

# 广州冷机股份有限公司

## 2005 年半年度报告

重要提示：本公司董事会及董事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。

没有董事对本半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。

公司半年度财务报告已经四川君和会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长周千定先生、财务负责人赵忠新先生、财务机构负责人伍南昌先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二 00 五年八月

# 目 录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动及主要股东持股情况.....	4
(一) 股本变动情况：.....	4
(二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况.....	5
(三) 报告期内公司控股股东或实际控制人无变更.....	6
三、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
(一) 董事、监事、高级管理人员持股变动情况.....	6
(二) 董事、监事、高级管理人员变动情况.....	6
四、管理层讨论和分析.....	6
(一) 经营成果与财务状况分析.....	6
(二) 报告期内公司经营情况.....	8
(三) 公司投资情况.....	9
(四) 报告期内公司经营成果与计划的比较.....	9
(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明.....	9
五、重要事项.....	10
(一) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项.....	10
(二) 报告期内公司资产重组情况.....	10
(三) 报告期内公司重大关联交易事项.....	10
(四) 独立董事对关联方资金占用及公司对外担保情况的独立意见.....	13
(五) 重大合同及其履行情况.....	13
(六) 公司或持股 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况.....	14
(七) 报告期内公司未实施利润分配方案.....	14
(八) 半年报审计情况说明.....	14
六、财务报告.....	15
会计报表附注.....	27
七、备查文件目录.....	50

## 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：广州冷机股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGZHOU REFRIGERATION CO. LTD

(二) 法定代表人姓名：周千定

(三) 公司董事会秘书：石革燕

联系电话：(020)86450802(公司总机)；(020)86453838

传真：(020)86450724

电子信箱：shi geyan@sohu.com

联系地址：广东省广州市白云区人和大街 12 号

(四) 公司注册地址：广东省广州市白云区人和大街 12 号

公司办公地址：广东省广州市白云区人和大街 12 号

邮政编码：510470

公司网址：HTTP://WWW.WANBAO-COMPRESSOR.COM.CN

公司电子信箱：stock@wanbao-compressor.com.cn

(五) 信息披露媒体：

网站：HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN

定期报告刊登报刊：《证券时报》

《中国证券报》

公司半年报备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：广州冷机

股票代码：000893

(七) 其它有关资料：

公司首次注册登记时间：1998 年 10 月 27 日

登记地点：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：63322344-X

税务登记号码：440101712434165

公司聘请的会计师事务所：四川君和会计师事务所有限公司

办公地址：成都市走马街 68 号锦城大厦 10 楼

(八) 会计数据和业务数据摘要

1、半年度主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

财务指标	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	618,951,842.18	674,685,551.50	-8.26%
流动负债	495,380,060.39	590,022,217.29	-16.04%
总资产	867,013,925.69	917,030,701.64	-5.45%
股东权益(不含少数股东权益)	370,212,571.90	325,404,873.41	13.77%
每股净资产	1.67	1.47	13.61%
调整后的每股净资产	1.18	1.18	0.00%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	7,804,467.72	5,079,280.53	53.65%
扣除非经常性损益后的净利润	5,761,280.75	5,726,923.12	0.60%
每股收益	0.04	0.02	100.00%
净资产收益率	2.11%	1.70%	增加0.41个百分点
经营活动产生的现金流量净额	79,384,907.65	-1,212,109.97	6649.32%

2、扣除的非经营性损益项目及金额：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
扣除公司日常根据企业会计制度规定的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	-10,024.43
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	-534,233.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,848,813.08
以前年度已经计提各项减值准备的转回	738,631.71
合计	2,043,186.97

3、利润表附表：

报告期利润(元)		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
主营业务利润	57,766,613.15	15.60%	17.54%	0.26	0.26
营业利润	8,176,121.53	2.21%	2.48%	0.04	0.04
净利润	7,804,467.72	2.11%	2.37%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	5,761,280.75	1.56%	1.75%	0.03	0.03

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况：

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		其他	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	165,000,000			165,000,000
其中：国家持有股份	150,410,000	-85,470,000		64,940,000
境内法人持有股份	14,590,000	85,470,000		100,060,000
境外法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他				
未上市流通股份合计	165,000,000			165,000,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	56,974,500			56,974,500
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他	25,500			25,500
已上市流通股份合计	57,000,000			57,000,000
三、股份总数	222,000,000			222,000,000

## (二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	18,931 户					
前十名股东持股情况					单位：股	
股 东 名 称	报告期内增 减	期末持股 数量	比 例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性 质
广州万宝集团有限公司	-85,470,000	64,940,000	29.25	未流通	其中 5770.5 万股已质押	国家股
广州市动源涡卷实业有限公司	35,520,000	35,520,000	16	未流通	无	法人股
广州市汇来投资有限公司	29,970,000	29,970,000	13.5	未流通	无	法人股
广州东晟投资有限公司	19,980,000	19,980,000	9	未流通	无	法人股
无锡市嘉亿商贸有限公司	0	4,590,000	2.07	未流通	无	法人股
山西昌泰工贸有限公司	0	4,500,000	2.03	未流通	无	法人股
上海浦东任辰贸易有限公司	0	1,800,000	0.81	未流通	无	法人股
山西爱德投资有限公司	0	1,000,000	0.45	未流通	无	法人股
上海超人贸易有限公司	0	1,000,000	0.45	未流通	无	法人股
上海信义水处理有限公司	0	1,000,000	0.45	未流通	无	法人股
前十名流通股股东情况					单位：股	
股东名称	期末持有流通股的数量		持股种类			
许锦光	395,500		A 股			
胡蓉	318,030		A 股			
王春枝	293,500		A 股			
程广宇	290,030		A 股			
马定臣	266,933		A 股			
许哲	230,000		A 股			
王斌	210,800		A 股			
胡登波	210,300		A 股			
杜鹏波	207,308		A 股			
陈泽菊	205,300		A 股			
上述股东关系或一致行动的说明	第一~四大股东间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动关系，与其他法人股东间也不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	无					

注：报告期内本公司控股股东广州万宝集团有限公司将持有的本公司 8547 万股国家股分别转让给广州市动源涡卷实业有限公司 3552 万股、广州市汇来投资有限公司 2997 万股、广州东晟投资有限公司 1998 万股，转让的股权于 2005 年 6 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已办理过户手续。

### （三）报告期内公司控股股东或实际控制人无变更

## 三、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### （一）董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

### （二）董事、监事、高级管理人员变动情况

因公司第二届董事会、监事会任期已满，公司于 2005 年 4 月 25 日召开了 2005 年第一次临时股东大会，选举周千定先生、陆鑑青先生、杨建优先生、冯小伟先生、赵忠新先生、张先云先生、李连生先生、黄秉耿先生为公司第三届董事会董事（其中张先云先生、李连生先生、黄秉耿先生为独立董事）；选举唐兵先生、雷艳群女士为公司第三届监事会的股东代表监事；马怀森先生为公司职工代表大会推荐监事。

2005 年 4 月 25 日召开了公司第三届董事会第一次会议，选举周千定先生为公司董事长、陆鑑青先生为公司副董事长；聘任冯小伟先生为公司总经理；聘任赵忠新先生、陈生先生、谢勇先生、杨文先生为公司副总经理；聘任赵忠新先生兼任公司财务负责人；聘任伍南昌先生为公司总会计师；聘任王松先生为公司总工程师；聘任石革燕女士为公司董事会秘书。

2005 年 4 月 25 日召开了公司第三届监事会第一次会议，选举唐兵先生为公司监事会召集人。

上述事宜的相关公告登载于 2005 年 4 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

## 四、管理层讨论和分析

### （一）经营成果与财务状况分析

#### 1、经营成果

单位：(人民币)元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减幅度 (%)
主营业务收入	392,789,080.20	299,258,200.30	31.25
主营业务利润	57,766,613.15	45,939,193.76	25.75
营业费用	11,792,619.10	9,245,757.27	27.55

管理费用	34,806,415.13	27,914,735.27	24.69
财务费用	5,345,064.46	8,784,203.33	-39.15
投资收益	-9,713.53	4,257,112.73	-100.23
利润总额	7,622,150.18	5,086,398.33	49.85
经营活动产生的现金流量净额	79,384,907.65	-1,212,109.97	6649.32
现金及现金等价物净增加额	54,672,031.92	30,588,034.57	78.74

(1) 主营业务收入增长 31.25%，主要是冰箱压缩机销量同比增长 20.05%，产品售价同比也有所提高。

(2) 主营业务利润同比增长 25.75%，主要是由于主营业务毛利率上升。导致毛利率上升的主要因素有：a、冰箱压缩机售价有所上升；b、公司通过控制成本等措施，使单台产品的平均成本较上年同期有所降低。c、产销量增长较大，摊薄了固定成本。d、产品结构调整，高附加值产品所占比重加大，提高了整体毛利率。

(3) 营业费用同比上升 27.55%，主要原因是：a、随着销量的增长，运输费用增长较大；b、出口量增长迅速，代理手续费随出口增长而上升。

(4) 管理费用同比上升 24.69%，主要原因是公司人员增加以及新增外借工社会保险、住房公积金等方面的因素，导致人力成本增加；控股子公司万宝电器公司提取 136 万元存货跌价准备及工厂搬迁造成了新增厂房租金。

(5) 财务费用同比下降 39.15%，主要是收到本公司出售参股公司股权的余款的利息所致。

(6) 投资收益同比下降 100%，主要是原持有的广州万宝家电控股有限公司 30.66% 股权已于 2004 年转让给控股股东，本年无此项投资收益所致。

(7) 利润总额同比增长 49.85%，主要受主营业务利润上升影响。

(8) 经营活动产生的现金流量净额同比大幅度增长，主要原因一是公司优化客户结构，加快货款回笼速度，压缩了旧欠款，同时缩短了新货款的回笼期，二是收回广州万宝家电控股有限公司 2003 年度分红款以及 2004 年度部分投资收益。

(9) 现金及现金等价物净增加额同比增长 78.74%，主要原因是收回广州万宝家电控股有限公司 2003 年度分红款以及 2004 年度部分投资收益。

## 2、财务状况

单位：(人民币)元

项目	期末	期初	变动比率(%)
流动资产	618,951,842.18	674,685,551.60	-8.26
流动负债	495,380,060.39	590,022,217.29	-16.04
股东权益	370,212,571.90	325,404,873.41	13.77
总资产	867,013,925.69	917,030,701.64	-5.45

(1) 流动资产减少 8.26%、总资产减少 5.45%，主要原因是归还中国建设银行贷款本金

13880 万元。

(2) 流动负债减少 16.04%，主要原因是归还中国建设银行贷款本金 13880 万元以及获得减免的应付利息 3469 万元转入资本公积所致。

(3) 股东权益增加 13.77%，主要原因是报告期公司盈利及建行减免利息转入资本公积所致。

## (二) 报告期内公司经营情况

### 1、主营业务范围和经营状况

公司主营业务范围为冰箱压缩机的设计、加工、制造。

2005 年上半年公司共生产冰箱压缩机 204.83 万台，同比增长 46.87%，销售 218.05 万台，同比增长 34.43%；主营业务收入 39278.91 万元，主营业务成本 33369.54 万元，净利润 780.45 万元；主要产品冰箱压缩机的毛利率为 15.04%。

报告期内公司主营业务及结构未发生变化。

### 2、主要产品经营情况

单位：(人民币)万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
家电制造	39,278.91	33,369.54	15.04%	31.25%	32.13%	减少 0.57 个百分点
其中：关联交易	96.85	78.42	19.03%	-17.41%	-14.90%	减少 2.38 个百分点
分产品						
冰箱压缩机	39,278.91	33,369.54	15.04%	31.25%	32.13%	减少 0.57 个百分点
其中：关联交易	96.85	78.42	19.03%	-17.41%	-14.90%	减少 2.38 个百分点

关联交易的定价原则：以相同或相类似产品的市场价格为基础。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 96.85 万元。

### 3、报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

单位：(人民币)元

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-12 月	
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例
主营业务利润	57,766,613.15	757.88%	79,562,426.29	272.48%
其他业务利润	2,353,607.07	30.88%	3,822,020.96	13.09%
营业利润	8,176,121.53	107.27%	1,774,720.28	6.08%

投资收益	-9,713.53	-0.13%	27,757,690.12	95.06%
营业外收支净额	-544,257.82	-7.14%	-332,558.05	-1.14%
利润总额	7,622,150.18	100.00%	29,199,852.35	100.00%

注：(1) 本报告期投资收益较 2004 年大幅减少，主要原因是 2004 年本公司转让了参股公司股权，本年不再享有投资收益。

(2) 因销量及售价上升的共同影响，本报告期主营业务盈利能力较 2004 年有较大的增长。

#### 4、经营中出现的问题与困难

2005 年上半年，公司主营业务发展良好，产、销量创同期最好水平。公司克服了电力紧张、主要原材料价格不断上涨等不利因素的影响，实现产量、销量、利润的同步增长。但主要原材料如钢材、铜材的价格与去年相比仍有大幅度的上涨，给公司的生产经营带来较大的压力。

2005 年下半年，公司将加大管理力度，在扩大生产的同时严格控制成本、费用，提高企业盈利能力。

### (三) 公司投资情况

1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、报告期内公司重大非募集资金投资情况

经 2005 年 5 月 26 日召开的公司第三届董事会第二次会议批准，2005 年 5 月 28 日，本公司与香港锦山国际有限公司签订合资设立青岛宝兰格制冷有限公司合同，青岛宝兰格制冷有限公司总投资 1 亿元人民币，其中注册资本 4000 万元人民币，本公司出资 3000 万元人民币，占注册资本的 75%。(项目的详情见 2005 年 5 月 28 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》上的“对外投资公告”)。本公司于 2005 年 7 月 1 日向青岛宝兰格制冷有限公司投入注册资本 450 万元。该项目预计 2005 年底建成投产。

### (四) 报告期内公司经营成果与计划的比较

公司 2005 年计划生产冰箱压缩机 429 万台，销售 426 万台，主营业务收入 79000 万元。2005 年上半年产量完成计划的 47.75%；销售完成年度计划的 51.17%；主营业务收入完成年度计划的 49.72%。

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

2004 年 1-9 月公司净利润为 768.31 万元。2005 年由于本公司产、销量同比有较大的增长，压缩机价格有所上升，同时公司成本控制取得成效，预计 2005 年 1-9 月公司净利润比去年同期将有 50% 以上的增长。

## 五、重要事项

### (一) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

1、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。2005年3月14日，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抵其所欠本公司债务，该事项已经陕西长岭(集团)股份有限公司书面确认。2005年6月23日，本公司与陕西长岭(集团)股份有限公司签订还款协议书，同意其从2005年7月至2006年2月25日分期偿还其所欠本公司款项。

2、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。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。2005年6月23日，本公司与陕西长岭(集团)股份有限公司和陕西宝鸡长岭冰箱有限公司签订协议书，在原协议书还款金额的基础上，从2005年5月开始至7月每月25日前还款为二十万元，8月至10月每月25日前还款30万元，依次类推每三个月还款递增十万元。2005年12月30日前另还款800万元。2006年5月25日前还款500万元，2006年10月25日前还款500万元。2005年6月本公司收到陕西宝鸡长岭冰箱有限公司银行承兑汇票50.00万元，2005年7月收到银行承兑汇票58.20万元。

### (二) 报告期内公司资产重组情况

报告期内公司无重大资产收购、出售及企业收购兼并事项。

2005年6月27日，根据中国建设银行股份有限公司总行以建总核[2005]68号文件《关于同意减免广州冷机股份有限公司部分表外利息的批复》同意：在本公司归还所欠贷款本金和2001年工流字第10号及第11号合同项目下的利息前提下，减免2002年城建工流贷字第204001号、2003城建工流贷字第204006号及第204007号合同下的全部表外利息，本公司已于2005年6月30日归还建行贷款本金13880万元，并将账面所余应付利息3469万元转入了资本公积。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购销商品产生的关联交易

##### (1) 采购货物

关联方名称	购货品种	定价原则	结算方式	交易金额 (万元)	占主营收入 的百分比
-------	------	------	------	--------------	---------------

广州万宝漆包线有限公司	漆包线	市场价格	赊购、按合同结算	1,076.51	3.61%
广州市华光工贸发展有限公司	低值易耗品	市场价格	赊购、按合同结算	191.24	0.64%
合 计				<b>1,267.75</b>	<b>4.25%</b>

以上关联交易未对公司本报告期盈亏产生影响。

## (2) 销售货物

关联方名称	销货品种	定价原则	结算方式	交易金额 (万元)	占主营收入的百分比
广州市华光工贸发展有限公司	冰箱压缩机	市场价格	赊销、按合同结算	67.61	0.18%
广州市万宝冰箱有限公司	冰箱压缩机	市场价格	赊销、按合同结算	29.24	0.08%
合 计				<b>96.85</b>	<b>0.26%</b>

以上关联交易未对公司本报告期盈亏产生影响。

## 2、收取利息

关联方名称	2005年1-6月
广州万宝集团有限公司	3,036,000.00

收取标准：按银行同期贷款利率收取。（其中 228 万元为超过银行同期存款利率部分，列入公司资本公积）

## 3、提供担保与接受担保

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也不存在以前年度发生并累计至 2005 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保情况。本公司也没有对控股子公司提供担保。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，控股股东广州万宝集团有限公司为本公司的 1195 万美元贷款、万宝冷机集团有限公司为公司 700 万元的人民币贷款提供了担保。

## 4、日常关联交易的执行情况

经公司第三届董事会第一次会议审议，公司对 2005 年日常关联交易进行了预计（详见 2005 年 4 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》）。报告期内公司日常关联交易的执行情况如下：

单位：(人民币) 万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额	报告期实际执行情况	
				总金额	占同类交易的比例

采购原材料	漆包线	广州万宝漆包线有限公司	2,700.00	1,076.51	3.61%
	低值易耗品	广州市华光工贸发展有限公司	150.00	191.24	0.64%
	小计		2,850.00	1,267.75	4.25%
销售产品或商品	冰箱压缩机	广州市华光工贸发展有限公司	50.00	67.61	0.18%
	冰箱压缩机	广州万宝冰箱有限公司	60.00	29.24	0.08%
	小计		110.00	96.85	0.26%
报告期内日常关联交易金额合计			2,960.00	1,364.60	

以上关联交易未对公司本报告期盈亏产生影响。

#### 5、公司与关联方的债权、债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		新增债权净额	期末余额	新增债务净额	期末余额
广州万宝集团有限公司	控股股东	-10,263.45	116.33		157.63
万宝冷机集团有限公司	控股股东控制的法人	54.06	1,862.70	0.43	189.68
广州万宝压缩机有限公司	控股股东控制的法人	-2.01	-		
广州市广宝电器有限公司	控股股东控制的法人	-11.96	22.08		
广州万宝家电控股有限公司	控股股东控制的法人	-2,091.51	667.00		
广州日立冷机有限公司	控股股东之参股公司		6.89		
广州市华光工贸发展公司	控股股东控制的法人	4.66	112.70		
万宝银河（沙市）冷柜有限公司	控股股东控制的法人		786.22		
万宝东风（武汉）电机有限公司	控股股东控制的法人		116.93		
广州冷机制冷设备有限公司	控股股东控制的法人		39,97.40	-9.91	
合计		-12,310.22	7,688.25	-9.48	347.31

本报告期末，本公司与控股股东及其关联公司形成非经营性净债权 7340.94 万元，较 2004 年末减少 12319.70 万元。

本报告期末，，本公司向控股股东及其关联公司提供非经营性资金余额 7,688.25 万元，较年初减少 12310.22 万元。关联方向本公司提供非经营性资金余额 347.31 万元，较年初减少 9.48 万元。

（1）本报告期，减少对广州万宝集团有限公司的债权 10263.45 万元，主要是收回万宝

家电控股公司股权转让款及部分利息 10376.66 万元。本报告期末尚余债权 116.33 万元，主要是转让万宝家电控股股权转让款剩余利息。

(2) 万宝冷机集团有限公司本报告期末占用资金 1,862.70 万元，其中应收账款 1,599.84 万元，其他应收款 262.85 万元，其形成原因是自 1998 年以来，万宝冷机集团有限公司替广州冷机下属子公司——万宝冷机集团广州电器有限公司销售产品形成的应收货款，系历史原因形成的资金占用。

(3) 本报告期，减少对广州万宝家电控股有限公司的债权 2091.51 万元，系收回对其 2004 年的部分投资收益，本报告期末尚余 667 万元投资收益未收回。

(4) 广州冷机制冷设备有限公司期末资金占用 3997.4 万元。其中 2840.3 万元是本公司 1999 年-2002 年向其销售冰箱压缩机及代本公司出售冰箱形成的应收货款。2003 年度本公司与广州万宝冰箱有限公司及广州制冷设备有限公司达成协议，将广州万宝冰箱有限公司欠付本公司的货款 668.81 万元转由广州制冷设备有限公司承担。2004 年度，本公司与陕西宝鸡长岭冰箱有限公司及广州冷机制冷设备有限公司达成协议，将陕西宝鸡长岭冰箱有限公司欠付本公司的货款 488.29 万元转由广州冷机制冷设备有限公司承担，由此广州冷机制冷设备有限公司共欠本公司 3997.4 万元货款。

(5) 万宝东风（武汉）电机有限公司及万宝银河（沙市）电机有限公司资金占用系 2001 年前的应收货款，该两个公司均已清算破产，已全部计提坏账准备 903.04 元。

#### **（四）独立董事对关联方资金占用及公司对外担保情况的独立意见**

1、截止 2005 年 6 月 30 日，控股股东及其关联方共占用本公司资金 6452.90 万元。根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及《关于做好上市公司关联方资金占用清欠工作的通知》（广东证监[2005]59 号）的规定，关联方资金占用的清欠工作必须于 2005 年底前完成。目前公司正在与相关资金占用方协商解决方案，共同制订切实可行的以现金、资产清偿欠款的具体方案。我们将督促相关资金占用方，确保清欠工作于 2005 年底前完成。

2、报告期内，公司没有发生对外担保的事项。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也不存在以前年度发生并累计至 2005 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保情况。本公司也没有为控股子公司的担保行为。

#### **（五）重大合同及其履行情况**

无。

## **(六) 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况**

报告期内本公司或持股 5%以上股东无公开披露的承诺事项。

## **(七) 报告期内公司未实施利润分配方案**

报告期内公司产生的净利润将弥补以前年度发生的累计亏损，弥补亏损后公司的未分配利润仍为负数，因此本报告期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

## **(八) 半年报审计情况说明**

公司半年度财务报告经四川君和会计师事务所审计，签字的注册会计师为刘高飞、刘正福。

本次半年报审计费用为十万元人民币。

公司第三届董事会第二次会议审议通过了《改聘四川君和会计师事务所有限公司为本公司 2005 年财务审计机构，四川君和会计师事务所有限公司广州分所提供日常咨询服务的议案》，该议案已经 2005 年 6 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会批准。

具体内容详见 2005 年 5 月 28 日及 2005 年 6 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

改聘会计师事务所的原因是：

1、四川君和会计师事务所有限公司在广州设有分所，可方便公司与审计机构开展工作和沟通，改变了原审计机构地处异地所带来的不便，可节省差旅费用，提高工作效率。

2、原年度审计费用为 30 万元，现年度审计费用为 20 万元，为本公司节约了成本。

## 六、财务报告

### 审 计 报 告

君和穗审字（2005）第 6106 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”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表、2005 年 1-6 月的利润表及合并利润表和 2005 年 1-6 月的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所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 2005 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况、2005 年 1-6 月的经营成果及合并经营成果和 2005 年 1-6 月现金流量及合并现金流量。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师： 刘高飞

中国注册会计师： 刘正福

中国 · 成都

报告日期： 2005 年 8 月 22 日

## 资产负债表

单位名称：广州冷机股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

资产	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5.1	98,642,650.16	95,450,915.41	43,970,618.24	40,245,994.14
短期投资	5.2	237,816.41	237,816.41	250,000.00	250,000.00
应收票据	5.3	46,978,374.57	45,395,367.03	76,676,102.99	71,885,300.60
应收股利					7,280,000.00
应收利息				7,280,000.00	
应收账款	5.4	234,822,502.21	205,907,921.68	171,243,375.39	137,609,695.08
其他应收款	5.5	19,829,025.36	14,547,717.97	143,541,195.81	135,393,025.12
预付账款	5.6	25,142,447.72	23,962,579.07	45,269,353.25	44,626,591.44
应收补贴款				1,151,629.29	1,151,629.29
存货	5.7	193,193,229.17	170,770,992.66	185,303,276.53	166,121,244.80
待摊费用		105,796.58			
一年内到期长期股权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		618,951,842.18	556,273,310.23	674,685,551.50	604,563,480.47
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资			5,771,640.57		7,412,498.48
长期债权投资					
<b>长期投资合计</b>			5,771,640.57		7,412,498.48
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	5.8	559,734,571.98	525,408,666.38	547,949,928.60	514,582,626.30
减：累计折旧	5.8	326,199,894.90	297,300,323.24	318,959,228.58	290,353,064.00
固定资产净值	5.8	233,534,677.08	228,108,343.14	228,990,700.02	224,229,562.30
减：固定资产减值准备	5.8	38,694,412.90	38,172,884.24	38,870,807.66	38,349,279.00
固定资产净额	5.8	194,840,264.18	189,935,458.90	190,119,892.36	185,880,283.30
工程物资		186,545.29	186,545.29		
在建工程	5.9	3,393,608.50	3,373,608.50	2,638,836.00	2,618,836.00
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>		198,420,417.97	193,495,612.69	192,758,728.36	188,499,119.30
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	5.10	47,187,915.55	46,926,105.55	47,138,709.29	47,110,509.29
长期待摊费用		814,000.00		562,000.00	
其他长期资产	5.11	1,639,749.99	1,639,749.99	1,885,712.49	1,885,712.49
<b>无形资产及其他资产合计</b>		49,641,665.54	48,565,855.54	49,586,421.78	48,996,221.78
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		867,013,925.69	805,106,419.03	917,030,701.64	849,471,320.03

## 资产负债表(续)

单位名称：广州冷机股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

负债和股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	5.12	142,334,995.86	114,434,995.86	285,282,135.95	257,382,135.95
应付票据	5.13	121,743,925.00	122,543,925.00	104,717,729.13	100,917,729.13
应付帐款	5.14	193,740,416.36	176,034,312.99	133,732,123.94	113,888,375.04
预收帐款	5.15	3,235,920.32	2,121,275.31	2,517,973.18	2,374,339.18
应付工资		1,779,069.06	1,334,333.00	873,675.40	334,333.00
应付福利费		2,208,118.06	1,165,035.78	1,016,401.10	79,304.74
应付股利					
应交税金	5.16	10,098,364.77	1,762,157.14	6,277,190.45	-2,339,109.89
其他应交款	5.17	958,343.18	635,589.54	734,091.88	353,996.40
其他应付款	5.18	14,495,108.36	11,021,399.97	52,380,398.65	48,838,663.95
预提费用	5.19	4,785,799.42	2,278,672.17	2,490,497.61	629,995.71
一年内到期的长期 负债					
预计负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		495,380,060.39	433,331,696.76	590,022,217.29	522,459,763.21
长期负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
住房周转金					
其他长期负债	5.20	780,000.00	580,000.00	780,000.00	580,000.00
<b>长期负债合计</b>		780,000.00	580,000.00	780,000.00	580,000.00
递延税款：					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		496,160,060.39	433,911,696.76	590,802,217.29	523,039,763.21
少数股东权益		641,293.40		823,610.94	
股东权益：					
股本	5.21	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00
减：已归还投资	5.21				
股本净额	5.21	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积	5.22	330,188,154.84	330,188,154.84	293,184,924.07	293,184,924.07
盈余公积	5.23	8,146,209.89	8,146,209.89	8,146,209.89	8,146,209.89
其中：法定公益金	5.23	3,621,648.85	3,621,648.85	3,621,648.85	3,621,648.85
未分配利润	5.24	-190,121,792.83	-190,139,642.46	-197,926,260.55	-196,899,577.14
<b>所有者权益合计</b>		370,212,571.90	370,194,722.27	325,404,873.41	326,431,556.82
<b>负债及所有者权益</b>		867,013,925.69	804,106,419.03	917,030,701.64	849,471,320.03

所附附注系本会计报表的组成部分

## 利 润 表

单位名称：广州冷机股份有限公司

2005年1—6月

单位：元

项 目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5.25	392,789,080.20	383,954,616.74	299,258,200.30	280,344,442.69
减：主营业务成本	5.25	333,695,378.49	328,754,640.81	252,541,270.01	239,879,059.92
主营业务税金及附加	5.26	1,327,088.56	1,327,088.56	777,736.53	739,939.07
二、主营业务利润		57,766,613.15	53,872,887.37	45,939,193.76	39,725,443.70
加：其他业务利润	5.27	2,353,607.07	2,063,690.39	1,482,430.30	1,384,578.69
减：营业费用		11,792,619.10	11,438,089.37	9,245,757.27	9,022,873.63
管理费用		34,806,415.13	30,328,012.82	27,914,735.27	23,303,967.64
财务费用	5.28	5,345,064.46	5,221,389.42	8,784,203.33	7,689,928.39
三、营业利润		8,176,121.53	8,949,086.15	1,476,928.19	1,093,252.73
加：投资收益		-9,713.53	-1,650,571.44	4,257,112.73	4,279,666.16
补贴收入					
营业外收入		40,000.00		14,496.28	6,322.00
减：营业外支出		584,257.82	538,580.03	662,138.87	662,031.07
四、利润总额		7,622,150.18	6,759,934.68	5,086,398.33	4,717,209.82
减：所得税				4,611.86	
少数股东损益		-182,317.54		2,505.94	
五、净利润		7,804,467.72	6,759,934.68	5,079,280.53	4,717,209.82

### 补充资料：

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其他		

所附附注系本会计报表的组成部分

## 利润分配表

单位名称：广州冷机股份有限公司

单位：元

项 目	注 释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、净利润（净亏损以“—”填列）	21	7,804,467.72	6,759,934.68	5,079,280.53	4,717,209.82
加：年初未分配利润		-197,926,260.55	-196,899,577.14	-226,714,399.63	-226,099,429.49
其他转入					
二、可供分配的利润		-190,121,792.83	-190,139,642.46	-221,635,119.10	-221,382,219.67
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		-190,121,792.83	-190,139,642.46	-221,635,119.10	-221,382,219.67
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		-190,121,792.83	-190,139,642.46	-221,635,119.10	-221,382,219.67

所附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

2005年1—6月

单位：元

项 目	附注	母公司	合并
<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		337,868,984.61	359,404,809.55
收到的税费返还		2,202,031.30	2,202,031.30
收到的其他与经营活动有关的现金	5.29	2,262,681.10	3,442,207.96
现金流入小计		342,333,697.01	365,049,048.81
购买商品、接受劳务支付的现金		217,086,551.81	234,109,976.88
支付给职工以及为职工支付的现金		29,691,969.86	33,184,167.75
支付的各种税项		6,876,163.97	7,832,745.99
支付的其他与经营活动有关的现金	5.30	10,097,027.20	10,537,250.54
现金流出小计		263,751,712.84	285,664,141.16
经营活动产生的现金流量净额		78,581,984.17	79,384,907.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		100,730,000.00	100,730,000.00
取得投资收益所收到的现金		28,197,567.65	28,197,567.65
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		1,450.00	1,450.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5.31	3,530,695.77	3,544,210.26
现金流入小计		132,459,713.42	132,473,227.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,301,358.33	7,639,853.99
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		6,301,358.33	7,639,853.99
投资活动产生的现金流量净额		126,158,355.09	124,833,373.92
<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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		142,947,140.09	142,947,140.09
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,874,060.67	3,884,892.33
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,714,217.23	2,714,217.23
现金流出小计		149,535,417.99	149,546,249.65
筹资活动产生的现金流量净额		-149,535,417.99	-149,546,249.65
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		55,204,921.27	54,672,031.92

**补充资料：**

项 目	附注	母公司	合并
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
以固定资产偿还债务			
以投资偿还债务			
以固定资产进行投资			
以存货偿还债务			
接受捐赠非现金资产			
2、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		6,759,934.68	7,804,467.72
加：少数股东损益			-182,317.54
计提的资产损失准备		4,246,798.21	5,637,068.07
固定资产折旧		7,541,883.94	7,835,291.02
无形资产摊销		589,003.74	589,003.74
长期待摊费用摊销		245,962.50	245,962.50
待摊费用的减少(减:增加)			-105,796.58
预提费用的增加(减:减少)		1,648,676.46	2,295,301.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
固定资产报废损失		710,628.15	710,628.15
财务费用		6,561,613.96	6,558,931.13
投资损失(减:收益)		1,650,571.44	9,713.53
存货的减少(减:增加)		-5,303,457.50	-9,912,335.66
递延税款贷项(减:借项)			
经营性应收项目的减少(减:增加)		-65,467,899.34	-64,486,874.16
经营性应付项目的增加(减:减少)		154,092,111.78	157,079,707.77
其他		-34,693,843.85	-34,693,843.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,581,984.17</b>	<b>79,384,907.65</b>
3、现金及现金等价物净增加情况：			
货币资金的期末余额		95,450,915.41	98,642,650.16
减：货币资金的期初余额		40,245,994.14	43,970,618.24
加：货币资金等价物的期末余额			
减：货币资金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>55,204,921.27</b>	<b>54,672,031.92</b>

所附附注系本会计报表的组成部分

## 资产减值准备表

资产负债表附表 1

单位名称：广州冷机股份有限公司(合并)

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期转销数	期末余额
一、坏帐准备合计	55,703,696.14	4,519,997.98	738,631.71		59,485,062.41
其中：应收帐款	54,535,371.75	4,289,283.34	103,400.52		58,721,254.57
其他应收款	1,168,324.39	230,714.64	635,231.19		763,807.84
二、短期投资跌价准备合计		9,713.54			9,713.54
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	13,627,391.39	2,028,673.38		6,290.36	15,649,774.41
其中：库存商品	1,781,651.59			6,290.36	1,775,963.37
原材料	7,184,932.91	1,368,071.24			8,553,004.15
在产品		660,602.14			660,602.14
低值易耗品	4,619,567.21				4,619,567.21
包装物	41,239.68				41,239.68
四、长期投资减值准备					
其中：长期股权投资					
长期债券投资					
五、固定资产减值准备合计	38,870,807.66			176,394.76	38,694,412.9
其中：其他	58,662.29				58,662.29
机器设备	38,812,145.37			176,394.76	38,635,750.61
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					

## 资产减值准备表

单位名称: 广州冷机股份有限公司(母公司)      2005年6月30日      单位: 元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期转销	期末余额
一、坏帐准备合计	52,659,563.21	4,280,385.20	520,615.41		56,419,333.00
其中：应收帐款	51,683,829.63	4,280,385.20			55,964,214.83
其他应收款	975,733.58		520,615.41		455,118.17
二：短期投资跌价准备合计		9,713.54			9,713.54
其中 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	8,186,228.16	660,000.00		6,290.36	8,839,937.80
其中：库存商品	155,589.88			6,290.36	149,299.52
原材料	3,369,831.39				3,369,831.39
在产品		660,000.00			660,000.00
低值易耗品	4,619,567.21				4,619,567.21
包装物	41,239.68				41,239.68
四、长期投资减值准备					
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	38,349,279.00			176,394.76	38,172,884.24
其中：其他	58,662.29				58,662.29
机器设备	38,290,616.71			176,394.76	38,114,221.95
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					

## 股东权益增减变动表

资产负债表附表 2

单位名称：广州冷机股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	注释	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
<b>一、股本：</b>			
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			
本年减少数			
期末余额		222,000,000.00	222,000,000.00
<b>二、资本公积</b>			
期初余额		293,184,924.07	289,446,953.36
本期增加数		37,003,230.77	3,737,970.71
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
拨款转入			3,703,300.00
其他资本公积		37,003,230.77	34,670.71
本期减少数			
其中：转增股本			
期末余额		330,188,154.84	293,184,924.07
<b>三：法定和任意盈余公积：</b>			
期初余额		4,524,561.04	4,524,561.04
本期增加数			
其中：从净利润中提取数			4,524,561.04
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			
储备基金			
企业发展基金			
<b>四、法定公益金：</b>			
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			
本期减少数			
其中：集体福利支出			
期末余额		3,621,648.85	3,621,648.85
<b>五、未分配利润：</b>			
期初未分配利润		-197,926,260.55	-226,714,399.63
本期净利润		7,804,467.72	28,788,139.08
本期利润分配			
期末未分配利润		-190,121,792.83	-197,926,260.55

## 应交增值税明细表

资产负债表附表 3

单位名称：广州冷机股份有限公司

单位：元

项 目	本期累计数
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数（以“-”号列示）	-2,512,970.15
2、销项税额	63,395,666.44
出口退税	1,050,402.01
进项税额转出	2,254,660.53
转出多交增值税	-
3、进项税额	57,207,273.18
已交税金	
减免税款	
出口抵内销应纳	
转出未交增值税	7,589,841.75
4、期末未抵扣数（以“-”号列示）	-279,395.62
二、未交增值税	
1、年初未交数（多交数以“-”号列示）	8,058,611.04
2、本期转入数（多交数以“-”号列示）	7,589,841.75
3、本期已交数	5,910,087.51
4、期末未交数（多交数以“-”号列示）	9,738,365.28

## 净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2005年1—6月

编制单位：广州冷机股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润:				
57,766,613.15	15.60%	17.54%	0.26	0.26
营业利润:				
8,176,121.53	2.21%	2.48%	0.04	0.04
净利润:				
7,804,467.72	2.11%	2.37%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润:				
5,761,280.75	1.56%	1.75%	0.03	0.03

编制说明:

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:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中: P为报告期利润; NP为报告期净利润; E<sub>0</sub>为期初净资产; E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产; M<sub>0</sub>为报告期月份数; M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起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:

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中: P为报告期利润; S<sub>0</sub>为期初股份总数; S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数; M<sub>0</sub>为报告期月份数; M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

# 会计报表附注

2005年1月1日—2005年6月30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。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。本公司注册资本和股本均为人民币22,200万元。

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家股15,041万股，占本公司总股本的67.75%。2005年6月广州万宝将其持有的本公司国家股8547万股转让给以下公司：向广州市动源涡卷实业有限公司转让3552万股，占本公司股份总额的16%；向广州市汇来投资有限公司转让2997万股，占本公司股份总额的13.5%；向广州东晟投资有限公司转让1998万股，占本公司股份总额的9%；转让后广州万宝仍持有本公司股份6494万股，占本公司股份总额的29.25%。

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）。

## 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

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

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

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。期末，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. 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,计入资本公积。

#### c. 收益确定方法

对于股票投资和其他股权投资,若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与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（按借款费用的相关规定资本化）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. 为购入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采用应付税款法核算。

## 20. 合并会计报表编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司主要的会计政策和会计处理方法与母公司一致，合并报表范围内各子公司间的重大交易和资金往来等，在合并时予以抵销。

合并范围的确定原则：将本公司所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字（1996）2号文“关于确定合并范围时重要性原则的标准”执行。

## 21. 会计政策、会计估计变更

报告期内本公司的会计政策、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。本公司之控股子公司万宝冷机集团广州电器有限公司经广州市科技委员会批准的高新技术企业，经主管税务机关批准享受15%的所得税税率。

#### 附注四、控股子公司及合营企业

(一) 本公司的控股子公司：

1、本公司的控股子公司：

单位名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	权益 比例	法人代 表	是否合 并报表
万宝冷机集团广州电器有限公司	广州	2523	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、燃气具	932	90%	冯小伟	是

(二) 本公司无合营企业。

(三) 报告期内合并报表范围未发生变化。

#### 附注五、合并会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

注 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	9,800.53	17,962.23
银行存款	29,859,221.09	28,867,548.88
其他货币资金	68,773,628.54	15,085,107.13
合 计	98,642,650.16	43,970,618.24

1、货币资金期末数比期初增长 1.24 倍，主要原因系本公司银行保理业务而使得开银行承兑汇票额增大，相应开票保证金增加所致。

2、本公司的其他货币资金系为银行保理业务及开具银行承兑汇票而存入银行的保证金存款。

注 2、短期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
基金投资	250,000.00		2,470.05	247,529.95
减值准备				
基金投资			9,713.54	-9,713.54
净值				
基金投资	250,000.00		12,183.59	237,816.41

1、本公司的短期投资系购入的申万巴黎盛利配置基金 247005 份，本年分得收益 2,470.05 元。

2、2005 年 6 月 30 日申万巴黎盛利配置基金市值为每股 0.9628 元，计提短期投资跌价准备 9,713.54 元。

注 3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,709,667.03	74,693,008.59
商业承兑汇票	268,707.54	1,983,094.40

合 计	46,978,374.57	76,676,102.99
-----	---------------	---------------

1、应收票据期末数比期初减少 38.73%，系银行保理业务及本公司销售货款采用银行承兑汇票结算方式减少所致。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司质押的银行承兑汇票如下：

出票人	出票日	到期日	汇票金额
青岛海尔零部件采购有限公司	2005.4.21	2005.10.21	10,000,000.00
河南新飞电器有限公司	2005.6.29	2005.12.28	7,000,000.00
合 计			17,000,000.00

注 4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	158,452,184.99	53.98	7,897,879.51	103,139,172.26	45.68	4,874,938.53
一至二年	17,484,783.85	5.96	855,731.24	10,074,558.23	4.46	1,501,622.48
二至三年	9,818,937.87	3.34	247,169.29	49,900,031.29	22.10	1,802,524.51
三至四年	34,509,402.03	11.76	3,531,144.49	13,975,934.64	6.19	7,141,503.35
四至五年	13,917,954.51	4.74	9,975,199.83	22,185,601.94	9.83	14,173,352.82
五年以上	59,360,493.53	20.22	36,214,130.21	26,503,448.78	11.74	25,041,430.06
合 计	293,543,756.78	100.00	58,721,254.57	225,778,747.14	100.00	54,535,371.75

(2) 本项目中持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款，其明细资料详见附注七、关联方关系及交易。

(3) 本项目期末余额中，前五名欠款合计 185,085,450.20 元，占本项目期末余额的 63.05%。

(4) 本项目期末余额中，部分单位欠款时间较长，本公司已提请诉讼，有关情况参见附注八、或有事项说明。

注 5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	12,086,181.80	58.69	202,900.03	136,851,698.18	94.57	525,314.90
一至二年	2,062,327.62	10.01	117,786.66	2,726,428.87	1.88	172,756.99
二至三年	1,402,844.63	6.81	30,909.70	2,886,789.63	1.99	116,816.76
三至四年	508,228.96	2.47	117,777.32	1,540,079.92	1.06	32,228.41
四至五年	2,609,570.46	12.67	159,124.17	377,123.64	0.26	139,044.75
五年以上	1,923,679.73	9.35	135,309.96	327,399.96	0.24	182,162.58
合 计	20,592,833.20	100.00	763,807.84	144,709,520.20	100.00	1,168,324.39

(2) 本项目期末数比期初减少 85.77%，主要是报告期内收到原向广州万宝转让万宝家电股权的余款及万宝家电 04 年分红款。

(3)本项目中持本公司 5%以上股份的股东单位欠款，其明细资料详见附加注七、关联方关系及交易。

(4)本项目期末前五名欠款合计 12,224,170.10 元，占本项目期末余额的 59.36%。

注 6、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	23,433,316.67	93.20	43,651,024.74	96.43
一至二年	842,509.24	3.35	914,909.98	2.02
二至三年	82,907.00	0.33	615,509.92	1.36
三年以上	783,714.81	3.12	87,908.61	0.19
合 计	25,142,447.72	100.00	45,269,353.25	100.00

(2) 本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

(3) 本项目期末数比期初减少 44.46%，主要原因为原所预付的设备和材料款因设备和材料已到货而冲减所致。

注 7、存货

(1) 存货明细

项 目	期末数	期初数
原材料	55,197,009.41	48,432,751.04
在产品	16,785,605.56	16,760,278.42
产成品	49,760,589.84	67,258,056.07
包装物	827,520.25	881,139.25
低值易耗品	32,751,510.50	30,656,415.11
自制半成品	3,550,399.05	3,183,304.46
委托加工物资	27,514,802.74	17,895,720.15
委托代销商品	20,227,122.46	12,426,295.50
材料成本差异	2,228,443.77	1,436,707.92
合 计	208,843,003.58	198,930,667.92

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	7,184,932.91	2,028,071.24		9,213,004.15
产成品	1,781,651.59	602.14	6,290.36	1,775,963.37
包装物	41,239.68			41,239.68
低值易耗品	4,619,567.21			4,619,567.21
合 计	13,627,391.39	2,028,673.38	6,290.36	15,649,774.41

本公司期末库存的原材料、包装物、低值易耗品的或变现价值，系以截至 2005 年 6 月 30 日，本公司近期对外采购的合同价为基准而测定。

注 8、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、原值				
房屋建筑物	126,007,658.70		0	126,007,658.70
机械设备	404,816,857.76	12,510,578.77	1,108,478.35	416,218,958.18
运输设备	10,146,662.29	293,965.93	180,724.50	10,259,903.72
电子及其他设备	6,978,749.85	286,801.53	17,500.00	7,248,051.38
合计	547,949,928.60	13,091,346.23	1,306,702.85	559,734,571.98
2、累计折旧				
房屋建筑物	40,141,850.50	2,295,557.70		42,437,408.20
机械设备	267,673,435.35	5,178,312.03	446,417.42	272,405,329.96
运输设备	6,038,443.41	189,891.48	132,457.28	6,095,877.61
电子及其他设备	5,105,499.32	171,529.81	15,750.00	5,261,279.13
合计	318,959,228.58	7,835,291.02	594,624.70	326,199,894.90
3、净值				
	228,990,700.02			233,534,677.08
4、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备	38,812,145.38		176,394.76	38,635,750.62
运输设备				
电子及其他设备	58,662.28			58,662.28
合计	38,870,807.66			38,644,412.90
5、固定资产净额				
	190,119,892.36			194,840,264.18

1、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司向银行贷款已抵押的机器设备原值 276,629,802.60 元（其中万宝电器公司 31,088,947.76 元），房屋建筑原值 2,501,609.89 元。

2、本期由在建工程转入固定资产 353,868.00 元。

3、本期固定资减值准备的减少系因为处置报废固定资产所致。

注 9、在建工程

工程项目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期减少	期末数
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		20,000.00				20,000.00
系统软件		91,200.00				91,200.00
新车间钢结构房		683,200.00	123,265.00			806,465.00
新车间消防动力及地面工程		72,785.00	483,992.00			556,777.00

宿舍活动板房		600,417.00	202,000.00			802,417.00
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	800.00	96,578.00		0.00
电梯安装工程		116,440.00	140,850.00	257,290.00		0.00
新车间厕所			13,891.50			13,891.50
60万宿舍活动板房厕所			8,100.00			8,100.00
100工位寿命台			35,742.00			35,742.00
旧车队改造新车间工程			100,000.00			100,000.00
合计		2,638,836.00	1,108,640.50	353,868.00		3,393,608.50

本公司本期在建工程项目中无资本化的借款利息。

注 10、无形资产

项目	原始值	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	53,002,634.00	46,423,552.90		530,026.38	7,109,107.48	45,893,526.52	43.25
网络安全系统	122,426.00	121,405.78		6,121.32	7,141.54	115,284.46	9.42
质量管理软件 SPC	53,520.00	46,650.72		2,575.98	9,445.26	44,074.74	8.17
PDM 软件	360,000.00	321,000.00		18,000.00	57,000.00	303,000.00	8.42
办公软件	94,800.00	74,306.57		4,240.02	28,533.45	66,266.55	7.08
进销存系统	110,000.00	106,333.32		5,500.02	9,166.70	100,833.30	9.17
财务软件	220,810.00	45,460.00	133,610.00	2,310.00	40,250.00	180,560.00	5.83
生产可视化学流	100,000.00		100,000.00	0	0	100,000.00	10.00
电机设计软件	404,600.00		404,600.00	20,230.02	20,230.02	384,369.98	9.5
合计	53,830,580.00	47,138,709.29	638,210.00	589,003.74	7,280,874.45	47,187,915.55	

注 11、其他长期资产

项目	原始发生额	摊销年限	期末数	期初数	剩余摊销年限
供电增容费	4,575,450.00	10	1,525,149.99	1,753,922.49	3.53
供电中继线	343,800.00	10	114,600.00	131,790.00	3.53
合计	4,919,250.00		1,639,749.99	1,885,712.49	

注 12、短期借款

借款条件及币种	期末数		期初数	
	原币	折人民币	原币	折人民币
人民币：				
信用借款	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00

抵押借款	34,700,000.00	34,700,000.00	123,400,000.00	123,400,000.00
担保借款	7,500,000.00	7,500,000.00	57,600,000.00	57,600,000.00
美元：				
担保借款	11,950,000.00	98,834,995.86	12,441,400.00	102,982,135.95
合计		142,334,995.86		285,282,135.95

其中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
中国工商银行广州分行大德分行	10,900,000.00	6.372	营运资金	转贷合同正在办理
中国工商银行广州分行大德分行	13,900,000.00	6.372	营运资金	转贷合同正在办理
中国工商银行广州分行大德分行	1,000,000.00	6.372	营运资金	转贷合同正在办理
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
广州市财政局交处	1,300,000.00	9.855	营运资金	技改借款
合计	27,600,000.00			

上述已到期尚未偿还的借款全部为下属控股子公司 - 万宝电器公司所有。

本项目期末余额比期初减少 50.11%，主要原因系为本期归还了建行借款 13880 万元。

注 13、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	121,743,925.00	104,717,729.13
商业承兑汇票		
合计	121,743,925.00	104,717,729.13

1、本公司在报告期内将收到的应收票据 1,626.39 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。

2、2005 年，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》，本公司将部分应收帐款与该银行开展应收帐款保理业务，本公司将部分应收帐款质押给银行同时开出应付票据。

注 14、应付账款

本项目 2005 年 6 月 30 日余额为 193,740,416.36 元，其中应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项详见附注七、关联方关系及其交易。

注 15、预收账款

本项目 2005 年 6 月 30 日余额为 3,235,920.32 元，其中无预收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

注 16、应交税金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	9,458,969.66	5,545,640.89
营业税	2,588.24	19,554.62
城建税	623,323.28	461,148.16
企业所得税	-22,107.52	73,876.13
房产税		39,077.71
个人所得税	35,591.11	41,533.23
印花税		96,359.71
合计	10,098,364.77	6,277,190.45

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 2005 年 6 月 30 日,累计缓征的增值税款为 5,145,257.11 元。

2、本项目期末余额比期初增长 60.87%, 主要原因为本期收入增长致使增值税额增大所致。

#### 注 17、其他应交款

项目	期末数	期初数	计提标准
教育费附加	230,488.49	160,673.66	流转税的 3%
堤围防护费	539,969.52	385,533.05	营业收入的 1.3‰-1.8‰
教育专项基金	187,885.17	187,885.17	
合计	958,343.18	734,091.88	

#### 注 18、其他应付款

(1) 本项目期末余额 14,495,108.36 元,其中应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项见附注七、关联方关系及其交易。

(2) 本项目期末余额比期初减少 72.32%, 主要原因为中国建设银行股份有限公司广州城建支行同意减免本公司部分表外利息转入资本公积所致。

#### 注 19、预提费用

项目	期末数	期初数
银行借款利息	1,554,225.17	804,225.17
运输费用	1,648,748.63	609,694.55
其他	1,582,825.62	1,076,577.89
合计	4,785,799.42	2,490,497.61

本项目期末数比期初增加 92.16%, 主要原因是本期产品销量较上年同期增加较大, 应预计的产品运费相应有所增加所致。

#### 注 20、其他长期负债

项目	期末数	期初数
技术创新专项资金补助	500,000.00	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	80,000.00
合计	780,000.00	780,000.00

注 21、股本

项目	期初余额	本期增（减）变动			期末余额
		增发	配股	其他	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	165,000,000.00				165,000,000.00
其中：					
国家股	150,410,000.00			-85,470,000.00	64,940,000.00
境内法人持有股份	14,590,000.00			85,470,000.00	100,060,000.00
境外法人持有股份					
其他					
2、募集法人股					
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
未上市流通股份合计	165,000,000.00				165,000,000.00
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	57,000,000.00				57,000,000.00
2、境内上市外资股					
3、境外上市外资股					
4、其他					
已上市流通股份合计	57,000,000.00				57,000,000.00
三、股份总额	222,000,000.00				222,000,000.00

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家股3,552.00 万股，占本公司股份总额的16%；向广州市汇来投资有限公司转让其持有的本公司国家股2,997.00万股，占本公司股份总额的13.50%；向广州东晟投资有限公司转让其持有的本公司国家股1,998.00 万股，占本公司股份总额的9%。2005年3月经国务院国有资产监督管理委员会批准了该项转让事项，过户手续于2005年6月9日办理完毕。

注 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	184,445,214.51			184,445,214.51

资产评估增值准备	87,894,843.54		34,707,080.42	53,187,763.12
接受捐赠非现金资产准备	11,098,125.00		3,773,548.00	7,324,577.00
接受现金捐赠	559,313.18			559,313.18
股权投资准备	2,796.30			2,796.30
拨款转入	6,203,300.00			6,203,300.00
关联交易差价		2,286,386.92		2,286,386.92
其他资本公积	2,981,331.54	73,197,472.27		76,178,803.81
合计	293,184,924.07	75,483,859.19	38,480,628.42	330,188,154.84

1、本项目其他资本公积本期增加额主要为资产评估增值准备实现转入和建行贷款利息减免，建行利息减免详见其他重大事项。

2、本项目关联交易差价增加额为向关联方收取的资金占用费超出银行一年期存款利率部分转入。

注 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,524,561.04			4,524,561.04
任意盈余公积				
公益金	3,621,648.85			3,621,648.85
合 计	8,146,209.89			8,146,209.89

注 24、未分配利润

项目	期末数
净利润	7,804,467.72
加：年初未分配利润	-197,926,260.55
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取公益金	
分配股利	
期末余额	-190,121,792.83

注 25、主营业务收入及成本

种 类	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
压缩机及其附件	392,789,080.20	333,695,378.49	299,258,200.30	252,541,270.01
合 计	392,789,080.20	333,695,378.49	299,258,200.30	252,541,270.01

(1) 本年度主营业务收入比上年增加 31.25%，其主要原因是销售价格和销量增长所致。

(2) 主营业务成本相应比上年增加 32.13%，其主要由于本期随销售增大而增大所致。

(3) 本项目前五名客户收入 304,317,481.34 元，占总收入的 77.48%。

注 26、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月	计缴标准
城市建设维护税	928,961.99	流转税的 7%
教育费附加	398,126.57	流转税的 3%
合计	1,327,088.56	

注 27、其他业务利润

种 类	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
材料销售	26,944,215.34	24,706,333.37	680,264.38	10,698,642.40	9,216,212.10	1,482,430.30
其他收入	137,539.80	21,814.70	1,673,342.69	77,826.75	77,826.75	
合 计	27,081,755.14	24,728,148.07	2,353,607.07	10,776,469.15	9,294,038.85	1,482,430.30

注 28、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月
利息支出	8,063,483.31
减：利息收入	2,910,432.24
汇兑损失	
减：汇兑收益	
其他	192,013.39
合 计	5,345,064.46

注 29、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
往来款项	2,928,301.41
租金收入和招待所收入	137,539.80
职工个人借款	376,366.75
合 计	3,444,207.96

注 30、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
运输费	717,128.24
单位往来款	6,564,260.48
公司办公费、招待费等其他费用	3,075,861.82
合 计	10,357,250.54

注 31、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
股权转让款利息	3,036,000.00
银行存款利息收入	507,610.26
合 计	3,543,610.26

注 32、非经常性损益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
资金占用费	1,848,813.08	
扣除计提的资产减值准备后的营业外收支净额	-544,257.82	-647,642.59
以前年度已经计提的各项减值准备转回	755,227.87	
合 计	2,059,783.13	-647,642.59

附件六、母公司会计报表主要项目注释

注 1、应收账款

(1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	148,953,502.95	56.88	7,403,134.41	84,993,803.00	44.90%	3,996,758.80
一至二年	9,565,711.46	3.65	513,824.00	9,868,151.68	5.21%	1,480,981.82
二至三年	9,771,116.22	3.73	237,604.96	34,128,554.99	18.03%	1,735,617.87
三至四年	38,627,267.16	14.75	3,506,504.03	13,975,934.64	7.38%	7,141,503.35
四至五年	15,574,869.64	5.95	9,957,965.88	22,176,198.67	11.72%	14,169,591.37
五年以上	39,379,669.08	15.04	34,345,181.55	24,150,881.73	12.76%	23,159,376.42
合 计	261,872,136.51	100.00	55,964,214.83	189,293,524.71	100.00%	51,683,829.63

(2) 本项目中持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款，其明细资料详见附加注七、关联方关系及交易。

(3) 本项目期末余额中，前五名欠款合计 180,384,293.07 元，占本项目期末余额的 68.88%。

(4) 本项目期末余额中由于部分单位欠款时间较长，本公司已提请诉讼，有关情况参见附注八、或有事项说明。

注 2、其他应收款

(1)账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	10,528,099.55	70.17	188,639.97	131,357,569.37	96.33%	470,394.62
一至二年	840,287.75	5.60	29,796.17	2,520,489.30	1.85%	167,881.55
二至三年	1,188,117.09	7.92	27,109.70	457,928.28	0.34%	67,163.04
三至四年	431,157.59	2.87	100,762.23	1,443,555.92	1.06%	3,271.20
四至五年	1,403,491.34	9.35	103,437.55	281,968.51	0.20%	100,982.70
五年以上	611,682.82	4.09	5,372.55	307,247.32	0.22%	166,040.47
合 计	15,002,836.14	100.00	455,118.17	136,368,758.70	100.00%	975,733.58

(2)本项目期末数比期初减少 89% ,主要是报告期内收到原向广州万宝转让万宝家电股权的余款及万宝家电 04 年分红款。

(3)其他应收款中持本公司 5%以上股份的股东单位欠款 ,其明细资料详见附加注七、关联方关系及交易。

(4)本项目期末余额中 ,前五名欠款合计 9,820,090.71 元 ,占其本项目期末余额的 65.45%.

#### 注 3、长期投资

(1) 长期投资明细项目：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期投资				
长期股权投资	7,412,498.48		1,640,857.91	5,771,640.57
长期债权投资				
合计	7,412,498.48		1,640,857.91	5,771,640.57
<b>减值准备</b>				
长期股权投资				
长期债权投资				
合计				
长期投资净值				
长期股权投资				
长期债权投资				
合计	7,412,498.48		1,640,857.91	5,771,640.57

(2) 子公司投资明细项目：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万宝冷机集团广州电器有限公司	7,412,498.48		1,640,857.91	5,771,640.57
小计	7,412,498.48		1,640,857.91	5,771,640.57

#### 注 4、主营业务收入及成本

种类	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
家电制造	383,954,516.31	328,754,640.81	280,344,442.69	239,879,059.92

(1)本年度主营业务收入比上年增加 36.95% ,其主要原因是销售价格和销量增长所致。

(2)主营业务成本相应比上年增加 37.05% ,其主要由于本期随销售增大而增加所致。

(3)本项目前五名收入 304,317,481.34 元 ,占总收入的比例 79.26%.

#### 注 5、投资收益

收益项目	2005 年 1-6 月
股票投资收益	
债权投资收益	
股权投资单位分配来的利润	

调整被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,640,857.91
股权投资差额摊销	
股权投资转让收益	
减值准备计提	-9,713.54
合 计	-1,641,274.87

## 附注七、关联方关系及交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
广州万宝集团有限公司	广州市杉木路 99 号 3 楼	制造业	母公司	国有	宋木祥

#### (2) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方名称	期初注册资本 (万元)	期初所持股份 (%)	期末注册资本(万 元)	期末所持股 份 (%)
广州万宝集团有限公司	15,041.00	67.75	6,494	29.25

#### (3) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
万宝冷机集团有限公司	母公司的托管企业
广州万宝家电控股有限公司	母公司下属公司
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
广州市动源涡卷实业有限公司	股东
广州市汇来投资有限公司	股东
广州东晟投资有限公司	股东

### 2、关联交易及往来情况：

#### (1) 采购货物

关联方名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额(万元)	占全部购货的 百分比(%)	金额(万元)	占全部购货的 百分比(%)
广州万宝漆包线有限公司	1,076.51	3.61	1,431.47	6.60
广州市华光工贸发展有限公司	191.24	0.64	112.70	0.52

合 计	1,267.75	4.25	1,544.17	7.12
-----	----------	------	----------	------

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	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额(万元)	占全部销货的百分比(%)	金额(万元)	占全部销货的百分比(%)
广州市华光工贸发展有限公司	67.61	0.18	81.71	0.27
广州市万宝冰箱有限公司	29.24	0.07	35.56	0.12
合 计	96.85	0.25	117.27	0.39

定价政策：以相同或相类似产品的市场价为基础。

(3)收取利息

关联方名称	2005年1-6月	2004年
广州万宝集团有限公司	3,036,000.00	0

收取标准：对原转让万宝家电股权欠款按银行同期贷款利率收取资金占用费。

(4)提供担保与接受担保

截止2005年6月30日止，广州万宝为本公司的1195万美元贷款、万宝冷机为公司700万元的人民币贷款提供了担保。

本公司未向关联方提供担保。

3、关联方往来款项余额

关联往来单位或个人	期末数		期初数	
	金额	占全部余额的百分比(%)	金额	占全部余额的百分比(%)
<b>应收帐款</b>				
广州冷机制冷设备有限公司	39,974,006.05	13.62	39,974,006.05	17.70
广州万宝压缩机有限公司	29,998.19	0.01	29,998.19	0.01
万宝冷机集团有限公司	15,998,397.63	5.45	15,998,397.63	7.09
万宝银河(沙市)冷柜有限公司	7,711,061.95	2.63	7,711,061.95	3.42
万宝东风(武汉)电机有限公司	1,169,335.16	0.39	1,169,335.16	0.52
广州市华光工贸发展有限公司	947,674.97	0.32	1,429,555.35	0.63
广州万宝集团有限公司	1,921,913.77	0.65	1,921,913.77	0.85
<b>其他应收款</b>				
万宝冷机集团有限公司	2,628,559.39	12.76	2,087,979.73	1.44
万宝银河(沙市)冷柜有限公司	151,098.00	0.73	151,098.00	0.10
广州市华光工贸发展有限公司	1,127,010.71	5.47	1,080,416.42	0.75

广州万宝压缩机有限公司			20,144.30	0.01
广州日立冷机有限公司	68,940.49	0.33	68,940.49	0.05
广州广宝电器有限公司	220,820.00	1.07	340,466.07	0.24
广州万宝集团有限公司	1,163,266.53	5.65	103,797,796.09	71.73
广州万宝家电控股有限公司	6,670,000.00	32.39	27,585,097.60	19.06
<b>预付帐款</b>				
广州市华光工贸发展有限公司			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	620,000.00	2.47	250,000.00	0.55
<b>应付帐款</b>				
万宝冷机集团有限公司	2,918,126.12	1.51	2,918,126.12	2.18
广州市华光工贸发展有限公司	140,593.42	0.07		
<b>预收帐款</b>				
广州万宝冰箱有限公司	317,840.00	9.82	657,248.00	26.10
<b>其他应付款</b>				
万宝冷机集团有限公司	1,896,775.25	13.09	1,892,525.25	3.61
广州万宝集团有限公司	1,576,299.30	10.84	1,576,299.30	3.01
广州冷机制冷设备有限公司	0		99,082.17	0.19
<b>应付票据</b>				
广州万宝漆包线有限公司	19,907,875.50	16.35	6,520,000.00	6.23

#### 附注八、或有事项

1、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偿清债务的前提下 ,就剩余债务向本公司承担清偿责任。

2、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。2005 年 3 月 14 日，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抵其所欠本公司债务，该事项已经陕西长岭（集团）股份有限公司书面确认。2005 年 6 月 23 日，本公司与陕西长岭（集团）股份有限公司签订还款协议书，同意其从 2005 年 7 月至 2006 年 2 月 25 日分期偿还其所欠本公司款项。

3、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。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。2005 年 6 月 23 日，本公司与陕西长岭（集团）股份有限公司和陕西宝鸡长岭冰箱有限公司签订协议书，在原协议书还款金额的基础上，从 2005 年 5 月开始至 7 月每月 25 日前还款为二十万元，8 月至 10 月每月 25 日前还款 30 万元，依次类推每三个月还款递增十万元。2005 年 12 月 30 日前另还款 800 万元。2006 年 5 月 25 日前还款 500 万元，2006 年 10 月 25 日前还款 500 万元。2005 年 6 月本公司收到陕西宝鸡长岭冰箱有限公司银行承兑汇票 50.00 万元，2005 年 7 月收到银行承兑汇票 58.20 万元。

#### **附注九、承诺事项**

2005 年 5 月 28 日，本公司与香港锦山国际有限公司签订合资设立青岛宝兰格制冷有限公司合同，青岛宝兰格制冷有限公司总投资 1 亿元人民币，其中注册资本 4000 万元人民币。本公司承诺出资 3000 万元人民币，占注册资本的 75%。

#### **附注十、期后事项**

##### **（一）对子公司的投资**

本公司于 2005 年 7 月 1 日向青岛宝兰格制冷有限公司投入注册资本 450 万元。

##### **（二）弥补亏损**

2005 年 8 月 22 日，经公司第三届董事会第三次会议决议通过以 2005 年 6 月 30 日经审计

的数据为准，拟以资本公积弥补公司截止 2005 年 6 月 30 的累计亏损。

#### **附注十一、其他重大事项**

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家股 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家股 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家股 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，国务院国有资产监督管理委员会批准了上述股权转让行为，目前有关股权的过户手续已经办理完毕。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司大股东--广州万宝将其所持有的本公司股份中的 5,770.50 万股(占总股本的 26%)已质押给中国建设银行广州市城建支行。

3、2005 年 6 月 27 日 根据中国建设银行股份有限公司总行以建总核[2005]68 号文件《关于同意减免广州冷机股份有限公司部分表外利息的批复》同意：在本公司归还所欠贷款本金和 2001 年工流字第 10 号及第 11 号合同项目下的利息前提下，减免 2002 年城建工流贷字第 204001 号、2003 城建工流贷字第 204006 号及第 204007 号合同下的全部表外利息，报告期内本公司已归还所欠该批复所指借款及利息，并将账面所余应付利息 3469 万元转入了资本公积。

上述 2005 年 6 月 30 日公司及合并的会计报表的有关注释，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：周千定      主管会计工作负责人：赵忠新      会计机构负责人：伍南昌

日期：2005 年 8 月 22 日      日期：2005 年 8 月 22 日      日期：2005 年 8 月 22 日

## 七、备查文件目录

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程。

文件存放地：公司证券部

董事长      周千定  
广州冷机股份有限公司董事会  
2005-08-22