

广州冷机股份有限公司

二 四年度

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1
二、已审会计报表及附注	
1、合并资产负债表	2-3
2、合并利润表	4
3、合并利润分配表	5
4、合并现金流量表	6-7
5、母公司资产负债表	8-9
6、母公司利润表	10
7、母公司利润分配表	11
8、母公司现金流量表	12-13
9、资产减值准备明细表	14
10、股东权益增减变动表	15
11、应交增值税明细表	16
三、会计报表附注	17-44
四、其他财务资料	
净资产收益率和每股收益有关指标计算表	45
五、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
六、审计机构证券、期货相关业务执业许可证复印件	

* 机密 *

审计报告

深南财审报字(2005)第 CA336 号

广州冷机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州冷机股份有限公司(以下简称“广州冷机”)2004年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2004年度利润表及合并利润表,2004年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是广州冷机管理当局的责任,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做出的重大会计估计,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广州冷机2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 深圳

2005年4月25日

合并资产负债表

合并资产负债表			
编制单位：广州冷机股份有限公司			单位：人民币元
资产	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	43,970,618.24	20,611,456.98
短期投资	五.2	250,000.00	-
应收票据	五.3	76,676,102.99	10,997,200.00
应收股利	五.4	7,280,000.00	17,000,000.00
应收利息		-	-
应收账款	五.5	171,243,375.39	201,995,220.28
其他应收款	五.6	143,541,195.81	14,921,247.57
预付帐款	五.7	45,269,353.25	22,909,652.07
应收补贴款	五.8	1,151,629.29	-
存货	五.9	185,303,276.53	151,544,558.32
待摊费用		-	10,949.20
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		674,685,551.50	439,990,284.42
长期投资：			
长期股权投资	五.10	-	143,879,084.30
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	143,879,084.30
固定资产：			
固定资产原价	五.11	547,949,928.60	541,089,779.26
减：累计折旧	五.11	318,959,228.58	304,317,955.13
固定资产净值	五.11	228,990,700.02	236,771,824.13
减：固定资产减值准备	五.11	38,870,807.66	39,156,209.64
固定资产净额	五.11	190,119,892.36	197,615,614.49
工程物资		-	-
在建工程	五.12	2,638,836.00	1,514,980.85
固定资产清理		-	-
固定资产合计		192,758,728.36	199,130,595.34
无形资产和其他资产：			
无形资产	五.13	47,138,709.29	48,035,274.99
长期待摊费用	五.14	562,000.00	65,000.00
其他长期资产	五.15	1,885,712.49	2,377,637.49
无形资产和其他资产合计		49,586,421.78	50,477,912.48
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		917,030,701.64	833,477,876.54

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并资产负债表(续)

编制单位：广州冷机股份有限公司		单位：人民币元	
负债和股东权益	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.16	285,282,135.95	295,471,267.50
应付票据	五.17	104,717,729.13	50,120,000.00
应付账款	五.18	133,732,123.94	129,518,829.99
预收账款	五.19	2,517,973.18	862,959.00
应付工资		873,675.40	822,280.26
应付福利费		1,016,401.10	624,417.41
应付股利		-	-
应交税金	五.20	6,277,190.45	9,606,170.95
其他应付款	五.21	734,091.88	639,356.42
其他应付款	五.22	52,380,398.65	46,333,506.67
预提费用	五.23	2,490,497.61	1,596,916.76
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		590,022,217.29	535,595,704.96
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五.24	780,000.00	4,196,650.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		780,000.00	4,196,650.00
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		590,802,217.29	539,792,354.96
少数股东权益：			
		823,610.94	806,757.96
股东权益：			
股本	五.25	222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积	五.26	293,184,924.07	289,446,953.36
盈余公积	五.27	8,146,209.89	8,146,209.89
其中：法定公益金		3,621,648.85	3,621,648.85
未分配利润	五.28	-197,926,260.55	-226,714,399.63
股东权益合计		325,404,873.41	292,878,763.62
负债和股东权益总计		917,030,701.64	833,477,876.54

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润表

编制单位：广州冷机股份有限公司	单位：人民币元		
项 目	附注	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	五.29	563,084,201.10	422,299,865.57
减：主营业务成本	五.29	472,494,218.64	375,164,015.13
主营业务税金及附加	五.30	1,319,832.41	1,225,605.93
二、主营业务利润		89,270,150.05	45,910,244.51
加：其他业务利润	五.31	3,849,829.66	753,486.34
减：营业费用		19,384,167.65	15,912,465.37
管理费用	五.32	54,057,467.63	68,028,642.20
财务费用	五.33	18,056,985.26	20,375,134.34
三、营业利润		1,621,359.17	-57,652,511.06
加：投资收益	五.34	27,606,013.29	19,016,667.43
补贴收入		-	-
营业外收入	五.35	14,496.28	36,943.66
减：营业外支出	五.36	340,893.03	429,248.20
四、利润总额		28,900,975.71	-39,028,148.17
减：所得税		95,983.65	170,823.69
少数股东损益		16,852.98	112,421.83
五、净利润		28,788,139.08	-39,311,393.69

补充资料：

项 目	2004年度	2003年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	20,915.69	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

（所附注系本会计报表的组成部分）

合并利润分配表

利润表附表1

编制单位：广州冷机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年度	2003年度
一、净利润		28,788,139.08	-39,311,393.69
加：年初未分配利润	五.28	-226,714,399.63	-187,403,005.94
其他转入		-	-
二、可供分配利润		-197,926,260.55	-226,714,399.63
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		-	-
三、可供股东分配的利润		-197,926,260.55	-226,714,399.63
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		-	-
四、未分配利润		-197,926,260.55	-226,714,399.63

（所附注系本会计报表的组成部分）

合并现金流量表

编制单位：广州冷机股份有限公司	单位：人民币元	
项 目	附注	2004年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		619,246,193.61
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	2,964,722.41
现金流入小计		622,210,916.02
购买商品、接受劳务支付的现金		513,121,560.01
支付给职工以及为职工支付的现金		59,758,431.31
支付的各项税费		20,649,314.70
支付的其他与经营活动有关的现金	五.37	18,255,930.77
现金流出小计		611,785,236.79
经营活动产生的现金流量净额		10,425,679.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		43,170,000.00
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		17,550.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		43,187,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,223,075.50
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		17,223,075.50
投资活动产生的现金流量净额		25,964,474.50
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		47,960,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		47,960,000.00
偿还债务所支付的现金		55,813,131.55
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,927,860.92
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		60,740,992.47
筹资活动产生的现金流量净额		-12,780,992.47
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		23,609,161.26

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广州冷机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		28,788,139.08
加：少数股东损益		16,852.98
计提的资产减值准备		9,685,982.53
固定资产折旧		15,122,242.10
无形资产摊销		1,610,916.66
长期待摊费用摊销		65,000.00
待摊费用的减少（减：增加）		10,949.20
预提费用的增加（减：减少）		223,944.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		207,184.37
固定资产报废损失		82,450.00
财务费用		14,450,378.86
投资损失（减：收益）		-27,606,013.29
存货的减少（减：增加）		-32,330,176.35
递延税款贷项（减：借项）		0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）		-59,105,895.23
经营性应付项目的增加（减：减少）		59,203,724.11
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		10,425,679.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		43,970,618.24
减：现金的期初余额		20,611,456.98
加：现金等价物的期末余额		250,000.00
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额		23,609,161.26

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表

编制单位：广州冷机股份有限公司（母公司）		单位：人民币元	
资 产	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：			
货币资金		40,245,994.14	18,132,791.70
短期投资		250,000.00	-
应收票据		71,885,300.60	6,905,000.00
应收股利		7,280,000.00	17,000,000.00
应收利息		-	-
应收账款	六.1	137,609,695.08	175,017,256.59
其他应收款	六.2	135,393,025.12	11,565,250.06
预付帐款		44,626,591.44	22,361,785.26
应收补贴款		1,151,629.29	-
存 货		166,121,244.80	140,463,153.06
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		604,563,480.47	391,445,236.67
长期投资：			
长期股权投资	六.3	7,412,498.48	151,139,905.95
长期债权投资		-	-
长期投资合计		7,412,498.48	151,139,905.95
固定资产：			
固定资产原价		514,582,626.30	509,151,919.81
减：累计折旧		290,353,064.00	276,065,461.08
固定资产净值		224,229,562.30	233,086,458.73
减：固定资产减值准备		38,349,279.00	38,634,680.98
固定资产净额		185,880,283.30	194,451,777.75
工程物资		-	-
在建工程		2,618,836.00	829,016.00
固定资产清理		-	-
固定资产合计		188,499,119.30	195,280,793.75
无形资产和其他资产：			
无形资产		47,110,509.29	47,997,074.95
长期待摊费用		-	65,000.00
其他长期资产		1,885,712.49	2,377,637.49
无形资产和其他资产合计		48,996,221.78	50,439,712.44
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资 产 总 计		849,471,320.03	788,305,648.81

（所附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表 (续)

编制单位：广州冷机股份有限公司 (母公司)	单位：人民币元		
负债和股东权益	附注	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：			
短期借款		257,382,135.95	267,571,267.50
应付票据		100,917,729.13	49,050,000.00
应付账款		113,888,375.04	128,332,877.17
预收账款		2,374,339.18	706,165.00
应付工资		334,333.00	334,333.00
应付福利费		79,304.74	-
应付股利		-	-
应交税金		-2,339,109.89	662,969.47
其他应付款		353,996.40	264,069.67
其他应付款		48,838,663.95	43,893,583.24
预提费用		629,995.71	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		522,459,763.21	490,815,265.05
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		580,000.00	3,996,650.00
其他长期负债		-	-
长期负债合计		580,000.00	3,996,650.00
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		523,039,763.21	494,811,915.05
股东权益：			
股本		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		293,184,924.07	289,446,953.36
盈余公积		8,146,209.89	8,146,209.89
其中：法定公益金		3,621,648.85	3,621,648.85
未分配利润		-196,899,577.14	-226,099,429.49
股东权益合计		326,431,556.82	293,493,733.76
负债和股东权益总计		849,471,320.03	788,305,648.81

(所附注系本会计报表的组成部分)

利润表

编制单位：广州冷机股份有限公司（母公司）		单位：人民币元	
项 目	附注	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	六.4	532,613,368.35	406,752,266.16
减：主营业务成本	六.4	451,937,613.36	370,627,110.36
主营业务税金及附加		1,113,328.70	938,599.59
二、主营业务利润		79,562,426.29	35,186,556.21
加：其他业务利润		3,822,020.96	897,112.70
减：营业费用		18,829,098.73	14,976,369.13
管理费用		46,912,928.92	62,296,834.30
财务费用		15,867,699.32	18,457,982.44
三、营业利润		1,774,720.28	-59,647,516.96
加：投资收益	六.5	27,757,690.12	20,028,463.92
补贴收入		-	-
营业外收入		6,322.00	36,143.66
减：营业外支出		338,880.05	408,062.55
四、利润总额		29,199,852.35	-39,990,971.93
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		29,199,852.35	-39,990,971.93

补充资料：

项 目	2004年度	2003年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	20,915.69	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润分配表

利润表附表1

编制单位：广州冷机股份有限公司（母公司）		单位：人民币元	
项 目	附注	2004年度	2003年度
一、净利润		<u>29,199,852.35</u>	<u>-39,990,971.93</u>
加：年初未分配利润		-226,099,429.49	-186,108,457.56
其他转入		-	-
二、可供分配利润		<u>-196,899,577.14</u>	<u>-226,099,429.49</u>
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		-	-
三、可供股东分配的利润		<u>-196,899,577.14</u>	<u>-226,099,429.49</u>
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		-	-
四、未分配利润		<u><u>-196,899,577.14</u></u>	<u><u>-226,099,429.49</u></u>

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表

编制单位：广州冷机股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2004年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		569,942,762.79
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,812,477.53
现金流入小计		571,755,240.32
购买商品、接受劳务支付的现金		478,752,958.16
支付给职工以及为职工支付的现金		50,681,537.40
支付的各项税费		17,854,771.46
支付的其他与经营活动有关的现金		14,805,172.72
现金流出小计		562,094,439.74
经营活动产生的现金流量净额		9,660,800.58
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		43,170,000.00
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		15,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		43,185,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,374,597.50
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		16,374,597.50
投资活动产生的现金流量净额		26,810,402.50
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		15,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		15,600,000.00
偿还债务所支付的现金		25,789,131.55
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,918,869.09
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		29,708,000.64
筹资活动产生的现金流量净额		-14,108,000.64
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		22,363,202.44

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表（补充资料）

编制单位：广州冷机股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2004年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		29,199,852.35
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		8,359,258.90
固定资产折旧		14,768,571.57
无形资产摊销		1,610,916.66
长期待摊费用摊销		65,000.00
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		629,995.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		207,184.37
固定资产报废损失		-
财务费用		12,771,750.39
投资损失（减：收益）		-27,757,690.12
存货的减少（减：增加）		-24,229,549.88
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		-64,256,748.71
经营性应付项目的增加（减：减少）		58,292,259.34
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		<u>9,660,800.58</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		40,245,994.14
减：现金的期初余额		18,132,791.70
加：现金等价物的期末余额		250,000.00
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额		<u>22,363,202.44</u>

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产减值准备明细表

2004年度

附表1

编制单位：广州冷机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期转销数	年末余额
一、坏账准备合计	48,113,747.91	9,685,982.53	-	2,096,034.30	55,703,696.14
其中：应收账款	47,240,614.66	9,390,791.39	-	2,096,034.30	54,535,371.75
其他应收款	873,133.25	295,191.14	-	-	1,168,324.39
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	15,055,933.25	-	-	1,428,541.86	13,627,391.39
其中：产成品	2,110,155.77	-	-	328,504.18	1,781,651.59
原材料	8,101,399.72	-	-	916,466.81	7,184,932.91
低值易耗品	4,803,138.08	-	-	183,570.87	4,619,567.21
包装物	41,239.68	-	-	-	41,239.68
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	39,156,209.64	-	-	285,401.98	38,870,807.66
其中：机器设备	39,097,547.36	-	-	285,401.98	38,812,145.38
其他设备	58,662.28	-	-	-	58,662.28
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

股东权益增减变动表

附表2

编制单位：广州冷机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年12月31日	2003年12月31日
一、股本：		
期初余额	222,000,000.00	222,000,000.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	222,000,000.00	222,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	289,446,953.36	287,108,344.47
本期增加数	3,737,970.71	2,338,608.89
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
拨款转入	3,703,300.00	-
其他	34,670.71	2,338,608.89
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	293,184,924.07	289,446,953.36
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	4,524,561.04	4,524,561.04
本期增加数	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	4,524,561.04	4,524,561.04
其中：法定盈余公积	4,524,561.04	4,524,561.04
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	3,621,648.85	3,621,648.85
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	3,621,648.85	3,621,648.85
五、未分配利润：		
期初未分配利润	-226,714,399.63	-187,403,005.94
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	28,788,139.08	-39,311,393.69
本期利润分配	-	-
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-197,926,260.55	-226,714,399.63

应交增值税明细表

附表3

编制单位：广州冷机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年累计数
一、应交增值税：	
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	-3,232,263.93
2、销项税额	93,212,217.79
出口退税	1,151,629.29
进项税额转出	2,569,968.50
转出多交增值税	-
3、进项税额	87,357,351.55
已交税金	-
减免税款	-
出口抵减内销产品应纳税额	-
转出未交增值税	13,167,177.33
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	<u>-2,512,970.15</u>
二、未交增值税：	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	12,265,873.75
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	13,167,177.33
3、本期已交数	17,374,440.04
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	<u>8,058,611.04</u>

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2004年度

编制单位：广州冷机股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润				
89,270,150.05	27.43%	29.05%	0.40	0.40
营业利润				
1,621,359.17	0.50%	0.53%	0.01	0.01
净利润				
28,788,139.08	8.85%	9.37%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润				
29,093,620.14	8.94%	9.47%	0.13	0.13

二.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_1 \times M_1 \div M_0 - E_2 \times M_2 \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E₁为当期发行新股或债转股等新增净资产；E₂为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M₁为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M₂为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S₂为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S₃为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M₁为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M₃为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经营性损益扣除项目包括 -305,481.06 元；其中：

a、营业外收入	14,496.28
b、营业外支出	-340,893.03
c、处置长期投资收益	20,915.69
小计	-305,481.06

广州冷机股份有限公司

会计报表附注

2004年12月31日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

广州冷机股份有限公司（以下简称“本公司”）系经广州市人民政府穗府函[1998]61号文批准，由万宝冷机集团有限公司（以下简称“万宝冷机”）独家发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]256号文批准，本公司于1998年10月12日在深圳证券交易所上网发行5,130万人民币普通股，另向公司职工配售570万股。2002年，广州万宝集团有限公司（以下简称“广州万宝”）以承担债务的方式取得本公司国有法人股15,041万股，占本公司总股本的67.75%，成为本公司控股股东。

1998年10月27日，广州市工商行政管理局核准本公司注册，本公司持有注册号为4401011100788号企业法人营业执照。截至2004年12月31日，本公司注册资本和股本均为人民币22,200万元。其中：尚未流通股份165,030,000股，社会流通股56,970,000股。公司股票代码为000893。

本公司属家电制造行业，经营范围包括：从事投资、设计、生产、销售制冷压缩机、制冷设备、中央空调设备。从事制冷压缩机和制冷设备的可行性研究、设计、安装调试及其工程总承包；对相关行业及其它行业的投资和经营管理。生产家用电器。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。

截至2004年12月31日，本公司持有万宝冷机集团广州电器有限公司（以下简称“万宝电器公司”）90%的股权，该公司成为本公司的控股子公司。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本为计价原则。期末，若发生减值，按规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月首日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末，各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，则计入固定资产成本。

6. 现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资总体单项计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）与账龄分析法所确定的计提比例的乘积计提。但本公司员工的欠款不计提坏账准备；与本公司同一大股东的关联公司的应收款项按期末余额的 3% 计提；其他单位的应收款项期末余额按以下账龄及比例计提坏账准备：

应收款项账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 年-2 年	10%
2 年-3 年	20%
3 年-4 年	30%
4 年-5 年	40%
5 年以上	80%

同时，年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些确认为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。

9. 存货的核算方法

存货分为在产品、产成品、各类原材料、包装物、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存法，存货的购入与入库按计划成本计价，发出按计划成本计价，并结转材料成本差异；低值易耗品和周转使用的包装物在领用时按一次摊销法核算。年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 其他股权投资

以货币资金投资形成的其他股权投资，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的其他股权投资，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末，对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过10年（含10年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，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之间的差额，按不超过10年（含10年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积——股权投资准备。

c. 收益确定方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公

司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

(2) 长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的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投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、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、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(1) 固定资产按实际成本计价，年末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产折旧采用直线法核算，并按各类固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及估计的尚可使用年限扣除残值（原值的 10%），确定年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30—40 年	3—2.25%
机器设备	10—20 年	9—4.5%
运输工具	5—18 年	18—5%
其他设备	5—8 年	18—11.25%

12. 在建工程

在建工程是指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间发生的有关借款利息支出及外汇汇兑损益；在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并截止利息资本化。每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提相应的减值准备。

13. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- a. 资产支出已经发生;
- b. 借款费用已经发生;
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

截至当期期末购建固定资产资本化利息的资本化金额,等于累计支出加权平均数乘以资本化率,资本化率按以下原则确定:

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款,资本化率为该项借款的利率;
- b. 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款,资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过3个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14. 无形资产计价和摊销方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按实际支付金额入账;对接受投资转入的无形资产,按投资各方确认的价值入账。

期末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销,无明确受益期和有效期的按不超过10年摊销。具体如下:

- (1) 土地使用权按50年摊销;
- (2) 专有技术按10年摊销;
- (3) 财务软件按10年摊销;
- (4) 办公软件按10年摊销。

无形资产减值准备：

期末对无形资产进行逐项检查，若存在下列一项或几项情况时，按单个无形资产项目的可收回金额低于无形资产账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

- (1) 该无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；
- (3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

15. 研究开发费核算方法

研究开发费用直接计入当期损益。

16. 其他资产核算方法

- (1) 开办费：在公司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：按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销，但固定资产大修理费在大修理间隔内平均摊销，如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18. 收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本企业；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。

提供劳务（不包括长期合同）：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

19. 所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

20. 利润分配

本公司缴纳所得税后的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10% 的法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付股利。

本公司税后利润的分配和股利支付，由本公司董事会提出方案，报股东大会审议通过。

21. 会计政策、会计估计变更

2004 年度，本公司的会计政策、会计估计未发生变更。

附注三、税项

1. 流转税及附加

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
增值税	材料销售收入	17%
营业税	其他收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%

2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的33%计算和缴纳企业所得税。

附注四、合并会计报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将投资额占被投资单位有表决权资本总额的50%（不含50%）以上的控股子公司纳入合并范围。

2. 合并会计报表编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

3. 纳入合并报表范围的子公司情况

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
万宝冷机集团广州电器有限公司	广州	魏长明	2,523 万元	932 万元	90%	制造、加工：压缩机继电器、保护器、温控器、家用电器、民用灯具、家用电器专用配件、燃器具。

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2004.12.31	2003.12.31
现 金	17,962.23	3,817.10
银行存款	28,867,548.88	7,371,644.16
其他货币资金	15,085,107.13	13,235,995.72
合 计	43,970,618.24	20,611,456.98

注：1. 本公司的其他货币资金系为开具银行承兑汇票及办理保理业务而存入银行的保证金存款；

2. 2004 年末，本公司货币资金较 2003 年末增加 2,335.92 万元，主要原因系 2004 年收到广州万宝汇来的股权转让款存入银行所致。

2、短期投资

种 类	2004.12.31	2003.12.31
基金投资	250,000.00	-
合 计	250,000.00	-

注：1. 本公司的短期投资系购入的申万巴黎基金 25 万元；

2. 本公司短期投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

票据种类	票据期限	2004.12.31		2003.12.31	
		金额	比例%	金额	比例%
银行承兑汇票	六个月	43,576,300.60		687,200.00	
银行承兑汇票	四个月	31,116,707.99		10,310,000.00	
小计		74,693,008.59		10,997,200.00	
商业承兑汇票	六个月	1,983,094.40		-	
小计		1,983,094.40		-	
合计		76,676,102.99		10,997,200.00	

注：1. 应收票据期末余额比上年增加 6,567.89 万元，系本公司部分销售货款采用银行承兑汇票结算方式增加所致；

2. 截至 2004 年 12 月 31 日，本公司为开具银行承兑汇票而质押的应收票据金额为 7,065.77 万元。

4、应收股利

单位	2004.12.31	2003.12.31
广州万宝家电控股有限公司	7,280,000.00	17,000,000.00
合计	7,280,000.00	17,000,000.00

5、应收账款

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	103,139,172.26	45.68	4,874,938.53	129,942,674.61	52.13	7,046,381.12
1-2 年	10,074,558.23	4.46	1,501,622.48	50,842,128.90	20.40	3,074,937.07
2-3 年	49,900,031.29	22.10	1,802,524.51	13,975,934.64	5.61	5,362,431.85
3-4 年	13,975,934.64	6.19	7,141,503.35	27,418,445.94	11.00	8,761,899.26
4-5 年	22,185,601.94	9.83	14,173,352.82	5,952,427.48	2.39	5,443,319.71
5 年以上	26,503,448.78	11.74	25,041,430.06	21,104,223.37	8.47	17,551,645.65
合计	225,778,747.14	100.00	54,535,371.75	249,235,834.94	100.00	47,240,614.66

注：1. 持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款，其明细资料详见附注八、关联方关系及其交易；

2. 应收账款期末余额中，前五名欠款单位合计 122,013,841.94 元，占期末应收账款总额的 54.04%；

3. 应收账款期末余额中，部分单位欠款时间较长，本公司已提请诉讼，有关情况参见附注九、或有事项说明；

4. 2004 年 12 月 23 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《保理及汇票承兑服务合同》，本公司将部分应收账款与该银行开展应收账款保理业务。至 2004 年 12 月 31 日，为开具银行承兑汇票而质押的应收账款余额为 1,270.00 万元。

6、其他应收款

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	136,851,698.18	94.57	525,314.90	7,638,092.98	48.36	128,011.32
1-2年	2,726,428.87	1.88	172,756.99	3,104,171.79	19.65	108,915.19
2-3年	2,886,789.63	1.99	116,816.76	3,965,657.45	25.11	358,029.27
3-4年	1,540,079.92	1.06	32,228.41	759,058.64	4.81	255,200.14
4-5年	377,123.64	0.26	139,044.75	250,949.75	1.59	8,753.45
5年以上	327,399.96	0.24	182,162.58	76,450.21	0.48	14,223.88
合计	144,709,520.20	100.00	1,168,324.39	15,794,380.82	100	873,133.25

注：1.持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，其明细资料详见附注八、关联方关系及其交易；

2.其他应收款期末余额比2003年度末增加12,891.51万元，主要系：2004年3月31日，本公司与广州万宝签订《股权转让合同》，本公司将所持广州万宝家电控股有限公司（以下简称“家电控股公司”）的股权全部转让给广州万宝，双方作价14,390.00万元。2004年6月，本公司收到股权转让款4,317.00万元，余款10,073.00万元列入“其他应收款”；

3.其他应收款期末余额中，前五名欠款单位合计135,309,415.26元，占期末应收账款总额的93.50%。

7、预付账款

账龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,651,024.74	96.43	21,676,601.07	94.62
1-2年	914,909.98	2.02	661,144.26	2.89
2-3年	615,509.92	1.36	94,304.61	0.41
3年以上	87,908.61	0.19	477,602.13	2.08
合计	45,269,353.25	100.00	22,909,652.07	100.00

注：1. 预付账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款；

2. 预付账款期末余额比2003年末增加2,235.97万元，主要原因是：2004年度，本公司新建了一条压缩机生产线，预付的采购设备款增加较大。

8、应收补贴款

单 位	2004.12.31	2003.12.31
应收出口退税款	1,151,629.29	-
合 计	1,151,629.29	-

9、存货

项目	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	48,432,751.04	7,184,932.91	60,604,183.87	8,101,399.72
在产品	16,760,278.42	-	11,511,805.09	-
产成品	67,258,056.07	1,781,651.59	50,375,889.97	2,110,155.77
包装物	881,139.25	41,239.68	730,515.94	41,239.68
低值易耗品	30,656,415.11	4,619,567.21	30,301,198.65	4,803,138.08
自制半成品	3,183,304.46	-	-	-
委托加工物资	17,895,720.15	-	11,857,141.60	-
委托代销商品	12,426,295.50	-	5,339,209.17	-
材料成本差异	1,436,707.92	-	-4,119,452.72	-
合计	198,930,667.92	13,627,391.39	166,600,491.57	15,055,933.25

注：本公司期末库存的原材料、包装物、低值易耗品的可变现价值，系以截至 2004 年 12 月 31 日，本公司近期对外采购的合同价为基准而测定的。

10、长期投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	143,879,084.30	-	143,879,084.30	-
其中：对子公司投资	143,879,084.30	-	143,879,084.30	-
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	143,879,084.30	-	143,879,084.30	-

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例	减值准备
	初始投资额	本期权益调整	累计权益调整	本期转出		
广州万宝家电控股有限公司	121,980,251.71	5,251,220.99	4,004,883.95	125,985,135.66	-	-
合计	121,980,251.71	5,251,220.99	4,004,883.95	125,985,135.66	-	-

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销	期末余额
广州万宝家电控股有限公司	19,882,165.16	溢价投资	10	直线法	17,893,948.64	-

注：1. 2004 年 3 月 31 日，本公司与控股股东广州万宝签订了《股权转让合同》，将本公司持有的家电控股公司 30.66% 的股权转让给广州万宝。根据 2004 年 4 月 21 日签订的《股权转让协议补充协议》，本次股权转让价款在 2003 年 12 月 31 日为基准日的经评估的家电控股公司净资产的 30.66%，即人民币 14,222.00 万元的基础上增加 168.00 万元，即本次股权转让价款为 14,390.00 万元。经广州市国有资产管理委员会批准，该股权转让已于 2004 年 9 月 23 日办妥工商变更手续。

2. 2002 年度，本公司与万宝冷机及广州万宝进行债务重组，广州万宝以其持有的对家电控股公司 30.66% 的股权等额置换所欠本公司债务，本公司将所持股权对应的家电控股公司截至 2002 年 7 月 31 日账面净资产与评估后的净资产之间的差额列作长期股权投资差额，并自 2003 年起按 10 年摊销。该股权投资差额初始金额为 19,882,165.16 元，每年摊销 1,988,216.52 元。2004 年，本公司所持有对家电控股公司 30.66% 股权全额转让给广州万宝，对应的股权投资差额也随之转销。

11、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋建筑物	124,712,602.70	1,295,056.00	-	126,007,658.70
机器设备	400,485,307.50	5,472,140.26	1,140,590.00	404,816,857.76
运输工具	9,136,207.29	1,198,900.00	188,445.00	10,146,662.29
办公设备	6,755,661.77	223,088.08	-	6,978,749.85
合 计	541,089,779.26	8,189,184.34	1,329,035.00	547,949,928.60
累计折旧				
房屋建筑物	35,630,738.18	4,511,112.32	-	40,141,850.50
机器设备	258,504,066.48	9,571,730.52	402,361.65	267,673,435.35
运输工具	5,890,586.40	308,914.01	161,057.00	6,038,443.41
办公设备	4,292,564.07	812,935.25	-	5,105,499.32
合 计	304,317,955.13	15,204,692.10	563,418.65	318,959,228.58
净 值	236,771,824.13			228,990,700.02
*减:固定资产减值准备	39,156,209.64	-	285,401.98	38,870,807.66
净 额	197,615,614.49			190,119,892.36

注：1. 本期由在建工程转入固定资产 665,964.85 元；

2. 截至 2004 年 12 月 31 日 本公司向银行贷款已抵押的机器设备原值 76,519,550.86 元（其中万宝电器公司 31,088,947.76 元），房屋建筑物原值 85,277,864.15 元。

* 固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	39,097,547.36	-	285,401.98	38,812,145.38
其他设备	58,662.28	-	-	58,662.28
合 计	39,156,209.64	-	285,401.98	38,870,807.66

12、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
设备安装	10,500.00	-	-	-	10,500.00
ERP 系统项目	818,516.00	-	-	-	818,516.00
两器生产线	685,964.85	-	665,964.85	-	20,000.00
系统软件	-	201,200.00	-	110,000.00	91,200.00
新车间钢结构房	-	683,200.00	-	-	683,200.00
新车间消防动力及地面工程	-	72,785.00	-	-	72,785.00
宿舍活动板房	-	600,417.00	-	-	600,417.00
食堂改造工程	-	30,000.00	-	-	30,000.00
新车棚搭建工程	-	100,000.00	-	-	100,000.00
扩产检测线	-	95,778.00	-	-	95,778.00
电梯安装工程	-	116,440.00	-	-	116,440.00
合计	1,514,980.85	1,899,820.00	665,964.85	110,000.00	2,638,836.00

注：1. 本公司本期在建工程项目中无资本化的借款利息；

2. 2004 年度，本公司投资兴建了一条压缩机生产线，因此在建工程期末余额较 2003 年末有所增加。

13、无形资产

类别	原值	期初余额	本期 增加额	本期摊销 摊销额	累计摊销 摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	53,002,634.00	47,483,605.66	-	1,060,052.76	6,579,081.10	46,423,552.90	43.75
网络安全系统	122,426.00	-	122,426.00	1,020.22	1,020.22	121,405.78	9.92
质量管理软件 SPC	53,520.00	51,802.68	-	5,151.96	6,869.28	46,650.72	8.67
PDM 软件	360,000.00	357,000.00	-	36,000.00	39,000.00	321,000.00	8.92
办公软件	94,800.00	82,786.61	-	8,480.04	30,493.43	74,306.57	7.58
进销存系统	110,000.00	-	110,000.00	3,666.68	3,666.68	106,333.32	9.67
财务软件	87,200.00	60,080.04	-	14,620.04	31,740.00	45,460.00	6.33
合计	53,830,580.00	48,035,274.99	232,426.00	1,128,991.70	6,691,870.71	47,138,709.29	

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公楼装修费	-	562,000.00	-	562,000.00
车改补贴款	65,000.00	-	65,000.00	-
合计	65,000.00	562,000.00	65,000.00	562,000.00

注：办公楼装修费期末余额 562,000.00 元系 2004 年 12 月支付的装修费，自 2005 年元月开始摊销。

15、其他长期资产

项 目	原始发生额	摊销年限	2004.12.31	2003.12.31	剩余摊销年限
供电增容费	4,575,450.00	10	1,753,922.49	2,211,467.49	3.83
供电中继线	343,800.00	10	131,790.00	166,170.00	3.83
合 计	4,919,250.00		1,885,712.49	2,377,637.49	

16、短期借款

借款条件及币种	2004.12.31		2003.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款：				
人民币	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
抵押借款：				
人民币	123,400,000.00	123,400,000.00	125,100,000.00	125,100,000.00
担保借款：				
人民币	57,600,000.00	57,600,000.00	57,600,000.00	57,600,000.00
美 元	12,441,400.00	102,982,135.95	13,465,000.00	111,471,267.50
合 计		285,282,135.95		295,471,267.50

*已到期尚未偿还的借款：

贷款银行	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因
中国建设银行广州分行城建支行	57,100,000.00	5.841%	流动资金	转贷合同正在办理中
中国建设银行广州分行城建支行	81,700,000.00	5.841%	流动资金	转贷合同正在办理中
中国工商银行广州分行大德支行	10,900,000.00	6.435%	营运资金	转贷合同正在办理中
中国工商银行广州分行大德支行	13,900,000.00	6.372%	营运资金	转贷合同正在办理中
中国工商银行广州分行大德支行	1,000,000.00	6.372%	营运资金	转贷合同正在办理中
广州市科技信托投资公司	500,000.00	5.775%	营运资金	转贷合同正在办理中
广州市财政局工交处	1,300,000.00	9.855%	营运资金	技改借款
合 计	166,400,000.00			

17、应付票据

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
半年期银行承兑汇票	104,717,729.13	50,120,000.00

注：2004 年度应付票据期末余额比上年有较大增加，主要原因是：

1. 2004 年，本公司将收到的应收票据 7,065.77 万元质押给中国民生银行股份有限公司广州分行，同时开出等量小额应付票据。因此项业务增加应付票据 7,065.77 万元；

2. 2004 年 12 月 23 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《保理及汇票承兑服务合同》，本公司将部分应收账款与该银行开展应收账款保理业务，本公

司将部分应收账款质押给银行同时开出应付票据。至 2004 年 12 月 31 日，因开展应收账款保理业务增加应付票据 1,270.00 万元。

18、应付账款

应付账款期末余额 133,732,123.94 元，其中欠付持本公司 5%以上表决权资本的股东款项详见附注八、关联方关系及其交易；

19、预收账款

预收账款期末余额 2,517,973.18 元，其中无预收持本公司 5%以上表决权资本的股东的款项。

预收账款期末余额比 2003 年末增加 165.50 万元，主要原因是本公司要求部分客户先行提供预付货款所致。

20、应交税金

税 种	2004.12.31	2003.12.31
增值税	5,545,640.89	9,033,609.82
营业税	19,554.62	16,823.93
城建税	461,148.16	458,922.87
企业所得税	73,876.13	-22,107.52
房产税	39,077.71	36,196.85
个人所得税	41,533.23	82,725.00
印花税	96,359.71	-
合 计	6,277,190.45	9,606,170.95

注：1. 本公司下属子公司——万宝电器公司在 1994 年至 1997 年享受广州市解困转制企业税款缓征优惠政策，截至 2004 年 12 月 31 日，累计缓征的增值税税款为 5,145,257.11 元；

2. 应交税金期末余额比 2003 年下降了 332.90 万元，主要原因为：2004 年度，本公司因材料采购量增加，可用于抵扣的增值税进项税额增加。

21、其他应交款

项 目	2004.12.31	2003.12.31	计缴标准
教育费附加	160,673.66	159,719.47	流转税的 3%
教育专项基金	187,885.17	187,885.17	
防洪费	385,533.05	291,751.78	营业收入的 1.3‰-1.8‰
合 计	734,091.88	639,356.42	

22、其他应付款

其他应付款期末余额 52,380,398.65 元，其中欠付持本公司 5% 以上表决权资本的股东款项详见附注八、关联方关系及其交易。

23、预提费用

项 目	2004.12.31	2003.12.31
劳动保险金	-	529,736.75
房租及水电费	133,898.33	709,726.48
银行借款利息	804,225.17	134,588.53
搬迁费	800,000.00	-
仓库租金	20,301.16	-
职工奖金	122,378.40	222,865.00
运输费用	609,694.55	-
合 计	2,490,497.61	1,596,916.76

注：预提费用期末余额比 2003 年增加 89.36 万元，主要原因是本公司下属子公司—万宝电器公司搬迁生产地址，预计了搬迁费 80 万元。

24、专项应付款

项 目	2004.12.31	2003.12.31
技术创新专项资金补助	500,000.00	1,000,000.00
COD 在线监测系统补助	-	90,000.00
技术进步项目挖潜资金	-	1,200,000.00
GEF 冰箱项目压缩机激励计划奖金	-	206,650.00
科技三项费用拨款	-	1,500,000.00
生产过程信息资源数据可视化管理系统	200,000.00	200,000.00
科技兴贸专项资金	80,000.00	-
合 计	780,000.00	4,196,650.00

注：1.2004 年 10 月，本公司与收到国家环保总局 GEF 项目（节能氟里昂替代冰箱广泛商业化的障碍消除项目）奖励基金 206,650.00 元，年底完成该项目转入资本公积；

2.2004 年 12 月，根据广州市对外贸易经济合作局和广州市财政局联合下发的穗外经贸[2004]28 号文，本公司收到其拨付的科技兴贸专项资金 80,000.00 元；

3.2004 年 12 月，本公司将已完工技改项目对应的专项资金 3,703,300.00 元转入了资本公积。

25、股本

项 目	本期增(减)变动				期末余额
	期初余额	增发	配股	其他	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	150,410,000.00	-	-	-	150,410,000.00
国家股	150,410,000.00	-	-	-	150,410,000.00
2. 非发起人股份	14,590,000.00	-	-	-	14,590,000.00
国家股	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	14,590,000.00	-	-	-	14,590,000.00
内部职工股	-	-	-	-	-
3. 优先股或其他	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	165,000,000.00	-	-	-	165,000,000.00
二、已流通股份					
境内上市的人民币普通股	56,967,600.00	-	-	-3,100.00	56,964,500.00
高管股	32,400.00	-	-	3,100.00	35,500.00
已流通股份合计	57,000,000.00	-	-	-	57,000,000.00
三、股份总数	<u>222,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>222,000,000.00</u>

注：1. 1998年10月，本公司设立股份有限公司时的注册资本实收情况业经羊城会计师事务所（98）羊验字第3827号《验资报告》验证；

2. 2002年，根据广州市中级人民法院的民事裁定书裁定，广州万宝以承担债务的方式取得本公司国有法人股15,041.00万股，占本公司总股本的67.75%，为本公司第一大股东；

3. 截至2004年12月31日，本公司大股东广州万宝所持股权中有5,770.50万股（占本公司总股本的26%）已质押给中国建设银行广州市城建支行；

4. 2004年6月16日，广州万宝与广州市动源涡卷实业有限公司、广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司分别签署了《股份转让协议》，广州万宝向广州市动源涡卷实业有限公司转让其持有的本公司国有法人股3,552.00万股，占本公司股份总额的16%，转让价款为59,673,600.00元；向广州市汇来投资有限公司转让其持有的本公司国有法人股2,997.00万股，占本公司股份总额的13.50%，转让价款为50,349,600.00元；向广州东晟投资有限公司转让其持有的本公司国有法人股1,998.00万股，占本公司股份总额的9%，转让价款为33,566,400.00元。转让单价均为2003年12月31日本公司经审计的每股净资产的127.27%，即1.68元/股，转让价款全部以现金支付。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	184,445,214.51	-	-	184,445,214.51
资产评估增值准备	87,894,843.54	-	-	87,894,843.54
接受捐赠非现金资产	11,098,125.00	-	-	11,098,125.00
接受现金捐赠	559,313.18	-	-	559,313.18
股权投资准备	2,796.30	-	-	2,796.30
专项拨款转入	2,500,000.00	3,703,300.00	-	6,203,300.00
其他	2,946,660.83	34,670.71	-	2,981,331.54
合 计	<u>289,446,953.36</u>	<u>3,737,970.71</u>	<u>-</u>	<u>293,184,924.07</u>

注：资本公积本期增加 3,737,970.01 元，主要原因为：

1. 2004 年 12 月 本公司将已完工技改项目对应的专项资金 3,703,300.00 元转入了资本公积；
2. 债务重组后不需支付的应付款转入 34,670.71 元。

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,524,561.04	-	-	4,524,561.04
任意盈余公积	-	-	-	-
小 计	4,524,561.04	-	-	4,524,561.04
法定公益金	3,621,648.85	-	-	3,621,648.85
合 计	8,146,209.89	-	-	8,146,209.89

28、未分配利润

项 目	2004 年度
净利润	28,788,139.08
加：年初未分配利润	-226,714,399.63
减：提取法定盈余公积	-
提取公益金	-
提取任意盈余公积金	-
分配股利	-
期末余额	-197,926,260.55

29、主营业务收入及成本

(1) 行业分布情况

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
家电制造	577,606,510.04	443,672,038.53	486,688,983.63	397,168,913.85	90,917,526.41	46,503,124.68
公司内部行业间相互抵销	14,522,308.94	21,372,172.96	14,194,764.99	22,004,898.72	327,543.95	-632,725.76
合 计	563,084,201.10	422,299,865.57	472,494,218.64	375,164,015.13	90,589,982.46	47,135,850.44

(2) 地区分布情况 (单位：人民币万元)

地 区	2004 年度		2003 年度	
	收入净额	成 本	收入净额	成 本
广东省	7,724.54	6,475.93	13,578.96	12,029.34
中南区	12,760.64	10,750.06	7,728.62	6,950.27
西北区	58.11	45.40	4.96	4.46
华东区	29,484.54	24,945.50	23,033.14	20,713.47
华北区	1,395.09	1,114.57	21.52	19.35
境外	6,337.73	5,337.44	-	-
未分配项目	-	-	-	-
合 计	57,760.65	48,668.90	44,367.19	39,716.89
合并抵销	1,452.23	1,419.48	2,137.22	2,200.49
抵销后余额	56,308.42	47,249.42	42,229.98	37,516.40

前五名客户销售情况	销售总额	占全部销售收入的比例
前五名客户销售合计	384,165,335.20	68.23%

注：本期营业毛利较 2003 年增加较大，主要影响因素有：

(1) 2004 年度，本公司销售压缩机的单台平均价格较 2003 年有所上涨，因销售价格上涨使本年毛利总额增加约 2,500.00 万元；

(2) 2004 年度，本公司实行了绩效考核管理，采取了优化设计工艺降成本、成本费用严格受控等措施，降低了车间物料消耗。因此 2004 年度的产品生产成本有所下降；

(3) 2004 年度，本公司销售压缩机的数量较上年同期增长 25.49%，因销量的增加，致使销售毛利总额有所增加。

30、主营业务税金及附加

项 目	2004 年度	2003 年度
营业税	841.80	1,934.10
城市维护建设税	984,992.01	879,300.76
教育费附加	333,998.60	340,876.95
其他	-	3,494.12
合 计	1,319,832.41	1,225,605.93

31、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务税金		其他业务利润	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
材料销售	28,570,121.86	12,221,578.65	25,022,238.61	11,787,499.61	-	-	3,547,883.25	434,079.04
房租收入	270,459.60	514,923.80	-	201,725.86	57,411.65	28,790.64	213,047.95	284,407.30
其他收入	2,047,869.95	113,994.03	1,958,971.49	78,994.03	-	-	88,898.46	35,000.00
合 计	30,888,451.41	12,850,496.48	26,981,210.10	12,068,219.50	57,411.65	28,790.64	3,849,829.66	753,486.34

注：2004 年度其他业务利润比上年增加 310.61 万元，主要原因是本公司 2003 年对协作单位让售材料时系以成本价转出，2004 年在材料成本价的基础上加了适当的毛利。

32、管理费用

2004 年度管理费用合计 54,057,467.63 元，较 2003 年度减少了 1,397.11 万元，主要原因为：

(1) 2003 年末，本公司部分存货可变现价值低于市价，本公司按其可变现价值计提了存货跌价准备；同时，由于产品型号的升级换代及生产工艺流程改进，本公司结余的部分专用配件需进行相应的改装方可使用，本公司按改装费用计提备品备件跌价准备；两项合计计提存货跌价准备 614.22 万元。2004 年度，本公司不存在应计提存货跌价准备的情况；

(2) 2003 年，因部分债务单位破产清算及承担回款折让等原因，本公司对部分应收账款

计提了坏账准备 1,321.61 万元（其中：单项坏账准备 615.95 万元），2004 年度，本公司应收账款减少了 3,375.00 万元，计提坏账准备的基数减少。因上述两项原因，2004 年计提的坏账准备比上年减少了 353.01 万元；

(3) 2004 年度，本公司加强财务管理，控制费用支出。本年度管理费用中物料消耗、诉讼费和房屋租赁费合计较上年度减少 286.05 万元，

33、财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	18,100,520.43	20,464,286.83
减：利息收入	285,166.79	431,215.91
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	563.20
其他	241,631.62	342,626.62
合 计	<u>18,056,985.26</u>	<u>20,375,134.34</u>

注：本期财务费用较 2003 年减少 231.81 万元，主要原因为：

(1) 2004 年度，利息支出中的罚息支出较上年减少了约 250.00 万元；

(2) 2004 年度，本公司开展银行承兑汇票贴现业务多于上年，由此贴现利息增加 32.53 万元。

34、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
短期投资收益		-
长期投资收益	27,606,013.29	19,016,667.43
其中：股权投资收益	27,606,013.29	19,016,667.43
其中：成本法核算公司分配的利润	-	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	27,585,097.60	21,004,883.95
股权投资差额摊销	-	-1,988,216.52
股权投资转让收益	20,915.69	-
合 计	<u>27,606,013.29</u>	<u>19,016,667.43</u>

注：1. 根据本公司与广州万宝签订的《股权转让合同》，2003 年 12 月 31 日至股权转让完成日之间，本公司对家电控股公司应享有的收益或承担的亏损= 2004 年度家电控股公司全年净利润(经审计数)×30.66%÷2。因此，本公司 2004 年度的投资收益数系以家电控股公司 2004 年度的净利润为基准测算的；

2. 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

35、营业外收入

项 目	2004 年度	2003 年度
处置固定资产净收益	-	7,283.20
赔偿收入	6,087.00	28,860.46
其他	8,409.28	800.00
合 计	14,496.28	36,943.66

36、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
处置固定资产净损失	208,934.37	301,433.07
罚款支出	287.98	57,506.36
税金	-	70,292.07
滞纳金	131,670.68	-
其他	-	16.70
合 计	340,893.03	429,248.20

37、现金流量表有关附注

一、收到的其他与经营活动有关的现金 2,964,722.41 元，其明细项目如下：

项 目	金 额
1、收到的租金收入	417,593.92
2、收到广州市财政局拨付的出口高新技术产品奖励金	80,000.00
3、收到环保局拨付的 GEF 冰箱压缩机项目激励计划奖金	206,650.00
4、收回有关单位代垫款	1,067,741.37
5、收回本单位职工个人借支款	907,570.33
6、收到银行存款利息	285,166.79
合 计	2,964,722.41

二、支付的其他与经营活动有关的现金 18,255,930.77 元，其明细项目如下：

项 目	金 额
1、支付运费等营业费用	2,895,381.55
2、支付税收及社会保险滞纳金	67,456.64
3、支付公司经费、差旅费等	6,135,926.05
4、支付有关单位往来款等	2,722,464.81
5、内部职工借款及周转金	6,211,274.60
6、支付银行手续费	223,427.12
合 计	18,255,930.77

附注六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	84,993,803.00	44.90	3,996,758.80	119,501,333.93	54.16	6,673,651.10
1-2年	9,868,151.68	5.21	1,480,981.82	35,070,652.60	15.89	3,017,975.72
2-3年	34,128,554.99	18.03	1,735,617.87	13,975,934.64	6.33	5,362,431.85
3-4年	13,975,934.64	7.38	7,141,503.35	27,409,042.67	12.42	8,759,078.28
4-5年	22,176,198.67	11.72	14,169,591.37	5,868,543.66	2.66	5,409,766.18
5年以上	24,150,881.73	12.76	23,159,376.42	18,828,372.37	8.54	16,413,720.15
合计	189,293,524.71	100.00	51,683,829.63	220,653,879.87	100.00	45,636,623.28

注：1. 持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，其明细资料详见附注八、关联方关系及其交易；

2. 应收账款期末余额中，前五名欠款单位合计122,013,841.94元，占期末应收账款总额的64.46%；

3. 应收账款期末余额中，部分单位欠款时间较长，本公司已提请诉讼，有关情况参见附注九、或有事项说明；

4. 2004年12月23日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《保理及汇票承兑服务合同》，本公司将部分应收账款与该银行开展应收账款保理业务。至2004年12月31日，为开具银行承兑汇票而质押的应收账款余额为1,270.00万元。

2、其他应收款

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	131,357,569.37	96.33	470,394.62	7,137,187.40	57.91	118,499.26
1-2年	2,520,489.30	1.85	167,881.55	473,313.91	3.84	86,085.93
2-3年	457,928.28	0.34	67,163.04	3,743,313.45	30.37	313,560.47
3-4年	1,443,555.92	1.06	3,271.20	663,903.51	5.39	226,653.60
4-5年	281,968.51	0.20	100,982.70	230,797.11	1.87	692.39
5年以上	307,247.32	0.22	166,040.47	76,450.21	0.62	14,223.88
合计	136,368,758.70	100.00	975,733.58	12,324,965.59	100.00	759,715.53

注：1. 持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款，其明细资料详见附注八、关联方关系及其交易；

2. 其他应收款期末余额中，前五名欠款单位合计130,497,478.83元，占其他应收款期末总额的95.69%；

3. 其他应收款期末余额比2003年度末增加12,404.38万元，主要原因系：2004年3月31日，本公司与广州万宝签订《股权转让合同》，本公司将所持对家电控股公司的股权全额转让给广州万宝，双方作价14,390.00万元。2004年6月，本公司收到股权转让款4,317.00万元，余款10,073.00万元列入“其他应收款”。

3、长期投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	151,139,905.95	151,676.83	143,879,084.30	7,412,498.48
其中：对子公司投资	151,139,905.95	151,676.83	143,879,084.30	7,412,498.48
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
长期投资净额	151,139,905.95	151,676.83	143,879,084.30	7,412,498.48

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额				减 值	
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	本期转出	期末余额	准备
万宝冷机集团广州电器有限公司	6,249,025.16	151,676.83	1,163,473.32		7,412,498.48	-
广州万宝家电控股有限公司	121,980,251.71	5,251,220.99	4,004,883.95	125,985,135.66		-
合 计	128,229,276.87	5,402,979.99	5,168,357.27	125,985,135.66	7,412,498.48	-

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期转出	期末余额
广州万宝家电控股有限公司	19,882,165.16	溢价投资	10	直线法	17,893,948.64	-

注：1. 2004年3月31日，本公司与控股股东广州万宝签订了《股权转让合同》，将本公司持有的家电控股公司30.66%的股权转让给广州万宝。根据2004年4月21日签订的《股权转让协议补充协议》，本次股权转让价款在2003年12月31日为基准日的经评估的家电控股公司净资产的30.66%，即人民币14,222.00万元的基础上增加168.00万元，即本次股权转让价款为14,390.00万元。经广州市国有资产管理委员会批准，该股权转让已于2004年9月23日办妥工商变更手续。

2. 2002年度，本公司与万宝冷机及广州万宝进行行债务重组，广州万宝以其持有的对家电控股公司30.66%的股权等额置换所欠本公司债务，本公司将所持股权对应的家电控股公司截至2002年7月31日账面净资产与评估后的净资产之间的差额列作长期股权投资差额，并自2003年起按10年摊销。该股权投资差额初始金额为19,882,165.16元，每年摊销1,988,216.52元。2004年，本公司所持有对家电控股公司30.66%全额转让给广州万宝，对应的股权投资差额也随之转销。

4、主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
家电制造	532,613,368.35	406,752,266.16	451,937,613.36	370,627,110.36	80,675,754.99	36,125,155.80

注：本期营业毛利较2003年增加较大，其原因详见附注五、28说明。

5、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
短期投资收益	-	-
长期投资收益	27,757,690.12	20,028,463.92
其中：股权投资收益	27,757,690.12	20,028,463.92
其中：成本法核算公司分配的利润	-	-
期末调整的被投资公司		
所有者权益净增减额	27,736,774.43	22,016,680.44
股权投资差额摊销	-	-1,988,216.52
股权投资转让收益	20,915.69	-
合 计	27,757,690.12	20,028,463.92

注：1. 根据本公司与广州万宝签订的《股权转让合同》，2003年12月31日至股权转让完成日之间，本公司对家电控股公司应享有的收益或承担的亏损=2004年度家电控股公司全年净利润（经审计数）×30.66%÷2。因此，本公司2004年度的投资收益数系以广州万宝家电控股公司2004年度的净利润为基准测算的；

2. 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

附注七、非经常性损益项目

项 目	金 额
1、处置长期股权投资收益	20,915.69
2、营业外收入	14,496.28
3、营业外支出	-340,893.03
合 计	-305,481.06

附注八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
广州万宝集团有限公司	国有	魏长明	广州市杉木路99号3楼	母公司	工业制造

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
广州万宝集团有限公司	330,000,000.00	-	-	330,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2003.12.31		本期增加		本期减少		2004.12.31	
	金 额 (万元)	百分比%	金 额 (万元)	百分比%	金 额 (万元)	百分比%	金 额 (万元)	百分比%
广州万宝集团有限公司	15,041.00	67.75	-	-	-	-	15,041.00	67.75

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
万宝冷机集团有限公司	母公司下属公司
广州万宝家电控股有限公司	本公司之参股公司
广州万宝压缩机有限公司	母公司下属公司
广州冷机制冷设备有限公司	母公司下属公司
万宝银河(沙市)冷柜有限公司	母公司下属公司
万宝东风(武汉)电机有限公司	母公司下属公司
广州市广宝电器有限公司	母公司下属公司
广州日立冷机有限公司	母公司下属公司之参股公司
广州万宝漆包线有限公司	母公司的控股子公司
广州万宝冰箱有限公司	母公司的控股子公司
广州市华光工贸发展有限公司	母公司的下属公司

2、关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	2004 年度		2003 年度	
	金额(万元)	占年度购货百分比	金额(万元)	占年度购货百分比
广州万宝漆包线有限公司	2,699.78	5.35%	2,951.59	8.09%
广州市华光工贸发展有限公司	144.42	0.29%	201.64	0.55%
广州万宝集团有限公司	-	-	903.03	2.47%
合 计	2,844.20	5.64%	4,056.26	11.11%

定价政策：以相同或相类似产品的市场价为基础。

(2) 销售货物

关联方名称	2004 年度		2003 年度	
	金额(万元)	占年度销货百分比	金额(万元)	占年度销货百分比
万宝冷机集团有限公司	-	-	8.51	0.02%
广州市华光工贸发展有限公司	180.39	0.32%	344.69	0.82%
广州市万宝冰箱有限公司	77.01	0.14%	73.22	0.17%
广州万宝集团有限公司	-	-	1,000.38	2.37%
合 计	257.40	0.46%	1,426.80	3.38%

定价政策：以相同或相类似产品的市场价为基础。

(3) 提供担保与接受担保

a. 本公司为关联公司提供担保情况详见附注九、或有事项；

b. 截至 2004 年 12 月 31 日，万宝冷机累计为本公司的 1,244.14 万美元贷款和 7,960 万元的人民币贷款提供了担保；

(4) 股权转让

2004 年 3 月 31 日，本公司与控股股东广州万宝签订了《股权转让合同》，将本公司持有的家电控股公司 30.66% 的股权转让给广州万宝。根据 2004 年 4 月 21 日签订的《股权转让协议补充协议》，本次股权转让价款在 2003 年 12 月 31 日为基准日的经评估的家电控股公司净资产的 30.66%，即人民币 14,222.00 万元的基础上增加 168.00 万元，即本次股权转让价款为

14,390.00 万元。经广州市国有资产管理委员会批准，该股权转让已于 2004 年 9 月 23 日办妥股权变更手续。

(5) 资产收购

万宝冷机位于广州市人和镇的职工食堂和托儿所一直由本公司使用，该等房产面积 1,634.38 平方米。2004 年 11 月，本公司与万宝冷机签订《房地产转让协议书》，万宝冷机将上述房产转让给本公司，转让价以广州中天衡评估有限公司出具的中天衡评字[2004]第 196 号《资产评估报告》的评估值确定，双方作价 1,184,900.00 元。

3、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	占全部应收(付)款项			
		期末余额		余额的比重	
		2004.12.31	2003.12.31	2004.12.31	2003.12.31
应收账款					
	广州冷机制冷设备有限公司	39,974,006.05	35,091,162.05	17.70%	14.08%
	广州万宝压缩机有限公司	29,998.19	29,998.19	0.01%	0.01%
	万宝冷机集团有限公司	15,998,397.63	15,672,023.46	7.09%	6.29%
	万宝银河(沙市)冷柜有限公司	7,711,061.95	7,711,061.95	3.42%	3.091%
	万宝东风(武汉)电机有限公司	1,169,335.16	1,169,335.16	0.52%	0.47%
	广州华光工贸发展有限公司	1,429,555.35	439,636.75	0.63%	0.18%
	广州万宝集团有限公司	1,921,913.77	1,921,913.77	0.85%	0.77%
其他应收款					
	万宝冷机集团有限公司	2,087,979.73	2,415,353.90	1.44%	15.29%
	万宝银河(沙市)冷柜有限公司	151,098.00	151,098.00	0.10%	0.96%
	广州市华光工贸发展公司	1,080,416.42	1,079,949.30	0.75%	6.84%
	广州万宝压缩机有限公司	20,144.30	22,212.30	0.01%	0.14%
	广州日立冷机有限公司	68,940.49	61,573.84	0.05%	0.39%
	广州广宝电器有限公司	340,466.07	125,820.00	0.24%	0.80%
	广州万宝集团有限公司	103,797,796.09	697,376.05	71.73%	4.42%
	广州万宝家电控股有限公司	27,585,097.60		19.06%	
预付账款					
	广州市华光工贸发展公司	823,918.05	-	1.82%	-
	广州万宝漆包线有限公司	180,960.83	-	0.40%	-
	广州日立冷机有限公司	250,000.00	-	0.55%	-
应付账款					
	万宝冷机集团有限公司	2,918,126.12	1,733,226.12	2.18%	1.34%
	广州万宝漆包线有限公司	-	11,632,744.12		8.98%
预收账款					
	广州万宝冰箱有限公司	657,248.00	525,840.00	26.10%	60.93%
其他应付款					
	万宝冷机集团有限公司	1,892,525.25	1,902,021.85	3.61%	4.11%
	广州万宝集团有限公司	1,576,299.30	2,091,340.14	3.01%	4.51%
	广州冷机制冷设备有限公司	99,082.17	99,082.17	0.19%	0.64%
应付票据					
	广州万宝漆包线有限公司	6,520,000.00	3,350,000.00	6.23%	6.68%

附注九、或有事项

1、1998年7月，万宝冷机向交通银行广州分行越秀支行贷款人民币300万元，由华光公司提供担保。2000年因本公司已收购华光公司100%的股权，华光公司的法人资格将被撤销，因而由本公司承接了该项担保。该笔贷款担保期限由1998年8月31日至2005年12月30日，截至2004年12月31日，万宝冷机已偿还了贷款300万元；

2、2001年，本公司起诉上海东联冰箱附件厂，要求该公司偿付所欠本公司的货款。2001年12月10日，江苏省南京市中级人民法院做出（2001）宁经初字第218号判决，要求该公司偿付所欠本公司的货款3,160,400.00元及其利息。2004年8月20日，江苏省南京市中级人民法院做出（2004）宁破字第2号之一民事裁定，宣告国营新联机器厂破产；本公司已申报债权；该公司破产清算进行中。上海东联冰箱附件厂在国营新联机器厂未能清偿债务的前提下，就剩余债务向本公司承担清偿责任。

3、2002年，本公司起诉甘肃长风宝安实业有限公司，要求该公司偿付所欠本公司的货款。2002年10月15日，甘肃省兰州市中级人民法院做出（2002）兰法经初字第180号民事调解书，要求该公司偿付所欠本公司的货款3,710,880.00元及其利息35,119.00元，但截至2004年12月31日，本公司尚未收到货款；本公司计划2005年年初本公司与甘肃长风宝安实业有限公司签订债权转让协议，将该公司对陕西长岭（集团）股份有限公司债权转让给本公司。

4、2003年，本公司起诉陕西宝鸡长岭冰箱有限公司，要求该公司偿付所欠货款3,200万元。2003年7月，经陕西省高级人民法院调解，下达（2003）陕民二初字第5号民事调解书，确定该公司所欠本公司的债务总额为3,226.70万元，其中长岭（集团）股份有限公司对其中的1,921.35万元承担连带清偿责任，并要求：陕西宝鸡长岭冰箱有限公司每月向本公司支付300万元的欠款；于2003年8月5日前分别提供价值3,226.70万元和1,921.35万元的财产抵押给本公司。2004年3月22日—2004年7月21日，陕西省高级人民法院执行局查封、冻结以上两公司财物、股权一批，2004年7月21日陕西省高级人民法院执行局做出（2004）陕执一民字第14-14号民事裁定，依法评估、拍卖陕西长岭（集团）股份有限公司在陕西长岭纺织机电科技有限公司4000万元人民币投资权益或股权。2004年8月13日本公司与该公司签定《执行和解协议书》，长岭（集团）股份有限公司对债务总额全部承担连带清偿责任，该案本次执行程序终结。《执行和解协议书》约定若长岭（集团）股份有限公司重组后，本公司与其就债权债务的解决未能达成一致，本公司拥有随时申请恢复执行该案的权利，而长岭（集团）股份有限公司需全面配合，不得以任何形式阻扰。截至2004年12月31日，本公司已收到陕西宝鸡长岭冰箱有限公司货款80.00万元，但未取得抵押的资产。

附注十、期后事项

1. 2004年6月16日,本公司控股股东广州万宝与广州市动源涡卷实业有限公司、广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司分别签署了《股份转让协议》,广州万宝向广州市动源涡卷实业有限公司转让其持有的本公司国有法人股3,552.00万股,占本公司股份总额的16%,转让价款为59,673,600.00元;向广州市汇来投资有限公司转让其持有的本公司国有法人股2,997.00万股,占本公司股份总额的13.50%,转让价款为50,349,600.00元;向广州东晟投资有限公司转让其持有的本公司国有法人股1,998.00万股,占本公司股份总额的9%,转让价款为33,566,400.00元。2005年3月10日,中国国有资产监督管理委员会批准了上述股权转让行为,目前有关股权过户的手续正在办理之中。

2. 截至2004年12月31日,本公司控股股东广州万宝欠付本公司股权转让余款10,073.00万元,2005年3月24日,本公司已收到广州万宝的股权转让余款10,073.00万元。

附注十一、承诺事项

截至2004年12月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

上述2004年12月31日公司及合并的会计报表和有关注释,系我们按照《企业会计准则》以及财政部颁布的《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期:

日期:

日期: