

江苏春兰制冷设备股份有限公司

600854

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	19
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	69

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。
- 2、独立董事朱伟未出席董事会。因公出差，委托独立董事沈岩代为出席并行使表决权。
董事孙庆未出席董事会。因身体原因辞去董事职务，未出席会议。
- 3、江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人姜鸿，主管会计工作负责人姜鸿，会计机构负责人（会计主管人员）朱宝华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏春兰制冷设备股份有限公司
公司法定中文名称缩写：春兰股份
公司英文名称：Jiangsu chunlan refrigerating equipment stock co.,ltd.
公司英文名称缩写：Chunlan
- 2、公司法定代表人：姜鸿
- 3、公司董事会秘书：陈震
电话：0523-6663663、6217958
传真：0523-2129858、6219729
E-mail: clzlgstz@pub.tz.jsinfo.net
联系地址：江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
公司证券事务代表：田淼
电话：0523-6663663、6217958
传真：0523-2129858、6219729
E-mail: clzlgstz@pub.tz.jsinfo.net
联系地址：江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
- 4、公司注册地址：江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
公司办公地址：江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
邮政编码：225300
公司国际互联网网址：<http://www.chunlan.com>
公司电子信箱：clzl.tz@public.tz.js.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：春兰股份
公司 A 股代码：600854
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1988 年 12 月 3 日
公司首次注册登记地点：泰州市口泰路 7 号
公司第 1 次变更注册登记日期：2001 年 12 月 11 日
公司第 1 次变更注册登记地址：江苏省泰州市春兰工业园区春兰路 1 号
公司法人营业执照注册号：3200001104536
公司税务登记号码：321201607900056
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省南京市正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	-203,627,883.33
净利润	-198,992,036.92
扣除非经常性损益后的净利润	-195,729,247.31
主营业务利润	473,393,927.60
其他业务利润	8,639,984.28
营业利润	-192,722,093.86
投资收益	-8,140,004.07
补贴收入	
营业外收支净额	-2,765,785.40
经营活动产生的现金流量净额	-180,482,694.40
现金及现金等价物净增加额	-196,645,067.87

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,765,785.4
其他非经常性损益项目	-436,850.74
所得税影响数	-60,153.47
合计	-3,262,789.61

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	2,220,149,760.08	3,223,937,086.84	-31.14	3,225,843,780.25
利润总额	-203,627,883.33	-24,174,310.84	-742.33	16,604,876.76
净利润	-198,992,036.92	-25,952,324.70	-666.76	7,957,314.80
扣除非经常性损益的净利润	-195,729,247.31	-25,934,742.03	654.70	7,811,356.65
每股收益	-0.38	-0.050	-660.00	0.015
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	-7.16	-0.87	减少 6.29 个百分点	0.26
扣除非经常性损益的净利润为计算基础的净资产收益率 (%)	-7.04	-0.87	减少 6.17 个百分点	0.26
扣除非经常性损益后净利润为计算基础的加权平均净资产收益率 (%)	-6.82	-0.86	减少 5.96 个百分点	0.26
经营活动产生的现金流量净额	-180,482,694.40	139,264,668.88	-229.60	175,455,349.44
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.35	0.27	-229.63	0.34
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	4,550,052,701.94	4,883,305,660.65	-6.84	4,606,213,028.77

股东权益（不含少数股东权益）	2,779,264,673.46	2,982,137,666.63	-6.80	3,013,284,605.49
每股净资产	5.35	5.74	-6.79	5.8
调整后的每股净资产	5.35	5.74	-6.79	5.8

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	519,458,538.00	1,538,906,715.20	949,362,309.28		-25,589,895.85	2,982,137,666.63
本期增加			13,971.73			
本期减少		3,880,956.25				
期末数	519,458,538.00	1,535,025,758.95	949,376,281.01		-224,595,904.50	2,779,264,673.46

报告期股东权益变动是由于亏损导致股东权益减少。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	245,292,728	47.22		-49,956,951			-49,956,951	195,335,777	37.60
其中:									
境内法人持股	245,292,728	47.22		-49,956,951			-49,956,951	195,335,777	37.60
境内自然人持股									
4、外资持股	75,923,939	14.62		-15,462,866			-15,462,866	60,461,073	11.64
其中:									
境外法人持股	75,923,939	14.62		-15,462,866			-15,462,866	60,461,073	11.64
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	321,216,667	61.84		-65,419,817			-65,419,817	255,796,850	49.24
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	198,241,871	38.16		65,419,817			65,419,817	263,661,688	50.76
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	198,241,871	38.16		65,419,817			65,419,817	263,661,688	50.76
三、股份总数	519,458,538	100		0			0	519,458,538	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2009 年 7 月 17 日	255,796,850	255,796,850		原春兰股份全体非流通股股东承诺:所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
----	------	---------	------	------	----------	--------

截止本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

根据公司 2006 年 6 月 19 日股权分置改革相关股东会议决议,经商务部 2006 年 7 月 6 日商资批[2006]1444 号〈关于同意江苏春兰制冷设备股份有限公司股权转让的批复〉批准,公司 A 股非流通股股东共将 6,541.9817 万股支付给 A 股流通股股东。2006 年 7 月 11 日,上海证券交易所上证上字[2006]520 号《关于实施江苏春兰制冷设备股份有限公司股权分置改革方案的通知》批准同意公司实施股权分置改革方案。公司股权改革方案实施后,注册资本仍为 51,945.8538 万元人民币,股本总额仍为 51,945.8538 万股。

(3) 现存的内部职工股情况

单位:股 币种:人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格(元)	内部职工股的发行数量
------------	---------------	------------

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		58,487				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
春兰(集团)公司	其他	24.92	129,468,066	-33,111,342	129,468,066	0
泰州市城市建设投资集团有限公司	其他	11.99	62,263,301	-15,923,784	62,263,301	0
BERNIE INDUSTRIAL LIMITED	外资股东	11.64	60,461,073	-15,462,866	60,461,073	0
江苏百乐电热	未知	1.53	7,944,663			未知

电器有限公司						
上海杉遍电气安装有限公司	未知	0.64	3,325,000			未知
泰州春兰特种空调器厂	其他	0.42	2,162,646	-553,095	2,162,646	0
泰州春兰销售公司	其他	0.28	1,441,764	-368,730	1,441,764	0
樊筠	未知	0.25	1,309,216			未知
安俊红	未知	0.24	1,245,700			未知
胡平	未知	0.20	1,061,600			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
江苏百乐电热电器有限公司		7,944,663		人民币普通股		
上海杉遍电气安装有限公司		3,325,000		人民币普通股		
樊筠		1,309,216		人民币普通股		
安俊红		1,245,700		人民币普通股		
胡平		1,061,600		人民币普通股		
上海恒运祥贸易有限公司		1,003,884		人民币普通股		
朱为慧		931,896		人民币普通股		
乌克学		900,000		人民币普通股		
朱爱华		828,854		人民币普通股		
纪军		800,559		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		未知上述股东之间存在关联关系或一致行动。				

泰州春兰特种空调器厂和泰州春兰销售公司为春兰（集团）公司的全资子公司。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	春兰(集团)公司	129,468,066	2009年7月17日	129,468,066	所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。
2	泰州市城市建设投资集团有限公司	62,263,301	2009年7月17日	62,263,301	所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。
3	BERNIE INDUSTRIAL LIMITED	60,461,073	2009年7月17日	60,461,073	所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。
4	泰州春兰特种空调器厂	2,162,646	2009年7月17日	2,162,646	所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。
5	泰州春兰销售公司	1,441,764	2009年7月17日	1,441,764	所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：春兰（集团）公司

法人代表：陶建幸

注册资本：800,000,000 元

成立日期：1980 年 9 月 20 日

主要经营业务或管理活动：制造销售各类空调、除湿设备、制冷设备、冷冻设备、制冷压缩机、摩托车、电子原器件、普通机械、化工产品、塑料制品、投资开发第三产业。承包境外机电行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：春兰（集团）公司

法人代表：陶建幸

注册资本：800,000,000 元

成立日期：1980 年 9 月 20 日

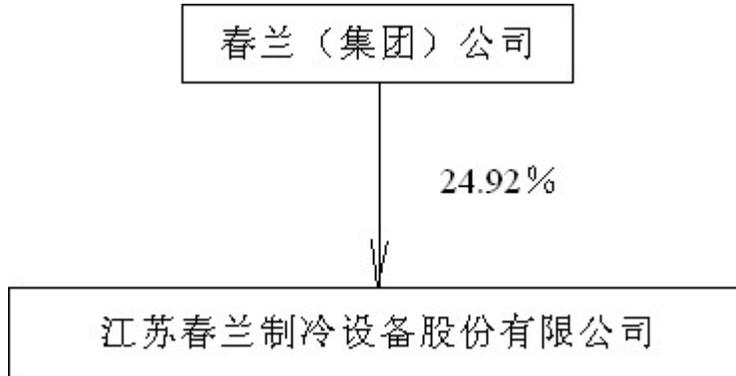
主要经营业务或管理活动：制造销售各类空调、除湿设备、制冷设备、冷冻设备、制冷压缩机、摩托车、电子原器件、普通机械、化工产品、塑料制品、投资开发第三产业。承包境外机电行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

春兰（集团）公司经济性质为集体企业

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
泰州市城市建设投资集团有限公司	蒋爱民	1,000,000,000	1998 年 6 月 25 日	投资、融资经营，城市建设，房地产开发。
BERNIE INDUSTRIAL LIMITED	杨大伟	2 美元	1999 年 6 月 8 日	代香港钟山有限公司持有江苏春兰制冷设备股份有限公司的股权

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
姜鸿	董事长、总经理	男	49	2006年8月29日	2009年8月29日					9.6
肖茵	副董事长	女	55	2006年8月29日	2009年8月29日					
孙庆	董事	男	54	2006年8月29日	2009年8月29日					
马绍倩	董事	女	51	2006年8月29日	2009年8月29日	18,859	25,082	6,223	股改获对价	
周晓明	董事、副总经理	男	39	2006年8月29日	2009年8月29日					7.7
蒋爱民	董事	男	44	2006年8月29日	2009年8月29日					
朱伟	独立董事	男	44	2006年8月29日	2009年8月29日					
奚正志	独立董事	男	65	2006年8月29日	2009年8月29日					
沈岩	独立董事	男	43	2006年8月29日	2009年8月29日					
许承业	监事会主席	男	52	2006年8月29日	2009年8月29日	18,859	25,082	6,223	股改获对价	
朱大勇	监事	男	36	2006年8月29日	2009年8月29日					
刘顺余	监事	男	53	2006年8月29日	2009年8月29日	15,087	20,066	4,979	股改获对价	3.5
徐捷伶	副总经理	女	38	2006年8月29日	2009年8月29日					7.7
陈震	董事会秘书	男	35	2006年8月29日	2009年8月29日					3.5
合计	/	/	/	/	/	52,805	70,230	17,425	/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)姜鸿,曾任泰州纺织机械厂装配车间副主任、设计科副科长、研究所副所长,江苏春兰制冷设备股份有限公司设备科副科长、工艺科副科长、科长,春兰销售公司驻上海管理公司副总经理、商业推进部副经理、经理,泰州春兰销售公司副总经理、党委书记,春兰(集团)公司运行副总裁兼江苏春兰商务有限公司总裁,江苏春兰自动车有限公司副总裁、党工委书记,春兰销售公司总经理、党总支书记,泰州星威春兰连锁店有限公司总经理,江苏春兰电子商务有限公司总经理。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司董事长兼总经理。

(2)肖茵,曾任苏州手表厂车间副主任,苏州彩色印刷厂副厂长,苏州钟表公司企业管理科副科长,香港钟山有限公司江苏办事处投资科科长,江苏春兰制冷设备有限公司董事,江苏省海外企业集团有限公司投资一部经理,江苏海外企业集团投资发展有限公司资产实业部经理,现任香港钟山有限公司江苏代表处代表、江苏春兰制冷设备股份有限公司副董事长。

(3)孙庆,曾任泰州制冷机厂技术科副科长、科长、技术部部长,江苏春兰制冷设备有限公司技术部部长、研究所所长、副总经理,春兰(集团)公司总工程师,春兰(集团)公司总工程师兼春兰(集团)公司制冷技术研究所所长、春兰学院院长,春兰(集团)公司副总经理,春兰(集团)公司副总

经理兼江苏春兰电器有限公司总经理，春兰（集团）公司董事、高级副总裁兼春兰新闻中心主任，春兰（集团）公司董事、高级副总裁，江苏春兰制冷设备股份有限公司董事长，现任江苏春兰制冷设备股份有限公司董事。

(4) 马绍倩，曾任江苏春兰制冷设备有限公司总会计师办公室主任，春兰（集团）公司副总会计师，江苏春兰制冷设备股份有限公司董事、总经理助理，江苏春兰电器有限公司财务总监，春兰投资控股有限公司副总经理。现任春兰（集团）公司投资总监、江苏春兰制冷设备股份有限公司董事。

(5) 周晓明，曾任江苏春兰制冷设备有限公司研究所技术员，春兰制冷技术研究所电气设计室副主任、主任，江苏春兰制冷设备股份有限公司技术科副科长，江苏春兰制冷设备股份有限公司技术科科长，江苏春兰制冷设备股份有限公司副总经理。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司董事、党委书记、副总经理。

(6) 蒋爱民，曾任姜堰市供销合作总社副主任，泰州市国有资产管理局副局长，泰州市国有资产经营公司总经理。现任泰州城市建设投资集团有限公司副总经理，江苏春兰制冷设备股份有限公司董事。

(7) 朱伟，曾任江苏省常州市第二律师事务所律师主任，江苏省苏州第一律师事务所律师。现任江苏苏州竹辉律师事务所律师主任、江苏春兰制冷设备股份有限公司独立董事。

(8) 奚正志，曾任南京压缩机厂总师办主任，南京市机械工业局副总工程师、副局长（主持工作），南京市人民政府副秘书长，南京市电子局局长兼党委书记，江苏春兰制冷设备股份有限公司董事、副董事长，江苏省海外企业集团有限公司董事、副总裁。现任巴西—中国工商总会顾问。

(9) 沈岩，曾任无锡市财税局办事员，无锡公证会计师事务所项目经理、经理、副所长，无锡公证会计师事务所有限公司副主任会计师，江苏中达新材料集团股份有限公司独立董事。现任无锡公证会计师事务所有限公司常务副主任会计师、大冶特殊钢股份有限公司独立董事。

(10) 许承业，曾任江苏春兰制冷设备有限公司总装车间主任、江苏春兰制冷设备股份有限公司副总经理、总经理、董事，江苏春兰电器有限公司党工委书记、副总经理。现任春兰（集团）公司副总裁，江苏春兰制冷设备股份有限公司监事会主席。

(11) 朱大勇，曾任江苏春兰制冷设备有限公司总帐会计，江苏春兰摩托车有限公司财务科科长，江苏春兰自动车有限公司财务总监，春兰（集团）公司审计处处长，春兰（集团）公司财务管理处处长、现任江苏春兰电子商务有限公司副总经理、江苏春兰制冷设备股份有限公司监事。

(12) 刘顺余，曾任泰州制冷机厂政工股负责人、团委副书记，江苏春兰制冷设备有限公司工会副主席。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司监事、工会副主席。

(13) 徐捷伶，曾任天津第一机床厂技术员，泰州春兰空调器厂质检科技术组长、副科长、质管科科长，江苏春兰制冷设备股份有限公司质管科科长，江苏春兰制冷设备股份有限公司总经理助理，现任江苏春兰制冷设备股份有限公司副总经理。

(14) 陈震，曾任江苏春兰制冷设备有限公司会计，江苏春兰制冷设备股份有限公司会计、财务科副科长、财务科科长，江苏春兰制冷设备股份有限公司董事会秘书。现任江苏春兰制冷设备股份有限公司董事会秘书兼总经理办公室主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马绍倩	春兰（集团）公司	投资总监	2003年9月30日		是
蒋爱民	泰州市城市建设投资集团有限公司	董事、副总经理	2004年6月14日		是
许承业	春兰（集团）公司	副总裁	2002年9月27日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖茵	香港钟山有限公司	江苏办事处代表	1998年5月1日		否

1、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
肖茵	是
孙庆	是
马绍倩	是
蒋爱民	是
许承业	是
朱大勇	是

(三) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
张鸿志	董事长	换届选举
周善武	副董事长	换届选举
丁建明	副董事长	换届选举
张洪发	独立董事	换届选举
黄永根	独立董事	换届选举

1、因工作变动周善武先生辞去公司总经理职务，同时聘任姜鸿先生为公司总经理；2、新一届董事会续聘姜鸿先生为公司总经理、周晓明先生为公司副总经理、陈震先生为公司董事会秘书；同时因工作变动不再续聘薛桂平先生担任公司副总经理，根据总经理提名，聘任徐捷伶女士为公司副总经理。

(四) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,120 人，需承担费用的离退休职工为 5 人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
技术人员	306
管理人员	128
生产工人	1,686

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学及以上学历	152
大中专学历	402

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司治理的实际情况基本符合上市公司治理的规范性文件的要求。

(1) 股东与股东大会：公司确保所有股东平等充分地行使自己的权利，承担自己的义务，确保公司按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》的要求召集召开股东大会。公司关联交易公平合理，未损害公司和股东利益，并予以充分披露。

(2) 董事与董事会：公司董事会成员由股东大会选举产生，人数和任职资格符合法律、法规和公司章程的要求，并按照《上市公司治理准则》的要求实行董事选举累计投票制度，董事会按《董事会议事规则》议事，对提交的议案认真讨论，会议形成会议记录，记录上载有与会董事的签字。公司建立完善的独立董事制度，并按《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司股东大会选举了三名独立董事。

(3) 监事与监事会：公司监事会在《公司法》和《公司章程》规定的范围内行使职能，监事会依法对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督，会议按《监事会议事规则》议事，会议形成会议记录，记录上载有与会监事的签字。

(4) 关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理办法（董事会秘书工作细则）》，严格按照有关法律、法规和公司章程的要求，准确、完整、及时履行信息披露义务。

(5) 关于投资者关系管理：公司制定了《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责投资者关系管理工作，确保能公平、公正地对待利益相关者，保障其合法权益。

(6) 按新的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》，公司对公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则进行了全面修订。

(7) 按《上市公司内控制度指引》逐步完善公司内控制度。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
朱伟	6	3	3		
张洪发	3	3			
黄永根	3	2		1	
沈岩	3	3			
奚正志	3	2	1		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司拥有独立的业务体系，独立的生产经营、物资供应和营销体系，因历史原因仍有部分产品通过春兰（集团）公司下属全资子公司泰州春兰销售公司的销售网络销售。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，公司总经理、副总经理均在本公司领取薪酬，且未在股东单位担任任何职务。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的工业产权和专利、非专利技术。

本公司的主要产品使用春兰（集团）公司拥有的“春兰”商标，根据 1993 年 6 月 25 日春兰（集团）

公司《“春兰”商标使用许可》（春兰集团[1993]81号）文，春兰（集团）公司许可股份公司自1993年6月25日起至2008年12月2日止非独占使用“春兰”商标，春兰（集团）公司以15年的非独占使用权作价2000万元人民币投入股份公司。

4、机构方面：公司拥有独立的组织机构，公司股东大会、董事会、监事会、经理层责权分明，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司按照法律法规和公司章程的规定聘任经理人员，根据《公司章程》和《总经理工作细则》等内部管理制度对其权限、职责、行为作了相应的约束，对高管人员继续实行年薪，平时按年薪的80%预发，年终按绩效考核发放。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、公司于2006年4月26日召开2005年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在2006年4月27日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

（二）临时股东大会情况

1、第1次临时股东大会情况：

公司于2006年6月19日召开股权分置改革股东大会年第1次临时股东大会。决议公告刊登在2006年6月20日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

2、第2次临时股东大会情况：

公司于2006年8月29日召开2006年第一次临时股东大会年第2次临时股东大会。决议公告刊登在2006年8月30日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1. 报告期公司经营情况回顾

（1）报告期公司总体经营情况

2006年是公司经营最困难的一年。一方面公司的主营业务空调器的市场竞争更加激烈且主要原材料及部分套件价格再创历史新高，主营盈利能力大幅下降。如空调主要原材料铜价创80000多元/吨的历史新高。另一方面公司为提升产品的市场占有率和盈利能力，在报告期内对销售策略、政策及产品价格也进行了调整，加大了对终端售点的投入，自办售点5000个，使销售费用大幅上升。且由于对部分商家延长回款期，报告期内按帐龄，增加提取坏帐准备4727万元。

2006年公司完成主营业务收入222014.98万元，比去年同期下降31.14%；实现主营业务利润47339.39万元，比去年同期下降8.03%，实现净利润-19899.20万元，公司连续两年亏损，面临退市风险。

（2）公司采取应对措施

公司在内部强化基础管理，将管理指标分解为各项小指标，分解到相关部门科室，对小指标进行月度考核。围绕“产品、质量、成本、安全”四个核心内容开展工作。①在产品开发上，完善了产品结构，推出了超豪华、豪华和普通三个系列的内销产品，同时开发了50、60、70、VJ、VJ1等6个型

号, 5 个系列高能效比, R410A 定频高效节能, 绿色环保的出口产品以及有满足欧洲 ROHS 指令全部产品。并按期完成江苏春兰动力制造有限公司压缩机项目的建设, 当年投入正常生产, 当年实现扭亏为盈。②质量管理完善全面质量管理体系, 严格按照 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系运行, 对发现的问题运用 PDCA 循环, 跟踪解决, 保证了产品的质量。③在成本管理上, 一是强化对产品的成本优化设计和新材料、新工艺的运用保证产品的优良成本性能比; 二是加强内部管理的成本控制努力降低运营管理成本; 三是以“质量、价格、能力、服务”的考核指标, 选择原材料供应商, 同时对价格波动大的铜、铝材进行专项管理, 努力降低采购成本。④在安全管理上, 制订了一系列的安全制度保证措施, 保证公司的信息、资产、物流等全方位的安全。⑤加强了对外投资及控股企业的管理和监督力度, 使投资企业的经营状况和扭亏幅度有了一定提高。

公司在外部以提升产品市场占有率和适应资本市场的发展为重点的工作思路。①在提升市场占有率上: 一是加大了对终端售点的投入, 自办售点 5000 个; 二是加强售点日常管理, 完善导购员绩效考核体系提升售点的质态; 三是加强驻外机构的组织管理, 对驻外机构进行了优化组合, 成立在适应区域管理中心。②在适应资本市场发展上, 以完成公司股权分置改革作为报告期的重点工作, 带动公司证券工作的全面规范运行。

(3) 公司主营业务及其经营状况

①主营业务分产品情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
空调器	218,224.97	169,487.78	22.33	-31.52	-35.98	32.05
其中: 关联交易	51,116.94	48,703.99	4.72	-35.23	-35.25	0.04
洗衣机	1,967.49	3,147.58	-59.98	-30.06	-17.57	67.87
压缩机	1,822.52	1,970.99	-8.15	107.99	68.31	-75.77

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金额 51,116.94 万元。

②主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	186,113.97	-36.42
国外	35,901.01	20.95

③占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 万元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)
空调器	218,224.97	169,487.78	22.33

④主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	87,538.26	占采购总额比重	36.69
前五名销售客户销售金额合计	106,374.37	占销售总额比重	47.91

(4) 主要财务指标分析对比

①主要财务指标与财务数据

项 目	2006 年	2005 年	本年比上年增 减(%)
主营业务收入	2,220,149,760.08	3,223,937,086.84	-31.14
利润总额	-203,627,883.33	-24,174,310.84	-742.33
净利润	-198,992,036.92	-25,952,324.70	-666.76
扣除非经常性损益的净利润	-195,729,247.31	-25,934,742.03	-654.70
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年 末增减(%)
总资产	4,549,452,701.94	4,883,305,660.65	-6.84
股东权益(不含少数股东权益)	2,779,264,673.46	2,982,137,666.63	-6.80
经营活动产生的现金流量净额	-180,482,694.40	139,264,668.88	-229.60

②公司资产及利润构成变动情况:

资产变动情况:

项目	金额		占总资产的比例(%)		
	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	报告期	去年同期	变动
应收账款	1,203,348,775.07	1,043,811,990.42	26.45	21.38	5.07
固定资产净额	760,067,420.96	687,051,783.58	16.71	14.07	2.64
在建工程	58,089,915.42	180,596,784.50	1.28	3.70	-2.42
无形资产	284,565,372.22	337,224,961.18	6.25	6.91	-0.66
应付票据	420,875,031.96	838,529,347.96	9.25	17.17	-7.92
应交税金	-111,748,813.67	-42,110,621.22	-2.46	-0.86	-1.60
总资产	4,549,452,701.94	4,883,305,660.63	100.00	100	-

利润构成变动情况

项目	金额		本年比上年增减(%)
	2006 年	2005 年	
营业费用	481,792,030.79	383,303,407.37	25.69
管理费用	194,997,310.83	137,881,192.01	41.42
财务费用	-2,033,335.88	9,712,246.39	-120.94
所得税	742,886.95	21,835,920.97	-96.60
利润总额	-203,627,883.33	-24,174,310.84	-742.33

说明: 报告期末应收账款比去年同期增加了 15,953.68 万元, 主要是由于公司本期销售欠款增加所致。

无形资产比去年同期减少 5,265.96 万元, 主要是由于本期摊销。

应付票据比去年同期减少 41,765.43 万元, 主要是由于支付货款。

营业费用比上年同期增加 9,848.86 万元, 其主要原因为公司本年零售网点增加。

管理费用比上年同期增加 5711.61 万元, 其主要原因为本年坏账准备计提增加。

公司现金流量构成情况:

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-180,482,694.40	139,264,668.88	-229.60
投资活动产生的现金流量净额	-17,834,169.47	-206,157,778.71	-91.35
筹资活动产生的现金流量净额	1,641,115.53	-4,880,608.05	-133.63

说明: 经营活动产生的现金流量净额比去年减少, 是由于应收账款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额(绝对额)比上年减少, 由于公司上年度子公司春兰动力公司增加投资压缩机生产线及增加对子公司西安庆安制冷设备股份有限公司投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于 06 年度实际支付的股利金额比 05 年度支付的金额小。

(5) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

①主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
苏州春兰空调器有限公司	生产制造	制造和销售各类空调制冷设备及家用电器	4,000	14290.46	18.63
江苏春兰洗涤机械有限公司	生产制造	生产销售洗涤机械配件、冰箱及冰箱配件、冰箱压缩机及冰箱压缩机配件	1,800 万美元	15882.33	-2284.91
江苏春兰动力制造有限公司	生产制造	生产和销售摩托车发动机及空调压缩机	4844.59 万美元	52790.94	36.48
江苏春兰电子商务有限公司	销售服务	销售空调、制冷设备、机械备品配件、汽车(不含小轿车)、摩托车、汽车及摩托车配件、有色金属、黑色金属材料、化工材料(不含危险品)、塑料制品、机电产品、日用办公用品、电子及通讯产品、产品咨询、服务、培训	50,000	225312.54	40.03

②参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	控股比例	业务性质及主要产品服务	资产规模	主营业务收入	主营业务利润	净利润	注册资本
江苏春兰机械制造有限公司	31.71%	生产和销售摩托车发动机机体及其零件,纺织机械产品,塑料制品、橡胶制品、包装材料、灯具	33,328.07	22,051.97	6.69%	-1,046.71	2969.83 万美元
西安庆安制冷设备股份有限公司	28.51%	各类制冷设备及附件、电子产品、电器机械的开发研究,设计制造加工销售安装维修及技术服务,制冷工程的设计、施工	99,349.46	71,296.13	11.32%	1,705.57	13700
泰州春兰电子有限公司	39.58%	生产销售大规模集成电路、微电脑遥控器、VCD 机、多媒体电脑、半导体器件、彩色电视机。	6,401.85	6,068.86	7.42%	5.00	550

2、公司未来发展前景的展望

(1) 公司所处行业发展趋势及面临的挑战

①空调行业品牌集中度越来越高,原材料涨价造成了空调生产的成本提高,由于能源问题,空调产品正向节能方向发展,空调竞争的格局将发生变化。②传统的销售渠道受到冲击。在大中城市家电

大卖场迅速崛起，经销空调企业向中小城市和乡镇发展，生产制造企业为了能有稳定的销售，着手自建终端售点。上述格局形成空调市场三足鼎立，相互补充，相互制约，加大了生产企业的销售成本。③由于越来越多的国内企业走向国际市场，并且在相对有限的国际市场空间争夺订单，造成国内企业争夺订单现象日益突出，使国际市场产品价格趋于下降。虽空调出口可能继续增长但海外市场的操作难度将加大。

(2) 未来公司发展战略和发展规划

扭亏为盈将是 2007 年公司各项工作的重中之重，为此公司将围绕市场、成本制订新年计划，公司将从以下方面开展工作：一是整合市场资源，加强对大卖场和经销客户的合作，同时发展自建售点的战略，进一步加大终端售点的投入和管理力度；二是完善企业内部的内控制度，加强对投资企业的监管，强化企业内部的成本管理，积极开发适销对路的空调产品，确保产品拥有最优的竞争力，使企业利益的最大化。

(3) 新年度经营计划及主要措施

2007 年，公司将采取一系列的措施扭亏为盈，确定的主要经营计划为：

主营业务收入 31.50 亿元

为保证 2007 年经营计划的完成，公司将采取如下措施：

① 加强内部各项管理工作，提高管理效能，努力降低公司内部运营成本。

- a、完善公司各项控制制度，确保公司管理质态的科学、合理、可控。
- b、充分利用现有各项资源，优化人机配置，提高劳动生产率。
- c、在保证稳定的生产配套环境的同时，扶持诚信的配套企业做大做强，对质量稳定、价格合理、服务及时的配套企业优先配套，同时供货比例重点倾斜。
- d、继续探索配套件定价的新方法，并利用重点大宗物资价格波动的特点合理储备，保证最优的采购成本。
- e、强化财务管理，全面完成成本管理目标。

② 强化公司技术管理工作，全面提升产品的市场竞争力。

- a、在完成内销产品全型普高、中、普通 16 系列新产品开发的同时完成出口 R410A 直流变频空调的投产以及出口特殊订单的研发任务。
- b、对内外部质量以各类 PDCA 循环表核查的形式，定期定人实施闭环管理，保证产品一次送检合格率，市场开箱使用合格率。
- c、提高产品开发的通用化的设计率，并积极研究和推行新技术、新工艺、新材料在产品的应用，保证设计成本的竞争优势。

③ 强化市场的开发的管理，全面提升产品市场占有率

- a、以加强客户及其网点的维护、新客户开发、价格控提高客户管理水平。
- b、利用跟踪售点销量和售点开发进度的方法和行之有效的促销手段提升售点的市场运行效果和产品品牌形象。
- c、加强营销管理中心的组织建设，严格依法办事，定期召开办公会，对重要事项进行研究，实行费用公开，加强对市场的分析和研究。充分发挥中心作为市场主体的作用，调动其工作的积极性、主动性、创造性。

④ 以“快捷、优质、价格合理”做好售后服务管理，提升品牌的影响力

- a、对服务站实行板块化管理，建立服务区域，以“满足区域服务需要”为指导思想，择优设点。
- b、强化中转库配件管理要求，站点实行配件强储；。
- c、建立“客户服务系统”，站点与公司联网，对服务站维修费用的结算实行网络结算；费用审核方式由传统的“电话回访”调整为“入户调查”。

(4) 公司资金需求和使用计划

公司目前资金不短缺，无需求计划

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况：

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经江苏天衡会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了无保留意见的审计报告（天衡审字（2007）758 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 171,428,456.19 元全部冲销，调减了留存收益，其中：母公司冲销股权投资差额调减留存收益 171,428,456.19 元。具体明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
泰州春兰电子有限公司	99,242,447.33	24.42年		65,037,031.97
苏州春兰空调器有限公司	149,010,611.97	27.17年		102,850,130.91
江苏春兰动力制造有限公司	4,086,107.69	10年		3,541,293.31
合 计	252,339,166.99			171,428,456.19

3、同一控制下企业合并商誉的账面价值

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 197,063,071.47 元全部冲销，调减了留存收益。具体明细项目如下：

项 目	原始价值	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
商誉	407,716,700.00	210,653,628.53	197,063,071.47	3.8年

4、所得税

所得税产生差异的原因：在执行原会计准则时，本公司所得税的核算采用应付税款法，执行新会计准则后采用资产负债表债务法，因此而产生差异。

在首次执行日，本公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 22,689,828.88 元，其中：母公司确认递延所得税资产调增留存收益 18,666,360.06 元；子公司确认递延所得税资产调增留存收益 4,023,468.82 元。具体明细项目如下：

项目	帐面价值	计税基础	递延所得税资产
母公司			
应收帐款	1,828,893,064.28	1,898,209,481.70	16,635,940.18
其他应收款	5,401,654.21	10,561,778.64	1,238,429.86
存货	237,259,576.72	240,559,535.15	791,990.02
小计	2,071,554,295.21	2,149,330,795.49	18,666,360.06

子公司			
应收帐款	936,493,866.84	949,537,297.84	2,452,062.73
其他应收款	6,645,532.78	7,262,075.65	85,466.43
存货	1,197,262,785.38	1,206,228,117.73	1,485,939.66
小计	2,140,402,185.00	2,163,027,491.22	4,023,468.82
合 计	4,211,956,480.21	4,312,358,286.71	22,689,828.88

5、其他

截止 2006 年 12 月 31 日，公司少数股东权益为 358,810,515.29 元，按照新会计准则转入 2007 年 1 月 1 日的股东权益。

(二) 公司投资情况

报告期内公司未进行对外投资。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经江苏天衡会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了无保留意见的审计报告（天衡审字（2007）758 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 171,428,456.19 元全部冲销，调减了留存收益，其中：母公司冲销股权投资差额调减留存收益 171,428,456.19 元。具体明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
泰州春兰电子有限公司	99,242,447.33	24.42年		65,037,031.97
苏州春兰空调器有限公司	149,010,611.97	27.17年		102,850,130.91
江苏春兰动力制造有限公司	4,086,107.69	10年		3,541,293.31
合 计	252,339,166.99			171,428,456.19

3、同一控制下企业合并商誉的账面价值

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 197,063,071.47 元全部冲销，调减了留存收益。具体明细项目如下：

项 目	原始价值	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
商誉	407,716,700.00	210,653,628.53	197,063,071.47	3.8年

4、所得税

所得税产生差异的原因：在执行原会计准则时，本公司所得税的核算采用应付税款法，执行新会计准则后采用资产负债表债务法，因此而产生差异。

在首次执行日，本公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 22,689,828.88 元，其中：母公司确认递延所得税资产调增留存收益 18,666,360.06 元；子公司确认递延所得税资产调增留存收益 4,023,468.82 元。具体明细项目如下：

项目	帐面价值	计税基础	递延所得税资产
母公司			
应收帐款	1,828,893,064.28	1,898,209,481.70	16,635,940.18
其他应收款	5,401,654.21	10,561,778.64	1,238,429.86
存货	237,259,576.72	240,559,535.15	791,990.02
小计	2,071,554,295.21	2,149,330,795.49	18,666,360.06
子公司			
应收帐款	936,493,866.84	949,537,297.84	2,452,062.73
其他应收款	6,645,532.78	7,262,075.65	85,466.43
存货	1,197,262,785.38	1,206,228,117.73	1,485,939.66
小计	2,140,402,185.00	2,163,027,491.22	4,023,468.82
合 计	4,211,956,480.21	4,312,358,286.71	22,689,828.88

5、其他

截止 2006 年 12 月 31 日，公司少数股东权益为 358,810,515.29 元，按照新会计准则转入 2007 年 1 月 1 日的股东权益。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 3 月 22 日召开第四届董事会第十八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 23 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(2)、公司于 2006 年 4 月 21 日召开第四届董事会第十九次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 22 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(3)、公司于 2006 年 7 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 27 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(4)、公司于 2006 年 8 月 29 日召开第五届董事会第一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 30 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(5)、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第五届董事会第二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(6)、公司于 2006 年 12 月 15 日召开第五届董事会第三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 16 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按股东大会决议及授权工作，在报告期内完成公司股权分置改革，

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第四届监事会第四次会议, 1、审议 2005 年监事会工作报告；2、审议公司 2005 年年度报告。

2、第四届监事会第五次会议, 1、审议 2006 年中期报告；2、审议关于全面修订监事会议事规则的议案；

3、审议监事会换届选举的议案。

3、第五届监事会第一次会议, 1、审议关于选举监事会主席的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序合法，已建立完善的内部控制制度，公司的董事、经理执行职务时无违反法律、法规和公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司年度财务审计报告真实客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司 2001 年 8 月增发新股募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致, 并已实施。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，没有损害部分股东利益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

关联交易公平、公正、合法，没有损害公司利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
泰州春兰电子有限公司	采购电子配件	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		2,534.20	13.05	银行承兑汇票或现汇		
西安庆安制冷设备股份有限公司	采购压缩机	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		18,854.47	33.41	银行承兑汇票或现汇		
泰州春兰冷冻设备股份有限公司	采购配件	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		6,128.34	2.81	银行承兑汇票或现汇		
江苏春兰机械制造有限公司	采购材料	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		16,669.23	59.87	银行承兑汇票或现汇		
泰州春兰销售公司	采购商品	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		9,868.55	100	银行承兑汇票或现汇		

- 1)、本公司向参股股东泰州春兰电子有限公司采购电子配件。
- 2)、本公司向参股股东西安庆安制冷设备股份有限公司采购压缩机。
- 3)、本公司向母公司控股子公司泰州春兰冷冻设备股份有限公司采购配件。
- 4)、本公司向参股股东江苏春兰机械制造有限公司采购材料。
- 5)、本公司向母公司全资子公司泰州春兰销售公司采购商品。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
泰州春兰销售	销售产品	根据市场实际情况,参考市		11,995.92	5.56	银行承兑		

公司		场公允价格协商确定				汇票或现汇		
江苏春兰机械制造有限公司	销售材料	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		4,995.50	26.53	银行承兑汇票或现汇		
江苏春兰进出口有限公司	代理进口	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		3,473.25	100	银行承兑汇票或现汇		
江苏春兰进出口有限公司	代理出口	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		39,120.77	100	银行承兑汇票或现汇		
江苏春兰进出口有限公司	支付代理费	根据市场实际情况,参考市场公允价格协商确定		1,615.56	100	银行承兑汇票或现汇		
泰州春兰广告有限公司	广告代理	按对外合同支付		1,794.04	100	银行承兑汇票或现汇		

- 1)、本公司向母公司全资子公司泰州春兰销售公司销售产品。
- 2)、本公司向参股股东江苏春兰机械制造有限公司销售材料。
- 3)、本公司向母公司控股子公司江苏春兰进出口有限公司代理进口。
- 4)、本公司向母公司控股子公司江苏春兰进出口有限公司代理出口。
- 5)、本公司向母公司控股子公司江苏春兰进出口有限公司支付代理费。
- 6)、本公司向母公司控股子公司泰州春兰广告有限公司广告代理。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

① 公司全体非流通股股东特别承诺：所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。

② 春兰（集团）公司、泰州市城市建设投资集团有限公司、BERNIE INDUSTRIAL LIMITED 等持股超过5%的非流通股股东特别承诺：通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
春兰(集团)公司	①所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。 ②通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。	正在履行	
泰州市城市建设投资集团有限公司	①所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。 ②通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。	正在履行	
BERNIE INDUSTRIAL LIMITED	①所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。 ②通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。	正在履行	
泰州春兰特种空调器厂	①所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流	正在履行	

	通权之日起三十六个月内不上市交易。		
泰州春兰销售公司	①所持有的原春兰股份非流通股股份自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易。	正在履行	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任江苏天衡会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

1)、已完成股权分置改革

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司现有的内部控制制度基本涵盖了公司经营管理活动中各个业务环节，保证了公司经营管理活动的正常运行。公司将比照《上市公司内部控制指引》等有关文件的要求，不断完善公司内部控制体系，加强对公司内部控制的监督管理。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师荆建明 陈莉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天衡审字（2007）758 号

江苏春兰制冷设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏春兰制冷设备股份有限公司（以下简称春兰股份公司）的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是春兰股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，春兰股份公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了春兰股份公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：荆建明 陈莉

江苏省南京市正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

2007 年 4 月 24 日

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：江苏春兰制冷设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			145,842,739.43	287,210,307.30	59,520,597.77	135,243,926.70
短期投资						
应收票据			285,484,992.53	1,179,382,624.76	85,414,932.52	474,885,529.39
应收股利			155,455.84		155,455.84	
应收利息						
应收账款			1,203,348,775.07	1,043,811,990.42	1,828,893,064.28	983,809,598.75
其他应收款			7,478,867.07	8,486,119.34	5,401,654.21	7,057,712.49
预付账款			57,933,946.47	2,852,781.92	1,158,592.84	788,023.43
应收补贴款						
存货			1,338,538,812.83	731,553,763.77	237,259,576.72	141,006,318.51
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			3,038,783,589.24	3,253,297,587.51	2,217,803,874.18	1,742,791,109.27
长期投资：						
长期股权投资			406,833,187.57	422,361,198.66	1,074,823,624.85	1,107,026,121.77
长期债权投资						
长期投资合计			406,833,187.57	422,361,198.66	1,074,823,624.85	1,107,026,121.77
其中：合并价差(贷 差以“-”号表示， 合并报表填列)						
其中：股权投资差 额(贷差以“-”号 表示，合并报表填 列)						
固定资产：						
固定资产原价			1,392,421,992.23	1,266,180,285.40	573,583,143.69	581,833,794.60
减：累计折旧			631,914,571.27	578,688,501.82	331,068,475.58	319,783,374.52
固定资产净值			760,507,420.96	687,491,783.58	242,514,668.11	262,050,420.08
减：固定资产减值 准备			440,000.00	440,000.00		
固定资产净额			760,067,420.96	687,051,783.58	242,514,668.11	262,050,420.08
工程物资						

在建工程		58,089,915.42	180,596,784.50	6,465,288.96	12,677,997.64
固定资产清理					
固定资产合计		818,157,336.38	867,648,568.08	248,979,957.07	274,728,417.72
无形资产及其他资产：					
无形资产		284,565,372.22	337,224,961.18	256,336,082.43	304,564,492.59
长期待摊费用		1,713,216.53	2,773,345.22		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		286,278,588.75	339,998,306.40	256,336,082.43	304,564,492.59
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		4,550,052,701.94	4,883,305,660.65	3,797,943,538.53	3,429,110,141.35
负债及股东权益：					
流动负债：					
短期借款					
应付票据		421,475,031.96	838,529,347.96	107,200,000.00	
应付账款		916,819,795.44	610,143,482.97	836,443,131.95	412,276,493.37
预收账款		76,268,567.99	48,016,504.26		
应付工资					
应付福利费		1,459,453.78	1,418,353.88	288,305.01	109,903.25
应付股利		370,112.32	1,906,147.91		1,691,491.43
应交税金		-111,748,813.67	-42,110,621.22	-49,171,814.85	-28,730,961.34
其他应交款		468,810.00	1,545,401.26	468,564.99	499,116.78
其他应付款		69,093,747.02	58,078,360.27	35,717,973.44	29,465,074.10
预提费用		39,857,406.11	21,486,547.23	9,365,126.25	3,002,279.45
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,414,064,110.95	1,539,013,524.52	940,311,286.79	418,313,397.04
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,414,064,110.95	1,539,013,524.52	940,311,286.79	418,313,397.04
少数股东权益(合并报表填列)		356,723,917.53	362,154,469.50		
所有者权益(或股东权益)：					

实收资本(或股本)			519,458,538.00	519,458,538.00	519,458,538.00	519,458,538.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			519,458,538.00	519,458,538.00	519,458,538.00	519,458,538.00
资本公积			1,535,025,758.95	1,538,906,715.20	1,535,025,758.95	1,538,906,715.20
盈余公积			949,376,281.01	949,362,309.28	934,326,436.45	934,326,436.45
其中:法定公益金						
减:未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润			-224,595,904.50	-25,589,895.85	-131,178,481.66	18,105,054.66
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			2,779,264,673.46	2,982,137,666.63	2,857,632,251.74	3,010,796,744.31
负债和股东权益总计			4,550,052,701.94	4,883,305,660.65	3,797,943,538.53	3,429,110,141.35

公司法定代表人:姜鸿

主管会计工作负责人:姜鸿

会计机构负责人:朱宝华

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：江苏春兰制冷设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,220,149,760.08	3,223,937,086.84	2,028,185,232.62	2,471,190,207.54
减：主营业务成本			1,746,063,582.33	2,697,907,221.58	1,977,138,234.68	2,275,786,435.59
主营业务税金及附加			692,250.15	11,286,031.35	19,337.58	49,876.29
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			473,393,927.60	514,743,833.91	51,027,660.36	195,353,895.66
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			8,639,984.28	8,374,863.78	4,728,171.81	5,231,672.06
减：营业费用			481,792,030.79	383,303,407.37	45,784,816.01	39,775,463.79
管理费用			194,997,310.83	137,881,192.01	141,521,579.48	81,028,018.31
财务费用			-2,033,335.88	9,712,246.39	-8,810,491.46	-3,488,621.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-192,722,093.86	-7,778,148.08	-122,740,071.86	83,270,706.99
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-8,140,004.07	-16,632,539.25	-24,659,034.06	-57,602,794.68
补贴收入						
营业外收入			6,744,043.77	2,471,972.67	5,244,332.26	1,522,375.03
减：营业外支出			9,509,829.17	2,235,596.18	8,867,169.39	1,910,214.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-203,627,883.33	-24,174,310.84	-151,021,943.05	25,280,073.01
减：所得税			742,886.95	21,835,920.97	-1,738,406.73	21,008,628.34
减：少数股东损益（合并报表填列）			-5,378,733.36	-20,057,907.11		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-198,992,036.92	-25,952,324.70	-149,283,536.32	4,271,444.67
加：年初未分配利润			-25,589,895.85	6,444,888.99	18,105,054.66	19,882,513.09
其他转入						
六、可供分配的利润			-224,581,932.77	-19,507,435.71	-131,178,481.66	24,153,957.76
减：提取法定盈余公积			13,971.73	443,922.99		427,144.47

提取法定公益金				443,922.99		427,144.47
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-224,595,904.50	-20,395,281.69	-131,178,481.66	23,299,668.82
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				5,194,614.16		5,194,614.16
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-224,595,904.50	-25,589,895.85	-131,178,481.66	18,105,054.66
补充资料：						
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						

公司法定代表人：姜鸿

主管会计工作负责人：姜鸿

会计机构负责人：朱宝华

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：江苏春兰制冷设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			2,171,446,173.18	375,330,244.08
收到的税费返还			34,375,593.58	32,199,477.72
收到的其他与经营活动有关的现金			964,947.63	515,100.98
经营活动现金流入小计			2,206,786,714.39	408,044,822.78
购买商品、接受劳务支付的现金			1,848,788,970.73	415,023,695.81
支付给职工以及为职工支付的现金			97,286,137.67	31,149,297.58
支付的各项税费			62,580,397.51	22,144,052.16
支付的其他与经营活动有关的现金			378,613,902.88	24,788,762.21
经营活动现金流出小计			2,387,269,408.79	493,105,807.76
经营活动产生的现金流量净额			-180,482,694.40	-85,060,984.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			2,867,757.65	2,867,757.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			12,903,818.58	6,679,336.60
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			15,771,576.23	9,547,094.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			33,605,745.70	15,290,343.21
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			33,605,745.70	15,290,343.21
投资活动产生的现金流量净额			-17,834,169.47	-5,743,248.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金			3,915,744.15	1,772,420.86
筹资活动现金流入小计			3,915,744.15	1,772,420.86
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			2,274,628.62	1,691,491.43
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			2,274,628.62	1,691,491.43
筹资活动产生的现金流量净额			1,641,115.53	80,929.43
四、汇率变动对现金的影响			30,680.47	-24.42
五、现金及现金等价物净增加额			-196,645,067.87	-90,723,328.93
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-198,992,036.92	-149,283,536.32
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-5,378,733.36	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			48,177,016.66	61,966,674.81
固定资产折旧			78,359,910.61	36,046,458.83
无形资产摊销			52,659,588.96	48,228,410.16
长期待摊费用摊销			1,161,991.94	
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			18,370,858.88	6,362,846.80
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-6,256,017.62	-5,118,814.76
固定资产报废损失			4,639,147.02	4,639,147.02
财务费用			-3,415,130.46	-1,772,420.86
投资损失(减：收益)			8,140,004.07	24,659,034.06
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-608,129,251.32	-98,464,167.97
经营性应收项目的减少(减：增加)			1,105,285,864.45	-515,379,892.63
经营性应付项目的增加(减：减少)			-675,105,907.31	503,055,275.88
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			-180,482,694.40	-85,060,984.98
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			90,565,239.43	44,520,597.77
减：现金的期初余额			287,210,307.30	135,243,926.70
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			-196,645,067.87	-90,723,328.93

公司法定代表人：姜鸿 主管会计工作负责人：姜鸿 会计机构负责人：朱宝华

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：江苏春兰制冷设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额	
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏账准备合计	1	24,302,962.69	47,266,773.83		233,959.43	233,959.43	71,335,777.09
其中：应收账款	2	20,770,015.73	47,266,773.83				68,036,789.56
其他应收款	3	3,532,946.96			233,959.43	233,959.43	3,298,987.53
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	11,121,088.52	1,144,202.26				12,265,290.78
其中：库存商品	8						
原材料	9						
产成品		11,121,088.52	1,144,202.26				12,265,290.78
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	440,000.00					440,000.00
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	440,000.00					440,000.00
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19	454,502.43					454,502.43
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	36,318,553.64	48,410,976.09		233,959.43	233,959.43	84,495,570.30

公司法定代表人：姜鸿

主管会计工作负责人：姜鸿

会计机构负责人：朱宝华

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

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	17.03	16.42	0.91	0.91
营业利润	-6.93	-6.69	-0.37	-0.37
净利润	-7.16	-6.90	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后的净利润	-7.04	-6.82	-0.38	-0.38

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于江苏春兰制冷设备股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告
天衡专字（2007）187 号

江苏春兰制冷设备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏春兰制冷设备股份有限公司（以下简称贵公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

江苏天衡会计师事务所有限公司

注册会计师 荆建明

中国·南京

注册会计师 陈莉

二〇〇七年四月二十四日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	2,779,264,673.46
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	171,428,456.19
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	197,063,071.47
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	22,689,828.88
14		少数股东权益	358,810,515.29
13		其他	
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	2,792,273,489.97

公司法定代表人:姜鸿 主管会计工作负责人:姜鸿 会计机构负责人:朱宝华

编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合公司/集团的自身特点和具体情况,以2006年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

- 1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益。
- 2、需要编制合并财务报表的,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经江苏天衡会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了无保留意见的审计报告（天衡审字(2007)758 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 171,428,456.19 元全部冲销，调减了留存收益，其中：母公司冲销股权投资差额调减留存收益 171,428,456.19 元。具体明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
泰州春兰电子有限公司	99,242,447.33	24.42年		65,037,031.97
苏州春兰空调器有限公司	149,010,611.97	27.17年		102,850,130.91
江苏春兰动力制造有限公司	4,086,107.69	10年		3,541,293.31
合 计	252,339,166.99			171,428,456.19

3、同一控制下企业合并商誉的账面价值

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 197,063,071.47 元全部冲销，调减了留存收益。具体明细项目如下：

项 目	原始价值	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
商誉	407,716,700.00	210,653,628.53	197,063,071.47	3.8年

4、所得税

所得税产生差异的原因：在执行原会计准则时，本公司所得税的核算采用应付税款法，执行新会计准则后采用资产负债表债务法，因此而产生差异。

在首次执行日，本公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 22,689,828.88 元，其中：母公司确认递延所得税资产调增留存收益 18,666,360.06 元；子公司确认递延所得税资产调增留存收益 4,023,468.82 元。具体明细项目如下：

项目	帐面价值	计税基础	递延所得税资产
母公司			
应收帐款	1,828,893,064.28	1,898,209,481.70	16,635,940.18

其他应收款	5,401,654.21	10,561,778.64	1,238,429.86
存货	237,259,576.72	240,559,535.15	791,990.02
小计	2,071,554,295.21	2,149,330,795.49	18,666,360.06
子公司			
应收帐款	936,493,866.84	949,537,297.84	2,452,062.73
其他应收款	6,645,532.78	7,262,075.65	85,466.43
存货	1,197,262,785.38	1,206,228,117.73	1,485,939.66
小计	2,140,402,185.00	2,163,027,491.22	4,023,468.82
合 计	4,211,956,480.21	4,312,358,286.71	22,689,828.88

5、其他

截止 2006 年 12 月 31 日，公司少数股东权益为 358,810,515.29 元，按照新会计准则转入 2007 年 1 月 1 日的股东权益。

2006 年度财务报表附注：

一、公司基本情况

江苏春兰制冷设备股份有限公司（以下简称公司）是经江苏省体改委苏体改生[1993]66 号文和中华人民共和国对外贸易经济合作部[1993]外经贸资二函字第 780 号文件批准，由春兰（集团）公司、香港钟山有限公司、泰州春兰特种空调器厂及泰州春兰销售公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 1994 年 2 月 2 日经中国证监会证监发审字（1994）10 号文批准，向社会公开发行人民币普通股股票 3,000 万股，并于同年 4 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司 1996 年 5 月 18 日召开的 1995 年度股东大会决议，1995 年度公司向全体股东按每 10 股送 1 股。

根据公司 1997 年 5 月 18 日召开的 1996 年度股东大会决议，1996 年度公司向全体股东按每 10 股送 2 股。

根据公司 1998 年 5 月 30 日召开的 1997 年度股东大会决议，1997 年度公司向全体股东按每 10 股送 3 股。

1998 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1998）77 号文核准，以公司总股本 20,592 万股为基数，按每 10 股配售 1.923 股的比例配股，该次配股共增加股本 2,970 万股。

根据公司 1998 年利润分配方案，1998 年度公司向全体股东按每 10 股送 3 股。

2001 年 8 月，经公司 2000 年第二次临时股东大会表决通过并经中国证券监督管理委员会证监公司字（2001）79 号文核准，公司向社会新增发行人民币普通股 6,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，新增发行股票后，股本为人民币 36,630.60 万元。

根据公司 2000 年 6 月 28 日召开的 2000 年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。该次转增后，公司股本总额为 519,458,538 股。

根据公司 2006 年 6 月 19 日股权分置改革相关股东会议决议，经商务部 2006 年 7 月 6 日商资批[2006]1444 号〈关于同意江苏春兰制冷设备股份有限公司股权转让的批复〉批准，公司 A 股非流通股股东共将 6541.9817 万股支付给 A 股流通股股东。公司转股后，注册资本仍为 519,458,538 元，总股本 519,458,538 股，均为 A 股流通股。

公司经营范围：生产及销售空调器等制冷产品、空调用红外线遥控、专用集成电路、电子元器件、制冷压缩机等动力机械。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

- 1、会计制度：执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。
- 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，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，除为工程项目而筹措的外币借款折算差额，在工程达到预定可使用状态前计入在建固定资产的成本外，其余折算差额均计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：系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、坏账核算方法

(1) 坏账损失采用备抵法核算；

(2) 坏账准备根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额采用账龄分析法按一定比例计提。公司根据债务单位实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备提取比例如下：

账 龄	计提比率
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

(3) 坏账确认的标准为：

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

8、存货核算方法

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品等；

(2) 原材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异记入材料成本差异，并于月末结转生产成本时分配材料成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；在产品按实际成本核算，期末结存在产品成本按实际消耗的材料成本保留；产成品按实际成本核算，发出时采用加权平均法计价；

(3) 低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：

A、对由于遭受毁损、全部过时，使成本无法收回的存货，按单个存货项目全额计提存货跌价损失准备；

B、对于部分陈旧或过时的存货，根据成本扣除估计可变现净值后的差额，按单个存货项目计提存货跌价损失准备；

C、对于销售价格低于成本的存货，按成本与可变现净值的差额，按单个存货项目计提存货跌价损失准备。

(5) 公司存货采用永续盘存制。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：在取得时按照确定的初始投资成本入账。

A、公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

B、公司对其他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%，但有重大影响的，采用权益法核算。

C、公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，根据重要性原则编制合并会计报表。

D、股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。其中借方差额按不超过 10 年的期限平均摊销，贷方差额于发生时计入资本公积。

(2) 长期债权投资：

A、债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不作为初始投资成本。公司购买的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期损益。

B、其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

C、处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

10、固定资产核算方法

(1) 计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价；固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具、器具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，且使用年限超过两年的，也列作固定资产。固定资产折旧采用直线法，并按固定资产预计使用年限和预计 10%的净残值率确定其分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-25	3.6-4.5%
机器设备	10-14	6.43-9%
运输设备	5	18%
电子设备	5-8	11.25-18%
其他设备	5	18%

(2) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司对固定资产由于市价持续下跌、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，按单个固定资产项目的成本高于可收回金额的差额提取固定资产减值准备。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程系指建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。用专门借款实施的工程所发生的借款利息和汇兑损益，在工程达到预定可使用状态前，计入在建固定资产成本。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或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利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时按单个在建工程项目的成本高于可收回金额的差额提取在建工程减值准备。

12、借款费用的核算方法

(1) 公司发生的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。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、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等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，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。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。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，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价；

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销；

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销政策：长期待摊费用按受益期平均摊销；不能使以后会计期间受益的长期待摊的费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。开办费在公司开始生产经营的当月一次计入当期损益。

15、收入确认原则：

(1) 商品销售收入的确认：以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证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：以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，确认让渡资产使用权收入的实现。

16、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

17、合并会计报表的编制方法：公司合并会计报表系按财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，纳入合并范围的公司之间的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

1、流转税：适用增值税，销项税税率为 17%。

2、企业所得税：

(1) 母公司：根据国家税务总局 2000 年 8 月 24 日国税函[2000]652 号《国家税务总局关于江苏春兰制冷设备股份有限公司适用税收法律问题的批复》和泰州市国家税务局涉外税务分局 2000 年 9 月 18 日泰国税外分函[2000]3 号《关于江苏春兰制冷设备股份有限公司适用税收法律问题的函》及 2000 年 8 月 3 日《关于免征地方所得税的函》：公司按照我国现行外商投资企业的有关税收法规缴纳各项税收，企业所得税税率为 24%。

(2) 子公司：

苏州春兰空调器有限公司和江苏春兰电子商务有限公司的企业所得税税率为 33%；江苏春兰洗涤机械有限公司企业所得税税率为 24%，并享受生产性外商投资企业“二免三减半”的优惠政策，2006 年度该公司尚未进入获利年度；江苏春兰动力制造有限公司企业所得税税率为 24%。

3、地方税及附加：执行国家及地方关于企业地方税及附加的有关规定。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司的有关情况

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	所占权益比例	是否合并
苏州春兰空调器有限公司	苏州市	人民币 4,000 万元	制造及销售空调制冷设备	75%	是
江苏春兰洗涤机械有限公司	泰州市	美元 1,800 万元	生产及销售洗涤机械	75%	是
江苏春兰电子商务有限公司	泰州市	人民币 50,000 万元	销售空调、制冷设备等	70%	是
江苏春兰动力制造有限公司	泰州市	美元 4,844.59 万元	生产销售摩托车发动机及空调制冷压缩机产品	54.25%	是

2、公司暂无合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	3,709.96	4,641.44
银行存款	90,561,529.47	287,205,665.86
其他货币资金	55,277,500.00	-
合 计	145,842,739.43	287,210,307.30

货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 55,277,500.00 元外，尚有 10,500,000.00 元因涉及诉讼被冻结，其他无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 票据种类

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	285,484,992.53	1,114,862,171.58
商业承兑汇票	-	64,520,453.18
合 计	285,484,992.53	1,179,382,624.76

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位票据。

(3) 本账户期末余额中有 800.00 万元的票据已被抵押用于开具银行承兑汇票。

(4) 应收票据余额 2006 年末较 2005 年末下降 75.79%，其主要原因为：2006 年度公司通过应收票据背书结算增加较多。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	689,034,918.54	54.19%	6,890,349.19	1,012,929,018.88	95.14%	10,129,290.18
一至二年	568,761,283.11	44.74%	56,876,128.31	26,949,876.28	2.53%	2,694,987.63
二至三年	12,892,968.45	1.01%	3,867,890.53	22,226,296.67	2.09%	6,667,889.01
三至四年	585,564.16	0.05%	292,782.08	2,371,938.57	0.22%	1,185,969.29
四至五年	5,954.62	0.00%	4,763.70	64,980.63	0.01%	51,984.50
五年以上	104,875.75	0.01%	104,875.75	39,895.12	0.01%	39,895.12
合 计	1,271,385,564.63	100.00%	68,036,789.56	1,064,582,006.15	100.00%	20,770,015.73

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

(3) 期末应收账款余额中欠款金额前五名单位的合计金额 1,063,697,608.36 元，占应收账款余额的 83.66%。

(4) 期末一年以上帐龄的应收帐款增加较多是因为公司本期应收款回款期延长所致。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	6,655,645.34	61.75%	66,556.46	6,697,530.30	55.72%	66,975.30
一至二年	124,410.00	1.15%	12,441.00	733,991.39	6.11%	73,399.14
二至三年	66,126.24	0.61%	19,837.88	169,148.14	1.41%	50,744.44
三至四年	852,470.89	7.91%	426,235.45	1,553,681.44	12.93%	776,840.72
四至五年	1,526,426.94	14.16%	1,221,141.55	1,498,638.33	12.47%	1,198,910.66
五年以上	1,552,775.19	14.42%	1,552,775.19	1,366,076.70	11.36%	1,366,076.70
合 计	10,777,854.60	100.00%	3,298,987.53	12,019,066.30	100.00%	3,532,946.96

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

(3) 期末其他应收款余额中欠款金额前五名单位的合计金额 3,647,484.71 元，占其他应收款余额的 33.84%。

(4) 三至四年的其他应收款增加主要原因为将预付账款及在建工程预付工程款中账龄三年以上难以收回的款项转入本科目计提坏账准备所致。

5、预付账款

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	57,653,714.70	99.52%	2,575,949.37	90.30%
一至二年	251,261.77	0.43%	132,293.79	4.64%
二至三年	28,970.00	0.05%	138,874.60	4.86%
三年以上	-	-	5,664.16	0.20%
合 计	57,933,946.47	100.00%	2,852,781.92	100.00%

(2) 本账户余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 预付帐款期末数较年初上升 1930.79%，其主要原因为期末余额中有 5,576.74 万元为已支付采购货款后发生退货而形成的未结款。

6、存货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	166,454,686.39		141,750,871.90	-
低值易耗品	7,046,281.61		10,186,408.98	-
在产品	13,535,257.43		11,116,468.44	-
自制半成品	2,785,372.97		1,189,625.14	-
委托加工物资	2,698,422.50		1,857,151.47	-
产成品	1,158,173,483.43	12,265,290.78	576,468,305.54	11,121,088.52
库存商品	110,599.28		106,020.82	-
合 计	1,350,804,103.61	12,265,290.78	742,674,852.29	11,121,088.52

(1) 存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对各存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在生产正常经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(2) 存货余额 2006 年年末较 2005 年年末上升 81.88%，其主要原因为公司及子公司春兰电子商务有限公司 2006 年销售下降，导致库存商品积压较多。

7、长期股权投资

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	209,460.00	-	-	-	209,460.00	-
其他股权投资	240,766,309.12	-	1,800,212.48	7,371,250.22	235,195,271.38	-
股权投资差额	181,385,429.54	-	-	9,956,973.35	171,428,456.19	-
合 计	422,361,198.66	-	1,800,212.48	17,328,223.57	406,833,187.57	-

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量(股)	股权比例	投资金额	减值准备
交通银行	法人股	209,460	甚微	209,460.00	-

(2) 其他股权投资

① 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资余额	持股比例
江苏春兰机械制造有限公司	1995-2025	71,757,269.23	31.71%
西安庆安制冷设备股份有限公司	-	151,561,322.49	28.51%
泰州春兰电子有限公司	1993-2023	11,876,679.66	39.58%
合 计		235,195,271.38	

② 权益法核算的长期股权投资情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额		本期权益法核算	本期收回投资
江苏春兰机械制造有限公司	78,837,918.76	-		-3,319,117.18	-
西安庆安制冷设备股份有限公司	59,367,249.02	59,871,000.00	注	5,097,652.46	-
泰州春兰电子有限公司	7,812,552.67	-		21,677.20	-
合 计	197,726,720.45	59,871,000.00		1,800,212.48	-

被投资单位名称	本期分得现金红利	累计权益增减额
江苏春兰机械制造有限公司	-	-7,012,726.77
西安庆安制冷设备股份有限公司	2,851,000.85	32,323,073.47
泰州春兰电子有限公司	4,520,249.37	4,064,126.99
合 计	7,371,250.22	32,735,076.83

注：根据该公司 2003 年度股东大会决议，该公司将于 2004 年 11 月至 2005 年 8 月增资 2.1 亿元，根据出资比例，公司共需增资 5,987.10 万元，2004 年已增资 14,255,000.00 元，本期增资 45,616,000.00 元。截止审计报告日，该公司尚未完成增资变更手续。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	
泰州春兰电子有限公司	99,242,447.33	24.42年	4,063,982.28	65,037,031.97	[注1]
苏州春兰空调器有限公司	149,010,611.97	27.17年	5,484,380.28	102,850,130.91	[注1]
江苏春兰动力制造有限公司	4,086,107.69	10年	408,610.79	3,541,293.31	[注2]
合 计	252,339,166.99		9,956,973.35	171,428,456.19	

[注1] 公司按实施1997年度利润分配方案后的总股本20,592万股为基数，向全体股东按10:1.923比例配股，其中：境内法人股股东春兰（集团）公司本次应配1,940.4万股，应投入资金29,106万元，该股东以其拥有的苏州春兰空调器有限公司的75%的股权（按收益现值法评估作价18,400.5万元）和泰州春兰电子有限公司的39.58%的股权（按收益现值法评估作价10,705.5万元）投入，上述两公司按收益现值法评估作价金额与其账面的净资产所占份额差异情况如下：

被投资单位名称	按现值法评估作价金额	占账面净资产份额	股权投资差额
泰州春兰电子有限公司	107,055,000.00	7,812,552.67	99,242,447.33
苏州春兰空调器有限公司	184,005,000.00	34,994,388.03	149,010,611.97
合 计	291,060,000.00	42,806,940.70	248,253,059.30

[注2]根据公司 2004 年 12 月 24 日召开的第四届第十二次董事会会议决议及 2005 年 1 月 25 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司对江苏春兰动力制造有限公司增资的议案，公司于 2005 年以现金 1.8 亿元追加投资。增资完成后公司出资 2,628.08 万美元，占注册资本的 54.25%。公司出资与其帐面净资产所占份额的差额为 4,086,107.69 元。

(4) 期末公司投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

8、固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	501,617,064.59	13,963,065.97	7,494,868.74	508,085,261.82
机器设备	610,650,709.55	121,603,767.94	27,838,660.40	704,415,817.09
运输设备	22,202,500.37	3,681,653.09	891,340.00	24,992,813.46
电子设备	131,710,010.89	23,414,008.97	195,920.00	154,928,099.86
合 计	1,266,180,285.40	162,662,495.97	36,420,789.14	1,392,421,992.23
累计折旧				
房屋及建筑物	133,165,043.42	20,723,711.85	1,180,643.67	152,708,111.60
机器设备	326,143,369.61	48,512,732.45	23,096,905.24	351,559,196.82
运输设备	15,977,538.15	1,679,858.48	840,624.75	16,816,771.88
电子设备	103,402,550.64	7,443,607.83	15,667.50	110,830,490.97
合 计	578,688,501.82	78,359,910.61	25,133,841.16	631,914,571.27
固定资产净值	687,491,783.58			760,507,420.96
减：减值准备	440,000.00			440,000.00
固定资产净额	687,051,783.58			760,067,420.96

- (1) 本期增加固定资产中有141,096,767.62元为在建工程完工转入。
(2) 期末固定资产无对外抵押、担保情况。

9、在建工程

工 程 名 称	预算数	年 初 数	年初数中借款费用资本化金额	本期增加	本期增加额中借款费用资本化金额
新建总装车间及原辅机车间改造工程	8590万元	12,203,603.91	-	2,920,153.88	-
电子商务物流配送中心	3450万元	21,520,760.00	-	2,886,885.46	-
动力公司新品压缩机技改工程	1.8亿元	146,852,529.29	-	17,758,732.25	-
其他		474,393.73	-	-	-
合 计		181,051,286.93	-	23,565,771.59	-
减：减值准备		454,502.43	-	-	
在建工程净额		180,596,784.50			

工程名称	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	完工进度	资金来源
新建总装车间及原辅机车间改造工程	5,107,840.65	3,550,628.18	6,465,288.96	95%	自筹
电子商务物流配送中心	-	-	24,407,645.46	75%	自筹
动力公司新品压缩机技改工程	135,988,926.97	950,851.14	27,671,483.43	85%	自筹
其他	-	474,393.73	-		自筹
合计	141,096,767.62	4,975,873.05	58,544,417.85		
减：减值准备			454,502.43		
在建工程净额			58,089,915.42		

10、无形资产

项目	原始价值	年初数	本期增加[注]	本期转出
“春兰”商标非独占使用权	20,000,000.00	4,222,222.28	-	-
滚筒洗衣机专有技术	23,995,590.00	9,598,236.00	-	-
梅洛尼专有技术	7,284,672.00	3,520,924.80	-	-
空调器专有技术	54,390,300.00	30,821,170.00	-	-
商誉	407,716,700.00	237,834,741.51	-	-
土地使用权(泰州市开发区经南二路)	10,482,300.00	7,861,725.00	-	-
土地使用权(苏州市新区狮山路90号)	12,185,000.00	8,011,809.37	-	-
土地使用权(泰州市口泰路58号)	22,160,000.00	20,313,333.45	-	-
土地使用权(泰州市北仓路73号)	5,105,000.00	4,662,566.78	-	-
土地使用权(泰州市经东一路)	6,953,843.04	6,710,458.57	-	-
发动机电喷技术	4,809,790.00	3,046,200.48	-	-
土地使用权(泰州市扬州路231号)	665,971.02	621,572.94	-	-
合计	575,749,166.06	337,224,961.18	-	-

项目	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
“春兰”商标非独占使用权	1,333,333.32	17,111,111.04	2,888,888.96	1.2年
滚筒洗衣机专有技术	2,399,559.00	16,796,913.00	7,198,677.00	2年
梅洛尼专有技术	728,467.20	4,492,214.40	2,792,457.60	2.8年
空调器专有技术	5,439,030.00	29,008,160.00	25,382,140.00	3.7年
商誉	40,771,670.04	210,653,628.53	197,063,071.47	3.8年
土地使用权(泰州市开发区经南二路)	349,410.00	2,969,985.00	7,512,315.00	20.5年

土地使用权(苏州市新区狮山路90号)	406,166.52	4,579,357.15	7,605,642.85	18年
土地使用权(泰州市口泰路58号)	443,200.00	2,289,866.55	19,870,133.45	43.8年
土地使用权(泰州市北仓路73号)	102,100.00	544,533.22	4,560,466.78	43.7年
土地使用权(泰州市经东一路)	139,076.80	382,461.27	6,571,381.77	46.17年
发动机电喷技术	480,978.96	2,244,568.48	2,565,221.52	5.33年
土地使用权(泰州市扬州路231号)	66,597.12	110,995.20	554,975.82	9.33年
合 计	52,659,588.96	291,183,793.84	284,565,372.22	

11、应付票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	416,475,031.96	838,529,347.96
商业承兑汇票	5,000,000.00	-
合 计	421,475,031.96	838,529,347.9

应付票据期末余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位票据。

12、应付帐款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	861,372,382.47	93.95%	556,310,484.40	91.18%
一至二年	21,997,918.16	2.40%	41,687,080.34	6.83%
二至三年	29,567,437.47	3.22%	2,340,497.20	0.38%
三年以上	3,882,057.34	0.43%	9,805,421.03	1.61%
合 计	916,819,795.44	100.00%	610,143,482.97	100.00%

(2) 期末余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(3) 应付账款期末余额较年初增长 50.26%, 其主要原因是公司本期存货积压较多, 导致应付款增加较多。

13、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	63,981,361.63	83.89%	40,203,659.29	83.73%
一至二年	5,056,867.76	6.63%	4,601,749.73	9.58%
二至三年	4,155,068.09	5.45%	2,696,461.92	5.62%
三年以上	3,075,270.51	4.03%	514,633.32	1.07%
合 计	76,268,567.99	100.00%	48,016,504.26	100.00%

(2) 期末余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(3) 预收帐款期末余额较年初增长 58.84%, 其主要原因是公司子公司江苏春兰电子商务有限公司本期已收款未结算的货款较多, 帐龄三年以上的预收帐款主要是该子公司以前年度收购泰州春兰星威连锁店并帐所致。

14、应交税金

税 种	期末数	年初数	执行税率
增值税	-106,442,575.39	-55,332,360.18	参见附注三
城市维护建设税	99,537.67	1,935,886.24	参见附注三
企业所得税	-6,033,756.62	10,953,525.90	参见附注三
个人所得税	71,099.42	67,689.48	参见附注三
营业税	6,125.00	49,575.58	参见附注三
房产税	550,756.25	215,061.76	参见附注三
合 计	-111,748,813.67	-42,110,621.22	

15、其他应交款

项 目	期末数	年初数
教育费附加	468,810.00	1,545,401.26

16、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	46,410,375.52	67.17%	34,535,519.16	59.47%
一至二年	6,459,074.51	9.35%	7,085,801.71	12.20%
二至三年	5,466,528.49	7.91%	4,520,338.36	7.78%
三年以上	10,757,768.50	15.57%	11,936,701.04	20.55%
合 计	69,093,747.02	100.00%	58,078,360.27	100.00%

(2) 三年以上账龄的其他应付款较多, 主要原因是公司子公司江苏春兰电子商务有限公司以前年度收购泰州星威连锁店有限公司并账及子公司江苏春兰动力制造有限公司帐龄长的其他应付款较多所致。

17、预提费用

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
安装费	5,239,098.17	8,098,482.80	已发生未结算
运输费	7,504,455.98	2,920,113.58	已发生未结算
经销商费用	5,383,630.29	3,504,257.86	已发生未结算
导购员费用	5,893,009.00	2,976,305.71	已发生未结算
仓储费	8,158,373.97	1,330,000.00	已发生未结算
维修费	1,575,800.55	1,442,771.60	已发生未结算
水电费	1,000,000.00	1,196,362.80	已发生未结算
广告费	3,743,800.00	-	已发生未结算
其他	1,359,238.15	18,252.88	已发生未结算
合 计	39,857,406.11	21,486,547.23	

预提费用期末余额较年初增长 85.50%，主要原因为期末已发生未结算的费用较多。

18、股本

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件股份				
1、发起人股份	321,216,667.00	-	65,419,817.00	255,796,850.00
其中：国家持有股份	-	-	-	-
境内法人持有股份	245,292,728.00	-	49,956,951.00	195,335,777.00
境外法人持有股份	75,923,939.00	-	15,462,866.00	60,461,073.00
其他	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-
有限售条件股份合计	321,216,667.00		65,419,817.00	255,796,850.00
二、无限售条件股份				
1、境内上市的人民币普通股	198,241,871.00	65,419,817.00	-	263,661,688.00
2、境内上市外资股	-	-	-	-
3、境外上市外资股	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
无限售条件股份合计	198,241,871.00	65,419,817.00	-	263,661,688.00
三、股份总数	519,458,538.00			519,458,538.00

注：根据公司 2006 年 6 月 19 日股权分置改革相关股东会议决议，经商务部 2006 年 7 月 6 日商资批[2006]1444 号〈关于同意江苏春兰制冷设备股份有限公司股权转让的批复〉批准，公司 A 股非流通股股东共将 6,541.9817 万股支

付给 A 股流通股股东。2006 年 7 月 11 日，上海证券交易所上证上字[2006]520 号《关于实施江苏春兰制冷设备股份有限公司股权分置改革方案的通知》批准同意公司实施股权分置改革方案。公司股权改革方案实施后，注册资本仍为 51,945.8538 万元人民币，股本总额仍为 51,945.8538 万股。

19、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
股本溢价	1,533,791,276.59	-	3,880,956.25	1,529,910,320.34
股权投资准备	4,387,500.00	-	-	4,387,500.00
其他	727,938.61	-	-	727,938.61
合 计	1,538,906,715.20	-	3,880,956.25	1,535,025,758.95

[注]本期减少数为公司股权分置改革发生的相关费用。

20、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	434,974,002.29	13,971.73	-	434,987,974.02
任意盈余公积	514,388,306.99	-	-	514,388,306.99
合 计	949,362,309.28	13,971.73	-	949,376,281.01

注：根据财政部财企[2006]67 号文《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定：从 2006 年 1 月 1 日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配，不再提取公益金；同时，为了保持企业间财务政策的一致性，国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

公司从 2006 年 1 月 1 日起不再提取公益金，同时，对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余进行了追溯调整。

21、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-25,589,895.85
加：本期净利润	-198,992,036.92
盈余公积转入	-
减：提取法定盈余公积	13,971.73
提取法定公益金	-
提取职工奖励及福利基金	-
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
支付普通股股利	-
转作股本的利润	-
期末未分配利润	-224,595,904.50

22、主营业务收入与主营业务成本

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
空调器	2,182,249,699.08	1,694,877,845.69	3,186,557,508.08	2,647,622,322.39
洗衣机	19,674,855.73	31,475,788.10	28,132,377.07	38,186,172.07
冰箱	-	-	255,542.26	178,027.93
汽车底盘	-	-	229,230.77	210,256.41
压缩机等	18,225,205.27	19,709,948.54	8,762,428.66	11,710,442.78
合 计	2,220,149,760.08	1,746,063,582.33	3,223,937,086.84	2,697,907,221.58

(1)2006 年度公司前五名客户销售收入总额为 106,374.37 万元，占主营业务收入总额的 47.91%。

(2)公司 2006 年销售收入较 2005 年下降 31.14%，其主要原因为公司 2006 年改变了销售政策，更多地转向开发零售终端，从而影响阶段性销量。

23、营业税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
城市维护建设税	617,232.64	7,399,578.80
教育费附加	75,017.51	3,886,452.55
合 计	692,250.15	11,286,031.35

营业税金及附加本期发生额较上年下降 93.87%，主要是因为公司及子公司江苏春兰电子商务有限公司本期应缴纳的流转税金较上年减少较多，导致营业税金及附加相应减少。

24、其他业务利润

项 目	2006 年度	2005 年度
销售材料、配件	1,971,856.08	7,077,957.69
房租	773,473.32	608,087.69
空调改制费等	5,894,654.88	688,818.40
合 计	8,639,984.28	8,374,863.78

25、营业费用

2006 年度营业费用发生额 481,792,030.79 元，较上年发生数上升 25.69%，其主要原因为公司子公司江苏春兰电子商务有限公司本年度调整销售政策，主要转向终端零售，使得各项费用增加较多。

26、管理费用

2006 年度管理费用发生额 194,997,310.83 元，较上年发生数上升 41.42%，其主要原因为本年度公司应收账款账龄增加，导致计提的坏帐准备相应增加。

27、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	2,775,150.61	14,482,211.59
减：利息收入	5,371,337.46	5,068,822.88
手续费	593,531.44	292,426.16
汇兑损益	-30,680.47	6,431.52
合 计	-2,033,335.88	9,712,246.39

本期财务费用比上年下降 120.94%，其主要原因是公司利息支出减少较多。

28、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	16,756.80	-
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	1,800,212.48	1,862,269.95
股权投资转让收益	-	-8,810,243.05
股权投资差额摊销	-9,956,973.35	-9,684,566.15
合 计	-8,140,004.07	-16,632,539.25

29、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
质量罚款收入	307,516.91	1,559,540.86
处理固定资产收益	6,256,017.62	238,459.50
违约金	34,000.00	53,300.00
其他	146,509.24	620,672.31
合 计	6,744,043.77	2,471,972.67

本期营业外收入比上年上升 172.82%，主要原因是本期固定资产处理收益增加。

30、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
退休职工医药费	1,390,234.09	39,756.57
辞职补偿金	440,070.11	1,244,498.81
处理固定资产损失	4,639,147.02	296,112.59
各项基金	2,006,733.58	-
其他	1,033,644.37	655,228.21
合 计	9,509,829.17	2,235,596.18

本期营业外支出比上年上升 325.38%，主要原因是公司本期清理不再使用的固定资产，导致损失增加。

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
安装费	83,460,720.00
运输费	37,160,613.61
宣传促销费	40,789,437.87
维修费	35,637,131.87
仓储力资费	33,872,980.99
经销奖励	21,580,222.29
广告费	14,196,554.14
场地费	10,995,894.81
差旅费	8,255,338.82
业务费	7,149,998.65
租赁费	5,730,034.00
展示费	4,936,253.69
邮电通讯费	3,735,753.44

32、本期非经常性损益计算情况列示如下：

项 目	金 额
营业外收支净额	-2,765,785.40
坏账准备转回	
非经常性损益合计	-2,765,785.40
减：企业所得税影响数	60,153.47
少数股东损益影响数	436,850.74
扣除企业所得税和少数股东损益影响数后的非经常性损益	-3,262,789.61

六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款

(1) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,338,939,230.48	70.54%	13,389,392.30	993,747,069.44	100.00%	9,937,470.69
1-2 年	559,270,251.22	29.46%	55,927,025.12	-	-	-
合 计	1,898,209,481.70	100.00%	69,316,417.42	993,747,069.44	100.00%	9,937,470.69

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;

(3) 主要往来单位情况:

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
泰州春兰销售公司	565,241,069.93	2005 年	销货款
江苏春兰电子商务有限公司	1,020,226,076.54	2006 年	销货款
泰州翔源商贸有限公司	284,296,165.14	2006 年	销货款
江苏春兰进出口有限公司	28,446,170.09	2006 年	销货款

(4) 应收账款期末余额较年初增长 91.02%, 其主要原因为本期公司对其子公司江苏春兰电子商务有限公司的销售增加, 从而导致对该子公司的期末应收款相应增加。

2、长期股权投资

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	209,460.00	-	-	-	209,460.00	-
其他股权投资	925,431,232.23	-	-14,718,817.51	7,526,706.06	903,185,708.66	-
股权投资差额	181,385,429.54	-	-	9,956,973.35	171,428,456.19	-
合 计	1,107,026,121.77	-	-14,718,817.51	17,483,679.41	1,074,823,624.85	-

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量(股)	股权比例	投资金额	减值准备
交通银行	法人股	209,460	甚微	209,460.00	-

(2) 其他股权投资

① 其他股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	投资余额	持股比例
江苏春兰动力制造有限公司	1995-2025	199,356,673.18	54.25%
江苏春兰机械制造有限公司	1995-2025	71,757,269.23	31.71%
西安庆安制冷设备股份有限公司	-	151,561,322.49	28.51%
泰州春兰电子有限公司	1993-2023	11,876,679.66	39.58%
苏州春兰空调器有限公司	1995-2025	64,773,031.77	75%
江苏春兰洗涤机械有限公司	1997-2027	63,631,554.33	75%
江苏春兰电子商务有限公司	2000-2030	340,229,178.00	70%
合 计		903,185,708.66	

② 权益法核算的长期股权投资情况列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额		本期权益法核算
江苏春兰动力制造有限公司	74,650,200.00	180,000,000.00	注1	197,901.26
江苏春兰机械制造有限公司	78,837,918.76	-		-3,319,117.18
西安庆安制冷设备股份有限公司	59,367,249.02	59,871,000.00	注2	5,097,652.46
泰州春兰电子有限公司	7,812,552.67	-		21,677.20
苏州春兰空调器有限公司	34,994,388.03	-		139,717.24
江苏春兰洗涤机械有限公司	185,050,617.24	-		-17,136,823.64
江苏春兰电子商务有限公司	350,000,000.00	-		280,175.15
合 计	842,421,925.72	239,871,000.00		-14,718,817.51

本期分得 现金红利	本期收回投资	累计权益 增减额
-	-	-55,293,526.82

-	-	-7,012,826.77
2,851,000.85	-	32,323,073.47
4,520,249.37	-	4,064,126.99
155,455.84	-	30,271,839.15
-	-	-121,419,062.91
-	-	-9,770,821.99
7,526,706.06	-	-123,986,198.88

注 1: 根据公司 2004 年 12 月 24 日召开的第四届第十二次董事会会议决议及 2005 年 1 月 25 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过的关于公司对江苏春兰动力制造有限公司增资的议案, 公司于 2005 年以现金 1.8 亿元追加投资。增资完成后公司出资 2,628.08 万美元, 占注册资本的 54.25%。

注 2: 参见“附注五、合并会计报表主要项目注释 7(2)”。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额[注]
泰州春兰电子有限公司	99,242,447.33	24.42年	4,063,982.28	65,037,031.97
苏州春兰空调器有限公司	149,010,611.97	27.17年	5,484,380.28	102,850,130.91
江苏春兰动力制造有限公司	4,086,107.69	10年	408,610.79	3,541,293.31
合计	252,339,166.99		9,956,973.35	171,428,456.19

[注]参见“附注五、合并会计报表主要项目注释 7(3)”。

3、主营业务收入及主营业务成本

种 类	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
空调器	2,028,185,232.62	1,977,138,234.68	2,471,190,207.54	2,275,786,435.59

4、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	16,756.80	-
股权投资差额摊销	-9,956,973.35	-9,684,566.15
股权转让收益	-	-8,810,243.05
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	-14,718,817.51	-39,107,985.48
合计	-24,659,034.06	-57,602,794.68

七、关联方关系及其交易事项

(一) 存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方的主要情况

(1) 企业名称：春兰(集团)公司

注册资本：人民币 80,000 万元

注册地址：江苏省泰州市口泰路 68 号

经营范围：制造销售各类空调、除湿设备、制冷设备、冷冻设备、制冷压缩机、摩托车、
电子原器件、普通机械、化工产品、塑料制品、投资开发第三产业

与公司关系：母公司

经济性质或类型：集体所有制

法定代表人：陶建幸

持有公司股份比例：31.30%

(2) 企业名称：江苏春兰洗涤机械有限公司

注册资本：美元 1,800 万元

注册地址：江苏省泰州市经济开发区经南二路路北

经营范围：生产洗涤机械、销售本企业所生产的产品

与公司关系：子公司

经济性质或类型：合资经营（港资）

法定代表人：张鸿志

投资比例：75%

(3) 企业名称：苏州春兰空调器有限公司

注册资本：人民币 4,000 万元

注册地址：江苏省苏州市苏州新区狮山路 90 号

经营范围：制造和销售各类空调制冷设备及家用电器

与公司关系：子公司

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：唐宝玺

投资比例：75%

(4) 企业名称：江苏春兰电子商务有限公司

注册资本：人民币 50,000 万元

注册地址：江苏省泰州市扬州路 170 号

经营范围：销售空调、制冷设备、机械备品配件、电子元器件、家用电器及配件、汽车（不含小轿车）、摩托车、汽车及摩托车配件等

与公司关系：子公司

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：徐伟

投资比例：70%

(5) 企业名称：江苏春兰动力制造有限公司

注册资本：美元 4,844.59 万元

注册地址：江苏省泰州市扬州路 231 号

经营范围：生产销售摩托车发动机及空调制冷压缩机产品

与公司关系：子公司

经济性质或类型：有限责任公司

法定代表人：唐宝玺

投资比例：54.25%

2、存在控制关系的关联方所持公司股份或权益及其变化

关联方名称	货币单位	年初数		期末数	
		金额	比例	金额	比例
春兰(集团)公司	人民币万元	16,257.96	31.30%	16,257.96	31.30%

3、公司持有存在控制关系的关联方股份或权益及其变化

关联方名称	货币单位	年初数		期末数	
		金额	比例	金额	比例
苏州春兰空调器有限公司	人民币万元	3,000.00	75.00%	3,000.00	75.00%
江苏春兰洗涤机械有限公司	万美元	1,350.00	75.00%	1,350.00	75.00%
江苏春兰电子商务有限公司	人民币万元	35,000.00	70.00%	35,000.00	70.00%
江苏春兰动力制造有限公司	万美元	2,998.00	30.00%	4,844.59	54.25%

(二) 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与公司关系
1、江苏春兰机械制造有限公司	联营公司，持股 31.71%，且属同一母公司
2、泰州春兰电子有限公司	联营公司，持股 39.58%，且属同一母公司
3、西安庆安制冷设备股份有限公司	联营公司，持股 28.51%
4、江苏春兰摩托车有限公司	同属一母公司
5、江苏春兰电器有限公司	同属一母公司
6、泰州春兰特种空调器厂	同属一母公司
7、泰州春兰压缩机厂	同属一母公司
8、泰州春兰销售公司	同属一母公司
9、春兰投资控股有限公司	同属一母公司
10、江苏春兰进出口有限公司	同属一母公司
11、江苏春兰除湿设备有限公司	同属一母公司
12、江苏春兰自动车有限公司	同属一母公司
13、泰州春兰电视机有限公司	同属一母公司
14、南京春兰汽车制造有限公司	同属一母公司
15、南京春兰汽车贸易有限公司	同属一母公司
16、泰州春兰冷冻设备有限公司	同属一母公司
17、泰州春兰广告公司	同属一母公司

(三) 关联方交易事项

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

1、向关联方销售商品

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰销售公司	销售产品	119,959,237.59	789,232,855.50
西安庆安制冷设备股份有限公司	销售产品	-	4,737,025.64
泰州春兰冷冻设备有限公司	销售产品	1,288,816.24	1,436,781.81

2、向关联方销售材料

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰电子有限公司	销售材料	-	313,306.79
江苏春兰机械制造有限公司	销售材料	47,072,332.20	22,626,285.02
西安庆安制冷设备股份有限公司	销售材料	-	3,504,273.50

3、从关联方采购货物与接受劳务

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰压缩机厂	压缩机	-	1,816,888.06
泰州春兰电子有限公司	电子配件	25,719,763.41	41,646,898.10
西安庆安制冷设备股份有限公司	压缩机	188,544,744.18	453,522,946.16
泰州春兰冷冻设备有限公司	配件	61,283,361.78	34,797,945.04
南京春兰汽车制造有限公司	配件	1,328,251.65	7,808,624.49
江苏春兰摩托车有限公司	配件	-	1,748,605.07
江苏春兰机械制造有限公司	材料	169,574,994.37	123,765,196.45
泰州春兰销售公司	商品	98,685,549.48	230,634,735.60

4、代理进出口

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
江苏春兰进出口有限公司	代理进口	34,732,468.70	1,706,054.40
江苏春兰进出口有限公司	代理出口	391,207,703.20	331,294,861.51
江苏春兰进出口有限公司	支付代理费	16,155,586.24	15,859,100.68

5、从关联方接受劳务

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
江苏春兰摩托车有限公司	喷涂加工	1,461,639.66	1,027,464.96

6、为关联方提供劳务

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰销售公司	空调改制	7,393,162.39	-

7、向关联方贴现票据

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰销售公司	贴现票据	13,000,000.00	-
泰州春兰销售公司	支付贴现利息	137,680.45	-

8、向关联方购买固定资产

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰销售公司	购买固定资产	-	336,100.00
江苏春兰机械制造有限公司	购买固定资产	2,861,000.00	2,906,600.00
江苏春兰摩托车有限公司	购买固定资产	1,296,747.79	-
南京春兰汽车贸易有限公司	购买固定资产	-	298,800.00

9、代理广告发布

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
泰州春兰广告有限公司	广告代理	17,940,354.14	31,514,100.75

10、收取水电费

关联方	交易事项	2006 年度	2005 年度
江苏春兰摩托车有限公司	水电费	516,115.25	769,798.10
泰州春兰电子有限公司	水电费	830,473.05	337,602.29
泰州春兰冷冻设备有限公司	水电费	490,327.17	-

11、关联方为公司提供担保

江苏春兰冷冻设备有限公司为公司子公司江苏春兰洗涤机械有限公司开立银行承兑汇票提供 1,650.00 万元的最高额保证担保，期限为 2006 年 6 月 15 日至 2007 年 6 月 14 日。

12、公司应收关联方款项

关联方	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日
泰州春兰销售公司	782,058,006.37	注 1	837,585,353.59
江苏春兰进出口有限公司	34,525,210.14	注 2	33,278,382.20
泰州春兰电子有限公司	231.62		231.62
江苏春兰摩托车有限公司	12,775,868.03		50,422,626.98
南京春兰汽车制造有限公司	723,643.76		723,643.76
西安庆安制冷设备股份有限公司	-		5,330,000.00
泰州春兰冷冻设备有限公司	1,612,729.45	注 3	64,074.45

注 1：其中包括应收票据 23,370,000.00 元、应收帐款 702,910,956.48 元、预付帐款 55,767,366.44 元。

注 2：其中包括应收票据 8,000,000.00 元、应收帐款 30,173,355.45 元、预收帐款 3,648,145.31 元。

注 3：其中包括应收票据 50,000.00 元。

13、公司应付关联方款项

关联方	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日
泰州春兰销售公司	17,619,613.92		257,626,119.78
泰州春兰电子有限公司	11,543,084.53		9,994,923.69
西安庆安制冷设备股份有限公司	64,091,649.12		33,407,786.60
泰州春兰特种空调器厂	-		6,598,058.15
泰州春兰冷冻设备有限公司	31,250,497.95	注 1	27,744,134.30
春兰(集团)公司	-		1,772,120.85
江苏春兰机械制造有限公司	61,615,398.15	注 2	39,590,476.51
泰州春兰电视机有限公司	2,059,838.44		12,765,626.92
南京春兰汽车制造有限公司	7,053,947.41		6,999,892.98
江苏春兰摩托车有限公司	1,128,486.68		986,517.27

注 1:其中包括应付票据 12,546,831.96 元、应付帐款 12,318,982.44 元、其他应付款 7,997,413.00 元。

注 2: 其中包括应付票据 3,000,000.00 元、应付帐款 54,022,753.13 元、其他应付款 4,592,645.02 元。

八、或有事项

1、公司子公司江苏春兰电子商务有限公司于 2005 年 1 月被光大银行郑州黄河路支行诉讼承担银行承兑连带担保责任，诉讼金额为 1,050.00 万元，河南省郑州市中级人民法院“（2005）郑民四初字第 57 号”民事判决书判定该子公司承担连带担保责任，该子公司提起上诉，经河南省高级人民法院“（2005）豫法民二终字第 172 号”民事裁定书裁定撤销原河南省郑州市中级人民法院“（2005）郑民四初字第 57 号”民事判决，河南省高级人民法院于 2006 年 12 月 24 日出具“（2006）豫法民二终字第 121 号”民事裁定书裁定该子公司对上述债务中 4,315,084.14 元及利息承担连带清偿责任，同时裁定该子公司承担连带担保责任后，有权向天马汽贸集团有限公司追偿。因该子公司与天马汽贸集团有限公司、光大银行郑州黄河路支行签订的是三方合作协议，该子公司对天马汽贸集团有限公司未发货部分货款余额承担连带责任，而法院裁定的 4,315,084.14 元实际系天马汽贸集团有限公司尚未售出

的 26 辆汽车的价款，至审计报告日，该子公司被冻结的 1,050.00 万元款项中 4,315,084.14 元及利息已被执行（其余款项已解除冻结），根据回购协议该子公司应回购的 26 辆汽车尚未取得。

2、2006 年 3 月，临沂市大世界灯具电器有限公司因 2004 年 7 月发生的火灾，以起火原因被消防研究所认定是“空调室内机内部电器故障引燃周围可燃物所致”为由起诉公司，要求赔偿经济损失金额为 500.00 万元，至审计报告日，该案仍在诉讼中。

九、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十一、其他重要事项说明

1、2007 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第四次会议通过了《关于 2006 年度利润分配预案的决议》，公司 2006 年度不进行利润分配。该分配预案须经公司 2006 年度股东大会表决通过后实施。

2、公司子公司西安庆安制冷设备股份有限公司 2003 年度股东大会决议，于 2004 年 11 月至 2005 年 8 月增资 2.1 亿元，按照出资比例，公司共需出资 5,987.10 万元，该投资已经公司第四届董事会第十次会议审议通过。公司于 2004 年增资 14,255,000.00 元，2005 年增资 45,616,000.00 元。截止审计报告日，该子公司尚未完成增资变更手续。

十二、补充资料

关于执行新会计准则的有关说明：

公司按照财政部第 33 号令和财政部财会[2006]3 号文件的规定于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》。根据中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布的证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的要求和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，分析、披露执行修订后的《企业会计准则》对财务状况的影响，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制了新旧会计准则股东权益差异调节表。

(一) 新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	2,779,264,673.46
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	171,428,456.19
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	197,063,071.47
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	22,689,828.88
13		其他(少数股东权益)	358,810,515.29
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,792,273,489.97

(二) 主要项目注释

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经江苏天衡会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了无保留意见的审计报告（天衡审字(2007)758 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 171,428,456.19 元全部冲销，调减了留存收益，其中：母公司冲销股权投资差额调减留存收益 171,428,456.19 元。具体明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期限	累计摊销额	摊余金额
泰州春兰电子有限公司	99,242,447.33	24.42年	34,205,415.36	65,037,031.97
苏州春兰空调器有限公司	149,010,611.97	27.17年	46,160,481.06	102,850,130.91
江苏春兰动力制造有限公司	4,086,107.69	10年	544,814.38	3,541,293.31
合计	252,339,166.99		80,910,710.80	171,428,456.19

3、同一控制下企业合并商誉的账面价值

在首次执行日，公司对属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 197,063,071.47 元全部冲销，调减了留存收益。具体明细项目如下：

项 目	原始价值	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
商誉	407,716,700.00	210,653,628.53	197,063,071.47	3.8年

4、所得税

所得税产生差异的原因：在执行原会计准则时，本公司所得税的核算采用应付税款法，执行新会计准则后采用资产负债表债务法，因此而产生差异。

在首次执行日，本公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 22,689,828.88 元，其中：母公司确认递延所得税资产调增留存收益 18,666,360.06 元；子公司确认递延所得税资产调增留存收益 4,023,468.82 元。具体明细项目如下：

项目	帐面价值	计税基础	递延所得税资产
母公司			
应收帐款	1,828,893,064.28	1,898,209,481.70	16,635,940.18
其他应收款	5,401,654.21	10,561,778.64	1,238,429.86
存货	237,259,576.72	240,559,535.15	791,990.02
小计	2,071,554,295.21	2,149,330,795.49	18,666,360.06
子公司			
应收帐款	936,493,866.84	949,537,297.84	2,452,062.73
其他应收款	6,645,532.78	7,262,075.65	85,466.43
存货	1,197,262,785.38	1,206,228,117.73	1,485,939.66
小计	2,140,402,185.00	2,163,027,491.22	4,023,468.82
合计	4,211,956,480.21	4,312,358,286.71	22,689,828.88

5、其他

截止 2006 年 12 月 31 日，公司少数股东权益为 358,810,515.29 元，按照新会计准则转入 2007 年 1 月 1 日的股东权益。

十二、备查文件目录

- 1、（一）载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 2、（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的会计报表；
- 3、（三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、（四）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、（五）公司章程。

董事长：姜鸿
江苏春兰制冷设备股份有限公司
2007 年 4 月 24 日