

佛山市威奇电工材料有限公司  
截止 2006 年 2 月 28 日三年又一期  
会计报表的审计报告

目 录	页次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
资产负债表	2-3
利润及利润分配表	4
现金流量表	5-6
三、会计报表附注	7-21

# 审 计 报 告

华证特审字[2006]第 号

佛山市威奇电工材料有限公司董事会：

我们审计了后附的佛山市威奇电工材料有限公司 2006 年 2 月 28 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日资产负债表以及 2006 年 1-2 月、2005 年度、2004 年度、2003 年度的利润及利润分配表和 2006 年 1-2 月、2005 年度的现金流量表。这些会计报表的编制是佛山市威奇电工材料有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作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佛山市威奇电工材料有限公司 2006 年 2 月 28 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日和 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年 1-2 月、2005 年度、2004 年度和 2003 年度的经营成果和 2006 年 1-2 月、2005 年度现金流量。

华证会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师

刘志永

中国注册会计师

黄志恒

二〇〇六年三月十三日

## 资产负债表

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2006-2-28	2005-12-31	2004-12-31	2003-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	32,109,186.72	141,571,270.49	17,511,752.92	7,548,568.09
应收票据	五.2	17,502,291.51	61,136,143.13	3,700,780.00	680,053.00
应收帐款	五.3	190,655,097.31	173,214,181.49	113,247,986.71	98,692,563.05
其他应收款	五.4	391,522.87	75,326,447.14	25,603,210.73	5,248,697.12
预付账款	五.5	3,580,206.19	6,647,711.18	2,262,639.00	—
应收补贴款		—	—	—	—
存货	五.6	41,501,942.63	39,683,697.29	45,034,449.59	38,475,516.03
待摊费用		450,705.62	487,550.26	640,421.41	15,250.59
其他流动资产		—	—	—	—
流动资产合计		<u>286,190,952.85</u>	<u>498,067,000.98</u>	<u>208,001,240.36</u>	<u>150,660,647.88</u>
长期投资：					
长期股权投资		—	—	—	—
长期债权投资		—	—	—	—
长期投资合计		—	—	—	—
固定资产：					
固定资产原价	五.7	149,359,379.44	149,409,852.15	79,157,817.89	62,312,613.62
减：累计折旧	五.7	<u>24,861,574.47</u>	<u>23,858,277.45</u>	<u>16,471,941.83</u>	<u>11,365,966.56</u>
固定资产净值		124,497,804.97	125,551,574.70	62,685,876.06	50,946,647.06
减：固定资产减值准备		—	—	—	—
固定资产净额		124,497,804.97	125,551,574.70	62,685,876.06	50,946,647.06
工程物资		—	—	—	—
在建工程		<u>16,744.03</u>	<u>16,744.03</u>	<u>17,990,687.28</u>	<u>7,424,963.73</u>
固定资产合计		<u>124,514,549.00</u>	<u>125,568,318.73</u>	<u>80,676,563.34</u>	<u>58,371,610.79</u>
无形资产及其他资产：					
无形资产		—	—	—	—
长期待摊费用	五.8	<u>2,278,323.13</u>	<u>2,158,289.62</u>	<u>1,036,282.93</u>	<u>192,590.83</u>
无形资产及其他资产合计		<u>2,278,323.13</u>	<u>2,158,289.62</u>	<u>1,036,282.93</u>	<u>192,590.83</u>
资产总计		<u>412,983,824.98</u>	<u>625,793,609.33</u>	<u>289,714,086.63</u>	<u>209,224,849.50</u>

## 资产负债表(续)

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2006-2-28	2005-12-31	2004-12-31	2003-12-31
流动负债：					
短期借款	五. 9	198,982,788.58	206,532,877.26	149,136,163.68	64,110,000.00
应付票据	五. 10	52,800,000.00	190,800,000.00	—	4,535,400.00
应付账款	五. 11	42,421,624.79	114,545,046.02	52,245,780.17	97,782,021.59
预收账款		184,135.92	2,759,016.23	8,868,193.40	3,638,041.42
应付工资		1,672,305.14	803,863.51	770,294.00	235,245.78
应付福利费		—	—	—	74,697.50
应交税金	五. 12	13,100,952.18	9,058,990.65	7,794,920.23	(227,576.38)
其他应交款		(105,559.08)	(39,666.46)	69,886.00	13,048.93
其他应付款		94,797.00	6,587.00	1,360,408.38	1,350,397.52
预提费用	五. 13	3,195,766.41	5,934,579.31	1,941,944.65	402,405.95
预计负债		—	—	—	—
其他流动负债		—	—	—	—
流动负债合计		<u>312,346,810.94</u>	<u>530,401,293.52</u>	<u>222,187,590.51</u>	<u>171,913,682.31</u>
长期负债：					
长期借款		—	—	—	—
长期应付款		—	—	—	—
专项应付款		—	—	—	—
长期负债合计		—	—	—	—
负债合计		<u>312,346,810.94</u>	<u>530,401,293.52</u>	<u>222,187,590.51</u>	<u>171,913,682.31</u>
股东权益：					
实收资本	五. 14	57,606,045.00	57,606,045.00	57,606,045.00	53,550,315.00
资本公积		—	—	—	—
盈余公积		—	—	—	—
其中：法定公益金		—	—	—	—
未分配利润	五. 15	43,030,969.04	37,786,270.81	9,920,451.12	(16,239,147.81)
股东权益合计		<u>100,637,014.04</u>	<u>95,392,315.81</u>	<u>67,526,496.12</u>	<u>37,311,167.19</u>
负债及股东权益总计		<u>412,983,824.98</u>	<u>625,793,609.33</u>	<u>289,714,086.63</u>	<u>209,224,849.50</u>

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 利润及利润分配表

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

	附注	2006年1-2月	2005年度	2004年度	2003年度
一、 主营业务收入	五. 16	139,148,461.58	663,033,398.57	437,895,902.36	241,770,180.35
减：主营业务成本	五. 17	131,480,824.72	615,438,269.19	396,406,263.84	236,835,161.42
主营业务税金及附加		—	60.00	—	—
二、 主营业务利润		7,667,636.86	47,595,069.38	41,489,638.52	4,935,018.93
加：其他业务利润	五. 18	(74,007.77)	1,085,012.07	(480,395.59)	25,641.03
减：营业费用		433,164.27	3,773,326.51	3,197,157.00	3,074,407.71
管理费用		1,139,965.91	7,073,566.54	6,148,820.50	6,811,770.31
财务费用	五. 19	893,156.46	13,004,346.25	5,740,669.60	4,203,984.80
三、 营业利润		5,127,342.45	24,828,842.15	25,922,595.83	(9,129,502.86)
加：投资收益		—	—	—	—
补贴收入		155,470.09	3,874,203.99	—	162,246.87
营业外收入	五. 20	—	296,334.48	298,629.69	135,109.00
减：营业外支出	五. 21	38,114.31	1,133,560.93	61,626.59	2,070.00
四、 利润总额		5,244,698.23	27,865,819.69	26,159,598.93	(8,834,216.99)
减：所得税		—	—	—	—
五、 净利润		5,244,698.23	27,865,819.69	26,159,598.93	(8,834,216.99)
加：年初未分配利润		37,786,270.81	9,920,451.12	(16,239,147.81)	(7,404,930.82)
六、 可供分配的利润		43,030,969.04	37,786,270.81	9,920,451.12	(16,239,147.81)
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		43,030,969.04	37,786,270.81	9,920,451.12	(16,239,147.81)
减：应付利润		—	—	—	—
八、 未分配利润		43,030,969.04	37,786,270.81	9,920,451.12	(16,239,147.81)

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 现金流量表

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

	附注	2006年1-2月	2005年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,714,845.11	654,333,706.16
收到的税费返还		155,470.09	3,647,008.47
收到的其他与经营活动有关的现金		64,867.50	155,461,944.88
现金流入小计		<u>103,935,182.70</u>	<u>813,442,659.51</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,761,818.59	580,925,921.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,073,579.90	8,202,164.18
支付的各项税费		1,023,382.83	988,483.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五.22	100,429,323.33	55,846,386.89
现金流出小计		<u>215,288,104.65</u>	<u>645,962,955.42</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(111,352,921.95)</u>	<u>167,479,704.09</u>
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		—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		—	—
收到的其他与投资活动有关的现金		—	—
现金流入小计		<u>—</u>	<u>—</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付		17,750.89	91,605,229.87
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		<u>17,750.89</u>	<u>91,605,229.87</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(17,750.89)</u>	<u>(91,605,229.87)</u>
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		9,077,494.40	57,396,713.58
收到的其他与筹资活动有关的现金		—	—
现金流入小计		<u>9,077,494.40</u>	<u>57,396,713.58</u>
偿还债务所支付的现金		7,019,874.69	—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		149,030.64	9,211,670.23
支付的其他与筹资活动有关的现金		—	—
现金流出小计		<u>7,168,905.33</u>	<u>9,211,670.23</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,908,589.07</u>	<u>48,185,043.35</u>
四、汇率变动对现金的影响额			
		—	—
五、现金及现金等价物净增加额			
		<u>(109,462,083.77)</u>	<u>124,059,517.57</u>

## 现金流量表（续）

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

补充资料	2006年1-2月	2005年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,244,698.23	27,865,819.69
加：计提的资产减值准备或转销的坏账	28,190.26	56,605.26
固定资产折旧	1,042,435.52	8,378,221.46
长期待摊费用摊销	204,377.49	875,999.63
待摊费用的减少（减：增加）	36,844.64	152,871.15
预提费用的增加（减：减少）	(2,738,812.90)	3,992,634.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	117.00	1,091,595.57
固定资产报废损失	—	—
财务费用	1,593,932.12	14,096,251.08
投资损失（减：收益）	—	—
递延税款贷项（减：借项）	—	—
存货的减少（减：增加）	(2,140,665.34)	5,350,752.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	61,223,780.06	(59,596,249.01)
经营性应付项目的增加（减：减少）	(175,847,819.03)	165,215,202.30
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	(111,352,921.95)	167,479,704.09
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	—	—
融资租赁固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	32,109,186.72	141,571,270.49
减：现金的期初余额	141,571,270.49	17,511,752.92
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	(109,462,083.77)	124,059,517.57

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务总监：

会计主管：

## 会计报表附注

编制单位：佛山市威奇电工材料有限公司

单位：人民币元

### 一、公司简介

本公司系经广东省政府以外经贸粤顺合资证字(2001)0094号批准证书批准,由原顺德市美的控股有限公司(已更名为佛山市威尚科技产业发展集团有限公司)与嘉禾电器集团(香港)有限公司共同投资,于2001年12月17日正式成立的中外合资企业。企业法人营业执照号为企合顺总字第001618号。注册资本为5,000,000.00美元。

2002年4月28日,经本公司股东会决议批准,佛山市威尚科技产业发展集团有限公司将所持有本公司53.88%的股权转让给顺德市美托投资有限公司(已更名为美的集团有限公司)。

2003年12月18日,经佛山市顺德区经济贸易局以顺经贸引[2003]559号文批复,本公司增加注册资本1,960,000.00美元,变更后的注册资本为6,960,000.00美元。

2004年12月13日经本公司股东会决议批准,美的集团有限公司将其持有本公司的53.88%的股权以及佛山市威尚科技产业发展集团有限公司持有本公司21.12%股权全部转让给广东盈峰集团有限公司。

本公司的经营范围:生产经营耐高温冷媒绝缘漆包线。

### 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》。

#### 2. 会计年度

本公司会计年度采用日历年度制,即自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制;各项资产除按规定应以评估价值计价外,均按取得时的实际成本计价。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。年度终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外,业



已计入当年度损益。

#### 6. 现金等价物的确定标准:

现金等价物为本公司持有的期限短、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. 坏账核算方法

①本公司确认坏账损失的标准: 凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

②坏账损失的核算方法: 本公司坏账损失核算采用备抵法, 坏账准备依据决算日应收账款及其他应收款的余额按账龄分析计提并计入当年度损益。计提比例为: 应收账款账龄在 1—180 天内的不计提, 181 天—1 年以内按其余额的 5% 计提, 1—2 年的按其余额的 10% 计提, 2—3 年的按其余额 20% 计提, 3 年以上的按其余额 60% 计提; 其他应收款中关联公司往来采用个别认定法计提, 非关联公司往来账龄在 1 年以内的按其余额的 5% 计提, 1—2 年的按其余额的 10% 计提, 2—3 年的按其余额 20% 计提, 3 年以上的按其余额 60% 计提。

#### 8. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等 8 类, 各类存货的取得以实际成本计价, 发出存货的成本以加权平均法计算确定。决算日, 本公司按存货账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 存货跌价损失已计入当年度损益。

包装物、低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

#### 9. 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资: 本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账, 债权投资实际成本与债券票面价值的溢价(或折价), 采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 长期股权投资: 本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账, 其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产的账面净值或经评估确认的净值加应缴纳的增值税等计价入账。

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时, 长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。其大于应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, 自发生差额年份起分 10 年平均摊销。根据财政部(2003)10 号文件的有关规定, 本公司对外投资初始成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 将其一次性计入“资本公积—股权投资准备”账项。

本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法: 对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算, 投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认, 而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额冲减投资成本; 对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算, 投资收益以取得股权后被投资公司的净损益份额计算确定。被投资单位除净损

益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，其差额作为长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

#### 10. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上，使用期限超过二年的物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 10%)确定其折旧率。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-35	19.00-3.00
机器设备	5-10	19.00-9.50
运输设备	5	19.00
电子设备及其他	5	19.00

#### (4) 固定资产减值准备

年末，按账面价值与可收回金额孰低计价，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧过时或实体损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产存在下列情况之一的，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的将来不会使用且无转让价值；
- ②由于技术进步等原因，已不能继续使用；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的固定资产减值准备。

#### 11. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程建造期间所发生的借款利息及其相关费用计入在建工程成本。

决算日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，将可收回金额与低于账面价值的差

额提取在建工程减值准备。如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当年度损益：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

## 12. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。摊销年限按以下原则确定：

(1) 不超过合同、法律规定有效年限之孰短者；

(2) 合同、法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

决算日检查各项无形资产其预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

当存在下列情形之一时，计提无形资产减值准备：

①被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明该项无形资产实质上已经发生减值的情形。

当存在下列情形之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

①被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

## 13. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期损益。

利息资本化率的确定原则：公司为购建固定资产只借入一笔专门的借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

#### 14. 长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法摊销。

长期待摊费用摊销期限按其受益期（但不得超过 5 年）确定。

本公司的开办费按形成时发生的实际成本计价，于生产经营开始的当月一次计入当期损益。

决算日，检查各项长期待摊费用项目预计带给企业经济利益的能力，若预计可收回金额低于其账面价值或者不能使以后会计期间受益的，应缩短摊销期限或将该项目摊余价值全部计入当期损益。

#### 15. 预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （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的计量。

本公司本年度无符合上述条件的事项，故未预计负债。

#### 16. 收入确认原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

#### 17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 18. 利润分配方法

本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定：税后净利润在弥补以前年度亏损后，先提取法定公积金 10%，提取法定公益金 5%-10%，再决定提取任意公积金及派发股东利润的金额或比例。每一会计年度具体分配方案由本公司董事会提出分配预案报股东会批准后实施。

### 三、税项

- （1）本公司主要适用的流转税的税种和税率。

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	17%
教育费附加	增值税、营业税额	3%

(2) 本公司企业所得税税率、税收优惠

本公司作为生产型外商投资企业，享受“两免三减半”的企业所得税税收优惠政策。2004年为第一个获利年度，2005年尚处于免税期。

2006年2月8日，佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局根据佛山市顺德区国家税务局《转发关于佛山市威奇电工材料有限公司购买国有设备抵免所得税问题的批复》（顺国税函〔2006〕31号），同意本公司2005年投资总额内购进的一批国产设备投资额的40%计8,581,196.61元，按规定抵免企业所得税。本公司2005年为所得税免税年度，故未计列该项所得税优惠。因该一税收优惠政策，2006年1-2月暂未作所得税纳税准备。

(3) 房产税

房产税按照房产原值的70%以1.2%的适用税率计算缴纳。

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代为扣缴。

#### 四、会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

	2006-2-28	2005-12-31
现金	9,364.62	23,468.25
银行存款	12,958,050.03	21,794,883.46
其中：美元	289,310.16	209,072.65
汇率	8.042	8.0702
折合人民币	2,326,632.30	1,687,258.10
其中：港币	279,708.23	407,897.52
汇率	1.0365	1.0403
折合人民币	289,917.58	424,335.79
其他货币资金	19,141,772.07	119,752,918.78
其中：银行承兑汇票保证金	18,900,000.00	118,900,000.00
信用证保证金	241,772.07	852,918.78
	<u>32,109,186.72</u>	<u>141,571,270.49</u>

本公司2006年2月28日货币资金余额较2005年12月31日减少77.32%，主要是本公司将货币资金等部分资产和相关债务转让给广东盈峰集团有限公司所致，详见附注五关联方关系及其交易。

## 2、应收票据

种 类	2006-2-28	2005-12-31
银行承兑汇票	17,502,291.51	61,136,143.13

本公司 2006 年 2 月 28 日应收票据余额较 2005 年 12 月 31 日减少 71.37%，主要是本公司应收票据到期兑现所致。

## 3、应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	金 额	2006-2-28		
		占该账项余额 的百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备
180 天以内	190,586,843.21	99.96%	0	—
181 天-1 年	—	—	5%	—
1-2 年	75,837.89	0.04%	10%	7,583.79
2-3 年	—	—	20%	—
3 年以上	—	—	60%	—
	<u>190,662,681.10</u>	<u>100%</u>		<u>7,583.79</u>

本账项截至 2006 年 2 月 28 日止余额中有 95,644,444.82 元系应收关联公司款项，详见附注五关联方关系及其交易。

截至 2006 年 2 月 28 日止，应收账款中欠款金额前五名的单位合计为人民币 102,177,907.53 元，占应收账款余额的 53.59%。

## 4、其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	金 额	2006-2-28		
		占该账项余额 百分比%	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	412,129.34	100%	5%	20,606.47
1 年至 2 年	—	—	10%	—
2 年至 3 年	—	—	20%	—
3 年以上	—	—	60%	—
	<u>412,129.34</u>	<u>100%</u>		<u>20,606.47</u>

本公司 2006 年 2 月 28 日其他应收款余额较 2005 年 12 月 31 日减少 99.47%，主要是本公司的大股东广东盈峰集团有限公司将所欠本公司的款项以承担本公司其他债务的形式加以清偿所致，详见附注五关联方关系及其交易。

本账项截至 2006 年 2 月 28 日止余额中无应收关联公司款项。

其他应收款主要项目的性质或经济内容列示如下：

经济内容	2006-2-28	2005-12-31
备用金	318,390.00	404,462.00
其他公司间往来款	85,161.74	74,963,342.08

押金	8,577.60	8,577.60
合计	<u>412,129.34</u>	<u>75,376,381.68</u>

#### 5、预付账款

账 龄	2006-2-28	
	金 额	占该账项余额百分比%
1年以内	3,580,206.19	100%

本帐项主要系按照购货合同规定预付给各供应单位的购货款。

#### 6、存货

项 目	2006-2-28	2005-12-31
原材料	9,341,171.28	8,546,041.27
委托加工材料	7,785,254.83	4,427,540.39
包装物	—	—
在产品	6,607,345.56	9,418,363.33
产成品	17,089,181.73	16,787,857.46
低值易耗品	678,989.23	503,894.84
	<u>41,501,942.63</u>	<u>39,683,697.29</u>

本公司 2006 年 1-2 月前五名供应商供货总金额为人民币 130,891,791.32 元，占本公司本年购货总金额的 89.97%。

本公司 2005 年度前五名供应商供货总金额为人民币 499,829,838.75 元，占本公司本年购货总金额的 84.71%。

#### 7、固定资产及折旧

	2006-1-1	本期增加	本期减少	2006-2-28
固定资产原价：				
房屋及建筑物	57,294,025.33	33,850.00	—	57,327,875.33
机器设备	84,609,900.66	—	—	84,609,900.66
运输工具	929,804.49	—	—	929,804.49
电子及其他设备	6,576,121.67	98,330.89	182,653.60	6,491,798.96
合计	<u>149,409,852.15</u>	<u>132,180.89</u>	<u>182,653.60</u>	<u>149,359,379.44</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	3,519,259.92	264,025.71	695,326.21	3,087,959.42
机器设备	18,253,511.83	1,247,475.15	—	19,500,986.98
运输工具	415,213.66	19,022.62	—	434,236.28
电子设备及其他	1,670,292.04	207,238.25	39,138.50	1,838,391.79
	<u>23,858,277.45</u>	<u>1,737,761.73</u>	<u>734,464.71</u>	<u>24,861,574.47</u>
固定资产净值	<u>125,551,574.70</u>			<u>124,497,804.97</u>
固定资产减值准备		—	—	—

固定资产净额	125,551,574.70	124,497,804.97
--------	----------------	----------------

上述固定资产中有计 54,976,800.00 元的房产用作本公司向银行办理贷款的抵押物。

#### 8、长期待摊费用

项目	2006-1-1	本期增加	本期摊销	2006-2-28
模具费	1,823,743.62	185,012.90	192,251.49	1,816,505.03
其他	334,546.00	139,398.10	12,126.00	461,818.10
	<u>2,158,289.62</u>	<u>324,411.00</u>	<u>204,377.49</u>	<u>2,278,323.13</u>

#### 9、短期借款

项目	2006-2-28	2005-12-31
质押借款*	83,282,788.58	81,225,168.87
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	75,700,000.00	85,307,708.39
	<u>198,982,788.58</u>	<u>206,532,877.26</u>

\* 质押借款中有计 70,000,000.00 元由本公司的关联方提供质押物，详见附注五关联方关系及其交易。

#### 10、应付票据

种类	2006-2-28	2005-12-31
银行承兑汇票	52,800,000.00	190,800,000.00

本公司 2006 年 2 月 28 日应付票据余额较 2005 年 12 月 31 日减少 72.32%，主要是本公司将货币资金等部分资产和相关债务转让给广东盈峰集团有限公司所致，详见附注五关联方关系及其交易。

#### 11、应付账款

应付账款的账龄分析列示如下：

账龄	2006-2-28		2005-12-31	
	金额	占该款项余额百分比%	金额	占该款项余额百分比%
1 年以内	33,498,489.46	78.97%	113,660,227.13	99.23%
1 年至 2 年	8,864,967.37	20.90%	736,118.64	0.64%
2 年至 3 年	58,167.96	0.13%	148,700.25	0.13%
3 年以上	—	—	—	—
	<u>42,421,624.79</u>	<u>100%</u>	<u>114,545,046.02</u>	<u>100%</u>

本公司 2006 年 2 月 28 日应付账款余额较 2005 年 12 月 31 日减少 62.97%，主要是本公司将货币资金等部分资产和相关债务转让给广东盈峰集团有限公司所致，详见附注五关联方关系及其交易。



## 12、应交税金

项目	2006-2-28	2005-12-31
增值税	13,089,945.72	9,048,779.18
企业所得税	—	—
城市维护建设税	—	—
个人所得税	11,006.46	10,211.07
	<u>13,100,952.18</u>	<u>9,058,990.65</u>

## 13、预提费用

项目	结存原因	2006-2-28	2005-12-31
租金	尚未支付	22,314.38	22,314.38
利息	尚未支付	1,026,813.52	2,380,443.23
水电费	尚未支付	1,852,196.55	3,325,934.04
运输费	尚未支付	123,405.40	81,455.66
伙食费	尚未支付	110,304.00	66,729.00
报关代理费	尚未支付	60,732.56	57,703.00
		<u>3,195,766.41</u>	<u>5,934,579.31</u>

## 14、实收资本

截至 2006 年 2 月 28 日止，本公司注册资本为人民币 57,606,045.00 元，出资各方的出资比例及实际缴付出资额明细列示如下：

投资者	注册资本		实收资本	
	比例 (%)	出资额	比例 (%)	出资额
广东盈峰集团有限公司	75%	43,204,440.00	75%	43,204,440.00
嘉禾电器集团（香港）有限公司	25%	14,401,605.00	25%	14,401,605.00
	100%	57,606,045.00	100%	57,606,045.00

上述实收资本业经佛山市智信会计师事务所有限公司以智信验字（2005）第 F1035 号验资报告验证在案。

## 15、未分配利润

	分配比例	2006-2-28	2005-12-31
年初余额		37,786,270.81	9,920,451.12
本期净利润		5,244,698.23	27,865,819.69
利润分配			
其中：1. 提取法定盈余公积	10%	—	—
2. 提取法定公益金	5%	—	—
3. 分配利润		—	—
期末余额		<u>43,030,969.04</u>	<u>37,786,270.81</u>

## 16、主营业务收入

### (1) 主营业务内容

项 目	2006 年 1-2 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
漆包线	139,148,461.58	663,033,398.57	437,895,902.36	241,770,180.35

### (2) 主营业务地区分部

项 目	2006 年 1-2 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
境内销售	115,381,741.74	511,227,999.31	325,207,603.94	167,065,402.18
境外销售	23,766,719.84	151,461,656.51	110,994,107.27	71,768,455.03
其中:直接出口	—	—	—	—
间接出口	23,766,719.84	151,461,656.51	110,994,107.27	71,768,455.03
加工收入	—	343,742.75	1,694,191.15	2,936,323.14
	<u>139,148,461.58</u>	<u>663,033,398.57</u>	<u>437,895,902.36</u>	<u>241,770,180.35</u>

本公司 2006 年 1-2 月向前五名用户销售金额合计为人民币 102,522,333.02 元, 占当期销售总金额的 73.68%。

本公司 2005 年向前五名用户销售金额合计为人民币 356,323,060.05 元, 占当期销售总金额的 53.74%。

## 17、主营业务成本

### (1) 主营业务内容

项 目	2006 年 1-2 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
漆包线	131,480,824.72	615,438,269.19	396,406,263.84	236,835,161.42

### (2) 主营业务地区分部

项 目	2006 年 1-2 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
境内销售	109,439,249.14	471,768,071.99	293,183,733.63	165,058,256.49
境外销售	22,041,575.58	143,506,354.32	101,916,098.10	69,506,136.71
其中:直接出口	—	—	—	—
间接出口	22,041,575.58	143,506,354.32	101,916,098.10	69,506,136.71
加工成本	—	163,842.88	1,306,432.11	2,270,768.22
	<u>131,480,824.72</u>	<u>615,438,269.19</u>	<u>396,406,263.84</u>	<u>236,835,161.42</u>

## 18、其他业务利润

项 目	2006 年 1-2 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
销售材料	(157,423.43)	319,404.16	4,490,662.00	25,641.03
废料销售	83,415.66	754,649.96	(4,971,057.59)	—

其他	—	10,957.95	—	—
	(74,007.77)	1,085,012.07	(480,395.59)	25,641.03

#### 19、财务费用

项 目	2006年1-2月	2005年度	2004年度	2003年度
利息支出	922,909.00	9,211,670.23	4,522,705.26	3,964,798.24
减：利息收入	4,463.35	285,971.19	71,666.47	40,983.38
减：汇兑收益	82,446.77	(496,584.94)	(87,293.35)	(143,163.42)
手续费	57,157.58	3,582,062.27	1,202,337.46	137,006.52
	893,156.46	13,004,346.25	5,740,669.60	4,203,984.80

#### 20、营业外收入

项 目	2006年1-2月	2005年度	2004年度	2003年度
罚款净收入	—	284,024.03	22,812.31	82,509.00
其他收入	—	12,310.45	275,817.38	52,600.00
	—	296,334.48	298,629.69	135,109.00

#### 21、营业外支出

项 目	2006年1-2月	2005年度	2004年度	2003年度
处理固定资产净损失	117.00	1,099,741.97	23,052.54	—
罚款净支出	33,879.11	17,735.76	8,060.20	2,070.00
捐赠支出	4,118.20	7,083.20	6,300.00	—
其他	—	9,000.00	24,213.85	—
	38,114.31	1,133,560.93	61,626.59	2,070.00

#### 22、支付的其他与经营活动有关的现金

账 项	内 容	2006年1-2月	2005年度
管理费用	技术开发费、水电费等	278,305.35	2,125,432.86
营业费用	业务招待费、运输装卸费等	45,717.76	3,131,192.74
其他应收应付款	单位间往来	100,040,680.64	50,302,946.24
财务费用	手续费等	64,619.58	286,815.05
		100,429,323.33	55,846,386.89

### 五、关联方关系及其交易

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代 表人
广东盈峰集团有限公司	佛山市	制造：日用电器，发热件，电控件，	控股股东	有限公司	何剑峰

电子产品；国内商业、物资供销业

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2006-1-1	本期增加数	本期减少数	2006-2-28
广东盈峰集团有限公司	43,204,440.00	—	—	43,204,440.00

(3) 不存在控制关系的关联方及其关系

企业名称	与本企业的关系
佛山市美的家用电器有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
佛山市顺德区开联实业发展有限公司	受本公司最终控股股东控制的公司
广东美芝制冷设备有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
广东美的微波炉制造有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
美的集团有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
佛山市顺德威灵电子电器有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
广东华凌空调设备有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
中国雪柜实业有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司
淮安威灵清江电机制造有限公司	受本公司最终控股股东直系亲属控制的公司

(4) 关联公司交易事项

A. 购货

关联企业名称	2006年1-2月		定价政策
	金额	占购货总额%	
佛山市美的家用电器有限公司	110,681,405.50	76.07%	市场价格

关联企业名称	2005年度		定价政策
	金额	占购货总额%	
佛山市美的家用电器有限公司	347,132,102.42	59.36%	市场价格

B. 销货

关联企业名称	2006年1-2月		定价政策
	金额	占销货总额%	
佛山市美的家用电器有限公司	40,635,981.48	29.20%	市场价格
佛山市顺德威灵电子电器有限公司	10,959,301.33	7.88%	市场价格
广东美的生活电器制造有限公司	2,214,640.72	1.59%	市场价格
广东美芝制冷设备有限公司	32,226,420.39	23.16%	市场价格
淮安威灵清江电机制造有限公司	1,689,022.16	1.21%	市场价格
	87,725,366.08	63.04%	

关联企业名称	2005 年度		定价政策
	金 额	占销货总额%	
佛山市美的家用电器有限公司	135,786,200.87	20.48%	市场价格
佛山市顺德威灵电子电器有限公司	13,510,037.80	2.04%	市场价格
广州华凌空调设备有限公司	3,917,899.33	0.58%	市场价格
广东美芝制冷设备有限公司	83,815,352.89	12.65%	市场价格
广东美的生活电器制造有限公司	9,780,842.06	1.48%	市场价格
	<u>246,810,332.95</u>	<u>37.23%</u>	

#### C. 出售资产

2006年2月,根据本公司与广东盈峰集团有限公司及佛山市美的家用电器有限公司签订的资产转让协议和三方划转协议,本公司将部分资产共计 189,508,468.40 元,联同应付佛山市美的家用电器有限公司的等额债务转让给广东盈峰集团有限公司,上述转让的资产包括:货币资金 100,000,000.00 元,应收账款 15,109,134.64 元,其他应收款 74,399,333.76;上述转出的债务包括:应付票据 100,000,000.00 元,应付账款 79,900,760.01 元,短期借款 9,607,708.39 其中转出的债务已经获得债权人佛山市美的家用电器有限公司的同意。

因本次资产出售,本公司 2006 年 2 月 28 日资产负债规模和 1-2 月现金流量与上年相比已发生重大变动。

#### D. 接受担保

佛山市顺德区开联实业发展有限公司和美的集团有限公司为本公司向中国农业银行佛山市顺德北滘支行贷款人民币 70,000,000.00 元提供担保。

#### (5) 关联方应收(应付)款项余额

关联企业名称	2006-2-28	2005-12-31
应收账款	95,644,444.82	31,969,722.35
佛山市美的家用电器有限公司	20,811,617.15	—
广东美的生活电器制造有限公司	3,167,278.09	2,286,103.55
广州华凌空调设备有限公司	796,860.86	1,583,942.22
广东美芝制冷设备有限公司	35,648,934.91	9,778,470.58
中国雪柜实业有限公司	14,061,078.18	12,383,185.73
佛山市顺德威灵电子电器有限公司	19,214,263.81	3,906,092.28
淮安威灵清江电机制造有限公司	1,944,411.82	—
广东美的微波炉制造有限公司	—	2,031,927.99
应付账款	—	70,862,357.67
佛山市美的家用电器有限公司	—	70,862,357.67
应付票据	32,000,000.00	175,000,000.00
佛山市美的家用电器有限公司	32,000,000.00	175,000,000.00

#### 六、非经常性损益

本公司有关期间的非经常性损益明细列示如下:

项 目	2006 年 1-2 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
补贴收入	—	3,874,203.99	—	162,246.87
营业外收入	155,470.09	296,334.48	298,629.69	135,109.00
减：营业外支出	38,114.31	1,133,560.93	61,626.59	2,070.00
非经常性损益合计	117,355.78	3,036,977.54	237,003.10	295,285.87
未扣除经常性损益前的净利润	5,244,698.23	27,865,819.69	26,159,598.93	(8,834,216.99)
扣除非经常性损益后的净利润	5,127,342.45	24,828,842.15	25,922,595.83	(9,129,502.86)

## 七、或有事项

截至 2006 年 2 月 28 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

自 2006 年 3 月 13 日后任何期间，本公司及其子公司概无编制任何业经审计之账项。