

假定三年前已购入  
海信科龙电器股份有限公司模拟编制的  
拟合并资产（以下简称“拟合并主体”）截止  
2007 年 6 月 30 日、2006 年 12 月 31 日、  
2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日  
合并财务报表的审计报告

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审备考财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
7. 财务报表附注	6-50

# 审 计 报 告

深华（2007）专审字 473 号

海信科龙电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海信科龙电器股份有限公司(以下简称“ 贵公司”)汇总拟收购青岛海信空调有限公司的资产(以下简称“拟合并主体”)按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表,包括 2007 年 6 月 30 日、2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2007 年 1 至 6 月、2006 年度、2005 年度、2004 年度的备考合并利润表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和既定的基础编制财务报表是 贵公司管理层的责任。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,以使备考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备考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。

### 三、审计意见

我们认为，上述备考财务报表已经按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，在所有重大方面公允地反映了拟合并主体截止 2007 年 6 月 30 日、2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日的财务状况及 2007 年 1-6 月、2006 年度、2005 年度、2004 年度的经营成果。

### 四、使用规定

上述备考财务报表仅为 贵公司本次申请向特定对象发行股份购买资产之目的而使用。本报告仅供贵公司就上述之目的而使用，不得用于其他目的。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 胡春元

中国 深圳

中国注册会计师 郭建辉

2007 年 12 月 28 日

# 海信科龙电器股份有限公司模拟编制的拟合并主体 备考合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	304,814,619.14	418,053,662.67	368,094,881.53	2,416,758,182.51
交易性金融资产		2,000.00	2,000.00	2,000.00	-
应收票据	2	455,033,603.96	191,980,294.76	395,364,537.03	932,124,638.77
应收账款	3	1,138,494,640.61	513,332,535.70	636,301,778.07	712,943,410.53
预付款项	4	119,843,703.50	105,620,356.15	180,371,621.56	280,829,072.19
其他应收款	5	1,236,035,920.40	848,922,537.04	1,026,999,647.72	441,116,204.26
存货	6	1,969,732,833.88	1,333,446,089.16	1,830,191,924.96	3,774,988,812.58
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>5,223,957,321.49</b>	<b>3,411,357,475.48</b>	<b>4,437,326,390.87</b>	<b>8,558,760,320.84</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	7	123,955,269.27	125,928,171.92	123,902,829.91	157,986,626.00
投资性房地产	8	37,199,783.00	26,143,501.59	27,723,000.00	-
固定资产	9	2,020,971,722.18	2,017,086,028.22	2,051,295,751.57	2,515,863,999.64
在建工程	10	79,589,696.87	307,961,610.42	392,555,190.33	369,746,258.95
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
无形资产	11	601,616,107.99	549,091,944.01	670,520,896.44	1,112,700,274.53
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	12	916,592.92	880,451.52	2,299,938.37	37,293,651.00
递延所得税资产	14	25,007,415.16	21,386,732.06	21,386,732.06	-
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,889,256,587.39</b>	<b>3,048,478,439.74</b>	<b>3,289,684,338.68</b>	<b>4,193,590,810.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,113,213,908.88</b>	<b>6,459,835,915.22</b>	<b>7,727,010,729.55</b>	<b>12,752,351,130.96</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

# 海信科龙电器股份有限公司模拟编制的拟合并主体 备考合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2007年6月30日	2006年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	15	1,414,590,341.42	1,884,448,731.44	2,690,327,449.32	3,003,715,168.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	16	666,625,869.27	729,094,709.94	614,165,027.51	2,284,553,206.00
应付账款	17	3,633,646,027.01	1,890,870,577.98	2,506,089,932.48	2,300,251,378.38
预收款项	18	756,520,879.16	719,744,711.84	468,956,900.65	1,023,231,260.73
应付职工薪酬	19	100,197,391.06	80,513,410.84	109,095,588.58	86,642,852.62
应交税费	20	(119,300,613.88)	(61,957,156.86)	134,991,203.80	(38,662,231.57)
应付股利	21	1,228,567.02	2,067.02	2,067.02	-
其他应付款	22	823,099,946.91	758,790,721.99	839,333,440.80	547,165,049.31
一年内到期的非流动负债	23	6,000,000.00	4,000,000.00	-	4,215,420.00
其他流动负债	24	600,813,073.93	318,880,117.92	326,599,454.96	159,110,729.12
<b>流动负债合计</b>		<b>7,883,421,481.90</b>	<b>6,324,387,892.11</b>	<b>7,689,561,065.12</b>	<b>9,370,222,832.59</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	25	28,000,000.00	32,000,000.00	-	16,723,295.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	26	247,781,673.11	230,925,230.89	284,394,983.65	196,047,103.29
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	27	31,543,959.31	34,807,502.02	32,985,501.77	16,866,558.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>307,325,632.42</b>	<b>297,732,732.91</b>	<b>317,380,485.42</b>	<b>229,636,956.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,190,747,114.32</b>	<b>6,622,120,625.02</b>	<b>8,006,941,550.54</b>	<b>9,599,859,788.88</b>
<b>股东权益：</b>					
归属于母公司所有者权益	28	(436,857,753.29)	(564,594,859.26)	(675,299,620.60)	2,772,868,051.07
少数股东权益		359,324,547.85	402,310,149.46	395,368,799.61	379,623,291.01
<b>股东权益合计</b>		<b>(77,533,205.44)</b>	<b>(162,284,709.80)</b>	<b>(279,930,820.99)</b>	<b>3,152,491,342.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,113,213,908.88</b>	<b>6,459,835,915.22</b>	<b>7,727,010,729.55</b>	<b>12,752,351,130.96</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

# 海信科龙电器股份有限公司模拟编制的拟合并主体 备考合并利润表

单位：人民币元

项目	注释	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
<b>一、营业收入</b>	29	7,945,984,890.11	12,176,203,708.28	12,633,076,472.44	11,255,109,213.14
减：营业成本	29	6,320,480,176.38	9,824,390,496.10	11,644,939,257.70	8,913,827,652.49
营业税金及附加	30	6,439,949.10	17,969,366.45	6,190,058.10	5,162,279.40
销售费用		1,208,968,759.78	1,760,248,701.00	2,125,560,353.78	1,693,536,831.57
管理费用		215,511,743.20	440,779,362.68	768,413,102.42	517,557,133.12
财务费用	31	82,505,407.60	171,353,813.08	176,654,972.77	135,824,008.48
资产减值损失	32	6,214,257.80	12,920,906.02	1,428,879,819.06	84,210,857.50
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	33	(965,560.89)	3,588,175.99	(49,475,372.33)	1,777,786.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(965,560.89)	3,588,175.99	(31,570,522.33)	882,869.00
汇兑收益		-	-	-	-
<b>二、营业利润</b>		104,899,035.36	(47,870,761.06)	(3,567,036,463.72)	(93,231,763.42)
加：营业外收入	34	111,753,115.37	198,267,605.72	57,132,621.08	37,360,602.00
减：营业外支出	34	12,854,301.07	53,777,613.45	130,966,126.17	13,517,768.48
其中：非流动资产处置损失		6,706,771.31	19,390,062.70	51,014,477.86	3,074,283.00
<b>三、利润总额</b>		203,797,849.66	96,619,231.21	(3,640,869,968.81)	(69,388,929.90)
减：所得税费用	35	40,177,614.71	37,293,779.15	14,995,891.23	24,638,787.35
<b>四、净利润</b>		163,620,234.95	59,325,452.06	(3,655,865,860.04)	(94,027,717.25)
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		168,886,441.17	74,720,293.69	(3,597,622,237.52)	(88,255,959.01)
少数股东损益		(5,266,206.24)	(15,394,841.63)	(58,243,622.51)	(5,771,758.31)
<b>五、每股收益：</b>					
（一）基本每股收益		0.1243	0.0550	-2.6468	-0.0724
（二）稀释每股收益		0.1243	0.0550	-2.6468	-0.0724

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

# 拟合并主体海信科龙电器股份有限公司模拟编制的

## 备考财务报表附注

2004 年 1 月 1 日-2007 年 6 月 30 日

除特别说明，以人民币元表述

### 附注 1. 公司简介

1、广东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%的股权分别给顺德市经济咨询公司、顺德市东恒发展有限公司、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“青岛海信空调”)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，公司原有单一大股东广东格林柯尔不再持有本公司的任何股份。

公司主要从事冰箱、空调器及家用电器的制造和销售业务。

2、青岛海信空调系 1995 年 9 月 8 日海信集团有限公司(“海信集团”)与香港中渝实业有限公司(以下简称“香港中渝”)合资设立的有限责任公司，公司设立时注册资本为 1,800 万美元，其中海信集团出资 1,260 万美元，占公司注册资本的 70%；香港中渝出资 540 万美元，占公司注册资本的 30%。2000 年 11 月，海信集团与青岛海信电子产业控股股份有限公司(“海信电子控股”)签署《股份转让协议》，海信集团将所持有的海信空调全部股份无条件转让给海信

电子控股，并办理了工商变更登记。

2005年9月8日，经青岛市人民政府国有资产监督管理委员会批准，公司注册资本金增至6.7479亿元人民币，其中：海信电子控股出资占公司注册资本的93.33%；香港中渝出资占公司注册资本的6.67%。

海信空调注册地址：青岛市高科技工业园长沙路；经营范围：研制生产空调产品，注塑模具及产品售后维修服务。

根据海信科龙电器股份有限公司（以下简称“科龙电器”）大股东青岛海信空调2006年12月15日董事会决议实施的股权分置改革方案，科龙电器的大股东海信空调承诺将旗下“白色家电”业务的相关资产通过认购科龙电器定向发行股份的方式注入科龙电器，本次资产重组拟注入白色家电资产范围包括：空调、冰箱制造业务和资产，以及白电营销业务及资产。

## 附注 2. 大比例资产购买概况

科龙电器拟通过向其大股东青岛海信空调定向增发股份并同时拟收购海信空调白电资产情况如下：

1. 空调制造业务及资产：青岛海信空调所拥有的平度空调生产工厂相关的资产、负债（“平度空调”，根据青岛海信空调董事会2007年10月6日决议，青岛海信空调为履行对本公司的股权分置方案的承诺，董事会同意将与平度空调生产相关的资产、负债、利润从青岛海信空调资产负债及损益表中剥离，并作为一个独立运作的实体注入科龙电器。）及海信空调持有的海信（浙江）空调有限公司（以下简称“海信浙江”）51%的股权。

海信浙江系2005年4月8日海信空调与浙江先科电器制造有限公司共同设立，注册地址：浙江湖州，经营范围：空调器生产及其他家用电器产品制造、销售、提供相关技术服务、货物进出口、技术进出口。

海信浙江股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例
海信空调	5,610	51%
浙江先科电器制造有限公司	5,390	49%
合计	11,000	100%



2. 冰箱制造业务及资产：即海信集团子公司青岛海信电器股份有限公司（以下简称“海信电器”）持有的海信（北京）电器有限公司（以下简称“海信北京”）55%的股权；

海信北京系 2002 年 5 月 18 日由海信集团与北京雪花集团有限公司（以下简称“雪花集团”）合资设立，注册地址：北京市大兴区清源路 36 号，经营范围：制造、销售电冰箱产品及其它家用电器产品，经营本企业和成员企业自产产品及技术进出口业务，本企业和成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

2002 年 11 月 11 日，海信集团与海信电器签订股权转让协议，将其持有的海信北京 55%股权转让给海信电器。

海信北京股权结构（截止日期 2007 年 6 月 30 日）：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例
海信电器	4,714.95	55%
雪花集团	3,856.05	45%
合计	8,571.00	100%

2007 年 9 月 25 日，海信电器与海信空调签订了《关于海信（北京）电器有限公司股权转让协议》，约定将所持有的海信北京 55%股权转让给海信空调，截止审计报告日，股权过户手续已经完成。

3. 白电营销业务及资产：即海信空调之全资子公司青岛海信营销有限公司（以下简称“青岛海信营销”）之冰箱、空调等白电营销业务及资产。根据青岛海信营销董事会 7 月 6 日决议，根据青岛海信空调对科龙电器股权分置改革的承诺及科龙电器增发方案，青岛海信营销同意将白电业务进行剥离，并随后与海信集团其他白电资产和公司一并注入科龙电器。

青岛海信营销系 2003 年 7 月 11 日由海信电子控股与自然人杨云铎共同投资设立，公司注册资本为 500 万元，海信电子控股以现金出资 450 万元，占总出资额的 90%；杨云铎以现金出资 50 万元，占总出资额的 10%。2003 年 11 月，海信营销通过增资扩股将公司注册资本增加到 3,000 万元人民币。其中海信电子控股公司增资后占公司注册资本的 71.5%；石永昌等 43 名公司经营管理增资后，自然人出资占公司注册资本的 28.5%。

营业地址：青岛经济技术开发区团结路 18 号海信信息产业园，经营范围：家用电器、电子

产品、通讯产品生产、销售、技术开发及相关服务。海信营销主要负责海信集团内冰箱、空调、洗衣机国内市场销售，以及海信集团部分手机和彩电的销售工作。

海信营销股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例
海信电子控股公司	2,145	71.50%
自然人股东	855	28.50%
合 计	3,000	100%

2007 年 9 月，海信空调与海信电子控股及海信营销自然人股东签订了股权转让协议，约定收购海信营销 100%股权，至 2007 年 9 月 30 日，股权过户手续已经完成。

### 附注 3. 备考财务报表的编制基准

本备考财务报表是以科龙电器拟向海信空调定向增发股份，并同时 will 增发股份作为购买海信空调白电资产的对价，该白电资产与科龙电器自 2004 年 1 月 1 日开始同属一个经营实体并且整体注入科龙电器作为一个模拟合并主体为假设而编制的，因此，本备考财务报表将附注 2、所合并白电资产各主体（即、平度空调、海信浙江、海信北京、海信营销）截止 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日和 2007 年 6 月 30 日的与空调、冰箱制造相关业务及资产，白电营销业务及资产（详见附注 2，以下统称“拟收购资产”）汇总科龙电器编制拟合并主体的资产负债表，以及以各主体 2004 年度、2005 年度、2006 年度、2007 年 1—6 月的利润表为基础汇总科龙电器编制拟合并主体的利润表，并对拟收购主体之间以及拟收购主体与科龙电器之间有内部交易和内部交易余额在编制本备考财务报表时汇总抵消，按海信空调以外股东持有股权比例计算少数股东权益和少数股东收益。在本备考财务报表及附注中，除非特别说明外，下文中“本公司”指科龙电器汇总海信空调旗下“白色家电业务”的拟合并主体。

本备考财务报表主要为科龙电器向海信空调定向增发，并将海信科龙旗下“白电业务”资产置换入科龙电器之事宜，按照中国证券监督管理委员会有关上市公司重大收购、出售、置换资产行为的规范和要求而编制。

## 附注 4. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 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%	10-20	4.75%-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，也没有对已售出的商品实施控制；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 5. 税项

本公司适用主要税种包括：增值税、土地增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%。

所得税率分别为：

1、本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%，2007 年度实际适用的税率为 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子公司，实际适用税率为 15-18%。

公司于南昌、成都设立的中外合资子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。

2、海信营销各分公司异地独立缴纳所得税：

其中：海信营销所得税税率 33%，各分公司所得税税率 33%；

3、海信空调所得税税率 2006 年至今 33%，2006 年之前所得税税率为 12%；

4、海信北京 2006 年之前为免税，2006 年所得税税率为 16.5%，2007 年开始所得税税率为 33%；

5、海信南京所得税税率为 33%；

6、海信浙江所得税税率为 33%。

附注 6. 主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数，期末指  
2007 年 6 月 30 日、期初指 2006 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2007. 6. 30	2006. 12. 31
现金	人民币	823,903.34	1	823,903.34	378,700.62
	港币	30,000.00	0.97	29,191.20	30,140.10
	美元	0.75	7.61	5.71	435.33
	其他			74.06	78.45
小计				853,174.31	409,354.50
银行存款	人民币	216,676,256.45	1	216,676,256.45	132,797,771.55
	港币	5,728,117.53	0.97	5,573,687.48	5,736,562.67
	美元	6,399,087.15	7.61	48,681,055.50	30,544,829.24
	其他			2,233,580.43	308,084.48
小计				273,164,579.86	169,387,247.94
其他货币资金	人民币	30,344,807.47	1	30,344,807.47	248,173,813.93
	港币	---	0.97	---	148.93
	美元	59,423.36	7.61	452,057.50	83,097.37
	其他			---	---
小计				30,796,864.97	248,257,060.23
合计				304,814,619.14	418,053,662.67

货币资金期末数比期初数减少了 113,239,043.53 元，减少了 27.09%，主要系其他货币资金中由于加强了票据管理，票据保证金减少的原因。

注释 2. 应收票据

种 类	2007. 6. 30	2006. 12. 31
银行承兑汇票	341,475,961.52	158,545,823.36
商业承兑汇票	113,557,642.44	33,434,471.40
合 计	455,033,603.96	191,980,294.76

应收票据期末比期初数增加的原因系公司六月份为销售旺季, 应收票据余额随之增加。

### 注释 3. 应收账款

类别	2007. 06. 30			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	166, 941, 559. 92	11. 98	7, 103, 390. 24	116, 398, 403. 89	15. 43	2, 810, 040. 82
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	22, 366, 975. 49	1. 60	20, 501, 125. 43	14, 134, 160. 69	1. 87	12, 268, 310. 63
三、格林柯尔系应收账款	38, 689, 983. 28	2. 78	22, 726, 941. 64	38, 689, 983. 28	5. 13	22, 726, 941. 64
四、其他不重大	1, 165, 673, 839. 66	83. 64	204, 846, 260. 43	585, 165, 721. 31	77. 57	203, 250, 440. 38
合计	1, 393, 672, 358. 35	100. 00	255, 177, 717. 74	754, 388, 269. 17	100. 00	241, 055, 733. 47
前5名合计金额	440, 409, 369. 19	31. 60	12, 371, 504. 74	241, 025, 119. 50	31. 95	5, 497, 553. 18
关联方占用应收款金额	116, 494, 861. 38	8. 36	---	85, 815, 598. 60	11. 38	---

单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据为占应收账款总额的10%以上(含10%)款项，明细内容如下：

欠款单位名称	金额	占总额比例 (%)	款项类型
国美电器有限公司	166, 941, 559. 92	11. 98	货款
合计	166, 941, 559. 92	11. 98	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为账龄为一年以上款项。

### 注释 4. 预付账款

账龄	2007. 06. 30		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	115, 404, 328. 58	96. 30	101, 448, 047. 91	96. 05
一年以上至二年以内	2, 037, 830. 56	1. 70	1, 399, 171. 82	1. 33

二年以上至三年以内	1,250,531.58	1.04	1,554,195.96	1.47
三年以上	1,151,012.78	0.96	1,218,940.46	1.15
合计	119,843,703.50	100.00	105,620,356.15	100.00

其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

## 注释 5. 其他应收款

类别	2007.06.30			2006.12.31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大 *	696,475,275.02	43.36	---	487,031,151.13	37.32	84,427,566.32
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大 **	15,734,583.38	0.98	---	1,236,700.56	0.09	7,249.20
三、格林柯尔系其他应收款	611,538,997.88	34.02	341,516,669.69	546,534,997.88	41.87	341,516,669.69
四、其他不重大	282,636,170.72	21.64	28,832,436.91	270,364,928.43	20.72	30,293,755.75
合计	1,606,385,027.00	100.00	370,349,106.60	1,305,167,778.00	100.00	456,245,240.96
前5名合计金额	1,022,848,078.00	63.67	113,519,968.20	731,566,779.13	56.05	235,963,826.32
关联方占用应收款金额	701,962,635.45	43.70	---	402,086,562.28	30.81	---

本公司未对关联公司欠款计提坏账准备。

其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

\* 单项金额重大的其他应收款，确定该组合的依据为占其他应收款总额的10%以上(含10%)款项，明细内容如下：

欠款单位名称	金额	占总额比例(%)	款项类型	备注
海信集团	389,821,173.33	24.27	其他往来款	
海信营销	306,654,101.69	19.09	营销公司内部往来	***
合计	696,475,275.02	43.36		

\*\* 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，确定该组合的依据为其他应收款帐龄大于1年(含1年)的款项

\*\*\* 根据青岛海信营销 2007 年 7 月 6 日董事会决议，营销公司内部往来系将海信营销公司白电业务形成的应收非白电业务往来款项，由青岛海信营销公司承诺支付，海信集团公司提供担保的款项，详见附注 10。

## 注释 6. 存货及存货跌价准备

(1) 明细列示如下：

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
1. 原材料	395, 318, 271. 37	325, 907, 537. 47
2. 在产品	60, 652, 992. 42	48, 769, 328. 39
3. 库存商品	1, 618, 353, 190. 03	1, 091, 009, 769. 92
合计	2, 074, 324, 453. 82	1, 465, 686, 635. 78
其中：借款费用资本化金额	---	---

本报告期末较年初存货增幅较大，主要是由于本报告期处于白电业务产销旺季，为满足市场销售规模的需要，库存规模相对增加。

(2) 存货跌价准备

存货跌价准备	2006. 12. 31	2007. 6. 30
库存商品	53, 872, 457. 55	34, 771, 037. 56
在产品	12, 485, 014. 20	12, 485, 481. 61
原材料	65, 883, 074. 87	57, 335, 100. 77
在途物资	---	---
周转材料	---	---
消耗性生物资产	---	---
建造合同形成的资产	---	---
合计	132, 240, 546. 62	104, 591, 619. 94

## 注释 7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资合并数明细列示如下：

项目	2007-6-30			2006-12-30		
	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	40, 666, 043. 52	11, 000, 000. 00	29, 666, 043. 52	41, 630, 378. 96	11, 000, 000. 00	30, 630, 378. 96

对联营企业投资	94,289,225.75	---	94,289,225.75	95,297,792.96	---	95,297,792.96
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
合计	134,955,269.27	11,000,000.00	123,955,269.27	136,928,171.92	11,000,000.00	125,928,171.92

#### a. 对子公司的投资

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
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

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。

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。

#### b. 对联营企业的投资

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
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		120,293,641.00	95,297,792.96	(1,008,567.21)	(26,004,415.25)	94,289,225.75

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。

#### c. 其中合营企业、联营企业的相关情况如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末资产总额(元)	本期营业收入总额(元)	本期净利润(元)
一、联营企业								
1. 华意压缩机股份有限公司（“华意压缩”）	中国	制造及销售压缩机	260,854,000 元	18.26%	18.26%	2,390,942,415.01	1,319,185,614.55	(8,000,485.45)
2. 重庆科龙容声冰箱销售有限公司（“重庆科龙”）	中国	冰箱的销售及售后服务	1,000,000 元	28%	28%	15,196,339.56	45,881,970.05	37,885.22
3. 广州安泰达物流有限公司（“安泰达”）	中国	综合物流仓储	10,000,000 元	20%	20*	39,532,936.44	14,831,598.84	799,532.35



#### a. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
江西康拜恩	11,000,000.00	---	---	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	---	---	11,000,000.00

说明：截止 2007 年 6 月 30 日，珠江冰箱将持有控股子公司容声冰箱 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。

### 注释 8. 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	28,201,086.90	64,157,254.94	28,201,086.90	64,157,254.94
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	---	---	---	---
二、累计折旧或累计摊销合计	629,949.24	26,957,471.94	629,949.24	26,957,471.94
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	---	---	---	---
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,427,636.07	---	1,427,636.07	---
1. 房屋、建筑物	1,427,636.07	---	1,427,636.07	---
2. 土地使用权	---	---	---	---
四、投资性房地产账面价值合计	26,143,501.59	---	---	37,199,783.00
1. 房屋、建筑物	26,143,501.59	---	---	37,199,783.00
2. 土地使用权	---	---	---	---

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50,639,451.83元，账面净值为27,869,137.36 元。

### 注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	1,600,658,351.93	163,578,347.59	189,715,343.75	1,574,521,355.77
机器设备	2,237,185,425.65	79,707,852.95	32,045,300.54	2,284,847,978.06
电子设备、器具及家具	334,088,519.92	6,009,444.63	3,306,786.87	336,791,177.68
运输设备	57,708,910.65	2,787,664.10	5,589,842.07	54,906,732.68
模具	433,341,594.50	49,330,504.65	3,144,170.46	479,527,928.69

合计	4,662,982,802.65	301,413,813.92	233,801,443.69	4,730,595,172.88
----	------------------	----------------	----------------	------------------

  

累计折旧	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	510,933,022.70	41,125,394.24	54,699,494.60	497,358,922.34
机器设备	1,361,239,890.82	66,288,733.55	14,544,047.42	1,412,984,576.95
电子设备、器具及家具	245,883,719.81	7,488,937.06	1,539,199.51	251,833,457.36
运输设备	41,605,502.32	2,196,343.73	3,689,410.33	40,112,435.72
模具	276,970,813.99	43,550,345.96	1,579,493.77	318,941,666.18
合计	2,436,632,949.64	160,649,754.54	76,051,645.63	2,521,231,058.55

  

减值准备	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	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

  

账面价值	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	1,055,832,288.86			1,068,662,855.35
机器设备	728,388,967.64			717,549,668.93
电子设备、器具及家具	84,638,428.62			82,341,826.76
运输设备	14,036,738.29			14,072,945.25
模具	134,189,604.81			138,344,425.89
合计	2,017,086,028.22			2,020,971,722.18

固定资产本期增加额中有在建工程转入 238,217,264.06 元。

固定资产本期有原值 1,362,109,766.57 元，账面净值 807,277,824.75 元的房屋建筑物资产用于抵押。

## 注释 10. 在建工程

工程项目名称	2006.12.31	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2007.6.30
生产线	51,282,227.07	6,837,846.82	3,434,551.64	41,538,178.71	13,147,343.54
厂区工程	246,012,223.45	42,243,315.45	205,976,047.18	48,597,932.86	33,681,558.86
其他	64,253,600.50	33,394,265.31	28,806,665.24	906,961.00	67,934,239.57
合计	361,548,051.02	82,475,427.58	238,217,264.06	91,043,072.57	114,763,141.97

减值准备	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
生产线	23,244,968.30	9,044,256.34	23,244,968.30	9,044,256.34
厂区工程	13,811,879.00	---	5,713,860.00	8,098,019.00
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

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。

在建工程本年度增加额无资本化的借款费用。

## 注释 11. 无形资产

项目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 6. 30	备注
一、原价合计	1,178,386,781.57	74,758,317.72	7,285,622.93	1,245,859,476.36	
1. 土地使用权	577,628,400.04	71,535,056.72	7,285,622.93	641,877,833.83	
2. 专有技术	39,142,500.00	---	---	39,142,500.00	
3. 其他	561,615,881.53	3,223,261.00	---	564,839,142.53	
二、累计摊销额	316,489,114.06	14,594,553.61	2,641,038.32	328,442,629.35	
1. 土地使用权	144,458,087.76	10,278,284.35	2,641,038.32	152,095,333.79	
2. 专有技术	11,282,507.84	1,957,125.13	---	13,239,632.97	
3. 其他	160,748,518.46	2,359,144.13	---	163,107,662.59	
三、无形资产减值准备累计金额合计	312,805,723.50	2,995,015.52	---	315,800,739.02	
1. 土地使用权	23,421,758.81	---	---	23,421,758.81	
2. 专有技术	---	---	---	---	
3. 其他	289,383,964.69	2,995,015.52	---	292,378,980.21	
四、无形资产账面价值合计	549,091,944.01	---	---	601,616,107.99	
1. 土地使用权	409,748,553.47	---	---	466,360,741.23	
2. 专有技术	27,859,992.16	---	---	25,902,867.03	
3. 其他	111,483,398.38	---	---	109,352,499.73	

## 注释 12. 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额	剩余摊销年限
固定资产改良支出	182,096.52	---	60,698.84	121,397.68	1-3年
其他	698,355.00	268,926.40	172,086.16	795,195.24	1-3年
合计	880,451.52	268,926.40	232,785.00	916,592.92	

## 注释 13. 资产减值准备

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
1、坏账准备	625, 526, 824. 34	697, 300, 974. 43
2、存货跌价准备	104, 591, 619. 94	132, 240, 546. 62
3、可供出售金融资产减值准备	---	---
4、持有至到期投资减值准备	---	---
5、长期股权投资减值准备	11, 000, 000. 00	11, 000, 000. 00
6、投资性房地产减值准备	---	1, 427, 636. 07
7、固定资产减值准备	188, 392, 392. 15	209, 263, 824. 79
8、工程物资减值准备	---	---
9、在建工程减值准备	35, 173, 445. 10	53, 586, 440. 60
10、生产性生物资产减值准备	---	---
11、无形资产减值准备	315, 800, 739. 02	312, 805, 723. 50
12、商誉减值准备	---	---
13、其他	---	---
合 计	1, 280, 485, 020. 55	1, 417, 625, 146. 01

## 注释 14. 递延所得税资产

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
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
——存货减值准备	95, 272. 87	---
——应收账款坏账准备	286, 742. 92	---
——固定资产减值准备	9, 249, 033. 71	---
其他	1, 740, 807. 57	---
——固定资产折旧差异	1, 042, 946. 80	---
——无形资产折旧差异	697, 860. 77	---
合 计	25, 007, 415. 16	21, 386, 732. 06

## 注释15. 短期借款

借款条件	2007年6月30日		2006年12月31日		备注
	原币	人民币	原币	人民币	
信用借款	10, 700, 000. 00	10, 700, 000. 00	326, 700, 000. 00	326, 700, 000. 00	
票据融资	157, 400, 251. 15	157, 400, 251. 15	398, 746, 482. 92	398, 746, 482. 92	*
抵押借款	800, 586, 539. 47	800, 586, 539. 47	895, 293, 619. 20	895, 293, 619. 20	**
保证借款	445, 903, 550. 80	445, 903, 550. 80	263, 708, 629. 32	263, 708, 629. 32	***

合 计	1, 414, 590, 341. 42	1, 414, 590, 341. 42	1, 884, 448, 731. 44	1, 884, 448, 731. 44
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

\*票据融资中海信集团为科龙电器股份有限公司商业承兑汇票融资1亿元连带责任担保。

\*\*抵押借款的抵押物主要为工业厂房产权及土地使用权，抵押物评估总价值19.1亿元。

\*\*\*保证借款期末余额中，包含有1亿元借款是由海信集团为海信科龙电器股份有限公司担保；海信空调向中国进出口银行借入，属于海信空调和中国进出口银行签订的出口卖方信贷借款，海信集团为该借款提供了保证金额为1.5亿人民币；其余保证借款均由海信科龙电器股份有限公司为其子公司担保。

## 注释 16. 应付票据

2007年6月30日	金额	一年内将到期的金额
银行承兑汇票*	596, 585, 929. 27	596, 585, 929. 27
商业承兑汇票	70, 039, 940. 00	70, 039, 940. 00
合 计	666, 625, 869. 27	666, 625, 869. 27
2006年12月31日	金额	一年内将到期的金额
银行承兑汇票	705, 251, 631. 19	705, 251, 631. 19
商业承兑汇票	23, 843, 078. 75	23, 843, 078. 75
合 计	729, 094, 709. 94	729, 094, 709. 94

\*海信集团为海信科龙电器股份有限公司银行承兑汇票进行 2 亿元连带责任担保。

其中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

## 注释 17. 应付账款

帐龄	2007. 06. 30		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3, 519, 741, 318. 12	96. 86%	1, 746, 414, 484. 31	92. 36%
一年以上至二年以内	36, 766, 116. 02	1. 01%	121, 017, 426. 84	6. 40%
二年以上至三年以内	70, 039, 672. 46	1. 93%	16, 303, 055. 92	0. 86%
三年以上者	7, 098, 920. 41	0. 20%	7, 135, 610. 91	0. 38%
合计	3, 633, 646, 027. 01	100. 00%	1, 890, 870, 577. 98	100. 00%

期末余额无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款。

本报告期末应付账款较年初大幅增长的主要原因是由于本报告期处于白电产销旺季，物料采购大幅增长所致。

## 注释 18. 预收账款

期末余额 756, 520, 879. 16 元，其中欠持股 5%以上股东款 716, 000. 00 元，详见附注 9。

## 注释 19. 应付职工薪酬

项目	2006. 12. 31	本期发生额	本期支付额	2007. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,036,591.37	352,333,732.24	327,557,944.80	59,812,378.81
二、职工福利费	9,909,816.18	12,107,701.41	11,029,351.92	10,988,165.67
三、社会保险费	33,342,835.54	27,487,618.53	38,058,726.89	22,771,727.18
四、住房公积金	166,268.01	4,147,534.76	2,212,319.52	2,101,483.25
五、工会经费和职工教育经费	2,057,899.74	3,187,039.22	1,969,484.57	3,275,454.39
六、非货币性福利	---	3,298.00	3,298.00	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	258,184.38	258,184.38	---
八、其他	---	3,489,498.19	2,267,351.78	1,222,146.41
合计	80,513,410.84	403,050,546.13	383,366,565.91	100,197,391.06

## 注释 20. 应交税费

税项	2007. 6. 30	2006. 12. 31
增值税（待抵扣增值税）	(216,872,664.86)	(133,488,997.15)
营业税	979,458.54	9,699,469.67
城建税	845,408.23	1,227,304.73
教育费附加	607,637.07	716,303.78
企业所得税	87,582,692.98	56,375,640.32
房产税	3,474,975.66	411,366.70
个人所得税	2,423,678.92	270,516.00
土地使用税	208,050.04	326,657.88
堤围费	292,173.45	576.09
其他	1,157,976.09	2,504,005.12
合 计	(119,300,613.88)	(61,957,156.86)

## 注释 21. 应付股利

投资者名称	2007. 06. 30	2006. 12. 31	欠款原因
青岛海信电器股份有限公司*	1,226,500.00	---	尚未支付
营冷集团有限公司	2,067.02	2,067.02	尚未支付
合计	1,228,567.02	2,067.02	

\*海信北京依据 07 年十三次股东大会决议向公司股东分配 06 年留存收益, 其中应付海信电器 1, 226, 500. 00 元, 应付北京雪花电器集团公司 1, 003, 500. 00 元。

## 注释 22. 其他应付款

帐龄	2007. 06. 30		2006. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	677, 775, 247. 93	82. 34%	653, 471, 112. 15	86. 12%
一年以上至二年以内	69, 881, 792. 40	8. 49%	73, 671, 946. 30	9. 71%
二年以上至三年以内	65, 055, 991. 54	7. 90%	23, 879, 438. 48	3. 15%
三年以上者	10, 386, 915. 04	1. 26%	7, 768, 225. 06	1. 02%
合计	823, 099, 946. 91	100. 00%	758, 790, 721. 99	100. 00%

其中欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款 1, 127, 464. 27 元，详见附注 9。

## 注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31	内容
生产线项目专项借款	6, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	*
合计	6, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00	

\*借款系按合同约定应在 07 年度偿还的一部分长期借款。按借款协议规定，在 07 年度海信空调之子公司海信浙江应向银行归还其中的 4, 000, 000. 00 元，2007 年 2 月 27 日已归还 2, 000, 000. 00 元。2008 年 2 月 20 日归还剩余的 4, 000, 000. 00 元。

## 注释 24. 其他流动负债

项目	2007. 06. 30	2006. 12. 31	结存原因
广告费	51, 185, 375. 28	18, 718, 789. 37	已发生但尚未支付
运输及装卸费	30, 632, 799. 02	5, 347, 836. 25	已发生但尚未支付
仓储费	7, 959, 143. 53	338, 946. 64	已发生但尚未支付

安装费	176,299,703.75	55,762,910.00	已发生但尚未支付
业务宣传费	19,930,762.93	7,932,250.81	已发生但尚未支付
展台制作费	7,936,703.85	4,051,307.06	已发生但尚未支付
场地管理费	17,207,195.89	15,855,688.50	已发生但尚未支付
联保费	6,994,323.48	4,196,147.74	已发生但尚未支付
工资及福利	52,939,758.37	40,615,856.15	已发生但尚未支付
其他	229,727,307.83	166,060,385.40	已发生但尚未支付
合计	<u>600,813,073.93</u>	<u>318,880,117.92</u>	

期末较年初增幅较大的主要原因是由于本报告期处于白电产销旺季，各项业务发生量较年初增幅较大，导致未到帐期没有支付的费用金额较年初增加。

## 注释25. 长期借款

借款类型	2007.6.30		2006.12.31		备注
	原币	人民币	原币	人民币	
抵押+担保借款	28,000,000.00	28,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00	*
合 计	<u>28,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>	

\* 借款系海信空调之子公司海信浙江向中国建设银行股份有限公司长兴支行申请的人民币用于扩建年产热交换器60万套生产线项目的长期借款。海信浙江以长兴县经济技术开发区中央大道北侧的房地产提供抵押担保。

## 注释 26. 预计负债

项目	2007.6.30	2006.12.31
保修费	239,069,373.30	226,712,931.08
诉讼费	8,712,299.81	4,212,299.81
合计	<u>247,781,673.11</u>	<u>230,925,230.89</u>

## 注释27. 其他非流动负债

项目	2007.6.30	2006.12.31	备注
科技三项费用	1,000,000.00	1,000,000.00	注1
新产品专项资金	800,000.00	800,000.00	注2
高新技术专项资金	4,802,348.91	5,055,104.12	注3



蓄冷节能冰箱	100,000.00	100,000.00	注4
863计划“国产网络终端机应用”拨款	1,299,003.00	1,299,003.00	注5
科龙博士后站拨款	384,181.40	384,181.40	
财政部拨款	14,900,000.00	14,900,000.00	注6
企业技术和产业升级国债项目资金	7,150,000.00	7,150,000.00	注6
顺德区科技局	668,426.00	691,300.00	
清华大学科研合作项目	240,000.00	240,000.00	注7
中国出口信用保险公司扶持金	---	830,426.52	
恒温速冻智能控制血液冷藏柜	200,000.00	200,000.00	注8
GEGEF项目激励补偿金下拨	---	664,237.34	
分立多循环制冷技术拨款	---	1,312,387.64	注9
04年出口企业国际市场开拓资金	---	180,862.00	
合计	31,543,959.31	34,807,502.02	

注1:系海信空调根据平财企〔2005〕33号《平度市财政局关于下达2005年度产业技术成果转化项目产业技术研究与开发资金指标的通知》收到平度市财政局拨付的产业技术研究与开发资金（科技三项费用）。

注2:系海信空调根据青财企一〔2006〕89号《关于下达2006年度重点新产品专项资金的通知》收到青岛市财政局拨付的青岛市重点新产品专项资金。

注3:系联合国工业组织于2005年5月11日依据蒙特利尔议定书向海信北京捐赠的设备,公司确认为递延收益。

注4:顺科字〔2002〕21号关于下达2001年度顺德市第三批重点科技计划项目科技三项经费的通知,所下发的电冰箱蓄冷技术研究项目奖励。

注5:国科高函〔2002〕60号关于863计划信息技术领域“十五”第二批课题立项的通知,所下发的国产网络终端机第二批课题立项的通知,所下发的国产网络终端机NC 在科龙企业信息化中的应用,所下发的课题经费。

注6:佛经贸[2004]212号关于转发省经委,发展和改革委员会,财政厅《转发国家发改委,财政部关于下达2004年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》所下发的企业信息平台及资源管理系统改造项目专项资金。

注7:国家高级技术研究发展计划863计划 2004AA420120 家电产品绿色特色性分析及典型部件的再资源化研究项目款

注8:顺科字2003 117号关于下达2003年度顺德区重点科技计划项目科技三项经费的通知,所下发的恒温速冻智能控制血液冷藏柜项目经费。

注9:国经贸技术 2002 845号 关于下达2002年度产业技术研究与开发资金 国家技术创新项目 经费指标的通知,所下发的分立多循环制冷技术开发项目拨款及粤财企 2002 437号关于下达2002年广东省第十一批科技计划项目 国家计划 经费的通知所下发的分立多循环节能电冰箱项目经费。

## 注释 28. 股东权益

项目	2007. 6. 30	2006年	2005年	2004年
净资产	(436,857,753.29)	(564,594,859.26)	(675,299,620.60)	2,772,868,051.07

## 注释 29. 营业收入

(1) 营业收入与营业成本明细如下:

项目	2007年1-6月		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	7,317,271,920.94	5,752,981,388.81	10,874,460,357.86	8,662,349,736.85
2. 其他业务收入	628,712,969.17	567,498,787.57	1,301,743,350.42	1,162,040,759.25
合计	7,945,984,890.11	6,320,480,176.38	12,176,203,708.28	9,824,390,496.10

  

项目	2005年度		2004年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	11,118,704,426.93	10,134,712,140.57	10,708,751,804.93	8,425,069,386.89
2. 其他业务收入	1,514,372,045.51	1,510,227,117.13	546,357,408.21	488,758,265.60
合计	12,633,076,472.44	11,644,939,257.70	11,255,109,213.14	8,913,827,652.49

(2) 本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下:

	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
销售收入前五名合计金额	1,627,963,639.88	1,748,933,348.54	1,902,409,592.41	1,680,830,360.28
占销售收入比例	20.49%	14.36%	15.06%	14.93%

(3) 主要报告形式

项目	2007年1-6月		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 销售空调	3,735,489,614.07	2,886,701,354.24	5,045,480,213.88	4,054,788,190.53
2. 销售冰箱	3,332,671,168.97	2,674,490,822.95	5,254,418,913.92	4,119,587,760.28
3. 销售小家电	249,111,137.90	191,789,211.62	574,561,230.05	487,973,786.04
4. 销售材料	608,312,334.75	556,846,064.05	1,226,969,740.58	1,116,711,454.47
5. 其他	20,400,634.42	10,652,723.52	74,773,609.85	45,329,304.78
合计	7,945,984,890.11	6,320,480,176.38	12,176,203,708.28	9,824,390,496.10

  

项目	2005年度		2004年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 销售空调	6,446,952,176.21	5,806,325,802.78	6,234,991,678.81	5,004,074,296.49
2. 销售冰箱	3,995,321,642.04	3,671,341,693.78	4,131,388,113.30	3,126,511,473.59

3. 销售小家电	676,430,608.68	657,044,644.01	342,372,012.82	294,483,617.08
4. 销售材料	1,476,249,232.28	1,460,691,502.56	514,126,358.53	454,611,140.89
5. 其他	38,122,813.23	49,535,614.57	32,231,049.68	34,147,124.44
合计	12,633,076,472.44	11,644,939,257.70	11,255,109,213.14	8,913,827,652.49

### 注释 30. 营业税金及附加

税种	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
营业税	705,254.32	224,455.42	51,406.29	819,202.13
城市维护建设税	3,420,565.17	11,086,318.29	3,664,912.26	3,016,639.21
教育费附加	2,034,919.66	6,264,472.91	2,071,252.18	1,177,401.47
其他	279,209.95	394,119.83	402,487.37	149,036.59
合 计	6,439,949.10	17,969,366.45	6,190,058.10	5,162,279.40

### 注释 31. 财务费用

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
利息支出	41,844,690.65	121,612,496.07	134,108,191.99	162,234,427.38
减:利息收入	4,954,864.44	5,815,232.43	30,180,342.06	39,857,523.62
汇兑损失	22,417,051.52	28,542,983.29	35,380,297.60	3,770,596.00
减:汇兑收益	---	25,844.27	---	236.11
现金折扣及贴息	17,475,054.06	28,362,655.65	33,383,962.66	817,309.48
其他	5,723,475.81	(1,323,245.23)	3,962,862.58	8,859,435.35
合计	82,505,407.60	171,353,813.08	176,654,972.77	135,824,008.48

### 注释 32. 资产减值损失

项目	2007 年 1-6 月	2006 年度	2005 年度	2004 年度
一、坏账损失	(41,990,504.06)	(51,964,281.01)	578,744,717.31	43,958,812.79

二、存货跌价损失	18,551,569.44	39,500,288.87	278,886,272.57	40,252,044.71
三、可供出售金融资产减值损失	---	---	---	---
四、持有至到期投资减值损失	---	---	---	---
五、长期股权投资减值损失	---	---	---	---
六、投资性房地产减值损失	---	---	---	---
七、固定资产减值损失	16,112,344.10	23,888,658.43	173,612,014.44	---
八、工程物资减值损失	---	---	---	---
九、在建工程减值损失	10,545,832.80	1,496,239.73	92,938,782.24	---
十、生产性生物资产减值损失	---	---	---	---
十一、无形资产减值损失	2,995,015.52	---	304,698,032.50	---
十二、商誉减值损失	---	---	---	---
十三、其他	---	---	---	---
合 计	6,214,257.80	12,920,906.02	1,428,879,819.06	84,210,857.50

## 注释 33. 投资收益

类别	2007年1-6月	2006年	2005年	2004年
持有期间的收益：				
联营或合营公司分配来的利润	(965,560.89)	3,588,175.99	(31,570,522.33)	882,869.00
交易性金融资产出售	---	---	---	---
可供出售金融资产出售	---	---	---	---
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	---	---	---	---
计提长期投资减值准备	---	---	(11,000,000.00)	---
转让收益：	---	---	---	---
处理其他投资	---	---	(6,904,850.00)	894,917.00
合计	(965,560.89)	3,588,175.99	(49,475,372.33)	1,777,786.00

联营或合营公司分配来的利润系公司按照持股比例享有被投资账面净损益，投资收益汇回不存在重大限制。

## 注释 34. 营业外收支

### 1. 营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
-----	-----------	--------	--------	--------

固定资产处置利得	75,056,366.56	24,466,370.35	5,792,812.16	563,413.19
罚款收入和违约金收入	5,531,014.23	7,583,742.13	3,488,484.54	2,075,267.78
政府补助	15,705,683.38	100,080,948.46	9,923,806.81	28,828,837.73
其他	15,460,051.20	66,136,544.78	37,927,517.57	5,893,083.30
合 计	111,753,115.37	198,267,605.72	57,132,621.08	37,360,602.00

## 2. 营业外支出

项 目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
固定资产处置损失	6,717,107.17	21,648,921.66	51,780,270.75	5,775,737.42
罚款支出	554,046.34	3,263,185.54	3,939,352.43	241,465.53
公益性捐赠支出	---	43,000.00	7,800.00	---
非常损失	54,995.09	347,927.23	456,727.98	---
盘亏损失	26,967.33	(21,151.50)	2,492,065.88	2,135.50
其他	5,501,185.14	28,495,730.52	72,289,909.13	7,498,430.03
合 计	12,854,301.07	53,777,613.45	130,966,126.17	13,517,768.48

## 注释 35. 所得税

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
当期所得税费用	40,177,614.71	37,293,779.15	14,995,891.23	24,638,787.35
其中：当年产生的所得税费用	40,177,614.71	37,293,779.15	14,995,891.23	24,638,787.35
本期调整以前年度所得税金额	---	---	---	---
递延所得税费用	---	---	---	---
其中：当期产生的递延所得税	---	---	---	---
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---	---	---
税率变动的的影响	---	---	---	---
合 计	40,177,614.71	37,293,779.15	14,995,891.23	24,638,787.35

### (2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
利润总额	203,797,849.66	96,619,231.21	(3,640,869,968.81)	(75,641,693.90)
应纳税所得额	123,521,591.00	111,447,919.88	107,157,213.94	2,790,101.05

应纳所得税额	40,177,614.71	37,293,779.15	14,995,891.23	24,638,787.35
减：所得税资产	---	---	---	---
加：所得税负债	---	---	---	---
加：可抵扣亏损	---	---	---	---
合计	40,177,614.71	37,293,779.15	14,995,891.23	24,638,787.35

## 附注 7. 政府补助

(1) 政府补助的种类、计入当期损益的相关金额的情况如下：

政府补助的种类	2007 年 1—6 月	2006 年	2005 年	2004 年	尚需递延的金额	备注
一、与资产相关的政府补助						
1. 高新技术专项资金	252,755.21	---	---	---	4,802,348.91	注*1
合计	252,755.21	---	---	---	4,802,348.91	
二、与收益相关的政府补助						
1. 财政补贴收入	14,667,620.34	100,080,948.46	9,923,806.81	28,452,268.73		注*2
2. 其他	1,038,063.04	---	---	376,569.00		注*2
合计	15,705,683.38	100,080,948.46	9,923,806.81	28,828,837.73		

注\*1 系联合国工业组织于 2005 年 5 月 11 日依据蒙特利尔议定书向海信北京捐赠的设备,公司确认为递延收益,并按 10 年分期确认为收益。

注\*2 ①: 海信空调 2000 年 8 月与平度市南村镇人民政府签订《关于青岛海信空调有限公司扩大生产规模享受优惠政策的合作协议书》,自 2000 年起 10 年,每年对公司给予财政补贴。

②: 海信浙江 2005 年 5 月依据《长兴县人民政府关于海信先科合作项目有关政策问题的专题会议纪要》享受有关财政优惠政策。

③: 2006 年专项应付款发生额有 198 万是北京市大兴区黄村镇财政所拨入,05 年度技术改造项目奖励,上报申请技改奖励无氟替代及产能扩充技术改造竣工。9.6 万元为大兴去黄村镇财政所对公司 05 年度安置当地人员奖励拨款。

④: 2006 年依据北京市财政局“关于下达 2006 年度高新技术成果转化项目经费预算的函”(京财预指「2006」1772 号)的批复,拨付公司财政专项资金 153.71 万元。

⑤: 2005 年依据北京市财政局“关于拨付高新技术成果转化专项资金的函”(京 财预指「2005」1028 号)和“北京市科学技术委员会关于下达高新技术成果转化专项资金的通知”(京科条发「2005」705 号)的批复,公司 2005 年度享受财政专项资金支持的数额为 185.75 万元。

⑥: 2005 年按照《北京市工业发展资金管理办法》、《北京市支持中小企业发展专项资金管理暂行办法》和北京市财政局《关于下达 2005 年第一批中下企业发展资金项目预算的函》(京财经一指「2005」575 号),拨付单位新一代高效变频技术研究及其在冰箱上的应用项目拨款补助资金 200 万元。

⑦: 2004 年依据北京财政局“关于拨付支持高新技术产业发展资金的函”(京科条发「2004」680 号)的批复,拨付的北京市高新技术产业发展专项资金。

⑧：青岛海信营销有限公司 2004 年 4 月与青岛经济技术开发区管委会签订《关于开发区海信工业园财政扶持协议书》，自 2004 年起，每年对公司给予财政补贴。

⑨：2006 年其中 7,000 万财政补贴收入系根据佛山市顺德区容桂街道办事处“顺德桂街办复[2006]29 号”文件，街道办给予本公司的一次性补贴

## 附注 8. 费用性质的补充披露

项目	2007年1-6月	2006年度	2005年度	2004年度
1. 耗用的原材料等	9,413,706.05	51,872,187.81	63,000,379.22	44,218,397.34
2. 发生的职工薪酬费用	192,661,840.86	379,945,892.95	447,938,050.04	250,109,250.07
3. 计提的折旧（折耗）	32,518,117.68	64,055,543.47	126,905,279.36	80,668,857.15
4. 无形资产等的摊销	10,692,932.27	42,232,197.20	40,744,036.66	53,660,850.34
5. 计提的资产减值准备	(736,268.60)	4,306,173.14	3,767,162.89	(3,292,953.13)
6. 发生的利息	41,844,690.65	121,612,496.07	134,108,191.99	162,234,427.38
合计	286,395,018.91	664,024,490.64	816,463,100.16	587,598,829.15

## 附注 9. 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 3 月股改完成后，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

##### 科龙电器及其关联公司

公司名称	与本公司的关系
重庆科龙容声冰箱销售有限公司（“重庆科龙”）	公司之联营公司

华意压缩机股份有限公司(“华意压缩”)	公司之联营公司
加西贝拉压缩机有限公司(“加西贝拉”)	公司联营公司之子公司
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
广州安泰达物流有限公司(“安泰达”)	公司之联营公司
杭州西泠集团有限公司(“杭州西泠集团”)	杭州科龙的少数股东
顺德运龙咨询	华傲电子之少数股东
西安高科(集团)公司	西安科龙的少数股东
江西科龙康拜恩电器有限公司(“康拜恩”)	公司之子公司

### (3) 海信集团及其关联公司

公司名称	与本公司的关系
海信集团	公司最终控股股东
海信集团上海营销中心(“海信上海”)	最终控股股东之子公司
海信集团北京营销中心(“海信北京”)	最终控股股东之子公司
海信集团广州营销中心(“海信广州”)	最终控股股东之子公司
青岛赛维家电服务产业有限公司(“赛维家电”)	控股股东之子公司
青岛海信网络科技股份有限公司(“海信网络”)	最终控股股东之子公司
青岛海信实业股份有限公司家电分公司(“海信实业”)	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”)	最终控股股东之子公司
青岛海信光学有限公司(“海信光学”)	最终控股股东之子公司
青岛海信房地产股份有限公司(“海信房地产”)	控股股东之子公司
青岛海信电子技术服务有限公司(“海信电子”)	控股股东之子公司
临沂海信电子有限公司(“临沂海信”)	控股股东之子公司
海信(香港)有限公司(“海信香港”)	控股股东之子公司
海信电器	最终控股股东之子公司
海信电子控股	控股股东
青岛海信进出口有限公司(“海信进出口”)	控股股东之子公司
青岛海信模具有限公司(“海信模具”)	最终控股股东之子公司
青岛海信软件开发有限公司(“海信软件”)	控股股东之子公司
青岛海信塑料制品有限公司(“海信塑料”)	最终控股股东之子公司
青岛海信营销有限公司“非白电”(“海信营销”)	最终控股股东之子公司

### (4) 其他关联公司

公司名称	与本公司的关系
北京雪花电器集团公司(“北京雪花”)	海信(北京)之少数股东



雪花(北京)科技有限公司(“雪花科技”)	北京雪花之子公司
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司(“恩布拉科”)	北京雪花之子公司
北京突破雪花注塑有限公司(“雪花注塑”)	北京雪花之子公司
浙江先科电器制造有限公司(“先科电器”)	海信(浙江)之少数股东

#### (5) 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、关联公司交易

### (1) 经常性关联方交易

公司名称	项目	本期数			上期数		
		金额	占全部同类交易比例	定价政策	金额	占全部同类交易比例	定价政策
海信北京	采购货物	473,522.52	0.24%	协议定价	256,235.96	0.11%	协议定价
临沂海信	采购货物	30,208,422.39	15.46%	协议定价	79,099,863.16	35.20%	协议定价
海信实业	采购货物	---	---	---	1,173,321.29	0.52%	协议定价
海信日立	采购货物	33,579.90	0.02%	协议定价	596,897.53	0.27%	协议定价
海信光学	采购货物	21,998,898.41	11.26%	协议定价	15,109,318.01	6.72%	协议定价
海信进出口	采购货物	18,387,279.89	9.41%	协议定价	9,227,530.45	4.11%	协议定价
赛维家电	采购货物	540,389.28	0.28%	协议定价	1,243,809.16	0.55%	协议定价
海信香港	采购货物	69,348,153.01	35.50%	协议定价	74,578,382.98	33.19%	协议定价
海信上海	采购货物	337,142.03	0.17%	协议定价	111,274.32	0.05%	协议定价
公司名称	项目	本期数			上期数		
		金额	占全部同类交易比例	定价政策	金额	占全部同类交易比例	定价政策
先科电器	采购货物	---	---	---	2,073.50	0.00%	协议定价

海信塑料	采购货物	11,462,508.38	5.87%	协议定价	---	---	---
重庆科龙	采购货物	42,549,554.69	21.78%	协议定价	39,600,955.87	17.63%	协议定价
华意压缩	采购货物	17,661.49	0.01%	协议定价	355,574.71	0.16%	协议定价
成都新星	采购货物	---	---	---	3,336,588.68	1.49%	协议定价
海信软件	采购软件	4,189,600.00	100.00%	协议定价	10,999,760.00	100.00%	协议定价
海信模具	采购模具	2,067,606.84	100.00%	协议定价	12,922,393.16	100.00%	协议定价
海信进出口	采购固定资产	13,850.00	100.00%	成本价	---	---	---
赛维家电	销售货物	1,243,755.30	0.24%	协议定价	2,504,305.59	0.28%	协议定价
海信上海	销售货物	47,516,611.68	9.34%	协议定价	64,323,665.58	7.32%	协议定价
海信北京	销售货物	133,681,823.49	26.28%	协议定价	196,351,213.82	22.34%	协议定价
海信实业	销售货物	---	---	---	22,717,270.77	2.59%	协议定价
海信房地产	销售货物	---	---	---	318,815.38	0.04%	协议定价
临沂海信	销售货物	53,400.85	0.01%	协议定价	932.05	0.00%	协议定价
先科电器	销售货物	---	---	---	103,205.13	0.01%	协议定价
海信日立	销售货物	131,896.09	0.03%	协议定价	441,847.34	0.05%	协议定价
海信电子控股	销售货物	938,900.00	0.18%	协议定价	1,354,964.97	0.15%	协议定价
海信进出口	销售货物	201,501,426.84	39.62%	协议定价	416,972,145.84	47.45%	协议定价
雪花科技	销售货物	---	---	---	514,150.43	0.06%	协议定价
海信电器	销售货物	---	---	---	338,814.05	0.04%	协议定价
海信进出口	销售货物	11,337,564.12	2.23%	协议定价	13,413,950.24	1.53%	协议定价
海信广州	销售货物	---	---	---	4,836.94	0.00%	协议定价
海信光学	销售货物	---	---	---	6,236,080.81	0.71%	协议定价
华意压缩	销售货物	32,994,550.14	6.49%	协议定价	35,327,742.94	4.02%	协议定价
加西贝拉	销售货物	79,240,407.33	15.58%	协议定价	92,650,029.09	10.54%	协议定价
成都新星	销售货物	---	---	---	25,235,907.94	2.87%	协议定价
海信电器	销售模具	---	---	---	2,554,273.50	100.00%	协议定价
海信进出口	销售固定资产	8,926,531.93	100.00%	成本价	22,391,633.32	100.00%	成本价
北京雪花	租赁	7,614,941.15	100.00%	协议定价	14,950,090.47	100.00%	协议定价
海信电子控股	商标使用费	4,946,049.99	100.00%	协议定价	7,739,965.00	100.00%	协议定价
安泰达	物流管理费/ 仓库租金	29,553,072.25	100.00%	协议定价	51,538,372.05	100.00%	协议定价
安泰达	水电费用	25,569.00	0.57%	协议定价	---	---	---
公司名称	项目	本期数			上期数		
		金额	占全部同类 交易比例	定价政策	金额	占全部同类 交易比例	定价政策
成都发动机	水电费用	4,440,560.87	99.43%	协议定价	6,467,760.10	100.00%	协议定价

杭州西泠集团	设备租赁费	3,000,000.00	100.00%	协议定价	6,000,000.00	100.00%	协议定价
安泰达	管理服务费	15,948.68	100.00%	协议定价	103,305.56	100.00%	协议定价
合 计		768,791,178.54			1,239,169,257.69		

## (2) 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。

## (3) 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。

## (4) 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 55,000 万元。

## 3、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应收账款	海信上海	销售货物	52,177,478.91	40,954,378.44
	海信北京	销售货物	29,365,184.76	14,275,361.15
	海信广州	销售货物	15,323,679.49	16,996,283.56
	赛维家电	服务费	51,998.53	108,262.96
	海信进出口	销售货物	17,585,740.19	11,165,685.23
往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
	先科电器	销售货物	1,865,850.06	1,865,850.06
	重庆科龙	销售货物	107,070.00	107,070.00
	安泰达	服务费	17,859.44	8,166.40

	海信日立	销售货物	---	334,540.80
预付账款	赛维家电	服务费	911,051.76	850,932.30
	海信模具	采购货物	128,903.00	128,903.00
	临沂海信	采购货物	2,630,352.18	---
	成都发动机	收购股权	---	47,000,000.00
其他应收款	海信集团	往来款	389,821,173.33	44,765,030.10
	海信上海	费用	137,953.97	136,514.26
	海信北京	费用	462,964.47	512,069.07
	海信广州	费用	119,555.11	115,277.01
	赛维家电	服务费	109,683.89	2,450.06
	海信电子	费用	193,130.18	122,073.86
	海信电器	销售及采购	8,697.24	8,697.24
	安泰达	服务费	---	31,635.44
	成都发动机	费用	---	190,964.00
	成都新星	收购股权	---	34,000,000.00
	顺德运龙咨询	往来款	4,455,375.57	4,525,832.74
	海信营销	营销公司内部往来	306,654,101.69	317,676,018.50
应付账款	海信日立	销售及采购	---	95,916.19
	海信光学	销售及采购	3,604,270.96	42,291.63
	海信北京	销售及采购	---	360.00
	临沂海信	销售及采购	160,659.36	299,457.90
	海信香港	采购	5,425,779.70	820,632.35
	海信电器	销售及采购	453,048.12	---
	海信进出口	销售货物	2,642,938.32	2,353,207.47
	海信模具	采购	494,000.00	3,892,500.00
	海信软件	费用	4,013,100.00	---
	海信塑料	采购	2,576,887.88	---
	雪花科技	采购	49,137.32	---
往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
	恩布拉科	采购货物	8,720,018.29	---
	雪花注塑	采购货物	2,909.57	---
	华意压缩	采购货物	14,639,338.26	13,739,250.30

	成都新星	采购货物	---	11,815,976.65
	加西贝拉	采购货物	40,604,960.18	12,905,409.58
	安泰达	物流费	17,741.50	---
预收账款	赛维家电	服务费	71,219.59	10,579.51
	海信电子控股	销售货物	716,000.00	---
	重庆科龙	销售货物	3,943,820.39	4,082,988.12
其他应付款	海信集团	费用	312,283.83	1,399,482.16
	海信北京	销售及采购	34,513.10	34,513.10
	海信广州	销售及采购	11,000.00	11,000.00
	赛维家电	费用	297,354.71	88,347.08
	海信网络	销售及采购	22,800.00	22,800.00
	海信光学	销售及采购	26,933.91	10,355.30
	海信房地产	费用	663,555.11	663,555.11
	海信电子	销售及采购	1,335,492.18	28,402.77
	海信电器	销售及采购	2,432.76	2,432.76
	海信模具	销售及采购	910,822.36	1,366,000.00
	海信电子控股	管理费	1,127,464.27	---
	安泰达	物流管理费	7,099,683.40	20,651,902.63
	西安高科(集团)公司	往来款	1,785,476.00	1,785,476.00
	杭州西冷集团	设备租赁费	18,771,728.50	15,772,269.71
	成都发动机	水电费	108,840.00	5,308,840.00
	华意压缩	保证金	200,000.00	200,000.00
	加西贝拉	采购货物	---	100,000.00
	重庆科龙	费用	4,400.00	---
	康拜恩	往来款	5,099,880.00	5,099,880.00
应收票据	海信进出口	销售货物	97,234,830.48	28,402,666.36
	海信电器	费用	50,000.00	---
往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应付票据	海信房地产	代垫工程款	---	500,000.00
	海信电子控股	商标使用费	---	7,700,000.00
	海信软件	软件费	---	3,222,892.00

应付股利	海信电器	股利	1,226,500.00	---
------	------	----	--------------	-----

## 附注 10. 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			944,316,700.00

### （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	*USD 13,750,719.19
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			264,351,793.35

\* 2007 年 6 月 30 日, USD1=RMB7.6075。

## 附注 11. 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
往来项目	公司名称	期末数	期初数
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
	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

4、关于出售重大资产事项

(1)、本公司于 2007 年 5 月 13 日与佛山市顺德区新振华房地产有限公司签署了《土地使用权和工业厂房转让合同》以及《土地使用权&工业厂房转让合同补充协议》，将本公司位于佛山市顺德区容桂街道办事处的其余六宗面积合计 69,723.60 平方米的土地使用权以及地上的工业厂房转让给新振华房地产，截止审计报告日，交易尚未完成。

(2)、本公司于 2007 年 12 月 20 日在成都市土地交易市场拍卖成都科龙土地使用权，由成都干道建设综合开发总公司（以下简称“竞得人”）竞得。成都科龙及竞得人已经在《拍卖转让国有建设用地使用权成交确认书》上盖章确认。根据该确认书，成都科龙与竞得人必须在确认书

签订后的五个工作日内签订《国有建设用地使用权转让合同》；2007年12月27日，本公司与竞得人签署了《国有建设用地使用权转让合同》，合同号为拍转（2007）字第010号。

## 附注 12. 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55,000.00万元人民币。

（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

固定资产抵押详见附注六、注释9。

### 3、质押事项

长期股权投资质押详见附注六、注释7。

## 附注 13. 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
合计	3,846,027.68	3,706,428.96

### 3、其他承诺事项

根据青岛海信营销对青岛海信空调归还海信白电资金的承诺函，截止 2007 年 6 月 30 日，青岛海信营销公司占用拟剥离到海信科龙电器股份有限公司的海信白电资金款项为 30665 万元，青岛海信营销承诺将在 2007 年 12 月 31 日之前还清，海信集团作为青岛海信营销的最终控股股东，对此项欠款的如期归还提供担保。

## 附注 14. 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2007 年 12 月 21 日获得本公司董事会批准。