

华意压缩机股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事(除姜宝军先生外)保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人符念平先生、主管会计工作负责人俞焕贵先生及会计机构负责人廖新霞先生声明:保证半年度报告财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况-----	3
二、主要财务数据和指标-----	4
三、股本变动和主要股东持股情况-----	5
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	7
五、管理层讨论与分析-----	8
六、重要事项-----	12
七、财务报告-----	18
八、备查文件-----	49

一、公司基本情况

(一) 公司的法定中文名称：华意压缩机股份有限公司

公司的法定英文名称：HUAYI COMPRESSOR CO., LTD.

公司英文名称缩写：HYCC

(二) 公司法定代表人：符念平

(三) 公司董事会秘书：简家凤

证券事务代表：巢亦文

联系地址：江西省景德镇市新厂东路 2 8 号

电 话：0798-8470237

传 真：0798-8470221

电子信箱：hyzq@hua-yi.cn

(四) 公司注册及办公地址：江西省景德镇市新厂东路 2 8 号

邮政编码：3 3 3 0 0 1

电子信箱：hyzq@hua-yi.cn

公司网址：www.hua-yi.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

公司登载年报的网址：www.cninfo.com.cn

公司年报备置地点：公司证券办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华意压缩

股票代码：000404

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 13 日

注册地址：江西省景德镇市新厂东路 28 号

企业法人营业执照注册号：3600001130630

税务登记号码：36020170562223X

公司聘请的会计师事务所：广东恒信德律会计师事务所

会计师事务所办公地址：江西省南昌市叠山路 119 号

二、主要财务数据和指标

单位:人民币元

财务指标	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润(元)	-6,837,726.52	-24,404,016.70
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-12,574,334.86	-20,198,435.01
净资产收益率(%)	-1.30	-4.89
每股收益(元)	-0.026	-0.094
经营活动产生的现金流量净额(元)	-9,501,183.46	-41,235,643.37
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.036	-0.156
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产(元)	1,077,717,108.71	970,615,661.79
流动负债(元)	1,170,229,645.88	1,066,312,490.95
总资产(元)	1,850,598,664.95	1,743,974,566.60
股东权益(不包含少数股东权益)(元)	525,455,670.01	532,293,396.53
每股净资产(元)	2.01	2.04
调整后的每股净资产(元)	2.00	2.04

扣除的非经常性损益项目包括：

项 目		2005 年 1-6 月
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	1	1,246.00
补贴收入	2	164,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3	2,134,202.38
短期投资收益	4	0.00
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	5	-236,710.89
以前年度已经计提各项减值准备的转回	6	4,116,838.20
债务重组损益	7	8,410.57
以上小计		6,187,986.26
所得税影响数		451,377.90
扣除的非经常性损益合计		5,736,608.36
扣除非经常性损益后的净利润		-12,574,334.86

利润表附表如下：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.81	13.72	0.278	0.278
营业利润	0.14	0.14	0.003	0.003
净利润	-1.30	-1.29	-0.026	-0.026
扣除非经常性损益后的净利润	-2.39	-2.38	-0.048	-0.048

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股份结构无变化。

(二) 报告期末前十名股东、前十名流通股东持股表

报告期末股东总数		42,110				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
景德镇华意电器总公司	0.00	106,087,800.00	40.67%	未流通	106,087,800.00	国有股东
广东科龙电器股份有限公司	0.00	59,280,000.00	22.73%	未流通	0	国有股东
姚伟	16,900.00	425,600.00	0.16%	已流通	未知	社会公众股东
巫金就	10,000.00	190,000.00	0.07%	已流通	未知	社会公众股东
余奕发	未知	185,843.00	0.07%	已流通	未知	社会公众股东
黄新生	0.00	185,000.00	0.07%	已流通	未知	社会公众股东
李恩女	未知	178,300.00	0.07%	已流通	未知	社会公众股东
金玉梅	未知	154,700.00	0.06%	已流通	未知	社会公众股东
魏慧玲	未知	151,000.00	0.06%	已流通	未知	社会公众股东
王争红	0.00	142,000.00	0.05%	已流通	未知	社会公众股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
姚伟	425,600.00		A股			
巫金就	190,000.00		A股			
余奕发	185,843.00		A股			
黄新生	185,000.00		A股			
李恩女	178,300.00		A股			
金玉梅	154,700.00		A股			
魏慧玲	151,000.00		A股			
王争红	142,000.00		A股			
李彤	141,600.00		A股			
张琳珊	129,230.00		A股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司控股股东与其他股东之间无关联关系,其他股东之间是否有关联关系不详,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
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						
股东名称	约定持股期限					
无	无					

注 1、持有公司 5% (含 5%) 以上的股东所持股份质押、冻结等情况：

第一大股东--景德镇华意电器总公司所持华意压缩股份 106,087,800 股全被冻结,其中 40,330,000 股为质押冻结,65,757,800 股为司法冻结(详见 2002 年 7 月 20 日证券时报和 2004 年 9 月 17 日、2005 年 4

月 30 日证券时报有关公告)。

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

注 2、报告期内公司控股股东未变更，仍为景德镇华意电器总公司。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期董事、监事新聘或解聘情况

经 2005 年 4 月 14 日召开的三届八次监事会审议, 同意增补吴佩明先生为职工代表监事。

经 2005 年 5 月 19 日召开的 2004 年度股东大会审议, 同意徐兆庆先生、李琼女士分别辞去董事、监事职务, 增补俞焕贵先生为第三届董事会董事。

2、本报告期无高级管理人员新聘或解聘情况

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

报告期内公司产量、销量与上年同期相比均有增长，主营业务收入较上年同期增长了 33%，同时由于主要原材料价格在经历了第一季度的快速上涨之后，第二季度有所回落，压缩机产品价格稍有上调，毛利率略有提高，报告期实现主营业务利润 7258 万元，较上年同期增加了约 85%。但是主营业务的盈利能力仍处于低位，在扣除期间费用后，营业利润相当微薄，而且由于加西贝拉公司处理了部分抵债资产等而使其他业务利润亏损和营业外支出的增加、补贴收入减少等原因，报告期公司净利润为-684 万元。

1、经营成果相关指标同比增减变化情况（单位：元）

指 标	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减比率%
主营业务收入	679,664,822.86	510,457,823.06	33.15
主营业务成本	605,941,070.45	470,078,353.20	28.90
主营业务利润	72,583,607.62	39,259,756.75	84.88
营业费用	16,075,800.92	9,569,530.50	67.99
管理费用	33,640,684.44	29,460,121.36	14.19
财务费用	20,482,812.71	16,977,357.72	20.65
投资收益	259,950.50	-7,509,014.73	103.46
补贴收入	164,000.00	1,190,937.77	-86.23
净利润	-6,837,726.50	-24,404,016.70	71.98
现金及现金等价物净增加额	-62,128,960.76	-20,241,655.52	-206.94

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

(2) 主营业务成本增加，主要是报告期内销量增加；

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

(4) 营业费用增加，主要是报告期销量增加所致；

(5) 管理费用增加，主要是报告期加西贝拉公司管理费用增加所致；

(6) 财务费用增加，主要是报告期加西贝拉公司财务费用增加所致；

(7) 投资收益增加，主要是由于去年同期提取了国债投资跌价准备而本报告期无国债投资所致；

(8) 补贴收入减少，主要是加西贝拉公司和华意荆州公司补贴收入减少所致；

(9) 净利润增加，主要是由于主营业务利润大幅增加，且短期投资收益与去年同期相比增加所致；

(10) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少，主要由于投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额减少，及汇率变动对现金的影响所致。

2、公司财务状况分析（单位：元）

指标	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比率%
应收账款	355,678,575.39	241,497,060.80	47.28
流动资产	1,077,717,108.71	970,615,661.79	11.03
总资产	1,850,598,664.95	1,743,974,566.60	6.11
股东权益	525,455,670.01	532,293,396.53	-1.28

注：(1) 应收帐款较期初增加，主要是报告期内产品销售收入增加及货款回笼特别是关联货款回笼不及时所致；

(2) 流动资产较期初增加，主要是由于产销量增长，应收帐款等往来款项相应增加；

(3) 总资产较期初增加，主要是流动资产和流动负债增加所致；

(4) 股东权益较期初减少，主要是报告期内亏损所致；

(二) 报告期内主要经营状况

1、主营业务的范围及其经营状况

公司主营无氟压缩机的生产和销售，属专用设备制造业中其他专用设备制造业。报告期内公司生产压缩机 372 万台，销售压缩机 373 万台，分别比上年同期增长了 21.57% 和 19.94%。

主营业务分行业、产品情况如下表：

	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本(元)	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率%	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	679,664,822.86	33.15	605,941,070.45	28.90	10.85	增加 2.94 个百分点
其中：关联交易	102,265,220.94	-26.37	90,503,034.98	-28.06	11.50	增加 2.07 个百分点
分产品						
压缩机	679,664,822.86	33.15	605,941,070.45	28.90	10.85	增加 2.94 个百分点
其中：关联交易	102,265,220.94	-26.37	90,503,034.98	-28.06	11.50	增加 2.07 个百分点
关联交易的定价原则	按市场价定价					

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司的销售产品的关联交易总金额 8,459,707.83 元

2、主营业务及其结构与上年度相比无重大变化。

3、主营业务盈利能力（毛利率）较上年度增加了 1.74 个百分点，主要是由于报告期主营产品价格上

涨和单位产品成本略有下降所致。

4、报告期内利润构成

单位：人民币万元

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	72,583,607.62	14281.44	86,836,544.40	383.53
其他业务利润	-1,641,427.58	-322.96	7,066,201.25	31.21
营业利润	742,881.95	146.17	-5,279,632.17	-23.32
投资收益	259,950.50	51.15	-4,856,379.00	-21.45
补贴收入	164,000	32.27	33,784,263.17	149.22
营业外收支净额	-658,594.98	-129.58	-1,007,092.87	-4.45
利润总额	508,237.47	100	22,641,159.13	100

本报告期较 2004 年变动的的原因是：

本报告期主营业务利润较 2004 年平均水平大幅增加，而投资亏损、其他业务利润及补贴收入较 2004 年平均水平大幅减少，使报告期利润总额较 2004 年平均水平减少，导致报告期利润构成与 2004 年发生变化，使利润构成中各项比例均产生较大变动。

(1) 主营业务利润较 2004 年的平均水平增加，主要由于报告期主营业务收入增加及产品毛利率上升所致。

(2) 其他业务利润较 2004 年的平均水平减少，主要是由于加西贝拉压缩机有限公司处理部分抵债资产及本期让售材料减少所致；

(3) 营业利润较 2004 年平均水平增加，主要是报告期主营业务利润大幅增加所致。

(4) 投资收益较 2004 年平均水平增加，主要是由于本报告期短期投资损失减少所致；

(5) 由于公司本部 2004 年获得了景德镇市政府的财政补贴 3000 万元，而本报告期没有获得，导致本报告期补贴收入较 2004 年平均水平大幅减少。

(6) 营业外收支净额较 2004 年平均水平减少，主要是由于公司本部营业外支出增加。

5、报告期无对利润产生重大影响的其他经营活动。

6、报告期内没有对公司净利润影响达 10%以上的参股公司。

7、经营中的问题与困难及解决措施：

由于公司主营产品为单一的冰箱压缩机，该行业上有原材料的采购成本上涨压力，下有整机企业的低价要求，转移成本能力弱、议价能力差。矽钢片、铜材等原料价格虽在一季度上涨后有所回落，但依然保持在高位震荡运行。且由于公司近几年来主营业务的快速发展，资金压力加大。虽然冰箱压缩机价格上涨，毛利率有小幅回升，但盈利能力仍然很低，短期内尚无法改变公司亏损的财务状况。

面临上述困难，公司整合资源，深挖潜能，不断提高产品的市场份额，以提高在行业中的话语权。通过加大货款回收力度，加快资金周转等措施，缓解资金压力。同时不断开发新品，提高产品技术含量，调整产品结构，降本节能，提升产品盈利能力。

（四）报告期内投资情况

1、报告期内无募集资金的使用或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内非募集资金投资情况：

(1)加西贝拉压缩机有限公司承建的年产 100 万台无氟压缩机替代进口项目，固定资产预算数为 2405 万元，本期投资增加 1922 万元，转入固定资产 515 万元，该项目尚未完工。

(2)加西贝拉压缩机有限公司扩建年产 200 万环保节能高效压缩机生产线项目工程，固定资产投资预算数为 23266 万元，本期投资增加 49 万元，截止 2005 年 6 月 30 日已投资 112 万元，主要为项目前期费用。

（五）业绩预告

由于冰箱压缩机行业盈利水平低的状况短时期内很难有所改善，主营业务利润不足以抵偿各项期间费用，2005 年 1-9 月份公司预计仍将亏损。

六、重要事项

(一) 报告期内公司治理情况：

根据中国证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事指导意见》和《上市公司治理准则》的要求，逐步完善治理结构，报告期公司根据深交所股票上市规则要求，建立了重大事项内部报告制度，修改了公司章程，公司实际治理状况较上年有一定程度的改善。

(二) 经 2004 年度股东大会审议通过，公司 2004 年度利润不分配不转增。

(三) 2005 年半年度利润分配方案：

由于公司出现亏损，2005 年半年度利润分配方案为：不分配也不实施公积金转增股本。

(四) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内无新增诉讼事项。

2、以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项：

2005 年 6 月 30 日本公司应收账款已涉及债权诉讼的金额 4,003.77 万元。其中：长岭（集团）股份有限公司 1,493.08 万元；陕西宝鸡长岭冰箱有限公司 1,018.20 万元；河南冰熊保鲜设备股份有限公司 1,492.49 万元，法院判决胜诉，目前已进入执行程序，按账龄分析法已计提了坏账准备 2,333.36 万元，报告期计提坏帐 600 万元。

(五) 报告期内无资产收购、出售和重大重组。

(六) 关联交易

1、根据本公司与景德镇华意电器总公司签订的协议，本公司以各月末应收款项净额为基数，按一年期银行定期存款利率分月计算，报告期内应向景德镇华意电器总公司收取资金占用费 213 万元。

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

3、经 2004 年度股东大会审批，公司对 2005 年日常关联交易金额进行了预计（详见 2005 年 2 月 26 日及 5 月 20 日证券时报有关公告），报告期日常关联交易的执行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	报告期实际执行情况	占报告期同类交易的比例%
采购原材料	压缩机壳体	华意家电配件有限公司	2969.82	5.19
	进口原材料	景德镇华意电器总公司	870.24	1.52
销售产品	压缩机	景德镇华意电器总公司	845.97	1.06
		广东科龙电器股份有限公司	11119.06	13.98
合计			15805.09	

差异及原因：因广东科龙电器股份有限公司受到中国证监会立案调查影响，公司 2005 年上半年向其销售压缩机金额与全年预计金额 28000 万元存在差异。根据深交所股票上市规则的有关规定，重新预计 2005 年全年向广东科龙电器股份有限公司销售压缩机总金额为 15000 万元。

4、关联债权债务往来情况

关联方：景德镇华意电器总公司

关联关系：控股股东

单位：人民币元

相对应的会计报表科目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日		借方累计发生额	贷方累计发生额
	借方	贷方	借方	贷方		
其他应收款	111,843,226.58		108,635,955.02		29,973,871.56	26,766,600.00

其他应收款较期初增加 321 万元，主要是报告期应收景德镇华意电器总公司设备租赁费、资金占用费及水电费未全部收到。

借方累计发生额主是有应收设备租赁费 543 万元，应收资金占用费 213 万元，应收水电费 12 万元，转让票据贴现 855 万元，临时拆借款 1374 万元。

贷方累计发生额主要有收回临时拆借款 1374 万元，转回票据贴现款 855 万元，已收到部分设备租赁费、水电费及资金占用费 447 万元。

5、报告期公司没有为控股股东及其关联方提供担保。

6、承诺事项

2005 年 6 月，控股股东—景德镇华意电器总公司向公司作出以下承诺：

“1、不利用大股东的权利，要求华意压缩机股份有限公司为我司及其他关联公司提供各种形式的担保；

2、对历史形成的占用，以与华意压缩经营相关的资产或其他合法方式归还，每年不低于 30%，直到全部归还；

3、2005 年 6 月 20 日起，不再新增对华意压缩实质性的非经营性占用；

4、对日常经营性的关联往来，将按照关联交易合同办理。”

实际履行情况为：报告期公司没有为景德镇华意电器总公司及其子公司提供担保；2005 年 6 月 30 日其他应收款较 2004 年底增加 321 万元，未新增对公司实质性的非经营性占用；日常经营性关联交易按照深交所上市规则的要求，于年初进行预计，并经股东大会审批，报告期实际执行情况均在预计额度内。

（七）按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发

[2003] 56 号)的规定，报告期内公司关联占用及对外担保情况:

1、关联占用情况

单位: 元

关联方	关联关系	会计科目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日		借方累计发生额	贷方累计发生额
			借方	贷方	借方	贷方		
华意电器总公司	直接控股股东	应收帐款	83,733,793.10		80,840,400.07		8,459,707.83	5,566,314.80
		预付账款	20,079,223.08		4,173,674.99		24,607,964.42	8,702,416.33
		其他应收款	112,843,226.58		108,635,955.02		29,973,871.56	26,766,600.00
华意家电配件公司	受同一单位控制	预付帐款	59,771,131.71		-		89,721,220.68	29,950,088.97
广东科龙电器股份有限公司	第二股东	应收帐款	57,554,018.36			4,354,479.84	111,190,600.67	49,282,102.47
合计			332,981,392.83		193,650,030.08	4,354,479.84	319,916,782.16	176,230,939.57

占用原因:

- (1) 应收帐款增加额是由于本公司向华意电器总公司和科龙电器销售货物, 货款未收回所致;
- (2) 预付帐款是由于向华意电器总公司和华意家电配件公司预付材料款所致;
- (3) 其他应收款较期初增加 321 万元, 主要是报告期应收景德镇华电器总公司设备租赁费、资金占用费及水电费未全部收到。

2、截止到 2005 年 6 月 30 日公司担保情况如下:

单位: 万元

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
民丰特种纸股份有限公司	2004 年 11 月 01 日	1,000.00	连带责任担保	2004 年 11 月 26 日 --2005 年 11 月 25 日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2004 年 12 月 01 日	1,500.00	连带责任担保	2004 年 12 月 20 日 --2005 年 12 月 19 日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2004 年 09 月 01 日	800.00	连带责任担保	2004 年 9 月 21 日 --2006 年 6 月 30 日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005 年 03 月 22 日	1500.00	连带责任担保	2005 年 3 月 22 日 --2006 年 3 月 20 日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005 年 05 月 16 日	1500.00	连带责任担保	2005 年 5 月 16 日 --2006 年 4 月 10 日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005 年 05 月 20 日	1400.00	连带责任担保	2005 年 5 月 20 日 --2006 年 5 月 18 日	否	否
民丰特种纸股份有限公司	2005 年 06 月 01 日	1500.00	连带责任担保	2005 年 6 月 1 日--2006 年 5 月 30 日	否	否
民丰特种纸股	2004 年 07 月 27 日	60.00	信用证担保	2004 年 7 月 27 日	否	否

份有限公司		(6万欧元)		--2005年9月25日		
民丰特种纸股份有限公司	2005年05月30日	219.95(26.5万美元)	信用证担保	2005年3月22日 --2006年3月20日	否	否
中宝科控投资股份有限公司	2005年04月01日	2,500.00	连带责任担保	2005年4月13日 --2006年4月12日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2005年06月01日	650.00	连带责任担保	2005年6月13日 --2006年6月12日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2004年11月01日	1130.00	连带责任担保	2004年11月10日 --2005年11月3日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2004年12月01日	600.00	连带责任担保	2004年12月16日 --2005年12月15日	否	否
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	2005年01月05日	620.00	连带责任担保	2005年1月5日--2006年1月3日	否	否
报告期内担保发生额合计			18,720.80			
担保余额合计			14,979.95			
对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司的担保发生额合计			2,080.00			
报告期末对控股子公司的担保余额合计			1,630.00			
公司担保总额的情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			16,609.95			
担保总额占公司净资产的比例			31.61%			
违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额			0.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供担保金额			1630.00			
担保金额超过净资产50%部分的金额			0.00			
违规担保总额			1630.00			

注：报告期公司本部无对外担保事项，上述对外担保均为控股53.78%的子公司 加西贝拉压缩机股份有限公司根据其 与中宝科控、嘉欣丝绸和民丰特纸股份公司签订的互保协议而进行的担保。

截止2005年6月30日本公司为控股子公司 华意(荆州)压缩机股份有限公司流动资金贷款950万元和1000万元银行承兑汇票(其中800万元为40%的保证金)提供了担保。

3、独立董事对公司执行上述规定情况的专项说明及独立意见。

根据《华意压缩机股份有限公司独立董事制度》、《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》和《公司章程》的有关规定，作为华意压缩机股份有限公司的独立董事，我们阅读了公司提供的相关资料，基于独立判断的立场，现就公司与关联方资金往来及对外担保情况发表独立意见：

一、截止2005年6月30日，控股股东景德镇华意电器总公司共占用公司资金21,565万元，较2004年底增加2200万元。其中经营性占用较年初增加1879万元，非经营性占用较年初增加321万元。控股股东

之子公司—华意家电配件有限公司经营性占用 5977 万元；第二大股东—广东科龙电器股份有限公司经营性占用 5755 万元。

1、 公司日常经营性关联交易已经过公司 2004 年度股东大会审批，符合《深交所股票上市规则》及上市公司信息披露工作备忘录 - 2005 年第 4 号《日常关联交易的预计、披露和审议程序》的有关规定。但应关注控股股东--华意电器总公司和第二大股东--广东科龙电器股份有限公司的经营和财务状况，严格按照关联交易合同执行，加大对华意电器总公司和广东科龙电器股份有限公司的经营性欠款回收力度。

2、非经营性往来中，向总公司收取资金占用费和设备租赁费的有关协议均经过股东大会审批。代收水电费的协议在公司招股说明书中作过披露。上述关联交易事项在历年定期报告中均有披露。但公司应根据关联交易协议，及时收回相应款项。

3、其他关联往来为公司与控股股东之间频繁拆借资金形成，未经董事会和股东大会审议批准。公司应根据中国证监会 56 号文和 37 号文以及公司章程的有关规定，严格按照审批程序，杜绝产生实质性的非经营性占用。

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

截止报告期末，公司没有为控股股东或持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

本公司的控股子公司加西贝拉公司的对外担保，是根据担保双方签订的互保协议进行的互保。上述累计对外担保金额超过加西贝拉公司最近一期经审计净资产的 50%，但本公司累计对外担保额未超过本公司最近一期经审计净资产的 50%。本公司已要求该公司减少对外互保额度，控制在该公司净资产的 50%以内。

公司的违规担保额 1630 万元，均为控股子公司 华意(荆州)压缩机股份有限公司提供的担保。华意(荆州)压缩机股份有限公司注册资本 300 万元，2004 年净资产仅为 639 万元，资产负债率为 89.93%，而 2004 年主营业务收入达到 10236 万元，因此，其流动资金主要靠银行贷款解决，对其提供的担保是自 2001 年公司董事会审议后一直延续下来的，公司应该加强对该公司的控制，以降低担保风险。

(八) 其他重大事项

1、 因公司 2003 年度及 2004 年 1 至 6 月向控股股东华意电器总公司提供资金事宜。深圳证券交易所于 2005 年 5 月 16 日对公司及负有主要责任的董事予以了公开谴责。

2、 景德镇市政府国有资产管理机构与太平洋建设集团有限公司(以下简称“太平洋集团”)于 7 月 7 日签署了《托管协议书》，景德镇市政府国有资产管理机构将华意总公司委托给太平洋集团经营管理(有关公告见 2005 年 7 月 9 日证券时报第 A13 版)。

3、 2005 年 7 月 18 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加公司自营进出口业务经营范围并修改公司章程相关条款的议案》。目前公司已办理完对外贸易经营的相关手续，经江西省工商管理核准，公司的经营范围为：“无氟压缩机、电冰箱及其配件的生产和销售，制冷设备的来料加工、来样加工、来件装配、补偿贸易，五金配件的加工及销售，对外贸易经营(实行国营贸易管理货物的进出

口业务除外)”，并对公司章程相关条款作出相应修改。

4、因与本公司第二大股东--广东科龙电器股份有限公司因货款结算的保证合同纠纷事宜，本公司控股子公司—加西贝拉压缩机有限公司向浙江省嘉兴市中级人民法院起诉科龙电器，同时提出财产保全申请。2005年7月浙江省嘉兴市中级人民法院依法冻结了被告科龙电器所持有的本公司国家股共计5928万股及红股、配股。科龙电器共持有本公司5928万股国家股，占本公司总股本的22.73%（有关公告见2005年7月15日证券时报）。

（九）报告期其他公告索引

1、2004年年度报告摘要及相关董事会、监事会决议公告、日常关联交易预计公告、董事会基金管理办法、加西贝拉公司扩建年产200万台环保节能高效压缩机生产线项目的公告刊登于2005年2月26日证券时报A28版。

2、2005年第一季度报告、2005年上半年业绩预测公告、2004年度股东大会通知、审议修改公司章程和重大信息内部报告制度的三届十九次董事会决议公告、同意吴佩明先生为职工代表监事的监事会决议公告刊登于2005年4月15日证券时报第74版。

3、国有股质押公告刊登于2005年4月30日证券时报A12版。

4、董事会澄清公告刊登于2005年5月12日证券时报第11版。

5、2004年度股东大会决议公告刊登于2005年5月20日证券时报第28版。

6、审议通过了《关于增加公司自营进出口业务经营范围并修改公司章程相关条款的议案》和《关于与江西鑫新实业股份有限公司进行互保的议案》的三届董事会2005年第一次临时会议决议公告及2005年第一次临时股东大会通知刊登于2005年6月17日证券时报第8版。

七、财务会计报告

(未经审计)

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

本公司经营范围包括:无氟压缩机、电冰箱及其配件的生产和销售,制冷设备的来料加工、来样加工、来件装配、补偿贸易、五金配件的加工及销售。主要产品有:无氟压缩机。

本公司投资并控股三家子公司(其中一家为间接控股子公司),分别为华意压缩机(荆州)有限公司(以下简称“华意(荆州)公司”)、加西贝拉压缩机有限公司(以下简称“加西贝拉公司”)和浙江加西贝拉投资发展有限公司(以下简称“加投发公司”)。其中加投发公司为本公司间接控股子公司。

本公司联营企业有三家,分别为顺德容声塑胶制品厂有限公司、广东科龙模具有限公司和营口科龙冰箱有限公司。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司按照权责发生制记账，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

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

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

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

8、坏账核算方法

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

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	15%

2 至 3 年	30%
3 至 5 年	50%
5 年以上	100%

在有确切证据证明应收款项可能存在坏账情形时，按个别认定法计提坏账准备。

本公司按下列原则确认坏账：

(1)因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的；

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

9、存货核算方法

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

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

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，经批准后计入当期损益。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资核算方法

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

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益

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

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

(2) 长期债权投资核算方法

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

(3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

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

11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

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

固定资产按购建时实际成本计价。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

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

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

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

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且无转让价值的；

(2) 由于技术进步已不使用的；

(3) 虽然可使用，但使用后会产生大量不合格产品的；

(4) 已毁损，以至不再具有使用价值和转让价值的；

(5) 其他实质上已不能再给企业带来经济利益的。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

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

在建工程利息资本化的方法：

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

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

本公司期末对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，应计提减值准备。在建工程减值准备提取的标准为：

- (1)长期停建并且预计在3年内不会重新按预估价值转入固定资产开工的；
- (2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、债务重组

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

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

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

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

14、借款费用的会计处理方法

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

15、无形资产计价及摊销政策

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

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

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销（如相关合同或法律有规定年限的，摊销期

不超过相关合同或法律规定年限),无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时,将其账面价值全部转入当期管理费用。

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

16、开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在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。

17、应付债券的核算方法

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

18、收入确认原则

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

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

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

19、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

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

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

的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

21、利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配：

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

三、税 项

主要税种	计税依据及税率或扣除率
增值税	销项税：按应税产品销售额的 17%； 进项税：按购入原料买价的 17%、13%；
营业税	按应税收入的 5%计缴；
城建税	按应缴流转税额的 7%计缴；
房产税	按应税房产原值 70%的 1.2%、房屋租金收入的 12%计缴；
教育费附加	按应缴流转税额的 3%计缴； 加西贝拉公司按实缴流转税额的 4%计缴；
地方教育发展费	华意（荆州）公司营业收入的 1‰；
堤防维护费	华意（荆州）公司应缴流转税的 2%；
市场调节基金	公司本部营业收入的 1‰；
企业所得税	按应纳税所得额的 33%计缴；
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳。

注：根据 2001 年 7 月 25 日荆州市政府《专题会议纪要》29 号文，华意（荆州）公司享受地方财政部门返还实交的所得税、房产税、土地使用税、城建税和教育费附加、车船使用牌照税的优惠，期限三年。期满后，可根据华意（荆州）公司实际情况再延续五年。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司：

被投资单位名称	经营范围	注册资本	投资金额	所占比例
---------	------	------	------	------

华意压缩机（荆州）有限公司	无氟冰箱压缩机及其相关产品和小家电的研制、生产和销售等	300 万元	209.69 万元	69.90%
加西贝拉压缩机有限公司	生产冰箱、冰柜压缩机 压缩机配件及售后维修服务	24,000 万元	12,907.20 万元	53.78%
浙江加西贝拉投资发展有限公司	加西贝拉工业园的开发建设 经营管理及相关配套服务	2,200 万元	1,870 万元	85.00%

注：(1)华意（荆州）公司系本公司在 2001 年与南光制冷设备有限公司共同出资组建，于 2001 年 2 月 5 日在荆州市工商行政管理局核准登记成立，注册资本：300 万元，注册号：4210001110415，法定代表人：符念平。本公司持有华意（荆州）公司 69.90%的股份，且取得实质控制权。该公司于 2005 年 6 月 20 日经荆州市工商行政管理局核准办理出资人变更登记，原出资方南光制冷设备有限公司持有 30.1%的股权全部转让给张昌祥、余红军、姚昌华等 26 个自然人持有。

(2)本公司在 2002 年 4 月 23 日通过收购方式持有了加西贝拉压缩机有限公司和加西贝拉压缩机配件有限公司（该两家公司于 2002 年 12 月合并为加西贝拉压缩机有限公司，以下简称“加西贝拉公司”）各 25%的股权，2002 年 7 月 10 日通过增资方式持有了加西贝拉公司 53.78%的股权，取得实质控股权。加西贝拉公司前身系中外合资经营企业，创建于 1988 年 12 月 28 日，原注册资本 9,920 万元，以生产冰箱、冷柜压缩机为主。2002 年经股权转让变更为内资企业，由本公司与嘉兴市实业资产经营有限公司、浙江省经济建设投资公司、浙江省二轻集团公司共同出资组建。该公司于 2002 年 5 月 22 日经嘉兴市工商行政管理局重新核准登记成立，注册资本：24,000 万元，注册号：3304001002926，法定代表人：符念平，注册地址：嘉兴市经济开发区。

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

(4)上述控股子公司均纳入本公司合并范围，其中浙江加西贝拉投资发展有限公司为本公司间接控股子公司，已纳入加西贝拉压缩机有限公司合并范围。公司本期合并会计报表的子公司合并范围无变动。

(二)本期合并会计报表的子公司长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
华意压缩机（荆州）有限公司	4,109,383.97	1,637,776.13	-	5,747,160.10

加西贝拉压缩机 有限公司	154,774,430.21	3,171,191.09	5,959,397.25	151,986,224.05
合 计	158,883,814.18	4,808,967.22	5,959,397.25	157,733,384.15

注：本期增加数主要是依据子公司当期损益调增。本期减少数为子公司分配以前年度股利。

五、利润分配

六、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

下列项目如没有特别说明金额均以人民币元为单位

1、货币资金

项目类别	2005.6.30	2004.12.31
现 金	1,788.31	2,302.20
银行存款	80,105,833.67	32,767,192.12
其他货币资金	64,337,108.28	173,804,196.70
合 计	144,444,730.26	206,573,691.02

注：货币资金较上年末减少 30.08%，主要原因系本公司其它货币资金减少 109,467,088.42 元所致。

2、短期投资

(1) 明细情况

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
国债投资	-	-	-	-	-	-
基金投资	224,755.00	1,927.68	222,827.32	227,725.00	1,927.68	225,797.32
合 计	224,755.00	1,927.68	222,827.32	227,725.00	1,927.68	225,797.32

注：短期投资较上年减少 1.32% 主要系加西贝拉公司于 2005 年 5 月收平衡型开放式基金--易方达基金分红 2,970 元

3、应收票据

项目类别	2005.6.30	2004.12.31
合 计	118,347,382.33	160,125,288.66

注：应收票据期末有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司的商业承兑汇票 1,581 万元。

4、应收账款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	343,058,874.37	82.65%	10,951,111.25	215,329,518.22	73.45%	10,766,475.92
1 至 2 年	20,133,846.60	4.95%	8,318,180.01	35,015,288.82	11.95%	8,939,253.31
2 至 3 年	14,252,425.48	3.50%	5,076,778.90	6,763,843.36	2.31%	2,314,378.90
3 至 5 年	14,366,657.64	3.53%	11,787,158.54	14,195,677.07	4.84%	7,787,158.54
5 年以上	21,849,454.22	5.37%	21,849,454.22	21,849,454.22	7.45%	21,849,454.22
合计	413,661,258.31	100.00%	57,982,682.92	293,153,781.69	100.00%	51,656,720.89

注：(1)应收账款中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司欠款 83,733,793.10 元。较期初 80,840,400.07 元，增加 3.58%；广东科龙电器股份有限公司欠款 57,554,018.36 元，较期初 9,851,355.78 元，增加 486.05%。

(2) 应收账款前五名金额合计：234,821,801.13 元，占应收账款总额的 57.74%。

5、其他应收款

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	144,347,406.18	98.44%	5,440,479.47	109,654,369.31	97.94%	5,482,718.47
1 至 2 年	1,314,074.04	0.89%	197,336.11	1,315,574.04	1.18%	197,336.11
2 至 3 年	206,711.26	0.14%	62,013.38	206,711.26	0.18%	62,013.38
3 至 5 年	504,271.50	0.34%	252,135.75	504,271.50	0.45%	252,135.75
5 年以上	283,700.50	0.19%	283,700.50	283,700.50	0.25%	283,700.50
合计	146,656,163.48	100.00%	6,235,665.21	111,964,626.61	100.00%	6,277,904.21

注：(1)其他应收款中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司的欠款 111,843,226.58 元，较期初 108,635,955.02 元，增加 2.95%。

6、预付账款

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
	金额	金额
合计	115,701,500.04	23,323,443.02

注：预付账款较上年增加 92,378,057.02 主要是预付货款增加所致，其中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司款项 20,079,223.08 元。

7、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

<u>项目类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
存 货	205,826,054.02 =====	239,526,406.41 =====

存货跌价准备增减变动情况：

<u>项目类别</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005. 6. 30</u>
原材料	157,224.06	-	-	157,224.06
库存商品	6,080,488.79	-	3,400,561.23	2,679,927.56
在产品	105,034.99	-	-	105,034.99
合 计	6,342,747.84 =====	- =====	3,400,561.23 =====	2,942,186.61 =====

注：(1)存货较上年减少 14.07%，主要是由于本期末库存商品库存减少所致。

(2)存货跌价准备较上年减少 53.61%，主要系库存商品中已提跌价准备产品销售冲回所致。

8、待摊费用

<u>项目类别</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005. 6. 30</u>
待抵扣进项税金	-	1,958,022.25	1,948,214.56	9,807.69
开办费用	-	7,920.00	-	7,920.00
合 计	- =====	1,965,942.25 =====	1,948,214.56 =====	17,727.69 =====

注：待摊费用较上年增加 17,727.69 元主要系子公司加西贝拉增加所致

9、长期股权投资

<u>项目类别</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005. 6. 30</u>
对联营企业的投资	133,169,053.46	675,492.58	184,516.22	133,660,029.82
减：减值准备	-	-	-	-
股票投资	315,288.00	-	-	315,288.00
减：减值准备	135,288.00	-	-	135,288.00
合并价差	8,046,874.36	-	231,025.86	7,815,848.50
合 计	141,395,927.82 =====	675,492.58 =====	415,542.08 =====	141,655,878.32 =====

<u>被投资单位名称</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>备 注</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂 有限公司	84,335,866.60	598,965.77	-	84,934,832.37	权益法
减值准备	-	-	-	-	
广东科龙模具有限公司	44,904,258.86	76,526.81	184,516.22	44,796,269.45	权益法

减值准备	-	-	-	-
营口科龙冰箱有限公司	3,928,928.00	-	-	3,928,928.00 成本法
减值准备	-	-	-	-
合 计	133,169,053.46	675,492.58	184,516.22	133,660,029.82

具体投资情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>追加投资额</u>	<u>占被投资单位</u>
				<u>注册资本比例</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂 有限公司	7 年 零 5 个月	76,181,425.30	-	30%
广东科龙模具有限公司	9 年零 11 个月	47,390,611.13	-	30%
营口科龙冰箱有限公司	19 年零 7 个月	3,928,928.00	-	3.3%
合 计		127,500,964.43	-	

采用权益法核算单位情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>被投资单位权益</u>		<u>累计分得</u>	<u>会计政策</u>	<u>投资汇回</u>
	<u>本期增减额</u>	<u>累计增减额</u>	<u>股 利</u>	<u>重大差异</u>	<u>重大限制</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂 有限公司	598,965.77	8,753,407.07	-	所得税率 12%	无
广东科龙模具有限公司	-107,989.41	1,198,128.81	5,391,612.03	所得税率 15%	无
合 计	490,976.36	9,951,535.88	5,391,612.03		

股权投资差额情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始股权投资差额</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>摊销期限</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂 有限公司	-4,020,412.30	-	-4,020,412.30	-	1 年零 11 个月
广东科龙模具有限公司	3,659,571.87	184,516.22	2,244,946.55	1,414,625.32	9 年零 5 个月
合 计	-360,840.43	184,516.22	-1,775,465.75	1,414,625.32	

(3) 合并价差

<u>被投资单位名称</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
加西贝拉压缩机有限公司	8,046,874.36	-	231,025.86	7,815,848.50
合 计	8,046,874.36	-	231,025.86	7,815,848.50

10、固定资产及累计折旧

固定资产原价:

<u>固定资产类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
房屋及建筑物	118,666,354.22	-	-	118,666,354.22
通用设备	17,592,293.40	23,500.00	-	17,615,793.40
专用设备	936,769,255.42	3,756,245.82	87,415.00	940,438,086.24
运输设备	12,100,983.50	620,091.50	114,532.38	12,606,542.62
其他设备	26,396,100.61	2,419,896.76	-	28,815,997.37
合 计	1,111,524,987.15	6,819,734.08	201,947.38	1,118,142,773.85

累计折旧:

房屋建筑物	15,499,149.36	2,502,676.74	-	18,001,826.10
通用设备	12,948,785.18	439,676.77	-	13,388,461.95
专用设备	434,706,076.29	20,256,220.25	13,661.03	454,948,635.50
运输设备	9,062,843.11	277,703.58	61,935.81	9,278,610.88
其他设备	19,587,733.94	966,316.68	-	20,554,050.62
合 计	491,804,587.88	24,442,594.02	75,596.84	516,171,585.06

固定资产净值:	619,720,399.27			601,971,188.79
----------------	----------------	--	--	----------------

固定资产减值准备:

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
通用设备	302,045.15	-	-	302,045.15
专用设备	62,537,380.08	-	42,278.58	62,495,101.50
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	62,839,425.23	-	-	62,797,146.65

固定资产净额:

	556,880,974.04			539,174,042.14
--	----------------	--	--	----------------

注：本期固定资产减值准备减少 42,278.58 元，主要系母公司让售叉车两台冲减已提减值准备所致。

11、在建工程

项目名称	资金		2004.12.31	本期增加数	本期转入		2005.6.30	预算数
	来源	完工程度			固定资产数	其他减少数		
年产 100 万台压缩机 替代进口技改项目	自筹	未完工	4,536,000.55	19,220,882.07	5,148,952.32	-	18,607,930.30	2,405 万元
年产 200 万台项目工程			633,817.60	489,454.70	-	-	1,123,272.30	23,266 万元
合 计			5,169,818.15	19,710,336.77	5,148,952.32	-	19,731,202.60	

注：在建工程本期增加属加西贝拉公司增加所致。

12、无形资产

项目类别	原始金额	2004.12.31	本期增加数	本期摊销数	2005.6.30	剩余摊销年限
CAD 软件	130,000.00	75,833.50	-	12,999.96	62,833.54	2 年又 5 个月
土地	69,737,399.55	69,592,113.30	3,047,456.56	909,890.22	71,729,679.64	39 年又 5 个月
合 计	69,867,399.55	69,667,946.80	3,047,456.56	922,890.18	71,792,513.18	

注：本期增加的 3,047,456.56 元无形资产系土地契税。

13、短期借款

借款类别	币 种	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款	人民币	23,300,000.00	23,300,000.00
担保借款	人民币	467,300,000.00	468,800,000.00
质押借款	人民币	-	-
信用借款	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		495,600,000.00	497,100,000.00

14、应付票据

项目类别	2005.6.30	2004.12.31
合 计	247,397,897.14	209,923,224.94

注：应付票据中有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东——景德镇华意电器总公司的款项 1,570 万元。

15、应付账款

	2005.6.30	2004.12.31
1 年以内	289,620,701.76	235,802,607.31

1 至 2 年	7,277,723.16	3,932,706.51
2 至 3 年	13,307,480.06	935,058.59
3 年以上	3,615,655.38	1,320,120.49
合 计	313,821,560.36	241,990,492.90

注：应付账款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

16、预收账款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
合 计	6,871,455.26	23,525,429.60

注：预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。

17、应付股利

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
合 计	2,902,131.16	-

注：应付股利较上年增加 2,902,131.16 元系子公司加西贝拉分配股利所致。

18、应付工资

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
合 计	1,782,111.00	-

注：应付工资较上年同期增加 1,782,111.00，主要本公司增加应付未付工资所致。

19、应交税金

<u>项目类别</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
增 值 税	486,923.42	-6,725,130.53
营 业 税	45,208.33	174,838.97
企 业 所 得 税	2,228,867.88	3,432,896.13
城 建 税	147,167.39	1,828,982.64
个 人 所 得 税	189,685.72	205,339.57
土 地 税	15,104.48	-
房 产 税	16,605.78	110,400.00
合 计	3,129,563.00	-972,673.22

注：应交税金较上年同期增加 4,102,236.22 元，主要是增值税增加 7,212,053.95 元和土地税增加 15,104.48 元，其它税款减少 3,124,922.21 元所致。

20、其他应交款

<u>项目类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
教育费附加	93,109.21	883,447.02
市场调节基金	43,147.06	110,550.60
防洪基金	403,565.63	193,384.53
堤防维护费	7,091.89	18,804.60
地方教育发展费	85,292.09	102,358.61
合 计	632,205.88	1,308,545.36

注：其它应交款较上年同期减少 676,339.48，主要是教育费附加减少所致。

21、其他应付款

	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
合 计	26,817,711.87	23,479,696.74

注：(1)其他应付款无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

22、预提费用

<u>项目类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
预提利息	5,939,359.28	1,348,823.94
水电煤气等费	101,134.65	610,035.99
新产品开发费	4,833,495.22	6,661,959.48
印花税	5,406.74	143,786.41
取暖费	41,400.00	-
契税	3,885,213.36	
其它	2,000,000.00	
合 计	16,806,009.25	8,764,605.82

注：预提费用增加 91.75%主要系预提利息增加所致。

23、一年内到期的长期借款

<u>借款条件</u>	<u>币 种</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
抵押借款	人民币	-	6,000,000.00
质押借款	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计		50,000,000.00	56,000,000.00

注：抵押贷款减少系本公司本期还贷所致。

24、长期借款

25、专项应付款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
中央技改补助款	12,885,000.00	12,885,000.00
压缩机激励计划次要奖	413,300.00	413,300.00
高新产业化专项拨款	200,000.00	200,000.00
科技三项经费拨款	410,000.00	410,000.00
合 计	13,908,300.00 =====	13,908,300.00 =====

26、股 本

数量单位：股

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

已上市流通股份合计	95,486,037							95,486,037
三. 股份总数	260,853,837							260,853,837

27、资本公积

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
股本溢价	310,897,003.24	-	-	310,897,003.24
股权投资准备	430,429.43	-	-	430,429.43
关联交易差价	2,213,629.32	-	-	2,213,629.32
其他资本公积	1,593,628.82	-	-	1,593,628.82
合 计	315,134,690.81	-	-	315,134,690.81
	=====	=====	=====	=====

28、盈余公积

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
法定盈余公积	20,022,269.26	-	-	20,022,269.26
法定公益金	13,078,064.93	-	-	13,078,064.93
任意公积金	13,080,057.59	-	-	13,080,057.59
合 计	46,180,391.78	-	-	46,180,391.78
	=====	=====	=====	=====

29、未分配利润

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
期初未分配利润	-89,875,523.06	-95,953,016.12
加：其他转入	-	-
加：本期净利润	-6,837,726.52	7,729,964.98
减：提取法定盈余公积	-	826,235.96
提取法定公益金	-	826,235.96
应付股利	-	-
利润转增资本	-	-
期末未分配利润	-96,713,249.58	-89,875,523.06
	=====	=====

注：未分配利润本期较期初减少 7.61%，主要原因系本期亏损所致。

30、主营业务收入

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
压缩机	679,664,822.86	510,457,823.06
合 计	679,664,822.86	510,457,823.06

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
境外	90,404,926.98	11,481,917.17
境内	589,259,895.88	498,975,905.89
其中：省内	7,320,365.67	15,497,017.42
省外	581,939,530.21	483,478,888.47
小 计	679,664,822.86	510,457,823.06

注：主营业务收入比上年同期增加 33.15%主要系产品销量增加所致。

31、主营业务成本

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
压缩机	605,941,070.45	470,078,353.20
合 计	605,941,070.45	470,078,353.20

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
境外	80,598,636.84	10,375,221.09
境内	525,342,433.61	459,703,132.11
其中：省内	6,802,257.60	15,547,737.17
省外	518,540,176.01	444,155,394.94
小 计	605,941,070.45	470,078,353.20

注：主营业务成本比上年同期增加 28.90%主要系产品销量增加所致。

32、主营业务税金及附加

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
城建税	690,696.21	547,485.79

教育费附加	449,448.58	572,227.32
合 计	1,140,144.79	1,119,713.11

33、其他业务利润

项目类别	本期发生数		上年同期发生数	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
让售材料及废料	24,254,703.93	27,105,832.23	21,219,039.87	19,153,415.80
租金收入	5,455,780.02	4,345,156.24	5,564,999.98	4,511,983.76
其 他	99,076.94	-	461,457.43	81,414.97
合 计	29,809,560.89	31,450,988.47	27,245,497.28	23,746,814.53

34、管理费用

	本期发生数	上年同期发生数
合 计	33,640,684.46	29,460,121.36

注：本期较上年同期增加 14.19%，主要系固定资产增加引起折旧增加所致。

35、财务费用

项目类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	19,008,043.01	17,345,844.99
减：利息收入	550,652.04	663,943.76
汇兑损失	1,883,761.57	-14,409.31
其 他	141,660.17	309,865.80
合 计	20,482,812.71	16,977,357.72

注：财务费用较上年同期增加 20.65%，主要原因系利息支出比去年同期增加 166.22 万元及汇兑损失比上年同期增加 189.82 万元所致。

36、投资收益

项目类别	本年发生数		上年同期发生数	
	成本法	权益法	成本法	权益法

(1) 股权投资收益	-	259,950.50	-	665,760.87
其中：				
期末调整的被投资公司				
所有者权益净增减金额	-	675,492.58	-	1,081,302.95
股权投资差额摊销	-	415,542.08	-	415,542.08
股权投资转让收益	-	-	-	-
(2) 债权投资收益	-	-	-64,946.27	-
其中：				
债券收益	-	-	-68,975.01	-
其他债权收益	-	-	4,028.74	-
(3) 减：投资减值准备	-	-	8,109,829.33	-
其中：				
短期投资减值准备	-	-	8,109,829.33	-
长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	-	259,950.50	-8,174,775.60	665,760.87

注：股权投资收益较去年减少 405,810.37 元主要系联营公司广东科龙模具有限公司和佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司本期利润减少所致。

37、补贴收入

项目类别	本期发生数	上年同期发生数
补助资金	164,000.00	831,975.12
增值税返还	-	358,962.65
合 计	164,000.00	1,190,937.77

注：(1)根据浙财建字[2004]147 号文，由嘉兴市财政局 2005 年 1 月给予的 2004 年浙江省“其他科技三项费用”财政补助资金 150,000 元（ZBS 系列碳氢高效压缩机）。

(2)2005 年 6 月收嘉兴财政科技局星火项目补助费 14,000 元。

38、营业外收入

项目类别	本期发生数	上年同期发生数
罚款收入	65,951.70	26,668.00

处置固定资产净收益	8,928.04	32,570.36
其他	755.00	18,480.67
合 计	75,634.74	77,719.03
	=====	=====

39、营业外支出

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
防洪基金	227,116.25	
市调基金	196,013.87	
罚款支出	257,985.94	9,656.48
其他	45,913.66	169,452.96
捐赠支出	7,200.00	-
合 计	734,229.72	179,109.44
	=====	=====

40、所得税

<u>项目类别</u>	<u>本 期 数</u>	<u>去年同期数</u>
所得税	3,769,101.87	2,163,610.22
合 计	3,769,101.87	2,163,610.22
	=====	=====

41、收到的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
营业外收入	26,785.00
设备租赁收入	5,425,000.02
收到其它往来款	17,529,894.44
合 计	22,981,679.46
	=====

42、支付的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
制造费用	8,415,120.31
营业费用	10,396,932.15
管理费用	4,061,836.80
支付其他往来款	31,942,645.96
合 计	54,816,535.22
	=====

七、母公司会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、应收账款

应收账款账龄分析如下：

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	152,068,325.65	91.85%	6,609,072.46	128,488,742.47	86.97%	6,424,437.13
1 至 2 年	5,129,668.32	3.10%	4,658,433.25	10,616,977.03	7.19%	5,279,506.55
2 至 3 年	183,664.44	0.11%	174,005.22	421,264.44	0.28%	411,605.22
3 至 5 年	9,461.17	0.01%	15,250.00	30,500.00	0.02%	15,250.00
5 年以上	8,178,002.21	4.94%	8,178,002.21	8,178,002.21	5.54%	8,178,002.21
合 计	165,569,121.79	100.00%	19,634,763.14	147,735,486.15	100.00%	20,308,801.11

注：(1)应收账款中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司欠款 83,733,793.10 元，较期初 80,840,400.07 元，增加 3.58%。广东科龙电器股份有限公司欠款 7,166,165.75 元。

(2)应收账款前五名金额合计 131,721,050.23 元，占全部应收账款的 79.56%。

2、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	112,675,824.42	98.83%	5,406,126.52	108,967,310.42	98.78%	5,448,365.52
1 至 2 年	1,252,324.04	1.09%	187,998.61	1,253,324.04	1.14%	187,998.61
2 至 3 年	6,161.06	0.01%	1,848.32	6,161.06	0.01%	1,848.32
3 至 5 年	5,000.00	0.00%	2,500.00	5,000.00	0.00%	2,500.00
5 年以上	79,131.96	0.07%	79,131.96	79,131.96	0.07%	79,131.96
合 计	114,018,441.48	100.00%	5,677,605.41	110,310,927.48	100.00%	5,719,844.41

注：(1)其他应收款中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东——景德镇华意电器总公司的欠款 111,843,226.58 元。

(2)其他应收款前五名金额合计 111,844,816.58 元，占全部其他应收款的 99.85%。

3、长期股权投资

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005.6.30</u>
对子公司的投资	158,883,814.18	4,955,993.08	6,106,423.11	157,733,384.15
减值准备	-	-	-	-
对联营企业的投资	129,240,125.46	675,492.58	184,516.22	129,731,101.82
减值准备	-	-	-	-
合 计	288,123,939.64	5,631,485.66	6,290,939.33	287,464,485.97

具体投资情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>追加投资额</u>	<u>占被投资单位 注册资本比例</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司	7 年 零 5 个月	76,181,425.30	-	30.00%
广东科龙模具有限公司	9 年零 11 个月	47,390,611.13	-	30.00%
华意压缩机（荆州）有限公司	永续	2,096,905.50	-	69.90%
加西贝拉压缩机有限公司	20 年	130,907,565.38	-	53.78%
合 计		256,576,507.31	-	

采用权益法核算单位情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>被投资单位权益</u>		<u>累计分得</u>	<u>会计政策</u>	<u>投资汇回</u>
	<u>本期增减额</u>	<u>累计增减额</u>	<u>股 利</u>	<u>重大差异</u>	<u>重大限制</u>
佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司	598,965.77	8,753,407.07	-	所得税率 12%	无
广东科龙模具有限公司	76,526.81	1,382,645.03	5,391,612.03	所得税率 15%	无
华意压缩机（荆州）有限公司	1,607,776.13	6,147,154.60	2,166,900.00	无	无
加西贝拉压缩机有限公司	3,402,216.95	19,222,207.42	5,959,397.25	无	无
合 计	5,685,485.66	35,505,414.12	13,517,909.28		

股权投资差额情况如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始股权投资差额</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>摊销期限</u>
顺德容声塑胶制品厂有限公司	-4,020,412.30	-	-4,020,412.30	-	2 年零 5 个月
广东科龙模具有限公司	3,659,571.87	184,516.22	2,244,946.55	1,414,625.32	9 年零 11 个月
华意压缩机（荆州）有限公司	-600,000.00	-30,000.00	-270,000.00	-330,000.00	10 年

加西贝拉压缩机有限公司	9,241,034.62	231,025.86	1,425,186.12	7,815,848.50	20 年
合 计	8,280,194.19	385,542.08	-620,279.63	8,900,473.82	
	=====	=====	=====	=====	

注：股权投资差额形成系因原始投资额超过或低于其投资日按投资比率计算的净资产。

4、主营业务收入

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
压缩机	189,263,541.22	152,723,770.35
合 计	189,263,541.22	152,723,770.35
	=====	=====

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
境外	-	-
境内	189,263,541.22	152,723,770.35
其中：省内	7,320,365.67	15,497,017.42
省外	181,943,175.55	137,226,752.93
合 计	189,263,541.22	152,723,770.35
	=====	=====

5、主营业务成本

业务分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
压缩机	175,868,176.69	153,223,615.67
合 计	175,868,176.69	153,223,615.67
	=====	=====

地区分部：

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
境外	-	-
境内	175,868,176.69	153,223,615.67
其中：省内	6,802,257.60	15,547,737.17
省外	169,065,919.09	137,675,878.50
合 计	175,868,176.69	153,223,615.67
	=====	=====

6、投资收益

本年发生数

上年同期发生数

<u>项目类别</u>	<u>成本法</u>	<u>权益法</u>	<u>成本法</u>	<u>权益法</u>
(1) 股权投资收益	-	5,299,943.58	-	4,260,903.64
其中：				
期末调整的被投资公司				
所有者权益净增减金额	-	5,685,485.66	-	4,646,445.72
股权投资差额摊销	-	-385,542.08	-	-385,542.08
股权投资转让收益	-	-	-	-
(2) 债权投资收益	-	-	-64,946.27	-
其中：				
债券收益	-	-	-68,975.01	-
其他债权收益	-	-	4,028.74	-
(3) 减：投资减值准备	-	-	8,109,829.33	-
其中：				
短期投资减值准备	-	-	8,109,829.33	-
长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	-	5,299,943.58	-8,174,775.60	4,260,903.64

八、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

本公司子公司与母公司会计政策无不一致，对合并财务报表无影响。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系及关联方

(1) 不存在控制关系的主要关联方

<u>公司名称</u>	<u>与本企业关系</u>
景德镇华意家电配件有限公司	同一母公司
华意实业开发有限公司	同一母公司
广东科龙电器股份有限公司	本公司第二大股东
佛山市顺德区容声塑胶制品厂有限公司	联营企业
广东科龙模具有限公司	联营企业

(2) 存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
景德镇华意电器总公司	曙光路	符念平	电冰箱、空调器制冷设备及配件	母公司	国有

华意压缩机(荆州)有限公司	荆州市	符念平	无氟冰箱压缩机及其相关产品和小型家用电器的研制、生产和销售等	子公司	有限责任公司
加西贝拉压缩机有限公司	嘉兴市	符念平	生产冰箱、冰柜压缩机、压缩机配件及售后维修服务	子公司	有限责任公司
浙江加西贝拉投资发展有限公司	嘉兴市	朱金松	加西贝拉工业园的开发建设经营管理及相关配套服务	间接控股子公司	有限责任公司

(3)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.6.30
景德镇华意电器总公司	100,175,000.00	-	-	100,175,000.00
华意压缩机(荆州)有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
加西贝拉压缩机有限公司	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00
浙江加西贝拉投资发展有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00

(4)存在控制关系的主要关联方所持股份或股权及其变化

公司名称	2004.12.31		本年增加数		本年减少数		2005.6.30	
	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%
景德镇华意电器总公司	10,608.78	40.66	-	-	-	-	10,608.78	40.67
华意压缩机(荆州)有限公司	209.69	69.90	-	-	-	-	209.69	69.90
加西贝拉压缩机有限公司	12,907.20	53.78	-	-	-	-	12,907.20	53.78
浙江加西贝拉投资发展有限公司	1,870.00	85.00	-	-	-	-	1,870.00	85.00

2、关联方交易

本公司涉及的关联交易，定价原则为实际市场价，关联交易额列示如下：

(1)采购货物及接受劳务

企业名称	交易项目	2005年1-6月	2004年1-6月
景德镇华意电器总公司	材料	8,702,416.33	17,864,210.08
景德镇华意电器总公司	房屋及土地使用费	-	2,300,000.00
华意家电配件有限公司	材料	29,698,195.67	18,273,971.95
广东科龙电器股份有限公司	材料	-	-

合 计	38,400,612.00	38,438,182.13
	=====	=====

(2)销售货物

<u>企业名称</u>	<u>交易项目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
景德镇华意电器总公司	产品	8,459,707.83	15,496,641.35
广东科龙电器股份有限公司	产品	111,190,600.67	147,012,614.82
合 计		119,650,308.50	162,509,256.17
		=====	=====

(3)提供劳务或其他交易(含让渡资产使用权)

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>	<u>备 注</u>
景德镇华意电器总公司			
其中：水电费	121,996.92	248,485.14	
资金占用费	2,134,202.38	3,082,040.36	
设备租金收入	5,425,000.02	5,424,999.98	
合 计	7,681,199.32	8,755,525.48	
	=====	=====	

(4)关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
应收票据：		
景德镇华意电器总公司	15,810,100.00	51,771,176.01
广东科龙电器股份有限公司	-	51,730,360.88
应收账款：		
景德镇华意电器总公司	83,733,793.10	80,840,400.07
广东科龙电器股份有限公司	57,554,018.36	9,851,355.78
其他应收款：		
景德镇华意电器总公司	111,843,226.58	108,635,955.02
预付账款：		
景德镇华意电器总公司	20,079,223.08	5,051,447.48
华意家电配件有限公司	59,771,131.71	-
应付票据：		
景德镇华意电器总公司	15,700,000.00	30,920,000.00
华意家电配件有限公司	-	23,950,000.00

应付账款：	-	
华意冷暖通风设备安装工程有限公司	24,809.66	24,809.66
预收账款：		
广东科龙电器股份有限公司	-	14,205,835.62
其他应付款：		
广东科龙电器股份有限公司	-	442,657.49

(5)其他关联事项

依据本公司与景德镇华意电器总公司签订的资金使用协议，本期以华意电器总公司及子公司与本公司的往来款相互占用的各月净额为基数，按一年期银行存款利率计提的应收（或应付）资金占用费 2,134,202.38 元。

景德镇华意电器总公司（以下简称总公司）2002 年 11 月 26 日与本公司签订的资产回租协议，本期已按协议计提租赁费 5,425,000.02 元作为补偿该冰箱生产线的折旧费及资金利息和税费。

依据本公司与景德镇华意电器总公司签订的转供电、水协议，本期已计提水电费 121,996.92 元。

截止 2005 年 6 月 30 日，景德镇华意电器总公司为本公司银行贷款 26,610.00 万元提供了担保，担保期限至 2005 年 12 月。

十、或有事项

1、2005 年 6 月 30 日年本公司应收账款已涉及债权诉讼的金额 4,003.77 万元。其中：长岭（集团）股份有限公司 1,493.08 万元；陕西宝鸡长岭冰箱有限公司 1,018.20 万元；河南冰熊保鲜设备股份有限公司 1,492.49 万元，法院判决胜诉，目前已进入执行程序，按账龄分析法已计提了坏账准备 2,333.37 万元。

2、本公司子公司——加西贝拉公司为嘉欣丝绸股份有限公司的银行贷款 3,000 万元提供了担保，担保期限至 2006 年 6 月 12 日止；为民丰特种纸股份有限公司的银行贷款 9,479.95 万元提供了担保，担保期限至 2006 年 6 月 30 日止，为中宝科控投资股份有限公司的银行贷款 2,500 万元提供了担保，担保期限至 2006 年 4 月 12 日止。

3、截止 2005 年 6 月 30 日本公司为华意（荆州）公司流动资金贷款 950 万元和 680 万元应付票据提供了担保，担保期限至 2006 年 3 月 15 日止。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、其他重要事项

1、本公司第一大股东景德镇华意电器总公司因欠中国华融资产管理公司南昌办事处贷款未还，江西省

高级人民法院于 2004 年 9 月依法冻结了华意电器总公司所持本公司国有法人股中的 6,575.78 万股。华意电器总公司共持有本公司国有法人股 10,608.78 万股,占本公司股份总额的 40.67%,该部分冻结股份占本公司股份总额的 25.21%。

2、2002 年接景德华意电器总公司通知,以其持有的本公司国有法人股 2,016.13 万股,为本公司向中国工商银行景德镇市分行 5,000 万元流动资金贷款提供质押担保;2004 年 6 月到期已归还的流动资金贷款 5000 万元,其质押的国有法人股 2,016.87 万股解除后用于为本公司 2180 万元流动资金贷款提供质押担保。上述国有法人股 4,033 万股占本公司总股本的 15.50%。

八、备查文件

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

华意压缩机股份有限公司

董 事 会

2005 年 8 月 20 日

资产负债表 (1/2)

2005 年 6 月 30 日

会股 01 表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金		49,488,286.30	144,444,730.26	135,042,586.38	206,573,691.02
短期投资		98,072.32	222,827.32	98,072.32	225,797.32
应收票据		15,860,099.30	118,347,382.33	31,611,881.23	160,125,288.66
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款		145,934,358.65	355,678,575.39	127,426,685.04	241,497,060.80
其他应收款		108,340,836.07	140,420,498.27	104,591,083.07	105,686,722.40
预付账款		98,429,551.93	115,701,500.04	13,046,265.13	23,323,443.02
应收补贴款		-	-	-	-
存货		89,818,190.73	202,883,867.41	62,805,890.96	233,183,658.57
待摊费用		-	17,727.69	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		507,969,395.30	1,077,717,108.71	474,622,464.13	970,615,661.79
长期投资：					
长期股权投资		287,464,485.97	141,791,166.32	288,123,939.64	141,531,215.82
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		287,464,485.97	141,791,166.32	288,123,939.64	141,531,215.82
其中：合并价差		-	7,815,848.50	-	8,046,874.36
减：长期股权投资减值准备		-	135,288.00	-	135,288.00
长期投资净额		287,464,485.97	141,655,878.32	288,123,939.64	141,395,927.82
固定资产：					
固定资产原值		760,430,066.81	1,118,142,773.85	759,006,629.77	1,111,524,987.15
减：累计折旧		290,204,850.30	516,171,585.06	270,610,592.14	491,804,587.88
固定资产净值		470,225,216.51	601,971,188.79	488,396,037.63	619,720,399.27
减：固定资产减值准备		62,797,146.65	62,797,146.65	62,839,425.23	62,839,425.23
固定资产净额		407,428,069.86	539,174,042.14	425,556,612.40	556,880,974.04
工程物资		-	578,370.00	-	244,238.00
在建工程		-	19,731,202.60	-	5,169,818.15
固定资产清理		-	-50,450.00	-	-
固定资产合计		407,428,069.86	559,433,164.74	425,556,612.40	562,295,030.19
无形资产及其他资产：					
无形资产		71,729,679.64	71,792,513.18	69,592,113.30	69,667,946.80
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		71,729,679.64	71,792,513.18	69,592,113.30	69,667,946.80
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,274,591,630.77	1,850,598,664.95	1,257,895,129.47	1,743,974,566.60

公司负责人：符念平

主管会计工作负责人：俞焕贵

会计机构负责人：廖新霞

资产负债表 (2/2)

2005 年 6 月 30 日

会股 01 表

编制单位:华意压缩机股份有限

单位:人民币元

负 债	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债:					
短期借款		401,900,000.00	495,600,000.00	401,900,000.00	497,100,000.00
应付票据		120,613,057.24	247,397,897.14	119,213,057.24	209,923,224.94
应付账款		130,812,066.88	313,821,560.36	111,932,531.84	241,990,492.90
预收账款		-	6,871,455.26	14,896,544.80	23,525,429.60
应付股利			2,902,131.16		
应付工资		-	1,782,111.00	-	-
应付福利费		757,119.43	4,469,000.96	881,760.67	5,193,168.81
应交税金		1,044,676.78	3,129,563.00	4,369,256.50	-972,673.22
其他应付款		475,125.74	632,205.88	1,182,393.42	1,308,545.36
其他应付款		21,192,981.17	26,817,711.87	6,185,237.27	23,479,696.74
预提费用		8,935,933.50	16,806,009.25	1,615,951.20	8,764,605.82
一年内到期的长期负债		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	56,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		735,730,960.74	1,170,229,645.88	712,176,732.94	1,066,312,490.95
长期负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		13,185,000.00	13,908,300.00	13,185,000.00	13,908,300.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		13,185,000.00	13,908,300.00	13,185,000.00	13,908,300.00
递延税项:		-	-	-	-
递延税款贷项		-	-	-	-
负 债 合 计		748,915,960.74	1,184,137,945.88	725,361,732.94	1,080,220,790.95
少数股东权益		-	141,005,049.06	-	131,460,379.12
股东权益:					
股本		260,853,837.00	260,853,837.00	260,853,837.00	260,853,837.00
减:已归还投资		-	-	-	-
股本净额		260,853,837.00	260,853,837.00	260,853,837.00	260,853,837.00
资本公积		315,134,690.81	315,134,690.81	315,134,690.81	315,134,690.81
盈余公积		43,680,662.88	46,180,391.78	43,680,662.88	46,180,391.78
其中:公益金		11,828,200.48	13,957,618.37	11,828,200.48	13,078,064.93
未分配利润		-93,993,520.66	-96,713,249.58	-87,135,794.16	-89,875,523.06
股东权益合计		525,675,670.03	525,455,670.01	532,533,396.53	532,293,396.53
负债和股东权益合计		1,274,591,630.77	1,850,598,664.95	1,257,895,129.47	1,743,974,566.60

公司负责人:符念平

主管会计工作负责人:俞焕贵

会计机构负责人:廖新霞

利润及利润分配表

2005 年 1--6 月

会股 02 表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1--6 月		2004 年 1--6 月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入		189,263,541.22	679,664,822.86	152,723,770.35	510,457,823.06
减：主营业务成本		175,868,176.69	605,941,070.45	153,223,615.67	470,078,353.20
主营业务税金及附		361,111.28	1,140,144.79	135,580.75	1,119,713.11
折扣与折让		-	-	-	-
二、主营业务利润		13,034,253.25	72,583,607.62	-635,426.07	39,259,756.75
加：其他业务利润		1,134,940.02	-1,641,427.58	1,053,016.22	3,498,682.75
减：营业费用		3,321,751.61	16,075,800.92	996,084.58	9,569,530.50
管理费用		8,129,622.52	33,640,684.46	8,200,363.74	29,460,121.36
财务费用		14,003,311.17	20,482,812.71	11,531,255.97	16,977,357.72
三、营业利润		-11,285,492.03	742,881.95	-20,310,114.14	-13,248,570.08
加：投资收益		5,299,943.58	259,950.50	-3,913,871.96	-7,509,014.73
补贴收入		-	164,000.00	-	1,190,937.77
营业外收入		47,603.71	75,634.74	17,737.17	77,719.03
减：营业外支出		919,781.76	734,229.72	217,767.75	179,109.44
四、利润总额		-6,857,726.50	508,237.47	-24,424,016.68	-19,668,037.45
减：所得税		-	3,769,101.87	-	2,163,610.22
少数股东损益		-	3,576,862.12	-	2,572,369.03
五、净利润		-6,857,726.50	-6,837,726.52	-24,424,016.68	-24,404,016.70
加：年初未分配利润		-87,135,794.16	-89,875,523.06	-94,946,816.41	-95,953,016.12
加：其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-93,993,520.66	-96,713,249.58	-119,370,833.09	-120,357,032.82
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		-93,993,520.66	-96,713,249.58	-119,370,833.09	-120,357,032.82
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		-93,993,520.66	-96,713,249.58	-119,370,833.09	-120,357,032.82

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	母公司	合并	母公司	合并
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	-	-	46,141.53	46,141.53
6、其他	-	-	-	-

公司负责人：符念平

主管会计工作负责人：俞焕贵

会计机构负责人：廖新霞

现金流量表(1/2)

2005 年 1-6 月

编制单位：华意压缩机股份有限公司

会年企 03 表

单位：元

项 目	附注	母 公 司	合 并
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		208,922,477.44	726,415,296.23
收到的税费返还		-	2,913,560.65
收到的其他与经营活动有关的现金		22,739,723.41	22,981,679.46
现金流入小计		231,662,200.85	752,310,536.34
购买商品、接受劳务支付的现金		276,861,337.96	644,158,111.37
支付给职工以及为职工支付的现金		11,429,863.44	40,595,664.39
支付的各项税款		10,588,075.32	22,241,408.82
支付的其他与经营活动有关的现金		8,245,540.76	54,816,535.22
现金流出小计		307,124,817.48	761,811,719.80
经营活动产生的现金流量净额		-75,462,616.63	-9,501,183.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	2,970.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		18,000.00	143,450.00
收到的其他与投资活动有关的现金		2,714,913.00	2,724,133.93
现金流入小计		2,732,931.00	2,870,553.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,682,054.42	24,441,951.56
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		1,682,054.42	24,441,951.56
投资活动产生的现金流量净额		1,050,876.58	-21,571,397.63
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		1,500,000.00	61,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,500,000.00	61,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,500,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,024,585.15	21,557,917.72
支付的其他与筹资活动有关的现金		117,974.88	118,242.88
现金流出小计		12,642,560.03	90,176,160.60
筹资活动产生的现金流量净额		-11,142,560.03	-29,176,160.60
四、汇率变动对现金的影响小计		-	-1,880,219.07
五、现金及现金等价物净增加额		-85,554,300.08	-62,128,960.76

公司负责人：符念平

主管会计工作的负责人：俞焕贵

会计机构负责人：廖新霞

现金流量表(2/2)

2005 年 1-6 月

编制单位：华意压缩机股份有限公司

会年企 03 表

单位：元

补充资料：	附注	母 公 司	合 并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-6,857,726.50	-6,837,726.52
加：少数股东损益		-	3,576,862.12
计提的资产减值准备		-3,159,116.78	2,840,883.22
固定资产折旧		19,656,193.97	24,442,594.02
无形资产摊销		909,890.22	922,890.18
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		-	1,887.69
预提费用增加（减：减少）		7,319,982.30	8,041,403.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-7,682.01	-7,682.01
固定资产报废损失		-	-
财务费用		11,525,933.30	16,298,834.41
投资损失（减：收益）		-5,299,943.58	-259,950.50
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-24,611,738.54	33,700,352.39
经营性应收项目的减少（减：增加）		-91,172,654.51	-203,145,214.90
经营性应付项目的增加（减：减少）		-16,234,245.50	110,923,683.01
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-75,462,616.63	-9,501,183.46
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		49,488,286.30	144,444,730.26
减：现金的期初余额		135,042,586.38	206,573,691.02
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-85,554,300.08	-62,128,960.76

公司负责人：符念平

主管会计工作的负责人：俞焕贵

会计机构负责人：廖新霞

资产减值准备明细表(合并)

2005 年 1-6 月

会企 01 表附表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	57,934,625.10	7,000,000.00	716,276.97	64,218,348.13
其中：应收帐款	51,656,720.89	7,000,000.00	674,037.97	57,982,682.92
其他应收款	6,277,904.21	-	42,239.00	6,235,665.21
二、短期投资跌价准备合计	1,927.68	-	-	1,927.68
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	1,927.68	-	-	1,927.68
三、存货跌价准备合计	6,342,747.84	-	3,400,561.23	2,942,186.61
其中：库存商品	6,080,488.79	-	3,400,561.23	2,679,927.56
原材料	157,224.06	-	-	157,224.06
在产品	105,034.99	-	-	105,034.99
自制半成品	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	135,288.00	-	-	135,288.00
其中：长期股权投资	135,288.00	-	-	135,288.00
长期债券投	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	62,839,425.23	-	42,278.58	62,797,146.65
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
通用及专用	62,839,425.23	-	-	62,839,425.23
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

公司负责人：符念平

主管会计工作负责人：俞焕贵

会计机构负责人：廖新霞

资产减值准备明细表(母公司)

2005 年 1-6 月

会企 01 表附表

编制单位：华意压缩机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	26,028,645.52	-	716,276.97	25,312,368.55
其中：应收帐款	20,308,801.11	-	674,037.97	19,634,763.14
其他应收款	5,719,844.41		42,239.00	5,677,605.41
二、短期投资跌价准备合计	1,927.68	-	-	1,927.68
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	1,927.68			1,927.68
三、存货跌价准备合计	2,698,884.57	-	2,400,561.23	298,323.34
其中：库存商品	2,436,625.52		2,400,561.23	36,064.29
原材料	157,224.06			157,224.06
在产品	105,034.99			105,034.99
自制半成品				
发出商品				
四、长期投资减值准备合计				
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	62,839,425.23	-	42,278.58	62,797,146.65
其中：房屋、建筑物				
通用及专用设备	62,839,425.23		42,278.58	62,797,146.65
电子设备				
运输设备				
其他设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：符念平

主管会计工作负责人：俞焕贵

会计机构负责人：廖新霞