

2.近三年合并资产负债表

资产	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
货币资金	1,521,470,070.62	766,398,253.44	800,577,911.87
短期投资	7,825,323.83	58,618,347.72	4,740,708.29
应收票据	4,510,597,858.51	3,888,825,840.75	4,135,695,049.88
应收账款	-	-	1,250,000.00
其他应收款	992,653,988.74	1,280,880,224.50	1,077,168,854.54
预付账款	1,541,187,967.85	1,592,780,892.80	1,440,042,751.07
应收补贴款	867,198,858.74	977,146,560.22	1,112,511,956.99
存货	41,428,678.96	40,529,842.11	13,414,917.73
待摊费用	6,943,538,794.21	4,831,745,237.66	4,987,301,076.13
一年内到期的长期股权投资	44,844,101.81	48,962,365.61	22,968,578.99
其他流动资产	598,646,293.87	603,101,603.30	1,190,653,324.87
流动资产合计	17,091,391,933.04	14,088,999,168.11	14,786,315,130.36
长期投资	-	-	-
长期股权投资	351,467,616.86	376,981,980.28	333,095,859.28
其中:合并价差	32,528,424.76	38,899,246.59	858,312.24
长期债权投资	7,174,957.49	-	-
长期投资合计	358,642,574.35	376,981,980.28	333,095,859.28
固定资产	-	-	-
固定资产原价	4,093,623,310.71	3,716,863,713.48	3,113,368,955.58
减:累计折旧	1,372,415,789.13	1,220,641,503.12	1,044,185,928.21
固定资产净值	2,721,207,521.58	2,496,222,210.36	2,069,183,027.37
减:固定资产减值准备	201,758,397.29	26,005,105.41	17,839,433.28
固定资产净额	2,499,449,124.29	2,470,217,104.95	2,051,343,594.09
工程物资	14,850.00	1,420,215.00	31,464,030.50
在建工程	190,851,416.70	108,338,263.48	97,406,734.39
固定资产清理	335,587.63	194,496.51	-
固定资产合计	2,890,650,438.12	2,580,170,079.94	2,180,214,369.98
无形资产及其他资产	-	-	-
无形资产	98,300,241.15	298,704,598.10	73,396,776.97
长期待摊费用	11,395,900.00	13,997,640.03	1,434,988.18
其他长期资产	209,003,419.87	209,025,069.57	216,365,732.62
股权投资差额	291,549,396.99	-	-
无形资产及其他资产合计	610,218,957.10	521,727,357.10	290,199,497.77
递延税项	-	-	-
递延税款借项	-	-	-
资产总计	20,929,903,902.61	17,567,878,580.03	17,589,824,848.39
短期借款	463,130,000.00	1,549,577,633.52	1,272,245,570.00
应付票据	1,723,897,775.93	1,759,811,932.75	1,886,725,321.77
应付账款	6,896,930,217.05	5,052,796,617.34	5,246,750,769.94
预收账款	3,408,928,819.72	1,998,080,365.42	2,395,764,244.72
应付工资	174,616,513.27	92,387,088.08	89,819,937.02
应付福利费	229,345,770.15	180,054,371.59	155,891,216.00
应付股利	28,348,759.35	13,034,860.12	4,064,455.58
应交税金	110,592,457.77	231,737,545.42	64,402,894.88
其他应付款	12,747,947.64	14,308,634.43	9,069,173.13
其他应交款	1,333,507,765.16	1,608,631,122.59	1,830,157,996.61
预提费用	189,635,469.15	239,829,695.77	206,145,427.09
一年内到期的长期负债	89,779,052.68	325,202.68	339,910.29
其他流动负债	1,000,000.00	100,000,000.00	62,000,000.00
其他长期负债	4,347,941.39	32,969,643.97	-
流动负债合计	14,665,898,383.26	12,913,534,767.68	13,213,376,917.03
长期负债:	-	-	-
长期借款	1,003,220,000.00	27,500,000	113,060,500.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	500,000.00	500,000.00	500,000.00
专项应付款	12,350,000.00	14,800,100.00	4,430,816.25
其他长期负债	526,984.92	526,984.92	526,984.92
长期负债合计	1,016,596,984.92	5,234,584.92	118,518,301.17
递延税项:	-	-	-
递延税款借项	1,125,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
负债合计	15,683,530,368.18	12,919,894,352.60	13,333,020,218.20
少数股东权益(或股东权益)	1,826,124,491.00	1,414,661,306.71	1,262,670,526.22
所有者权益(或股东权益)合计	5,420,249,043.43	4,647,984,227.43	4,256,804,630.19
实收资本(或股本)	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
减:已归还投资	-	-	-
资本公积(或股本)净额	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
盈余公积	585,308,279.47	604,176,145.55	600,651,861.17
未分配利润	2,157,762,792.34	2,877,532,170.88	2,079,287,113.18
其中:法定公益金	-	397,646,758.61	378,793,331.98
未确认的投资损失	-409,461,669.16	-458,992,179.81	-170,544,238.70
未分配利润	815,639,640.78	633,510,564.38	315,071,160.83
货币兑换差额	-	-2,903,769.48	-331,792.51
所有者权益(或股东权益)合计	3,319,249,043.43	3,233,322,920.72	2,994,134,103.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计	20,929,903,902.61	17,567,878,580.03	17,589,824,848.39

2.近三年合并资产负债表

项目	2006年度	2005年度	2004年度
销售商品、提供劳务收到的现金	15,065,315,803.23	13,821,206,911.19	7,842,289,067.04
收到的税费返还	471,360,152.43	282,393,219.26	109,858,627.11
收到的其他与经营活动有关的现金	499,323,383.88	1,250,182,952.31	184,731,189.74
现金流入小计	16,035,999,339.54	15,353,782,062.86	8,136,879,683.89
购买商品、接受劳务支付的现金	10,157,119,957.84	10,616,640,092.76	5,547,269,525.54
支付给职工以及为职工支付的现金	881,315,153.20	716,578,226.62	519,116,041.56
支付的各项税费	830,705,001.60	659,813,337.69	685,181,331.06
支付的其他与经营活动有关的现金	2,277,018,014.18	2,736,836,236.01	1,331,373,752.16
现金流出小计	14,146,158,126.82	14,729,867,892.08	8,082,940,647.32
经营活动产生的现金流量净额	1,889,841,212.72	623,914,190.78	53,939,036.57
收回投资所收到的现金	44,621,621.74	56,921,729.13	-
取得投资收益所收到的现金	26,975,924.75	21,268,174.45	7,383,149.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	12,149,568.97	35,225,356.30	1,182,789.89
收到的其他与投资活动有关的现金	6,197.89	17,483,316.76	-
现金流入小计	83,753,303.36	130,898,578.64	8,565,936.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	530,378,058.93	679,854,683.33	578,585,157.44
投资所支付的现金	52,067,304.12	48,801,799.55	23,833,693.69
支付的其他与投资活动有关的现金	3,221,006.12	1,710,942.88	-
现金流出小计	585,666,368.17	730,367,425.76	602,418,851.13
投资活动产生的现金流量净额	-501,913,064.82	-599,468,847.12	-593,852,914.33
吸收投资所收到的现金	-	46,000,000.00	125,000.00
借款收到的现金	1,346,536,082.40	1,541,135,059.23	972,928,771.65
收到的其他与筹资活动有关的现金	16,428.57	-	-
现金流入小计	1,346,552,511.27	1,587,135,059.23	973,053,771.65
偿还债务所支付的现金	1,767,272,237.10	1,463,709,753.99	1,079,169,754.82
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	206,745,321.76	176,609,547.63	172,776,121.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,044,892.03	611,015.90	110,528.73
现金流出小计	1,978,062,450.89	1,640,930,317.52	1,252,056,405.15
筹资活动产生的现金流量净额	-631,509,939.62	-53,795,258.29	-279,002,633.50
汇率变动对现金的影响	-1,346,391.10	-4,289,743.80	51,403.45
五、现金及现金等价物净增加额	755,071,817.18	-34,179,658.43	-818,865,104.81

二、格力集团 2006 年会计报表审计意见主要内容  
广东恒德律师事务所于 2007 年 4 月 15 日对格力集团 2006 年度会计报表进行了审计,出具了(2007)恒德律审(332)号关联交易审计报告。导致保留意见的事项如下:  
母公司对已资不抵债的尚在经营中的关联方应收款、对部分未纳入合并范围的关联方应收款未计提坏账准备,该部分应收款的回收性存在不确定性。  
如附注十二之所述,贵公司对于 1995 年-1996 年承接中国银行珠海市分行资产负债情况进行了清产核资自查,对接收的已剥离资产、债务及偿还进行了账务处理,受客观条件限制,我们无法采用满意的审计程序确认上述事项。  
贵公司从 2004 年起执行《企业会计准则》,在以 2003 年 12 月 31 日为基准日进行的清产核资中关于坏账准备的清查损失和按照《企业会计准则》计提的减值准备至今尚未取得主管部门批准。根据《关于印<工业企业执行<企业会计准则>有关衔接问题的通知》(财会[2003]131号),贵公司上述清查减值准备暂挂在“其他流动资产”及“其他长期资产”科目中反映。  
注:附注十二之 2 的内容为:  
1995 年经国家开发银行与自办非金融企业和业务机构,因公司与中国银行珠海市分行(下称“中行”)有长期的资金借贷和担保关系,1996 年 11 月前后,中行与中国初步协商,将中行部分债务和资产、股权和资产移交公司承接。公司以 2003 年 12 月 31 日为基准日进行了清产核资,对上述事项进行了清产核资自查,对接收的已剥离资产、债务及偿还进行了账务处理,对接收的已剥离资产、债务及偿还均挂在中国银行珠海市分行往来科目中反映。  
(一)主要会计政策  
1. 会计制度  
执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。  
2. 会计年度  
会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。  
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  
以权责发生制为记账基础,除法律、法规和国家标准另有规定外,各项资产取得或购建时发生的实际成本入账。  
5. 坏账核算方法  
对应收款项坏账的确认标准为:  
(1)债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的;  
(2)债务人逾期未履行其偿债义务,超过 3 年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。  
根据债务单位的实际财务状况和现金流量的情况,以及其他相关信息,除个别款项或可能性很小的应收款项采用个别分析计提坏账准备外,对其他应收款项(包括应收账款和其他应收款,原则上不包括非常经营的关联方)按账龄分析法计提坏账准备,并计入当期损益。其计提比例如下:

账龄	计提比例
一年以内	0%
一至二年	10%
二至三年	30%
三年以上	50%

6. 存货核算方法  
存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、出租开发产品等。存货盘存制度采用永续盘存制。  
存货除子公司格力电器股份有限公司及其部分子公司采用计划成本法,月末按当月成本差异调整为实际成本外,其他按取得实际成本计价,存货的发出采用加权平均法或先进先出法核算。  
对开发产品成本核算采用品种法,直接费用按成本核算对象归集,间接费用按一定比例分配给受益对象,计入有关开发产品成本;为开发房地产而购入的资金发生的利息费用,在开发产品完工之前,计入开发成本并开发产品成本,发出时再按个别认定法确定其发出成本;低值易耗品采用一次摊销法核算;低值易耗品领用采用一次摊销法摊销。  
期末对于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复,在计提的跌价准备金额内转回。  
7. 固定资产计价及折旧方法  
固定资产的标准为:使用年限超过一年的房屋、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、经营的主要设备,单位价值在 2000 元以上,使用期限超过两年的物品。  
固定资产按取得时的成本计价,固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值(内资为原值的 5%,外资为原值的 10%)确定折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限(年)	折旧年限(%)
房屋及建筑物	20	4.5%-4.75%
机器设备	10	9%-9.5%
运输设备	5	18%-19%
其他设备	5	18%-19%
固定资产装修	5	10%-20%

期末对固定资产由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复,在原已计提减值准备的范围内转回。

### 关于增加中国工商银行股份有限公司为国海富兰克林基金管理有限公司旗下富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金和富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金代销机构的公告

一、根据国海富兰克林基金管理有限公司与中国工商银行股份有限公司签署的《国海富兰克林基金管理有限公司富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金销售和代理服务代理协议》、《国海富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金组合股票型证券投资基金销售和代理服务代理协议》以及相关基金的代销补充协议,自公告之日起,中国工商银行股份有限公司将代理国海富兰克林基金管理有限公司旗下两只基金,即富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金和富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金的基金销售和招募说明书及其更新。  
二、自公告之日起,投资者可以通过中国工商银行股份有限公司在北京、天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东、河南、湖北、湖南、广东、广西、海南、四川、贵州、云南、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆、重庆、大连、青岛、宁波、深圳、厦门、苏州等全国 36 个一级分行、直属分行的 2 万多个理财网点办理上述开放式基金的开户、申购、赎回等业务。  
三、投资者可以通过以下途径咨询有关详情:  
1. 国海富兰克林基金管理有限公司网站: www.ftsfund.com  
2. 国海富兰克林基金管理有限公司客户服务中心电话: (021) 38789555  
3. 中国工商银行股份有限公司网站: www.icbc.com.cn  
4. 中国工商银行股份有限公司咨询电话: 95588  
特此公告

国海富兰克林基金管理有限公司  
董 事 会  
2007 年 12 月 27 日

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。  
8. 收入确认原则  
(1) 商品销售: 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的权利, 并且与销售该商品有关的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, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收款权利的凭证时, 确认劳务收入。  
(3) 他人使用本公司资产而产生的收入, 他人使用本公司资产产生的利息收入, 按使用现金的时间和适用利率计算确定; 发生的费用他人按有关合同或协议规定的时间和计算方法确定。上述收入的确定并应同时满足:  
①与交易相关的经济利益能够流入公司;  
②收入的金额能够可靠地计量。

(二) 主要会计科目注释

账龄	年初数		年末数			
	金额	比例	金额	比例		
一年以内	1,146,906,683.00	78.93%	51,961,997.57	830,227,540.69	70.85%	39,122,371.49
一至二年	168,270,214.20	11.58%	37,166,387.16	149,130,503.03	12.84%	30,252,514.17
二至三年	22,246,924.17	1.53%	12,820,886.68	76,572,397.08	6.53%	39,756,251.00
三年以上	115,712,830.56	7.96%	70,306,177.66	116,915,197.88	9.86%	70,070,503.28
合计	1,453,136,652.75	100%	172,255,428.25	1,076,915,628.68	100%	179,201,639.94

2. 其他应收款

账龄	年初数		年末数			
	金额	比例	金额	比例		
一年以内	557,299,859.07	26.90%	10,418,287.81	693,761,566.90	34.27%	13,288,022.96
一至二年	18,413,940.25	0.89%	10,883,456.31	20,605,132.18	1.02%	9,394,752.30
二至三年	202,177,570.74	9.76%	4,427,501.62	69,652,000.84	3.24%	17,282,981.99
三年以上	1,294,395,710.66	62.45%	453,766,742.98	1,240,299,982.79	61.47%	443,174,987.49
合计	2,072,276,880.72	100%	479,495,987.72	2,024,318,712.61	100%	483,130,744.76

3. 存货

项目	年初数		年末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	669,394,927.98	5,328,342.99	750,035,586.71	31,856,468.45
包装物	2,380,221.45	62,964.47	2,338,742.22	62,964.47
低值易耗品	332,327.68	-	356,894.51	-
半成品	97,770,779.92	-	182,585,966.53	-
在产品	122,098,596.04	-	155,014,269.28	-
产成品	2,171,631,366.46	52,818,436.63	4,212,302,316.00	53,690,634.89
库存商品	42,127,109.59	800,191.07	25,967,680.31	801,191.07
委托加工物资	4,674.32	-	-	-
发出存货	299,916,689.59	16,542,512.20	260,438,273.41	16,389,174.29
房产开发成本	1,588,654,871.47	333,522,219.96	1,501,154,098.51	44,404,600.00
分期收款发出商品	246,519,331.48	-	-	-
合计	5,240,830,904.98	409,085,667.32	7,090,093,827.48	146,555,033.27

4. 长期投资

项目	年初数		年末数			
	金额	减值准备	金额	减值准备		
子公司	386,856,954.66	196,276,454.56	32,159,054.03	29,842,711.03	447,611,974.09	196,276,454.56
联营企业	122,714,936.91	2,631,595.56	3,464,955.33	61,065,926.60	63,494,700.29	2,631,595.56
合营企业	142,585.31	-	-	8,944.94	134,240.37	-
合并价差	38,899,246.59	-	-	-	32,528,424.76	-
其他	38,167,672.10	10,828,348.78	1,040,382.61	700,363.08	17,444,672.25	10,828,348.78
合计	586,718,305.18	209,736,399.90	36,664,391.97	92,157,345.65	561,204,016.76	209,736,399.90

(2) 长期投资主要大额户列示如下:

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
格力电器(巴西)有限公司	1					