

。

# 华意压缩机股份有限公司

## 2006 年度中期报告

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

董事苏玉涛先生和张明先生无法保证中期报告内容的真实性、准确性、完整性，理由是收到审计报告及中报相关文件时间过短，无法在董事会召开之前详细审阅及核实审计报告及中报中的具体内容，故对本次董事会表决事项弃权。

所有董事均出席董事会。

本财务报告经广东恒信德律会计师事务所审计，出具了带强调事项无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司负责人余笑兵、主管会计工作负责人廖新霞及会计机构负责人刘胜利声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况-----         | 3  |
| 二、主要财务数据和指标-----      | 4  |
| 三、股本变动和主要股东持股情况-----  | 5  |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况----- | 7  |
| 五、管理层讨论与分析-----       | 8  |
| 六、重要事项-----           | 14 |
| 七、财务报告-----           | 21 |
| 八、备查文件-----           | 67 |

## 一、 公司基本情况

(一) 公司的法定中文名称：华意压缩机股份有限公司

公司的法定英文名称：HUAYI COMPRESSOR CO., LTD.

公司英文名称缩写：HYCC

(二) 公司法定代表人：余笑兵

(三) 公司董事会秘书：简家凤

证券事务代表：巢亦文

联系地址：江西省景德镇市新厂东路 2 8 号

电话：0798-8470237

传真：0798-8470221

电子信箱：[hyzq@hua-yi.cn](mailto:hyzq@hua-yi.cn)

(四) 公司注册及办公地址：江西省景德镇市新厂东路 2 8 号

邮政编码：3 3 3 0 0 1

电子信箱：[hyzq@hua-yi.cn](mailto:hyzq@hua-yi.cn)

公司网址：[www.hua-yi.cn](http://www.hua-yi.cn)

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

公司登载年报的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年报备置地点：公司证券办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华意压缩

股票代码：000404

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 13 日

注册地址：江西省景德镇市新厂东路 28 号

企业法人营业执照注册号：3600001130630

税务登记号码：36020170562223X

公司聘请的会计师事务所：广东恒信德律会计师事务所

会计师事务所办公地址：江西省南昌市叠山路 119 号

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

| 财务指标               | 2006 年 1-6 月           | 2005 年 1-6 月            |
|--------------------|------------------------|-------------------------|
| 净利润(元)             | -12,034,256.65         | -6,837,726.52           |
| 扣除非经常性损益后的净利润(元)   | -13,132,605.18         | -12,574,334.86          |
| 净资产收益率(%)          | -3.20%                 | -1.30                   |
| 每股收益(元)            | -0.046                 | -0.026                  |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)   | 116,402,031.73         | -9,501,183.46           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.45                   | -0.04                   |
|                    | <b>2006 年 6 月 30 日</b> | <b>2005 年 12 月 31 日</b> |
| 流动资产(元)            | 1,160,310,245.49       | 1,046,979,354.44        |
| 流动负债(元)            | 1,360,283,890.39       | 1,249,907,270.90        |
| 总资产(元)             | 1,915,072,297.28       | 1,790,560,605.91        |
| 股东权益(不包含少数股东权益)(元) | 376,461,043.27         | 388,495,299.92          |
| 每股净资产(元)           | 1.44                   | 1.49                    |
| 调整后的每股净资产(元)       | 1.44                   | 1.49                    |

扣除的非经常性损益项目包括：

单位：人民币元

| 非经常性损益项目                             | 金额                  |
|--------------------------------------|---------------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益  | -124,579.88         |
| 补贴收入                                 | 1,059,208.43        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                | 1,176,000.24        |
| 短期投资收益                               | 45,952.31           |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额 | -1,099,492.48       |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回                    | 116,280.00          |
| 子公司非经常性损益的少数股东影响数                    | 14,145.08           |
| 所得税影响数                               | -89,165.16          |
| <b>合计</b>                            | <b>1,098,348.53</b> |

利润表附表如下：

| 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        | 28.14     | 27.70 | 0.406   | 0.406  |
| 营业利润          | 4.49      | 4.42  | 0.065   | 0.065  |
| 净利润           | -3.20     | -3.15 | -0.046  | -0.046 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -3.49     | -3.43 | -0.050  | -0.050 |

### 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股份结构无变化。

(二) 报告期末前十名股东、前十名流通股东持股表

| 股东总数             | 36,446户  |        |             |             |             |
|------------------|--|--------|-------------|-------------|-------------|
| 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  |
| 景德镇华意电器总公司       | 国有股东   | 40.67% | 106,087,800 | 106,087,800 | 106,087,800 |
| 广东科龙电器股份有限公司     | 其他   | 22.73% | 59,280,000  | 59,280,000  | 59,280,000  |
| 郑志才              | 其他   | 0.18%  | 465,500     | 0           | 0           |
| 王广江              | 其他   | 0.17%  | 435,800     | 0           | 0           |
| 王瑛               | 其他   | 0.15%  | 397,852     | 0           | 0           |
| 李恩女              | 其他   | 0.15%  | 388,600     | 0           | 0           |
| 谭海虹              | 其他   | 0.15%  | 384,010     | 0           | 0           |
| 郑巧玲              | 其他   | 0.14%  | 377,500     | 0           | 0           |
| 张国良              | 其他   | 0.12%  | 300,000     | 0           | 0           |
| 刘远高              | 其他   | 0.11%  | 297,248     | 0           | 0           |
| 前10名流通股东持股情况     |  |        |             |             |             |
| 股东名称             | 持有流通股数量  |        | 股份种类        |             |             |
| 郑志才              | 465,500  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 王广江              | 435,800  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 王瑛               | 397,852  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 李恩女              | 388,600  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 谭海虹              | 384,010  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 郑巧玲              | 377,500  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 张国良              | 300,000  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 刘远高              | 297,248  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 郑伟强              | 265,600  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 苏永瀛              | 241,700  |        | 人民币普通股      |             |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司第1、2名非流通股股东之间无关联关系，其他股东为流通股东，流通股东之间是否有关联关系不详，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |        |             |             |             |

注 1、持有公司 5% (含 5%) 以上的股东所持股份质押、冻结等情况：

第一大股东--景德镇华意电器总公司所持华意压缩股份 106,087,800 股全被冻结，其中 40,330,000 股用于质押冻结后被司法冻结，65,757,800 股为司法冻结(详见 2002 年 7 月 20 日证券时

报和 2004 年 9 月 17 日、2005 年 4 月 30 日、2006 年 3 月 10 日证券时报有关公告)。

第二大股东—广东科龙电器股份有限公司所持华意压缩股份 59,280,000 股于 2005 年 7 月被司法冻结 (详见 2005 年 7 月 15 日证券时报有关公告)。

注 2、报告期内公司控股股东未变更，仍为景德镇华意电器总公司。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

### 1、报告期董事、监事新聘或解聘情况

2006 年 5 月 30 日, 刘从梦、罗俊先生因个人原因辞去本公司董事之职( 详见 2006 年 6 月 1 日证券时报公司 2006-026 号公告 )。

经 2006 年 6 月 28 日召开的 2005 年度股东大会审议, 增补苏玉涛先生和张明先生为第三届董事会董事( 详见 2006 年 6 月 29 日证券时报公司 2006-031 号公告 )。

2、本报告期无高级管理人员新聘或解聘情况。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 经营成果及财务状况简要分析

冰箱压缩机行业经过几年的洗牌后，冰箱压缩机市场需求旺盛，价格略有上升。公司充分利用这次机遇，对内深挖生产潜能，加强过程控制，调整产品结构；对外不断开拓国内外市场，在稳定大客户的同时，发展优质客户；同时加大货款回笼力度，加快资金和存货周转速度。报告期内公司产量、销量均创出同期历史最高水平，主营业务收入较上年同期增长了 28%，虽然报告期主要原材料价格特别是铜价仍高位上涨，但由于压缩机产品价格上调、公司产品结构调整及销量增加等原因，报告期公司主营产品的毛利率较期初提高了 2.7 个百分点，实现主营业务利润 10594 万元，较上年同期增加了约 46%。财务经营状况有所改观，经营活动产生的现金流量净额 11640 万元。但是由于主营业务的盈利能力仍处于低位，在扣除期间费用后，营业利润相当微薄，特别是母公司由于历史包袱沉重，主营业务毛利率很低，且存在大额逾期贷款，财务费用高企。报告期公司亏损额达-1203 万元。

#### 1、经营成果相关指标同比增减变化情况（单位：元）

| 指 标          | 2006 年 1-6 月   | 2005 年 1—6 月   | 增减比率%   |
|--------------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入       | 870,410,662.94 | 679,664,822.86 | 28.06   |
| 主营业务成本       | 761,324,527.37 | 605,941,070.45 | 25.64   |
| 主营业务利润       | 105,935,363.79 | 72,583,607.62  | 45.95   |
| 其他业务利润       | 2,197,427.50   | -1,641,427.58  | 233.87  |
| 营业费用         | 16,534,170.67  | 16,075,800.92  | 2.85    |
| 管理费用         | 53,427,638.67  | 33,640,684.44  | 58.82   |
| 财务费用         | 21,267,075.20  | 20,482,812.71  | 3.83    |
| 投资收益         | -498,424.64    | 259,950.50     | -290.58 |
| 补贴收入         | 1,059,208.43   | 164,000.00     | 545.86  |
| 营业外收支净额      | -1,224,072.36  | -658,594.98    | -85.86  |
| 净利润          | -12,034,256.65 | -6,837,726.50  | -76.00  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 78,624,922.93  | -62,128,960.76 | 226.55  |

注：(1) 主营业务收入增加，主要是报告期内压缩机销量增加和压缩机价格上升所致；

(2) 主营业务成本增加，主要是报告期内销量增加及主要原材料价格上涨所致；

(3) 主营业务利润增加，主要是报告期主营业务收入增加和产品毛利率回升所致；

- (4)其他业务利润增加,主要是加西贝拉公司去年同期处理了一批抵债物资所致;
- (5) 营业费用增加,主要是报告期销量增加导致运费增加所致;
- (6)管理费用增加,主要是报告期加西贝拉公司计提坏帐准备增加所致;
- (7)财务费用增加,主要是本期收到的资金占用费减少所致;
- (8)投资收益减少,主要是公司的参股公司广东科龙模具有限公司和顺德塑胶制品厂有限公司净利润大幅减少;
- (9)补贴收入增加,主要是加西贝拉公司本期获得 107 万元的科技专项补助所致;
- (10)净利润减少,主要是由于母公司本期亏损增加、管理费用增加及投资收益减少所致;
- (11) 现金及现金等价物净增加额较上年同期大幅增加,主要由于经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## 2、公司财务状况分析(单位:元)

| 指标    | 2006 年 6 月 30 日  | 2005 年 12 月 31 日 | 增减比率%   |
|-------|------------------|------------------|---------|
| 货币资金  | 224,345,089.95   | 145,720,167.02   | 53.96   |
| 短期投资  | 109,905.00       | 417,330.00       | -73.66  |
| 应收账款  | 358,260,899.62   | 293,995,823.21   | 21.86   |
| 其他应收款 | 147,244,632.63   | 167,995,783.09   | -12.35  |
| 预付帐款  | 25,868,438.70    | 17,020,358.47    | 51.99   |
| 流动资产  | 1,160,310,245.49 | 1,046,979,354.44 | 10.82   |
| 在建工程  | 33,602,248.11    | 23,510,255.18    | 42.93   |
| 无形资产  | 92,532,578.97    | 71,355,623.00    | 29.68   |
| 总资产   | 1,915,072,297.28 | 1,790,560,605.91 | 6.95    |
| 预收帐款  | 27,808,823.95    | 45,977,913.58    | -39.52  |
| 应付工资  | 2,203,200.00     | 221,200.00       | 896.02  |
| 应付股利  | 6,375,189.41     | 511,945.25       | 1145.29 |
| 应交税金  | 21,395,690.46    | 413,998.46       | 5068.06 |
| 其他应交款 | 1,430,394.22     | 726,365.22       | 96.92   |
| 预提费用  | 27,852,584.43    | 20,703,366.60    | 34.53   |
| 股东权益  | 376,461,043.27   | 388,495,299.92   | -3.10   |

注:(1)货币资金较期初增加,主要是由于本期压缩机销售市场好于往年,货款回笼及时,且切断了与控股股东非经营性占款渠道所致。

- (2)短期投资较期初减少,主要是由于本期售出施罗德精选投资基金和中国优势基金;
- (3) 应收帐款较期初增加,主要是报告期内产品销售收入增加所致;
- (4)其他应收款减少,主要是报告期控股股东以商标抵偿 3200 万元非经营性欠款所致;
- (5) 预付帐款较期初增加,主要是因产量加大,预付部分紧俏物资采购款;

(6)流动资产较期初增加，主要是由于销量增长，货币资金及应收帐款增加所致；

(7)在建工程较期初增加，主要是由于本公司子公司 - 加西贝拉公司支付了“年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目”的前期相关费用，以及本期设备技改项目增加所致；

(8)无形资产较期初增加，主要是由于本期转入华意牌商标所致；

(9)总资产较期初增加，主要是流动资产和流动负债增加所致；

(10)预收帐款较期初减少，主要是由于销售实现所致；

(11)应付工资较期初增加，主要是由于加西贝拉公司计提半年奖所致；

(12)应付股利较期初增加，主要是经加西贝拉公司股东会批准，全额分配该公司 2005 年的未分配利润，应付股利的余额系应付未付加西贝拉公司股东的股利。

(13)应交税金较期初增加，主要是由于本期应交增值税、企业所得税增加所致；

(14)其他应交款较期初增加，主要由于本期计提的教育费附加、地方教育发展费、水利专项建设基金尚未缴纳。

(15)预提费用较期初增加，主要是由于本期预提中国工商银行逾期贷款利息所致。

(16)股东权益较期初减少，主要是报告期内亏损所致；

## (二) 报告期内主要经营状况

### 1、主营业务的范围及其经营状况

公司主营无氟压缩机的生产和销售，属专用设备制造业中其他专用设备制造业。报告期内公司生产压缩机 450 万台，销售压缩机 461 万台，分别比上年同期增长了 21%和 24%。

#### (1) 主营业务分行业、产品情况如下表：

|           | 主营业务收入(元)      | 主营业务收入比上年同期增减% | 主营业务成本(元)      | 主营业务成本比上年同期增减% | 毛利率%  | 毛利率比上年同期增减   |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|--------------|
| 分行业       |                |                |                |                |       |              |
| 专用设备制造业   | 870,410,662.94 | 28.06          | 761,324,527.37 | 25.65          | 12.53 | 增加 1.68 个百分点 |
| 其中：关联交易   | 66,863,549.96  | -44.12         | 58,485,547.15  | -44.12         | 12.53 | 增加 2.07 个百分点 |
| 分产品       |                |                |                |                |       |              |
| 压缩机       | 870,410,662.94 | 28.06          | 761,324,527.37 | 25.65          | 12.53 | 增加 1.68 个百分点 |
| 其中：关联交易   | 66,863,549.96  | -44.12         | 58,485,547.15  | -44.12         | 12.53 | 增加 2.07 个百分点 |
| 关联交易的定价原则 | 按市场价定价         |                |                |                |       |              |

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司的销售产品的关联交易总金额 0 元。

## (2) 主营业务分地区情况

| 地 区           | 主营业务收入(元)      | 主营业务收入比上年增减% | 主营业务成本(元)      | 主营业务成本比上年增减% | 毛利率%  | 毛利率比上年增减     |
|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| 境 外           | 117,785,642.91 | 30.29        | 100,407,090.03 | 24.58        | 14.75 | 增加 3.9 个百分点  |
| 境 内           | 752,625,020.03 | 27.72        | 660,917,437.34 | 25.81        | 12.19 | 增加 1.34 个百分点 |
| 其中:省内         | 25,898,090.15  | 253.78       | 25,336,147.90  | 272.47       | 2.17  | 减少 4.91 个百分点 |
| 省外            | 726,726,929.88 | 24.88        | 635,581,289.44 | 22.57        | 12.54 | 增加 1.65 个百分点 |
| 本公司内各业务分部相互抵消 | -              | -            | -              | -            | -     | 0            |
| 合 计           | 870,410,662.94 | 28.06        | 761,324,527.37 | 25.64        | 12.53 | 增加 1.68 个百分点 |

2006 年 1-6 月,公司向前五名供应商采购金额合计 191,974,600.69 元,占报告采购总额的 29.03%;向前五名销售客户销售金额合计 329,128,092.57 元,占报告期销售总额的 37.81%。

**2、主营业务及其结构与上年度相比无重大变化。****3、主营业务盈利能力与上年度相比发生变化的原因**

报告期,冰箱压缩机需求旺盛及主要原材料价格上涨,5 月份压缩机产品价格开始调升,以及由于公司产品结构调整、销量提高等原因,使本报告期主营产品的毛利率较上年度提高了 2.7 个百分点。

**4、本报告期利润构成与上年度相比发生重大变化的原因**

主要是由于上年度按个别认定法对控股股东及其关联方占用公司款项提取了坏帐准备和对部分未使用的固定资产提取了减值准备所致。

**5、报告期无对利润产生重大影响的其他经营活动。****6、报告期内没有对公司净利润影响达 10%以上的参股公司。****(三) 经营中的问题与困难及解决措施:**

公司面临的主要问题是由于控股股东大量占用资金且无现金偿还能力,使公司资金紧缺,贷款逾期未还;主要原材料价格及运费上涨,行业产品盈利能力仍处低位等困难。

面临上述困难,公司整合资源,深挖潜能,不断提高产品的市场份额,通过加大货款回收力度,加快资金周转等措施,缓解资金压力;不断开发新品,提高产品技术含量,调整产品结构,降本节能,加强过程控制,提升产品盈利能力。同时,董事会将根据关联占用款项的清收计划,加大关联占用清收力度,争取政府资源支持,结合公司的重组与股改,一并解决关联占用问题。完善各项规章制度和内部控制制度,改善公司资产状况。

#### （四）报告期内投资情况

1、报告期内无募集资金的使用或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内非募集资金投资情况：

(1)加西贝拉压缩机有限公司扩建年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目工程, 固定资产投资预算数为 23266 万元, 本期投资增加 305 万元, 截止 2006 年 6 月 30 日已投资 2322 万元, 主要为项目前期费用。

(2) 报告期加西贝拉压缩机有限公司设备技改项目投资 702 万元, 累计已投资 1038 万元。

(3) 经公司 2006 年第二次临时董事会审议批准, 公司以自有资金投资设立全资子公司--景德镇市华意对外贸易有限公司, 该公司已于 2006 年 5 月 25 日经景德镇市工商行政管理局核准登记成立, 注册资本: 500 万元, 注册号: 3602001002025, 法定代表人: 余笑兵。其经营范围为: 家用电器、制冷设备电冰箱及配件销售、来料加工、装配; 经营进出口业务。截止到本报告期末, 该公司尚未正式开展经营活动, 仅发生 1.1 万元开办费用。该公司已列入本公司中期报表的合并范围。

(五) 公司未调整 2005 年年度报告中披露的本年度经营计划, 本报告期销售压缩机 461 万台, 实现销售收入 8.7 亿元, 完成全年计划的 58%。

#### （六）业绩预告

虽然公司主营业务盈利能力略有提高, 盈利水平仍较低, 且各项期间费用较高, 预计 2006 年 1-9 月累计亏损为 1500 万元左右, 其中 2006 年 7-9 月预计亏损 300 万元左右。

(七) 董事会对 2005 年度及 2006 年中期审计报告中非标意见涉及事项的说明:

公司 2005 年度报告经广东恒信德律会计师事务所审计, 出具了带强调事项的审计报告。至本报告期末, 因该强调事项所涉及的情形尚未全部消除, 广东恒信德律会计师事务所对本中期财务报告进行审计, 并出具了带强调事项的审计报告, 对上述涉及事项的说明如下:

1、本报告期公司已通过司法保全, 冻结了景德镇华意电器总公司持有本公司的股权、商标及土地等用以偿债的资产。经公司 2005 年度股东大会审议批准, 控股股东华意电器总公司以其持有的“HUAYI 及图”注册商标抵偿了对公司的非经营性占用 3200 万元。目前控股股东正在与债权银行沟通, 在征得债权银行同意后, 公司将以承债方式取得控股股东用于抵押的土地及附着物, 差额部分可清欠 6971 万元。同时, 公司与控股股东都在积极寻找重组的办法, 通过股权转让等方式清欠, 不足部分由景德镇市政府以等额土地代为清偿。

2、报告期公司在银行等利益相关者的理解、支持和经营层的努力下, 公司运转正常, 本报告期主营产品—压缩机产品产量和销量均创同期历史记录, 主营业务收入较上年同期增加了 28%。资金回笼较

好，经营活动产生的现金流量净额为11640万元，货币资金也较期初有所增加，本报告期现金及现金等价物净增加额为7862万元。

3、报告期解除了中国银行5350万元逾期贷款。其余在中国工商银行公司逾期银行贷款33,400万元，公司拟通过引进战略投资者，进行债务重组，争取债务减免来解决。

4、报告期，公司压缩机产品市场需求旺盛，在铜等主要原材料价格在高位持续上涨的情况下，5月份公司产品价格开始有所调高，同时公司采取了技术改进与创新、调整产品结构、挖潜节能、培养优质客户等措施，产品盈利能力有所提高，本报告期产品毛利率达12.53%，较上年增加了2.7个百分点，06年中期的主营业务利润已达2005年全年的86%。第二季度(4-6月)合并亏损额240万元，较第一季度(1-3月)亏损额963万元大幅减少。同时，随着压缩机价格的上调，下半年主营业务的盈利能力还将进一步提高，公司经营状况将继续得到改善。

#### (八)监事会关于董事会对非标审计报告说明的意见

公司 2005 年度财务报告经广东恒信德律会计师事务所审计，出具了带强调事项的审计报告。至 2006 年 6 月 30 日，因该强调事项所涉及的情形尚未全部消除，广东恒信德律会计师事务所对 2006 年度中期财务报告进行审计时，出具了带强调事项的审计报告，董事会对上述非标意见涉及事项作了详细说明，本监事会同意董事会所作的专项说明，认同董事会和管理层为解决关联占用问题而作出的努力。监事会提请董事会和管理层加大力度，抓紧落实各项措施，以维护广大投资者的利益。

## 六、重要事项

### (一) 报告期内公司治理情况：

根据新颁布的《公司法》、《证券法》及中国证监会颁布的《股东大会规则》和《公司章程指引(2006年修订)》的要求,公司全面修改了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等附件,设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等董事会专门委员会,公司实际治理状况较上年有一定程度的改善。

(二)经2005年度股东大会审议通过,公司2005年度利润不分配不转增。

### (三) 2006年度中期利润分配方案:

由于公司出现亏损,2006年度中期利润分配方案为:不分配也不实施公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内无新增诉讼事项。

2、以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项:

截止2006年6月30日以前期间发生涉及诉讼、仲裁的应收帐款7,963.11万元,其中长岭(集团)股份有限公司仍欠公司货款1,448.09万元;陕西宝鸡长岭冰箱有限公司仍欠公司货款1,018.20万元;河南冰熊保鲜设备股份有限公司仍欠公司货款1,587.5万元,已收回5万元;广东科龙电器股份有限公司仍欠公司货款3,909.50万元;上述应收款项按账龄分析法已计提了坏账准备2,692万元。

本公司于2004年11月向江西省景德镇市中级人民法院提起诉讼,要求景德镇华意电器总公司立即归还占用公司款项21,677.48万元,并承担相关诉讼费用(相关公告详见2004年12月7日证券时报24版),法院裁定本公司胜诉,经司法调解,2004年以土地归还9,621.69万元。2006年2月公司提出财产保全申请,依法将景德镇华意电器总公司所持有的本公司国有法人股3,633万股进行了司法冻结,冻结期自2006年2月23日至2007年2月22日。3月依法查封了景德镇华意电器总公司所持有的“HUAYI及图”注册商标及位于景德镇市新厂东路28号国有土地使用权(详见2006年3月10日、3月11日证券时报2006-006、2006-007号公司公告)。

### (五) 报告期内资产收购、出售和重大重组情况。

1、经公司2006年第二次临时董事会审议批准,公司向控股股东景德镇华意电器总公司按评估值330.73万元购买机动车辆及ERP项目办公设备。上述资产进入公司后,提高了公司的办公效率和信息化管理水平(详见2006年4月1日证券时报2006-013号公司公告)。

2、按照本公司董事会制定的清收计划,经公司2005年度股东大会审议批准,景德镇华意电器总公司于2006年6月以持有的“HUAYI及图”注册商标抵偿对本公司的非经营性占用3200万元(详见2006年6月13日、2006年6月29日证券时报2006-028、2006-031号公司公告),在扣除已计提的坏帐准备后,该商标的入帐价值为2240万元,按该注册商标剩余有效期分91个月摊销,本报告期摊销了24.6万元。

### (六) 关联交易

1、根据本公司与景德镇华意电器总公司签订的协议,本公司以各月末应收款项净额为基数,按一年期银行定期存款利率分月计算,报告期内收到景德镇华意电器总公司的资金占用费129万元。

2、根据本公司与景德镇华意电器总公司签订的资产回租协议，景德镇华意电器总公司回租公司的冰箱生产线，报告期内应向景德镇华意电器总公司收取租金为 542.5 万元，报告期收到租金 201 万元。

3、依据本公司与景德镇华意电器总公司签订的转供电、水协议，本公司按实际用电量向景德镇华意电器总公司收取水电费，本期已收取水电费 142,009.22 元。

4、经 2005 年度股东大会审批，公司对 2006 年日常关联交易金额进行了预计（详见 2006 年 4 月 22 日及 6 月 29 日证券时报有关公告），报告期日常关联交易的执行情况如下：

单位：万元

| 关联交易类别 | 按产品或劳务等进一步划分 | 关联人                 | 报告期实际执行情况 | 占报告期同类交易的比例% |
|--------|--------------|---------------------|-----------|--------------|
| 采购原材料  | 压缩机壳体        | 华意家电配件有限公司          | 1616      | 2.09         |
|        | 进口原材料        | 景德镇华意电器总公司          | 316       | 0.41         |
| 销售产品   | 压缩机          | 广东科龙电器股份有限公司        | 7823      | 7.68         |
|        |              | 海信（北京）电器有限公司及其控股子公司 | 7925      | 7.78         |
| 合计     |              |                     | 17680     | 17.96        |

差异及原因：经公司 2005 年度股东大会审议批准，预计 2006 年分别向广东科龙电器股份有限公司、海信（北京）电器有限公司及其控股子公司销售压缩机总金额不超过 34000 万元、23000 万元，2006 年中期实际执行情况较预计情况存在较大差异，主要是由于原预计留有弹性较大，且公司在本报告期根据市场需求、客户回款、产品盈利水平等情况，适时调整销售政策与产品结构所致。

根据上半年实际执行情况，对 2006 年全年关联销售金额重新预计，预计 2006 年全年分别向广东科龙电器股份有限公司、海信（北京）电器有限公司及其控股子公司销售压缩机总金额不超过 21000 万元和 17000 万元。

报告期向华意电器总公司采购进口原材料的关联交易 316 万元，是由于继续执行 2005 年委托景德镇华意电器总公司代为进口原材料计划的扫尾部分，在第一季度已钱货两清。

购销往来的关联交易情况详见会计报表附注之关联交易。

#### 5、关联债权债务往来情况

单位：人民币万元

| 关联方名称      | 与上市公司的关系        | 上市公司向关联方提供资金 |           | 关联方向上市公司提供资金 |      |
|------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|------|
|            |                 | 发生额          | 余额        | 发生额          | 余额   |
| 景德镇华意电器总公司 | 控股股东            | 189.03       | 10,694.60 | 3,397.25     | 0.00 |
| 华意家电配件有限公司 | 控股股东和实际控制人控制的法人 | 0.00         | 6,000.00  | 0.00         | 0.00 |
| 合计         |                 | 189.03       | 16,694.60 | 3,397.25     | 0.00 |

非经营性占用较期初减少，主要是报告期控股股东以持有的商标抵偿占用资金 3200 万元所致。其他应收款中非经营性占用借方发生额主要系资金占用费。

6、报告期公司没有为控股股东及其关联方提供担保。

### (七) 重大合同履行情况

1、资产租赁和资金占用有关协议履行情况见本节(六)重大关联交易 1、2 条。

2、经公司 2005 年第一次临时股东大会审议批准,公司与江西鑫新实业股份有限公司签订了额度 7000 万元《互保协议》(详见 2005 年 6 月 17 日证券时报公司 2005-15 号公告),截止 2006 年 6 月 30 日本公司为江西鑫新实业股份有限公司担保 6980 万元;江西鑫新实业股份有限公司为本公司担保 7000 万元。

3、其他担保情况详见本节(十)。

### (八) 承诺事项

#### (1) 股改

公司在 2005 年度报告中披露:“本公司将于 2006 年 6 月底前进入股改程序,向深交所报送全套股改材料”。但因公司两大非流通股股东尚处沟通阶段,且政府、监管部门期望在确定战略投资者后结合重组进行股改,故无法按期启动股改工作。本公司将继续积极与两大非流通股股东沟通,同时与控股股东及其实际控制人一道寻找合适的重组方,探讨适合公司实情的股改方案,预计于 2006 年 9 月底前启动股改程序。

#### (2) 非经营性占用及清欠情况

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        |  |        |         |         |
| 19,902.82                       | 16,694.60 | 3208.22  | 以资抵债清偿 | 3208.22 | 2006年6月 |
| 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、公司2005年度股东大会审议批准了景德镇华意电器总公司以商标抵债和以土地及其附着物抵债的议案,景德镇华意电器总公司于2006年6月按协议以持有的华意商标抵偿对公司的非经营性占用3200万元。<br>2、目前控股股东正在与中国进出口银行沟通中,在征得债权银行同意后,公司将以承债方式取得控股股东用于抵押的土地及附着物,差额部分将清欠6971万元。<br>3、其余占用资金公司将继续按照董事会制定的清欠计划实施,采取以股抵债、股权转让等方式进行清欠,不足部分由景德镇市政府以等额土地代为清偿。 |        |         |         |

#### (3) 非经营性资金占用清欠方案实施时间表

| 计划还款时间    | 清欠方式   | 清欠金额(万元)  | 备注        |
|-----------|--------|-----------|-----------|
| 2006年7月底  |        |           |           |
| 2006年8月底  |        |           |           |
| 2006年9月底  | 以资抵债清偿 | 6,971.00  | 承债方式取得的土地 |
| 2006年10月底 |        |           |           |
| 2006年11月底 | 以资抵债清偿 | 9,723.6   | 政府划拨的土地   |
| 2006年12月底 |        |           |           |
| 合计        | -      | 16,694.60 | -         |

(九) 按照《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)的规定,经广东恒信德律会计师事务所审计,报告期内公司关联占用情况如下(单位:万元):

| 非经营性资金占用       | 资金占用方名称    | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 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 日占用资金余额 | 占用形成原因         | 占用性质   |
|----------------|------------|---------------|-------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|--------|
| 现大股东及其附属企业     | 华意电器总公     | 直接控股股东        | 其他应收款       | 13,902.82      | 59.68                      | 129.35                  | 3,397.25             | 10,694.60             | 历年度拆借资金未收回所致   | 非经营性占用 |
|                | 华意家电配件     | 受同一单位控制       | 其他应收款       | 6,000.00       | -                          | -                       | -                    | 6,000.00              | 历年度拆借资金        | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业     |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       |                | 非经营性占用 |
|                |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       |                | 非经营性占用 |
| 总计             | -          | -             | -           | 19,902.82      | 59.68                      | 129.35                  | 3,397.25             | 16,694.60             |                | -      |
| 其它关联资金往来       | 资金往来方名称    | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2006 年年初往来资金余额 | 2006 年 1-6 月占用累计发生金额(不含利息) | 2006 年 1-6 月往来资金的利息(如有) | 2006 年 1-6 月偿还累计发生金额 | 2006 年 6 月 30 日往来资金余额 | 往来形成原因         | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业      | 景德镇华意电器总公司 | 直接控股股东        | 应收账款        | 9,854.52       |                            | -                       | 42.63                | 9,811.89              | 历年度销售货款未及时回笼   | 经营性往来  |
|                |            |               | 预付账款        | -              | 316.03                     |                         | 316.03               | -                     | 预付代购进口材料款      | 经营性往来  |
|                |            |               | 其他应收款       | 1,296.63       | 542.50                     |                         | 201.25               | 1,637.88              | 未收到的设备租赁费及债务重组 | 经营性往来  |
|                |            |               | 应收票据        | -              | -                          |                         | -                    | -                     |                | 经营性往来  |
|                |            |               | 预付账款        |                | 38.84                      |                         |                      | 38.84                 | 预付材料款          | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |            |               |             |                |                            |                         | -                    |                       | 非经营性往来         |        |
|                |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       | 非经营性往来         |        |
| 关联自然人及其控制的法人   |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       | 非经营性往来         |        |
|                |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       | 非经营性往来         |        |
| 其他关联人及其附属企业    |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       | 非经营性往来         |        |
|                |            |               |             |                |                            |                         |                      |                       | 非经营性往来         |        |
| 总计             | -          | -             | -           | 11,151.15      | 897.37                     | -                       | 559.91               | 11,488.61             |                | -      |

说明: 现大股东及其附属企业非经营性占用较期初减少 3208.22 万元, 主要是经公司股东大会审议批准, 景德镇华意电器总公司以商标抵偿对公司的占用所致; 控股股东经营性占用较期初增加 337.46 万元, 主要是报告期应收景德镇华意电器总公司设备租费未全部收到所致。

(十) 截止到 2006 年 6 月 30 日公司担保情况如下:

单位: 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        | 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) |
| 中宝科控投资有限公司              | 2006年4月10日  | 2,500.00 | 连带责任担保 | 2006年4月10日-2006年10月9日   | 否      | 否              |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司            | 2006年4月30日  | 650.00   | 连带责任担保 | 2006年4月30日-2007年10月18日  | 否      | 否              |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司            | 2005年12月26日 | 600.00   | 连带责任担保 | 2005年12月26日-2006年10月18日 | 否      | 否              |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司            | 2006年1月9日   | 620.00   | 连带责任担保 | 2006年1月9日-2007年1月8日     | 否      | 否              |
| 浙江嘉欣丝绸股份有限公司            | 2006年7月25日  | 1,130.00 | 连带责任担保 | 2005年11月16日-2006年11月15日 | 否      | 否              |
| 民丰特种纸股份有限公司             | 2006年3月21日  | 1,000.00 | 连带责任担保 | 2006年3月21日-2007年3月19日   | 否      | 否              |
| 民丰特种纸股份有限公司             | 2006年7月25日  | 1,500.00 | 连带责任担保 | 2006年4月5日-2007年4月3日     | 否      | 否              |
| 民丰特种纸股份有限公司             | 2006年5月24日  | 1,400.00 | 连带责任担保 | 2006年5月24日-2007年5月18日   | 否      | 否              |
| 民丰特种纸股份有限公司             | 2006年5月29日  | 1,500.00 | 连带责任担保 | 2006年5月29日-2007年5月25日   | 否      | 否              |
| 民丰特种纸股份有限公司             | 2006年7月25日  | 1,200.00 | 连带责任担保 | 2006年3月23日-2006年9月20日   | 否      | 否              |
| 江西鑫新实业股份有限公司            | 2005年7月19日  | 2,500.00 | 连带责任担保 | 2005年7月19日-2006年8月31日   | 否      | 否              |
| 江西鑫新实业股份有限公司            | 2005年12月19日 | 1,260.00 | 连带责任担保 | 2005年12月19日-2006年12月31日 | 否      | 否              |
| 江西鑫新实业股份有限公司            | 2005年7月19日  | 3,220.00 | 连带责任担保 | 2005年7月19日-2006年8月31日   | 否      | 否              |
| 景德镇陶瓷股份有限公司             | 2005年3月28日  | 2,300.00 | 抵押担保   | 2005年3月28日-2006年3月27日   | 是      | 否              |
| 报告期内担保发生额合计             |             |          |        |                         |        | 21,380.00      |
| 报告期末担保余额合计 (A)          |             |          |        |                         |        | 21,380.00      |
| 公司对控股子公司的担保情况           |             |          |        |                         |        |                |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计       |             |          |        |                         |        | 2,730.00       |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)    |             |          |        |                         |        | 2,730.00       |
| 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)                              | 24,110.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例                           | 64.04%    |
| 其中：                                     |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)               | 0.00      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的<br>债务担保金额 (D) | 8,030.00  |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)                   | 5,285.51  |
| 上述三项担保金额合计* (C+D+E)                     | 8,030.00  |

注: 报告期末, 公司对外担保总额为 24110 万元, 其中:

(1) 本公司之控股公司--加西贝拉压缩机有限公司根据互保协议对中宝科控投资股份有限公司、浙江嘉兴丝绸股份有限公司、民丰特种纸股份有限公司进行的担保 12100 万元;

(2) 本公司根据互保协议为江西鑫新实业股份有限公司进行的担保 6980 万元;

(3) 本公司为控股子公司华意(荆州)压缩机有限公司担保 2730 万元;

上述担保均在公司 2005 年度股东大会批准的额度内。

公司对陶瓷股份有限公司的担保 2300 万元已在 2005 年度报告中披露。该笔贷款到期后, 经各方协商, 拟将其中 2000 万元转为本公司的贷款, 由本公司续贷, 其余 300 万元仍由景德镇陶瓷股份有限公司续贷, 本公司担保, 同时景德镇陶瓷股份有限公司承诺以其相关资产作为反担保, 在为景德镇陶瓷股份有限公司 300 万元担保的同时, 将解除本公司 2005 年为景德镇陶瓷股份有限公司 2300 万元的担保。该项担保经公司 2005 年度股东大会审议批准(详见 2006 年 4 月 22 日、6 月 29 日证券时报 2006-022、2006-031 号公司公告)。目前, 公司正在办理抵押担保及续贷手续。

#### (十一) 独立董事对公司关联往来与对外担保的专项说明及独立意见:

作为华意压缩机股份有限公司独立董事, 对公司 2006 年度中期关联资金往来与对外担保事项发表以下独立意见:

##### 1、关联往来情况

广东恒信德律会计师事务所对公司 2006 年中期非经营性关联资金占用情况进行了专项审计, 并出具了《关联方占用资金情况的专项审计说明》, 该专项报告客观、真实地反映了公司 2005 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。报告期, 与控股股东关联往来借方发生额系按协议提取的租赁费和资金占用费, 未发生控股股东及其附属企业新占用公司资金事宜。在董事会的努力下, 控股股东以其持有的“HUAYI及图”注册商标抵偿对公司的占款, 使控股股东及附属企业对公司的非经营性占用较期初减少了 3208.22 万元。而经营性占用增加 337.46 万元, 主要是报告期发生的租赁费未全部收到所致。公司应继续加快实施已制定的清收方案, 确保全额收回关联占用款项。同时, 根据中国证监会 56 号文和 37 号文以及公司章程的有关规定, 规范运作, 杜绝产生新的非经营性占用。

##### 2、对外担保事项

本着实事求是的态度, 对公司对外担保情况进行了认真的了解, 现将有关情况说明如下: 公司

报告期内发生的对外担保均经 2005 年度股东大会审议批准，程序合法；但公司应重视为景德镇陶瓷股份有限公司的逾期担保问题，抓紧办理相关续贷与抵押担保手续，落实反担保，降低财务风险。

(十二)本中期财务报告已经广东恒信德律会计师事务所审计，审计费用为 20 万元，签字注册会计师为：詹铁军、王继文。

(十三) 报告期其他重要公告索引

- 1、公司 2006 年第一次临时董事会决议公告刊登于 2006 年 1 月 25 日证券时报第 34 版；
- 2、公司国有法人股冻结公告分别刊登于 2006 年 2 月 11 日、3 月 10 日证券时报第 12、4 版；
- 3、控股股东商标及土地等资产被查封的董事会公告刊登于 2006 年 3 月 11 日证券时报第 9 版；
- 4、公司召开 2006 年第一次临时股东大会通知刊登于 2006 年 2 月 21 日证券时报第 36 版；
- 5、2006 年第二次临时董事会决议公告、对外投资公告及 2006 年第一次临时监事会决议公告刊登于 2006 年 3 月 17 日证券时报第 32 版；
- 6、2006 年第一次临时股东大会决议公告刊登于 2006 年 3 月 25 日证券时报第 12 版；
- 7、公司购买控股股东车辆及 ERP 相关设备的关联交易公告刊登于 2006 年 4 月 1 日证券时报第 29 版。
- 8、公司 2005 年度报告摘要、四届二次董事会决议公告、四届二次监事会决议公告、2006 年对外担保公告刊登于 2006 年 4 月 15 日证券时报第 37 版；
- 9、2006 年第三次临时董事会决议公告、2006 年日常关联交易公告、关于为陶瓷股份有限公司担保的公告刊登于 2006 年 4 月 22 日证券时报第 16 版；
- 10、关于召开 2005 年度股东大会的通知和补充通知分别刊登于 2006 年 5 月 26 日、6 月 17 日证券时报第 12、9 版；
- 11、2006 年第四次临时董事会决议公告、以资抵债公告及相关的独立财务顾问报告、法律意见书、评估报告等刊登于 2006 年 6 月 13 日证券时报第 C5 版。
- 12、公司 2005 年度股东大会决议公告刊登于 2006 年 6 月 29 日证券时报第 16 版。

## 十、财务报告

(本财务报告经广东恒信德律会计师事务所审计)

### (一) 审计报告

#### 广东恒信德律会计师事务所有限公司

(2006) 恒德赣审字第 080 号

#### 审计报告

##### 华意压缩机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华意压缩机股份有限公司(以下简称贵公司)2006年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2006年1-6月的利润表和合并利润表以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2006年6月30日的财务状况以及2006年1-6月的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注十三中所述，贵公司截止2006年6月30日银行贷款人民币33,400.00万元已逾期，并欠逾期银行贷款利息人民币2,644.83万元；贵公司的控股股东——景德镇华意电器总公司及其所属子公司占用贵公司资金共计人民币28,144.37万元；上述情形影响贵公司持续经营能力存在不确定性。贵公司已在会计报表附注十三中披露了拟采取的改进措施。本段内容并不影响已发表的审计意见。

广东恒信德律会计师事务所

中国注册会计师：詹铁军

有限公司

中国注册会计师：王继文

中国·珠海 二00六年八月八日

## (二) 会计报表

## 资产负债表 (1/2)

2006 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产          | 注 释<br>号 | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|--------------|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |          | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动资产：        |          |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金         | 五、1      | 224,345,089.95   | 60,209,770.06    | 145,720,167.02   | 36,914,532.23    |
| 短期投资         | 五、2      | 109,905.00       | -                | 417,330.00       | 300,000.00       |
| 应收票据         | 五、3      | 186,099,033.63   | 8,181,152.00     | 161,233,158.62   | 6,223,992.44     |
| 应收股利         |          | -                | 6,822,268.95     | -                | -                |
| 应收账款         | 五、4      | 358,260,899.62   | 151,998,615.87   | 293,995,823.21   | 159,923,826.40   |
| 其他应收款        | 五、5      | 147,244,632.63   | 129,234,414.97   | 167,995,783.09   | 149,539,413.67   |
| 预付账款         | 五、6      | 25,868,438.70    | 9,157,843.99     | 17,020,358.47    | 4,720,584.26     |
| 应收补贴款        | 五、7      | -                | -                | 1,477,617.02     | -                |
| 存货           | 五、8      | 218,382,245.96   | 82,939,371.54    | 259,119,117.01   | 83,696,239.25    |
| 待摊费用         |          | -                | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期债权投资 |          | -                | -                | -                | -                |
| 其他流动资产       |          | -                | -                | -                | -                |
| 流动资产合计       |          | 1,160,310,245.49 | 448,534,437.38   | 1,046,979,354.44 | 441,318,588.25   |
| 长期投资：        |          |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资       | 五、9      | 135,213,384.92   | 297,491,747.16   | 135,754,761.87   | 287,787,537.01   |
| 长期债权投资       |          | -                | -                | -                | -                |
| 长期投资合计       | 五、9      | 135,213,384.92   | 297,491,747.16   | 135,754,761.87   | 287,787,537.01   |
| 其中：合并价差      | 五、9      | 7,353,796.77     | -                | 7,584,822.63     | -                |
| 其中：股权投资差额    | 五、9      | 1,045,592.86     | 8,129,389.63     | 1,230,109.08     | 8,514,931.71     |
| 固定资产：        |          |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价       | 五、10     | 1,133,830,292.59 | 758,683,506.25   | 1,129,875,121.58 | 754,454,087.94   |
| 减：累计折旧       | 五、10     | 557,052,782.11   | 321,667,978.23   | 533,672,004.14   | 303,653,870.14   |
| 固定资产净值       | 五、10     | 576,777,510.48   | 437,015,528.02   | 596,203,117.44   | 450,800,217.80   |
| 减：固定资产减值准备   | 五、10     | 83,858,670.69    | 83,858,670.69    | 83,902,506.02    | 83,902,506.02    |
| 固定资产净额       | 五、10     | 492,918,839.79   | 353,156,857.33   | 512,300,611.42   | 366,897,711.78   |
| 工程物资         |          | -                | -                | -                | -                |
| 在建工程         | 五、11     | 33,602,248.11    | -                | 23,510,255.18    | 160,000.00       |
| 固定资产清理       |          | -                | -                | -                | -                |
| 固定资产合计       |          | 526,521,087.90   | 353,156,857.33   | 535,810,866.60   | 367,057,711.78   |
| 无形资产及其他资产：   |          |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产         | 五、12     | 92,532,578.97    | 92,063,745.35    | 71,355,623.00    | 70,819,789.42    |
| 长期待摊费用       | 五、13     | 495,000.00       | -                | 660,000.00       | -                |
| 其他长期资产       |          | -                | -                | -                | -                |
| 无形资产及其他资产合计  |          | 93,027,578.97    | 92,063,745.35    | 72,015,623.00    | 70,819,789.42    |
| 递延税项：        |          |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项       |          | -                | -                | -                | -                |
| 资产总计         |          | 1,915,072,297.28 | 1,191,255,787.22 | 1,790,560,605.91 | 1,166,983,626.46 |

公司负责人：余笑兵

主管会计工作的负责人：廖新霞

会计机构负责人：刘胜利

## 资产负债表(2/2)

2006 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益    | 注释号  | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |      | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动负债：      |      |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款       | 五、14 | 484,000,000.00   | 400,300,000.00   | 516,598,807.90   | 400,900,000.00   |
| 应付票据       | 五、15 | 266,055,830.43   | 99,420,000.00    | 216,730,937.50   | 110,428,617.15   |
| 应付账款       | 五、16 | 419,713,018.06   | 172,999,011.15   | 346,217,800.30   | 143,603,602.07   |
| 预收账款       | 五、17 | 27,808,823.95    | 17,235,947.56    | 45,977,913.58    | 8,118,103.07     |
| 应付工资       |      | 2,203,200.00     | -                | 221,200.00       | -                |
| 应付福利费      |      | 5,302,549.73     | 650,915.72       | 5,543,042.91     | 1,468,174.94     |
| 应付股利       | 五、18 | 6,375,189.41     | -                | 511,945.25       | -                |
| 应交税金       | 五、19 | 21,359,690.46    | 2,244,041.99     | 413,998.46       | 1,260,426.55     |
| 其他应交款      | 五、20 | 1,430,394.22     | 713,283.20       | 726,365.22       | 536,052.02       |
| 其他应付款      | 五、21 | 48,146,609.70    | 31,133,682.68    | 46,261,893.18    | 30,271,848.65    |
| 预提费用       | 五、22 | 27,852,584.43    | 27,489,227.18    | 20,703,366.60    | 18,524,149.67    |
| 预计负债       |      | -                | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期负债 | 五、23 | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 其他流动负债     |      | -                | -                | -                | -                |
| 流动负债合计     |      | 1,360,283,890.39 | 802,186,109.48   | 1,249,907,270.90 | 765,110,974.12   |
| 长期负债：      |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款       | 五、24 | 20,000,000.00    | -                | -                | -                |
| 应付债券       |      | -                | -                | -                | -                |
| 长期应付款      |      | -                | -                | -                | -                |
| 专项应付款      | 五、25 | 14,904,000.00    | 13,185,000.00    | 13,395,000.00    | 13,185,000.00    |
| 其他长期负债     |      | -                | -                | -                | -                |
| 长期负债合计     |      | 34,904,000.00    | 13,185,000.00    | 13,395,000.00    | 13,185,000.00    |
| 递延税项：      |      |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项     |      | -                | -                | -                | -                |
| 负债合计       |      | 1,395,187,890.39 | 815,371,109.48   | 1,263,302,270.90 | 778,295,974.12   |
| 少数股东权益     |      | 143,423,363.62   | -                | 138,763,035.09   | -                |
| 股东权益：      |      |                  |                  |                  |                  |
| 股本         | 五、26 | 260,853,837.00   | 260,853,837.00   | 260,853,837.00   | 260,853,837.00   |
| 减：已归还投资    |      |                  |                  |                  |                  |
| 股本净额       | 五、26 | 260,853,837.00   | 260,853,837.00   | 260,853,837.00   | 260,853,837.00   |
| 资本公积       | 五、27 | 315,139,214.01   | 315,139,214.01   | 315,139,214.01   | 315,139,214.01   |
| 盈余公积       | 五、28 | 48,516,890.46    | 43,680,662.88    | 48,516,890.46    | 43,680,662.88    |
| 其中：法定公益金   | 五、28 |                  |                  |                  |                  |
| 未分配利润      | 五、29 | -248,048,898.20  | -243,789,036.15  | -236,014,641.55  | -230,986,061.55  |
| 股东权益合计     |      | 376,461,043.27   | 375,884,677.74   | 388,495,299.92   | 388,687,652.34   |
| 负债和股东权益合计  |      | 1,915,072,297.28 | 1,191,255,787.22 | 1,790,560,605.91 | 1,166,983,626.46 |

公司负责人：余笑兵

主管会计工作的负责人：廖新霞

会计机构负责人：刘胜利

## 利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目             | 注释号  | 本期累计数           |                 | 上年同期累计数        |                |
|-----------------|------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                 |      | 合并              | 母公司             | 合并             | 母公司            |
| 一、主营业务收入        | 五、30 | 870,410,662.94  | 263,331,731.97  | 679,664,822.86 | 189,263,541.22 |
| 减：主营业务成本        | 五、31 | 761,324,527.37  | 247,858,946.03  | 605,941,070.45 | 175,868,176.69 |
| 主营业务税金及         | 五、32 | 3,150,771.78    | 1,006,520.80    | 1,140,144.79   | 361,111.28     |
| 二、主营业务利润(亏损以“－” |      | 105,935,363.79  | 14,466,265.14   | 72,583,607.62  | 13,034,253.25  |
| 加：其他业务利润(亏      | 五、33 | 2,197,427.50    | 1,364,508.49    | -1,641,427.58  | 1,134,940.02   |
| 减：营业费用          |      | 16,534,170.67   | 4,944,761.22    | 16,075,800.92  | 3,321,751.61   |
| 管理费用            | 五、34 | 53,427,638.67   | 15,283,789.54   | 33,640,684.46  | 8,129,622.52   |
| 财务费用            | 五、35 | 21,267,075.20   | 19,480,949.43   | 20,482,812.71  | 14,003,311.17  |
| 三、营业利润(亏损以“－”号  |      | 16,903,906.75   | -23,878,726.56  | 742,881.95     | -11,285,492.03 |
| 加：投资收益(亏损以      | 五、36 | -495,424.64     | 11,572,431.41   | 259,950.50     | 5,299,943.58   |
| 补贴收入            | 五、37 | 1,059,208.43    | -               | 164,000.00     | -              |
| 营业外收入           | 五、38 | 265,358.13      | 126,904.55      | 75,634.74      | 47,603.71      |
| 减：营业外支出         | 五、39 | 1,489,430.49    | 623,584.00      | 734,229.72     | 919,781.76     |
| 四、利润总额(亏损以“－”号  |      | 16,243,618.18   | -12,802,974.60  | 508,237.47     | -6,857,726.50  |
| 减：所得税           |      | 17,754,302.14   | -               | 3,769,101.87   | -              |
| 少数股东损益          |      | 10,523,572.69   | -               | 3,576,862.12   | -              |
| 五、净利润(亏损以“－”号填  | 五、29 | -12,034,256.65  | -12,802,974.60  | -6,837,726.52  | -6,857,726.50  |
| 加：年初未分配利润       | 五、29 | -236,014,641.55 | -230,986,061.55 | -89,875,523.06 | -87,135,794.16 |
| 其他转入数           |      | -               | -               | -              | -              |
| 六、可供分配的利润       |      | -248,048,898.20 | -243,789,036.15 | -96,713,249.58 | -93,993,520.66 |
| 减：提取法定盈余公积      |      | -               | -               | -              | -              |
| 提取法定公益金         |      | -               | -               | -              | -              |
| 提取职工奖励及福利基金     |      | -               | -               | -              | -              |
| 提取储备基金          |      | -               | -               | -              | -              |
| 提取企业发展基金        |      | -               | -               | -              | -              |
| 利润归还投资          |      | -               | -               | -              | -              |
| 七、可供股东分配的利润     |      | -248,048,898.20 | -243,789,036.15 | -96,713,249.58 | -93,993,520.66 |
| 减：应付优先股股利       |      | -               | -               | -              | -              |
| 提取任意盈余公积        |      | -               | -               | -              | -              |
| 应付普通股股利         |      | -               | -               | -              | -              |
| 转作股本的普通股股利      |      | -               | -               | -              | -              |
| 八、未分配利润         | 五、29 | -248,048,898.20 | -243,789,036.15 | -96,713,249.58 | -93,993,520.66 |

**补充资料：**

| 项 目                | 本期累计数 |     | 上年同期累计数 |     |
|--------------------|-------|-----|---------|-----|
|                    | 合并    | 母公司 | 合并      | 母公司 |
| 出售、处置部门或被投资单位所得收益  |       |     |         |     |
| 自然灾害发生的损失          |       |     |         |     |
| 会计政策变更增加(或减少)的利润总额 |       |     |         |     |
| 会计估计变更增加(或减少)的利润总额 |       |     |         |     |
| 债务重组损失             |       |     |         |     |
| 其他                 |       |     |         |     |

公司负责人：余笑兵

主管会计工作的负责人：廖新霞

会计机构负责人：

刘胜利

## 现金流量表

2006 年 1-6 月

会企 03 表  
单位：人民币元

编制单位：华意压缩机股份有限公司

| 项 目                        | 注释号  | 合并金额           | 母公司金额          |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <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             |      | 637,690,116.96 | 222,762,445.69 |
| 收到的税费返还                    |      | 3,193,315.82   | -              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 8,706,604.78   | 3,097,575.33   |
| 现金流入小计                     |      | 649,590,037.56 | 225,860,021.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 417,551,961.57 | 146,044,463.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 51,776,478.44  | 15,658,636.27  |
| 支付的各项税款                    |      | 27,156,553.97  | 10,100,352.18  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 五、41 | 36,703,011.85  | 12,360,928.78  |
| 现金流出小计                     |      | 533,188,005.83 | 184,164,380.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 116,402,031.73 | 41,695,640.31  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |      |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 |      | 307,425.00     | 300,000.00     |
| 取得投资收益所收到的现金               |      | 45,952.31      | 45,952.31      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 |      | 27,830.00      | 17,580.00      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              |
| 现金流入小计                     |      | 381,207.31     | 363,532.31     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 14,814,684.27  | 4,450,557.14   |
| 投资所支付的现金                   |      | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      | 2,500.00       | -              |
| 现金流出小计                     |      | 19,817,184.27  | 9,450,557.14   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -19,435,976.96 | -9,087,024.83  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |      |                |                |
| 吸收投资所收到的现金                 |      | 5,000,000.00   | -              |
| 借款所收到的现金                   |      | 142,800,000.00 | 72,300,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      | 11,720.68      | -              |
| 现金流入小计                     |      | 147,811,720.68 | 72,300,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 155,398,807.90 | 72,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 11,953,697.34  | 8,701,346.55   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      | 680.00         | -              |
| 现金流出小计                     |      | 167,353,185.24 | 81,601,346.55  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | -19,541,464.56 | -9,301,346.55  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响小计</b>      |      | 1,200,332.72   | -12,031.10     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | 78,624,922.93  | 23,295,237.83  |

公司负责人：余笑兵

主管会计工作的负责人：廖新霞

会计机构负责人：刘胜利

## 现金流量表 (续)

2006 年 1-6 月

会企 03 表  
单位：人民币元

编制单位：华意压缩机股份有限公司

| 补充资料                        | 注释号 | 合并金额            | 母公司金额          |
|-----------------------------|-----|-----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>   |     |                 |                |
| 净利润                         |     | -12,034,256.65  | -12,802,974.60 |
| 加：少数股东损益                    |     | 10,523,572.69   | -              |
| 计提的资产减值准备                   |     | 16,083,415.90   | 1,680,873.77   |
| 固定资产折旧                      |     | 23,988,547.06   | 18,139,987.11  |
| 无形资产摊销                      |     | 1,223,044.03    | 1,156,044.07   |
| 长期待摊费用摊销                    |     | 165,000.00      | -              |
| 待摊费用减少（减：增加）                |     | -               | -              |
| 预提费用增加（减：减少）                |     | 7,149,217.83    | 8,965,077.51   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |     | -9,930.77       | -73,621.31     |
| 固定资产报废损失                    |     | 134,510.65      | 33,888.11      |
| 财务费用                        |     | 20,971,228.26   | 17,729,918.15  |
| 投资损失（减：收益）                  |     | 495,424.64      | -11,572,431.41 |
| 递延税款贷项（减：借项）                |     | -               | -              |
| 存货的减少（减：增加）                 |     | 40,692,006.88   | 660,657.66     |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            |     | -107,915,817.68 | -10,931,836.60 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            |     | 114,936,068.89  | 28,710,057.85  |
| 其他                          |     | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额               |     | 116,402,031.73  | 41,695,640.31  |
| <b>2、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               |     |                 |                |
| 融资租入固定资产                    |     |                 |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>     |     |                 |                |
| 现金的期末余额                     |     | 224,345,089.95  | 60,209,770.06  |
| 减：现金的期初余额                   |     | 145,720,167.02  | 36,914,532.23  |
| 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                |     | 78,624,922.93   | 23,295,237.83  |

公司负责人：余笑兵

主管会计工作的负责人：廖新霞

会计机构负责人：刘胜利

## 资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

会企 01 表附表

单位:人民币元

编制单位:华意压缩机股份有限公司

| 项 目        | 期初数            | 本期增加数         | 本期转回数      |              |              | 期末数            |
|------------|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
|            |                |               | 因资产价值回     | 其他原因转回数      | 合计           |                |
| 一、坏账准备合计   | 147,929,308.76 | 15,882,170.86 | -          | 9,600,000.00 | 9,600,000.00 | 154,211,479.62 |
| 其中:应收账款    | 82,454,210.97  | 13,040,877.78 | -          | -            | -            | 95,495,088.75  |
| 其他应收款      | 65,475,097.79  | 2,841,293.08  | -          | 9,600,000.00 | 9,600,000.00 | 58,716,390.87  |
| 二、短期投资跌价准备 | -0.00          | -             | -          | -            | -            | -0.00          |
| 其中:股票投资    | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 委托理财       | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 债券投资       | -0.00          | -             | -          | -            | -            | -0.00          |
| 三、存货跌价准备合计 | 4,645,511.13   | 201,245.04    | -          | 156,380.87   | 156,380.87   | 4,690,375.30   |
| 其中:库存商品    | 2,629,984.75   | 201,245.04    | -          | 6,458.52     | 6,458.52     | 2,824,771.27   |
| 原材料        | 1,910,491.39   | -             | -          | 44,887.36    | 44,887.36    | 1,865,604.03   |
| 在产品        | 105,034.99     | -             | -          | 105,034.99   | 105,034.99   | -              |
| 四、长期投资减值准备 | 226,008.00     | -             | 116,280.00 | -            | 116,280.00   | 109,728.00     |
| 其中:长期股权投资  | 226,008.00     | -             | 116,280.00 | -            | 116,280.00   | 109,728.00     |
| 长期债权投资     | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 五、固定资产减值准备 | 83,902,506.02  | -             | -          | 43,835.33    | 43,835.33    | 83,858,670.69  |
| 其中:房屋、建筑物  | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 通用及专用设备    | 83,902,506.02  | -             | -          | 43,835.33    | 43,835.33    | 83,858,670.69  |
| 电子设备       | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 运输设备       | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 六、无形资产减值准备 | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 其中:专利权     | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 商标权        | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 七、在建工程减值准备 | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 八、委托贷款减值准备 | -              | -             | -          | -            | -            | -              |

公司负责人:余笑兵

主管会计工作的负责人:廖新霞

会计机构负责人:刘胜利

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

华意压缩机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系以生产和销售无氟压缩机、电冰箱及其配件为主的生产和加工企业。1996年4月24日经中国证监会证监发审字[1996]31号文批准，在江西南昌以每股4.08元的价格向社会公开发行3,500万社会公众股（其中内部职工股350万股），并经深圳证券交易所深证发字[1996]156号《上市通知书》核准，公司3,150万股社会公众股于同年6月19日上市、350万股内部职工股（除43,200股高管股按规定被锁定外）亦于同年12月19日上市流通。公司股票代码为“000404”，总股本为14,000万股，其中：国有法人股10,500万股、社会公众股3,500万股（含公司职工股350万股）。

1997年9月7日，中国证监会证监上字[1997]77号文核准了公司1997年配股方案。配股实施后，公司总股本增至15,208.3845万股，其中：国有法人股10,500万股，社会流通股4,708.3845万股。

1998年9月8日召开的1998年度第一次临时股东大会审议通过了1998年中期利润分配及资本公积金转增股本方案，总股本增至23,725.0798万股，其中：社会公众股7,345.0798万股，国有法人股16,380万股。

2001年2月8日，中国证监会证监公司字[2001]33号文核准了公司2000年配股方案。配股实施后，公司总股本增至26,085.3837万股，其中：国有法人股16,536.78万股，社会流通股9,548.6037万股。

本公司经营范围包括：无氟压缩机、电冰箱及其配件的生产和销售，制冷设备的来料加工、来样加工、来件装配、补偿贸易、五金配件的加工及销售，对外贸易经营（实行国营贸易管理货物的进出口业务除外）。主要产品有：无氟压缩机。

本公司投资并控股四家子公司，分别为华意压缩机（荆州）有限公司（以下简称“华意（荆州）公司”）、加西贝拉压缩机有限公司（以下简称“加西贝拉公司”）、浙江加西贝拉投资发展有限公司（以下简称“加投发公司”）、景德镇市华意对外贸易有限公司（以下简称“华意对外贸易公司”）。其中加投发公司为本公司间接控股子公司。

本公司联营企业有三家，分别为佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司、广东科龙模具有限公司和营口科龙冰箱有限公司，其中营口科龙冰箱有限公司为本公司子公司加西贝拉公司的参股公司。

### 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

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司按照权责发生制记账，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，将外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生时当月 1 日外汇市场的汇价（中间价）。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末外汇市场的中间汇价折合为记账本位币金额。由此产生的折算差额除固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、短期投资核算方法

短期投资在取得时按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放但未领取的现金股利或利息，则单独进行核算，不构成投资成本。

短期投资收益的确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额确认当期投资损益。

短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：短期投资期末按单项成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

### 8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，以期末应收款项的余额按账龄分析法计提。根据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄时间的长短对发生坏账的可能性大小的影响，本公司从谨慎性原则出发制定的坏账准备提取比例为：

| <u>账 龄</u> | <u>计提比例</u> |
|------------|-------------|
| 1 年以内      | 5%          |
| 1 至 2 年    | 15%         |
| 2 至 3 年    | 30%         |
| 3 至 5 年    | 50%         |

5 年以上 100%

在有确切证据证明应收款项可能存在坏账情形时，按个别认定法计提坏账准备。

本公司按下列原则确认坏账：

(1)因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的；

(2)因债务人逾期未履行偿债义务，已超过三年，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

#### 9、存货核算方法

本公司的存货主要包括原材料、材料采购、包装物、库存商品、在产品、自制半成品、材料成本差异、低值易耗品等。

原材料、包装物购入时按实际成本计价，领用、发出时按加权平均法计价；自制半成品、产成品入库按实际成本计价，领用、发出时按加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法。加西贝拉公司、华意(荆州)公司原材料按计划成本核算；在产品按定额成本计价。

存货采用永续盘存制，期末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废计入当期损益。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，并计入当期损益。期末存货可变现净值的确定方法：a)产成品、自制半成品按销售合同价，超出定购数量的部份以期末的实际销售价格扣除相应的费用后确定。b)原材料、辅助材料，按互联网上公开的价格信息资料和国家有关价格信息资料价格扣除相应费用确认；没有确切价格资料的，以期末购买同类原材料实际价格扣除相应的费用后确认。c)对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别确定存货可变现净值。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1)长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收

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，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如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，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

### (2) 长期债权投资核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

### (3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

## 11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产的标准为使用期限超过 1 年的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，使用年限超过 2 年的物品。

固定资产按购建时实际成本计价。

固定资产的折旧采用直线法分类计提，按各类固定资产的原值和预计使用年限及预计残值率确定其折旧率如下：

| <b>固定资产类别</b> | <b>预计使用年限</b> | <b>预计残值率</b> | <b>年折旧率</b>  |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物        | 40 年          | 3%           | 2.43%        |
| 专用设备          | 10-20 年       | 3%           | 9.70-4.85%   |
| 通用设备          | 10 年          | 3%           | 9.70%        |
| 运输设备          | 8 年           | 3%           | 12.13%       |
| 其它设备          | 5-8 年         | 3%           | 19.40-12.13% |

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月

起不提折旧。

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

固定资产盘盈，盘亏，按账面净值结转“待处理财产损益”，经批准后其净损益转营业外收支。固定资产出售、报废和毁损，按账面净值结转“固定资产清理”，其净损益转营业外收支。

融资租入固定资产计价方法：融资租入的固定资产价值较大的，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；融资租入的固定资产价值占资产总额的 30%或小于 30%的按最低租赁付款额作为入账价值。

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况迹象，应当计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值：

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

(3) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来经济效益情况进行分析，如果实质上已发生了减值，则按其可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备；出现下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且无转让价值的；

(2) 由于技术进步已不使用的；

(3) 虽然可使用，但使用后会产生大量不合格产品的；

(4) 已毁损，以至不再具有使用价值和转让价值的；

(5) 其他实质上已不能再给企业带来经济利益的。

固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

## 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生支出核算。所建造的固定资产自达到预定可使用状态起，根据工程实际成本，按预估价值转入固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后再作调整。在建筑或安装期内为该建工程所发生的借款利息支出，计入工程成本，达到预定可使用状态后计入当期损益。

在建工程利息资本化的方法：

本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始至固定资产达到预定可使用状态止，应当予以资本化。其计算公式为：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期止购建固定资产累计支加权平均数×资本化率

公司定期对在建工程进行全面检查，存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且在预计未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

性；

- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

## 13、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1) 以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2) 收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3) 修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

## 14、借款费用的会计处理方法

本公司会计年度内发生的借款费用，与购建固定资产直接有关的，在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，在固定资产达到预定可使用状态后计入当期财务费用，属于筹建期间的计入开办费用。借款费用资本化期间以及资本化金额的计算方法，见“在建工程利息资本化的方法”。

## 15、无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销（如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限），无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

#### 16、开办费、长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费除购建固定资产外按开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(2) 长期待摊费用采用单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

对执行《企业会计准则——固定资产》后发生的固定资产修理费用，直接计入当期费用；对执行《企业会计准则——固定资产》之前原为固定资产大修理发生的预提或待摊费用余额，继续采用原有的会计政策，直至冲减或摊销完毕为止；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

#### 17、应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

#### 18、收入确认原则

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认

收入的实现。

### 19、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### 20、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时,将本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据,对各项目逐项合并而成。合并时,将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

### 21、利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%法定盈余公积金;
- (3) 根据股东大会决议,提取任意盈余公积金;
- (4) 董事会按法律规定和公司经营状况拟定股利分配预案,提交股东大会审议通过。

## 三、税 项

| <u>主要税种</u> | <u>计税依据及税率或扣除率</u>                          |
|-------------|---|
| 增值税         | 销项税:按应税产品销售额的 17%;<br>进项税:按购入原料买价的 17%、13%; |
| 营业税         | 按应税收入的 5%计缴;                                |
| 城建税         | 按应缴流转税额的 7%计缴;                              |
| 房产税         | 按应税房产原值 70%的 1.2%、房屋租金收入的 12%计缴;            |
| 教育费附加       | 按应缴流转税额的 3%计缴;<br>加西贝拉公司按实缴流转税额的 4%计缴;      |
| 农村教育费附加     | 加西贝拉投资发展公司按应税收入的 4‰计缴;                      |
| 地方教育发展费     | 华意(荆州)公司营业收入的 1‰;                           |
| 堤防维护费       | 华意(荆州)公司应缴流转税的 2%;                          |

|        |                 |
|--------|-----------------|
| 市场调节基金 | 公司本部营业收入的 1‰；   |
| 企业所得税  | 按应纳税所得额的 33%计缴； |
| 其他税项   | 按国家有关具体规定计算缴纳。  |

#### 四、控股子公司概况及合并会计报表范围

##### 1. 直接控股

| <u>被投资单位名称</u> | <u>注册地</u> | <u>注册资本<br/>(万元)</u> | <u>本公司实际投<br/>资额(万元)</u> | <u>公司<br/>持股比例</u> | <u>是否<br/>合并</u> | <u>主营业务</u>                    |
|----------------|------------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|
| 华意压缩机(荆州)有限公司  | 荆州市        | 500.00               | 255.00                   | 51%                | 是                | 无氟冰箱压缩机及其相关产品和小型家用电器的研制、生产和销售等 |
| 加西贝拉压缩机有限公司    | 嘉兴市        | 24,000.00            | 12,907.20                | 53.78%             | 是                | 生产冰箱、冰柜压缩机、压缩机配件及售后维修服务        |
| 景德镇市华意对外贸易有限公司 | 景德镇市       | 500.00               | 500.00                   | 100%               | 是                | 家用电器、制冷设备等销售、加工装配；经营进出口业务      |

##### 2. 间接控股

| <u>被投资单位名称</u> | <u>注册地</u> | <u>注册资本<br/>(万元)</u> | <u>控股股东<br/>名称</u> | <u>控股股东<br/>持股比例</u> | <u>是否<br/>合并</u> | <u>主营业务</u>             |
|----------------|------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------------|
| 浙江加西贝拉投资发展有限公司 | 嘉兴市        | 2,200.00             | 加西贝拉压缩机有限公司        | 85%                  | 是                | 加西贝拉工业园的开发建设经营管理及相关配套服务 |

注：(1) 华意压缩机(荆州)有限公司，系以生产和销售压缩机为主的生产和加工企业。2001年2月5日经荆州市工商行政管理局核准登记成立。2005年11月18日经华意荆州公司第六次股东会决议同意进行增资扩股，增资后的注册资本为人民币500万元。其中：景德镇华意压缩机股份有限公司出资2,550,000.00元，占注册资本的51%，取得实质控股权。余红军等26位自然人出资2,450,000.00元，占注册资本的49%，于2005年12月27日荆州市工商行政管理局重新核准登记，法定代表人：符念平，注册号：4210001110415，注册地址：荆州市沙市区。

(2) 本公司2002年7月10日通过增资方式持有了加西贝拉公司53.78%的股权，取得实质控股权。

加西贝拉公司前身系中外合资经营企业，创建于 1988 年 12 月 28 日，原注册资本 9,920 万元，以生产冰箱、冷柜压缩机为主。2002 年经股权转让变更为内资企业，由本公司与嘉兴市实业资产经营有限公司、浙江省经济建设投资公司、浙江省二轻集团公司共同出资组建。该公司于 2002 年 5 月 22 日经嘉兴市工商行政管理局重新核准登记成立，注册资本：24,000 万元，注册号：3304001002926，法定代表人：符念平，注册地址：嘉兴市经济开发区。

(3)浙江加西贝拉投资发展有限公司系由加西贝拉公司在 2002 年与浙江中房置业股份有限公司、嘉兴市秀城工业区基础设施投资有限公司共同出资组建，于 2002 年 11 月 15 日经嘉兴市工商行政管理局核准登记成立，注册资本：2,200 万元，注册号：3304001500170，法定代表人：朱金松。加西贝拉公司持有加投发公司 85%的股权，取得了实质控制权。其经营范围为：加西贝拉科技工业园的开发建设、经营管理及相关配套服务。

(4)景德镇市华意对外贸易有限公司系由景德镇华意压缩机股份有限公司全额出资 500 万元组建成立，于 2006 年 5 月 25 日经景德镇市工商行政管理局核准登记成立，注册资本：500 万元，注册号：3602001002025，法定代表人：余笑兵。其经营范围为：家用电器、制冷设备电冰箱及配件销售、来料加工、装配；经营进出口业务。

(5)本公司合并报表范围：浙江加西贝拉投资发展有限公司、加西贝拉压缩机有限公司、华意压缩机（荆州）有限公司、景德镇市华意对外贸易有限公司。

## 五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

下列项目如没有特别说明金额均以人民币元为单位

### 1、货币资金

| 项目类别   | 期末数                   | 期初数                   |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现 金    | 27,249.33             | 3,299.55              |
| 银行存款   | 133,605,689.79        | 68,585,466.53         |
| 其他货币资金 | 90,712,150.83         | 77,131,400.94         |
| 合 计    | <u>224,345,089.95</u> | <u>145,720,167.02</u> |

其中外币银行存款：

| 币 种 | 期 末 数        |         |               | 期 初 数      |        |              |
|-----|--------------|---------|---------------|------------|--------|--------------|
|     | 原币金额         | 期末汇率    | 折算人民币         | 原币金额       | 期末汇率   | 折算人民币        |
| 美元  | 1,425,444.22 | 7.9956  | 11,397,281.81 | 363,348.65 | 8.0709 | 2,932,550.62 |
| 欧元  | 602,192.94   | 10.1313 | 6,100,997.33  | 590,252.11 | 9.5624 | 5,644,226.78 |

合计 17,498,279.14 8,576,777.40

其中外币其他货币资金:

| 币种 | 期末数        |         |                     | 期初数       |           |           |
|----|------------|---------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
|    | 原币金额       | 期末汇率    | 折算人民币               | 原币金额      | 期末汇率      | 折算人民币     |
| 美元 | 181,466.72 | 7.9956  | 1,450,935.31        | --        | --        | --        |
| 欧元 | 28,804.32  | 10.1313 | 291,825.21          | --        | --        | --        |
| 合计 |            |         | <u>1,742,760.52</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>--</u> |

注:(1)货币资金较期初增加 53.96%, 主要原因系货款回笼及时所致。

(2)外币银行存款较期初增加 104.02%, 主要系本期增加国外销售收入所致。

(3)其他货币资金主要用于开具应付票据的承兑保证金。

## 2、短期投资

| 项目   | 期末数               |           |                   | 期初数               |           |                   |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
|      | 账面余额              | 跌价准备      | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备      | 账面价值              |
| 基金投资 | 109,905.00        | --        | 109,905.00        | 417,330.00        | --        | 417,330.00        |
| 合计   | <u>109,905.00</u> | <u>--</u> | <u>109,905.00</u> | <u>417,330.00</u> | <u>--</u> | <u>417,330.00</u> |

注:(1)本期已收到易方达基金分红 7,425.00 元,截至 2006 年 6 月 30 日该基金单位市值 1.614 元。

(资料来源于易方达基金管理有限公司网站)。

(2) 短期投资中的施罗德精选投资基金 200,000.00 元和中国优势基金 100,000.00 元,于 2006 年 2 月 21 日全部售出,分别获得收益 23,000.88 元和 22,951.43 元。

(3)本期末短期投资不存在发生减值情况。

(4)短期投资不存在变现的重大限制。

## 3、应收票据

| 项目类别   | 期末数                   | 期初数                   |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 186,099,033.63        | 127,233,158.62        |
| 商业承兑汇票 | --                    | 34,000,000.00         |
| 合计     | <u>186,099,033.63</u> | <u>161,233,158.62</u> |

注:(1)应收票据期末有持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东——广东科龙电器股份有限公司的银行承兑汇票 25,098,218.00 元。

(2)截止 2006 年 06 月 30 日用于质押的银行承兑汇票有 6,831.29 万元。

## 4、应收账款

| 账龄 | 期末数 |    |      | 期初数 |    |      |
|----|-----|----|------|-----|----|------|
|    | 金额  | 比例 | 坏账准备 | 金额  | 比例 | 坏账准备 |

|         |                       |                |                      |                       |                |                      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| 1 年以内   | 303,679,874.41        | 66.93%         | 22,141,773.73        | 240,597,321.40        | 63.91%         | 20,594,794.67        |
| 1 至 2 年 | 50,303,203.02         | 11.09%         | 14,023,017.15        | 77,538,433.63         | 20.60%         | 21,797,379.80        |
| 2 至 3 年 | 42,965,164.24         | 9.46%          | 13,125,252.07        | 26,985,735.37         | 7.17%          | 11,132,040.62        |
| 3 至 5 年 | 25,950,467.36         | 5.72%          | 15,347,766.46        | 5,204,561.37          | 1.38%          | 2,806,013.47         |
| 5 年以上   | 30,857,279.34         | 6.80%          | 30,857,279.34        | 26,123,982.41         | 6.94%          | 26,123,982.41        |
| 合 计     | <u>453,755,988.37</u> | <u>100.00%</u> | <u>95,495,088.75</u> | <u>376,450,034.18</u> | <u>100.00%</u> | <u>82,454,210.97</u> |

注：(1)应收账款中有持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司欠款 98,118,934.36 元，比期初减少 426,296.58 元，减幅为 0.43%；广东科龙电器股份有限公司的欠款 52,663,247.01 元，比期初增加 5,601,440.78 元，增幅为 11.90%。

(2)应收账款前五名金额合计 235,387,487.95 元，占全部应收账款的 51.88%。

(3)本公司应收河南冰熊保鲜设备有限公司货款 4,340,465.56 元，已通过了法律诉讼程序，但尚难收回；应收合肥华凌电器公司货款 167,000.00 元及应收上菱家用电器有限公司货款 237,600.00 元，已超过四年未回函证并且未发生业务往来，依据谨慎性原则，上述应收款项已按 100%计提了坏账准备。

(4)华意荆州公司应收柳州鸿浦电器公司账龄为 2-3 年的款项 1,178,514.00 元，应收宁波工星电器有限公司货款 7,894,444.08 元，已进入了法律诉讼程序，但尚难以全部收回，依据谨慎性原则，上述应收款项已按 50%的比例计提了坏账准备 4,536,479.04 元。

(5)根据本公司 2006 年 3 月 14 日第二次临时董事会决议，按谨慎性原则对本公司控股股东华意电器总公司所欠款项 98,118,934.36 元 (其中 1 年以内 25,500,555.64 元，1 至 2 年 34,259,714.29 元，2 至 3 年 38,358,664.43 元) 以 30%的比例计提了坏账准备 29,435,680.31 元。(详见附注十二、其他重要事项 5)

## 5、其他应收款

| 账 龄     | 期 末 数          |        |               | 期 初 数          |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 金 额            | 比 例    | 坏账准备          | 金 额            | 比 例    | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 176,782,242.20 | 85.83% | 51,050,834.30 | 231,233,643.40 | 99.04% | 64,528,789.94 |
| 1 至 2 年 | 27,084,541.54  | 13.15% | 6,234,367.34  | 213,197.72     | 0.09%  | 50,894.32     |
| 2 至 3 年 | 87,100.00      | 0.04%  | 26,130.00     | 1,190,000.00   | 0.51%  | 357,000.00    |
| 3 至 5 年 | 1,204,161.06   | 0.59%  | 602,080.53    | 591,252.46     | 0.25%  | 295,626.23    |
| 5 年以上   | 802,978.70     | 0.39%  | 802,978.70    | 242,787.30     | 0.11%  | 242,787.30    |

合 计 205,961,023.50 1.00 58,716,390.87 233,470,880.88 100.00% 65,475,097.79

注：(1)其他应收款前五名金额合计 201,297,885.72 元，占全部其他应收款的 97.74%。

明细如下：

| 单 位 名 称         | 欠 款 金 额               | 欠 款 时 间 | 性 质 或 内 容 |
|-----------------|-----------------------|---------|-----------|
| 华意电器总公司         | 108,846,888.78        | 1 年以内   | 往来款       |
| 华意电器总公司         | 14,477,907.35         | 1 至 2 年 | 往来款       |
| 华意家电配件有限公司      | 60,000,000.00         | 1 年以内   | 往来款       |
| 嘉兴市实业资产经营有限公司   | 8,978,546.64          | 1 至 2 年 | 往来款       |
| 嘉兴亚太科技工业园区管理委员会 | 6,000,000.00          | 1 年以内   | 往来款       |
| 广东科龙冷柜有限公司      | 2,994,542.95          | 1 至 2 年 | 往来款       |
| 合 计             | <u>201,297,885.72</u> |         |           |

(2)其他应收款中有持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司的欠款 123,324,796.13 元及广东科龙电器股份有限公司的子公司广东科龙冷柜有限公司欠款 2,994,542.95 元。

(3)其他应收款较期初减少 27,509,857.38 元，减幅为 11.78%，主要系本期华意电器总公司将其持有的“HUAYI 及图”注册商标抵债转入本公司减少欠款 3,200 万元所致。

(4)期末其他应收款中账龄超过 3 年的款项为 200.71 万元，主要系应收嘉兴市二轻企业集团公司 40 万元借款和上海捷润投资管理有限公司 115 万元的欠款，及支付的材料包装押金及零星欠款。上海捷润投资管理有限公司的委托人聂皖生与本公司签订了还款协议书，将座落于上海市长宁区幸福路 300 号 1806 室（建筑面积 91.08 平方）的房产作为抵押担保，现已办妥抵押手续。

(5)根据本公司 2006 年 3 月 14 日第二次临时董事会决议，按谨慎性原则对本公司控股股东华意电器总公司欠款 123,324,796.13 元和关联公司华意家电配件有限公司欠款 60,000,000.00 元，按 30%的比例计提了坏账准备 54,997,438.84 元。（详见附注十二、其他重要事项 5）

## 6、预付账款

| 账 龄     | 期 末 数         |        | 期 初 数         |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金 额           | 比 例    | 金 额           | 比 例    |
| 1 年以内   | 24,269,497.44 | 93.82% | 16,526,481.67 | 97.10% |
| 1 至 2 年 | 1,169,578.11  | 4.52%  | 254,886.10    | 1.50%  |
| 2 至 3 年 | 429,363.15    | 1.66%  | 238,990.70    | 1.40%  |

|     |                      |                |                      |                |
|-----|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 合 计 | <u>25,868,438.70</u> | <u>100.00%</u> | <u>17,020,358.47</u> | <u>100.00%</u> |
|-----|----------------------|----------------|----------------------|----------------|

注：(1)预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(2)预付账款前五名金额合计 15,038,175.58 元，占全部预付账款的 58.13%。

(3)期末预付账款中账龄超过 1 年的款项为 1,598,941.26 元，系尚未结清的货款尾数。

## 7、应收补贴款

| 账 龄   | 期 末 数     |           | 期 初 数               |                |
|-------|-----------|-----------|---------------------|----------------|
|       | 金 额       | 比 例       | 金 额                 | 比 例            |
| 1 年以内 | --        | --        | 1,477,617.02        | 100.00%        |
| 合 计   | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>1,477,617.02</u> | <u>100.00%</u> |

注：期末应收补贴款较期初减少系本公司子公司 - 加西贝拉公司收到的出口产品退税款。

## 8、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

| 项目类别   | 期 末 数                 | 期 初 数                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 材料采购   | --                    | 10,082.72             |
| 原材料    | 79,663,914.12         | 93,447,690.05         |
| 低值易耗品  | --                    | --                    |
| 库存商品   | 108,509,279.55        | 142,424,712.06        |
| 在产品    | 26,281,683.36         | 18,927,653.22         |
| 材料成本差异 | 3,221,012.50          | -241,763.32           |
| 委托加工物资 | 5,396,731.73          | 9,196,253.41          |
| 合 计    | <u>223,072,621.26</u> | <u>263,764,628.14</u> |

存货跌价准备增减变动情况：

| 项目类别 | 期 初 数               | 本期增加              | 本期减少              | 期 末 数               |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 原材料  | 1,910,491.39        | --                | 44,887.36         | 1,865,604.03        |
| 库存商品 | 2,629,984.75        | 201,245.04        | 6,458.52          | 2,824,771.27        |
| 在产品  | 105,034.99          | --                | 105,034.99        | -                   |
| 合 计  | <u>4,645,511.13</u> | <u>201,245.04</u> | <u>156,380.87</u> | <u>4,690,375.30</u> |

## 9、长期股权投资

| 项目类别     | 期 初 数          | 本期增加 | 本期减少       | 期 末 数          |
|----------|----------------|------|------------|----------------|
| 对子公司的投资  | --             | --   | --         | --             |
| 减：减值准备   | --             | --   | --         | --             |
| 对联营企业的投资 | 128,035,299.24 | --   | 381,271.09 | 127,654,028.15 |

|        |                       |    |                   |                       |
|--------|-----------------------|----|-------------------|-----------------------|
| 减：减值准备 | --                    | -- | --                | --                    |
| 股票投资   | 315,288.00            | -- | --                | 315,288.00            |
| 减：减值准备 | 180,648.00            | -- | 70,920.00         | 109,728.00            |
| 合并价差   | 7,584,822.63          | -- | 231,025.86        | 7,353,796.77          |
| 合 计    | <u>135,754,761.87</u> | -- | <u>541,376.95</u> | <u>135,213,384.92</u> |

## (1) 股票投资

| 项目类别 | 股票数量(股)      | 原始投资额             | 期末市值       | 减值准备       |
|------|--------------|-------------------|------------|------------|
| 银泰股份 | 36000        | 315,288.00        | 205,560.00 | 109,728.00 |
| 合 计  | <u>36000</u> | <u>315,288.00</u> | 205,560.00 | 109,728.00 |

注：银泰股份期末每股市价 5.71 元。(市价来源于交易所期末收盘价)

## (2) 对联营企业的投资

| 被投资单位名称           | 投资期限   | 占注册资本比 | 初始投资额                 | 期初数                   | 本期追加投资额   | 本期权益增减额            | 本期分得现金红利  | 累计权益增减额           | 期末数                   |
|-------------------|--------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| 佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司 | 7.42年  | 30%    | 76,181,425.30         | 80,810,536.36         | --        | 29,751.22          | --        | 4,658,862.28      | 80,840,287.58         |
| 广东科龙模具有限公司        | 9.92年  | 30%    | 47,390,611.13         | 43,295,834.88         | --        | -411,022.31        | --        | -4,505,798.56     | 42,884,812.57         |
| 营口科龙冰箱有限公司        | 19.58年 | 3.3%   | 3,928,928.00          | 3,928,928.00          | --        | --                 | --        | --                | 3,928,928.00          |
| 合 计               |        |        | <u>127,500,964.43</u> | <u>128,035,299.24</u> | <u>--</u> | <u>-381,271.09</u> | <u>--</u> | <u>153,063.72</u> | <u>127,654,028.15</u> |

其中：股权投资差额情况如下：

| 被投资单位名称    | 初始股权投资差额            | 期 初 数               | 本期摊销              | 累计摊销                | 摊余金额                | 摊销期限  |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------|
| 广东科龙模具有限公司 | 3,659,571.87        | 1,230,109.08        | 184,516.22        | 2,613,979.01        | 1,045,592.86        | 9.92年 |
| 合 计        | <u>3,659,571.87</u> | <u>1,230,109.08</u> | <u>184,516.22</u> | <u>2,613,979.01</u> | <u>1,045,592.86</u> |       |

## (3) 合并价差

| 被投资单位名称     | 期 初 数               | 本期增加      | 本期减少              | 期 末 数               |
|-------------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| 加西贝拉压缩机有限公司 | 7,584,822.63        | --        | 231,025.86        | 7,353,796.77        |
| 合 计         | <u>7,584,822.63</u> | <u>--</u> | <u>231,025.86</u> | <u>7,353,796.77</u> |

(4) 长期投资不存在变现的重大限制。

## 10、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

| 固定资产类别 | 期 初 数          | 本期增加数      | 本期减少数 | 期 末 数          |
|--------|----------------|------------|-------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 113,032,028.02 | 496,960.00 | --    | 113,528,988.02 |

|      |                         |                     |                     |                         |
|------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 通用设备 | 21,026,611.17           | 3,149,439.53        | 5,782.43            | 24,170,268.27           |
| 专用设备 | 953,181,745.32          | 360,791.73          | 791,425.79          | 952,751,111.26          |
| 运输设备 | 13,382,471.12           | 1,232,965.00        | 524,117.03          | 14,091,319.09           |
| 其他设备 | 29,252,265.95           | 36,340.00           | --                  | 29,288,605.95           |
| 合 计  | <u>1,129,875,121.58</u> | <u>5,276,496.26</u> | <u>1,321,325.25</u> | <u>1,133,830,292.59</u> |

**累计折旧:**

| <b>累计折旧类别</b> | <b>期 初 数</b>          | <b>本期增加数</b>         | <b>本期减少数</b>      | <b>期 末 数</b>          |
|---------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物        | 16,832,196.94         | 1,500,955.64         | --                | 18,333,152.58         |
| 通用设备          | 13,714,387.63         | 640,557.13           | 58.43             | 14,354,886.33         |
| 专用设备          | 472,650,517.32        | 20,340,499.79        | 345,230.55        | 492,645,786.56        |
| 运输设备          | 8,954,444.25          | 379,390.25           | 262,480.11        | 9,071,354.39          |
| 其他设备          | 21,520,458.00         | 1,127,144.25         | --                | 22,647,602.25         |
| 合 计           | <u>533,672,004.14</u> | <u>23,988,547.06</u> | <u>607,769.09</u> | <u>557,052,782.11</u> |

**固定资产净值:**

| <b>类 别</b> | <b>期 初 数</b>          | <b>期 末 数</b>          |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产净值     | <u>596,203,117.44</u> | <u>576,777,510.48</u> |

**固定资产减值准备:**

| <b>项目类别</b> | <b>期 初 数</b>         | <b>本期增加数</b> | <b>本期减少数</b>     | <b>期 末 数</b>         |
|-------------|----------------------|--------------|------------------|----------------------|
| 通用设备        | 232,566.23           | --           | 11,422.32        | 221,143.91           |
| 专用设备        | 83,669,939.79        | --           | 32,413.01        | 83,637,526.78        |
| 合 计         | <u>83,902,506.02</u> | <u>--</u>    | <u>43,835.33</u> | <u>83,858,670.69</u> |

**固定资产净额:**

| <b>类 别</b> | <b>期 初 数</b>          | <b>期 末 数</b>          |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产净额     | <u>512,300,611.42</u> | <u>492,918,839.79</u> |

注：(1)固定资产本期增加 5,276,496.26 元，主要系在建工程转入固定资产 871,826.00 元，新增外购 4,404,670.26 元。

(2)固定资产本期减少 1,321,325.25 元，主要系本期已转让和设备报废所致。

(3)本期用于贷款抵押的固定资产净值为 16,244.06 万元，贷款金额 4,230 万元；用于承兑汇票抵押的固定资产净值为 13,524.31 万元，已开出银行承兑汇票 4,565 万元。

(4)本期固定资产减值准备减少数为固定资产报废及转让所致。

## 11、在建工程

| 项目名称                    | 资金来源 | 完工程度 | 期初数                  | 本期增加数                | 其他减少数     | 本期转入固定资产          | 期末数                  |
|-------------------------|------|------|----------------------|----------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目 | 自筹   | 10%  | 20,176,298.42        | 3,048,150.04         | --        | --                | 23,224,448.46        |
| 设备技改项目                  | 自筹   |      | 3,173,956.76         | 7,203,842.89         | --        | --                | 10,377,799.65        |
| 厂房地面改造及综合仓库             | 自筹   | 100% | 160,000.00           | 310,926.00           | --        | 470,926.00        | --                   |
| 合计                      |      |      | <u>23,510,255.18</u> | <u>10,562,918.93</u> | <u>--</u> | <u>470,926.00</u> | <u>33,602,248.11</u> |
| 利息资本化                   |      |      | <u>==</u>            | <u>==</u>            | <u>==</u> | <u>==</u>         | <u>==</u>            |

注：(1)在建工程期初数和期末数中均无利息资本化金额。

(2)在建工程较上年同期增加 42.93%，主要系本公司子公司 - 加西贝拉公司支付了“年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目”的前期相关费用，该项目总投资 26,070 万元，其中固定资产投资 23,266 万元。以及本期设备技改项目增加所致。（详见附注十二、其他重要事项 7）

(3)期末在建工程无减值情况。

## 12、无形资产

| 项目类别   | 原始发生额                | 期初数                  | 本期增加                 | 本期转出      | 本期摊销                | 累计摊销                | 期末数                  | 剩余摊销期限 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|--------|
| 电机设计软件 | 540,000.00           | 486,000.00           | --                   | --        | 54,000.00           | 108,000.00          | 432,000.00           | 48 个月  |
| CAD 软件 | 130,000.00           | 49,833.58            | --                   | --        | 12,999.96           | 93,166.38           | 36,833.62            | 17 个月  |
| 土地     | 72,784,856.11        | 70,819,789.42        | --                   | --        | 909,890.22          | 2,874,956.91        | 69,909,899.20        | 461 个月 |
| 商标权    | 22,400,000.00        | --                   | 22,400,000.00        | --        | 246,153.85          | 246,153.85          | 22,153,846.15        | 90 个月  |
| 合计     | <u>95,854,856.11</u> | <u>71,355,623.00</u> | <u>22,400,000.00</u> | <u>--</u> | <u>1,223,044.03</u> | <u>3,322,277.14</u> | <u>92,532,578.97</u> |        |

注：本期增加的商标权 22,400,000.00 元系景德镇华意电器总公司抵债转入。（详见附注八、关联方关系及其交易(5)、其他关联事项）

## 13、长期待摊费用

| 项目类别  | 期初数               | 本期增加数     | 本期摊销数             | 期末数               | 剩余摊销年限 |
|-------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------|
| 房屋租赁费 | 660,000.00        | --        | 165,000.00        | 495,000.00        | 1.5 年  |
| 合计    | <u>660,000.00</u> | <u>--</u> | <u>165,000.00</u> | <u>495,000.00</u> |        |

注：房屋租赁费系华意(荆州)公司预付给荆州市南湖机械总厂 2005 年至 2007 年三年的厂房租金。

**14、短期借款**

| <b>借款种类</b> | <b>币 种</b> | <b>期 末 数</b>          | <b>期 初 数</b>          |
|-------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款        | 人民币        | 42,300,000.00         | 47,300,000.00         |
| 担保借款        | 人民币        | 414,900,000.00        | 442,498,807.90        |
| 质押借款        | 人民币        | 21,800,000.00         | 21,800,000.00         |
| 信用借款        | 人民币        | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |
| 合 计         |            | <u>484,000,000.00</u> | <u>516,598,807.90</u> |

注:(1)抵押借款 4,230 万元主要系用本公司固定资产转子测试仪、压铸机等 22 套设备净值 6,524.96 万元和压缩机二期生产线及部分办公设备净值 7,037.52 万元抵押贷款 3,230 万元,以及本公司子公司 - 加西贝拉公司用王店房产净值 2,681.58 万元抵押贷款 1,000 万元。

(2)担保借款 41,490.00 万元,主要由本公司控股股东——华意电器总公司提供担保贷款 21,270 万元;由江西博能实业集团有限公司提供担保贷款 6,950 万元;江西鑫新实业股份有限公司提供担保贷款 5,900 万元;由嘉欣丝绸股份有限公司提供担保贷款 1,000 万元;由民丰特种纸股份有限公司提供担保贷款 5,400 万元;本公司为华意(荆州)公司提供担保贷款 950 万元。其中:逾期担保借款 26,270 万元到期未归还。(详见附注九、或有事项 2)

(3)质押借款 2,180 万元,主要由本公司控股股东——华意电器总公司用其持有的本公司法人股 20,168,708 股作为质押物为本公司提供担保,因银行贷款逾期未归还,所以未解除质押。(详见附注八、关联方关系及其交易(5)、其他关联事项 )

其中截止 2006 年 06 月 30 日逾期银行贷款明细:

| <b>贷 款 单 位</b> | <b>贷款金额</b> | <b>贷款利率</b> | <b>贷 款 日 期</b>        | <b>贷款资金用途及说明</b> |
|----------------|-------------|-------------|-----------------------|------------------|
|                | <b>(万元)</b> | <b>(%)</b>  |                       |                  |
| 中国工商银行景德镇市分行   | 3000        | 5.841       | 2004.06.29—2005.06.27 | 流动资金贷款           |
| 中国工商银行景德镇市分行   | 1000        | 5.841       | 2004.06.29—2005.06.27 | 流动资金贷款           |
| 中国工商银行景德镇市分行   | 1000        | 5.841       | 2004.06.29—2005.06.24 | 流动资金贷款           |
| 中国工商银行景德镇市分行   | 2950        | 5.841       | 2004.06.29—2005.06.24 | 流动资金贷款           |
| 中国工商银行景德镇市分行   | 2000        | 5.841       | 2004.06.30—2005.06.28 | 流动资金贷款           |
| 中国工商银行景德镇市分行   | 2000        | 5.841       | 2003.12.18—2004.12.11 | 流动资金贷款           |

|              |              |       |                       |        |
|--------------|--------------|-------|-----------------------|--------|
| 中国工商银行景德镇市分行 | 1000         | 5.841 | 2003.12.19—2004.12.17 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 450          | 5.841 | 2003.12.30—2004.12.29 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 2300         | 5.841 | 2004.01.13—2005.01.12 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 2000         | 5.841 | 2004.01.14—2005.01.13 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 2000         | 6.039 | 2004.02.18—2005.02.10 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 700          | 5.841 | 2004.03.30—2005.03.29 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 1000         | 5.841 | 2004.03.30—2005.03.29 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 2000         | 5.841 | 2004.03.26—2005.03.25 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行景德镇市分行 | 3000         | 5.841 | 2004.03.29—2005.03.28 | 流动资金贷款 |
| 中国工商银行南昌沿江支行 | 2000         | 5.841 | 2004.03.31—2005.03.15 | 流动资金贷款 |
| 合 计          | <u>28400</u> |       |                       |        |

#### 15、应付票据

| 项目类别   | 期 末 数                 | 期 初 数                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 252,255,830.43        | 175,630,937.50        |
| 商业承兑汇票 | 13,800,000.00         | 41,100,000.00         |
| 合 计    | <u>266,055,830.43</u> | <u>216,730,937.50</u> |

注：(1)应付票据中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

#### 16、应付账款

| 账 龄     | 期 末 数                 |                | 期 初 数                 |                |
|---------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|         | 金 额                   | 比 例            | 金 额                   | 比 例            |
| 1 年以内   | 394,032,679.05        | 93.88%         | 334,584,322.38        | 96.64%         |
| 1 至 2 年 | 19,220,408.04         | 4.58%          | 7,736,547.38          | 2.23%          |
| 2 至 3 年 | 3,878,664.95          | 0.92%          | 1,991,078.69          | 0.58%          |
| 3 年以上   | 2,581,266.02          | 0.62%          | 1,905,851.85          | 0.55%          |
| 合 计     | <u>419,713,018.06</u> | <u>100.00%</u> | <u>346,217,800.30</u> | <u>100.00%</u> |

注：(1)应付账款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(2)应付账款中账龄在三年以上的款项有 2,581,266.02 元，系未结清的货款。

(3)应付账款前五名金额合计 81,361,797.41 元，占全部应付账款的 19.39%。

(4)应付账款较期初增加 21.23%，主要系本期产量增加导致材料采购量增加所致。

#### 17、预收账款

| 账 龄     | 期 末 数                |                | 期 初 数                |                |
|---------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|         | 金 额                  | 比 例            | 金 额                  | 比 例            |
| 1 年以内   | 26,203,749.32        | 94.23%         | 38,181,790.11        | 83.04%         |
| 1 至 2 年 | 1,088,145.40         | 3.91%          | 7,775,084.64         | 16.91%         |
| 2 至 3 年 | 495,890.40           | 1.78%          | --                   | --             |
| 3 年以上   | 21,038.83            | 0.08%          | 21,038.83            | 0.05%          |
| 合 计     | <u>27,808,823.95</u> | <u>100.00%</u> | <u>45,977,913.58</u> | <u>100.00%</u> |

注：(1)预收账款中有预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东广东科龙电器股份有限公司货款 13,614,720.24 元。

(2)预收账款较期初减少 39.53%，系期初预收货款本期已结算所致。

(3)账龄在一年以上的预收账款金额为 1,605,074.63 元，属未结算尾款。

#### 18、应付工资

| 项 目 | 期 末 数        | 期 初 数      |
|-----|--------------|------------|
| 合计  | 2,203,200.00 | 221,200.00 |

注：本期应付工资较期初增加 896.02%系尚未发放的奖金。

#### 19、应付股利

| 项 目           | 期 末 数               | 期 初 数             |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 浙江省二轻集团公司     | 511,945.25          | 511,945.25        |
| 嘉兴市实业资产经营有限公司 | 3,322,335.88        | --                |
| 浙江省经济建设投资公司   | 2,540,908.28        | --                |
| 合 计           | <u>6,375,189.41</u> | <u>511,945.25</u> |

注：经本公司的子公司 - 加西贝拉公司股东会批准，全额分配该公司 2005 年的未分配利润，应付股利的余额系应付未付加西贝拉公司股东的股利。

#### 20、应交税金

| 税 种   | 期 末 数         | 期 初 数         |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 5,292,421.84  | -4,199,013.85 |
| 营业税   | 59,320.23     | 95,065.97     |
| 企业所得税 | 15,330,824.43 | 4,043,782.09  |
| 城 建 税 | 524,609.27    | 4,988.21      |
| 个人所得税 | 128,808.19    | 409,865.78    |
| 土地使用税 | 15,104.48     | 15,104.48     |
| 房产税   | 16,605.78     | 44,205.78     |

|     |                      |                   |
|-----|----------------------|-------------------|
| 印花税 | 27,996.24            | --                |
| 合 计 | <u>21,395,690.46</u> | <u>413,998.46</u> |

注：(1)报告期执行的法定税率见本附注三、税项。

(2)应交税金较期初增加 5,068.06%，主要系本期的增值税、企业所得税尚未缴纳所致。

## 21、其他应交款

| 项目类别     | 期 末 数               | 期 初 数             |
|----------|---------------------|-------------------|
| 教育费附加    | 408,768.72          | 161,770.56        |
| 市场调节基金   | 59,490.51           | 31,819.70         |
| 防洪基金     | 585,438.84          | 514,061.15        |
| 堤防维护费    | 25,401.17           | -410.40           |
| 地方教育发展费  | 217,635.91          | 19,124.21         |
| 水利专项建设基金 | 133,659.07          | --                |
| 合 计      | <u>1,430,394.22</u> | <u>726,365.22</u> |

注：(1)报告期执行的费率见本附注三、税项。

(2)其他应交款较期初增加 96.92%，主要系本期教育费附加、地方教育发展费、水利专项建设基金尚未缴纳。

## 22、其他应付款

| 账 龄     | 期 末 数                |                | 期 初 数                |                |
|---------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|         | 金 额                  | 比 例            | 金 额                  | 比 例            |
| 1 年以内   | 10,288,114.41        | 21.37%         | 32,454,794.32        | 70.16%         |
| 1 至 2 年 | 26,810,049.32        | 55.68%         | 1,962,924.09         | 4.24%          |
| 2 至 3 年 | 1,097,578.30         | 2.28%          | 2,000,334.24         | 4.32%          |
| 3 年以上   | 9,950,867.67         | 20.67%         | 9,843,840.53         | 21.28%         |
| 合 计     | <u>48,146,609.70</u> | <u>100.00%</u> | <u>46,261,893.18</u> | <u>100.00%</u> |

注：(1)其他应付款有应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东---广东科龙电器股份有限公司款项 1,190,800.92 元。

(2)账龄超过三年的其他应付款有 9,950,867.67 元，主要是本公司子公司 - 加西贝拉公司暂未支付的嘉兴市政府加价电费款。

## 23、预提费用

| 项目类别      | 期 末 数         | 期 初 数         | 期末余额结存原因 |
|-----------|---------------|---------------|----------|
| 预提利息      | 27,716,745.67 | 18,708,779.07 | 欠息       |
| 安全费用及水煤电费 | --            | 102,736.00    | 期末应交数    |
| 新产品开发费    | --            | 1,699,187.06  | 收购其之前预提数 |

|       |                      |                      |       |
|-------|----------------------|----------------------|-------|
| 印花税   | 120,838.76           | 192,664.47           | 期末应交数 |
| 降温取暖费 | 15,000.00            | --                   |       |
| 合 计   | <u>27,852,584.43</u> | <u>20,703,366.60</u> |       |

注:(1) 预提费用较期初增加 34.53% ,主要系至本期末欠中国工商银行逾期贷款利息 26,448,346.89 元未付所致。

#### 24、一年内到期的长期负债

| 借款条件 | 币 种 | 期 末 数                | 期 初 数                |
|------|-----|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 人民币 | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| 合 计  |     | <u>50,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> |

注：质押借款 5,000 万元系由本公司控股股东——华意电器总公司用其持有的本公司法人股 20,161,292 股作为质押物为本公司提供担保，到期日 2005 年 6 月 12 日，因银行贷款逾期未归还，所以未解除质押。（详见附注八、关联方关系及其交易(5)、其他关联事项）

#### 25、长期借款

| 借款条件 | 币 种 | 期 末 数                | 期 初 数     |
|------|-----|----------------------|-----------|
| 担保借款 | 人民币 | 20,000,000.00        | --        |
| 合 计  |     | <u>20,000,000.00</u> | <u>--</u> |

注:担保借款系本公司的子公司 - 加西贝拉公司增加的基本建设借款 ,系由嘉欣丝绸股份有限公司提供担保。

#### 26、专项应付款

| 项目类别       | 期 末 数                | 期 初 数                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 中央技改补助款    | 12,885,000.00        | 12,885,000.00        |
| 高新产业化专项拨款  | 200,000.00           | 200,000.00           |
| 科技三项经费拨款   | 310,000.00           | 310,000.00           |
| 科技计划项目补助经费 | 1,199,000.00         | --                   |
| 工业发展补助资金   | 310,000.00           | --                   |
| 合 计        | <u>14,904,000.00</u> | <u>13,395,000.00</u> |

注：专项应付款较期初增加 150.90 万元，主要系本公司的子公司 - 加西贝拉公司：

(1) 根据嘉兴市财政局和嘉兴市科技局嘉财预[2005]534 号文件,获得嘉兴市第二批科技计划项目补助经费 119.90 万元。

(2) 根据嘉兴市财政局文件和嘉兴市经济贸易委员会嘉财预[2005]569 号文件，获得第三批工业发

展补助资金 21 万元。

(3)根据嘉兴市财政局文件和嘉兴市经济贸易委员会嘉财预[2006]196 号文件 ,获得第一批工业发展补助资金 10 万元。

## 27、股 本

数量单位：股

| 项目         | 期初数         | 本期变动增减(+、-) |    |           |    |    |    | 期末数         |
|------------|-------------|-------------|----|-----------|----|----|----|-------------|
|            |             | 配股          | 送股 | 公积金<br>转股 | 增发 | 其他 | 小计 |             |
| 一、未上市流通股份  |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 1、发起人股份    | 106,087,800 | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 106,087,800 |
| 其中：        |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 国家拥有股份     |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 境内法人持有股份   | 106,087,800 | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 106,087,800 |
| 境外法人持有股份   |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 其他         |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 2、募集法人股    | 59,280,000  | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 59,280,000  |
| 3、内部职工股    |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 4、优先股或其他   |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 其中：转配股     |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 未上市流通股份合计  | 165,367,800 | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 165,367,800 |
| 二、已上市流通股份  |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 1、人民币普通股   | 95,486,037  | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 95,486,037  |
| 其中：高管股     | 50,619      | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 50,619      |
| 2、境内上市的外资股 |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 3、境外上市的外资股 |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 4、其他       |             |             |    |           |    |    |    |             |
| 已上市流通股份合计  | 95,486,037  | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 95,486,037  |
| 三、股份总数     | 260,853,837 | --          | -- | --        | -- | -- | -- | 260,853,837 |

**28、资本公积**

| <u>项 目</u> | <u>期 初 数</u>          | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期 末 数</u>          |
|------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 股本溢价       | 310,897,003.24        | --          | --          | 310,897,003.24        |
| 股权投资准备     | 434,952.63            | --          | --          | 434,952.63            |
| 关联交易差价     | 2,213,629.32          | --          | --          | 2,213,629.32          |
| 其他资本公积     | 1,593,628.82          | --          | --          | 1,593,628.82          |
| 合 计        | <u>315,139,214.01</u> | <u>--</u>   | <u>--</u>   | <u>315,139,214.01</u> |

**29、盈余公积**

| <u>项目类别</u> | <u>期 初 数</u>         | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期 末 数</u>         |
|-------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 法定盈余公积      | 48,516,890.46        | --          | --          | 48,516,890.46        |
| 合 计         | <u>48,516,890.46</u> | <u>--</u>   | <u>--</u>   | <u>48,516,890.46</u> |

**30、未分配利润**

| <u>项 目</u> | <u>期 末 数</u>           | <u>期 初 数</u>           |
|------------|------------------------|------------------------|
| 期初未分配利润    | -236,014,641.55        | -90,935,477.82         |
| 加：其他转入     | --                     | --                     |
| 加：本期净利润    | -12,034,256.65         | -142,742,665.05        |
| 减：提取法定盈余公积 | --                     | 2,336,498.68           |
| 应付股利       | --                     | --                     |
| 利润转增资本     | --                     | --                     |
| 期末未分配利润    | <u>-248,048,898.20</u> | <u>-236,014,641.55</u> |

**31、主营业务收入**

业务分部：

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 压缩机         | 870,410,662.94        | 679,664,822.86        |
| 合 计         | <u>870,410,662.94</u> | <u>679,664,822.86</u> |

地区分部：

| <u>项目类别</u>   | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 境外            | 117,785,642.91        | 90,404,926.98         |
| 境内            | 752,625,020.03        | 589,259,895.88        |
| 其中：省内         | 25,898,090.15         | 7,320,365.67          |
| 省外            | 726,726,929.88        | 581,939,530.21        |
| 小 计           | 870,410,662.94        | 679,664,822.86        |
| 本公司内各业务分部相互抵消 | --                    | --                    |
| 合 计           | <u>870,410,662.94</u> | <u>679,664,822.86</u> |

注：(1) 本公司销售前五名客户销售的收入总额为 329,128,092.57 元，占本公司全部销售收入的

37.81%。

(2) 本期主营业务收入较上年同期上升 28.06%，主要原因是由于销售价格上涨及销售数量增加所致。

### 32、主营业务成本

业务分部：

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 压缩机         | 761,324,527.37        | 605,941,070.45        |
| 合 计         | <u>761,324,527.37</u> | <u>605,941,070.45</u> |

地区分部：

| <u>项目类别</u>   | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 境外            | 100,407,090.03        | 80,598,636.84         |
| 境内            | 660,917,437.34        | 525,342,433.61        |
| 其中：省内         | 25,336,147.90         | 6,802,257.60          |
| 省外            | 635,581,289.44        | 518,540,176.01        |
| 小 计           | 761,324,527.37        | 605,941,070.45        |
| 本公司内各业务分部相互抵消 | --                    | --                    |
| 合 计           | <u>761,324,527.37</u> | <u>605,941,070.45</u> |

### 33、主营业务税金及附加

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>        | <u>上年同期累计数</u>      |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 城建税         | 1,869,330.26        | 690,696.21          |
| 教育费附加       | 1,281,441.52        | 449,448.58          |
| 合 计         | <u>3,150,771.78</u> | <u>1,140,144.79</u> |

注：(1) 本公司主营业务税金及附加的计缴标准详见本附注三、税项。

(2) 本期主营业务税金及附加较上年同期上升 176.35%系本期缴纳的增值税增加所致。

### 34、其他业务利润

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>        | <u>上年同期累计数</u>       |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 让售材料及废料     | 635,452.15          | -2,851,128.30        |
| 让售外购商品      | -245,146.78         | --                   |
| 租金收入        | 1,300,936.71        | 1,110,623.78         |
| 其 他         | 506,185.42          | 99,076.94            |
| 合 计         | <u>2,197,427.50</u> | <u>-1,641,427.58</u> |

占报告期利润总额 10%以上的项目如下：

| 项目类别    | 本期累计数                |                      | 上年同期累计数              |                      |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|         | 其他业务收入               | 其他业务支出               | 其他业务收入               | 其他业务支出               |
| 让售材料及废料 | 24,105,568.96        | 23,470,116.81        | 24,254,703.93        | 27,105,832.23        |
| 让售外购商品  | 1,241,749.10         | 1,486,895.88         | --                   | --                   |
| 租金收入    | 5,660,209.37         | 4,359,272.66         | 5,455,780.02         | 4,345,156.24         |
| 其他      | 648,631.47           | 142,446.05           | 99,076.94            | --                   |
| 合计      | <u>31,656,158.90</u> | <u>29,458,731.40</u> | <u>29,809,560.89</u> | <u>31,450,988.47</u> |

注：其他业务利润较上年同期增加 233.87%，主要系本公司的子公司 - 加西贝拉公司上年同期处理了一批抵债物资，损失较大所致。

### 35、管理费用

|    | 本期累计数                | 上年同期累计数              |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>53,427,638.67</u> | <u>33,640,684.46</u> |

注：管理费用本期较上年同期增加 58.82%，主要系本期计提坏账准备增加 991.86 万元和本期工资增加 177.56 万元及本期新品开发费增加 207.55 万元所致。

### 36、财务费用

| 项目类别   | 本期累计数                | 上年同期累计数              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 21,677,827.18        | 17,506,764.62        |
| 减：利息收入 | 1,898,638.11         | 2,685,122.43         |
| 汇兑损失   | -1,107,750.08        | 1,883,761.57         |
| 其他     | 2,595,636.21         | 3,777,408.95         |
| 合计     | <u>21,267,075.20</u> | <u>20,482,812.71</u> |

### 37、投资收益

| 项目                  | 本期累计数              | 上年同期累计数           |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 股票投资收益              | --                 | --                |
| 债权投资收益              | --                 | --                |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增加额 | -226,754.87        | 675,492.58        |
| 短期投资减值准备转回          | --                 | --                |
| 长期投资减值准备转回          | --                 | --                |
| 股权投资差额摊销            | -385,542.08        | -415,542.08       |
| 基金收益                | 45,952.31          | --                |
| 股权投资收益              | 70,920.00          | --                |
| 合计                  | <u>-495,424.64</u> | <u>259,950.50</u> |

**38、补贴收入**

| <b>项目类别</b> | <b>本期累计数</b>               | <b>上年同期累计数</b>           |
|-------------|----------------------------|--------------------------|
| 补助资金        | --                         | 164,000.00               |
| 机电产品出口突出的奖励 | 100,000.00                 | --                       |
| 出口信用保险费补贴   | 7,689.00                   | --                       |
| 出口贴息        | 34,867.00                  | --                       |
| 退税          | 187,185.43                 | --                       |
| 财政补助款       | 729,467.00                 | --                       |
| <b>合 计</b>  | <b><u>1,059,208.43</u></b> | <b><u>164,000.00</u></b> |

注：补贴收入较上年同期上升 545.86%，主要系

(1)根据嘉兴市南湖区财政局嘉南财[2005]137 号文，获得加西贝拉工业园基础设施建设财政补助资金 1,000,000.00 元，冲减基础设施建设费 270,533.00 元，结余收入为 729,467.00 元。

(2)根据嘉兴市财政局文件嘉财政预[2006]183 号文，获得机电产品出口突出企业奖励资金 100,000.00 元。

(3)根据嘉兴市财政局文件嘉财政预[2006]149 号文，获得出口信用保险补贴收入 7,689.00 元。

(4)根据嘉兴市财政局文件嘉财政预[2006]144 号文，获得重点出口商品补贴资金 3,067.00 元。

(5)根据荆州市财政局文件和荆州市商务局荆州函[2005]177 号文，获得出口资金贴息 31,800.00 元。

(6)华意（荆州）公司本期获得退税 187,185.43 元。其中：教育费附加 56,155.62 元、城市维护建设税 131,029.81 元。

**39、营业外收入**

| <b>项目类别</b> | <b>本期累计数</b>             | <b>上年同期累计数</b>          |
|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 罚款收入        | --                       | 65,951.70               |
| 处置固定资产净收益   | 94,536.46                | 8,928.04                |
| 赔偿款         | 2,440.00                 | --                      |
| 其 他         | 53,299.28                | 755.00                  |
| 盘盈固定资产收益    | 115,082.39               | --                      |
| <b>合 计</b>  | <b><u>265,358.13</u></b> | <b><u>75,634.74</u></b> |

**40、营业外支出**

| <b>项目类别</b> | <b>本期累计数</b> | <b>上年同期累计数</b> |
|-------------|--------------|----------------|
| 罚款支出        | 665.82       | 257,985.94     |
| 捐赠支出        | 43,800.00    | 7,200.00       |

|                |                     |                   |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 处理固定资产净损失      | 219,116.34          | --                |
| 市场调节基金及防洪、水利基金 | 1,216,270.65        | 423,130.12        |
| 其他             | 9,577.68            | 45,913.66         |
| 合计             | <u>1,489,430.49</u> | <u>734,229.72</u> |

注：营业外支出本期较上年同期增加 102.86%，主要是本期缴纳的市场调节基金及防洪、水利基金增加所致。

#### 41、收到的与其他经营活动有关的现金

| 项目类别    | 本期累计数               |
|---------|---------------------|
| 财政补助资金  | 3,651,556.00        |
| 其他暂收往来款 | 1,776,540.13        |
| 利息收入    | 3,278,508.65        |
| 合计      | <u>8,706,604.78</u> |

#### 42、支付的与其他经营活动有关的现金

| 项目类别 | 本期累计数                |
|------|----------------------|
| 手续费  | 344,536.05           |
| 管理费用 | 9,904,554.90         |
| 营业费用 | 15,551,361.11        |
| 往来款  | 10,902,559.79        |
| 合计   | <u>36,703,011.85</u> |

### 六、母公司会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

#### 1、应收账款

| 账龄      | 期末数                   |                |                      | 期初数                   |                |                      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
|         | 金额                    | 比例             | 坏账准备                 | 金额                    | 比例             | 坏账准备                 |
| 1 年以内   | 105,222,789.72        | 52.62%         | 11,636,278.40        | 126,950,497.58        | 61.13%         | 14,912,453.46        |
| 1 至 2 年 | 42,484,054.36         | 21.24%         | 11,511,565.30        | 67,323,038.26         | 32.42%         | 19,741,283.24        |
| 2 至 3 年 | 38,886,402.70         | 19.44%         | 11,665,920.81        | 4,762,068.32          | 2.29%          | 4,464,940.50         |
| 3 至 5 年 | 5,183,332.76          | 2.59%          | 4,964,199.16         | 421,264.44            | 0.21%          | 414,365.00           |
| 5 年以上   | 8,208,502.21          | 4.11%          | 8,208,502.21         | 8,208,502.21          | 3.95%          | 8,208,502.21         |
| 合计      | <u>199,985,081.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>47,986,465.88</u> | <u>207,665,370.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>47,741,544.41</u> |

注：(1) (1)应收账款中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司欠款 98,118,934.36 元，比期初减少 426,296.58 元，减幅为 0.43%；广东科龙电器股份有限公司欠

款 24,880,431.53 元,比期初增加 3,140,625.00 元,较期初上升 14.45%,致使应收账款较期初减少 3.70%。

(2)应收账款前五名金额合计 153,141,325.34 元,占全部应收账款的 76.58%。

(3)应收河南冰熊保鲜设备有限公司货款 4,340,465.56 元,已通过了法律诉讼程序,但尚难收回;应收合肥华凌电器公司货款 167,000.00 元及应收上菱家用电器有限公司货款 237,600.00 元,已超过四年未回函并且未发生业务往来,依据谨慎性原则,上述应收款项已按 100%计提了坏账准备。

(4)根据本公司 2006 年 3 月 14 日第二次临时董事会决议,按谨慎性原则对本公司控股股东华意电器总公司所欠款项 98,118,934.36 元(其中 1 年以内 25,500,555.64 元,1 至 2 年 34,259,714.29 元,2 至 3 年 38,358,664.43 元)以 30%的比例计提了坏账准备 29,435,680.31 元。(详见附注十二、其他重要事项 5)

## 2、其他应收款

| 账 龄     | 期 末 数                 |                |                      | 期 初 数                 |                |                      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
|         | 金 额                   | 比 例            | 坏账准备                 | 金 额                   | 比 例            | 坏账准备                 |
| 1 年以内   | 169,152,448.94        | 91.47%         | 50,669,344.64        | 212,206,650.01        | 99.35%         | 63,577,440.27        |
| 1 至 2 年 | 14,510,007.35         | 7.85%          | 4,348,187.21         | 142,397.72            | 0.07%          | 40,274.32            |
| 2 至 3 年 | 16,300.00             | 0.01%          | 4,890.00             | 1,150,000.00          | 0.54%          | 345,000.00           |
| 3 至 5 年 | 1,156,161.06          | 0.63%          | 578,080.53           | 6,161.06              | 0.01%          | 3,080.53             |
| 5 年以上   | 81,831.96             | 0.04%          | 81,831.96            | 81,831.96             | 0.03%          | 81,831.96            |
| 合 计     | <u>184,916,749.31</u> | <u>100.00%</u> | <u>55,682,334.34</u> | <u>213,587,040.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>64,047,627.08</u> |

注:(1)其他应收款前五名金额合计 184,591,834.41 元,占全部其他应收款的 99.82%。

明细如下:

| 单 位 名 称           | 欠款金额                  | 欠款时间    | 性质或内容 |
|-------------------|-----------------------|---------|-------|
| 华意电器总公司           | 108,846,888.78        | 1 年以内   | 往来款   |
| 华意电器总公司           | 14,477,907.35         | 1 至 2 年 | 往来款   |
| 华意家电配件有限公司        | 60,000,000.00         | 1 年以内   | 往来款   |
| 上海捷润投资管理有限公司      | 1,150,000.00          | 3-5 年   | 往来款   |
| 江西省环境保护科学研究院      | 64,800.00             | 1 年以内   | 往来款   |
| TCL 家用电器(景德镇)有限公司 | 52,238.28             | 1 年以内   | 往来款   |
| 合 计               | <u>184,591,834.41</u> |         |       |

(2)其他应收款中有持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司的欠款 123,324,796.13 元,较期初 151,994,528.79 元减少 28,669,732.66 元,减少为 18.86%,致使其他应收款较期初减少 13.42%。

(3) 根据本公司 2006 年 3 月 14 日第二次临时董事会决议,按谨慎性原则对本公司控股股东华意电器总公司欠款 123,324,796.13 元和关联公司华意家电配件有限公司欠款 60,000,000.00 元,按 30% 的比例计提了坏账准备 54,997,438.84 元。(详见附注十二、其他重要事项 5)

### 3、长期股权投资

| 项目类别     | 期 初 数                 | 本期增加                 | 本期减少                | 期 末 数                 |
|----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 对子公司的投资  | 163,681,165.77        | 16,907,750.19        | 6,822,268.95        | 173,766,647.01        |
| 减:减值准备   | --                    | --                   | --                  | --                    |
| 对联营企业的投资 | 124,106,371.24        | --                   | 381,271.09          | 123,725,100.15        |
| 减:减值准备   | --                    | --                   | --                  | --                    |
| 合 计      | <u>287,787,537.01</u> | <u>16,907,750.19</u> | <u>7,203,540.04</u> | <u>297,491,747.16</u> |

#### 投资明细

| 被投资单位名称           | 投资期限  | 占注册资本比 | 初始投资额                 | 期初数                   | 本期追加投资额             | 本期权益增减额             | 本期分得现金红利 | 累计权益增减额              | 期末数                   |
|-------------------|-------|--------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 华意压缩机(荆州)有限公司     | 永续    | 51%    | 2,096,905.50          | 6,632,010.43          | --                  | 1,249,424.98        | --       | 5,784,529.91         | 7,881,435.41          |
| 加西贝拉压缩机有限公司       | 20年   | 53.78% | 140,148,600.00        | 157,049,155.34        | --                  | 3,847,182.27        | --       | 20,747,737.61        | 160,896,337.61        |
| 景德镇华意对外贸易公司       | 永续    | 100%   | 5,000,000.00          | --                    | 5,000,000.00        | -11,126.01          | --       | -11,126.01           | 4,988,873.99          |
| 佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司 | 7.42年 | 30%    | 76,181,425.30         | 80,810,536.36         | --                  | 29,751.22           | --       | 4,658,862.28         | 80,840,287.58         |
| 广东科龙模具有限公司        | 9.92年 | 30%    | 47,390,611.13         | 43,295,834.88         | --                  | -411,022.31         | --       | -4,505,798.56        | 42,884,812.57         |
|                   |       |        | <u>270,817,541.93</u> | <u>287,787,537.01</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>4,704,210.15</u> | <u>-</u> | <u>26,674,205.23</u> | <u>297,491,747.16</u> |

其中:股权投资差额情况如下:

| 被投资单位名称       | 初始股权投资差额             | 期初数                 | 本期摊销              | 累计摊销                | 摊余金额                | 摊销期限  |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------|
| 华意压缩机(荆州)有限公司 | -600,000.00          | -300,000.00         | -30,000.00        | -330,000.00         | -270,000.00         | 10年   |
| 加西贝拉压缩机有限公司   | 9,241,034.62         | 7,584,822.63        | 231,025.86        | 1,887,237.85        | 7,353,796.77        | 20年   |
| 广东科龙模具有限公司    | 3,659,571.87         | 1,230,109.08        | 184,516.22        | 2,613,979.01        | 1,045,592.86        | 9.92年 |
| 合 计           | <u>12,300,606.49</u> | <u>8,514,931.71</u> | <u>385,542.08</u> | <u>4,171,216.86</u> | <u>8,129,389.63</u> |       |

注:(1)股权投资差额形成系因原始投资额超过或低于其投资日按投资比率计算的净资产(详见附注五、9)。

(2) 本期末长期投资不存在发生减值情况。

(3) 本公司长期投资不存在变现的重大限制。

#### 4、主营业务收入

业务分部：

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 压缩机         | 263,331,731.97        | 189,263,541.22        |
| 合 计         | <u>263,331,731.97</u> | <u>189,263,541.22</u> |

地区分部：

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 境 外         | 3,703,323.43          | --                    |
| 境 内         | 259,628,408.54        | 189,263,541.22        |
| 其中：省内       | 24,997,577.33         | 7,320,365.67          |
| 省外          | 234,630,831.21        | 181,943,175.55        |
| 合 计         | <u>263,331,731.97</u> | <u>189,263,541.22</u> |

注：本公司销售前五名客户销售的收入总额为 151,556,849.27 元，占本公司全部销售收入的 57.55%。

#### 5、主营业务成本

业务分部：

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 压缩机         | 247,858,946.03        | 175,868,176.69        |
| 合 计         | <u>247,858,946.03</u> | <u>175,868,176.69</u> |

地区分部：

| <u>项目类别</u> | <u>本期累计数</u>          | <u>上年同期累计数</u>        |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 境外          | 3,472,599.05          | --                    |
| 境内          | 244,386,346.98        | 175,868,176.69        |
| 其中：省内       | 24,535,790.30         | 6,802,257.60          |
| 省外          | 219,850,556.68        | 169,065,919.09        |
| 合 计         | <u>247,858,946.03</u> | <u>175,868,176.69</u> |

#### 6、投资收益

| 项 目                 | 本期累计数                | 上年同期累计数             |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 股票投资收益              | --                   | --                  |
| 债权投资收益              | --                   | --                  |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增加额 | 11,912,021.18        | 5,685,485.66        |
| 短期投资减值准备转回          | --                   | --                  |
| 基金收益                | 45,952.31            | --                  |
| 长期投资减值准备转回          | --                   | --                  |
| 股权投资差额摊销            | -385,542.08          | -385,542.08         |
| 合 计                 | <u>11,572,431.41</u> | <u>5,299,943.58</u> |

注：本期投资收益较上年同期增加 118.35%，主要是对本公司子公司 - 加西贝拉公司的投资收益较上年同期增加 749.83 万元。

## 七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

本公司子公司与母公司会计政策不存在不一致情况。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系及关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

| 公司名称               | 注册地址 | 法定代<br>表人 | 主营业务                                   | 与本企业<br>关系 | 经济性质   |
|--------------------|------|-----------|--|------------|--------|
| 华意电器总公司            | 景德镇市 | 符念平       | 电冰箱、空调器制冷设备及配件                         | 母公司        | 国有     |
| 华意压缩机（荆州）有限公司      | 荆州市  | 符念平       | 无氟冰箱压缩机及其相关产品<br>和小型家用电器的研制、生<br>产和销售等 | 子公司        | 有限责任公司 |
| 加西贝拉压缩机有限公司        | 嘉兴市  | 符念平       | 生产冰箱、冰柜压缩机、压缩机<br>配件及售后维修服务            | 子公司        | 有限责任公司 |
| 浙江加西贝拉投资发展有限公司     | 嘉兴市  | 朱金松       | 加西贝拉工业园的开发建设经<br>营管理及相关配套服务            | 间接控股       | 有限责任公司 |
| 景德镇市华意对外贸易有限<br>公司 | 景德镇市 | 余笑兵       | 家用电器、制冷设备等销售、<br>加工装配；经营进出口业务          | 子公司        | 有限责任公司 |

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 公司名称           | 期 初 数          | 本期增加数        | 本期减少数 | 期 末 数          |
|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 景德镇华意电器总公司     | 100,175,000.00 | --           | --    | 100,175,000.00 |
| 华意压缩机（荆州）有限公司  | 5,000,000.00   | --           | --    | 5,000,000.00   |
| 加西贝拉压缩机有限公司    | 240,000,000.00 | --           | --    | 240,000,000.00 |
| 浙江加西贝拉投资发展有限公司 | 22,000,000.00  | --           | --    | 22,000,000.00  |
| 景德镇市华意对外贸易有限公司 | --             | 5,000,000.00 | --    | 5,000,000.00   |

## (3) 存在控制关系的主要关联方所持股份或股权及其变化

| 公司名称           | 期初数       |       | 本期增加数  |        | 本期减少数  |     | 期末数       |        |
|----------------|-----------|-------|--------|--------|--------|-----|-----------|--------|
|                | 金额(万元)    | 比例%   | 金额(万元) | 比例%    | 金额(万元) | 比例% | 金额(万元)    | 比例%    |
| 景德镇华意电器总公司     | 10,608.78 | 40.66 | --     | --     | --     | --  | 10,608.78 | 40.66  |
| 华意压缩机(荆州)有限公司  | 255.00    | 51.00 | --     | --     | --     | --  | 255.00    | 51.00  |
| 加西贝拉压缩机有限公司    | 12,907.20 | 53.78 | --     | --     | --     | --  | 12,907.20 | 53.78  |
| 浙江加西贝拉投资发展有限公司 | 1,870.00  | 85.00 | --     | --     | --     | --  | 1,870.00  | 85.00  |
| 景德镇市华意对外贸易有限公司 |           |       | 500.00 | 100.00 |        |     | 500.00    | 100.00 |

## (4) 不存在控制关系的主要关联方

| 公司名称              | 与本企业关系   |
|-------------------|----------|
| 华意冷暖通风设备安装工程公司    | 同一母公司    |
| 景德镇华意家电配件有限公司     | 同一母公司    |
| 华意实业开发有限公司        | 同一母公司    |
| 广东科龙电器股份有限公司      | 本公司第二大股东 |
| 佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司 | 联营企业     |
| 广东科龙模具有限公司        | 联营企业     |

## 2、关联方交易

本公司涉及的关联交易，定价原则为实际市场价，关联交易额列示如下：(下述广东科龙电器股份有限公司均为其所属子公司)

## (1) 采购货物及受让资产使用权

| 公司名称         | 交易项目 | 本期累计数                | 上年同期累计数              |
|--------------|------|----------------------|----------------------|
| 景德镇华意电器总公司   | 材料   | 2,701,109.31         | 8,702,416.33         |
| 景德镇华意电器总公司   | 固定资产 | 3,307,325.10         | --                   |
| 景德镇华意电器总公司   | 无形资产 | 22,400,000.00        | --                   |
| 华意家电配件有限公司   | 材料   | 13,808,300.19        | 29,698,195.67        |
| 广东科龙电器股份有限公司 | 材料   | 62,405.13            | --                   |
| 合计           |      | <u>42,279,139.73</u> | <u>38,400,612.00</u> |

## (2) 销售货物

| <u>公司名称</u>  | <u>交易项目</u> | <u>本期累计数</u>         | <u>上年同期累计数</u>        |
|--------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| 景德镇华意电器总公司   | 产 品         | --                   | 8,459,707.83          |
| 广东科龙电器股份有限公司 | 产 品         | 66,863,549.96        | 111,190,600.67        |
| 合 计          |             | <u>66,863,549.96</u> | <u>119,650,308.50</u> |

## (3) 提供劳务或其他交易 (含让渡资产使用权)

| <u>项 目</u> | <u>本期累计数</u>        | <u>上年同期累计数</u>      |
|------------|---------------------|---------------------|
| 景德镇华意电器总公司 |                     |                     |
| 其中：水电费     | 121,375.41          | 121,996.92          |
| 资金占用费      | 1,176,000.24        | 2,134,202.38        |
| 设备租金收入     | 5,425,000.02        | 5,425,000.02        |
| 华意家电配件有限公司 |                     |                     |
| 其中：水电费     | 115,417.45          | --                  |
| 合 计        | <u>6,837,793.12</u> | <u>7,681,199.32</u> |

## (4) 关联方应收应付款项余额

| <u>项目/单位</u>   | <u>期 末 数</u>   | <u>期 初 数</u>   |
|----------------|----------------|----------------|
| <b>应收票据：</b>   |                |                |
| 广东科龙电器股份有限公司   | 25,098,218.00  | 47,418,695.90  |
| <b>应收账款：</b>   |                |                |
| 景德镇华意电器总公司     | 98,118,934.36  | 98,545,230.94  |
| 广东科龙电器股份有限公司   | 52,663,247.01  | 47,061,806.23  |
| <b>其他应收款：</b>  |                |                |
| 景德镇华意电器总公司     | 123,324,796.13 | 151,994,528.79 |
| 华意家电配件有限公司     | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 广东科龙电器股份有限公司   | 2,994,542.95   | 2,994,542.95   |
| <b>预付账款：</b>   |                |                |
| 华意家电配件有限公司     | 388,402.92     | --             |
| <b>应付票据：</b>   |                |                |
| 景德镇华意电器总公司     | --             | 12,800,000.00  |
| 华意家电配件有限公司     | 8,470,000.00   | 8,440,000.00   |
| <b>应付账款：</b>   |                |                |
| 华意冷暖通风设备安装工程公司 | 24,809.67      | 24,809.67      |
| 华意家电配件有限公司     | --             | 3,157,931.86   |
| <b>预收账款：</b>   |                |                |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 广东科龙电器股份有限公司 | 13,614,720.24 | 19,630,917.73 |
|--------------|---------------|---------------|

**其他应付款：**

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 广东科龙电器股份有限公司 | 1,190,800.92 | 1,194,033.16 |
|--------------|--------------|--------------|

**(5) 其他关联事项**

依据本公司与景德镇华意电器总公司签订的资金使用协议，本期以华意电器总公司及子公司与本公司的往来款相互占用的各月净额为基数，按一年期银行存款利率计提的应收（或应付）资金占用费 1,293,487.23 元（减去税费后净收入 1,176,000.24 元）。至 2006 年 6 月 30 日资金占用费已全部收到。

为避免同业竞争，本公司与景德镇华意电器总公司（以下简称总公司）2002 年 11 月 26 日签订了资产回租协议，将置换进入本公司的一条冰箱生产线（入账价值 108,833,431.00 元）回租给总公司，本期按协议应收取租赁费 5,425,000.02 元作为补偿冰箱生产线的折旧费及资金利息和税费，本期租赁费已收到 2,012,512.77 元。

依据本公司与景德镇华意电器总公司签订的转供电、水协议，本公司电费：1-6 月份非照明用电按平均每千瓦/小时 0.818 元，照明用电按平均每千瓦/小时 0.59 元（参照供电部门实际收取的电费调整）；水费按每吨 1.40 元，在每月 5 日前按实际用电量向景德镇华意电器总公司收取电费，本期已收取水电费 142,009.22 元。

截止 2006 年 6 月 30 日，景德镇华意电器总公司为本公司银行贷款 21,270 万元提供了担保，其中 19,270 万元银行贷款已逾期。（详见附注九、或有事项 2）

依据权利质押合同，景德镇华意电器总公司以其持有的本公司国有法人股 4,033 万股（占本公司总股本的 15.50%），为中国工商银行景德镇市分行向本公司提供的 5,000 万元和 2,180 万元流动资金贷款提供质押担保，质押期限分别为 2002 年 6 月 13 日——2005 年 6 月 27 日和 2004 年 6 月 29 日——2005 年 6 月 29 日，因银行贷款逾期未归还，所以未解除质押。

经董事会批准本公司与控股股东---景德镇华意电器总公司于 2006 年 3 月 29 日签订了固定资产《购销合同》，以银行存款向控股股东—景德镇华意电器总公司按评估值 330.73 万元购买机动车辆及 ERP 项目办公设备，于 2006 年 3 月 31 日购买入账。

经董事会批准本公司与控股股东---景德镇华意电器总公司于 2006 年 6 月签订了《商标抵债协议书》，在评估价值基础上（评估机构为深圳市鹏城会计师事务所有限公司，评估方法为收益现值法），双方协商确定以景德镇华意电器总公司拥有的“HUAYI 及图”注册商标之抵债价格为 3,200 万元人民币，本公司商标的入账价值扣除了该债权已计提的减值准备 960 万元，以 2,240 万元作为入账价值。

**九、或有事项**

1、2005 年 3 月 16 日本公司根据景德镇市人民政府下达景府办字[2005]48 号文《华意压缩机股份有限公司与景德镇陶瓷股份有限公司流动资金协调会会议纪要》精神，本公司以 9 万平方米土地为景德镇陶瓷股份有限公司在景德镇市城市信用社的银行贷款人民币 2,300 万元提供担保，担保期限 2005 年 3 月 28 日—2006 年 3 月 27 日。贷款到位后，景德镇陶瓷股份有限公司将其中银行贷款 2,000 万元转入本公司使用，并由本公司承担相应利息和 2,000 万元本金的归还，其余 300 万元贷款归景德镇陶瓷股份有限公司使用的同时提供 300 万元贷款反担保，并承担相应利息和 300 万元本金的归还，贷款担保到期后，2,300 万元银行贷款尚未归还，目前正在办理续贷手续。

2、本公司收到中国工商银行景德镇市支行催收逾期贷款通知书编号 2006 年（催逾）字 0630 号文，截止 2006 年 6 月 30 日本公司欠逾期银行贷款 31,400 万元；本公司收到中国工商银行景德镇市支行催收欠息通知书编号 2006 年（催息）字 0630 号文，截止 2006 年 6 月 30 日本公司欠银行贷款利息 2,644.83 万元。

3、依据双方签订的互保协议，截止 2006 年 6 月 30 日本公司为江西鑫新实业股份有限公司的银行贷款 6,980 万元提供了担保，担保期限至 2006 年 12 月 31 日止；为本公司子公司 - 华意荆州公司银行贷款 950 万元和应付票据 1,640 万元提供了担保，担保期限至 2007 年 4 月 5 日止。本公司子公司—加西贝拉公司为中宝科控股份有限公司的银行贷款 2,500 万元提供了担保，担保期限至 2006 年 10 月 9 日止；为嘉欣丝绸股份有限公司的银行贷款 3,000 万元提供了担保，担保期限至 2007 年 4 月 27 日止；为民丰特种纸股份有限公司的银行贷款 6,600 万元提供了担保，担保期限至 2007 年 5 月 25 日止。

## 十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日期后事项

本公司无需要披露的资产负债表日期后事项。

## 十二、其他重要事项

1、根据华意压缩机股份有限公司国有法人股冻结公告编号 2005-026 号，因承德输送机集团有限责任公司与景德镇华意电器总公司承揽合同纠纷，河北省承德市双滦区人民法院于 2005 年 9 月 28 日将景德镇华意电器总公司所持有的华意压缩法人股 100 万股（占本公司股份总额的 3.83%）司法再冻结，冻结期为一年，自 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 9 月 28 日止。

2、根据华意压缩机股份有限公司国有法人股冻结公告编号 2006-004 号，因任高（英国）有限公司与景德镇华意电器总公司经济合同纠纷，深圳市中级人民法院已于 2006 年 1 月 18 日将景德镇华意电器

总公司所持有的本公司国有法人股叁佰万股（占本公司股份总额的 1.15%）及分红派息司法再冻结，冻结期自 2006 年 1 月 18 日起至 2007 年 1 月 17 日止。

3、根据华意压缩机股份有限公司国有法人股冻结公告编号 2006-006 号，因华意电器总公司占用本公司资金未归还的原因，景德镇市中级人民法院已于 2006 年 2 月 23 日将景德镇华意电器总公司所持有的华意压缩国有法人股 3633 万股（占本公司股份总额的 13.93%）及红股（含转增股）、配股进行了司法冻结，冻结期自 2006 年 2 月 23 日起至 2007 年 2 月 22 日止。

4、根据华意压缩机股份有限公司国有法人股冻结公告编号 2006-007 号，因华意电器总公司占用本公司资金未归还，景德镇市中级人民法院已于 2006 年 3 月 1 日依法查封景德镇华意电器总公司所持有的“HUAYI 及图”注册商标及位于景德镇市新厂东路 28 号国有土地使用权（景土国用（2004）字第 0146 号，面积为 104,584.60 平方米商业用地，该地已用于景德镇华意电器总公司在中国进出口银行上海市分行 5000 万元人民币贷款抵押）。所查封景德镇华意电器总公司所持有的“HUAYI 及图”注册商标已在本期抵债转入本公司，其相关的产权过户手续尚在办理之中。

5、截止 2006 年 6 月 30 日，本公司对控股股东——景德镇华意电器总公司的应收款达 221,443,730.49 元，对其所属子公司——华意家电配件有限公司的应收款 60,000,000.00 元，控股股东及其所属子公司共占用本公司资金 281,443,730.49 元，其中：应收账款 98,118,934.36 元、其他应收款 183,324,796.13 元。较年初 310,539,759.73 元，下降了 9.37%，主要基于以下原因：

(1) 应收账款减少 426,296.58 元为收回销货欠款所致；

(2) 其他应收款——华意电器总公司减少 28,669,732.66 元，下降为 18.86%，主要系本期华意电器总公司将其持有的“HUAYI 及图”注册商标抵债转入本公司减少欠款 3,200 万元，和本期增加应收未收到的设备租赁费 341.25 万元共同所致；

(3) 其他应收款——华意家电配件有限公司本期仍欠本公司资金 6,000 万元。

本公司 2005 年 12 月 22 日收到景德镇华意电器总公司还款承诺函：

“对历史形成的占用，通过合法途径采取以资抵债、以股抵债或股权转让方式来清偿，具体为：以与华意压缩经营相关的资产包括商标、土地等资产偿还，并积极寻找战略投资者，通过转让所持华意压缩的国有法人股，结合华意压缩股改与重组，于 2006 年底前全部归还所欠款项。”

鉴于华意电器总公司的实际财务状况，能否全额收回尚存在不确定性，根据谨慎性原则，本公司 2006 年 3 月经第二次临时董事会批准，对上述占用资金 28,144.37 万元，按个别认定法，以 30%的比例计提了坏账准备 8,443.31 万元。

6、2006 年 6 月 27 日本公司的债务单位上海捷润投资管理有限公司欠款 115 万元，其委托人聂皖生与本公司签订了还款协议书，将座落于上海市长宁区幸福路 300 号 1806 室（建筑面积 91.08 平方）的房产作为欠款抵押，现已办妥抵押手续，该欠款已按账龄法计提了 50%的坏账准备 57.5 万元。

7、2005 年加西贝拉公司收到浙江省发改委浙发改产业（2005）85 号《省发展改革委关于加西贝拉压缩机有限公司扩建年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目可行性研究报告的批复》。同意加西贝拉公司扩建年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目，并兴建国家级研发中心，主要生产无氟制冷压缩机系列产品。该项目选址于嘉兴市秀城区大桥镇，拟用地面积为 204 亩，扣除代征面积后，实际用地面积为 165 亩，新增建筑总面积 80,284 平方米，投资强度为 141 万元/亩，该项目用地已获浙江省国土资源厅批准。本项目总投资 26,070 万元，其中固定资产投资 23,266 万元（含用汇 378.53 美元），铺底流动资金 2,804 万元。资金来源商请银行贷款 12,000 万元，其余企业自筹。该项目建成后，将使产能从 300 万台增加到 500 万台，有利于充分发挥公司在冰箱，冰柜压缩机行业的优势，增加公司行业竞争力。

8、为适应中国加入 WTO 的新形势，充分利用嘉兴的区域优势，扩大对外开放，促进产业结构调整和优化升级，加快机电高科技产业的发展，加西贝拉投资公司 2002 年与嘉兴市秀城区人民政府签订了《加西贝拉科学工业园开发建设协议书》，协议确定由加西贝拉投资公司在嘉兴市秀城工业区内开发建设加西贝拉科学工业园，总面积约 2,000 亩。嘉兴市秀城区人民政府承诺给予本公司五年内封闭运行开发的政策，即：五年内除享受国家规定的政策外，区财政从加西贝拉投资公司及园区内其他企业所得（包括直接交纳和市级财政分成返回部分）全额返回加西贝拉投资公司，用于工业园开发建设。已引进入园企业 6 家，6 家共占有园区土地约 435.8 亩。本期已收到嘉兴亚太科技工业园区管理委员会给予的工业园基础设施建设财政补助款 100 万元。

9、本公司本报告中所述上年同期累计数均未经审计。

### 十三、持续经营

在可预见将来，公司存在以下对持续经营能力产生影响的情形：

1、公司截止 2006 年 6 月 30 日逾期银行贷款 33,400 万元，并欠逾期贷款利息 2,644.83 万元。

2、公司控股股东—景德镇华意电器总公司及其所属子公司华意家电配件有限公司占用本公司资金合计 28,144.37 万元，本期已按 30%的比例计提了坏账准备 8,443.31 万元。

由于上述情形的存在，本公司持续经营能力存在不确定性，可能难以在正常的经营过程中保持营运资金正常运转，针对上述情形本公司拟采取以下改进措施：

1、通过司法保全，冻结了景德镇华意电器总公司持有本公司的股权、商标及土地等用以偿债的资产。控股股东华意电器总公司以其持有的“HUAYI 及图”注册商标已抵偿了对公司的非经营性占用 3,200 万元。另外控股股东正在与债权银行沟通，拟以承债方式取得控股股东用于抵押的土地及附着物，差额部分可清欠 6,971 万元。同时，公司与控股股东都在积极寻找重组的办法，通过股权转让等方式清欠，不足部分由景德镇市政府以等额土地代为清偿。

2、本期公司运转正常，资金回笼较好，经营活动产生的现金流量净额为 11,640 万元，货币资金也较期初有所增加，本报告期现金及现金等价物净增加额为 7,862 万元。

3、本期解除了中国银行 5,350 万元逾期贷款。其余在中国工商银行公司逾期银行贷款 33,400 万元，公司拟通过引进战略投资者，进行债务重组，争取债务减免来解决。

4、公司压缩机产品市场需求旺盛，5 月份公司产品价格开始有所调高，同时公司采取了技术改进与创新、调整产品结构、挖潜节能、培养优质客户等措施，产品盈利能力有所提高，本期产品毛利率达 12.53%，较期初增加了 2.7 个百分点，2006 年 1-6 月的主营业务利润已达 2005 年全年的 86%。同时，随着压缩机价格的上调，下半年主营业务的盈利能力还将进一步提高，公司经营状况将继续得到改善。

综上所述，通过上述措施的实施本公司确信能够消除上述情形对公司持续经营能力产生的影响。

#### 十四、公司重要财务指标

##### 1、净资产收益率及每股收益计算表

| 报告期利润         | 净资产收益率(%) |         |         |         | 每股收益(元/股) |         |         |         |
|---------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|
|               | 本期数       |         | 上年同期数   |         | 本期数       |         | 上年同期数   |         |
|               | 全面摊薄      | 加权平均    | 全面摊薄    | 加权平均    | 全面摊薄      | 加权平均    | 全面摊薄    | 加权平均    |
| 主营业务利润        | 0.2814    | 0.2770  | 0.1381  | 0.1372  | 0.4061    | 0.4061  | 0.2783  | 0.2783  |
| 营业利润          | 0.0449    | 0.0442  | 0.0014  | 0.0014  | 0.0648    | 0.0648  | 0.0028  | 0.0028  |
| 净利润           | -0.0320   | -0.0315 | -0.0130 | -0.0129 | -0.0461   | -0.0461 | -0.0262 | -0.0262 |
| 扣除非经营性损益后的净利润 | -0.0349   | -0.0343 | -0.0239 | -0.0238 | -0.0503   | -0.0503 | -0.0482 | -0.0482 |

##### 2、非经常性损益明细表

| 项 目                                 | 本期累计数       | 上年同期累计数  |
|-------------------------------------|-------------|----------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | -124,579.88 | 1,246.00 |

|                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | --                    | --                    |
| 各种形式的政府补贴             | 1,059,208.43          | 164,000.00            |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,176,000.24          | 2,134,202.38          |
| 短期投资损益                | 45,952.31             | --                    |
| 委托投资收益                | --                    | --                    |
| 其他各项营业外收入、支出          | -1,099,492.48         | -236,710.89           |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回     | 116,280.00            | 4,116,838.20          |
| 债务重组损益                | --                    | 8,410.57              |
| 非经常性损益的所得税影响数         | -89,165.16            | -451,377.90           |
| 子公司非经常性损益的少数股东影响数     | 14,145.08             | --                    |
| <b>合 计</b>            | <u>1,098,348.53</u>   | <u>5,736,608.36</u>   |
| 扣除非经常性损益后的净利润         | <u>-13,132,605.18</u> | <u>-12,574,334.86</u> |

## 八、备查文件

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在《证券时报》公开披露过的所有文件文本。
- (三) 公司章程。

华意压缩机股份有限公司

董 事 会

2006 年 8 月 8 日