

广东科龙电器股份有限公司2006年第一季度报告

§ 1 重要提示

1.1 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。

1.2 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、同比营业费用上升比例远高于收入的提高比例、成本大幅提高，本人未有证据表明此项数据合理；3、本人无法获得上述事项的进一步说明，无法保证其真实性和合理性，所以对 06 年第一季度报告不能发表意见，故弃权。请投资者特别关注。

1.3 所有董事均出席董事会。

1.4 本报告期财务报告未经审计。

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

§ 2 公司基本情况

2.1 公司基本信息

股票简称	*ST 科龙	
股票代码	000921	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤业国（暂代）	钟亮
联系地址	广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号	广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号
电话	0757-28362570	0757-28362570
传真	0757-28361055	0757-28361055
电子信箱	sec@kelon.com	Zhong.liang@kelon.com

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	5,386,986,004.15	5,420,343,170.97	-0.62%
股东权益（不含少数股东权益）	-1,170,423,589.86	-1,089,851,539.58	N/A
每股净资产	-1.1799	-1.0986	N/A
调整后的每股净资产	-1.1841	-1.1027	N/A
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	6,995,152.49	6,995,152.49	N/A
每股收益	-0.08	-0.08	N/A
净资产收益率	N/A	N/A	N/A
扣除非经常性损益后的净资产收益率	N/A	N/A	N/A

非经常性损益项目	金额
营业外收入	1,915,963.74
补贴收入	422,087.38
以前年度已经计提的资产减值准备的转回	1,298,802.62
减：营业外支出	7,532,277.27
合 计	-3,895,423.53

因本公司本报告期内净利润及期末净资产均为负值，故净资产收益率不需计算。

2.2.2 财务报表

2.2.2.1 资产负债表(附后)

2.2.2.2 利润及利润分配表(附后)

2.2.2.3 现金流量表(附后)

2.3 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数	60367	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其他）
申银万国证券（香港）有限公司	54,851,000	H股
香港上海汇丰银行有限公司	51,092,925	H股
中国银行（香港）有限公司	49,132,000	H股
国泰君安证券（香港）有限公司	40,965,000	H股
香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司	40,106,904	H股
第一上海证券有限公司	25,868,000	H股
恒生证券有限公司	20,235,000	H股
渣打银行（香港）有限公司	9,554,500	H股
中银国际证券有限公司	7,831,000	H股
新鸿基投资服务有限公司	7,770,000	H股

§ 3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期内,本公司继续受到 2005 年危机的影响,本公司之外地公司仍不能恢复正常经营,加之受股权转让“拍卖风波”的影响,使得本公司报告期内经营受到较大影响。

报告期内,海信营销继续履行与本公司签订之销售代理协议,投入资金有效维持生产经营,并以自身商业信誉为本公司担保,重树各界信心。本公司亦继续秉承本年初所确定的“调整内部机制、加速资金周转、坚持高端战略、确保经营效益”之经营方针,努力改善经营质量。在各级政府的大力支持和协调下,在银行、供应商、经销商的充分理解和大力支持下,一季度公司经营质量明显改善,但因股权尚未过户到海信,发生股权“拍卖风波”,以及受到 05 年危机的影响,报告期内本公司产销状况仍较同期出现下降。

除应收账款受 2006 年 3 月份“股权拍卖”风波的影响,经销商对科龙处于观望状态,回款的及时性受到严重影响,导致应收帐款大幅增加外,其它各项资产的周转速度较上年度明显加快,资金得用效率进一步提高;

本公司通过调整产品规划,产品结构得到明显改善;通过各种降低成本的措施,在主要材料成本上升的情况下,产品成本得到控制或有所降低;公司年初确立的“高端战略”效果初步显现,公司产品竞争力得到提升。报告期内,冰箱、空调等主力产品毛利率水平明显改善,内销毛利率达到 24.39%;

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,本公司通过适度收紧对外信用政策,统筹规划加紧闲置资产清理等措施,盘活资金,大力加速资金周转,资金周转状况和经营活动的现金流量得到明显好转。以上经营改善亦为本公司后续摆脱危机、健康运营打下了良好基础,整体表现出上升趋势。

报告期内,本公司干部、员工队伍保持稳定、信心恢复,目前正全力以赴投入到保旺季

生产、销售工作当中。

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，本公司改善措施如下：

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

的坏帐准备是否充分。

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雏军列为被告之一，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
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	2006 年 7 月 13 日至 2007 年 7 月 12 日	顺德区工商局

		全人		
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者关注：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。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10% 以上的主营行业或产品情况

√适用 □不适用

单位：（人民币）万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
冰箱	82,150.67	68,875.87	16.16%
空调	85,905.55	76,622.14	10.81%
冷柜	8,039.37	8,514.13	-5.91%
其他	695.26	669.35	3.73%
合计	176,790.85	154,681.49	12.51%

*报告期内本公司继续清理前期遗留的老品、出口滞销品，导致毛利率状况没有明显好转，剔除上述因素的影响，报告期内内销毛利率达到 24.39%，较同期呈现明显改善的趋势。

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

√适用 □不适用

公司主要产品冰箱、空调具有较明显的季节特征，报告期处于上述产品的销售淡季。

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入

与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

√适用 □不适用

单位：（人民币）万元

项目	2005 年 1-12 月		2006 年 1-3 月		在利润总额中所占比例变动幅度 (%)
	金额	占利润总额比例(%)	金额	占利润总额比例(%)	
利润总额	-3,758,417,697.82	100.00%	-84,821,146.77	100.00%	0.00%
主营业务利润	163,429,468.39	N/A	219,992,226.43	N/A	N/A
其他业务利润	-8,588,805.11	N/A	7,430,926.97	N/A	N/A
期间费用	3,201,629,075.15	N/A	305,616,897.18	N/A	N/A
投资收益	-46,081,250.93	N/A	-1,433,176.84	N/A	N/A
补贴收入	2,307,703.99	N/A	422,087.38	N/A	N/A
营业外收支净额	-667,855,739.01	N/A	-5,616,313.53	N/A	N/A

说明：在本报告期内，影响公司上一报告期正常生产经营的几个主要障碍均有了很大的缓解，

生产经营活动已经逐步恢复正常，再加上公司 2006 年度新经营方针的推行，加速资金周转、成本费用控制等工作均取得了较好的效果，本公司的生产经营成果较上一报告期有了很大改观，开始摆脱公司在上一报告期的经营困境，但仍未达到公司预期，原因主要有以下几个方面：

(1) 至本报告期末，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，受此因素以及前期公司盲目扩张的影响，本公司之子公司仍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 4773.75 万元。这是导致本报告期亏损的主要原因；

(2) 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，这是公司本报告期亏损的第二大影响因素；

(3) 针对公司前期资金周转速度缓慢、存货资金中无效资金占用巨大的情况，公司新管理层提出了“加速资金周转”的经营方针，从去年第 4 季度开始花大力气清理积压的原材料、在产品 and 产成品库存，降低资金占用，本报告期内该项清理工作仍在进行，这些积压库存的降价清理影响了公司报告期内的整体毛利率水平。

(4) 本公司的生产经营有较强的季节性，第一季度属于本公司的销售淡季。

下一报告期内，随着股权转让工作的基本完成，公司的融资环境会得到极大改善，融资成本将会大幅降低，资金压力会得到缓解，产销能力将得到充分发挥；股权过户后，公司将迅速进行资产重组、资源整合工作，对外地停产子公司进行清理，以提高公司整体运行效率，大幅度降低运营费用；积压库存的清理工作基本结束，公司整体毛利率水平也将上升，盈利能力将大大增强，加上第二季度是白电产品的传统销售旺季，预计第二季度公司经营情况将会继续好转。

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

适用 不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

适用 不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

3.2.1 报告期初和期末非经营性资金占用额

人民币：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2006 年期初占用资金余额	2006 年 1-3 月占用累计发生金额（不含利息）	2006 年 1-3 月占用资金的利息（如有）	2006 年 1-3 月偿还累计发生金额	2006 年 3 月 31 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公司	最终控股公司	其他应收款	1,228.94				1,228.94	预付款	非经营性占用

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
	顺德市龙咨询服务公司	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	

江西科达塑料有限公司	特定第三方*	其他应收款	1,300.02				1,300.02	转款	非经营性占用
珠海市隆加冷设备有限公司	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		

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

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

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

3.2.2 清欠进展情况

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	被保全资产	状态	冻结期限	冻结或查封地点
---	-------	----	------	---------

号				
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
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

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

		部		
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

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

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

适用 不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

适用 不适用

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

适用 不适用

业绩预告情况	<input checked="" type="checkbox"/> 亏损 <input type="checkbox"/> 同向大幅上升 <input type="checkbox"/> 同向大幅下降 <input type="checkbox"/> 扭亏
业绩预告的说明 (业绩预告的原因、不确定性及其影响的说明。)	预测年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损。预计2006年1月1日至2006年6月30日止期间业绩仍为亏损，具体数据以本公司2006年中期业绩公告为准。

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用 不适用

3.7 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特别承诺及其履行情况

适用 不适用

3.8 未股改公司的股改工作时间安排说明

适用 不适用

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，并立即启动股权分置改革工作。

(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。

未股改公司已承诺股改但未能按时履行的具体原因说明

适用 不适用

广东科龙电器股份有限公司董事会

董事长：

汤业国

二 00 六年八月二十八日

资产负债表

编制单位：广东科龙电器股份有限公司

2006年3月31日

单位：人民币元

资产	2006年3月31日 合并（未经审计）	2006年3月31日 公司（未经审计）	2005年12月31日 合并	2005年12月31日 公司
流动资产：				
货币资金	212,977,575.80	37,692,887.45	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	100,075,554.44	48,849,635.36	140,818,945.44	104,796,523.26
应收帐款	1,147,748,049.85	794,235,674.28	466,115,187.00	311,706,597.62
其他应收款	427,383,892.74	2,474,858,834.40	594,610,973.79	2,346,101,538.83
预付帐款	62,127,313.58	12,134,439.06	132,481,387.55	12,193,016.04
应收补贴款	4,294,595.83	-	39,221,876.72	-
存货	987,486,071.38	335,248,794.96	1,248,765,899.51	333,215,524.94
待摊费用	1,444,784.56	564,690.84	1,736,435.04	797,524.55
其他流动资产	-			
流动资产合计	2,943,539,838.18	3,703,586,956.35	2,910,850,247.98	3,175,043,588.82
长期投资				
长期股权投资	60,726,928.10	991,803,225.53	63,255,982.31	959,252,113.94
固定资产：				
固定资产原价	3,844,372,407.22	992,712,401.07	3,882,263,272.74	993,073,433.69
减：累计折旧	2,098,340,515.70	456,877,424.36	2,082,142,355.73	442,543,136.93
固定资产净值	1,746,031,891.52	535,834,976.71	1,800,120,917.01	550,530,296.76
减：固定资产减值准备	209,143,416.11	7,102,410.64	210,442,218.73	7,102,410.64
固定资产净额	1,536,888,475.41	528,732,566.07	1,589,678,698.28	543,427,886.12
在建工程	323,206,174.88	18,251,230.46	318,885,601.93	15,182,059.00
固定资产清理	840,612.96	-20,000.00	-	-
固定资产合计	1,860,935,263.25	546,963,796.53	1,908,564,300.21	558,609,945.12
无形资产及其他资				
无形资产	519,006,053.98	361,548,400.98	535,372,702.10	377,844,460.46
长期待摊费用	2,777,920.64	-	2,299,938.37	-
一年以上的长期应	-	-	-	-
收款				
无形资产及其他资	521,783,974.62	361,548,400.98	537,672,640.47	377,844,460.46

资产总计	5,386,986,004.15	5,603,902,379.39	5,420,343,170.97	5,070,750,108.34
负债及股东权益				
流动负债：				
短期借款	2,068,662,317.99	1,301,701,475.26	2,160,522,820.56	1,268,135,260.17
应付票据	345,892,079.87	183,766,108.24	183,465,027.51	180,340,873.71
应付帐款	2,066,376,814.20	706,522,812.65	2,068,885,828.19	50,629,618.23
预收帐款	358,000,670.37	261,679,892.25	301,318,221.63	239,312,012.34
应付工资	47,122,160.33	28,066,176.65	52,542,739.06	33,437,359.51
应付福利费	484,344.50	227,818.34	886,321.43	230,307.94
应付股利	2,067.02	0.00	2,067.02	0.00
应交税金	31,794,394.69	48,521,476.79	174,340,203.01	159,037,949.21
其他应交款	3,942,501.75	170,267.49	4,048,161.18	950,004.58
其他应付款	784,235,469.14	2,465,095,437.31	734,951,850.68	2,444,833,810.08
预提费用	321,044,880.22	256,859,700.07	287,686,505.72	239,438,823.59
预计负债	211,007,890.47	201,937,388.53	209,915,745.89	201,937,388.53
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
流动负债合计	6,238,565,590.55	5,454,548,553.58	6,178,565,491.88	4,818,283,407.89
长期负债				
长期借款			0.00	0.00
长期应付款	66,633,515.63	61,115,792.73	73,923,424.44	68,779,557.54
应计被投资单位	0.00	1,016,381,201.76	0.00	1,016,803,629.34
长期负债合计	66,633,515.63	1,077,496,994.49	73,923,424.44	1,085,583,186.88
负债合计	6,305,199,106.18	6,532,045,548.07	6,252,488,916.32	5,903,866,594.77
少数股东权益	252,210,487.83	0.00	257,705,794.23	0.00
股东权益：				
股本	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	1,581,099,648.75	1,977,086,351.38	1,581,099,648.75	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	-3,865,016,385.85	-4,011,816,984.55	-3,782,492,927.69	-3,916,790,302.30
外币报表折算差	6,905,682.75	0.00	4,954,274.87	0.00
股东权益合计	-1,170,423,589.86	-928,143,168.68	-1,089,851,539.58	-833,116,486.43
负债及股东权益总	5,386,986,004.15	5,603,902,379.39	5,420,343,170.97	5,070,750,108.34

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

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—3月 单位：人民币元

项 目	2006年1至3月 合并（未经审计）	2006年1至3月 公司（未经审计）	2005年1至3月 合并（未经审计）	2005年1至3月 公司（未经审计）
一、主营业务收入	1,767,908,488.72	1,159,745,160.66	2,039,831,827.00	974,385,295.00
减：主营业务成本	1,546,814,792.48	1,045,977,366.66	1,673,678,962.00	729,389,305.00
主营业务税金及附加	1,101,469.81	4,042.36	94,201.00	48,701.21
二、主营业务利润	219,992,226.43	113,763,751.64	366,058,664.00	244,947,288.79
加：其他业务利润	7,430,926.97	2,095,579.67	17,511,849.00	1,356,206.00
减：营业费用	287,486,714.11	252,328,235.87	200,518,346.00	150,178,825.00
管理费用	-19,341,736.97	-44,205,255.95	103,288,284.00	35,725,715.00
财务费用	37,471,920.04	30,162,338.66	30,459,105.00	13,909,625.00
三、营业利润	-78,193,743.78	-122,425,987.27	49,304,778.00	46,489,329.79
加：投资收益	-1,433,176.84	32,973,539.17	14,861.00	15,294,673.00
补贴收入	422,087.38	115.38	78,306.00	-
营业外收入	1,915,963.74	593,823.59	783,448.00	355,633.00
减：营业外支出	7,532,277.27	6,168,173.12	2,195,012.00	1,648,284.79
四、利润总额	-84,821,146.77	-95,026,682.25	47,986,381.00	60,491,351.00
加：以前年度损益调整	-	-	-	-
减：所得税	1,046,548.25	-	163,929.00	-
少数股东损益	-3,344,236.85	-	-12,668,900.00	-
五、净利润	-82,523,458.17	-95,026,682.25	60,491,352.00	60,491,351.00
加：年初未分配利润	-3,782,492,927.68	-3,916,790,302.30	-135,808,207.00	-140,818,794.00

资本公积弥补亏损				
盈余公积弥补亏损				
六、可供分配的利润	-3,865,016,385.85	-4,011,816,984.55	-75,316,855.00	-80,327,443.00
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供股东分配的利润	-3,865,016,385.85	-4,011,816,984.55	-75,316,855.00	-80,327,443.00
减：提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
八、未分配利润	-3,865,016,385.85	-4,011,816,984.55	-75,316,855.00	-80,327,443.00
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

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—3月 单位：人民币元

	项目	2006年1至3月 合并（未经审计）	2006年1至3月 本公司（未经审计）	2005年1至3月 合并（未经审计）	2005年1至3月 本公司（未经审计）
一、	经营活动产生的现金流量：				
	销售商品、提供劳务收到的现金	2,123,486,196.51	1,242,057,824.39	2,153,912,050.50	1,386,428,420.32
	收到的税费返还	32,940,080.16	-	-	-

	收到的其他与经营活动有关的现金	5,645,344.00	5,038,545.00	5,861,754.00	5,452,324.67
	现金流入小计	2,162,071,620.67	1,247,096,369.39	2,159,773,804.50	1,391,880,744.99
	购买商品、接受劳务支付的现金	1,690,021,150.07	909,367,227.81	1,386,307,276.23	888,088,457.73
	支付给职工以及为职工支付的现金	112,580,003.13	41,762,573.68	212,113,578.04	43,157,584.31
	支付的各项税费	109,232,810.49	39,575,079.92	9,254,273.73	2,926,258.29
	支付的其他与经营活动有关的现金	243,242,504.49	242,203,461.64	254,329,542.00	217,288,227.01
	现金流出小计	2,155,076,468.18	1,232,908,343.05	1,862,004,670.00	1,151,460,527.34
	经营活动产生的现金流量净额	6,995,152.49	14,188,026.34	297,769,134.50	240,420,217.65
二、	投资活动产生的现金流量：				
	取得投资收益所收到的现金：	-	-	-	-
	收回投资所收到的现金	-	-	-	-
	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所收回的现金净额	324,081.05	-	-	-
	收到的其他与投资活动有关的现金	20,634,582.00	-	-	-
	现金流入小计	20,958,663.05	-	-	-
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,152,241.23	249,640.00	66,774,919.44	3,565,539.11
	投资所支付的现金	-	-	-	-
	支付的其他与投资活动有关的现金	-	16,464,394.61	-	-
	现金流出小计	8,152,241.23	16,714,034.61	66,774,919.44	3,565,539.11
	投资活动产生的现金流量净额	12,806,421.82	-16,714,034.61	-66,774,919.44	-3,565,539.11
三、	筹资活动产生的现				

	现金流量：				
	吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
	子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	-	-	-	-
	借款所收到的现金	163,700,000.00	123,900,000.00	1,567,622,516.33	329,177,305.54
	收到的其它与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
	现金流入小计	163,700,000.00	123,900,000.00	1,567,622,516.33	329,177,305.54
	偿还债务所支付的现金	181,438,766.71	133,534,639.50	1,601,268,559.58	455,842,305.54
	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	41,058,313.95	31,303,682.56	36,507,398.22	17,998,263.24
	支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	56,291,295.13	194,336,491.30
	现金流出小计	222,497,080.66	164,838,322.06	1,694,067,252.93	668,177,060.08
	筹资活动产生的现金流量净额	-58,797,080.66	-40,938,322.06	-126,444,736.60	-338,999,754.54
四、	汇率变动对现金的影响				
五、	现金及现金等价物净增加额	-38,995,506.35	-43,464,330.33	104,549,478.46	-102,145,076.00
	补充资料：				
	项目				
1	将净利润调节为经营活动现金流量：				
	加：净利润	-82,523,458.17	-95,026,682.25	60,491,352.00	60,491,351.00
	少数股东损益	-3,344,236.85	-	-12,668,900.00	-
	计提或转回的资产减值准备	-149,434,405.06	-75,560,176.54	-	-
	固定资产折旧	16,198,159.97	14,334,287.43	53,472,525.08	3,319,837.25
	无形资产摊销	16,366,648.12	16,296,059.48	20,126,905.00	17,881,036.80
	长期待摊费用摊销	477,982.27	-	8,589,244.00	3,679,395.00
	待摊费用的减少				

	(减: 增加)	291,650.48	232,833.71	1,751,374.37	923,683.16
	预提费用的增加 (减: 减少)	33,358,374.50	17,420,876.48	-35,344,609.00	-22,591,041.00
	处置固定资产、无 形资产和其他长期 资产的损失(减: 收 益)	-	-	-	-
	财务费用	37,471,920.04	30,162,338.66	30,459,105.00	13,909,625.00
	投资损失(减: 收 益)	1,436,781.04	-32,973,539.17	-14,861.00	-15,294,673.00
	存货的减少(减: 增 加)	261,279,828.13	-2,033,270.02	-3,239,236.21	-55,925,795.05
	经营性应收项目的 减少(减: 增加)	233,525,940.05	-79,409,150.61	-88,426,788.84	531,548,410.93
	经营性应付项目的 增加(减: 减少)	-358,110,032.03	220,744,449.17	262,573,024.12	-297,521,612.44
	其他	-	-	-	-
	经营活动产生的现 金流量净额	6,995,152.49	14,188,026.34	297,769,134.51	240,420,217.65
2	不涉及现金收支的 投资和筹资活动:				
3	现金及现金等价物 净增加情况:				
	现金及现金等价物 的期末余额	145,288,521.18	21,730,927.86	1,122,082,980.47	128,988,857.00
	减: 现金及现金等 价物的期初余额	184,284,027.53	65,195,258.19	1,017,533,502.00	231,133,933.00
	现金及现金等价物 净增加额	-38,995,506.35	-43,464,330.33	104,549,478.47	-102,145,076.00

法定代表人: 汤业国 主管会计机构负责人: 肖建林 会计机构负责人: 王浩