

海信科龙电器股份有限公司
2007 年半年度财务报告



2007 年 8 月 23 日

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度财务报告

资产负债表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

人民币：元

资产	附注七 注释	2007年6月30日		2006年12月31日	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	261,444,225.73	154,685,866.24	390,503,566.38	205,118,842.75
交易性金融资产		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
应收票据	2	138,692,912.45	4,825,000.00	77,317,440.80	23,963,736.61
应收帐款	3	830,245,078.03	426,941,563.13	374,911,284.04	220,267,064.25
预付帐款	5	61,906,186.13	551,627,000.23	81,980,665.92	267,776,312.98
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	4	510,246,959.92	1,118,557,684.90	470,725,981.76	1,396,925,531.98
应收补贴款	6	10,752,014.56	0.00	5,021,210.04	0.00
存货	7	1,131,797,733.72	819,174,420.25	919,836,622.62	620,785,727.30
待摊费用		2,440,959.42	703,384.68	543,661.62	125,000.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		2,947,528,069.96	3,076,516,919.43	2,320,842,433.18	2,734,964,215.87
非流动资产：					
长期股权投资	8	123,955,269.27	1,391,116,034.65	125,928,171.92	1,309,247,209.72
投资性房地产	9	37,199,783.00	37,199,783.00	26,143,501.59	0.00
固定资产	10	1,369,514,798.88	405,946,883.45	1,369,167,918.64	477,377,889.73
在建工程	11	67,149,462.00	3,266,225.19	283,719,768.18	2,205,075.77
工程物资		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	12	467,264,566.91	260,468,494.00	418,507,966.06	269,114,746.00
长期待摊费用	13	916,592.92	0.00	880,451.52	0.00
递延所得税资产	14	25,007,415.16	0.00	21,386,732.06	0.00
其他长期资产		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计		2,091,007,888.14	2,097,997,420.29	2,245,734,509.97	2,057,944,921.22
资产总计		5,038,535,958.10	5,174,514,339.72	4,566,576,943.15	4,792,909,137.09

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度财务报告

资产负债表(续)

	附注 七	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
负债和股东权益	注释	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	16	1,194,090,341.42	768,486,539.47	1,556,702,248.52	866,902,248.52
交易性金融负债		0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	17	302,929,940.00	388,589,940.00	508,047,387.22	660,069,940.00
应付帐款	18	2,413,762,657.22	413,885,321.94	1,467,483,921.58	554,805,693.76
预收帐款	19	685,520,200.55	869,321,582.98	760,291,406.34	686,697,652.74
应付职工薪酬	20	62,303,120.65	18,320,720.62	34,522,351.34	5,824,765.25
应交税费	21	(179,872,425.12)	(127,230,802.48)	(99,151,661.08)	(85,624,053.90)
应付利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利		2,067.02	0.00	2,067.02	0.00
其他应付款	22	683,920,301.88	2,157,234,062.29	570,915,593.57	1,481,510,368.91
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	23	359,193,460.21	301,200,100.22	265,524,373.81	218,349,926.15
流动负债合计		5,521,849,663.83	4,789,807,465.04	5,064,337,688.32	4,388,536,541.43
非流动负债：					
长期借款		0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	25	46,883,819.82	46,683,819.82	60,572,294.23	58,214,807.25
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	24	178,176,084.31	1,100,506,117.96	169,995,082.92	1,100,059,386.44
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其它非流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计		225,059,904.13	1,147,189,937.78	230,567,377.15	1,158,274,193.69
负债合计		5,746,909,567.96	5,936,997,402.82	5,294,905,065.47	5,546,810,735.12
股东权益：					
股本	26	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	27	1,563,387,028.80	2,004,045,823.51	1,608,102,127.20	2,004,088,829.83
盈余公积	28	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49
未分配利润	29	(3,580,582,273.19)	(3,873,116,351.10)	(3,697,957,232.42)	(3,864,577,892.35)
外币折算差额		19,770,655.68	0.00	14,978,392.50	0.00
归属于母公司所有者权益合计		(890,837,124.22)	(762,483,063.10)	(968,289,248.23)	(753,901,598.03)
少数股东权益		182,463,514.36	0.00	239,961,125.91	0.00
股东权益合计		(708,373,609.86)	(762,483,063.10)	(728,328,122.32)	(753,901,598.03)
负债及股东权益总计		5,038,535,958.10	5,174,514,339.72	4,566,576,943.15	4,792,909,137.09

利 润 表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

人民币：元

项目	附注 七	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
		注释	合并数	公司数	合并数
一、营业总收入	30	5,143,093,658.70	3,008,976,014.95	3,757,185,569.44	2,215,466,649.24
其中：主营业务收入	30	4,854,805,311.94	2,652,889,338.65	3,586,846,097.13	2,165,031,662.52
二、营业总成本		5,127,311,109.64	3,023,249,096.51	3,793,015,415.25	2,430,210,181.80
其中：营业成本	30	4,260,504,815.42	2,409,380,783.38	2,985,121,325.08	1,855,600,355.07
营业税金及附加		824,341.83	545,510.69	669,093.89	8,745.12
销售费用	31	648,747,489.21	581,231,499.93	558,786,006.75	485,503,477.31
管理费用	32	159,128,698.23	31,007,049.38	175,727,385.58	50,242,645.85
财务费用	33	65,938,272.20	50,926,160.97	90,233,581.49	50,311,111.95
资产减值损失	34	(7,832,507.25)	(49,841,907.84)	(17,521,977.54)	(11,456,153.50)
加：公允价值变动收益		0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	35	(965,560.89)	(976,168.75)	(2,218,114.00)	186,127,729.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(965,560.89)	(976,168.75)	(2,255,593.00)	(2,289,608.23)
三、营业利润		14,816,988.17	(15,249,250.31)	(38,047,959.81)	(28,615,803.12)
加：营业外收入	36	92,602,570.83	11,143,454.79	6,532,673.21	1,694,300.52
减：营业外支出	36	11,410,826.28	4,432,663.22	13,414,082.11	8,707,778.11
其中：非流动资产处置损失		6,706,771.31	264,292.00	2,121,947.68	146,035.00
四、利润总额		96,008,732.72	(8,538,458.74)	(44,929,368.71)	(35,629,280.71)
减：所得税费用	37	(584,510.32)	0.00	1,009,974.04	0.00
五、净利润		96,593,243.04	(8,538,458.74)	(45,939,342.75)	(35,629,280.71)
归属于母公司所有者的净利润		117,374,959.22	(8,538,458.74)	(37,438,788.54)	(35,629,280.71)
少数股东损益		(20,781,716.18)	0.00	(8,500,554.21)	0.00
六、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.1183		(0.0377)	
(二) 稀释每股收益		0.1183		(0.0377)	

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

现金流量表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

人民币：元

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
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	4,562,957,265.16	2,702,757,663.56	5,174,148,130.05	3,015,117,044.51
收到税费返还	66,151,966.11	0.00	76,943,697.03	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	121,653,862.95	100,510,571.66	35,959,979.83	8,677,286.87
现金流入小计	4,750,763,094.22	2,803,268,235.22	5,287,051,806.91	3,023,794,331.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,903,527,558.95	2,455,727,560.50	3,637,472,248.72	2,544,578,805.62
支付给职工以及为职工支付的现金	275,792,675.62	100,250,993.48	287,350,968.19	127,891,231.51
支付的各项税费	91,241,674.81	60,651,418.88	199,358,677.44	92,979,972.80
支付的其他与经营活动有关的现金	408,912,345.62	335,396,718.30	997,237,662.63	149,239,822.09
现金流出小计	4,679,474,255.00	2,952,026,691.16	5,121,419,556.98	2,914,689,832.02
经营活动产生的现金流量净额	71,288,839.22	(148,758,455.94)	165,632,249.93	109,104,499.36
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	255,807,904.23	231,270,396.60	738,918.86	161,017.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的其它与投资活动有关的现金	3,953,425.25	1,539,476.96	0.00	0.00
现金流入小计	259,761,329.48	232,809,873.56	738,918.86	161,017.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	60,559,630.81	4,294,917.06	22,516,951.07	5,110,682.00
投资所支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度财务报告

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
支付的其它与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出小计	60,559,630.81	4,294,917.06	22,516,951.07	5,110,682.00
投资活动产生的现金流量净额	199,201,698.67	228,514,956.50	(21,778,032.21)	(4,949,664.91)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
借款所收到的现金	480,846,541.15	252,000,000.00	503,797,318.84	275,311,095.84
收到的其他与筹资活动有关的现金	217,460,195.24	146,221,284.46	209,223,922.71	41,640,287.70
现金流入小计	698,306,736.39	398,221,284.46	713,021,241.55	316,951,383.54
偿还债务所支付的现金	843,458,446.25	350,415,709.05	800,680,807.51	375,343,423.18
分配股利利润或偿还利息所支付的现金	36,937,973.44	31,773,768.02	49,232,098.00	31,472,967.65
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出小计	880,396,419.69	382,189,477.07	849,912,905.51	406,816,390.83
筹资活动产生的现金流量净额	(182,089,683.30)	16,031,807.39	(136,891,663.96)	(89,865,007.29)
四、汇率变动对现金的影响额	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	88,400,854.59	95,788,307.95	6,962,553.76	14,289,827.16
加 期初现金及现金等价物余额	142,246,506.14	54,118,987.38	184,284,027.53	65,195,258.19
六、期末现金及现金等价物余额	230,647,360.73	149,907,295.33	191,246,581.29	79,485,085.35

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度财务报告

现金流量表(续)

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

人民币：元

补充资料

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	117,374,959.22	(8,538,458.74)	(37,438,788.54)	(35,629,280.71)
加：少数股东损益	(20,781,716.18)	0.00	(8,500,554.21)	0.00
计提(转回)的资产减值准备	(65,781,761.93)	(84,427,566.32)	11,043,621.08	0.00
固定资产折旧	96,725,032.86	23,444,794.27	110,920,714.10	27,577,759.71
无形资产摊销	19,842,269.25	3,197,737.16	17,540,156.79	13,335,113.46
长期待摊费用摊销	20,641,790.57	0.00	686,999.30	0.00
待摊费用减少	(1,897,297.80)	(578,384.68)	433,652.84	350,766.55
预提费用增加	0.00	0.00	74,897,735.47	55,076,385.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(73,712,677.34)	(62,278,246.40)	447,781.96	123,996.11
固定资产报废损失	6,635,683.25	96,665.00	647,747.65	63,322.52
公允价值变动损失	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用	32,401,091.48	24,915,514.05	90,233,581.49	50,311,112.00
投资损失	965,560.89	976,168.75	2,218,114.00	(186,127,729.44)
递延所得税资产减少	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债增加	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少	(162,106,515.74)	(194,436,296.51)	(122,170,359.15)	(503,928,646.54)
经营性应收项目的减少	(434,526,488.28)	(97,966,012.24)	108,804,973.58	406,481,049.80
经营性应付项目的增加	535,508,908.97	246,835,629.72	(84,133,126.43)	281,470,650.03
其他	0.00	0.00	0.00	0.00

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度财务报告

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
经营活动产生的现金流量净额	71,288,839.22	(148,758,455.94)	165,632,249.93	109,104,499.36
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租赁固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	230,647,360.73	149,907,295.33	191,246,581.29	79,485,085.35
减：现金的期初余额	142,246,506.14	54,118,987.38	184,284,027.53	65,195,258.19
加 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	88,400,854.59	95,788,307.95	6,962,553.76	14,289,827.16

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

合并所有者权益变动表

编制单位 : 海信科龙电器股份有限公司

人民币 : 元

项目	2007年1-6月						少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					其他				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润						
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,776,596,690.68)	14,978,392.50	239,961,125.91	(806,967,580.58)			
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	78,639,458.26	0.00	0.00	78,639,458.26			
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.91	(728,328,122.32)			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	(44,715,098.40)	0.00	117,374,959.23	4,792,263.18	(57,497,611.55)	19,954,512.46			
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	117,374,959.23	0.00	0.00	117,374,959.23			
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	(44,715,098.40)	0.00	0.00	4,792,263.18	(57,497,611.55)	(97,420,446.77)			
1. 其他	0.00	(44,715,098.40)	0.00	0.00	4,792,263.18	(57,497,611.55)	(97,420,446.77)			
上述(一)和(二)小计	0.00	(44,715,098.40)	0.00	117,374,959.23	4,792,263.18	(57,497,611.55)	19,954,512.46			
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,563,387,028.80	114,580,901.49	(3,580,582,273.19)	19,770,655.68	182,463,514.36	(708,373,609.86)			
项目	2006年1-6月						少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					其他				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润						
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,581,099,648.75	114,580,901.49	(3,782,492,927.69)	4,954,274.87	257,705,794.23	(832,145,745.35)			
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	60,646,847.60	0.00	0.00	60,646,847.60			
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,581,099,648.75	114,580,901.49	(3,721,846,080.09)	4,954,274.87	257,705,794.23	(771,498,897.75)			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	1,452,992.83	0.00	(37,438,788.54)	8,795,444.41	(8,492,290.89)	(35,682,642.19)			
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	(37,438,788.54)	0.00	0.00	(37,438,788.54)			
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	8,795,444.41	(8,492,290.89)	1,756,146.35			
1. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,452,992.83		
2. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	8,795,444.41	(8,492,290.89)	303,153.52			
上述(一)和(二)小计	0.00	1,452,992.83	0.00	(37,438,788.54)	8,795,444.41	(8,492,290.89)	(35,682,642.19)			
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,582,552,641.58	114,580,901.49	(3,759,284,868.63)	13,749,719.28	249,213,503.34	(807,181,539.94)			

法定代表人 : 汤业国

主管会计机构负责人 : 刘春新

会计机构负责人 : 戴祖勉

母公司所有者权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

人民币：元

项目	2007年1-6月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	992,006,563.00	2,004,088,829.83	114,580,901.49	(3,931,634,954.75)	(820,958,660.43)
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	67,057,062.40	67,057,062.40
二、本年年初余额	992,006,563.00	2,004,088,829.83	114,580,901.49	(3,864,577,892.35)	(753,901,598.03)
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	(43,006.32)	0.00	(8,538,458.75)	(8,581,465.07)
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	(8,538,458.75)	(8,538,458.75)
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	(43,006.32)	0.00	0.00	(43,006.32)
1.其他	0.00	(43,006.32)	0.00	0.00	(43,006.32)
上述(一)和(二)小计	0.00	(43,006.32)	0.00	(8,538,458.75)	(8,581,465.07)
四、本年年末余额	992,006,563.00	2,004,045,823.51	114,580,901.49	(3,873,116,351.10)	(762,483,063.10)
项目	2006年1-6月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,977,086,351.38	114,580,901.49	(3,916,790,302.30)	(833,116,486.43)
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	71,846,852.70	71,846,852.70
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,977,086,351.38	114,580,901.49	(3,844,943,449.60)	(761,269,633.73)
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	1,452,992.83	0.00	(35,629,280.70)	(34,176,287.87)
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	(35,629,280.70)	(35,629,280.70)
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	1,452,992.83
1.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	1,452,992.83
上述(一)和(二)小计	0.00	1,452,992.83	0.00	(35,629,280.70)	(34,176,287.87)
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,978,539,344.21	114,580,901.49	(3,880,572,730.30)	(795,445,921.60)

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

财务报表附注

2007 年 6 月 30 日止

(除特殊说明外，以人民币元表述)

附注一、概况

海信科龙电器股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1992 年 12 月 16 日在中国注册成立的股份有限公司。于 1996 年 7 月 23 日，本公司的 459,589,808 股境外公众股(“H 股”)在香港联合交易所有限公司上市交易；于 1998 年度，本公司获准发行 110,000,000 股人民币普通股(“A 股”)，并于 1999 年 7 月 13 日在深圳证券交易所上市交易。

2001 年 10 月和 2002 年 3 月，本公司的原单一大股东广东科龙(容声)集团有限公司(以下简称“容声集团”，原拥有股权比例 34.06%)与顺德市格林柯尔企业发展有限公司(2004 年更名为广东格林柯尔企业发展有限公司，以下简称“广东格林柯尔”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同，容声集团向广东格林柯尔转让本公司 20.64% 的股权。2002 年 4 月，容声集团将其所持有的本公司 6.92%、0.71%、5.79% 的股权转让分别给佛山市顺德区经济咨询公司、佛山市顺德区东恒信息咨询服务有限公司、顺德市信宏实业有限公司。经过以上股权转让，公司原单一大股东容声集团已不再持有本公司的任何股份。

2004 年 10 月 14 日，广东格林柯尔受让顺德市信宏实业有限公司所持有的本公司 5.79% 的股权；此次股权转让后，广东格林柯尔持有本公司的股权比例增加至 26.43%。

2006 年 12 月 13 日，青岛海信空调有限公司(以下简称“海信空调”)受让广东格林柯尔所持有的本公司 26.43% 的股权，经过此次股权转让后，公司原第一大股东广东格林柯尔不再持有本公司的任何股份。

本公司股权分置改革方案经 2007 年 1 月 29 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过，并于 2007 年 3 月 22 日获得国家商务部的批准。股改完成后，公司第一大股东青岛海信空调有限公司持有本公司股权变为 24.08%。

2007 年 6 月 20 日本公司名称由广东科龙电器股份有限公司更名为海信科龙电器股份有限公司。

本公司主要从事冰箱、空调器及家用电器的制造和销售业务。

附注二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于以下编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

附注三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下会计政策、会计估计进行编制。

附注四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度及准则

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。惟自 1999 年起对部分固定资产按评估价值重述。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当时的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账，外币账户的期末外币金额按期末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到可使用状态前计入资产成本，及属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用外，其余计入当期的财务费用。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并财务报表合并了每年 12 月 31 日止公司及其所有子公司(总资产、营业收入和净利润额均较小的除外)的年度财务报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业 ;或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

对总资产、营业收入和净利润额均较小的子公司 ,符合财政部财会二字(96)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定 ,可不合并的 ,则未予合并。公司对不合并的子公司按权益法进行核算。

(2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的会计政策与公司不完全一致 ,在编制合并财务报表时公司已按照公司规定的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整。

子公司在购买日后的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表及合并现金流量表中。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

7、外币财务报表的折算

在编制合并财务报表时 ,境外子公司的非人民币财务报表采用下述方法折算成人民币财务报表 :

所有资产、负债类项目按资产负债表日的市场汇率折算 ;除 “未分配利润”项目外的股东权益按发生时的市场汇率折算 ;利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算 ;期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润 ;期末未分配利润为按折算后的利润分配各项目计算列示 ;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额 ,作为外币报表折算差额在资产负债表 “未分配利润”项下单独列示。

现金流量以平均汇率折算。汇率变动对现金的影响 ,作为调节项目 ,在现金流量表中以 “汇率变动对现金的影响 ”单独列示。

8、现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短 (一般指三个月内) 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。

9、金融资产

金融资产于初始确认时分类为 :以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 ,包括交易性金融资产和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、应收款项以及持有至到期投资的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司及其子公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(5) 确认和计量

金融资产于本公司及其子公司成为金融工具合同的一方时，以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与账面金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司及其子公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，不予转回。

10、坏账准备

（1）坏账确认的标准

a . 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项（含应收账款和其他应收款，下同）；

b . 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

c . 因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

（2）坏账准备的核算方法

采用备抵法，按期末应收款项的可收回性分别计提一般坏账准备和特别坏账准备。

对国内客户应收账款的一般坏账准备按账龄分析法计提，计提比例如下：

账 龄	计提比例
三个月以内（含三个月）	-
三个月以上六个月以内（含六个月）	10%
六个月以上一年以内（含一年）	50%
一年以上	100%

对国外客户的应收账款，公司是先对大额的应收账款进行个别分析计提坏账准备，再按账龄分析法计提坏账准备。

对于其他应收款，根据往来账款的性质，以往的经验，债务单位的实际财务状况和现金流量

的情况以及其他信息，进行个别分析后计提坏账准备。

11、存货

存货按取得时的实际成本计价。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

原材料发出时，按照标准成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本。

在产品，产成品发出时，按照实际成本进行核算，并按加权平均法确定其实际成本。

存货盘存采用永续盘存制度。期末，存货按成本与可变现净值孰低计量，如果存在存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计

负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本集团拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，但该交易所转让的资产发生减值的，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

13、投资性房地产

本公司投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，折旧或摊销方法参照固定资产中建筑物的折旧方法及无形资产中土地使用权的摊销方法，减值准备计提方法及计提依据参照固定资产和无形资产。

14、固定资产及累计折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	估计残值率	使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	0-5%	20-50	2-4.75%
机器设备	5%	10	9.50%
电子设备、器具及家具	5%	5	19%
运输设备	5%	5	19%
模具	0%	3	33.33%

固定资产减值准备

期末，公司逐个分析固定资产是否存在减值的迹象，判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出核算。实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对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；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的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按个别按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

16、无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。以应收款项换入的无形资产以应收账款的账面价值加上应支付的补价和相关税费确定。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产减值准备

期末，公司逐个分析无形资产是否存在减值的迹象，判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

17、长期待摊费用

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额入账，并在受益期内平均摊销。

18、资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去

处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由特定第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，才作为资产单独确认，而确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、借款费用

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。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

21、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

22、收入确认原则

商品销售收入：公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

利息收入：按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24、所得税

所得税按资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当前和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

附注五、税项

1、增值税

国内销售的产品及工业性劳务按销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。销售到国外的产品的增值税率为0%，其采购原材料所含的增值税退回为13%。

2、所得税

公司设立于广东省佛山国家高新技术产业开发区顺德高新技术产业开发园内，于 2003 年 6 月被广东省科学技术厅认定为高新技术企业。主管税务机关——佛山市顺德区国家税务局认定公司适用 15%税率缴纳企业所得税，加上地方企业所得税 3%，本期实际适用的税率为 18%。

公司于沿海经济开放区佛山、营口设立的中外合资子公司，实际适用的税率为 27%。

公司在深圳、珠海经济特区内设立的中外合资子公司，实际适用税率为 15%。

公司属于高新技术企业的子公司实际适用税率为 15%。

公司于扬州、芜湖、开封、西安等城市的经济技术开发区或高新技术开发区设立的中外合资公司，实际适用税率为 15-18%。

公司于南昌、成都设立的中外合资公司实际适用的税率分别为 33%及 24%。

公司在中国大陆设立的其他子公司按 33%之税率缴纳企业所得税。

公司之香港子公司所得税系根据在香港赚取或产生之估计应课税溢利按 17.5%税率拨备。

3、其他税项

营业税按应税收入之 5% 缴纳。

城建税按应交流转税之 1%-7% 缴纳。

土地增值税 转让土地使用权根据佛山市人民政府办公室 2003 年 3 月 10 日佛府办[2003]46 号文《关于调整转让土地使用权的土地增值税征收率的复函》的相关规定按照转让土地收入的 1% 缴纳。

城市房地产税：房产出租的，按租金收入的 18% 缴纳；房产自用的，按房产原值的 70% 乘以 1.2% 缴纳。并可享受从购买或建成之日起免征三年的优惠。

堤围防护费：根据 2003 年 1 月 17 日顺德市水利局、顺德市地方税务局关于堤围防护费征收公告的相关规定，按当期营业额的 0.12% 计征。

附注六、合并财务报表范围、控股子公司及联营企业情况

1、于 2007 年 6 月 30 日，公司拥有下列子公司，其明细资料如下：

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
广东珠江冰箱有限公司 （“珠江冰箱”）	香港	400,000 港元	-	100%	100%	销售冰箱原材料及配件	有限责任公司	是
香港科龙电器有限公司 （“香港科龙电器”）	香港	10,000 港元	-	100%	100%	物业投资	有限责任公司	是
佛山市顺德区容声塑胶制品有限公司 （“容声塑胶”）	佛山	15,800,000 美元	45%	25%	70%	制造塑胶配件	中外合资经营企业	是
科龙发展有限公司（“科龙发展”）	香港	5,000,000 港元	100%	-	100%	投资控股	有限责任公司	是
广东科龙模具有限公司 （“科龙模具”）	佛山	15,000,000 美元	40%	30%	70%	制造模具	中外合资经营企业	是
海信容声（广东）冰箱有限公司（“容声冰箱”）	佛山	26,800,000 美元	70%	30%	100%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
广东科龙空调器有限公司 （“科龙空调”）	佛山	36,150,000 美元	60%	-	60%	制造及销售空调	中外合资经营企业	是

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
成都科龙冰箱有限公司 （“成都科龙”）	成都	200,000,000 元	75%	25%	100%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
海信容声（营口）冰箱有限公司（“营口科龙”）	营口	200,000,000 元	42%	36.79%	78.79%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
广科拓展有限公司（“广科拓展”）	英属维尔京群岛	1 美元	-	100%	100%	广告代理	外国公司	是
Kelon International Incorporation （“Kelon Int”）	英属维尔京群岛	50,000 美元	-	100%	100%	投资控股及销售家用电器	外国公司	是
广东科龙配件有限公司 （“科龙配件”）	佛山	5,620,000 美元	70%	30%	100%	制造及销售冰箱及空调器配件	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公司（“科龙嘉科”）	佛山	60,000,000 元	70%	30%	100%	信息及通信网络技术微电子技术开发	有限责任公司	是
海信容声（广东）冷柜有限公司（“科龙冷柜”）	佛山	237,000,000 元	44%	56%	100%	制造及销售冷柜	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区科龙家电有限公司 （“科龙家电”）	佛山	10,000,000 元	25%	75%	100%	制造及销售家庭电器	有限责任公司	是
佛山市顺德区万高进出口有限公司 （“万高公司”）	佛山	3,000,000 元	20%	80%	100%	进出口业务	有限责任公司	是
佛山市顺德区崎辉服务有限公司 （“崎辉服务”）	佛山	1,000,000 元	-	100%	100%	企业咨询管理、饮食服务、家庭装饰设计	有限责任公司	是
江西科龙实业发展有限公司 （“江西科龙”）	南昌	29,800,000 美元	60%	40%	100%	制造及销售家商用空调、冰箱冷柜、小家电产品	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区华傲电子有限公司 （“华傲电子”）	佛山	10,000,000 元	-	70%	70%	研发生产、销售电子产品	有限责任公司	是
吉林科龙电器有限公司 （“吉林科龙”）	吉林	200,000,000 元	90%	10%	100%	开发、制造及销售电冰箱、空调器、冷柜、家用电器	有限责任公司	是
Kelon(USA)Lnc. （“Kelon USA”）	美国	100 美元	-	100%	100%	业务联络	外国公司	是

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
杭州科龙电器有限公司 （“杭州科龙”）	杭州	24,100,000 美元	40%	30%	70%	研发、生产高效节能环保冰箱、环保型冰箱的技术、信息咨询、仓储、销售本公司产品	中外合资经营企业	是
海信容声（扬州）冰箱有限公司（“扬州科龙”）	扬州	29,800,000 美元	74.33%	25.67%	100%	生产节能环保型电冰箱及其他节能制冷电器产品、销售本公司自产产品	中外合资经营企业	是
珠海科龙电器实业有限公司 （“珠海科龙”）	珠海	29,980,000 美元	75%	25%	100%	研发、制造电冰箱、空调、冷柜、小家电等电器产品及相应配件	中外合资经营企业	是
商丘科龙电器有限公司 （“商丘科龙”）	商丘	150,000,000 元	-	100%	100%	家用、商用空调、冰箱、冷柜、小家电及零配件研发、制造、销售及相关信息、技术咨询服务	有限责任公司	是
江西科龙康拜恩电器有限公司 （“康拜恩”）*1	南昌	20,000,000 元	-	55%	55%	研发、生产与销售家用商用空调、冰冷柜、小家电产品	有限责任公司	否
西安科龙制冷有限公司 （“西安科龙制冷”）	西安	202,000,000 元	60%	-	60%	开发、制造、设计、生产无氟冰箱（冷柜）制冷压缩机产品；销售公司产品并进行售后维修服务、根据市场要求研制、开发生产新型制冷压缩机产品	中外合资经营企业	是
开封科龙空调有限公司 （“开封科龙”）	开封	60,000,000 元	-	70%	70%	空调产品生产、销售、研发	有限责任公司	是
芜湖盈嘉电机有限公司 （“盈嘉电机”）	芜湖	7,210,000 美元	40%	40%	80%	生产销售摩托起动机及永磁电流无刷电机、微型交流电机及电器设备	中外合资经营企业	是

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
深圳市科龙采购有限公司 （“深圳科龙”）	深圳	200,000,000 元	95%	5%	100%	国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖产品)；进出口业务；提供仓储、信息咨询和技术服务(不含限制项目)	有限责任公司	是
广东科龙威力电器有限公司 （“威力电器”）	中山	200,000,000 元	55%	25%	80%	生产智能化洗衣机、智能化空调及其产品售后维修服务及技术咨询、产品70%内销	中外合资经营企业	是
日本科龙株式会社(“日本科龙”)*1	日本	1,100,000,000 日元	-	100%	100%	技术研究及家庭电器贸易	外 国 公司	否
Kelon Europe Industrial Design Limited (“Kelon Europe”)*2	英国		-	100%	100%	业务联络	外 国 公司	否
四川省容声冰箱销售有限公司(“四川科龙销售”)	成都	2,000,000 元	76%	-	76%	冰箱销售业务	有限 责任 公司	是
北京恒升新创科技有限公司 （“北京恒升”）	北京	30,000,000 元	80%	-	80%	研究、开发工商业智慧系统	有限 责任 公司	是
北京科龙天地智能网络技术有限公司(“北京天地”)	北京	5,000,000 元	-	78%	78%	除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目	有限 责任 公司	是
北京科龙时空信息系统技术有限公司(“北京时空”)	北京	5,000,000 元	-	78%	78%	除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目	有限 责任 公司	是
海信成都(冰箱)有限公司(“海信成都”)	成都	5,000,000 元	75%	25%	100%	家用电器、制冷设备的制造，销售本公司产品并提供相关售后服务	中外合资经营企业	是

*1 本公司对日本科龙、康拜恩的投资成本分别为人民币 2966.60 万元及 1,100 万元。

*2 Kelon Europe、日本科龙和康拜恩的资产规模很小，未纳入本年度合并范围。

2、公司拥有的联营企业基本情况如下：

联营企业全称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型
			直接	间接	合计		
华意压缩机股份有限公司 （“华意压缩”）	中国	260,854,000 元	18.26%	-	18.26%	制造及销售压缩机	股份有限公司
重庆科龙容声冰箱销售有限公司 （“重庆科龙”）	中国	1,000,000 元	-	28%	28%	冰箱的销售及售后服务	有限责任公司
广州安泰达物流有限公司 （“安泰达”）	中国	10,000,000 元	20%	-	20%	综合物流仓储	有限责任公司

附注七、财务报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	RMB	244,350.95	1.0000	244,350.95	204,329.74	1.0000
	HKD	30,000.00	0.9730	29,191.20	30,000.00	1.0047
	USD	0.75	7.6075	5.71	55.75	7.8087
	其他			74.06		
	小计			273,621.92		234,983.62
银行存款	RMB	173,885,415.43	1.0000	173,885,415.43	105,422,046.14	1.0000
	HKD	5,728,117.53	0.9730	5,573,687.48	5,709,884.09	1.0047
	USD	6,399,087.15	7.6075	48,681,055.50	3,911,641.23	7.8087
	JPY	96,254.00	0.0617	5,940.70		-
	EUR	199,886.95	10.2975	2,058,335.87	29,058.14	10.2665
	其他			169,303.86		9,758.46
其他货币资金	小计			230,373,738.84		142,011,522.53
	RMB	30,344,807.47	1.000	30,344,807.47	248,173,813.93	1.0000
	HKD			-	148.24	1.0047
	USD	59,422.61	7.6075	452,057.50	10,641.64	7.8087
	小计			30,796,864.97		248,257,060.23
合计				261,444,225.73		390,503,566.38

*其他货币资金系保证金存款，用于开具银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证及用于银行借款的质押存款。

注释 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票：		
--已贴现	36,900,252.00	-
--已质押	8,340,000.00	28,200,000.00
--未质押	90,772,660.45	49,117,440.80
商业承兑汇票：		
--已贴现	-	-
--已质押	-	-
--未质押	2,680,000.00	-
合 计	138,692,912.45	77,317,440.80

应收票据期末较期初增加 79.38%，主要原因在于：本公司国内销售回款主要是以银行承兑汇票结算，本公司上半年国内市场销售收入增加使应收票据相应增加。

注释 3、应收账款

应收账款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
三月以内	802,673,583.99	75.87%	-	280,031,134.56	47.03%	-
三月以上至六月以内	6,947,303.90	0.66%	657,725.60	68,655,030.57	11.53%	8,259,564.01
六月以上至一年以内	8,112,985.74	0.77%	3,342,669.65	35,064,379.04	5.89%	16,542,737.76
一年以内小计	817,733,873.63	77.30%	4,000,395.25	383,750,544.17	64.45%	24,802,301.77
一年以上至二年以内	29,146,484.51	2.76%	28,464,469.56	85,838,674.86	14.42%	69,875,633.22
二年以上至三年以内	85,340,070.30	8.07%	69,510,485.60	20,204,958.59	3.39%	20,204,958.59
三年以上	125,692,722.00	11.88%	125,692,722.00	105,606,603.86	17.74%	105,606,603.86
合计	1,057,913,150.44	100%	227,668,072.41	595,400,781.48	100%	220,489,497.44

期末比期初应收账款增加 121%，主要原因是报告期内主营业务收入大幅增加，帐期内应收账款随之增加。

(1) 应收账款中前五名的合计数如下：

	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

前5名合计	303,635,027.29	28.70%	127,807,259.42	21.47%
-------	----------------	--------	----------------	--------

(2) 期末应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款为 1,505,236.25 元，详见附注八、3(1)

(3) 广东格林柯尔及其关联方(以下简称“格林柯尔系公司”)与本公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出，另外，在此期间，格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司(以下简称“特定第三方公司”)与本公司发生了一系列不正常现金流入流出业务。对格林柯尔系公司及上述“特定第三方公司”应收账款计提的特别坏账准备明细如下：

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
合肥市维希电器有限公司(“合肥维希”)	18,229,589.24	7,805,094.62
武汉长荣电器有限公司(“武汉长荣”)	20,460,394.04	14,921,847.02
合计	38,689,983.28	22,726,941.64

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
三月以内	403,978,789.88	64.05%	-	194,075,750.78	46.52%	-
三月以上至六月以内	3,003,848.20	0.48%	238,315.86	8,148,423.73	1.95%	814,842.37
六月以上至一年以内	5,668,398.70	0.90%	1,434,199.35	5,789,380.94	1.39%	2,894,690.47
一年以内小计	412,651,036.78	65.43%	1,672,515.21	208,013,555.45	49.86%	3,709,532.84
一年以上至二年以内	21,856,054.85	3.47%	21,856,054.85	89,086,450.72	21.35%	73,123,409.08
二年以上至三年以内	76,084,550.16	12.06%	60,121,508.52	16,370,958.37	3.92%	16,370,958.37
三年以上	120,118,892.96	19.05%	120,118,893.04	103,747,934.58	24.87%	103,747,934.58
合计	630,710,534.75	100%	203,768,971.62	417,218,899.12	100%	196,951,834.87

期末无应收持股 5%(含 5%)以上股东款。

注释 4、其他应收款

其他应收款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数	
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例
一年以内	233,778,913.97	26.55%	1,149,109.72	66,643,136.54	7.19%
一年以上至 二年以内	368,859,893.09	41.89%	177,614,245.06	808,237,698.18	87.20%
二年以上至 三年以内	226,664,832.86	25.74%	140,293,325.22	12,037,266.32	1.30%
三年以上	51,234,859.88	5.82%	51,234,859.88	39,993,289.46	4.31%
合计	880,538,499.80	100%	370,291,539.88	926,911,390.50	100%

其他应收款中前五名的合计数如下：

	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	434,106,567.53	49.30%	534,887,296.08	57.71%

(1) 期末其他应收持股 5%(含 5%)以上股东款为 97,206.00 元，详见附注八.3(1)。

(2) 本公司对格林柯尔及“特定第三方公司”其他应收款计提特别坏账准备明细如下：

其中：格林柯尔系及“特定第三方公司”

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
广东格林柯尔	13,754,600.00	7,962,961.47
海南格林柯尔环保工程有限公司（“海南格林柯尔”）	12,289,357.71	11,313,119.16
江西科盛工贸有限公司（“江西科盛”）	27,462,676.72	21,390,370.86
济南三爱富氟化工有限责任公司（“济南三爱富”）	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥润工贸发展有限公司（“天津祥润”）	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信商贸发展有限公司（“天津立信”）	89,600,300.00	44,800,150.00
江西省科达塑胶科技有限公司（“江西科达”）	13,000,200.00	6,500,100.00
珠海市隆加制冷设备有限公司（“珠海隆加”）	28,600,000.00	14,300,000.00
珠海市德发空调配件有限公司（“珠海德发”）	21,400,000.00	10,700,000.00

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
武汉长荣	20,000,000.00	10,000,000.00
北京德恒律师事务所	4,000,000.00	3,000,000.00
扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
商丘冰熊冷藏设备有限公司	58,030,000.00	58,030,000.00
合计	546,538,997.88	341,516,669.69

其他关联方：

关联公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
顺德运龙咨询	4,455,375.57	4,455,375.57

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,114,617,035.19	97.38%	1,255,297.66	1,297,501,542.09	86.08%	3,253,506.15
一年以上至 二年以内	14,670,362.42	1.28%	9,474,415.05	196,318,174.98	13.02%	94,309,996.43
二年以上至 三年以内	14,271,367.60	1.25%	14,271,367.60	11,611,669.18	0.77%	10,942,351.69
三年以上	990,829.87	0.09%	990,829.87	1,952,603.47	0.13%	1,952,603.47
合计	1,144,549,595.08	100.00%	25,991,910.18	1,507,383,989.72	100.00%	110,458,457.74

期末无其他应收持股 5% (含 5%) 以上股东款。

注释 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	59,065,272.89	95.41%	80,902,487.23	98.68%
一年以上至二年以内	1,613,080.45	2.61%	239,170.39	0.29%
二年以上至三年以内	576,820.01	0.93%	540,322.02	0.66%
三年以上	651,012.78	1.05%	298,686.28	0.36%
合计	<u>61,906,186.13</u>	<u>100%</u>	<u>81,980,665.92</u>	<u>100%</u>

预付账款中前五名的合计数如下：

项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	34,078,100.13	55.05%	55,631,471.98	67.86%

期末无预付持股 5%(含 5%)以上股东款。

注释 6、应收补贴款

项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
应收出口退税	10,752,014.56		5,021,210.04	

注释 7、存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	292,767,048.55	54,264,851.56	245,529,272.47	61,479,234.24
在产品	54,147,249.69	12,485,481.61	46,413,227.41	12,485,014.20
库存商品	872,666,315.41	21,032,546.76	750,377,339.50	48,518,968.32
合计	<u>1,219,580,613.65</u>	<u>87,782,879.93</u>	<u>1,042,319,839.38</u>	<u>122,483,216.76</u>

存货跌价准备明细表：

项目	期初数	本期计提额	本年减少数		期末数
			因资产价值回 升转回数	其他原因转出 数	
原材料	61,479,234.24	9,628,522.65	-	16,842,905.32	54,264,851.57
在产品	12,485,014.20	140,381.61	-	139,914.20	12,485,481.61
库存商品	48,518,968.32	1,731,255.03	-	29,217,676.60	21,032,546.75
合计	<u>122,483,216.76</u>	<u>11,500,159.29</u>	<u>-</u>	<u>46,200,496.12</u>	<u>87,782,879.93</u>

存货跌价准备大幅度减少的原因在于：本公司针对前期存在的原材料老品、等级品等不合理库存加大了清理力度，处置了无效库存，转出了相应的减值准备。

注释 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资合并数明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	94,289,225.75	-	94,289,225.75	95,297,792.96	-	95,297,792.96
对子公司投资*	40,666,043.52	11,000,000.00	29,666,043.52	41,630,378.96	11,000,000.00	30,630,378.96
合计	<u>134,955,269.27</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>123,955,269.27</u>	<u>136,928,171.92</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>125,928,171.92</u>

*由于本公司之控股子公司 Kelon Europe、日本科龙及康拜恩规模较小，故未将上述公司纳入合并财务报表范围。

a、对联营企业投资

被投资单位 名称	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益		期末数
				增减额	增减额	
重庆容声	28%	280,000.00	384,664.55	10,607.86	115,272.41	395,272.41
安泰达	20%	2,000,000.00	4,118,121.36	159,906.47	2,278,027.83	4,278,027.83
华意压缩	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	(1,179,081.54)	(28,397,715.49)	89,615,925.51
合计		<u>120,293,641.00</u>	<u>95,297,792.96</u>	<u>(1,008,567.21)</u>	<u>(26,004,415.25)</u>	<u>94,289,225.75</u>

被投资单位华意压缩于 2006 年 12 月 20 日完成股权分置改革，本公司原占股比例为 22.725%，股权分置完成后股数不变，股权比例摊薄为 18.26%，由于本公司对华意压缩具有重大影响，故仍采用权益法核算。

b、对子公司投资

被投资单 位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益 增减额	累计权益 增减额	期末数
-------------	------------------	--------	-----	-------------	-------------	-----

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

日本科龙	100%	31,716,666.40	30,630,378.96	(964,335.44)	(2,050,622.88)	29,666,043.52
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
合 计		42,716,666.40	41,630,378.96	(964,335.44)	(2,050,622.88)	40,666,043.52

日本科龙港币 30,488,000.00 元 , 期初按照汇率折为人民币 30,630,378.96 元 , 期末按照汇率折为人民币 29,666,043.52 元 ; 本期权益变化为汇率变化引起的。

c、减值准备的变化情况

长期投资减值准备	期初数	本期增加数	本期转回数	期末数
康拜恩	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00

(2) 长期股权投资公司数明细列示如下 :

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中 : 对子公司投资	1,297,222,081.31	-	1,297,222,081.31	1,214,334,081.31	-	1,214,334,081.31
对联营企业投资	93,893,953.34	-	93,893,953.34	94,913,128.41	-	94,913,128.41
合计	1,391,116,034.65	-	1,391,116,034.65	1,309,247,209.72	-	1,309,247,209.72

a、对联营企业投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计期益增减额	期末数
华意压缩	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	(1,179,081.54)	(28,397,715.49)	89,615,925.51
安泰达	20.00%	2,000,000.00	4,118,121.36	159,906.47	2,278,027.83	4,278,027.83
合计		120,013,641.00	94,913,128.41	(1,019,175.07)	(26,119,687.66)	93,893,953.34

被投资单位华意压缩于 2006 年 12 月 20 日完成股权分置改革 , 本公司原占股比例为 22.725% , 股权分置完成后股数不变 , 股权比例摊薄为 18.26% , 由于本公司对华意压缩具有重大影响 , 故仍采用权益法核算。

b、对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
容声冰箱	70%	155,552,426.00	466,580,370.14	-	-	466,580,370.14
科龙空调	60%	214,403,766.00	(345,145,530.22)	-	-	(345,145,530.22)
科龙配件	70%	32,634,554.00	12,773,689.19	-	-	12,773,689.19
科龙模具	40%	49,860,000.00	60,420,180.80	-	-	60,420,180.80
容声塑胶	45%	53,270,064.00	153,817,523.65	-	-	153,817,523.65
成都科龙	75%	90,000,000.00	39,498,998.12	81,388,000.00	-	120,886,998.12
营口科龙	42%	84,000,000.00	39,968,364.19	-	-	39,968,364.19
北京恒升	80%	24,000,000.00	13,115,220.85	-	-	13,115,220.85
科龙发展	100%	11,200,000.00	(376,539,889.61)	-	-	(376,539,889.61)
科龙嘉科	70%	42,000,000.00	(16,179,390.79)	-	-	(16,179,390.79)
四川科龙销售	76%	1,520,000.00	835,353.24	-	-	835,353.24
科龙冷柜	44%	104,280,000.00	47,106,384.41	-	-	47,106,384.41
万高公司	20%	600,000.00	(31,189,351.58)	-	-	(31,189,351.58)
科龙家电	25%	2,500,000.00	(82,731,627.99)	-	-	(82,731,627.99)
江西科龙	60%	147,763,896.00	(70,293,817.02)	-	-	(70,293,817.02)
吉林科龙	90%	180,000,000.00	61,160,130.49	-	-	61,160,130.49
杭州科龙	40%	24,000,000.00	4,750,564.89	-	-	4,750,564.89
扬州科龙	74%	178,026,998.00	59,859,707.26	-	-	59,859,707.26
珠海科龙	75%	189,101,850.00	170,601,904.33	-	-	170,601,904.33
西安科龙制冷	60%	107,729,620.00	32,921,833.24	-	-	32,921,833.24
深圳科龙	95%	95,000,000.00	50,800,386.30	-	-	50,800,386.30
盈嘉电机	40%	12,428,893.00	123,470.21	-	-	123,470.21
科龙威力	55%	-	(12,916,327.13)	-	-	(12,916,327.13)
海信成都	75%	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
小计		1,801,372,067.00	279,338,146.97	82,888,000.00	-	362,226,146.97
加：预计负债-应付对被投资单位的债务			934,995,934.34	-	-	934,995,934.34
合计			1,214,334,081.31	82,888,000.00	-	1,297,222,081.31

(1) 期初数、期末数包含间接控股股份所包含的权益。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，珠江冰箱将持有控股子容声冰箱 20% 的股权质押给上海浦东发展银行广州分行，融资净额为人民币 6,000 万元；本公司将持有控股子公司科龙配件 70% 的股权质押给上海浦东发展银行深圳分行，融资净额为人民币 4,978.65 万元；本公司将持有容声冰箱 42% 的股权质押给兴业银行广州分行，融资净额为人民币 9,000 万元。

(3) 本公司新增投资 81,388,000.00 元为本期收购成发集团对成都科龙 30% 股权事宜，至此本公司对成都科龙达到 100% 控股。另本期本公司及子公司珠江冰箱设立了新的子公司海信成都，本公司于 2007 年 4 月投资 150 万人民币于海信成都。

(4) 本公司之子公司科龙空调、万高公司、科龙家电、科龙发展、江西科龙、嘉科电子及其

子公司华傲电子等公司已超额亏损，资不抵债，本公司已向前述公司承诺给予其财务支持，以使其有能力实施未来业务计划及偿还到期债务，扬州科龙因本公司对其银行贷款负有担保义务，本公司对超额亏损子公司的长期股权投资在对其投资账面价值减至零时继续减记，由此产生的长期股权投资的贷方余额作为负债在资产负债表中“预计负债”予以反映。本年度负数重分类为 934,995,934.34 元。

注释 9、投资性房地产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值				
1、房屋、建筑物	28,201,086.90	64,157,254.94	28,201,086.90	64,157,254.94
2、土地使用权	-	-	-	-
合计	28,201,086.90	64,157,254.94	28,201,086.90	64,157,254.94
二、累计折旧和累计摊销				
1、房屋、建筑物	629,949.24	26,957,471.94	629,949.24	26,957,471.94
2、土地使用权	-	-	-	-
合计	629,949.24	26,957,471.94	629,949.24	26,957,471.94
三、减值准备				
1、房屋、建筑物	1,427,636.07	-	1,427,636.07	-
2、土地使用权	-	-	-	-
合计	1,427,636.07		1,427,636.07	
四、账面净值	26,143,501.59			37,199,783.00

投资性房地产期初数为根据企业会计准则从原固定资产中转入的用于出租的房屋建筑物。
本期增加为从固定资产重分类转入，本期减少为处置了香港科龙电器房产。

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司银行借款抵押的投资性房地产账面原值为 50,639,451.83 元，账面净值为 27,869,137.36 元。

注释 10、固定资产、累计折旧及减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值				
其中：房屋、建筑物	1,295,506,351.06	154,002,290.29	189,715,343.75	1,259,793,297.60
机器设备	1,874,697,683.45	59,587,071.39	31,021,068.68	1,903,263,686.16
电子设备、器具及家具	258,467,281.13	4,369,995.09	2,295,239.62	260,542,036.6
运输设备	45,708,411.16	142,179.00	5,510,385.11	40,340,205.05
模具	225,923,955.56	40,019,316.77	3,144,170.46	262,799,101.87
合计	3,700,303,682.36	258,120,852.54	231,686,207.62	3,726,738,327.28
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	480,823,594.70	36,353,251.77	54,699,494.60	462,477,351.87
机器设备	1,269,149,328.15	54,619,665.86	14,295,766.21	1,309,473,227.80
电子设备、器具及家具	218,438,678.38	3,809,425.34	1,188,152.70	221,059,951.02
运输设备	36,889,079.53	810,947.00	3,669,847.12	34,030,179.41
模具	116,571,258.17	26,798,661.75	1,579,493.77	141,790,426.15
合计	2,121,871,938.93	122,391,951.72	75,432,754.40	2,168,831,136.25
三、减值准备				
其中：房屋、建筑物	33,893,040.37	-	25,393,462.29	8,499,578.08
机器设备	147,556,567.19	16,049,999.95	9,292,834.96	154,313,732.18
电子设备、器具及家具	3,566,371.49	-	950,477.93	2,615,893.56
运输设备	2,066,670.04	-	1,345,318.33	721,351.71
模具	22,181,175.70	62,344.15	1,683.23	22,241,836.62
合计	209,263,824.79	16,112,344.10	36,983,776.74	188,392,392.15
四、账面净值				
	<u>1,369,167,918.64</u>			<u>1,369,514,798.88</u>

(1) 固定资产本期增加中从在建工程转入金额为 208,162,086.32 元。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日 本公司银行借款抵押的固定资产账面原值为 1,283,853,392.31 元，账面净值为 732,775,725.21 元。

(3) 其中准备处置固定资产账面净值 32,705,320.00 元，具体见注释 12、(2)。

注释 11、在建工程

在建工程原值	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
扬州科龙厂房工程改建	227,698,617.56	27,555,087.77	180,184,71 6.08	48,597,932.86	26,471,056.39
江西科龙生产线工程	39,569,666.76	-	-	39,569,666.76	-
西安科龙压缩机生产线	9,044,256.34	-	-	-	9,044,256.34
海信成都冰箱厂房及生 产线工程	-	2,283,887.20	-	-	2,283,887.20
其他	60,993,668.12	31,507,409.29	27,977,370.24	-	64,523,707.17
合计	337,306,208.78	61,346,384.26	208,162,086.32	88,167,599.62	102,322,907.10

在建工程减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
扬州科龙厂房工程改建	13,811,879.00	-	5,713,860.00	8,098,019.00
江西科龙生产线工程	23,244,968.30	-	23,244,968.30	-
西安科龙压缩机生产线	-	9,044,256.34	-	9,044,256.34
其他	16,529,593.30	1,501,576.46	-	18,031,169.76
合计	53,586,440.60	10,545,832.80	28,958,828.30	35,173,445.10
净值	283,719,768.18			67,149,462.00

报告期内对江西科龙生产线工程进行了处置，转出了相应的减值准备。

注释 12、无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值				
1、土地使用权	471,731,222.44	64,746,900.00	7,285,622.93	529,192,499.51
2、商标权	521,857,698.95	-	-	521,857,698.95
3、非专利技术	536,779.00	-	-	536,779.00
4、软件系统	33,734,272.50	2,670,000.00	-	36,404,272.50
5、其他	17,100.00	-	-	17,100.00
合计	1,027,877,072.89	67,416,900.00	7,285,622.93	1,088,008,349.96
二、累计摊销				
1、土地使用权	138,920,179.92	8,993,052.82	2,641,038.32	145,272,194.42
2、商标权	134,130,255.55	-	-	134,130,255.55
3、非专利技术	376,887.22	68,524.98	-	445,412.20
4、软件系统	23,130,527.74	1,957,787.48	-	25,088,315.22
5、其他	5,532.90	1,333.74	-	6,866.64
合计	296,563,383.33	11,020,699.02	2,641,038.32	304,943,044.03
三、减值准备				
1、土地使用权	23,421,758.81	-	-	23,421,758.81
2、商标权	286,061,116.40	-	-	286,061,116.40
3、非专利技术	-	-	-	-

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

4、软件系统	3,322,848.29	2,995,015.52	-	6,317,863.81
5、其他	-	-	-	-
合计	312,805,723.50	2,995,015.52	-	315,800,739.02
四、账面净值	418,507,966.06			467,264,566.91

(1) 根据新准则，对已计人在建工程和固定资产的土地使用权，符合无形资产准则的规定应当单独确认为无形资产。本期从在建工程中转入无形资产的土地使用权为 46,800,000.00 元，从固定资产转入无形资产的土地使用权为 17,946,900.00 元。

(2) 报告期末本公司有下列资产属于准备处置的资产：

资产名称	账面价值			合同价
	固定资产	无形资产	合计	
冰箱一厂及金属厂六块地	13,762,003.00	9,235,462.00	22,997,465.00	91,200,000.00
营销 1 号楼	3,276,480.00	357,086.00	3,633,566.00	5,438,000.00
家电园	15,666,837.00	7,469,324.00	23,136,161.00	29,000,000.00
合计	32,705,320.00	17,061,872.00	49,767,192.00	125,638,000.00

上述资产本公司已与买方签订转让合同，但抵押尚未解除，资产未实际交付。

注释 13、长期待摊费用

项目	固定资产改		
	良支出	其他	合计
2007 年 1 月 1 日余额	182,096.52	698,355.00	880,451.52
本期增加	-	268,926.40	268,926.40
本期摊销	60,698.84	172,086.16	232,785.00
2007 年 6 月 30 日余额	121,397.68	795,195.24	916,592.92
剩余摊销年限	1-3 年	1-3 年	

注释 14、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
可抵扣所得税亏损	13,635,558.10	11,755,682.57
资产减值损失	9,631,049.49	9,631,049.49
其他	1,740,807.57	-
合计	25,007,415.16	21,386,732.06

注释 15、资产减值准备明细表

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏帐准备	676,674,906.18	11,797,895.84	60,783,754.80	29,729,434.93	597,959,612.29
其中：应收帐款坏帐准备	220,489,497.44	11,611,007.55	-	4,432,432.58	227,668,072.41
其他应收款坏帐准备	456,185,408.74	186,888.29	60,783,754.80	25,297,002.35	370,291,539.88
存货跌价准备	122,483,216.76	11,500,159.29	-	46,200,496.12	87,782,879.93
长期股权投资减值准备	11,000,000.00	-	-	-	11,000,000.00
投资性房地产减值准备	1,427,636.07	-	-	1,427,636.07	-
固定资产减值准备	209,263,824.79	16,112,344.10	-	36,983,776.74	188,392,392.15
在建工程减值准备	53,586,440.60	10,545,832.80	-	28,958,828.30	35,173,445.10
无形资产减值准备	312,805,723.50	2,995,015.52	-	-	315,800,739.02
合计	1,387,241,747.90	52,951,247.55	60,783,754.80	143,300,172.16	1,236,109,068.49

注释 16、短期借款

借款类型	币种	期末数		期初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款	RMB	295,903,550.80	295,903,550.80	263,708,629.32	263,708,629.32
抵押借款	RMB	521,100,000.00	521,100,000.00	599,493,619.20	599,493,619.20
质押借款	RMB	229,486,539.47	229,486,539.47	255,800,000.00	255,800,000.00
信用借款	RMB	10,700,000.00	10,700,000.00	59,700,000.00	59,700,000.00
银行承兑汇票融资	RMB	36,900,251.15	36,900,251.15	218,000,000.00	218,000,000.00
商业票据融资	RMB	100,000,000.00	100,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
合 计			1,194,090,341.42		1,556,702,248.52

(1) 短期借款大幅下降，主要是由于本公司加强资金管理，积极清理无效资金占用，提高资金的使用效率，致使银行借款额度下降。

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日短期借款已逾期的余额为 170,005,260.80 元。

注释 17、应付票据

项目	期末数		期初数	
银行承兑汇票		302,890,000.00		487,927,200.00
商业承兑汇票		39,940.00		20,120,187.22
合计		302,929,940.00		508,047,387.22

(1) 其中无欠持股 5% (含 5%) 以上股东单位款。

(2) 应付票据期末数比期初数减少 40%，主要原因是期末到期的应付票据较多，本公司偿还了到期票据。

注释 18、应付账款

期末数为 2,413,762,657.22 元，其中应付持股 5% (含 5%) 以上股东欠款 10,068,633.02 元，详见附注八、3、(1)。

注释 19、预收账款

期末数为 685,520,200.55 元，无应付持股 5% (含 5%) 以上股东欠款。

注释 20、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,170,713.47	296,494,394.89	270,401,289.83	57,263,818.53
职工福利费	977,300.17	7,763,424.14	8,738,161.80	2,562.51
社会保险费	646,041.68	17,175,931.24	16,660,023.98	1,161,948.94
工会经费和职工教育经费	1,728,296.02	2,286,349.71	1,335,966.12	2,678,679.61
其他	-	3,453,558.79	2,257,447.73	1,196,111.06
合计	34,522,351.34	327,173,658.77	299,392,889.46	62,303,120.65

注释 21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	(216,335,757.32)	(137,955,315.88)
营业税	46,138.77	8,193,596.39
企业所得税	28,876,956.87	25,823,702.61
城建税	33,570.75	45,716.28
印花税	16,180.40	(72,705.22)
房产税	3,425,978.15	271,865.72
个人所得税	2,171,491.04	471,314.23
土地使用税	618,000.00	4,070,164.79
契税	1,275,016.22	-
合 计	(179,872,425.12)	(99,151,661.08)

应交税费期末比期初减少 80,720,764.04 元，主要原因是期末未抵扣进项增值税增加。

注释 22、其他应付款

期末数为 683,920,301.88 元，其中无持股 5%（含 5%）以上股东欠款。

注释23、其他流动负债

项目	期末数	期初数
安装费	102,136,881.02	55,511,614.50
利息费	12,712,531.43	18,446,920.52
商业折让	126,534,495.32	90,838,732.79
运输费	5,899,926.38	3,781,825.99
审计及上市费	14,873,967.27	15,508,531.04
业务费	25,531,495.67	20,451,092.40
奖金	21,686,220.50	22,650,751.24
资金占用费	25,342,627.40	19,799,822.42
其他	24,475,315.22	18,535,082.91
合计	<u>359,193,460.21</u>	<u>265,524,373.81</u>

本期主营业务收入大幅增加，与销售相关的安装费、商业折让、运输费、业务费均比期初上升。

注释24、预计负债

项目	期末数	期初数
诉讼费	8,712,299.81	4,212,299.81
保修准备(1)	169,463,784.50	165,782,783.11
合计	<u>178,176,084.31</u>	<u>169,995,082.92</u>

(1) 保修准备为预计的产品质量保证金。本公司为已售产品提供为期3年的质量保证。在质保期内，公司将向有关客户免费提供保修服务。根据行业经验和以往的数据，保修准备根据所提供的质量保证剩余年限，及单位平均返修费用进行估算并计提。

注释 25、长期应付款

欠款项目	期末数	期初数
应付员工养老金(1)	21,942,209.42	32,619,896.33
专项长期应付款(2)	24,941,610.40	27,952,397.90
合计	46,883,819.82	60,572,294.23

(1)应付员工养老金系从员工的实发工资及公司提取的工资中分别提取的退休养老金 ,于公司员工退休或离职时发放。

(2)专项长期应付款主要系本公司获得的企业技术进步和产业升级国债项目资金以及其他政府专项拨款。

注释 26、股本

本期股份变动情况如下 :

项目	期初数	本期变动增(减)					期末数
		资本公积转增	送股	股权分置	其他	小计	
一、有限售条件股份							
境内一般法人持股	337,915,755				(23,340,120)	(23,340,120)	314,575,635
境内自然人持股	71,000				(59,408)	(59,408)	11,592
	337,986,755	-	-	-	(23,399,528)	(23,399,528)	314,587,227
二、无限售条件股份							
人民币普通股	194,430,000				23,399,528	23,399,528	217,829,528
境外上市外资股	459,589,808						459,589,808
	654,019,808	-	-	-	23,399,528	23,399,528	677,419,336
三、股份总数	992,006,563	-	-	-	-	-	992,006,563

上述股份每股面值为人民币 1 元。

本公司股权分置改革方案经2007年1月29日召开的公司A 股市场相关股东会议审议通过 ,并于2007年3月21日获得国家商务部的批准。依照改革方案 ,公司的非流通股股东海信空调同意 ,在现有A 股流通股股份总数的基础上 ,向A 股流通股股东按每10 股流通股获付1.2 股的比例执行对价安排 ,执行对价股份总数23,340,120 股。

注释 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,468,501,786.00	-	-	1,468,501,786.00
接受非现金资产捐赠准备	17,696,745.00	-	-	17,696,745.00
关联交易差价	17,712,651.00	-	-	17,712,651.00
股权投资准备	81,741,354.60	-	44,715,098.40	37,026,256.20
其他	22,449,590.60	-	-	22,449,590.60
合计	1,608,102,127.20	-	44,715,098.40	1,563,387,028.80

资本公积减少主要为本公司收购成都科龙 30%的少数股权时，收购价与可辨认净资产份额之间的差异，冲减了资本公积。

注释 28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	114,580,901.49	-	-	114,580,901.49
其中：一般盈余公积	114,580,901.49	-	-	114,580,901.49
法定公益金	-	-	-	-

法定盈余公积可用于公司职工的集体福利。

注释 29、未分配利润

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	(3,697,957,232.42)	117,374,959.23	-	(3,580,582,273.19)

注释 30、营业收入与成本

(1) 营业收入与成本

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	4,854,805,311.94	3,586,846,097.13
其他业务收入	288,288,346.76	170,339,472.31
营业收入合计	<u>5,143,093,658.70</u>	<u>3,757,185,569.44</u>
主营业务成本	4,012,802,317.79	2,848,113,421.07
其他业务成本	247,702,497.63	137,007,904.01
营业成本合计	<u>4,260,504,815.42</u>	<u>2,985,121,325.08</u>

(2) 按产品主营业务分类

主营业务项目分类	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱	2,287,485,790.92	1,921,191,428.91	1,663,326,079.04	1,242,265,269.73
空调	2,192,929,461.67	1,783,620,101.02	1,585,836,004.81	1,333,540,065.09
冷柜	157,912,236.48	139,669,604.60	143,722,679.87	132,720,072.17
其他	216,477,822.87	168,321,183.26	193,961,333.41	139,588,014.08
合计	<u>4,854,805,311.94</u>	<u>4,012,802,317.79</u>	<u>3,586,846,097.13</u>	<u>2,848,113,421.07</u>

销售收入中前五名的合计数如下：

前 5 名合计	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1,000,077,917.64	20.60%	2,049,133,769.92	57.13%	

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱	1,485,802,677.04	1,249,065,762.95	1,086,048,638.86	912,587,964.27
空调	1,137,791,083.67	956,503,787.46	964,768,104.43	817,513,489.95
冷柜	28,557,327.03	24,007,211.74	82,723,237.08	64,375,417.06
其他	738,250.91	620,623.43	31,491,682.15	16,185,255.72
合计	<u>2,652,889,338.65</u>	<u>2,230,197,385.58</u>	<u>2,165,031,662.52</u>	<u>1,810,662,127.00</u>

注释 31、销售费用

本报告期发生额为 648,747,489.21 元，与上年同期相比增加了 8,996.15 万元，主要原因

是报告期内出口业务大幅增长，海运费用等国际营销费用相应增加；国内销售规模扩大，与销售收入相关的费用如促销费、品牌推广费等相应上升。

注释 32、管理费用

本报告期发生额为 159,128,698.23 元，与 2006 年同期相比减少 1,659.87 万，主要原因是本年度公司为降低费用采取了一系列的有效措施，并逐步落实到位，费用比同期有所下降。

注释 33、财务费用

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	34,054,911.39	62,771,272.16
减：利息收入	3,172,673.61	3,999,722.20
汇兑损益	22,379,014.89	13,933,234.76
贴现息	7,428,251.56	10,692,061.93
其他	5,248,767.97	6,836,734.84
合计	65,938,272.20	90,233,581.49

报告期本公司进一步控制银行融资规模，利息支出比上年同期大幅减少。

注释 34、资产减值损失

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏账损失	(48,985,858.96)	(17,521,977.54)
存货跌价损失	11,500,159.29	-
固定资产减值损失	16,112,344.10	-
在建工程减值损失	10,545,832.80	-
无形资产减值损失	2,995,015.52	-
合计	(7,832,507.25)	(17,521,977.54)

我公司已在 2005 年度对佛山市顺德区捷高投资公司应收款项 16,885.51 万元按照个别计提法计提了 8,442.76 万元的坏账准备，2007 年 5 月 31 日我公司与佛山市顺德区捷高投资公司签订债权转让协议，将我公司享有的对佛山市顺德区捷高投资公司的债权以 1.42 亿价格转让给佛

山市顺德区顺融投资有限公司，因此冲销了相应的坏账准备，该项债权转让对本公司资产减值损失影响金额为-5,707.24万元。

注释 35、投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
联营公司投资收益（亏损）	(965,560.89)	(2,255,593.00)
其他投资收益	-	37,479.00
合计	<u>(965,560.89)</u>	<u>(2,218,114.00)</u>

投资收益公司数明细如下：

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
子公司投资收益	-	188,417,337.67
联营公司投资收益	(976,168.75)	(2,289,608.23)
合计	<u>(976,168.75)</u>	<u>186,127,729.44</u>

注释 36、营业外收支

1、营业外收入

收入项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处置固定资产收益	73,712,677.34	846,306.48
罚款收入	4,977,331.65	3,226,504.47
保险赔偿	127,080.97	471,080.23
政府补助收入	1,038,063.04	422,087.38
盈盈收入	2,395,341.81	-
债务重组收入	3,763,685.42	-
其他	6,588,390.60	1,566,694.65
合计	<u>92,602,570.83</u>	<u>6,532,673.21</u>

2、营业外支出

支出项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处置固定资产净损失	6,635,683.25	2,121,947.68
处置无形资产净损失	71,088.06	-
债务重组损失	52,469.39	-
非常损失	-	8,443,336.60
罚款支出	420,429.19	1,263,044.19
其他	4,231,156.39	1,585,753.64
合 计	<u>11,410,826.28</u>	<u>13,414,082.11</u>

注释 37、所得税费用

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
当期所得税费用	3,036,172.78	1,009,974.04
递延所得税费用	(3,620,683.10)	-
合计	<u>(584,510.32)</u>	<u>1,009,974.04</u>

注释 38、现金及现金等价物

合并数

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
货币资金	261,444,225.73	395,634,342.82
减 : 保证金存款	30,796,865.00	204,387,761.53
	<u>230,647,360.73</u>	<u>191,246,581.29</u>

公司数

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
货币资金	154,685,866.24	168,566,054.78
减 : 保证金存款	4,778,570.91	89,080,969.43
	<u>149,907,295.33</u>	<u>79,485,085.35</u>

注释 39、支付的其他与经营活动有关的现金

截至 2007 年 6 月 30 日止合并现金流量表中的支付的其他与经营活动有关的现金为人民币 40,891.23 万元，主要为营业费用和管理费用。

附注八、关联方关系及其交易

截止 2006 年 12 月 13 日，广东格林柯尔将持有的本公司 26.43% 股权全部转让给海信空调，股权转让手续已经全部完成。海信空调成为本公司控股股东。2007 年股改完成后，海信空调持有本公司股权变为 24.08%。

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
海信空调	中外合资企业	汤业国	674,790,000	*	24.08%	控股股东
康拜恩	有限责任公司	方志国	20,000,000	**	55.00%	本公司未合并之子公司

* 生产空调、模具及售后服务。

** 研发、生产与销售空调设备、家用电器及售后服务。

(2) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司关系
华意压缩	公司之联营公司
重庆科龙	公司之联营公司
安泰达	公司之联营公司
成都发动机(集团)有限公司(“成都发动机”)	成都科龙之少数股东
成都新星电器股份有限公司(“成都新星”)	成都科龙少数股东之子公司
西安高科(集团)公司	西安科龙的少数股东
杭州西冷集团有限公司(“杭州西冷”)	杭州科龙的少数股东
加西贝拉压缩机有限公司(“加西贝拉”)	联营公司之子公司
顺德运龙咨询	华傲电子之少数股东
青岛海信营销有限公司(“海信营销”)	控股股东之子公司
海信(浙江)空调有限公司(“海信浙江”)	控股股东之子公司
海信(南京)电器有限公司(“海信南京”)	控股股东之子公司
海信(北京)电器有限公司(“海信北京”)	控股股东之子公司
青岛海信进出口有限公司(“海信进出口”)	控股股东之子公司
青岛海信日立空调系统有限公司(“海信日立”)	控股股东之子公司

关联公司名称	与本公司的关系
海信集团有限公司(“海信集团”)	本公司最终控股股东

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联公司	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海信空调	262,212,194	-	23,340,120	238,872,074

本公司股权分置改革方案经2007年1月29日召开的公司A股市场相关股东会议审议通过，并于2007年3月21日获得国家商务部的批准。依照改革方案，公司的非流通股股东海信空调同意，在现有A股流通股股份总数的基础上，向A股流通股股东按每10股流通股获付1.2股的比例执行对价安排，执行对价股份总数23,340,120股。

2、与关联公司交易

(1) 采购货物

项目	公司名称	2007年1-6月	2006年1-6月
采购货物	成都新星	-	6,458,175.77
	华意压缩	32,994,550.14	66,773,526.35
	加西贝拉	79,240,407.33	-
	海信空调	48,971,490.07	56,988.03
	海信浙江	289,575,366.20	53,526,175.69
	海信南京	29,549,628.57	5,519,658.12
	海信北京	-	2,454,200.90
合计		480,331,442.31	134,788,724.86

(2) 销售货物

项目	公司名称	2007年1-6月	2006年1-6月
销售货物	成都新星	-	3,320,028.25
	重庆科龙	42,549,554.69	-
	海信浙江	7,470,510.94	7,038,620.87
	海信空调	58,196,959.40	-
	海信北京	34,563,838.25	-
	华意压缩	17,661.49	113,129.97
合计		142,798,524.77	10,471,779.09

(3) 销售模具

项目	公司名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
销售模具	海信电器	-	2,554,273.50
	海信空调	3,078,974.38	-
合计		3,078,974.38	2,554,273.50

(4) 销售代理

截止2007年6月30日止，本公司预收海信营销款项余额 205,891,547.54元，2007年1-6月应付海信的资金占用费为 5,542,804.98元。

(5) 使用土地及房产

本公司之子公司江西科龙于2003 年 10 月开始使用江西格林柯尔位于江西科龙格林柯尔工业园的土地和房屋建筑物，公司另一子公司珠海科龙将小冰箱生产基地工程建于大股东广东格林柯尔的土地和厂房内。截止 2007 年 6 月 30 日，江西科龙、珠海科龙均尚未与对方签订资产租赁协议。

(6) 商标使用

公司于 2003 年 4 月 3 日与格林柯尔(中国)签订商标使用许可协议(“许可协议”)，格林柯尔(中国)允许公司及子公司使用“康拜恩”商标而无须支付使用费。公司及子公司本年度只销售少量上年积压的“康拜恩”商标空调产品。

(7) 其它交易

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
向关联方收取或(支付)的其它费用		
向成都新星收取利息收入	-	992,970.00
向安泰达支付物流管理费	29,594,589.93	19,381,000.00
向成都发动机支付水电费	4,440,560.87	-
预提杭州西冷设备租赁费	3,000,000.00	3,000,000.00

(8) 担保

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司实际控制人海信集团为本公司借款担保余额为 40,000 万元。

3、与关联公司往来

(1) 与存在控制关系的关联公司往来

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
应收账款	海信空调	1,505,236.25	335,121.67
其它应收款	海信空调	97,206.00	-
应付账款	海信空调	10,068,633.02	8,790,332.47
预收账款	海信空调	-	490,796.57
其它应付款	康拜恩	5,099,880.00	5,099,880.00

(2) 与不存在控制关系的关联公司往来

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
应收账款	重庆科龙	107,070.00	107,070.00
	海信营销	1,661.74	436,224.01
	海信浙江	2,284,067.12	590,285.77
	安泰达	17,859.44	8,166.40
	海信日立	-	334,540.80
	海信北京	8,232,640.56	-
	海信进出口	3,863.70	-
预付账款	海信南京	-	730,450.00
	成都发动机	-	47,000,000.00
其它应收款	安泰达	-	31,635.44

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
	成都发动机	-	190,964.00
	成都新星	-	34,000,000.00
	顺德运龙咨询	4,455,375.57	4,525,832.74
	海信营销	-	103,506.00
应付账款	华意压缩机	14,639,338.26	13,739,250.30
	成都新星	-	11,815,976.65
	加西贝拉	40,604,960.18	12,905,409.58
	海信北京	1,606.17	1,284.40
	海信南京	2,342.52	279,020.60
	海信浙江	184,766,004.20	-
	安泰达	17,741.50	-
预收账款	重庆科龙	3,943,820.39	4,082,988.12
	海信营销	205,891,547.54	290,164,676.95
	海信南京	13,373,299.91	-
	杭州西冷电器	500,000.00	-
其它应付款	安泰达	7,099,683.40	20,651,902.63
	西安高科(集团)公司	1,785,476.00	1,785,476.00
	杭州西冷集团	18,771,728.50	15,772,269.71
	成都发动机	108,840.00	5,308,840.00
	华意压缩	200,000.00	200,000.00
	加西贝拉	-	100,000.00
	重庆科龙	4,400.00	-
	青岛赛维	178,868.90	-

附注九、诉讼事项

截止报告日，本公司未决诉讼汇总如下：

(1) 本公司起诉案

原告	被告	事由	涉诉金额(汇总)
本公司	广州市又一城商业经营有限公司	欠工程款未支付	4,500,000.00
本公司	北京戴梦得广告有限公司	业务费未返还	5,000,000.00
本公司	北京德恒律师事务所	法律服务费未返还	4,000,000.00
本公司	杭萧钢构股份有限公司	逾期完工，要求承担违约金	11,547,000.00
本公司	格林柯尔及顾维军	欺骗采购、资金侵权	790,625,000.00
本公司	西安科龙制冷有限公司	逾期货款，要求承担相应利息	99,984,100.00
本公司	商丘科龙电器有限公司	逾期货款，要求承担相应诉讼费	25,660,900.00
本公司	其他		2,999,700.00
合计			<u>944,316,700.00</u>

(2) 本公司被诉案

原告	被告	事由	涉诉金额(汇总)
材料供应商	本公司	欠货款未还	29,541,981.67
开封经济技术开发区公司	本公司	合资合同纠纷	27,160,000.00
浙江杭州萧钢构股份有限公司	本公司	欠工程款未支付	19,853,000.00
CNA INTERNATIONAL, INC/MC/APPLANCE COPPORATION	本公司	产品质量纠纷	13,750,719.19 *USD
国内商业银行	本公司	借款未还	60,662,215.00
公司员工	本公司	劳工纠纷	6,277,827.30
河南冰熊冰粒、空调两家公司	格林柯尔及本公司	未按时履行合同义务	5,840,000.00
商丘经济开发区管委会	格林柯尔及本公司	未按时履行投资协议	解除投资协议返还土地
其他	本公司		10,408,173.14
合计			<u>264,351,793.35</u>

* 2007 年 6 月 30 日 ,USD1=RMB7.6075。

附注十、其他重要事项

1、商丘科龙土地使用权

商丘科龙少数股东商丘冰熊冷藏设备有限公司（以下简称“商丘冰熊”）与商丘科龙及商丘经济技术开发区管委会于2004年7月签定《土地转让协议》，约定商丘冰熊转让位于商丘市南京路南侧共计200亩地土地使用权，并同时规定商丘科龙承接商丘冰熊土地时需在该地块上建设项目，完成年生产制冰机200万台，销售制冰机25亿元，年生产冷柜160万台，销售冷柜12亿元。如果未完成该建设项目，商丘经济技术开发区管委会有保留收回剩余土地的权利。商丘科龙已经办理了土地使用证，但是由于未办理“三通一平”，故商丘科龙未使用该地，也未完成协议约定的产量。

另外，商丘科龙于2005年8月收到当地法院通知，商丘经济技术开发区管委会已将商丘科龙诉诸当地法院，要求收回商丘科龙从商丘冰熊受让的位于商丘经济技术开发区200亩土地。当地法院同时已查封上述土地使用权。商丘科龙已对该土地使用权计提减值准备18,207,006.81元。截止2007年6月30日此案正在审理中。

2、扬州科龙

2003年6月，本公司与扬州经济开发区签订了《项目投资合作书》，约定扬州经济开发区为本公司提供开发区内面积72.9万平方米土地，土地使用权出让价款4,500万元，并于2003年12月12日获得土地使用证。2003年8月，本公司之子公司扬州科龙又与扬州市国土资源局开发区分局签署的另一份《国有土地使用权出让合同》，约定出让人将72.9万平方米土地以102,073,860.00元人民币出让。扬州科龙于2003年11月向扬州市国土资源局开发区分局支付了4,500万元土地款，2004年4月，扬州科龙又向扬州经济开发区财政局支付了4,000万元。

扬州科龙原以102,073,860元作为土地入账成本。2005年12月31日，扬州科龙根据律师意见，认为该土地的实际购买价格应为4,500万元，加上所支付的相关税费180万元，即该土地的账面价值应为4,680万元，故公司调减了土地成本55,273,860元。

3、格林柯尔系公司及特定第三方公司

本公司原大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（“格林柯尔系公司”）和天津立信等（“特定第三方公司”）在2001年10月至2005年7月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。上述交易与资金挪用已被有关部门立案调查。该等事项涉及本公司与格林柯尔系公司及特定第三方公司2007年6月30日的应收、应付款项。

(1)、格林柯尔系公司

公司名称	与本公司的关系
广东格林柯尔	公司原控股股东
格林柯尔环保工程深圳有限公司（“深圳格林柯尔环保”）	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔科技发展（深圳）有限公司（“深圳格林柯尔科技”）	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔采购中心（深圳）有限公司（“深圳格林柯尔采购”）	广东格林柯尔之关联方
海南格林柯尔	广东格林柯尔之关联方
江西格林柯尔电器有限公司（“江西格林柯尔”）	广东格林柯尔之关联方
合肥美菱股份有限公司（“美菱电器”）	广东格林柯尔之关联方
扬州亚星客车股份有限公司（“扬州亚星”）	广东格林柯尔之关联方

(2)、特定第三方公司

公司名称	与本公司的关系
江西科盛	特定第三方公司
济南三爱富	特定第三方公司
天津祥润	特定第三方公司
天津立信	特定第三方公司
江西省科达塑胶科技有限公司（“江西科达”）	特定第三方公司
合肥维希	特定第三方公司
珠海隆加	特定第三方公司
珠海德发	特定第三方公司
武汉长荣	特定第三方公司
天津泰津运业有限公司（“天津泰津”）	特定第三方公司
北京德恒律师事务所	特定第三方公司
商丘冰熊冷藏设备有限公司（“商丘冰熊”）	特定第三方公司

(3)、与格林柯尔系公司往来

往来项目	公司名称	期末数	期初数
应收账款	美菱电器	-	6,975.00
其它应收款	广东格林柯尔	13,754,600.00	13,754,600.00
	深圳格林柯尔环保	33,000,000.00	33,000,000.00
	深圳格林柯尔科技	32,000,000.00	32,000,000.00
	海南格林柯尔	12,289,357.71	12,289,357.71
应付账款	美菱电器	50,125.18	50,125.18
其它应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	13,000,000.00

(4)、与特定第三方公司往来

往来项目	公司名称	期末数	期初数
应收账款	合肥维希	18,229,589.24	18,229,589.24
	武汉长荣	20,460,394.04	20,460,394.04
预付账款	合肥维希	465,213.00	465,213.00
其它应收款	江西科盛	27,462,676.72	27,462,676.72
	济南三爱富	121,496,535.45	121,496,535.45
	天津祥润	96,905,328.00	96,905,328.00
	天津立信	89,600,300.00	89,600,300.00
	江西科达	13,000,200.00	13,000,200.00
	珠海隆加	28,600,000.00	28,600,000.00
	珠海德发	21,400,000.00	21,400,000.00
	武汉长荣	20,000,000.00	20,000,000.00
	北京德恒律师事务所	4,000,000.00	4,000,000.00
	扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其它应付款	珠海隆加	28,316,425.03	28,316,425.03
	珠海德发	21,400,000.00	21,400,000.00
	天津泰津	65,000,000.00	65,000,000.00

附注十一、 担保、抵押、质押事项**1、担保事项**

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日 ,本公司对控股子公司担保余额为 27,962.08 万元人民币 ,担保发生额合计为 60,391.37 万元人民币 ;其中为资产负债率超过 70% 的控股子公司提供的担保余额为 24,695.19 万元人民币 ,为资产负债率超过 70% 的控股子公司提供的担保发生额合计为 47,161.18 万元人民币。

(2) 公司及子公司接受关联方海信集团有限公司提供的贷款担保截止 2007 年 6 月 30 日余额为 40,000.00 万元人民币。

(3) 报告期内，本公司未对合并范围外的公司提供担保；除以上担保事项外，本公司管理层未发现其他对外担保事项。

2、抵押事项

(1) 固定资产抵押详见附注七、注释 10。

(2) 无形资产抵押详见附注七、注释 12。

3、质押事项

(1) 长期股权投资质押详见附注七、注释 8。

附注十二、承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

1、资本性承诺事项

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备购置	33,675,848.76	14,004,000.00

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，截止 2007 年 6 月 30 日，未来最低应支付租金汇总如下：

年限	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	2,769,508.50	2,589,965.37
二年至五年	1,076,519.18	1,116,463.59
	<u>3,846,027.68</u>	<u>3,706,428.96</u>

3、对外投资承诺事项

无

附注十三、净资产收益率和每股收益

2007 年 1 - 6 月	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	N/A	N/A	0.1183	0.1183
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	N/A	N/A	0.0365	0.0365

以上按中国证监会的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算。

附注十四、非经常性损益

项目	2007 年 1-6 月
非流动资产处置收益	67,005,906.03
除上述各项之外的其他营业外收支净额	14,185,838.52
非经营性损益合计	81,191,744.55

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号 - 非经常性损益》(2007年修订)的规定执行。

附注十五、比较数据

本公司已按照财政部公布的新企业会计准则及其应用指南重述了 2006 年同期财务报表。以符合本期之呈报方式。

附注十六、按照国内会计准则与香港会计准则编制财务报表差异之比较

本财务报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则而编制的财务报表。

项 目	2007 年 1-6 月	2007 年 6 月 30 日
	净利润	净资产
根据中国会计准则编制财务报表金额	117,374	(890,837)
按国际财务报告准则调整：		
- 调整固定资产重估增值及有关折旧	-	(11,142)
- 调整无形资产摊销	-	16,712
- 调整子公司少数股东的损益	-	(26,684)
- 联营公司股改摊薄损失之调整	-	(16,317)
按国际财务报告准则编制财务报表金额	117,374	(928,268)

附注十七、财务报表之批准

本公司财务报表于 2007 年 8 月 23 日获得董事会批准。

附注十八、新旧会计准则过渡期间比较财务信息

1、2006 年 1-6 月比较利润表的调整项目

项目	调整前	调整后
营业成本	3,152,049,383.31	2,985,121,325.08
管理费用	(8,722,650.19)	175,727,385.58
资产减值损失	-	(17,521,977.54)
投资收益	(521,053.00)	(2,218,114.00)
营业外收入	6,110,585.83	6,532,673.21
补贴收入	422,087.38	-

2、2006 年 1-6 月净利润差异调节表

	金额
2006 年 1-6 月净利润(原会计准则)	(35,741,727.54)
追溯调整项目影响合计数	(1,697,061.00)
其中：投资收益	(1,697,061.00)
2006 年 1-6 月净利润(新会计准则)	<u>(37,438,788.54)</u>
假定全面执行新会计准则的备考信息	-
其他项目影响合计数	-
2006 年 1-6 月模拟净利润	<u>(37,438,788.54)</u>