48,592,942.39	3,392,670.36	8.07
	JPY	96,202.00	0.069	6,719.81	896,194.00	0.07
	EUR	3,455.98	10.21	35,308.02	720,533.43	9.58
	其他	8,032.11	1	8032.11		
	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
一年以上至二年以内	43,609,022.72	11.61%	43,609,022.72	20,857,885.37	3.77%	20,857,885.37
二年以上至三年以内	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
一年以上至二年以内	375,400,871.83	36.03%	269,719,214.77	17,666,674.69	1.66%	13,042,207.69
二年以上至三年以内	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	<u>1,041,860,432.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>464,421,217.29</u>	<u>1,061,483,601.90</u>	<u>100%</u>	<u>466,872,628.11</u>

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	<u>2,245,566,542.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>108,762,775.94</u>	<u>2,459,939,103.25</u>	<u>100%</u>	<u>113,837,564.42</u>

## 注释 5. 预付账款

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
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	<u>90,066,909.30</u>	<u>100%</u>		<u>132,481,387.55</u>	<u>100%</u>

\* 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	坏账准备	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	<u>1,579,886,333.99</u>	<u>208,950,075.33</u>	<u>1,657,786,207.40</u>	<u>409,020,307.89</u>

### 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	193,361,294.0	9	3,019,247.69	---	-61,938,706.52	-61,938,706.52
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	201,787,062.6	3	3,103,834.18	---	-138,908,892.23	-138,908,892.23
合计	<u>409,020,307.8</u>	<u>9</u>	<u>6,162,651.36</u>	<u>---</u>	<u>-206,232,883.92</u>	<u>-206,232,883.92</u>
						<u>208,950,075.33</u>

\*年末存货跌价较年初下降了 48.91%，原因在于本报告期内公司为盘活资金，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	-	-	-	---	---	---
<b>合计</b>	<b>140,580,446.55</b>	<b>78,219,525.00</b>	<b>62,360,921.55</b>	<b>141,475,507.31</b>	<b>78,219,525.00</b>	<b>63,255,982.31</b>

\*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
<b>合 计</b>		<b>120,293,641.00</b>	<b>92,186,163.51</b>	<b>(2,249,437.00)</b>	<b>(30,356,914.24)</b>	<b>89,936,726.76</b>

## 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
<b>合 计</b>		<b>42,716,666.40</b>	<b>42,716,666.40</b>	<b>(342,685.12)</b>	<b>(342,685.12)</b>	<b>42,373,981.28</b>

## 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	<u>78,219,525.00</u>	---	---	<u>78,219,525.00</u>

## 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		<u>34,825,832.00</u>	<u>6,572,677.40</u>	<u>(1,697,061.00)</u>	<u>26,556,094.00</u>	<u>8,269,738.00</u>

\*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
<b>长期股权投资</b>						
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	<u>1,103,840,003.20</u>	<u>59,381,641.00</u>	<u>0</u>	<u>1,018,633,754.94</u>	<u>59,381,641.00</u>	<u>959,252,113.94</u>

## 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
<b>合计</b>	<b>1,278,946,692.07</b>	<b>848,178,425.60</b>	<b>69,900.00</b>		<b>17,540,156.79</b>	<b>830,708,168.81</b>

\*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
<b>合计</b>	<b>312,805,723.50</b>		<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>312,805,723.50</b>

## 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	---				---
<b>合计</b>	<b>2,299,938.37</b>	<b>43,141.62</b>	<b>730,140.92</b>	<b>1,612,939.07</b>	

## 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	<u>(115,315,584.78)</u>	<u>174,340,203.01</u>

### 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	<u>362,584,241.19</u>	<u>287,686,505.72</u>	

\*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内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内罚息较大，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	<u>197,808,934.72</u>	<u>209,915,745.89</u>

## 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	<u>623,249.18</u>	<u>503,249.18</u>
合计	<u>62,807,036.52</u>	<u>73,923,424.44</u>

\*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	
<b>一、尚未流通股份</b>					
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	<u>337,915,755.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>337,915,755.00</u>
<b>二、已流通股份</b>					
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	<u>654,090,808.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>654,090,808.00</u>
三、股份总数	<u>992,006,563.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>992,006,563.00</u>

\*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		37,479		1,200.00
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	顾雏军	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

## 广东科龙电器股份有限公司 2006 年度中期报告全文

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	---	---
- 杭州西泠发生设备租赁费	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
	杭州西泠	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	格林柯尔及顾雏军	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建设，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:	
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。