

# 华意压缩机股份有限公司2005年年度报告摘要

## § 1 重要提示

1.1 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。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均出席董事会

1.4 广东恒信德律会计师事务所为本公司出具了有强调事项的无保留意见审计报告。

1.5 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 公司基本情况简介

### 2.1 基本情况简介

股票简称	华意压缩
股票代码	000404
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	注册地址：江西省景德镇市新厂东路28号 办公地址：江西省景德镇市新厂东路28号
邮政编码	注册地址的邮政编码：333001

	办公地址的邮政编码：333001
公司国际互联网网址	www.hua-yi.cn
电子信箱	hycc@hua-yi.cn

## 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	简家凤	巢亦文
联系地址	江西省景德镇市新厂东路28号	江西省景德镇市新厂东路28号
电话	0798-8470237	0798-8470237
传真	0798-8470221	0798-8470221
电子信箱	hyzq@hua-yi.cn	hyzq@hua-yi.cn

## § 3 会计数据和业务数据摘要

### 3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2005年	2004年			2003年
		调整后	本年比上年增 减（%）	调整前	
主营业务收入	1,268,646,273.70	977,322,942.43	29.81%	977,322,942.43	668,949,471.44
利润总额	-123,133,016.81	21,581,204.37	-670.56%	22,641,159.13	-108,030,031.27
净利润	-142,742,665.05	6,670,010.22	-2,240.07%	7,729,964.98	-119,889,124.92
扣除非经常性损 益的净利润	-144,674,655.57	-35,743,768.81	-304.75%	-34,683,814.05	-127,591,475.59
经营活动产生的 现金流量净额	-2,305,293.38	72,505,169.19	-103.18%	72,505,169.19	-113,499,354.62
	2005年末	2004年末	本年末比上年 末增减（%）		2003年末
总资产	1,790,560,605.91	1,742,914,611.84	2.73%	1,743,974,566.60	1,614,540,756.80
股东权益（不含 少数股东权益）	388,495,299.92	531,233,441.77	-26.87%	532,293,396.53	523,518,056.87

### 3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2005年	2004年	本年比上年增 减（%）	2003年
每股收益	-0.55	0.03	-1,933.33%	-0.46
净资产收益率	-36.74%	1.26%	-38.00%	-22.90%
扣除非经常性损益的	-37.24%	-6.73%	-30.51%	-24.37%

净利润为基础计算的净资产收益率				
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.01	0.28	-103.57%	-0.44
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减(%)	2003年末
每股净资产	1.49	2.04	-26.96%	2.01
调整后的每股净资产	1.49	2.04	-26.96%	2.01

非经常性损益项目

适用  不适用

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	-3,415,032.96
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	421,513.97
补贴收入	4,856,599.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,314,999.02
短期投资收益	3,600.00
其他各项营业外收支净额	-1,717,181.55
债务重组损益	-579,674.10
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,927.68
非经常损益的所得税影响数	-894,663.33
子公司非经常损益的少数股东影响数	-1,060,097.85
合计	1,931,990.52

### 3.3 国内外会计准则差异

适用  不适用

## § 4 股本变动及股东情况

### 4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)	本次变动后	
	数量	比例	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	165,367,800	63.39%	0	165,367,800	63.39%
1、发起人股份	106,087,800	40.67%	0	106,087,800	40.67%
其中：					
国家持有股份	106,087,800	40.67%	0	106,087,800	40.67%
境内法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%

境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	59,280,000	22.73%	0	59,280,000	22.73%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	95,486,037	36.61%	0	95,486,037	36.61%
1、人民币普通股	95,486,037	36.61%	0	95,486,037	36.61%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0.00%
三、股份总数	260,853,837	100.00%	0	260,853,837	100.00%

#### 4.2 前10名股东、前10名流通股股东持股表

单位：股

股东总数	40,321				
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
祝去修	其他	0.25%	647,963	0	0
珠海钢能重型机械装备有限公司	其他	0.22%	569,471	0	0
高晶	其他	0.11%	297,800	0	0
巫金就	其他	0.11%	292,900	0	0
杨淞尹	其他	0.09%	235,000	0	0
刘清元	其他	0.08%	210,000	0	0
潘仕峰	其他	0.08%	202,000	0	0
黄新生	其他	0.07%	185,000	0	0
前10名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
祝去修	647,963		人民币普通股		
珠海钢能重型机械装备有限公司	569,471		人民币普通股		
高晶	297,800		人民币普通股		
巫金就	292,900		人民币普通股		
杨淞尹	235,000		人民币普通股		
刘清元	210,000		人民币普通股		
潘仕峰	202,000		人民币普通股		
黄新生	185,000		人民币普通股		
钱海航	167,700		人民币普通股		
李杏华	155,500		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，其他股东为流通股股东，流通股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。				

### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

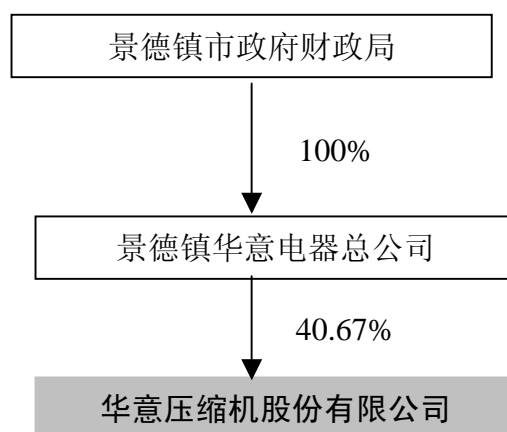
#### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

景德镇华意电器总公司 为国有独资企业。  
成立日期：1988年10月  
法人代表：符念平  
注册资本：壹亿零壹拾柒万伍仟元  
经营范围：电冰箱、空调器、制冷设备及配件，本企业产品及技术出口业务，生产所需原辅材料、设备、技术的进出口业务，承办本企业来料加工、来样加工、来件装配业务，开展本企业补偿贸易业务。

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取
余笑兵	董事长	男	39	2005年12月30日 至今	0	0		7.60	否
熊文华	董事、总经理	男	37	2005年12月30日 至今	0	0		5.50	否
潘发祥	董事、常务副总	男	52	2005年12月30日 至今	0	0		7.10	否
吴景华	董事、总工程师	男	44	2005年12月30日 至今	0	0		6.90	否
刘从梦	董事	男	61	2005年12月30日 至今	0	0		0.00	是

罗俊	董事	男	40	2005年12月30日至今	0	0	0.00	是
李良智	独立董事	男	42	2005年12月30日至今	0	0	3.00	否
詹伟哉	独立董事	男	42	2005年12月30日至今	0	0	3.00	否
喻家庆	独立董事	男	39	2004年6月28日至2005年12月30日	0	0	3.00	否
张军	独立董事	男	40	2005年12月30日至今	0	0	0.00	否
张志雄	监事会主席	男	58	2005年12月30日至今	12,654	12,654	0.00	是
查春霞	监事	女	46	2005年12月30日至今	10,000	10,000	0.00	是
吴佩明	监事、副总经理	男	44	2005年12月30日至今	0	0	6.90	否
俞焕贵	董事、财务总监	男	41	2004年12月20日至2005年11月28日	500	500	4.60	否
简家凤	董秘	男	56	2005年12月30日至今	0	0	4.60	否
合计	-	-	-	-	23,154	23,154	-	52.20

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

报告期内，公司主营业务发展良好。面对主要原材料价格居高不下、行业竞争激烈、资金紧缺等困难，公司发挥“团结拼搏、开拓创新”精神，在现场管理、产品研发、市场开拓等方面均取得了较好成绩，主营产品—无氟压缩机产销量再创新高，实现主营业务收入 126,864.63 万元，较上年同期增长了 29.81%，实现主营业务利润 12,261.55 万元，较上年同期增长 41.20%。

但是受行业竞争影响，主营业务的盈利能力仍处于低位，主营业务利润相当微薄，报告期内由于：1、控股股东及其关联方占用公司资金达 3.1 亿元，公司采用个别认定法对上述应收款项计提了坏帐准备 8,369 万元；2、公司还对部分未使用的固定资产提取了减值准备 2167 万元；3、目前公司本部有 3.3 亿元的银行贷款逾期未还等主要原因为，导致公司管理费用、财务费用、营业外支出大幅增加，报告期公司亏损 14274 万元。

### 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减（%）
其他电子设备制造业	126,864.63	114,389.50	9.83%	29.81%	28.77%	0.72%
主营业务分产品情况						

压缩机	126,864.53	114,389.50	9.83%	29.81%	28.77%	0.72%
-----	------------	------------	-------	--------	--------	-------

### 6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
境外	12,057.02	146.52%
境内	114,807.61	22.16%
其中：省内	6,537.02	-7.15%
省外	108,270.59	24.53%

### 6.4 募集资金使用情况

适用  不适用

变更项目情况

适用  不适用

### 6.5 非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
年产100万台压缩机替代进口技改项目	2,405.00	100%	生产规模增加
年产200万台压缩机项目工程设备技改项目	26,070.00	7.74%	尚未产生收益
合计	28,475.00	-	-

### 6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用  不适用

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无保留意见的审计报告。针对审计意见所涉及的强调事项，董事会作出如下说明：

1、由于控股股东--景德镇华意电器总公司及子公司华意家电配件公司占用资金 31,053.98 万元，影响了公司本部资金周转，增加了公司的运营成本，使 38,810 万元贷款逾期未还。本报告期，公司根据审计师对 2005 年报的初步审计意见，按照谨慎性原则，对控股股东占用资金采取个别认定法按 30% 的比例计提坏帐准备，本报告期实际计提了 8,368.81 万元；同时对部分未使用的固定资产补提减值准备 2167 万元，造成了公司较大亏损。

2、经公司四届二次董事会审议，2006 年公司拟采取以资抵债、以股抵债或股权转让方式解决关联占用问题，在征得监管机构认可的前提下，按照有关法律法规的规定实施。余额通过政府资源支持，结合公司的重组与股改，于 2006 年底前彻底解决控股股东占用公司资金问题。目前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，同时公司与控股股东都在积极寻找重组的办法，争取政府的资源支持，结合公司股改，力争于 2006 年底前彻底解决控股股东占用公司资金的问题。

3、继续争取银行等金融机构的支持，将逾期银行贷款进行续贷，保证营运资金周转顺畅。截止到2006年3月17日已解除中国银行逾期贷款5350万元。

4、通过持续的管理改进与创新，对生产经营的各个环节进行挖潜降耗；通过技术改进与创新提高产品的技术性能与附加值；通过国内外市场开拓，提升用户结构。

公司董事会认为通过以上措施能够逐步化解和消除有关强调事项的影响。控股股东和本公司正在积极寻找合适的战略投资者，由于公司利益相关者的理解、支持和经营层的努力，目前公司生产经营正常，产销量稳步增长，报告期公司主营业务收入创历史最高水平。

## 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

经广东恒信德律会计师事务所审计，本公司2005年度实现净利润-142,742,665.05元，加年初未分配利润-90,935,477.82元，减控股子公司提取的法定盈余公积和法定公益金后，本年度可供股东分配利润为-236,016,770.31元。由于公司本年度亏损，可供股东分配利润为负，公司2005年度利润拟不分配，也不进行公积金转增股本。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用  不适用

## §7 重要事项

### 7.1 收购资产

适用  不适用

单位：（人民币）万元

交易对方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
景德镇华意电器总公司	ERP相关设备	2005年12月28日	278.90	0.00	是	帐面值	是	是

### 7.2 出售资产

适用  不适用

单位：（人民币）万元



交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
山西融安房地产商务有限公司	山西省太原市27套房产	2005年9月8日	392.99	0.00	-302.71	否	以不低于评估值的90%定价	是	是

7.1、7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

1、为推进公司精细化管理，强化信息化工作，根据公司经理办公会临时会议决议，公司于2005年12月按协议以帐面值为2,788,965.00元购买了华意电器总公司ERP相关设备。

2、为了盘活资产，经公司三届二十次董事会审议批准（详见2005年8月20日证券时报公司2005-021号公司公告），公司于2005年处置了1996年以易货贸易方式取得的山西省太原市27套房产，总建筑面积2456m<sup>2</sup>，该房产帐面原值857万元，经山西智渊房地产估价有限公司评估，评估值为394万元，转让价为393万元，转让该房产形成固定资产净损失303万元。

上述事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

### 7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	协议签署日	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中宝科控投资股份有限公司	2005年4月13日	2,500.00	连带责任担保	2005年4月13日至2006年4月12日	否	否
浙江嘉兴丝绸股份有限公司	2005年6月13日	650.00	连带责任担保	2005年6月13日至2006年6月12日	否	否
浙江嘉兴丝绸股份有限公司	2005年12月26日	600.00	连带责任担保	2005年12月26日至2006年10月18日	否	否
浙江嘉兴丝绸股份有限公司	2005年1月5日	620.00	连带责任担保	2005年1月5日至2006年1月3日	否	否
浙江嘉兴丝绸股份有限公司	2005年11月16日	1,130.00	连带责任担保	2005年11月16日至2006年11月15日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年3月22日	1,000.00	连带责任担保	2005年3月22日至2006年3月20日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2004年9月21日	800.00	连带责任担保	2004年9月21日至2006年6月30日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年3月22日	1,500.00	连带责任担保	2005年3月22日至2006年3月20日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年5月20日	1,400.00	连带责任担保	2005年5月20日至2006年5月18日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005年6月1日	1,500.00	连带责任担保	2005年6月1日至2006年5月30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日至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日至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日至2006年8月31日	否	否
景德镇陶瓷股份有限公司	2005年3月27日	2,300.00	连带责任担保	2005年3月27日至2006年3月28日	否	否
报告期内担保发生额合计					30,953.90	
报告期末担保余额合计					20,980.00	
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					2,450.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					2,450.00	
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额					23,430.00	
担保总额占公司净资产的比例					60.31%	
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0.00	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额					2450.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额					1555.24	
上述三项担保金额合计					4005.24	

#### 7.4 重大关联交易

##### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
华意家电配件有限公司	0.00	0.00%	5,350.09	4.06%
景德镇华意电器总公司	3,425.97	2.31%	1,341.29	1.02%
广东科龙电器股份有限公司	12,281.43	8.27%	0.00	0.00%
合计	15,707.40	10.58%	6,691.38	5.08%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额3,425.97万元。

##### 7.4.2 关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
景德镇华意电器总公司	3,453.32	13,902.82	663.32	0.00
华意家电配件有限公司	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00
合计	9,453.32	19,902.82	663.32	0.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额9,453.32万元，余额19,902.82万元。

#### 资金占用情况及清欠方案

适用  不适用

经广东恒信德律会计师事务所专项审计，截止2005年12月31日，大股东景德镇华意电器总公司及其附属企业非经营性占用公司资金余额为19902.82万元，较期初增加9039.21万元；经营性占用公司资金11151.15万元，较期初增加971.97万元。

##### 一、形成原因

非经营性占用较期初增加主要是2005年公司向华意家电配件有限公司预付货款6000万元，被控股股东景德镇华意电器总公司占用；其中1558万元为审计师根据深交所有关非经营性关联资金占用披露的要求从应收票据调帐转入；其余1481.22万元为公司与控股股东之间拆借资金形成。

经营性占用主要是由于华意电器总公司为本公司代理出口产品，货款未收到所致。

##### 二、资金占用清收方案

经公司2006年第一次临时董事会审议，经与控股股东沟通，鉴于控股股东的资产经营状况，2006年公司拟采取以资抵债、以股抵债或股权转让方式解决关联占用问题（具体方案刊登于2006年1月25日证券时报及巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

根据目前公司与政府沟通情况，对2006年的清收方案做出相应调整。调整后的清收方案为：

2006年公司拟采取以资抵债、以股抵债或股权转让方式解决关联占用问题，余额通过政府资源支持，结合公司的重组与股改，于2006年底前彻底解决。

目前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，同时公司与控股股东都在积极寻找重组的办法，争取政府的资源支持，结合公司股改，最迟于2006年底前彻底解决控股股东占用公司资金的问题。具体清收时间表如下：

清收方式	清收时间	金额
拟采取以资抵债、以股抵债或股权转让方式及其他方式	2006年12月	31053.97万元

清欠方案是否能确保在2006年底前彻底解决资金占用问题

是  否  不适用

#### 7.5 委托理财

适用  不适用

#### 7.6 承诺事项履行情况

##### 7.6.1 股改时间表

公司董事会高度重视股权分置改革工作，将公司股改工作的重要性、紧迫性与相关股东作了多次沟通。但由于公司非流通股股权全被冻结，现阶段公司尚未取得股权重组和股权分置改革工作实质进展。本公司目前处于与非流通股股东及其债权人沟通阶段，争取于2006年6月底前进入股改程序，向深交所报送全套股改材料。

### 7.6.2 其他承诺

√ 适用 □ 不适用

公司在2005年半年度报告中披露控股股东—景德镇华意电器总公司向公司作出以下承诺：

- 1、不利用大股东的权利，要求华意压缩机股份有限公司为我司及其他关联公司提供各种形式的担保；
- 2、对历史形成的占用，以与华意压缩经营相关的资产或其他合法方式归还，每年不低于30%，直到全部归还；
- 3、2005年6月20日起，不再新增对华意压缩实质性的非经营性占用；
- 4、对日常经营性的关联往来，将按照关联交易合同办理。”

实际履行情况为：1、报告期公司没有为景德镇华意电器总公司及其子公司提供担保；

2、截止2005年12月31日，大股东景德镇华意电器总公司及其附属企业非经营性占用公司资金余额为19902.82万元，较期初增加9039.21万元；均为2005年6月20日前的增加额，2005年6月20日后未再新增对华意压缩实质性的非经营性占用。

3、日常经营性关联交易按照深交所上市规则的要求，于年初进行预计，并经股东大会审批，报告期实际执行情况均在预计额度内。

### 7.7 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

#### 1、2005年中期报告后发生的重大诉讼事项

2005年广东科龙电器股份有限公司所属9家子公司欠货款5,005.11万元，因保证合同纠纷事宜，本公司控股子公司—加西贝拉压缩机有限公司向浙江省嘉兴市中级人民法院起诉本公司第二大股东—广东科龙电器股份有限公司，同时申请财产保全，2005年7月浙江省嘉兴市中级人民法院依法冻结广东科龙电器股份有限公司持有的本公司国家股5928万股及红股、配股（详见2005年7月15日证券时报公司第2005-018号公告）。截止2005年12月31日仍欠货款2,514.71万元，按账龄分析法已计提了坏账准备126.42万元。

#### 2、以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项执行情况

2005年长岭（集团）股份有限公司仍欠公司货款1448.09万元，报告期收回90万元；陕西宝鸡长岭冰箱有限公司仍欠公司货款1,018.20万元，报告期收回45万元；河南冰熊保鲜设备股份有限公司仍欠公司货款1,592.47万元；慈溪市跃丰电器有限公司欠公司10.72万元已全部收回；上述应收款项按账龄分析法已计提了坏账准备2677.43万元。

## § 8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

(一)、报告期内监事会工作情况

报告期内本公司召开了五次监事会

1、三届七次监事会会议于2005年2月24日召开，会议审议通过了2004年度报告正文及摘要、《2004年度监事会工作报告》、《2004年度利润分配方案》、《关于预计2005年日常关联交易的议案》。会议决议刊登于2005年2月26日《证券时报》第28版。

2、三届八次监事会会议于2005年4月14日召开，会议审议通过了《2005年一季度报告》、《关于李琼女士请求辞去监事职务的议案》、《关于增补吴佩明先生为公司监事的议案》。会议决议刊登于2005年4月15日《证券时报》第74版。

3、三届九次监事会会议于2005年8月18日召开，会议审议通过了2005半年度报告及摘要。会议决议刊登于2005年8月20日《证券时报》第20版。

4、三届十次监事会会议于2005年11月28日召开，会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。会议决议刊登于2005年11月29日《证券时报》第30版。

5、四届一次监事会会议于2005年12月30日召开，会议选举张志雄先生为第四届监事会主席。会议决议刊登于2005年12月31日《证券时报》第21版。

(二)、监事会对公司2005年运作情况等的独立意见

1、依法运作情况

报告期内，公司依照有关法律、法规以及《公司章程》的规定运作，决策程序合法。但公司治理有待进一步完善，关联往来进一步规范。自深圳证券交易所因2003年度及2004年1-6月向控股股东提供资金事宜，于2005年5月对公司及负有主要责任的董事予以了公开谴责以来，公司董事、经理能汲取教训，引以为戒，在执行公司职务时无其他违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、查公司财务的情况

广东恒信德律会计师事务所对公司2005年度报告出具的带强调事项的审计报告，该财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司收购、出售资产交易价格合理，不存在内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

4、公司的关联交易遵守公开、公平、公正原则，与控股股东之间的日常关联交易按市场价定价，其定价基本公允，但货款回笼慢，影响公司资金运营。鉴于公司已具备自营进出口业务条件，切断此方面的关联交易已成气候。同时控股股东对公司非经营性关联占用资金数额较大，需采取各种可能之有力措施制止新欠并于2006年底彻底清收。

5、监事会对审计报告中强调事项董事会说明的意见

监事会同意董事会就审计报告中有关强调事项所作的专项说明，认同董事会和经营班子为解决关联占用问题而作出的努力。监事会要求董事会和经营班子加大力度，进一步落实上述措施，以维护广大投资者的利益。

## §9 财务报告

### 9.1 审计意见

审计意见：带强调事项段的无保留意见，审计报告及会计报表附注附后。

### 9.2 财务报表附后

### 9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

适用  不适用

### 9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

由于本公司的被投资单位广东科龙模具有限公司和顺德容声塑胶制品厂有限公司提供的本年度已审会计报表中的年初数与上年审定数存在差异，本公司在按权益法核算长期投资时按本年度已审会计报表的年初数相应进行了追溯调整，调减了2004年度净利润1,059,954.76元，调减了2005年年初留存收益1,059,954.76元，调减长期股权投资1,059,954.76元。

### 9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明。

适用  不适用

华意压缩机股份有限公司  
董 事 会  
二00六年四月十三日

附：2005年财务报告

**广东恒信德律会计师事务所有限公司**

(2006) 恒德赣审字第 052 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）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度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 2005 年 12 月 31 日逾期银行贷款人民币 38,810.00 万元，并欠逾期银行贷款利息人民币 1,708.32 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 31,053.97 万元能否全额收回尚存在不确定性；同时贵公司 2005 年度发生亏损人民币 14,274.27 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：王继文**

**有限公司**

**中国注册会计师：詹铁军**

**中国·珠海**

**二 00 六年四月十三日**

## 资产负债表 (1/2)

2005年12月31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 号	年 末 数		年 初 数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	五、1	145,720,167.02	36,914,532.23	206,573,691.02	135,042,586.38
短期投资	五、2	417,330.00	300,000.00	225,797.32	98,072.32
应收票据	五、3	161,233,158.62	6,223,992.44	160,125,288.66	31,611,881.23
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	五、4	293,995,823.21	159,923,826.40	241,497,060.80	127,426,685.04
其他应收款	五、5	167,995,783.09	149,539,413.67	105,686,722.40	104,591,083.07
预付账款	五、6	17,020,358.47	4,720,584.26	23,323,443.02	13,046,265.13
应收补贴款	五、7	1,477,617.02	-	-	-
存货	五、8	259,119,117.01	83,696,239.25	233,183,658.57	62,805,890.96
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		1,046,979,354.4	441,318,588.25	970,615,661.79	474,622,464.13
长期投资：					
长期股权投资	五、9	135,754,761.87	287,787,537.01	140,335,973.06	287,063,984.88
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计	五、9	135,754,761.87	287,787,537.01	140,335,973.06	287,063,984.88
其中：合并价差	五、9	7,584,822.63	-	8,046,874.36	-
其中：股权投资差额	五、9	1,230,109.08	8,514,931.71	1,599,141.54	9,286,015.90
固定资产：					
固定资产原价	五、10	1,129,875,121.5	754,454,087.94	1,111,524,987.15	759,006,629.77
减：累计折旧	五、10	533,672,004.14	303,653,870.14	491,804,587.88	270,610,592.14
固定资产净值	五、10	596,203,117.44	450,800,217.80	619,720,399.27	488,396,037.63
减：固定资产减值准备	五、10	83,902,506.02	83,902,506.02	62,839,425.23	62,839,425.23
固定资产净额	五、10	512,300,611.42	366,897,711.78	556,880,974.04	425,556,612.40
工程物资		-	-	244,238.00	-
在建工程	五、11	23,510,255.18	160,000.00	5,169,818.15	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		535,810,866.60	367,057,711.78	562,295,030.19	425,556,612.40
无形资产及其他资产：					
无形资产	五、12	71,355,623.00	70,819,789.42	69,667,946.80	69,592,113.30
长期待摊费用	五、13	660,000.00	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		72,015,623.00	70,819,789.42	69,667,946.80	69,592,113.30
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,790,560,605.9	1,166,983,626.4	1,742,914,611.84	1,256,835,174.71

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)

2005年12月31日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：华意压缩机股份有限公司

负债和股东权益	注释号	年末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、14	516,598,807.90	400,900,000.00	497,100,000.00	401,900,000.00
应付票据	五、15	216,730,937.50	110,428,617.15	209,923,224.94	119,213,057.24
应付账款	五、16	346,217,800.30	143,603,602.07	241,990,492.90	111,932,531.84
预收账款	五、17	45,977,913.58	8,118,103.07	23,525,429.60	14,896,544.80
应付工资		221,200.00	-	-	-
应付福利费		5,543,042.91	1,468,174.94	5,193,168.81	881,760.67
应付股利	五、18	511,945.25	-	-	-
应交税金	五、19	413,998.46	1,260,426.55	-972,673.22	4,369,256.50
其他应交款	五、20	726,365.22	536,052.02	1,308,545.36	1,182,393.42
其他应付款	五、21	46,261,893.18	30,271,848.65	23,479,696.74	6,185,237.27
预提费用	五、22	20,703,366.60	18,524,149.67	8,764,605.82	1,615,951.20
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	五、23	50,000,000.00	50,000,000.00	56,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,249,907,270.90	765,110,974.12	1,066,312,490.95	712,176,732.94
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	五、24	13,395,000.00	13,185,000.00	13,908,300.00	13,185,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		13,395,000.00	13,185,000.00	13,908,300.00	13,185,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,263,302,270.90	778,295,974.12	1,080,220,790.95	725,361,732.94
少数股东权益		138,763,035.09	-	131,460,379.12	-
股东权益：					
股本	五、25	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		260,853,837.00	260,853,837.00	260,853,837.00	260,853,837.00
资本公积	五、26	315,139,214.01	315,139,214.01	315,134,690.81	315,134,690.81
盈余公积	五、27	48,516,890.46	43,680,662.88	46,180,391.78	43,680,662.88
其中：法定公益金	五、27	14,246,314.27	11,828,200.48	13,078,064.93	11,828,200.48
未分配利润	五、28	-236,014,641.55	-230,986,061.55	-90,935,477.82	-88,195,748.92
股东权益合计		388,495,299.92	388,687,652.34	531,233,441.77	531,473,441.77
负债和股东权益合计		1,790,560,605.91	1,166,983,626.46	1,742,914,611.84	1,256,835,174.71

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

2005年度

会企 02 表

单位：人民

编制单位：华意压缩机股份有限公司

项 目	注释号	本年累计数		上年累计数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、29	1,268,646,273.70	406,389,097.35	977,322,942.43	351,794,928.56
减：主营业务成本	五、30	1,143,894,966.45	383,673,278.56	888,306,800.81	332,494,138.98
主营业务税金及附加	五、31	2,135,780.37	709,688.17	2,179,597.22	827,825.77
二、主营业务利润（亏损以“一”号填列）		122,615,526.88	22,006,130.62	86,836,544.40	18,472,963.81
加：其他业务利润	五、32	3,067,514.28	2,255,279.73	7,066,201.25	2,240,032.73
减：营业费用		23,498,220.51	6,011,973.04	21,529,780.96	5,910,514.85
管理费用	五、33	155,773,130.49	108,044,766.68	48,802,487.99	16,181,134.58
财务费用	五、34	42,464,239.49	33,403,835.04	28,850,108.87	23,163,727.12
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		-96,052,549.33	-123,199,164.41	-5,279,632.17	-24,542,380.01
加：投资收益（亏损以“一”号填列）	五、35	-4,575,683.51	6,680,353.86	-5,916,333.76	2,128,981.62
补贴收入	五、36	4,867,211.64	-	33,784,263.17	30,000,000.00
营业外收入	五、37	439,283.09	240,585.99	355,098.86	19,788.45
减：营业外支出	五、38	27,811,278.70	26,512,088.07	1,362,191.73	855,322.57
四、利润总额（亏损以“一”号填列）		-123,133,016.81	-142,790,312.63	21,581,204.37	6,751,067.49
减：所得税		10,148,610.98	-	7,974,736.59	-
少数股东损益		9,461,037.26	-	6,936,457.56	-
五、净利润（亏损以“一”号填列）	五、28	-142,742,665.05	-142,790,312.63	6,670,010.22	6,751,067.49
加：年初未分配利润	五、28	-90,935,477.82	-88,195,748.92	-95,953,016.12	-94,946,816.41
其他转入数		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-233,678,142.87	-230,986,061.55	-89,283,005.90	-88,195,748.92
减：提取法定盈余公积	五、28	1,168,249.34	-	826,235.96	-
提取法定公益金	五、28	1,168,249.34	-	826,235.96	-
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		-236,014,641.55	-230,986,061.55	-90,935,477.82	-88,195,748.92
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、28	-236,014,641.55	-230,986,061.55	-90,935,477.82	-88,195,748.92

## 补充资料：

项 目	本年累计数		上年累计数	
	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	579,674.10	-	-	-
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

2005年度

会企03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	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		1,379,963,739.50	420,391,658.77
收到的税费返还		4,962,743.94	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	55,597,827.23	23,520,304.12
现金流入小计		1,440,524,310.67	443,911,962.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,226,065,375.87	422,825,676.58
支付给职工以及为职工支付的现金		71,435,977.88	21,645,339.24
支付的各项税款		36,368,900.59	15,287,801.81
支付的其他与经营活动有关的现金	五、40	108,959,349.71	70,653,715.37
现金流出小计		1,442,829,604.05	530,412,533.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,305,293.38	-86,500,570.11
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		10,395.00	-
取得投资收益所收到的现金		3,600.00	5,959,397.25
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		4,767,236.13	4,157,202.80
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		4,781,231.13	10,116,600.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,789,627.55	5,467,159.28
投资所支付的现金		200,000.00	200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		47,989,627.55	5,667,159.28
投资活动产生的现金流量净额		-43,208,396.42	4,449,440.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		215,300,000.00	67,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、41	7,106,256.91	4,814,078.13
现金流入小计		222,406,256.91	72,614,078.13
偿还债务所支付的现金		201,801,192.10	68,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,629,717.46	15,200,628.57
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、42	7,889,959.96	4,690,374.37
现金流出小计		235,320,869.52	88,691,002.94
筹资活动产生的现金流量净额		-12,914,612.61	-16,076,924.81
<b>四、汇率变动对现金的影响小计</b>			
		-2,425,221.59	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-60,853,524.00	-98,128,054.15

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）

2005年度

会企03表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

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		-142,742,665.05	-142,790,312.63
加：少数股东损益		9,461,037.26	-
计提的资产减值准备		109,360,527.74	107,534,373.42
固定资产折旧		47,575,694.93	37,455,958.83
无形资产摊销		1,899,780.36	1,819,780.44
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		-660,000.00	-
预提费用增加（减：减少）		-5,035,597.38	-1,447,305.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		3,415,032.96	3,212,116.82
固定资产报废损失		-	-
财务费用		42,464,239.49	33,403,835.04
投资损失（减：收益）		4,575,683.51	-6,680,353.86
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-24,238,221.73	-21,601,114.95
经营性应收项目的减少（减：增加）		-179,747,186.75	-129,463,834.67
经营性应付项目的增加（减：减少）		131,366,381.28	32,056,286.81
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-2,305,293.38	-86,500,570.11
<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		145,720,167.02	36,914,532.23
减：现金的期初余额		206,573,691.02	135,042,586.38
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		-60,853,524.00	-98,128,054.15

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

## 合并资产减值准备明细表

2005年度

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	年初数	本期增加数	本期转回数			年末数
			因资产价值回升	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	57,934,625.10	89,999,661.50	-	4,977.84	4,977.84	147,929,308.76
其中： 应收账款	51,656,720.89	30,797,490.08	-	-	-	82,454,210.97
其他应收款	6,277,904.21	59,202,171.42	-	4,977.84	4,977.84	65,475,097.79
二、短期投资跌价准备合计	1,927.68	-	1,927.68	-	1,927.68	-0.00
其中： 股票投资	-	-	-	-	-	-
委托理财	-	-	-	-	-	-
债券投资	1,927.68	-	1,927.68	-	1,927.68	-0.00
三、存货跌价准备合计	6,342,747.84	1,753,267.33	-	3,450,504.04	3,450,504.04	4,645,511.13
其中： 库存商品	6,080,488.79	-	-	3,450,504.04	3,450,504.04	2,629,984.75
原材料	157,224.06	1,753,267.33	-	-	-	1,910,491.39
在产品	105,034.99	-	-	-	-	105,034.99
四、长期投资减值准备合计	135,288.00	45,360.00	-	-	-	180,648.00
其中： 长期股权投资	135,288.00	45,360.00	-	-	-	180,648.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	62,839,425.23	21,671,045.12	-	607,964.33	607,964.33	83,902,506.02
其中： 房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
通用及专用设备	62,839,425.23	21,671,045.12	-	607,964.33	607,964.33	83,902,506.02
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。

本公司投资并控股三家子公司，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”）和浙江加西贝拉投资发展有限公司（以下简称“加投发公司”）。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，年末进行实地盘点，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：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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；
- (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为当期损失，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) 提取 10%法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- (5) 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。

### 22、主要会计政策、会计估计变更和会计差错更正说明

会计差错更正追溯调整如下：

由于本公司的被投资单位广东科龙模具有限公司和顺德容声塑胶制品厂有限公司提供的本年度已审会计报表中的年初数与上年审定数存在差异，本公司在按权益法核算长期投资时按本年度已审会计报表的年初数相应进行了追溯调整，调减了 2004 年度净利润 1,059,954.76 元，调减了 2005 年年初留存收益 1,059,954.76 元，调减长期股权投资 1,059,954.76 元。

## 三、税 项

### 主要税种

### 计税依据及税率或扣除率

增值税	销项税：按应税产品销售额的 17%； 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； 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</u> <u>(万元)</u>	<u>本公司实际投</u> <u>资额(万元)</u>	<u>公司</u> <u>持股比例</u>	<u>是否</u> <u>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

##### 2. 间接控股

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u> <u>(万元)</u>	<u>控股股东</u> <u>名称</u>	<u>控股股东</u> <u>持股比例</u>	<u>是否</u> <u>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) 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。

## 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	年末数	年初数
现金	3,299.55	2,302.20
银行存款	68,585,466.53	32,767,192.12
其他货币资金	77,131,400.94	173,804,196.70
合计	<u>145,720,167.02</u>	<u>206,573,691.02</u>

其中外币银行存款：

币种	年末数			年初数		
	金额	期末汇率	折算人民币	金额	期末汇率	折算人民币
美元	363,348.65	8.0709	2,932,550.62	35,013.25	8.2765	289,787.16
欧元	590,252.11	9.5624	5,644,226.78	17,695.15	11.2627	199,295.17
合计			<u>8,576,777.40</u>			<u>489,082.33</u>

注：(1) 货币资金较年初减少29.46%，主要原因是本期支付给关联公司——华意家电配件有限公司借款6000万元未归还所致。

(2) 外币银行存款较年初增加1653.65%，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	年末数			年初数		
	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	417,330.00	--	417,330.00	227,725.00	1,927.68	225,797.32
合计	<u>417,330.00</u>	<u>--</u>	<u>417,330.00</u>	<u>227,725.00</u>	<u>1,927.68</u>	<u>225,797.32</u>

注：(1) 本期已收到易方达基金分红10,395.00元，截至2005年12月31日该基金单位市值1.107

元。

(2) 本期购入施罗德精选投资基金 200,000.00 元，截至 2005 年 12 月 31 日该基金单位市值 1.0216 元；上年购入的中国优势基金 100,000.00 元，截至 2005 年 12 月 31 日该基金单位市值 1.0836 元。（市值均来源于交易所 2005 年 12 月 31 日收盘价）

(3) 本期末短期投资不存在发生减值情况。

(4) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

### 3、应收票据

项目类别	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	127,233,158.62	67,848,744.62
商业承兑汇票	34,000,000.00	92,276,544.04
合 计	<u>161,233,158.62</u>	<u>160,125,288.66</u>

注：(1) 应收票据年末有持有本公司 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商业承兑汇票 34,000,000.00 元，银行承兑汇票 13,418,695.90 元。

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日用于质押的银行承兑汇票有 4,721.74 万元。

(3) 截止 2005 年 12 月 31 日的商业承兑汇票共有七张，年末无商业承兑汇票贴现、背书及质押事项。

### 4、应收账款

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	240,597,321.40	63.91%	20,594,794.67	215,329,518.22	73.45%	10,766,475.92
1 至 2 年	77,538,433.63	20.60%	21,797,379.80	35,015,288.82	11.95%	8,939,253.31
2 至 3 年	26,985,735.37	7.17%	11,132,040.62	6,763,843.36	2.31%	2,314,378.90
3 至 5 年	5,204,561.37	1.38%	2,806,013.47	14,195,677.07	4.84%	7,787,158.54
5 年以上	26,123,982.41	6.94%	26,123,982.41	21,849,454.22	7.45%	21,849,454.22
合 计	<u>376,450,034.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>82,454,210.97</u>	<u>293,153,781.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,656,720.89</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 98,545,230.94 元，比年初增加 17,704,830.87 元，增幅为 21.90%；广东科龙电器股份有限公司的欠款 47,061,806.23 元，比年初增加 37,210,450.45 元，增幅为 377.72%，致使应收账款较年初增加 28.41%。

(2) 应收账款前五名金额合计 187,900,367.56 元，占全部应收账款的 49.91%。

(3) 2005年加西贝拉公司应收账款新增涉及债权诉讼的金额5,005.11万元,系广东科龙电器股份有限公司所属9家子公司所欠货款,法院判决胜诉。已接到浙江省嘉兴市中级人民法院(2005)嘉民二初字第117号协助执行通知书,已查封广东科龙电器股份有限公司所持有华意压缩机股份有限公司国有法人股中的5928万股,查封期限为一年,2005年7月19日—2006年7月18日。截止2005年12月31日,广东科龙电器股份有限公司所属9家子公司仍欠加西贝拉公司货款2,514.71万元,已计提坏账准备126.42万元。

(4) 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,已超过三年未回函和未发生业务往来,依据谨慎性原则,上述应收款项已按100%计提了坏账准备。

(5) 华意荆州公司应收柳州鸿浦电器公司账龄为1-2年的款项1,496,535.00元,虽华意荆州公司与柳州鸿浦电器公司签订了还款的和解协议,但实际未按和解协议付款,经实地查证和律师出具的法律意见书,依据谨慎性原则对该款项按50%的比例计提了坏账准备748,267.50元。

(6) 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98,545,230.94元(其中1年以内34,259,714.29元,1至2年64,285,516.65元)以30%的比例计提了坏账准备29,563,569.28元。(详见十二、其他重要事项2)

5、其他应收款

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	231,233,643.40	99.04%	64,528,789.94	109,654,369.31	97.94%	5,482,718.47
1至2年	213,197.72	0.09%	50,894.32	1,315,574.04	1.18%	197,336.11
2至3年	1,190,000.00	0.51%	357,000.00	206,711.26	0.18%	62,013.38
3至5年	591,252.46	0.25%	295,626.23	504,271.50	0.45%	252,135.75
5年以上	242,787.30	0.11%	242,787.30	283,700.50	0.25%	283,700.50
合 计	<u>233,470,880.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>65,475,097.79</u>	<u>111,964,626.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,277,904.21</u>

注：(1)其他应收款前五名金额合计229,984,518.38元,占全部其他应收款的98.51%。

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	151,994,528.79	1年以内	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	8,995,446.64	1年以内	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年以内	往来款
合 计	<u>229,984,518.38</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151,994,528.79元及广东科龙电器股份有限公司本年新增的欠款2,994,542.95元。



(3)其他应收款较年初增加 12,150.63 万元,增幅为 108.52%,主要原因:一是本公司大股东——景德镇华意电器总公司欠款增加 4,335.86 万元;二是华意家电配件有限公司本年新增欠款 6,000.00 万元;三是本公司第二大股东——广东科龙电器股份有限公司本年新增欠款 299.45 万元;四是嘉兴亚太科技工业园区管理委员会为加西贝拉公司进入加西贝拉工业园代办土地产权证的暂借款项 600.00 万元;五是嘉兴市实业资产经营有限公司欠加西贝拉公司往来款 899.54 万元所致。

(4)本公司期末其他应收款中账龄超过 3 年的款项为 834,039.76 元,主要系应收嘉兴市二轻企业集团 400,000.00 元借款和支付的材料包装押金及零星欠款。

(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 151,994,528.79 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 63,598,358.64 元。(详见十二、其他重要事项 2)

## 6、预付账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	16,526,481.67	97.10%	22,959,888.37	98.44%
1 至 2 年	254,886.10	1.50%	322,112.35	1.38%
2 至 3 年	238,990.70	1.40%	41,442.30	0.18%
合 计	<u>17,020,358.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,323,443.02</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 12,071,622.61 元,占全部预付账款的 70.92%。

(3)本公司期末预付账款中账龄超过 1 年的款项为 493,876.80 元,系尚未结清的货款尾数。

## 7、应收补贴款

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

注:年末应收补贴款 1,477,617.02 元,系加西贝拉公司应退未退的出口产品退税款。

## 8、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下:

项目类别	年 末 数	年 初 数
材料采购	10,082.72	600.99
原材料	93,447,690.05	80,962,429.61
低值易耗品	—	—
库存商品	142,424,712.06	139,360,583.37
在产品	18,927,653.22	14,464,814.18

材料成本差异	-241,763.32	3,541,666.91
委托加工物资	9,196,253.41	1,196,311.35
合 计	<u>263,764,628.14</u>	<u>239,526,406.41</u>

存货跌价准备增减变动情况:

项目类别	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
原材料	157,224.06	1,753,267.33	--	1,910,491.39
库存商品	6,080,488.79	--	3,450,504.04	2,629,984.75
在产品	105,034.99	--	--	105,034.99
合 计	<u>6,342,747.84</u>	<u>1,753,267.33</u>	<u>3,450,504.04</u>	<u>4,645,511.13</u>

注: (1) 本期增加存货跌价准备原因是产品改型和工艺的更改, 致使 2,293,376.80 元原材料无使用价值, 扣除残值后计提存货跌价准备 1,753,267.33 元。

(2) 存货跌价准备较年初减少 26.75%, 主要系以前年度计提的库存商品跌价准备产品已销售所致。

9、长期股权投资

项目类别	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
对子公司的投资	--	--	--	--
减: 减值准备	--	--	--	--
对联营企业的投资	132,109,098.70	--	4,073,799.46	128,035,299.24
减: 减值准备	--	--	--	--
股票投资	315,288.00	--	--	315,288.00
减: 减值准备	135,288.00	45,360.00	--	180,648.00
合并价差	8,046,874.36	--	462,051.73	7,584,822.63
合 计	<u>140,335,973.06</u>	<u>-45,360.00</u>	<u>4,535,851.19</u>	<u>135,754,761.87</u>

(1) 股票投资

项目类别	股票数量(股)	原始投资额	年末市值	减值准备
银泰股份	36000	315,288.00	134,640.00	180,648.00
合 计	<u>36000</u>	<u>315,288.00</u>	<u>134,640.00</u>	<u>180,648.00</u>

注: 银泰股份年末每股市价 3.74 元, 本期收到投资收益 3,600.00 元。(市价来源于交易所年末收盘价)

(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	年初数	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	年末数
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	83,190,936.90	--	-2,380,400.54	--	4,629,111.06	80,810,536.36
广东科龙模 具有限公司									
	9.92年	30%	47,390,611.13	44,989,233.80	--	-1,693,398.92	--	-4,094,776.25	43,295,834.88

营口科龙冰箱有限公司	19.58	3.3%	3,928,928.00	3,928,928.00	--	--	--	--	3,928,928.00
<b>合 计</b>			<u>127,500,964.43</u>	<u>132,109,098.70</u>	<u>--</u>	<u>-4,073,799.46</u>	<u>--</u>	<u>534,334.81</u>	<u>128,035,299.24</u>

其中：股权投资差额情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始股权投资差额</u>	<u>年 初 数</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>摊销期限</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司	-4,020,412.30	--	--	-4,020,412.30	--	<u>7.42年</u>
广东科龙模具有限公司	3,659,571.87	1,599,141.54	369,032.46	2,429,462.79	1,230,109.08	<u>9.92年</u>
<b>合 计</b>	<u>-360,840.43</u>	<u>1,599,141.54</u>	<u>369,032.46</u>	<u>-1,590,949.51</u>	<u>1,230,109.08</u>	

(3) 合并价差

<u>被投资单位名称</u>	<u>年 初 数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>年 末 数</u>
加西贝拉压缩机有限公司	8,046,874.36	--	462,051.73	7,584,822.63
<b>合 计</b>	<u>8,046,874.36</u>		<u>462,051.73</u>	<u>7,584,822.63</u>

(4) 本期末长期投资不存在发生减值情况。

(5) 本公司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：

<u>固定资产类别</u>	<u>年 初 数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>年 末 数</u>
房屋及建筑物	118,666,354.22	2,936,801.80	8,571,128.00	113,032,028.02
通用设备	17,592,293.40	3,643,856.16	209,538.39	21,026,611.17
专用设备	936,769,255.42	20,806,502.71	4,394,012.81	953,181,745.32
运输设备	12,100,983.50	2,662,617.50	1,381,129.88	13,382,471.12
其他设备	26,396,100.61	2,892,336.34	36,171.00	29,252,265.95
<b>合 计</b>	<u>1,111,524,987.15</u>	<u>32,942,114.51</u>	<u>14,591,980.08</u>	<u>1,129,875,121.58</u>

累计折旧：

<u>累计折旧类别</u>	<u>年 初 数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>年 末 数</u>
房屋及建筑物	15,499,149.36	3,203,696.53	1,870,648.95	16,832,196.94
通用设备	12,948,785.18	858,071.20	92,468.75	13,714,387.63
专用设备	434,706,076.29	40,944,990.30	3,000,549.27	472,650,517.32
运输设备	9,062,843.11	607,363.71	715,762.57	8,954,444.25
其他设备	19,587,733.94	1,961,573.19	28,849.13	21,520,458.00
<b>合 计</b>	<u>491,804,587.88</u>	<u>47,575,694.93</u>	<u>5,708,278.67</u>	<u>533,672,004.14</u>

固定资产净值：

<u>类 别</u>	<u>年 初 数</u>	<u>年 末 数</u>
------------	--------------	--------------

固定资产净值 619,720,399.27 596,203,117.44

**固定资产减值准备:**

项目类别	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
通用设备	302,045.15	25,172.00	94,650.92	232,566.23
专用设备	62,537,380.08	21,645,873.12	513,313.41	83,669,939.79
合计	<u>62,839,425.23</u>	<u>21,671,045.12</u>	<u>607,964.33</u>	<u>83,902,506.02</u>

**固定资产净额:**

类别	年初数	年末数
固定资产净额	<u>556,880,974.04</u>	<u>512,300,611.42</u>

注：(1) 固定资产本期增加32,942,114.51元，主要系在建工程转入固定资产 21,369,811.23 元，新增外购 5,086,764.60 元，受让购入 2,788,965.00 元，华意荆州公司增资扩股投入 2,959,400.00 元及抵债转入 697,455.69 元和置换转入 39,717.99 元所致。

(2) 固定资产本期减少14,591,980.08元，主要系抵债转入的山西房产 8,571,128.00 元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 10,987.22 万元，贷款金额 4,730 万元；用于承兑汇票抵押的固定资产价值为 14,603 万元，已开出银行承兑汇票 4400 万元。

(4) 根据本公司 2006 年 3 月 14 日第二次临时董事会决议，按谨慎性原则本年对未使用的固定资产按预计未来不使用和 2008 年前不会使用分别计提 80%和 70%固定资产减值准备，计提金额为 21,671,045.12 元。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**

注：(1) 在建工程期初数和期末数中均无利息资本化金额。

项目名称	资金来源	完工程度	年初数	本期增加数	其他减少数	本期转入固定资产	年末数
年产 100 万台压缩机替代进口技改项目	自筹	100%	4,536,000.55	--	--	4,536,000.55	--
年产 200 万台环保节能高效压缩机生产线项目	自筹		633,817.60	19,542,480.82	--	--	20,176,298.42
设备技改项目	自筹		--	18,019,867.44	--	14,845,910.68	3,173,956.76
厂房地面改造及综合仓库	自筹	98%	--	2,325,100.00	177,200.00	1,987,900.00	160,000.00
合计			<u>5,169,818.15</u>	<u>39,887,448.26</u>	<u>177,200.00</u>	<u>21,369,811.23</u>	<u>23,510,255.18</u>
利息资本化			==	==	==	==	==

(2) 在建工程较上年同期增加 354.76%，主要系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”的土地款和该项目发生的前期相关费用，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 4）

(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	年初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	年末数	剩余摊 销期限
电机设计软件	540,000.00	--	540,000.00	--	54,000.00	54,000.00	486,000.00	54个月
CAD 软件	130,000.00	75,833.50	--	--	25,999.92	80,166.42	49,833.58	23个月
土地	69,737,399.55	69,592,113.30	3,047,456.56	--	1,819,780.44	1,965,066.69	70,819,789.42	467个月
合计	<u>70,407,399.55</u>	<u>69,667,946.80</u>	<u>3,587,456.56</u>	<u>--</u>	<u>1,899,780.36</u>	<u>2,099,233.11</u>	<u>71,355,623.00</u>	

## 13、长期待摊费用

项目类别	年初数	本期增加数	本期摊销数	年末数	剩余摊销年限
房屋租赁费	--	1,000,000.00	340,000.00	660,000.00	2年
合计	<u>--</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>340,000.00</u>	<u>660,000.00</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

借款种类	币种	年末数	年初数
抵押借款	人民币	47,300,000.00	23,300,000.00
担保借款	人民币	442,498,807.90	468,800,000.00
质押借款	人民币	21,800,000.00	--
信用借款	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00
合计		<u>516,598,807.90</u>	<u>497,100,000.00</u>

注：(1)抵押借款 4,730 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 万元抵押贷款 1730 万元，以及加西贝拉子公司用科技大楼净值 1,780.68 万元及王店房产净值 2,681.58 万元抵押贷款 3000 万元。

(2)担保借款 44,249.88 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 21,280 万元；由江西博能实业集团有限公司提供担保贷款 12,500 万元；江西鑫新实业股份有限公司提供担保贷款 1,900 万元；由中宝科控股份有限公司提供担保贷款 1,000 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 5,600 万元；本公司为华意(荆州)公司提供担保贷款 949.88 万元。其中：逾期担保借款 26,280 万元逾期未归还。(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⑤)

其中截止 2005 年 12 月 31 日逾期银行贷款明细：

贷款单位	贷款金额 (万元)	贷款利率 (%)	贷款日期	贷款资金用途及说明
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	3000	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	460	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
中国银行景德镇市分行	350	5.38	2004.07.27—2005.07.26	2006年3月23日已归还
中国银行景德镇市分行	2000	5.58	2004.12.24—2005.12.24	2006年3月23日已归还
中国银行景德镇市分行	3000	5.58	2005.07.26—2005.11.24	2006年3月17日已归还
合 计	<u>33810</u>			

15、应付票据

项目类别	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	175,630,937.50	191,993,224.94
商业承兑汇票	41,100,000.00	17,930,000.00
合 计	<u>216,730,937.50</u>	<u>209,923,224.94</u>

注：(1)应付票据中有欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东——景德镇华意电器总公司的款项1280万元。

16、应付账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	334,584,322.38	96.64%	235,802,607.31	97.44%
1至2年	7,736,547.38	2.23%	3,932,706.51	1.63%
2至3年	1,991,078.69	0.58%	935,058.59	0.38%
3年以上	1,905,851.85	0.55%	1,320,120.49	0.55%
合 计	<u>346,217,800.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>241,990,492.90</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) 应付账款中有三年以上的款项有 1,905,851.85 元，系未结清的货款。

(3) 应付账款前五名金额合计 73,583,856.88 元，占全部应付账款的 21.25%。

(4) 应付账款较年初增加 43.07%，主要系年末材料采购量增加所致。

### 17、预收账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	38,181,790.11	83.04%	22,966,585.97	97.62%
1 至 2 年	7,775,084.64	16.91%	537,804.80	2.29%
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	21,038.83	0.05%	21,038.83	0.09%
合 计	<u>45,977,913.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,525,429.60</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 19,630,917.73 元。

(2) 预收账款较年初增加 95.44%，系压缩机市场趋于好转，预收货款增加所致。

(3) 账龄在一年以上的预收账款金额为 7,796,123.47 元，其中预收广东科龙冰箱有限公司 7,269,194.24 元，其余属零星尾款。

### 18、应付股利

项 目	年 末 数	年 初 数
浙江省二轻集团公司	511,945.25	--
合 计	<u>511,945.25</u>	<u>--</u>

注：经加西贝拉压缩机有限公司董事会同意，全额分配该公司 2004 年的未分配利润，应付股利的余额系应付未付浙江省二轻集团公司的股利。

### 19、应交税金

税 种	年 末 数	年 初 数
增值税	-4,199,013.85	-6,725,130.53
营业税	95,065.97	174,838.97
企业所得税	4,043,782.09	3,432,896.13
城 建 税	4,988.21	1,828,982.64
个人所得税	409,865.78	205,339.57
土地使用税	15,104.48	--
房产税	44,205.78	110,400.00
合 计	<u>413,998.46</u>	<u>-972,673.22</u>

注：(1) 报告期执行的法定税率见本附注三、税项。

(2) 应交税金较年初增加 142.56%，主要系待抵扣增值税进项税款减少和城建税本年清缴了上年数所

致。

**20、其他应交款**

<u>项目类别</u>	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
教育费附加	161,770.56	883,447.02
市场调节基金	31,819.70	110,550.60
防洪基金	514,061.15	193,384.53
堤防维护费	-410.40	18,804.60
地方教育发展费	19,124.21	102,358.61
合 计	<u>726,365.22</u>	<u>1,308,545.36</u>

注：(1) 报告期执行的费率见本附注三、税项。

(2) 其他应交款较年初减少 44.49% 主要系教育费附加本年清缴了上年数。

**21、其他应付款**

<u>账 龄</u>	<u>年 末 数</u>		<u>年 初 数</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
1 年以内	32,454,794.32	70.16%	11,040,820.35	47.02%
1 至 2 年	1,962,924.09	4.24%	2,288,423.32	9.75%
2 至 3 年	2,000,334.24	4.32%	936,232.24	3.99%
3 年以上	9,843,840.53	21.28%	9,214,220.83	39.24%
合 计	<u>46,261,893.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,479,696.74</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 1,194,033.16 元。

(2) 其他应付款较年初增加 97.03%，主要系本期向景德镇陶瓷股份有限公司借入流动资金 2,000.00 万元 (详见附注九、或有事项 1)，和欠工程款 196.19 万元及契税 291.39 万元所致。

(3) 账龄超过三年的其他应付款 9,843,840.53 元，主要是加西贝拉公司暂未支付的嘉兴市政府加价的电费款。

**22、预提费用**

<u>项目类别</u>	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>	<u>期末余额结存原因</u>
预提利息	18,708,779.07	1,348,823.94	欠息
安全费用及水煤电费	102,736.00	610,035.99	年末应交数
新品开发费	1,699,187.06	6,661,959.48	收购其之前预提
印花税	192,664.47	143,786.41	年末应交数
合 计	<u>20,703,366.60</u>	<u>8,764,605.82</u>	

注：(1) 预提费用较年初增加 136.22%，主要系本期欠中国工商银行贷款利息 1,708.32 万元未付所致。

(2) 新产品开发费系加西贝拉公司在本公司收购其之前预提，本期已用于新品开发 4,962,772.42 元。



**23、一年内到期的长期借款**

<u>借款条件</u>	<u>币 种</u>	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
抵押借款	人民币	--	6,000,000.00
质押借款	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计		<u>50,000,000.00</u>	<u>56,000,000.00</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⑤）

**24、专项应付款**

<u>项目类别</u>	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
中央技改补助款	12,885,000.00	12,885,000.00
压缩机激励计划次要奖	--	413,300.00
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	410,000.00
合 计	<u>13,395,000.00</u>	<u>13,908,300.00</u>

注：专项应付款较年初减少 513,300.00 元，主要系加西贝拉子公司：

(1) 经国家环境保护总局对外经济合作领导小组办公室终期监督考核结论，UNDP/GEF “中国节能氟里昂替代冰箱广泛商业化的障碍消除”项目结束，其压缩机激励计划次要奖 413,300.00 元转入补贴收入。

(2) 根据嘉兴市财政局文件和嘉兴市科学技术局嘉财预[2003]538 号文件，获嘉兴市第三批科技项目补助经费 90,000.00 元。

(3) 根据协议将获得的高新产业化专项财政拨款作为直线压缩机研发费支付给浙江大学化工机械研究所 190,000.00 元。

**25、股 本**

数量单位：股

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期变动增减 (+、-)</u>						<u>年末数</u>
		<u>配股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金 转股</u>	<u>增发</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
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、其它							
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

**26、资本公积**

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
股本溢价	310,897,003.24	--	--	310,897,003.24
股权投资准备	430,429.43	4,523.20	--	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>315,134,690.81</u>	<u>4,523.20</u>	<u>--</u>	<u>315,139,214.01</u>

注：股权投资准备增加 4,523.20 元系按权益法核算的被投资单位无法支付的应付账款收益转入资本公积所致。

**27、盈余公积**

项目类别	年 初 数	本期增加	本期减少	年 末 数
法定盈余公积	20,022,269.26	1,168,249.34	--	21,190,518.60
法定公益金	13,078,064.93	1,168,249.34	--	14,246,314.27
任意公积金	13,080,057.59	--	--	13,080,057.59
合 计	<u>46,180,391.78</u>	<u>2,336,498.68</u>	<u>--</u>	<u>48,516,890.46</u>

注：本期计提数为所属子公司按股权比例计提数。

**28、未分配利润**

项 目	年 末 数	年 初 数
年初未分配利润	-90,935,477.82	-95,953,016.12
加：其他转入	--	--
加：本年净利润	-142,742,665.05	6,670,010.22

减：提取法定盈余公积	1,168,249.34	826,235.96
提取法定公益金	1,168,249.34	826,235.96
应付股利	--	--
利润转增资本	--	--
年末未分配利润	<u>-236,014,641.55</u>	<u>-90,935,477.82</u>

## 29、主营业务收入

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
压缩机	1,268,646,273.70	977,322,942.43
合计	<u>1,268,646,273.70</u>	<u>977,322,942.43</u>

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
境外	120,570,198.52	48,909,310.17
境内	1,148,076,075.18	939,824,345.95
其中：省内	65,370,203.24	70,404,318.92
省外	1,082,705,871.94	869,420,027.03
小计	<u>1,268,646,273.70</u>	<u>988,733,656.12</u>
本公司内各业务分部相互抵消	--	11,410,713.69
合计	<u>1,268,646,273.70</u>	<u>977,322,942.43</u>

注：本公司前五名客户销售的收入总额为 465,608,148.27 元，占本公司全部销售收入的 36.70%。

## 30、主营业务成本

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
压缩机	1,143,894,966.45	888,306,800.81
合计	<u>1,143,894,966.45</u>	<u>888,306,800.81</u>

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
境外	105,008,344.35	43,237,000.50
境内	1,038,886,622.10	856,480,514.00
其中：省内	57,515,872.08	62,517,008.34
省外	981,370,750.02	793,963,505.66
小计	<u>1,143,894,966.45</u>	<u>899,717,514.50</u>
本公司内各业务分部相互抵消	--	11,410,713.69
合计	<u>1,143,894,966.45</u>	<u>888,306,800.81</u>

## 31、主营业务税金及附加

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
城建税	1,302,570.69	1,351,499.78
教育费附加	833,209.68	828,097.44
合 计	<u>2,135,780.37</u>	<u>2,179,597.22</u>

注：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。

### 32、其他业务利润

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
让售材料及废料	818,411.46	4,065,575.53
让售外购商品	-792,840.55	--
租金收入	3,130,731.01	2,991,648.22
其 他	-88,787.64	8,977.50
合 计	<u>3,067,514.28</u>	<u>7,066,201.25</u>

占报告期利润总额 10%以上的项目如下：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>		<u>上年累计数</u>	
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>
让售材料及废料	42,257,483.47	41,439,072.01	49,942,457.70	45,876,882.17
让售外购商品	3,991,474.13	4,784,314.68	--	--
租金收入	11,821,300.00	8,690,568.99	11,912,277.96	8,920,629.74
其 他	382,975.00	471,762.64	11,403.80	2,426.30
合 计	<u>58,453,232.60</u>	<u>55,385,718.32</u>	<u>61,866,139.46</u>	<u>54,799,938.21</u>

注：(1)其他业务利润较上年同期减少 56.59%，主要系让售材料及废料获利减少 3,247,164.07 元和抵债物资出售亏损 792,840.55 元所致。

(2)依据本公司与景德镇华意电器总公司（以下简称总公司）签订的资产租赁协议书，本年应收取租赁费 1,085.00 万元。

### 33、管理费用

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
合 计	<u>155,773,130.49</u>	<u>48,802,487.99</u>

注：本期较上年同期增加 219.19%，主要系本期增加计提坏账准备 8,999.47 万元和本期增加存货跌价准备 90.82 万元所致。

### 34、财务费用

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
利息支出	44,714,605.80	36,404,495.86
减：利息收入	5,433,647.73	7,478,523.65
汇兑损失	2,425,221.59	-463,058.13
其 他	758,059.83	387,194.79

合 计 42,464,239.49 28,850,108.87

注：财务费用较上年同期增加 47.19%，主要原因系：

(1) 本年利息支出较上年同期增加 22.83%，主要系本公司借款增加和逾期借款复利、罚息增加所致。

(2) 本年利息收入较上年同期减少 27.34%，主要系本期收取的资金占用费减少所致。本期收取的资金占用费（以华意电器总公司与本公司的往来款相互占用的各月净额为基数，按同期银行一年期存款利率 2.25% 计收）为 4,738,108.62 元（减去税费后净收入 4,314,999.02 元），较上年同期的 6,510,298.76 元减少 1,772,190.14 元。

### 35、投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
股票投资收益	3,600.00	--
债权投资收益	--	216,178.27
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	-3,704,767.00	2,808,434.68
短期投资减值准备转回	1,927.68	-8,111,757.01
长期投资减值准备转回	-45,360.00	1,800.00
股权投资差额摊销	-831,084.19	-830,989.70
合 计	<u>-4,575,683.51</u>	<u>-5,916,333.76</u>

### 36、补贴收入

项目类别	本年累计数	上年累计数
补助资金	2,822,043.64	2,116,868.52
财政税收返还	10,612.00	358,962.65
科技发展资金拨款	700,000.00	1,220,000.00
ZBS 系列碳氢高效压缩机财政补助基金	450,000.00	80,000.00
出口商品贴息	471,256.00	8,432.00
压缩机激励计划次要奖	413,300.00	--
企业发展补助资金	--	30,000,000.00
合 计	<u>4,867,211.64</u>	<u>33,784,263.17</u>

注：补贴收入较上年同期下降 85.59%，主要系本公司本年未取得企业发展补助资金。而本年增加的补贴收入主要是加西贝拉公司获得：

(1) 根据嘉兴市南湖区政府嘉南财[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 3,000,000.00 元，冲减基础设施建设费 253,893.36 元，结余收入为 2,746,106.64 元。根据嘉兴市财政局嘉财预[2005]183 号文，获得财政补助资金 61,937.00 元。根据嘉兴市科技局文件，获得星火项目补助款 14,000.00 元。

(2) 根据 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》，区财政从加西贝拉工业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，用于工业园开发建设，本期收到财政税收返还 10,612.00 元。

(3) 根据嘉兴市财政局和嘉兴市经济贸易委员会嘉财预[2005]298 号文，获得科技发展资金拨款 700,000.00 元。

(4) 根据嘉兴市经济贸易委员会和嘉兴市财政局嘉经贸投资[2003]197 号文，获得工业发展资金 300,000.00 元。根据浙江省财政厅和浙江省经济贸易委员会浙财建字[2004]147 号文，获得省级企业技术中心专项资金 150,000.00 元。

(5) 根据浙江省财政厅和浙江省对外贸易经济合作厅浙财企字[2005]87 号文，获得出口商品贴息 250,000.00 元。根据嘉兴市财政局嘉财预[2005]325 号文，获得出口商品补助资金 108,613.00 元。根据嘉兴市财政局嘉财预[2005]297 号文，获得出口收汇增量补助资金 108,643.00 元。

(6) 经国家环境保护总局对外经济合作领导小组办公室终期监督考核结论，UNDP/GEF“中国节能氟里昂替代冰箱广泛商业化的障碍消除”项目结束，其压缩机激励计划次要奖 413,300.00 元由专项应付款转入补贴收入。

(7) 华意（荆州）公司本期获得出口商品补助资金 4,000.00 元。

### 37、营业外收入

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
罚款收入	268,825.50	131,520.73
处置固定资产净收益	170,457.59	32,570.36
无形资产转让收益	--	189,414.27
其他	--	1,593.50
合计	<u>439,283.09</u>	<u>355,098.86</u>

### 38、营业外支出

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
罚款支出	761,345.07	52,005.92
债务重组损失	579,674.10	--
捐赠支出	7,200.00	47,600.00
处理固定资产净损失	3,585,490.55	--
残疾人就业保障金	131,820.00	113,505.00
计提固定资产减值准备	21,671,045.12	--
市场调节基金及防洪、水利基金	1,074,703.86	1,138,006.51
其他	--	11,074.30
合计	<u>27,811,278.70</u>	<u>1,362,191.73</u>

注：营业外支出本年增加 26,449,086.97 元，主要系以下原因：

- (1) 根据华意（荆州）公司与债务方达成的还款协议而形成的债务重组损失 579,674.10 元。
- (2) 本期让售抵债转入的山西房产形成的固定资产净损失 3,027,116.68 元，和固定资产报废清理损失 558,373.87 元。

(3) 本公司 2006 年 3 月 14 日第二次临时董事会决议，年末对未使用的固定资产按预计未来不使用和

2008年前不会使用分别计提80%和70%固定资产减值准备，计提金额为21,671,045.12元。

**39、收到的与其他经营活动有关的现金**

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>
暂借款	20,000,000.00
其他暂收往来款	4,944,294.13
财政补助资金	4,747,193.00
营业外收入	253,283.18
收回保证金及贴现款	2,000,000.00
收代办土地证款	21,032,493.63
代收代付款	2,620,563.29
合 计	<u>55,597,827.23</u>

**40、支付的与其他经营活动有关的现金**

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>
制造费用	1,418,062.67
营业费用	3,742,106.93
管理费用	10,585,658.83
营业外支出	400,755.82
付新产品开发费	793,517.15
工业园基础设施建设	253,893.36
支付代办土地款	26,607,020.00
拆借资金	60,000,000.00
支付其他往来款	5,158,334.95
合 计	<u>108,959,349.71</u>

**41、收到的与其他筹资活动有关的现金**

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>
收到资金占用费	4,314,999.02
结算户存款利息	499,079.11
其他利息收入	619,569.60
收票据贴现息	1,664,198.61
其他	8,410.57
合 计	<u>7,106,256.91</u>

**42、支付的与其他筹资活动有关的现金**

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>
金融手续费	758,059.83
贴现息支出	4,299,230.90

支付票据贴现息	2,732,669.23
专项应付款	100,000.00
合 计	<u>7,889,959.96</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	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	126,950,497.58	61.13%	14,912,453.46	128,488,742.47	86.97%	6,424,437.13
1至2年	67,323,038.26	32.42%	19,741,283.24	10,616,977.03	7.19%	5,279,506.55
2至3年	4,762,068.32	2.29%	4,464,940.50	421,264.44	0.28%	411,605.22
3至5年	421,264.44	0.21%	414,365.00	30,500.00	0.02%	15,250.00
5年以上	8,208,502.21	3.95%	8,208,502.21	8,178,002.21	5.54%	8,178,002.21
合 计	<u>207,665,370.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,741,544.41</u>	<u>147,735,486.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,308,801.11</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98,545,230.94元，较年初80,840,400.07元增加17,704,830.87元，增幅为21.90%；广东科龙电器股份有限公司本期增加欠款21,739,806.53元，较年初上升100%；致使应收账款较年初上升40.57%。

(2)应收账款前五名金额合计169,331,617.16元，占全部应收账款的81.54%。

(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，已超过三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，按谨慎性原则对华意电器总公司所欠款项98,545,230.94元（其中1年以内34,259,714.29元，1至2年64,285,516.65元）以30%的比例计提了坏账准备29,563,569.28元。（详见十二、其他重要事项2）

2、其他应收款

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	212,206,650.01	99.35%	63,577,440.27	108,967,310.42	98.78%	5,448,365.52
1至2年	142,397.72	0.07%	40,274.32	1,253,324.04	1.14%	187,998.61
2至3年	1,150,000.00	0.54%	345,000.00	6,161.06	0.01%	1,848.32



3至5年	6,161.06	0.01%	3,080.53	5,000.00	0.01%	2,500.00
5年以上	81,831.96	0.03%	81,831.96	79,131.96	0.06%	79,131.96
合计	<u>213,587,040.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,047,627.08</u>	<u>110,310,927.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,719,844.41</u>

注：(1)其他应收款前五名金额合计 213,388,395.11 元，占全部其他应收款的 99.91%。

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	151,994,528.79	1年以内	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	2-3年	往来款
长运公司	215,257.71	1年以内	往来款
包装材料厂	28,608.61	5年以上	往来款
合计	<u>213,388,395.11</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 151,994,528.79 元，较年初 108,635,955.02 元增加 43,358,573.77 元，增幅为 39.91%。及本公司的关联单位——华意家电配件有限公司新增欠款 60,000,000.00 元，致使其他应收款较年初增加 93.62%。

(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 151,994,528.79 元和关联公司华意家电配件有限公司欠款 60,000,000.00 元，以 30%的比例计提了坏账准备 63,598,358.64 元。(详见十二、其他重要事项 2)

### 3、长期股权投资

项目类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
对子公司的投资	158,883,814.18	10,756,748.84	5,959,397.25	163,681,165.77
减：减值准备	--	--	--	--
对联营企业的投资	128,180,170.70	--	4,073,799.46	124,106,371.24
减：减值准备	--	--	--	--
合计	<u>287,063,984.88</u>	<u>10,756,748.84</u>	<u>10,033,196.71</u>	<u>287,787,537.01</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		本期追加	本期权益	本期分得	累计权益	年末数
			年初数	年初数	投资额	增减额	现金红利	增减额	
华意压缩机(荆州)有限公司	永续	51%	2,096,905.50	4,109,383.97	453,094.50	2,069,531.96	--	4,535,104.93	6,632,010.43
加西贝拉压缩机有限公司	20年	53.78%	140,148,600.00	154,774,430.21	--	8,234,122.38	5,959,397.25	16,900,555.34	157,049,155.34
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	83,190,936.90	--	-2,380,400.54	--	4,629,111.06	80,810,536.36

广东科龙模具有 限公司	9.92 年	30%	47,390,611.13	44,989,233.80	--	-1,693,398.92	--	-4,094,776.25	43,295,834.88
			<u>265,817,541.93</u>	<u>287,063,984.88</u>	<u>453,094.50</u>	<u>6,229,854.88</u>	<u>5,959,397.25</u>	<u>21,969,995.08</u>	<u>287,787,537.01</u>

其中：股权投资差额情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始股权投资差额</u>	<u>年初数</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>摊销期限</u>
华意压缩机（荆州）有限公司	-600,000.00	-360,000.00	-60,000.00	-300,000.00	-300,000.00	10年
加西贝拉压缩机有限公司	9,241,034.62	8,046,874.36	462,051.73	1,656,211.99	7,584,822.63	20年
佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司	-4,020,412.30	--	--	-4,020,412.30	--	7.42年
广东科龙模具有限公司	3,659,571.87	1,599,141.54	369,032.46	2,429,462.79	1,230,109.08	9.92年
合 计	<u>8,280,194.19</u>	<u>9,286,015.90</u>	<u>771,084.19</u>	<u>-234,737.52</u>	<u>8,514,931.71</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>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
压缩机	406,389,097.35	351,794,928.56
合 计	<u>406,389,097.35</u>	<u>351,794,928.56</u>

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
境 外	--	--
境 内	406,389,097.35	351,794,928.56
其中：省内	65,370,203.24	68,419,641.98
省外	341,018,894.11	283,375,286.58
合 计	<u>406,389,097.35</u>	<u>351,794,928.56</u>

注：本公司前五名客户销售的收入总额为 227,763,352.99 元，占本公司全部销售收入的 56.05%。

#### 5、主营业务成本

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
压缩机	383,673,278.56	332,494,138.98
合 计	<u>383,673,278.56</u>	<u>332,494,138.98</u>

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
-------------	--------------	--------------

境外	--	--
境内	383,673,278.56	332,494,138.98
其中：省内	57,515,872.08	60,352,461.54
省外	326,157,406.48	272,141,677.44
合 计	<u>383,673,278.56</u>	<u>332,494,138.98</u>

## 6、投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	216,178.27
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	7,449,510.37	10,795,644.55
短期投资减值准备转回	1,927.68	-8,111,757.01
长期投资减值准备转回	--	--
股权投资差额摊销	-771,084.19	-771,084.19
合 计	<u>6,680,353.86</u>	<u>2,128,981.62</u>

注：本年投资收益较上年增加 4,551,374.07 元，增长 213.78%，主要系以下因素影响：

(1) 本年短期投资不存在计提减值准备情况。

(2) 本年联营企业佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司和广东科龙模具有限公司均为亏损，较上年投资收益减少 6,513,201.68 元。

(3) 本年两家子公司加西贝拉公司和华意（荆州）公司较上年投资收益增加 3,167,069.33 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

<u>公 司 名 称</u>	<u>注册地</u>	<u>法定代 表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企 业 关 系</u>	<u>经济性质</u>
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 无氟冰箱压缩机及其相关产	母公司	国有
华意压缩机（荆州）有限公司	荆州市	符念平	品和小型家用电器的研制、生 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 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 营管理及相关配套服务	间接控股	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

<u>公司名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>年末数</u>
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	3,000,000.00	2,000,000.00	--	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	<u>22,000,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>22,000,000.00</u>

(3) 存在控制关系的主要关联方所持股份或股权及其变化

<u>公司名称</u>	<u>年初数</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少数</u>		<u>年末数</u>	
	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>
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	209.69	69.90	45.31	-18.90%	--	--	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

(4) 不存在控制关系的主要关联方

<u>公司名称</u>	<u>与本企业关系</u>
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
合计	

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：

(1) 采购货物及受让资产使用权

<u>公司名称</u>	<u>交易项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
景德镇华意电器总公司	材料	11,464,036.62	49,057,451.77
景德镇华意电器总公司	房屋及土地使用费	--	4,600,000.0
华意家电配件有限公司	材料	45,727,286.76	15,618,779.44
广东科龙电器股份有限公司	材料	--	470,085.47
合计		<u>57,191,323.38</u>	<u>69,746,316.68</u>

(2) 销售货物

<u>公司名称</u>	<u>交易项目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
景德镇华意电器总公司	产 品	29,281,807.08	69,853,166.22
景德镇华意电器总公司	材 料	--	4,792,125.81
广东科龙电器股份有限公司	产 品	104,969,521.90	190,781,162.94
广东科龙电器股份有限公司	材 料	85,806.55	1,913.30
合 计		<u>134,337,135.53</u>	<u>265,428,368.27</u>

注：①本公司本年向景德镇华意电器总公司销售代理出口的压缩机 29,281,807.08 元。

②本公司与广东科龙电器股份有限公司交易均为与其所属子公司的发生额。

(3) 提供劳务或其他交易（含让渡资产使用权）

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
景德镇华意电器总公司	15,386,831.32	17,193,622.74
其中：水电费	221,832.30	412,652.68
资金占用费	4,314,999.02	5,930,970.06
设备租金收入	10,850,000.00	10,850,000.00
华意家电配件有限公司	204,431.66	--
其中：水电费	204,431.66	--
合 计	<u>15,591,262.98</u>	<u>17,193,622.74</u>

(4) 关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
<b>应收票据：</b>		
景德镇华意电器总公司	--	15,900,000.00
广东科龙电器股份有限公司	47,418,695.90	67,018,479.65
<b>应收账款：</b>		
景德镇华意电器总公司	98,545,230.94	80,840,400.07
广东科龙电器股份有限公司	47,061,806.23	9,851,355.78
<b>其他应收款：</b>		
景德镇华意电器总公司	151,994,528.79	108,635,955.02
华意家电配件有限公司	60,000,000.00	--
广东科龙电器股份有限公司	2,994,542.95	--
<b>预付账款：</b>		
景德镇华意电器总公司	--	5,051,447.48
<b>应付票据：</b>		
景德镇华意电器总公司	12,800,000.00	30,920,000.00
华意家电配件有限公司	8,440,000.00	23,950,000.00
<b>应付账款：</b>		

华意冷暖通风设备安装工程有限公司	24,809.67	24,809.66
华意家电配件有限公司	3,157,931.86	--

**预收账款:**

广东科龙电器股份有限公司	19,630,917.73	14,205,835.62
--------------	---------------	---------------

**其他应付款:**

广东科龙电器股份有限公司	1,194,033.16	442,657.49
--------------	--------------	------------

**(5)其他关联事项**

①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4,738,108.62元（减去税费后净收入4,314,999.02元）。至2005年12月31日该资金占用费已全部收到。

②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10,850,000.00元作为补偿冰箱生产线的折旧费及资金利息和税费，本期该租赁费尚未收到，已列入其他应收款。

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，本公司电费：1-4月份按平均每千瓦/小时0.649元；5-12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221,832.30元。

④截止2005年12月31日，景德镇华意电器总公司为本公司银行贷款21,280万元提供了担保，其中19,280万元银行贷款已逾期。（详见附注九、或有事项2）

⑤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5000万元和2180万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。

**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2300万元提供担保，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2000万元转入本公司使用，并由本公司承担相应利息和2000万元本金的归还，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。

2、截止2005年12月31日本公司逾期银行贷款38,810万元，其中：欠中国工商银行景德镇市支行逾期银行贷款33,460万元，欠中国银行景德镇市支行逾期银行贷款5,350万元。本公司接到中国工商银行景德镇市支行催收欠息通知书编号2005年（催息）字1220号文，截止2005年12月20日本公

司欠银行贷款利息 1,708.32 万元。

3、依据双方签订的互保协议，截止 2005 年 12 月 31 日本公司为江西鑫新实业股份有限公司的银行贷款 6980 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 949.88 万元和应付票据 1,500 万元提供了担保，担保期限至 2007 年元月 24 日止。本公司子公司一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 4 月 12 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 2006 年 11 月 15 日止；为民丰特种纸股份有限公司的银行贷款 6,200 万元提供了担保，担保期限至 2006 年 6 月 30 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

1、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。

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“华意”牌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）。

5、截止 2006 年 4 月 12 日，本公司已与中国银行签订了 5,500 万元借款合同，已解除中国银行逾期贷款 5,350 万元；中国工商银行景德镇市支行逾期银行贷款 33,460 万元尚未办理续贷手续也未归还。所欠银行贷款利息已归还 201.75 万元，仍欠银行贷款利息 1,506.57 万元。

## 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、截止2005年12月31日，本公司对控股股东——景德镇华意电器总公司的应收款达250,539,759.73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310,539,759.73元，其中：应收帐款98,545,230.94元、其他应收款211,994,528.79元。较年初194,527,802.57元，上升了59.64%，主要基于以下原因：

(1) 应收帐款增加1,770.48万元，上升21.90%，主要系销给华意电器总公司转出口产品的销售货款未收回所致；

(2) 其他应收款——华意电器总公司增加4,335.86万元，增幅为39.91%，主要是本期增加应收未收设备租赁费1085万元、转入未收到款的应收票据1558万元、拆借资金1,481.23万元及依据本公司与总公司和合肥美菱包装公司三方债务重组协议增加211.63万元所致；

(3) 其他应收款——华意家电配件有限公司本期新增欠本公司资金6000万元。

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：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31,053.97万元，按个别认定法，以30%的比例计提坏账准备，减去上年已计提的坏账准备947.38万元，本期实际计提8,368.81万元。

3、2005年加西贝拉公司应收账款新增涉及债权诉讼的金额5,005.11万元，系广东科龙电器股份有限公司所属9家子公司所欠货款，法院判决胜诉。已接到浙江省嘉兴市中级人民法院（2005）嘉民二初字第117号协助执行通知书，已查封广东科龙电器股份有限公司所持有华意压缩机股份有限公司国有法人股中的5,928万股，查封期限为一年，2005年7月19日至2006年7月18日。截止2005年12月31日，广东科龙电器股份有限公司所属9家子公司仍欠加西贝拉公司货款2,514.71万元，已计提坏账准备126.42万元。

4、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。

5、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（其中本期引进入园企业 1 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 3,000,000.00 元，税收返还 180,727.00 元。其中：营业税 8,302.00 元，车船使用税 210.00 元，印花税 2,100.00 元，所得税 170,115.00 元。

### 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 2005 年度发生亏损 14,274.27 万元。
- 2、公司截止 2005 年 12 月 31 日逾期银行贷款 38,810 万元，并欠逾期贷款利息 1,708.32 万元。
- 3、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 31,053.97 万元能否全额收回尚存在不确定性，本年度已按 30%的比例计提了坏帐准备 9,316.19 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、通过采取以资抵债、以股抵债、股权转让和争取政府资源支持等方式解决控股股东及其所属子公司占用资金问题，使其及时归还占用资金。
- 2、争取银行等金融机构的支持，将逾期银行贷款进行续贷，保证营运资金周转顺畅。截止到 2006 年 3 月 23 日已解除中国银行逾期贷款 5350 万元。
- 3、通过持续的管理改进与创新，对生产经营的各个环节进行挖潜降耗；通过技术改进与创新提高产品的技术性能与附加值，通过国内外市场开拓，提升用户结构。

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)			
	本年度		上年度		本年度		上年度	
	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	31.56	26.66	16.35	16.47	0.4701	0.4701	0.3329	0.3329
营业利润	-24.72	-20.89	-0.99	-1.00	-0.3682	-0.3682	-0.0202	-0.0202
净利润	-36.74	-31.04	1.26	1.26	-0.5472	-0.5472	0.0300	0.0256
扣除非经营性损益后的净利润	-37.24	-31.46	-6.73	-6.78	-0.5546	-0.5546	-0.1370	-0.1370

## 2、非经常性损益明细表

项 目	本 年 累 计 数	上 年 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	-3,415,032.96	221,984.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	421,513.97	944,122.39
各种形式的政府补贴	4,856,599.64	33,425,300.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,314,999.02	5,930,970.06
短期投资损益	3,600.00	212,149.53
委托投资收益	--	4,028.74
其他各项营业外收入、支出	-1,717,181.55	-1,229,077.50
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,927.68	4,097,174.06
债务重组损益	-579,674.10	--
非经常性损益的所得税影响数	-894,663.33	-1,192,873.40
子公司非经常性损益的少数股东影响数	-1,060,097.85	--
合 计	<u>1,931,990.52</u>	<u>42,413,779.03</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>-144,674,655.57</u>	<u>-35,743,768.81</u>