

海信科龙电器股份有限公司
审 计 报 告

目 录 页 次

一. 审计报告	1-3
二. 已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7-8
4. 合并股东权益变动表	9-12
5. 股东权益变动表(母公司)	13-16
6. 财务报表附注	17-86

审 计 报 告

深华（2008）股审字 028 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及其子公司(以下简称“ 贵公司”)的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及合并和公司股东权益变动表，2007 年度的合并和公司利润表，2007 年度的合并和公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是 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，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，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、导致保留意见的事项

如财务报表附注 6. 注释 4、注释 6，附注 11、附注 15 所述，贵公司原大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（以下简称“格林柯尔系公司”）与贵公司在 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与贵公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为 贵公司已向法院起诉。该等事项涉及 贵公司与格林柯尔系公司及上述特定第三方公司应收、应付款项。 贵公司于 2007 年 9 月 10 日收到广东省佛山市中级人民法院（以下简称“佛山中院”）编号为（2006）佛中法民二初字第 93 号及第 94 号的民事判决书，于 2008 年 3 月 31 日收到佛山中院（2006）佛中法民二初字第 153 号、154 号、175 号、181 号、182 号、185 号、186 号民事判决书，佛山中院对贵公司起诉格林柯尔系公司及特定第三方案件中的九项案件进行一审判决，判决贵公司胜诉。上述九项诉讼的对方当事人对一审判决不服，予以上诉，目前此案尚在审理中。截止 2007 年 12 月 31 日， 贵公司对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为 6.51 亿元。 贵公司已对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司的应收款项计提坏账准备 3.64 亿元。我们无法采取适当的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，以判断该笔款项所作估计坏账准备是否合理，应收款项的计价认定是否合理。

四、审计意见

我们认为，除了上述事项可能产生的影响外，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况及 2007 年的经营成果和 2007 年的现金流量。

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 邬建辉

2008 年 4 月 24 日

资产负债表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

资产	2007年12月31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	146,527,807.16	47,055,872.14	390,503,566.38	205,118,842.75
交易性金融资产	9,479,410.00	—	2,000.00	2,000.00
应收票据	2,740,000.00	100,000.00	77,317,440.80	23,963,736.61
应收账款	618,566,012.70	388,208,800.61	374,911,284.04	220,267,064.25
预付款项	72,847,598.00	336,124,026.29	81,980,665.92	267,776,312.98
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	593,172,778.27	1,109,850,412.61	475,747,191.80	1,396,925,531.98
存货	940,284,389.70	615,051,793.84	919,836,622.62	620,785,727.30
一年内到期的非流动资产	—	—	—	—
其他流动资产	15,376,482.03	13,541,212.89	543,661.62	125,000.00
流动资产合计	2,398,994,477.86	2,509,932,118.38	2,320,842,433.18	2,734,964,215.87
非流动资产：				
可供出售固定资产	—	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—	—
长期应收款	—	—	—	—
长期股权投资	128,924,101.80	1,901,334,592.62	125,928,171.92	1,813,388,668.41
投资性房地产	38,192,137.43	20,728,217.00	64,542,932.84	37,461,097.76
固定资产	1,234,496,001.63	380,412,420.05	1,330,768,487.39	439,916,791.97
在建工程	137,105,983.23	17,303,509.63	283,719,768.18	2,205,075.77
工程物资	—	—	—	—
固定资产清理	5,149,749.16	5,125,440.00	—	—
生产性生物资产	—	—	—	—
无形资产	464,944,203.67	291,605,318.88	418,507,966.06	269,114,746.00
开发支出	—	—	—	—
商誉	—	—	—	—
长期待摊费用	2,222,788.48	—	880,451.52	—
递延所得税资产	11,299,667.77	—	21,386,732.06	—
其他非流动资产	—	—	—	—
非流动资产合计	2,022,334,633.17	2,616,509,498.18	2,245,734,509.97	2,562,086,379.91
资产总计	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56	4,566,576,943.15	5,297,050,595.78

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人： 刘春新

会计机构负责人： 陈振文

资产负债表 (续)

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2007年12月31日		2006年12月31日	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：				
短期借款	1,310,971,970.91	895,000,000.00	1,556,702,248.52	866,902,248.52
交易性金融负债	6,157,782.89	-	-	-
应付票据	770,959,940.00	733,959,940.00	508,047,387.22	660,069,940.00
应付账款	1,352,524,482.02	164,747,880.81	1,467,483,921.58	554,805,693.76
预收款项	417,174,192.88	473,580,561.40	760,291,406.34	686,697,652.74
应付职工薪酬	91,851,650.73	39,546,709.70	37,138,455.20	5,824,765.25
应交税费	(65,430,540.63)	(20,372,408.90)	(101,767,764.94)	(85,624,053.90)
应付利息	4,405,858.84	1,748,914.38	18,446,920.52	13,242,642.73
应付股利	2,067.02	-	2,067.02	-
其他应付款	658,716,749.14	1,843,584,601.17	570,915,593.57	1,481,510,368.91
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	292,682,611.12	233,115,295.19	247,077,453.29	205,107,283.42
流动负债合计	4,840,016,764.92	4,364,911,493.75	5,064,337,688.32	4,388,536,541.43
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	55,792,534.72	55,592,534.72	60,572,294.23	58,214,807.25
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	144,005,574.26	129,085,638.25	169,995,082.92	165,063,452.10
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	199,798,108.98	184,678,172.97	230,567,377.15	223,278,259.35
负债合计	5,039,814,873.90	4,549,589,666.72	5,294,905,065.47	4,611,814,800.78
股东权益：				
股本	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	1,538,356,635.50	1,723,121,352.12	1,608,102,127.20	1,721,510,391.64
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49
未分配利润	(3,447,561,785.51)	(2,252,856,866.77)	(3,697,957,232.42)	(2,142,862,061.13)
外币报表折算差额	29,133,511.65	-	14,978,392.50	-
归属于母公司所有者权益	(773,484,173.87)	576,851,949.84	(968,289,248.23)	685,235,795.00
少数股东权益	154,998,411.00	-	239,961,125.91	
股东权益合计	(618,485,762.87)	576,851,949.84	(728,328,122.32)	685,235,795.00
负债和股东权益总计	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56	4,566,576,943.15	5,297,050,595.78

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人： 刘春新

会计机构负责人： 陈振文

利润表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007 年度		2006 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业收入	8,822,347,228.40	5,021,911,719.32	6,978,111,131.63	4,035,706,444.84
其中：主营业务收入	8,321,817,250.46	4,457,712,654.83	6,565,241,644.83	3,890,910,582.00
其他业务收入	500,529,977.94	564,199,064.49	412,869,486.80	144,795,862.84
减：营业成本	7,368,479,127.09	4,088,689,613.96	5,757,863,658.34	3,504,142,309.61
其中：主营业务成本	6,945,444,340.24	3,762,285,515.53	5,473,715,389.14	3,375,313,273.34
其他业务成本	423,034,786.85	326,404,098.43	284,148,269.20	128,829,036.27
营业税金及附加	1,856,823.76	1,031,322.95	984,962.74	109,337.52
销售费用	1,116,923,591.23	961,362,150.53	831,614,349.02	709,322,578.47
管理费用	311,516,093.52	58,605,430.02	365,479,462.69	108,458,103.44
财务费用	119,179,346.67	97,093,371.48	158,807,567.00	101,087,326.92
资产减值损失	62,425,986.84	4,356,106.28	(18,158,599.04)	(45,935,521.96)
加：公允价值变动收益	3,104,581.01	—	—	—
投资收益	6,756,455.99	2,226,963.73	3,588,175.99	3,588,175.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—
二、营业利润	(148,172,703.71)	(186,999,312.16)	(114,892,093.13)	(337,889,513.17)
加：营业外收入	463,679,353.02	86,428,600.16	160,251,086.86	139,875,901.82
减：营业外支出	89,299,117.37	9,424,093.64	44,952,655.86	19,316,126.27
其中：非流动资产处置损失	—	—	—	—
三、利润总额	226,207,531.93	(109,994,805.64)	406,337.87	(217,329,737.62)
减：所得税费用	10,867,387.46	—	(20,870,766.47)	—
四、净利润	215,340,144.48	(109,994,805.64)	21,277,104.34	(217,329,737.62)
归属于母公司所有者的净利润	250,395,446.91	(109,994,805.64)	42,113,364.14	(217,329,737.62)
少数股东损益	(35,055,302.43)	—	(20,836,259.80)	—
五、每股收益	—	—	—	—
(一) 基本每股收益	0.2524	—	0.0425	—
(二) 稀释每股收益	0.2524	—	0.0425	—

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人： 刘春新

会计机构负责人： 陈振文

现金流量表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007 年度		2006 年度	
	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	4,522,597,002.35	1,675,242,801.55	3,763,368,880.84	2,195,030,159.18
收到的税费返还	214,104,492.78	—	102,202,641.01	—
收到其他与经营活动有关的现金	31,414,712.83	1,604,677,347.97	122,665,124.31	110,708,632.44
经营活动现金流入小计	4,768,116,207.96	3,279,920,149.52	3,988,236,646.16	2,305,738,791.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,992,877,751.78	2,300,517,630.89	1,422,597,335.82	795,369,172.76
支付给职工以及为职工支付的现金	562,760,732.10	197,121,515.83	513,411,138.06	253,198,831.64
支付的各项税费	180,528,099.70	103,868,423.05	316,489,398.12	158,583,267.54
支付其他与经营活动有关的现金	1,036,345,273.13	854,706,371.93	853,290,523.24	476,211,297.13
经营活动现金流出小计	4,772,511,856.71	3,456,213,941.70	3,105,788,395.24	1,683,362,569.07
经营活动产生的现金流量净额	(4,395,648.75)	(176,293,792.17)	882,448,250.92	622,376,222.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	—	—	—	—
取得投资收益收到的现金	—	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	429,318,371.19	163,759,000.14	179,098,710.41	131,907,884.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	4,011,408.82	2,061,207.24	4,754,020.02	1,467,709.78
投资活动现金流入小计	433,329,780.01	165,820,207.38	183,852,730.43	133,375,594.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	301,657,981.60	90,265,898.21	128,802,562.83	19,619,429.85
投资支付的现金	1,220,000.00	2,720,000.01	—	—
质押贷款净增加额	—	—	—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—
投资活动现金流出小计	302,877,981.60	92,985,898.22	128,802,562.83	19,619,429.85
投资活动产生的现金流量净额	130,451,798.41	72,834,309.16	55,050,167.60	113,756,164.15

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人： 刘春新

会计机构负责人： 陈振文

现金流量表（续）

项目	2007年		2006年	
	合并数	公司数	合并数	公司数
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	—	—	—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	—	—	—
取得借款收到的现金	1,780,779,623.28	1,029,000,000.00	1,520,863,959.04	745,200,000.00
发行债券收到的现金	—	—	—	—
保户储金及投资款净增加额	—	—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	320,124,523.59	267,537,644.94	—	—
筹资活动现金流入小计	2,100,904,146.87	1,296,537,644.94	1,520,863,959.04	745,200,000.00
偿还债务支付的现金	2,020,809,900.89	995,202,248.52	2,124,684,531.08	1,146,433,011.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,119,918.47	35,251,849.34	120,271,383.83	86,010,956.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	—	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	196,881,712.79	195,149,389.74	255,443,984.04	259,964,689.19
筹资活动现金流出小计	2,292,811,532.15	1,225,603,487.60	2,500,399,898.95	1,492,408,657.51
筹资活动产生的现金流量净额	(191,907,385.28)	70,934,157.34	(979,535,939.91)	(747,208,657.51)
四、汇率变动对现金的影响	—	—	—	—
五、现金及现金等价物净增加额	(65,851,235.62)	(32,525,325.67)	(42,037,521.39)	(11,076,270.81)
加：年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
年末现金及现金等价物余额	76,395,270.52	21,593,661.71	142,246,506.14	54,118,987.38

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人： 刘春新

会计机构负责人： 陈振文

合并股东权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他（外币报表折算差额）			
一、上年年末余额	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)	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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)	—	(69,745,491.70)	—	—	250,395,446.91	14,155,119.15	(84,962,714.91)	109,842,359.45	
(一)净利润	—	—	—	—	250,395,446.91	—	(35,055,302.43)	215,340,144.48	
(二)直接计入股东权益的利得和损失	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	—	(25,073,387.07)	—	—	—	—	—	(25,073,387.07)	
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	(44,672,104.63)	—	—	—	14,155,119.15	(49,907,412.48)	(80,424,397.96)	
上述(一)和(二)小计	—	—	—	—	—	—	—	—	109,842,359.45
(三)所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,538,356,635.50	-	114,580,901.49	(3,447,561,785.51)	29,133,511.65	154,998,411.00	(618,485,762.87)	

公司法定代表人: 汤业国

主管会计工作负责人: 刘春新

会计机构负责人: 陈振文

合并股东权益变动表

编制单位: 海信科龙电器股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2006 年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他 (外币报表折算差额)		
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,581,099,648.75	-	114,580,901.49	(3,800,717,444.16)	4,954,274.87	257,705,794.23	(850,370,261.82)
加: 会计政策变更	-	-	-	-	60,646,847.60	-	-	60,646,847.60
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,581,099,648.75	-	114,580,901.49	(3,740,070,596.56)	4,954,274.87	257,705,794.23	(789,723,414.22)
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	27,002,478.45	-	-	42,113,364.14	10,024,117.63	(17,744,668.32)	61,395,291.90
(一)净利润	-	-	-	-	42,113,364.14	10,024,117.63	(20,836,259.80)	31,301,221.97
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	27,002,478.45	-	-	-	-	3,091,591.48	30,094,069.93
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	61,395,291.90
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	992,006,563	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)

公司法定代表人: 汤业国

主管会计工作负责人: 刘春新

会计机构负责人: 陈振文

股东权益变动表（母公司）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,721,510,391.64	-	114,580,901.49	(2,142,862,061.13)	-	-	-	685,235,795.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,721,510,391.64	-	114,580,901.49	(2,142,862,061.13)	-	-	-	685,235,795.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	1,610,960.48	-	-	(109,994,805.64)	-	-	-	(108,383,845.16)
(一)净利润	-	-	-	-	(109,994,805.64)	-	-	-	(109,994,805.64)
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	1,610,960.48	-	-	-	-	-	-	1,610,960.48
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-

者权益的金额								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,723,121,352.12	-	114,580,901.49	(2,252,856,866.77)	-	-	576,851,949.84

公司法定代表人: 汤业国

主管会计工作负责人: 刘春新

会计机构负责人: 陈振文

股东权益变动表（母公司）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2006 年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,977,086,351.38	—	114,580,901.49	(3,935,014,818.77)	—	—	—	(851,341,002.90)
加：会计政策变更	—	(271,091,958.61)	—	—	2,009,482,495.26	—	—	—	2,009,482,495.26
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,705,994,392.77	—	114,580,901.49	(1,925,532,323.51)	—	—	—	887,049,533.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	15,515,998.87	—	—	(217,329,737.62)	—	—	—	(201,813,738.75)
(一)净利润	—	—	—	—	(217,329,737.62)	—	—	—	(217,329,737.62)
(二)直接计入股东权益的利得和损失	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	—	(476,546.54)	—	—	—	—	—	—	(476,546.54)
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	15,992,545.41	—	—	—	—	—	—	15,992,545.41
上述(一)和(二)小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.股份支付计入所有	—	—	—	—	—	—	—	—	—

者权益的金额								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,721,510,391.64	-	114,580,901.49	(2,142,862,061.13)	-	-	685,235,795.00

公司法定代表人: 汤业国

主管会计工作负责人: 刘春新

会计机构负责人: 陈振文

海信科龙电器股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1 月 1 日-2007 年 12 月 31 日

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

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。

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。

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 2. 财务报表的编制基准和遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2007 年度财务报表为本公司首次按照企业会计准则编制的年度财务报表。在编制本财务报表时，2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并且已按照本财务报表的披露方式进行了重分类，相关调整项目如附注 4.25 所述。

附注 3. 企业合并及合并财务报表

1. 控股子公司：

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资额余额	本公司拥有股权比例			表决权比例
						直接	间接	合计	
一、非企业合并形成的子公司									
海信容声(广东)冰箱有限公司(“容声冰箱”)	佛山	制造及销售冰箱	26,800,000美元	213,822,978.74	213,822,978.74	70%	30%	100%	100%
广东科龙空调器有限公司(“科龙空调”)	佛山	制造及销售空调	36,150,000美元	281,000,000.00	281,000,000.00	60%	---	60%	60%
海信容声(广东)冷柜有限公司(“科龙冷柜”)	佛山	制造及销售冷柜	237,000,000元	38,976,927.91	38,976,927.91	44%	56%	100%	100%
佛山市顺德区科龙家电有限公司(“科龙家电”)	佛山	制造及销售家庭电器	10,000,000元	2,500,000.00	2,500,000.00	25%	75%	100%	100%
广东科龙配件有限公司(“科龙配件”)	佛山	制造及销售冰箱及空调器配件	5,620,000美元	44,851,319.79	44,851,319.79	70%	30%	100%	100%
佛山市顺德区容声塑胶制品有限公司(“容声塑胶”)	佛山	制造塑胶配件	15,800,000美元	86,987,729.73	86,987,729.73	45%	25%	70%	70%
广东科龙模具有限公司(“科龙模具”)	佛山	制造模具	15,000,000美元	82,474,115.40	82,474,115.40	40%	30%	70%	70%
佛山市顺德区华傲电子有限公司(“华傲电子”)	佛山	研发生产、销售电子产品	10,000,000元	7,000,000.00	7,000,000.00	---	70%	70%	70%
佛山市顺德区科龙物业服务有限公司(“科龙物业”)	佛山	企业咨询管理、饮食服务、家庭装饰设计	1,000,000元	927,821.40	927,821.40	---	100%	100%	100%
佛山市顺德区万高进出口有限公司(“万高公司”)	佛山	进出口业务	3,000,000元	3,000,000.00	3,000,000.00	20%	80%	100%	100%
佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公司(“科龙嘉科”)	佛山	信息及通信网络技术微电子技术开发	60,000,000元	60,000,000.00	60,000,000.00	70%	30%	100%	100%
广东科龙威力电器有限公司(“威力电器”)	中山	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	200,000,000.00	---	---	55%	25%	80%	80%
成都科龙冰箱有限公司(“成都科龙”)	成都	制造及销售冰箱	200,000,000元	215,171,399.84	215,171,399.84	75%	25%	100%	100%
海信容声(营口)冰箱有限公司(“营口科龙”)	营口	制造及销售冰箱	200,000,000元	127,720,492.00	127,720,492.00	42%	36.79%	78.79%	78.79%
吉林科龙电器有限公司(“吉林科龙”)	吉林	开发、制造及销售电冰箱、空调器、冷柜、家用电器	200,000,000元	200,000,000.00	200,000,000.00	90%	10%	100%	100%
江西科龙实业发展有限公司(“江西科龙”)	南昌	制造及销售家商用空调、冰箱冷柜、小家电产品研发、生产与销售家商用空调、冰冷柜、小家电产品	29,800,000美元	256,552,718.23	256,552,718.23	60%	40%	100%	100%
江西科龙康拜恩电器有限公司(“康拜恩”)*1	南昌	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	20,000,000元	11,000,000.00	11,000,000.00	---	55%	55%	55%
杭州科龙电器有限公司(“杭州科龙”)	杭州	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	24,000,000元	24,000,000.00	24,000,000.00	100%	---	100%	100%
海信容声(扬州)冰箱有限公司(“扬州科龙”)	扬州	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	29,800,000美元	233,382,618.64	233,382,618.64	74.33%	25.67%	100%	100%
商丘科龙电器有限公司(“商丘科龙”)	商丘		150,000,000元	150,000,000.00	150,000,000.00	---	100%	100%	100%

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	本公司拥有股权比例	表决权比例
珠海科龙电器实业有限公司（“珠海科龙”）	珠海	研发、制造电冰箱、空调、冷柜、小家电等电器产品及相应配件	29,980,000美元	244,549,224.38	244,549,224.38	75%	25% 100% 100%
西安科龙制冷有限公司（“西安科龙”）	西安	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	202,000,000元	107,729,620.45	107,729,620.45	60%	60% 60%
深圳市科龙采购有限公司（“深圳科龙”）	深圳	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）	100,000,000元	100,000,000.00	100,000,000.00	95%	5% 100% 100%
北京恒升新创科技有限公司（“北京恒升”）	北京	研究、开发工商业智慧系统	30,000,000元	24,000,000.00	24,000,000.00	80%	80% 80%
北京科龙天地智能网络技术有限公司（“北京天地”）	北京	除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目	5,000,000元	5,000,000.00	5,000,000.00	78%	78% 78%
北京科龙时空信息系统技术有限公司（“北京时空”）	北京	除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目	5,000,000元	5,000,000.00	5,000,000.00	78%	78% 78%
广东珠江冰箱有限公司（“珠江冰箱”）	香港	销售冰箱原材料及配件	400,000港元	374,552.00	374,552.00	100%	100% 100%
香港科龙电器有限公司（“香港科龙电器”）	香港	物业投资	10,000港元	9,363.80	9,363.80	100%	100% 100%
科龙发展有限公司（“科龙发展”）	香港	投资控股	5,000,000港元	11,200,000.00	11,200,000.00	100%	100% 100%
广科拓展有限公司（“广科拓展”）	英属维尔京群岛	广告代理	1美元	7.02	7.02	100%	100% 100%
日本科龙株式会社（“日本科龙”）*1	日本	技术研究及家庭电器贸易	1,100,000,000日元	28,548,353.44	28,548,353.44	100%	100% 100%
Kelon(USA)Lnc.（“Kelon USA”）	美国	业务联络	100 美元	2,186,269.39	2,186,269.39	100%	100% 100%
Kelon International Incorporation（“Kelon Int”）	英属维尔京群岛	投资控股及销售家用电器	1 美元	7.31	7.31	100%	100% 100%
四川省容声冰箱销售有限公司（“四川科龙销售”）	成都	冰箱销售业务	2,000,000元	1,520,000.00	1,520,000.00	76%	76% 76%
芜湖盈嘉电机有限公司（“盈嘉电机”）	芜湖	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	7,210,000 美元	21,173,970.55	21,173,970.55	40%	40% 80% 80%
Kelon Europe Industrial Design Limited（“Kelon Europe”）*1	英国	业务联络	---	---	---	100%	100% 100%
海信（成都）冰箱有限公司（“海信成都”）	成都	从事家用电器、制冷设备的制造，销售本公司产品，并提供相关售后服务	5,000,000.00 元	1,968,190.00	1,968,190.00	75%	25% 100% 100%

(1)、*1 本公司持有 Kelon Europe 100% 股权、日本科龙 100% 股权、康拜恩 55% 股权，由于该公司规模较小，已宣告被清理整理，故一直未将上述公司纳入合并财务报表范围；

(2)、按照企业会计准则的规定，对子公司长期股权投资核算方法由权益法改为成本法，本年度在编制合并报表时先将母公司等账面上按照权益法确认的长期股权投资损益调整及股权投资准备金额冲回，将长期投资还原为投资成本，在合并的时候再先按照权益法确认长期股权投资损益调整及股权投资准备金额，然后进行抵消处理；

(3)、本公司持有科龙空调 60% 股权，华傲电子 70% 股权，但是由于本公司承诺 100% 承担该公司亏损，故按照 100% 的股权比例权益法核算长期股权投资。

(4)、本年度合并范围变化如下：

①江西科龙将其持有的开封科龙 70% 股权协议转让给河南省开封经济技术开发（集团）公司，开封科龙本年度不再纳入合并范围；②本公司本年与其全资子公司珠江冰箱共同出资组建海信（成都）冰箱有限公司（以下简称海信成都），并将其纳入合并范围；③本公司本年度以 8100 万元人民币的价格从少数股东成都发动机集团处购买成都科龙 30% 的股权，至此本公司持有成都科龙 100% 股权。

合并范围中以外币作为记账本位币核算的境外经营实体包括珠江冰箱、香港科龙电器、香港科龙发展、广科拓展、KII 以及美国科龙，在合并日本公司对初对资产、负债类科目以资产负债表日的即期汇率进行折算，所有者权益类中除未分配利润外按照历史汇率折算，损益表类科目按照平均汇率折算，资产与负债和净资产的差额在“外币报表折算差额”反映，并在资产负债表股东权益项目下单独列示。

少数股东权益的情况：

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东权益金额
容声塑胶	81,320,990.31	---	---
科龙模具	41,924,985.21	---	---
威力电器	(3,242,067.90)	---	---
成都科龙*1	---	---	---
营口科龙	26,831,306.10	---	---
开封科龙*2	---	---	---
西安科龙*3	---	---	3,665,132.28
北京恒升	3,872,175.36	---	---

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东权益金额
北京天地	1,087,850.94	---	---
北京时空	1,063,218.64	---	---
四川科龙销售	263,795.76	---	---
盈嘉电机	1,876,156.59	---	---
合计	154,998,411.01	---	3,665,132.28

*1、本年度本公司购买了成都发动机集团有限公司拥有的对成都科龙的 30%股权，故 2007 年年末少数股东权益为零；

*2、本年度本公司处置了开封科龙，并将开封科龙自年初至处置日发生的损益纳入合并范围，确认投资收益和少数股东损益；

*3、按照实际投资比例西安科龙本年度的少数股东损益应为 (25,613,021.10) 元，少数股东权益应为 (3,665,132.28) 元，但由于本公司已向西安科龙承诺给予其财务支持，故将该公司少数股东权益帐面价值减至零时不再继续减计，本年度仅确认 (21,947,888.82) 元少数股东损益，剩下的少数股东应承担的亏损 3,665,132.28 元由本公司承担。

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基础

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的财务报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。对下属的合营公司，采用权益法核算。

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

年末，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。

25、会计政策与会计估计的变更

(1)财政部于2006年2月15日颁布了企业会计准则，本公司以2007年1月1日为首次执行企业会计准则日，根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》以及《企业会计准则第18号—所得税》等准则的规定，企业会计准则对本公司年初所有者权益的影响见附注19。除本报告期母公司对子公司的长期投资核算方法由权益法变更为成本法，并将长期股权投资差额冲回，调整年初未分配利润，企业所得税核算方法由应付税款法改为资产负债表债务法外，其对本公司报告期各年度的影响如下：

会计政策变更项目	影响各年会计利润数			
	2006年年初数	2006年度	2007年度	累积影响数
1. 投资收益	60,646,847.60	(3,394,121.40)	---	57,252,726.20
2. 所得税费用	---	21,386,732.06	(10,087,064.29)	11,299,667.77
小计	60,646,847.60	17,992,610.66	(10,087,064.29)	68,552,393.97

(2) 深圳证券交易所制定的《深交所上市公司执行新会计准则备忘录第1号》规定,对于在经济业务中收到或对外作为货款支付的银行承兑汇票,不作为收到或支付现金处理。本公司以前年度将其作为销售商品、提供劳务收到的现金以及购买商品、接受劳务支付的现金计入现金流量表,本年度本公司对此项会计政策进行变更,不再将其作为现金流量进入现金流量表。

本公司本报告期已采用追溯重述法对 2006 年度的财务报表进行了调整。由于此项会计政策的变更, 2006 年度减少销售商品、提供劳务收到的现金 3,565,225,783.22 元, 减少购买商品、接受劳务支付的现金 3,565,225,783.22 元。

附注 5. 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税率为13%。

2、所得税

公司设立于广东省佛山国家高新科技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。

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：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 0.5%-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、佛山市顺德区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。

土地使用税：根据 2007 年 1 月 6 日佛山市顺德区地方税务局“关于重新确定我区城镇土地使用税土地等级和适用税额”公告的相关规定计征。

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，期末数是 2007 年 12 月 31 日，期初数指 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	期末数	期初数
现金	RMB	1,299,300.03	1.00	1,299,300.03	204,329.73
	HKD	30,083.90	0.9364	28,169.97	30,140.10
	USD	---	---	---	435.33

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
	其他	---	---	---	78.45
小计				1,327,470.00	234,983.61
银行存款	RMB	39,536,311.34	1.00	39,536,311.34	105,422,046.14
	HKD	18,468,137.13	0.9364	17,294,001.99	5,736,562.67
	USD	2,482,802.66	7.3046	18,157,692.06	30,544,829.24
	EUR	7,480.63	10.6669	79,795.13	298,326.02
	其他	---	---	---	9,758.46
小计				75,067,800.52	142,011,522.53
其他货币资金	RMB	70,087,731.60	1.00	70,087,731.60	248,173,813.93
	EUR	1.77	10.6669	18.87	148.93
	USD	6,131.23	7.3046	44,786.17	83,097.38
小计				70,132,536.64	248,257,060.24
合计				146,527,807.16	390,503,566.38

货币资金期末数较期初数减少 243,975,759.22 元, 减少比例高达 62.48%, 主要原因是加强了资金管理, 融资环境改善, 致使其他货币资金大幅减少。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数	公允价值确定方法
1. 交易性债券投资	---	---	
2. 交易性权益工具投资	---	---	
3. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---	
4. 衍生金融资产*	9,479,410.00	---	
5. 其他	---	2,000.00	
合计	9,479,410.00	2,000.00	

本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

*主要系本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，根据 2007 年 12 月 31 日的未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债。

注释 3. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票:		
--已贴现	---	---
--已质押	---	28,200,000.00
--未质押	2,690,000.00	49,117,440.80
商业承兑汇票:		
--已贴现	---	---
--已质押	---	---
--未质押	50,000.00	---
合计	2,740,000.00	77,317,440.80

应收票据期末数比期初数减少 96.46%，原因系本公司提高资金使用效率，催收货款力度加大所致。

注释 4. 应收账款

a. 应收账款风险分类如下：

类别	期末数			期初数		
	金额 RMB	占总额 比例 %	坏帐准备 RMB	金额 RMB	占总额 比例 %	坏帐准备 RMB
一、单项金额重大*	---	---	---	---	---	---
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**	180,643,694.66	21.78	180,643,694.66	184,916,320.67	31.06	184,916,320.67
三、格林柯尔系	38,696,958.28	4.67	22,733,916.64	38,696,958.28	6.50	22,733,916.64
四、其他不重大	609,850,753.97	73.55	7,247,782.91	371,787,502.53	62.44	12,839,260.13
合计	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21	595,400,781.48	100.00	220,489,497.44
前5名合计金额	236,561,930.43	28.53	27,038,712.40	127,807,259.42	21.47	19,171,088.91
关联方占用应收款金额	29,265,176.35	3.53	---	1,811,408.65	0.30	---

*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。

**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。

(1) 期末占应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款为 749, 987. 71 元, 详见附注 10. 3. (1)。

(2) 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	<u>38, 689, 983. 28</u>	<u>22, 726, 941. 64</u>

期末数与期初数一致。

(3) 应收账款前 5 名及相应的坏账准备明细如下:

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
国美电器	65, 912, 961. 57	7, 827, 718. 87
ELECTROLUX HOME PRODUCTS	65, 637, 815. 87	3, 079, 205. 52
HI GROUP PLC	55, 121, 342. 26	106, 905. 02
WHIRL POOL	29, 429, 416. 69	1, 103, 035. 97
武汉长荣电器有限公司 (“武汉长荣”)	20, 460, 394. 04	14, 921, 847. 02
合计	<u>236, 561, 930. 43</u>	<u>27, 038, 712. 40</u>

(4) 关联方明细见附注 10. 3. (1) 和 10. 3. (3)

(5) 应收账款期末数比期初增加了 39. 27%, 原因系本年度随着公司经营规模的增长而相应增加。

b. 应收账款账龄分类如下：

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	582,810,692.01	70.28	---	280,031,134.56	47.03	---
三月以上至六月以内	15,680,620.17	1.89	1,568,062.02	98,655,030.57	16.57	8,259,564.01
六月以上至一年以内	11,359,441.79	1.37	5,679,720.89	9,064,379.04	1.52	4,579,696.12
一年以上至二年以内	18,618,870.65	2.25	13,135,070.46	81,838,674.86	13.75	81,838,674.86
二年以上至三年以内	77,033,540.53	9.29	66,554,299.09	20,204,958.59	3.39	20,204,958.59
三年以上	123,688,241.76	14.92	123,688,241.75	105,606,603.86	17.74	105,606,603.86
合计	<u>829,191,406.91</u>	<u>100.00</u>	<u>210,625,394.21</u>	<u>595,400,781.48</u>	<u>100.00</u>	<u>220,489,497.44</u>

应收账款公司数明细列示如下：

a. 应收账款公司数风险分类如下：

类别	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
一、单项金额重大	65,912,961.57	11.34	7,827,718.87	48,001,496.08	11.51	---
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	152,230,097.57	26.18	152,230,097.57	170,515,360.39	40.87	170,515,360.39
三、格林柯尔系	38,689,983.28	6.65	22,726,941.64	38,689,983.28	9.27	22,726,941.64
四、其他不重大	324,655,006.95	55.83	10,494,490.68	160,012,059.37	38.35	3,709,532.84
合计	<u>581,488,049.37</u>	<u>100.00</u>	<u>193,279,248.76</u>	<u>417,218,899.12</u>	<u>100.00</u>	<u>196,951,834.87</u>
前5名合计金额	198,096,445.91	34.07	7,827,718.87	120,086,384.39	28.78	39,202,305.37
关联方占用应收款金额	4,772.00	0.00	---	1,950.00	0.00	---

(1) 期末无应收持股 5% (含 5%) 以上股份的股东款。

(2) 对格林柯尔系公司及“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	<u>38,689,983.28</u>	<u>22,726,941.64</u>

b. 应收账款公司数账龄分类如下：

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	349,128,282.89	60.04	---	210,038,792.42	50.34	---
三月以上至六月以内	14,739,716.13	2.54	1,473,971.62	8,148,423.73	1.95	814,842.37
六月以上至一年以内	19,703,463.15	3.39	9,851,731.58	5,789,380.94	1.39	2,894,690.47
一年以上至二年以内	11,995,272.11	2.06	11,995,272.11	79,035,852.86	18.94	79,035,852.86
二年以上至三年以内	77,162,230.80	13.27	61,199,189.16	10,458,514.59	2.51	10,458,514.59
三年以上	108,759,084.29	18.70	108,759,084.29	103,747,934.58	24.87	103,747,934.58
合计	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76	417,218,899.12	100.00	196,951,834.87

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	71,861,982.53	98.65	80,902,487.23	98.69
一年以上至二年以内	39,440.93	0.05	239,170.39	0.29
二年以上至三年以内	510,284.79	0.70	540,322.02	0.66
三年以上	435,889.75	0.60	298,686.28	0.36
合计	72,847,598.00	100.00	81,980,665.92	100.00

其中无持股 5%以上股东欠款。

注释 6. 其他应收款

a. 其他应收款风险分类如下：

类别	期末数			期初数		
	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*	---	---	---	169,355,132.63	18.17	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**	166,896,682.02	17.35	23,946,725.06	144,378,123.45	15.49	26,559,752.49
三、格林柯尔系	611,538,997.88	63.58	341,516,669.69	611,538,997.88	65.62	341,516,669.69
四、其他不重大	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46	6,660,346.58	0.72	3,681,420.24
合计	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21	931,932,600.54	100.00	456,185,408.74
前5名合计金额	406,032,163.45	42.21	256,350,118.20	534,887,296.08	57.40	301,277,684.51
关联方占用应收款金额	4,492,371.98	0.47	4,455,375.57	38,851,938.18	4.17	4,525,832.74

*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。

**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。

(1) 期末无其他应收持股 5%(含 5%)以上股东款。

(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：

公司名称	期末数		期初数	
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
广东格林柯尔	13,754,600.00	7,962,961.47	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	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	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	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	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	89,600,300.00	44,800,150.00
格林柯尔科技发展(深圳)有限公司(“深圳格林柯尔科技”)	32,000,000.00	---	32,000,000.00	---
格林柯尔环保工程深圳有限公司(“深圳格林柯尔环保”)	33,000,000.00	---	33,000,000.00	---
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	13,000,200.00	6,500,100.00

公司名称	期末数		期初数	
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
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	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	21,400,000.00	10,700,000.00
武汉长荣电器有限公司(“武汉长荣”)	20,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
北京德恒律师事务所(“德恒律师”)	4,000,000.00	3,000,000.00	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	40,000,000.00	40,000,000.00
商丘冰熊冷藏设备有限公司(“商丘冰熊”)	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00
合计	611,538,997.88	341,516,669.69	611,538,997.88	341,516,669.69

(3)其他应收款前 5 名及相应的坏账准备明细如下:

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
济南三爱富	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥润	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信	89,600,300.00	44,800,150.00
商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	406,032,163.45	256,350,118.20

(4)关联方明细见附注10. 3. (3)

(5)本年度,本公司将应收佛山市顺德区捷高投资有限公司的土地转让款转让给佛山市顺德区顺融投资有限公司,该债权本金为168,855,132.63元,已计提并核销坏账84,427,566.32元,转让对价142,000,000.00元,本期确认营业外收入57,572,433.69元。

b. 其他应收款账龄分类如下:

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	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46	71,664,346.58	7.69	3,681,420.24
一年以上至二年以内	67,802,710.48	7.05	4,066,845.99	808,237,698.18	86.73	435,927,721.65
二年以上至三年以内	660,468,257.15	68.66	345,449,747.42	12,037,266.32	1.29	11,264,633.24
三年以上	50,164,712.27	5.22	15,946,801.34	39,993,289.46	4.29	5,311,633.61
合计	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21	931,932,600.54	100.00	456,185,408.74

其他应收款公司数明细列示如下：

a. 其他应收款公司数风险分类如下：

类别	期末数			期初数		
	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	500,559,716.17	44.08	---	661,734,769.62	43.90	---
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	21,118,075.18	1.86	15,515,125.39	194,127,847.63	12.88	97,241,990.12
三、格林柯尔系	15,754,600.00	1.39	9,962,961.47	15,754,600.00	1.05	9,962,961.47
四、其他不重大	598,068,320.82	52.67	172,212.70	635,766,772.47	42.17	3,253,506.15
合计	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56	1,507,383,989.72	100.00	110,458,457.74
前5名合计金额	749,894,446.06	66.04	---	887,950,834.12	58.91	---
关联方占用应收款金额	1,465,365.98	0.13	1,455,375.57	1,525,832.74	0.10	1,525,832.74

(1) 期末无其他应收持股 5% (含 5%) 以上股东款。

(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：

公司名称	期末数			期初数		
	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备	金额	坏帐准备
	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	RMB
广东格林柯尔	13,754,600.00	7,962,961.47	13,754,600.00	7,962,961.47	13,754,600.00	7,962,961.47
德恒律师	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	15,754,600.00	9,962,961.47	15,754,600.00	9,962,961.47	15,754,600.00	9,962,961.47

b. 其他应收款公司数账龄分类如下：

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
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	1,098,628,036.99	96.75	172,212.70	1,297,501,542.09	86.08	3,253,506.15
一年以上至二年以内	6,788,994.26	0.60	1,888,323.78	196,318,174.98	13.02	94,309,996.43
二年以上至三年以内	17,909,655.75	1.58	11,814,371.09	11,611,669.18	0.77	10,942,351.69
三年以上	12,174,025.17	1.07	11,775,391.99	1,952,603.47	0.13	1,952,603.47
合计	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56	1,507,383,989.72	100.00	110,458,457.74

注释 7. 存货及存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 原材料	245,529,272.47	6,957,236,217.95	6,962,648,033.01	240,117,457.41
2. 在产品	46,413,227.41	6,673,646,890.67	6,668,734,165.39	51,325,952.69
3. 库存商品	750,377,339.50	7,705,782,938.96	7,737,882,059.80	718,278,218.66
4. 周转材料	---	35,729,975.64	33,529,022.17	2,200,953.47
5. 消耗性生物资产	---	---	---	---
6. 委托加工材料	---	23,227,829.77	23,202,350.09	25,479.68
合计	1,042,319,839.38	21,395,623,852.99	21,425,995,630.46	1,011,948,061.91
其中：借款费用资本化金额	---	---	---	---

存货跌价准备：

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期减少数			占期末余额的比例	期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计		
原材料	61,479,234.24	11,194,987.09	---	23,852,778.17	23,852,778.17	48.86	48,821,443.16
在产品	12,485,014.20	127,752.28	---	1,356,051.49	1,356,051.49	12.05	11,256,714.99
库存商品	48,518,968.32	589,612.00	2,043,484.92	35,479,581.34	37,523,066.26	323.88	11,585,514.06
周转材料	---	---	---	---	---	---	---
消耗性生物资产	---	---	---	---	---	---	---
委托加工材料	---	---	---	---	---	---	---
合计	122,483,216.76	11,912,351.37	2,043,484.92	60,688,411.00	62,731,895.92	87.54	71,663,672.21

(1) 存货跌价准备因资产价值回升转回数为 2,043,484.92 元。

(2) 对存货计提的跌价准备比期初减少了 41.49%，原因在于本公司针对前期库存积压的原材料、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，转出了相应减值准备。

注释 8. 其他流动资产

类别	期末数	期初数
待摊租赁费	67,944.39	125,000.00
待转销的重组费	11,683,889.84	---
其他	3,624,647.80	418,661.62
合计	15,376,482.03	543,661.62

重组费占期末余额的75.99%，系向本公司之大股东定向增发所产生的预付的中介费用，待定向增发完毕，再转入资本公积。

注释 9. 长期股权投资

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	39,548,353.44	11,000,000.00	28,548,353.44	41,630,378.96	11,000,000.00	30,630,378.96
对联营企业投资	99,155,748.36	---	99,155,748.36	95,297,792.96	---	95,297,792.96
其他股权投资	1,220,000.00	---	1,220,000.00	---	---	---
合计	139,924,101.80	11,000,000.00	128,924,101.80	136,928,171.92	11,000,000.00	125,928,171.92

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	本期营业收入总额	本期净利润
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	324,581,218 元	18.26%	18.26%	2,409,717,394.85	2,662,555,166.20	7,896,824.41
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%	13,512,493.38	71,184,061.93	71,540.00
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%	48,180,142.14	32,708,851.66	685,187.73

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		累计权益	期末数
				增减额	增减额		
日本科龙	100%	31,716,666.40	30,630,378.96	(2,082,025.52)	(3,168,312.96)	28,548,353.44	
康拜恩	55%	11,000,000.00	---	---	---	---	11,000,000.00
合计		42,716,666.40	30,630,378.96	(2,082,025.52)	(3,168,312.96)	28,548,353.44	

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，已被宣告清理整顿，故未将上述公司纳入合并财务报表范围。

日本科龙初始投资成本港币 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 28,548,353.44 元；本期以及累计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		累计权益 增减额	期末数
				增减额	增减额		
重庆容声	28%	280,000.00	384,664.55	20,031.19	124,695.74	404,695.74	
安泰达	20%	2,000,000.00	4,118,121.36	137,037.54	2,255,158.90	4,255,158.90	
华意压缩 *1	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	3,700,886.67	(23,517,747.28)	94,495,893.72	
合计		120,293,641.00	95,297,792.96	3,857,955.40	(21,137,892.64)	99,155,748.36	

*1 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. 成本法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	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	本期减少	期末数
福建科龙空调销售有限公司	10	2%	100,000.00	---	100,000.00	---	100,000.00
佛山华宝空调销售有限公司	长期	2%	40,000.00	---	40,000.00	---	40,000.00
新疆海信科龙电器销售有限公司	10	2%	100,000.00	---	100,000.00	---	100,000.00
淄博海信科龙电器销售有限公司	10	2%	120,000.00	---	120,000.00	---	120,000.00
湖南海信科龙电器销售有限公司	20	2%	200,000.00	---	200,000.00	---	200,000.00
青岛海信科龙电器销售有限公司	10	2%	300,000.00	---	300,000.00	---	300,000.00
烟台海信科龙电器销售有限公司	10	2%	160,000.00	---	160,000.00	---	160,000.00
临沂海信科龙电器销售有限公司	10	2%	200,000.00	---	200,000.00	---	200,000.00
小计			1,220,000.00	---	1,220,000.00	---	1,220,000.00

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
康拜恩	11,000,000.00	---	---	11,000,000.00

1、截止 2007 年 12 月 31 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;

2、本公司于 2007 年 12 月 15 日与科龙发展和杭州西冷集团有限公司(以下简称“杭州西冷”)签署《解除合资关系协议》,三方同意以减少杭州科龙注册资本的方式终止三方的合资经营关系,其中科龙发展和杭州西冷将投资金额由各 723 万美元缩减为零,并以此方式退出杭州科龙的合资经营,解除合资经营关系,减资后杭州科龙成为本公司全资子公司;

3、其他投资补充资料见附注 6.注释 44:取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息。

长期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	1,860,745,181.00	59,381,641.00	1,801,363,540.00	1,777,857,181.00	59,381,641.00	1,718,475,540.00
对联营企业投资	98,751,052.62	---	98,751,052.62	94,913,128.41	---	94,913,128.41
其他股权投资	1,220,000.00	---	1,220,000.00	---	---	---
合计	1,960,716,233.62	59,381,641.00	1,901,334,592.62	1,872,770,309.41	59,381,641.00	1,813,388,668.41

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	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业								
1. 华意压缩	中国	制造及销售压缩机	324,581,218 元	18.26%	18.26%	2,409,717,394.85	2,662,555,166.20	7,896,824.41
2. 广州安泰达	中国	综合物流仓储	10,000,000 元	20%	20%	48,180,142.14	32,708,851.66	685,187.73

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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
容声冰箱	70%	155,552,426.00	---	---	155,552,426.00
科龙空调	60%	281,000,000.00	---	---	281,000,000.00
科龙配件	70%	32,634,554.00	---	---	32,634,554.00
科龙模具	40%	49,860,000.00	---	---	49,860,000.00
容声塑胶	45%	53,270,064.00	---	---	53,270,064.00

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都科龙	45%	90,000,000.00	81,388,000.00	---	171,388,000.00
营口科龙	42%	84,000,000.00	---	---	84,000,000.00
北京恒升	80%	24,000,000.00	---	---	24,000,000.00
科龙发展	100%	11,200,000.00	---	---	11,200,000.00
科龙嘉科	70%	42,000,000.00	---	---	42,000,000.00
四川科龙销售	76%	1,520,000.00	---	---	1,520,000.00
科龙冷柜	44%	15,668,880.00	---	---	15,668,880.00
万高	20%	600,000.00	---	---	600,000.00
科龙家电	25%	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00
江西科龙	60%	147,763,896.00	---	---	147,763,896.00
吉林科龙	90%	180,000,000.00	---	---	180,000,000.00
杭州科龙	100%	24,000,000.00	---	---	24,000,000.00
扬州科龙	74.33%	178,026,998.00	---	---	178,026,998.00
珠海科龙	75%	189,101,850.00	---	---	189,101,850.00
西安科龙	60%	107,729,620.00	---	---	107,729,620.00
深圳科龙	95%	95,000,000.00	---	---	95,000,000.00
盈嘉电机	40%	12,428,893.00	---	---	12,428,893.00
科龙威力	55%	---	---	---	---
海信成都	100%	---	1,500,000.00	---	1,500,000.00
合计		1,777,857,181.00	82,888,000.00	---	1,860,745,181.00

注：按照新的企业会计准则，企业对子公司投资改为成本法核算，在合并时确认投资收益，由于公司以前年度的会计政策在母公司确认直接以及间接投资的收益，我们按照成本法将 07 年 1 月 1 日长期投资账面价值中包含的累计损益金额冲减期初留存收益和资本公积，并将摊销的长期股权投资差额冲回，调整后的长期投资金额为实际投资成本。

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
安泰达	20%	2,000,000.00	4,118,121.36	137,037.54	2,255,158.90	4,255,158.90
华意压缩	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	3,700,886.67	(23,517,747.28)	94,495,893.72
合计		120,013,641.00	94,913,128.41	3,837,924.21	(21,262,588.38)	98,751,052.62

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. 成本法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	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	本期减少	期末数
福建科龙空调销售有限公司	10	2%	100,000.00	---	100,000.00	---	100,000.00
佛山华宝空调销售有限公司	长期	2%	40,000.00	---	40,000.00	---	40,000.00
新疆海信科龙电器销售有限公司	10	2%	100,000.00	---	100,000.00	---	100,000.00
淄博海信科龙电器销售有限公司	10	2%	120,000.00	---	120,000.00	---	120,000.00
湖南海信科龙电器销售有限公司	20	2%	200,000.00	---	200,000.00	---	200,000.00
青岛海信科龙电器销售有限公司	10	2%	300,000.00	---	300,000.00	---	300,000.00
烟台海信科龙电器销售有限公司	10	2%	160,000.00	---	160,000.00	---	160,000.00
临沂海信科龙电器销售有限公司	10	2%	200,000.00	---	200,000.00	---	200,000.00
小计			1,220,000.00	---	1,220,000.00	---	1,220,000.00

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科龙空调	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00
合计	59,381,641.00	---	---	59,381,641.00

注释 10. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	92,447,073.99	19,250,325.79	54,342,033.60	57,355,366.18
房屋、建筑物	92,447,073.99	19,250,325.79	54,342,033.60	57,355,366.18
二、累计折旧或累计摊销合计	26,425,874.85	3,613,554.71	10,876,200.81	19,163,228.75
房屋、建筑物	26,425,874.85	3,613,554.71	10,876,200.81	19,163,228.75
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,478,266.30	---	1,478,266.30	---
房屋、建筑物	1,478,266.30	---	1,478,266.30	---
四、投资性房地产账面价值合计	64,542,932.84			38,192,137.43
房屋、建筑物	64,542,932.84			38,192,137.43

- (1) 本期增加主要系本公司之子公司扬州科龙 C 厂房用于出租。
- (2) 本期减少主要系将本公司位于顺德区容桂街道办德胜居委会容奇大道东 27 号的房产科龙家电园出售；
- (3) 截止 2007 年 12 月 31 日，本公司将位于顺德区容港路 13 号的房产用于银行借款抵押，抵押资产原值为 13,982,230.43 元，净值为 2,568,132.00 元。

注释 11. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,231,261,782.97	182,934,340.46	258,163,988.27	1,156,032,135.16
机器设备	1,874,697,683.45	139,985,010.57	320,635,920.18	1,694,046,773.84
电子设备、器具及家具	258,465,862.12	19,675,079.14	32,940,834.68	245,200,106.58
运输设备	45,708,411.16	490,516.69	9,092,573.78	37,106,354.07
模具	225,923,955.56	75,473,304.54	73,601,695.30	227,795,564.80
合计	<u>3,636,057,695.26</u>	<u>418,558,251.40</u>	<u>694,435,012.21</u>	<u>3,360,180,934.45</u>

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	455,027,669.09	76,599,946.28	81,982,292.47	449,645,322.90
机器设备	1,269,149,328.15	104,572,369.35	206,958,093.71	1,166,763,603.79
电子设备、器具及家具	218,438,678.38	10,168,201.52	26,150,158.71	202,456,721.19
运输设备	36,889,079.53	1,427,309.72	6,349,139.87	31,967,249.38
模具	116,571,258.17	56,742,715.12	44,005,381.62	129,308,591.67
合计	<u>2,096,076,013.32</u>	<u>249,510,541.99</u>	<u>365,445,066.38</u>	<u>1,980,141,488.93</u>

减值准备	期初数	本期增加	本期转销	期末数
房屋及建筑物	33,842,410.14	---	25,342,832.06	8,499,578.08
机器设备	147,556,567.18	15,646,156.99	33,850,850.49	129,351,873.68
电子设备、器具及家具	3,566,371.49	190,598.70	2,456,779.29	1,300,190.90
运输设备	2,066,670.04	14,695.59	1,778,450.07	302,915.56
模具	22,181,175.70	262,855.57	16,355,145.60	6,088,885.67
合计	<u>209,213,194.55</u>	<u>16,114,306.85</u>	<u>79,784,057.51</u>	<u>145,543,443.89</u>
净额	<u>1,330,768,487.39</u>			<u>1,234,496,001.63</u>

- (1) 固定资产本期增加中由在建工程转入 272,999,507.21 元。
- (2) 固定资产本期房屋建筑物减少主要系处置位于香港湾仔港湾道 25 号海港中心 25 楼、

位于成都市成化区双庆路 51 号、位于开封市宋城路西段的房产。

(3) 截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的房屋建筑物原值为 748,133,957.85 元, 净值为 444,444,280.65 元; 机器设备原值为 126,627,846.39 元, 净值为 21,033,100.89 元。

(4) 本公司之子公司西安科龙 2007 年度业已停业, 故该公司计提固定资产减值准备为 16,050,000.00 元。

固定资产、累计折旧公司数明细列示如下:

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	579,973,813.27	20,782,233.98	48,264,007.09	552,492,040.16
机器设备	158,963,355.60	1,025,311.73	665,838.00	159,322,829.33
电子设备、器具及家具	88,331,681.64	8,134,923.99	4,888,115.06	91,578,490.57
运输设备	29,699,196.75	60,900.00	4,590,416.40	25,169,680.35
模具	---	---	---	---
合计	856,968,047.26	30,003,369.70	58,408,376.55	828,563,040.41

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	208,939,064.75	46,017,513.67	18,389,424.82	236,567,153.60
机器设备	101,795,958.51	5,994,235.68	590,767.00	107,199,427.19
电子设备、器具及家具	73,919,058.68	4,425,030.79	3,394,165.00	74,949,924.47
运输设备	25,017,182.77	755,548.44	3,718,606.69	22,054,124.52
模具	---	---	---	---
合计	409,671,264.71	57,192,328.58	26,092,963.51	440,770,629.78

减值准备	期初数	本期增加	本期转销	期末数
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	7,379,686.47	---	---	7,379,686.47
电子设备、器具及家具	304.11	---	---	304.11
运输设备	---	---	---	---
模具	---	---	---	---
合计	7,379,990.58	---	---	7,379,990.58
净额	439,916,791.97			380,412,420.05

固定资产本期增加中由在建工程转入 6,419,579.49 元。

注释 12. 在建工程

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产额	本期其他减少	期末数	资金来源
扬州科龙厂房改建工程	227,698,617.56	75,976,122.86	193,233,831.40	51,082,372.64	59,358,536.38	自筹
江西科龙生产线工程	39,569,666.76	---	---	39,569,666.76	---	自筹
华宝综合楼改造工程	---	2,844,390.95	2,597,990.95	---	246,400.00	自筹
科龙电器员工宿舍工程	---	16,790,050.63	---	---	16,790,050.63	自筹
海信成都科龙厂房工程	---	63,695,303.56	---	---	63,695,303.56	自筹
西安动控公司压缩机生 产线	9,044,256.34	---	---	---	9,044,256.34	自筹
其他	60,993,668.12	53,707,967.62	77,167,684.86	7,472,979.45	30,060,971.43	自筹
合计	337,306,208.78	213,013,835.62	272,999,507.21	98,125,018.85	179,195,518.34	

(1) 在建工程本年度增加额不包含资本化的借款费用。

(2) 截止 2007 年 12 月 31 日, 本公司将扬州科龙厂房改建工程中土地使用权 4,680 万元用于银行借款抵押。

(3) 在建工程减值准备如下:

工程项目名称	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
扬州科龙厂房改建工 程	13,811,879.00	---	---	---	---	13,811,879.00
江西科龙生产线工程	23,244,968.30	---	---	23,244,968.30	23,244,968.30	---
西安动控公司压缩机 生产线	1,181,652.30	9,044,256.34	---	---	---	10,225,908.64
其他	15,347,941.00	2,703,806.47	---	---	---	18,051,747.47
合计	53,586,440.60	11,748,062.81	---	23,244,968.30	23,244,968.30	42,089,535.11

(4) 在建工程减值准备本年计提主要系西安科龙和商丘科龙在 2007 年度业已停业, 预计未来不会开工。

(5) 在建工程减值准备本年转出主要系江西科龙以前年度业已停产, 在建工程于本年度整体报废所致。

注释 13. 固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理原因
土地处置预缴税费*1	5, 125, 440. 00	---	过户手续尚在办理中
其他	24, 309. 16	---	
合计	5, 149, 749. 16	---	

*1主要是本公司处置“六块地”预先缴付的相关税费，待到符合收入确认原则时转为处置成本。

注释 14. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
一、原价合计	1, 112, 135, 160. 54	123, 185, 023. 54	53, 980, 274. 84	1, 181, 339, 909. 24	
1. 土地使用权	560, 992, 835. 93	75, 188, 852. 62	53, 233, 574. 84	582, 948, 113. 71	
2. 商标权	521, 857, 698. 95	---	---	521, 857, 698. 95	
3. 专有技术	---	43, 711, 180. 00	---	43, 711, 180. 00	
4. 其他	29, 284, 625. 66	4, 284, 990. 92	746, 700. 00	32, 822, 916. 58	
二、累计摊销额	380, 821, 470. 98	22, 892, 937. 31	18, 589, 277. 55	385, 125, 130. 74	
1. 土地使用权	228, 181, 793. 41	18, 962, 844. 25	18, 552, 279. 62	228, 592, 358. 04	
2. 商标权	134, 130, 255. 55	---	---	134, 130, 255. 55	
3. 专有技术	---	---	---	---	
4. 其他	18, 509, 422. 02	3, 930, 093. 06	36, 997. 93	22, 402, 517. 15	
三、无形资产减值准备 累计金额合计	312, 805, 723. 50	18, 464, 851. 33	---	331, 270, 574. 83	
1. 土地使用权	23, 421, 758. 81	17, 189, 109. 77	---	40, 610, 868. 58	
2. 商标权	286, 061, 116. 40	---	---	286, 061, 116. 40	
3. 专有技术	---	---	---	---	
4. 其他	3, 322, 848. 29	1, 275, 741. 56	---	4, 598, 589. 85	
四、无形资产账面价值 合计	418, 507, 966. 06			464, 944, 203. 67	
1. 土地使用权	309, 389, 283. 71			313, 744, 887. 09	
2. 商标权	101, 666, 327. 00			101, 666, 327. 00	
3. 专有技术	---			43, 711, 180. 00	
4. 其他	7, 452, 355. 35			5, 821, 809. 58	

(1) 截止 2007 年 12 月 31 日, 用于银行借款抵押的土地使用权账面原值为 311,144,486.53 元, 净值为 226,035,461.60 元。截止审计报告日, 科龙冷柜用于抵押的土地已解除抵押, 该土地使用权帐面原值为 31,513,280.00 元, 净值为 23,950,093.28 元。

(2) 因商标权使用年限不确定, 故本公司在本年不再进行摊销, 在年末进行减值测试, 未发现减值情形。

(3) 经委托北京国土联房地产评估中心有限公司查证, 截至 2007 年 12 月 31 日, 商丘科龙名下的 3 块土地已被当地法院查封, 详见附注 14.1。

注释 15. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
固定资产改良支出	258,842.20	182,096.52	---	182,096.52	258,842.20	---	0年
其他	6,495,020.10	698,355.00	2,043,320.10	518,886.62	4,272,231.62	2,222,788.48	1-4年
合计	6,753,862.30	880,451.52	2,043,320.10	700,983.14	4,531,073.82	2,222,788.48	

注释 16. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数	内容
应收账款坏账准备	303,078.15	---	
存货跌价准备	85,343.62	---	
固定资产减值准备	8,235,802.68	---	
可抵扣亏损	4,117,055.67	21,386,732.06	
其他暂时性差异	(1,441,612.35)	---	累计折旧、无形资产摊销等暂时性差异
合计	11,299,667.77	21,386,732.06	

本公司对以后年度的盈利进行了估计, 2007 年度可抵扣亏损 27,447,037.81 元可在 2008 年转回, 资产减值准备、累计折旧和无形资产等暂时性差异 25,546,971.46 元预计将在 2009 年及之后转回, 2007 年预提尚未支付的维修费、诉讼费和远期外汇交易等形成的暂时性差异 5,305,794.91 元预计在 2008 年转回。

递延所得税资产年末数较年初数减少较多, 主要系(1)确认递延所得税资产的子公司 2007 年度的盈利致使可抵扣亏损部分的递延所得税资产大幅减少; (2)2008 年以后实行新税率, 所

得税率的变动致使以后年度可转回的所得税资产减少。

未确认为递延所得税资产的项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	970,414,104.09	1,060,866,202.52
1. 坏账准备	380,561,871.97	478,778,111.07
2. 存货跌价准备	14,118,858.17	63,759,233.95
3. 在建工程减值准备	29,159,819.93	29,159,820.00
4. 长期股权投资减值准备	59,381,641.00	67,219,525.00
5. 固定资产	115,694,069.50	127,350,795.81
6. 无形资产	370,727,827.20	294,598,716.69
7. 其他暂时性差异	770,016.32	---
可抵扣亏损	2,170,959,853.79	1,846,122,942.40
1. 2007年12月31日到期的亏损	---	15,178,604.23
2. 2008年12月31日到期的亏损	7,068,280.99	25,601,287.16
3. 2009年12月31日到期的亏损	44,748,153.89	55,489,419.94
4. 2010年12月31日到期的亏损	1,097,025,350.23	1,235,870,472.31
5. 2011年12月31日到期的亏损	649,153,430.09	276,858,671.38
6. 2012年12月31日到期的亏损	145,267,289.10	---
7. 可无限期结转的亏损	227,697,349.49	237,124,487.38
合计	3,141,373,957.88	2,906,989,144.92

未确认为递延所得税资产系由于本公司可预见的未来很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异超出了应纳税所得额。

注释 17. 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
1、坏账准备	676,674,906.18	9,632,967.53	2,206,646.58	104,731,349.71	579,369,877.42
2、存货跌价准备	122,483,216.76	11,912,351.37	2,043,484.92	60,688,411.00	71,663,672.21
3、长期股权投资减值准备	11,000,000.00	---	---	---	11,000,000.00
4、固定资产减值准备	209,213,194.55	16,114,306.85	---	79,784,057.51	145,543,443.89
5、在建工程减值准备	53,586,440.60	10,545,832.80	---	22,042,738.29	42,089,535.11
6、无形资产减值准备	312,805,723.50	18,464,851.33	---	---	331,270,574.83
合计	1,385,763,481.59	66,670,309.88	4,250,131.50	267,246,556.51	1,180,937,103.46

注释 18. 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	148,160,319.00	148,160,319.00	263,708,629.32	263,708,629.32
抵押借款	RMB	953,221,901.34	953,221,901.34	599,493,619.20	599,493,619.20
质押借款	RMB	186,589,750.57	186,589,750.57	255,800,000.00	255,800,000.00
信用借款	RMB	5,000,000.00	5,000,000.00	59,700,000.00	59,700,000.00
银行承兑汇票融资	RMB	18,000,000.00	18,000,000.00	218,000,000.00	218,000,000.00
商业票据融资	RMB	---	---	160,000,000.00	160,000,000.00
合计			<u>1,310,971,970.91</u>		<u>1,556,702,248.52</u>

本公司逾期贷款情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	备注
吉林科龙	18,000,000.00	5.3625%	经营周转	公司整体出售,转移全部债权债务	*

*本公司于 2008 年 1 月 7 日将吉林科龙出售，详见附注 15.4。

注释19. 交易性金融负债

项目	期末数	期初数
1. 发行的交易性债券	---	---
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---
3. 金融衍生工具	6,157,782.89	---
4. 其他	---	---
合计	<u>6,157,782.89</u>	<u>---</u>

*主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2007 年 12 月 31 日的未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债。

注释 20. 应付票据

种类	期末数	一年内将到期的金额
银行承兑汇票	770,920,000.00	770,920,000.00
商业承兑汇票	39,940.00	39,940.00
合计	770,959,940.00	770,959,940.00

- (1) 期末余额无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。
- (2) 期末数比期初数增加了 51.75%，主要系本公司销售规模增长，开具承兑汇票支付货款增加所致。

注释 21. 应付账款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	1,208,344,799.78	89.34	1,326,942,970.66	90.42
一年以上至二年以内	53,354,398.45	3.95	117,470,523.08	8.00
二年以上至三年以内	70,801,361.57	5.23	16,303,055.92	1.12
三年以上	20,023,922.22	1.48	6,767,371.92	0.46
合计	1,352,524,482.02	100.00	1,467,483,921.58	100.00

期末余额不存在欠付持本公司 5%以上 (含 5%) 股东单位欠款。

注释 22. 预收账款

- (1) 期末余额 417,174,192.88 元，本公司不存在欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。
- (2) 期末数较期初数减少了 45.13%，主要系减少了对海信营销占用资金。

注释 23. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,545,051.17	530,228,830.56	477,468,987.59	86,304,894.14
二、职工福利费	977,300.17	14,335,515.53	14,467,124.71	845,690.99
三、社会保险费	---	---	---	---
1. 医疗保险费	400,493.09	30,380,735.63	30,382,112.43	399,116.29

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 基本养老保险费	496,175.34	7,879,421.76	7,881,127.49	494,469.61
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	51,271.97	760,436.28	760,612.54	51,095.71
5. 工伤保险费	11,239.86	736,976.44	737,015.08	11,201.22
6. 生育保险费	11,835.42	174,550.94	174,591.63	11,794.73
四、住房公积金	---	719,755.24	497,679.81	222,075.43
五、工会经费和职工教育经费	1,500,795.28	4,083,663.94	2,272,594.76	3,311,864.46
六、其他	144,292.90	28,174,041.31	28,118,886.06	199,448.15
合计	37,138,455.20	617,473,927.63	562,760,732.10	91,851,650.73

注释 24. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税(待抵扣增值税)	(124,669,162.92)	(141,962,398.98)
营业税	20,805,127.33	8,193,596.39
城建税	23,188.79	45,716.28
教育费附加	938.05	---
企业所得税	27,258,186.65	25,823,702.61
房产税	2,929,020.22	271,865.72
个人所得税	1,697,593.46	471,314.23
土地使用税	2,965,155.33	4,070,164.79
水利建设基金	1,347,345.40	---
其他	2,212,067.06	1,318,274.02
合计	(65,430,540.63)	(101,767,764.94)

注释 25. 其他应付款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
			RMB	%
一年以内	525,735,822.47	79.81	483,134,718.72	84.62
一年以上至二年以内	50,104,789.20	7.61	51,276,158.94	8.98
二年以上至三年以内	50,835,300.66	7.72	11,630,975.32	2.04
三年以上	32,040,836.81	4.86	24,873,740.59	4.36
合计	658,716,749.14	100.00	570,915,593.57	100.00

期末余额不存在欠付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的欠款。

注释 26. 其他流动负债

项目	期末数	期初数	结存原因
安装费	45,311,366.51	55,511,614.50	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	111,935,891.68	90,838,732.79	已发生但尚未支付，
运输费	4,890,136.24	3,781,825.99	已发生但尚未支付
审计及上市费	13,735,267.37	15,508,531.04	审计费及上市费用预提
业务费	32,187,877.18	20,451,092.40	已发生但尚未支付
资金占用费	28,483,822.05	19,799,822.42	已发生但尚未支付
其他	56,138,250.09	41,185,834.15	已发生但尚未支付
合计	292,682,611.12	247,077,453.29	

(1) 其他流动负债年末数比年初数增加 45,605,157.83 元，变动的原因主要为本期销售规模扩大。

(2) 本期业务费较上期增长 11,736,784.78 元，主要系本期销售较上期增加 1,844,236,096.77 元，销售增长 26.43%。

(3) 资金占用费是支付给海信营销代理销售的占用资金利息，详见附注 10.2. (6)。

注释 27. 长期应付款

欠款项目	期末数	期初数
应付员工养老金*	30,820,169.82	32,619,896.33
专项长期应付款**	24,532,364.90	27,952,397.90
其他	440,000.00	---
合计	55,792,534.72	60,572,294.23

*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。

**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 28. 预计负债

项目	期末数	期初数
诉讼费	11,516,899.81	4,212,299.81
保修准备*	132,488,674.45	165,782,783.11
合计	144,005,574.26	169,995,082.92

*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，保修费用是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 29. 股本

项目	期初数	本期变动增（减）						期末数
		配股额	送股额	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 非发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	262,212,194.00	---	(23,340,120.00)	---	---	---	---	238,872,074.00
境内法人持有股份	75,703,561.00	---	---	---	---	---	---	75,703,561.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
内部职工股	71,000.00	---	8,520.00	---	---	(67,928.00)	---	11,592.00
转配股	---	---	---	---	---	---	---	---
基金配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
战略投资人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
一般法人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---

项目	期初数	本期变动增(减)						期末数
		配股额	送股额	公积金 转股	增发	其他	小计	
未上市个人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件的流通股份合计	337,986,755.00	---	(23,331,600.00)	---	(67,928.00)	---	314,587,227.00	
二、无限售条件的流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	194,430,000.00	---	23,331,600.00	---	67,928.00	---	217,829,528.00	
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	459,589,808.00	---	---	---	---	---	459,589,808.00	
无限售条件的股份合计	654,019,808.00						677,419,336.00	
三、股份总数	992,006,563.00						992,006,563.00	

- 1、上述股份每股面值为人民币 1 元,其中 75,703,561.00 股已于 2008 年 3 月 29 日解禁。
- 2、本年变动主要系依照股权分置改革方案,公司的非流通股股东海信空调向 A 股流通股股东按照每 10 股送 1.2 股的比例对价安排,执行对价股份总数 23,340,120.00 股,执行对价后海信空调股份比例为 24.08%;
- 3、自然人非流通股为高管持股,本年变化为部分非流通股转为流通股以及受股权改革所获得对价。

注释 30. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	原因和依据
股本溢价	1,468,501,786.00	---	---	1,468,501,786.00	
其他资本公积	139,600,341.20	1,610,973.03	71,356,464.73	69,854,849.50	
合计	1,608,102,127.20	1,610,973.03	71,356,464.73	1,538,356,635.50	

本期资本公积增加主要系按照投资比例享有的联营企业资本公积本年增加 1,610,960.48 元,本年减少是全资子公司江西科龙本年转让产生的资本公积 26,684,360.10 元以及本年公司从少数股东成都发动机集团处购买成都科龙 30%的股权,所支付的价款超过按比例享有的净资产所形成的资本公积 44,672,104.63 元。

注释 31. 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

注释 32. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3,697,957,232.42)	250,395,446.91	---	(3,447,561,785.51)

备注：2006 年披露的年末未分配利润为-3,776,596,690.68，本年度按照企业会计准则规定进行追溯调整，相应调增年初未分配利润合计 78,639,458.26 元，其中因调整长期股权投资差额增加本年度年初未分配利润 57,252,726.20，因调整递延所得税资产相应调减 2006 年度所得税费用 21,386,732.06 元。

注释 33. 营业总收入

(1) 营业总收入与营业总成本按产品分类明细如下：

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 营业收入				
冰箱	4,320,754,737.40	3,485,537,876.16	3,326,980,129.96	2,630,625,473.64
空调	3,215,279,886.83	2,746,967,853.85	2,536,816,403.41	2,165,789,630.25
冷柜	324,226,145.05	277,536,336.39	231,972,093.02	226,027,433.50
小家电及其他	461,556,481.18	435,402,273.84	469,473,018.44	451,272,851.75
小计：	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24	6,565,241,644.83	5,473,715,389.14
2. 其他收入				
材料	400,548,030.20	335,621,078.99	389,538,912.68	277,716,595.88

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	99,981,947.74	87,413,707.86	23,330,574.12	6,431,673.32
小计：	500,529,977.94	423,034,786.85	412,869,486.80	284,148,269.20
合计	8,822,347,228.40	7,368,479,127.09	6,978,111,131.63	5,757,863,658.34
销售收入前五名 合计金额	1,587,832,840.00		2,140,396,162.60	
占销售收入比例	19.08%		32.60%	

(2) 按地区分类

主营业务按地区分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	4,898,800,051.46	4,168,317,495.14	4,031,835,209.92	3,127,524,250.80
境外	3,423,017,199.00	2,777,126,845.10	2,533,406,434.91	2,346,191,138.34
合计	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24	6,565,241,644.83	5,473,715,389.14

营业收入与成本公司数按产品分类明细如下：

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 营业收入				
冰箱	2,664,822,030.53	2,138,729,471.49	2,051,017,229.20	1,778,611,203.10
空调	1,743,781,366.07	1,578,750,129.35	1,661,876,879.70	1,442,603,172.32
冷柜	44,926,641.76	41,270,117.01	103,720,687.88	89,862,046.24
小家电及其他	4,182,616.47	3,535,797.68	74,295,785.22	64,236,851.68
小计：	4,457,712,654.83	3,762,285,515.53	3,890,910,582.00	3,375,313,273.34
2. 其他收入				
材料	326,848,510.01	325,314,888.63	128,093,073.87	125,927,834.87
其他	21,735,736.85	1,089,209.80	16,702,788.97	2,901,201.40
劳务收入	215,614,817.63	---	---	---
小计：	564,199,064.49	326,404,098.43	144,795,862.84	128,829,036.27
合计	5,021,911,719.32	4,088,689,613.96	4,035,706,444.84	3,504,142,309.61

注释 34. 销售费用

本报告期发生额为 1,116,923,591.23 元，较上年度增长 285,309,242.21 元，主要系本公司销售规模增加，销售费用相应增长。

注释 35. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	69,762,856.42	116,511,547.30
减：利息收入	4,011,408.82	4,754,020.02
汇兑损失	41,120,907.23	28,542,983.29
其他	12,306,991.84	18,507,056.43
合计	119,179,346.67	158,807,567.00

利息支出本年数与上年数减少了 40.12%，主要系本年度公司加强了资金管理，积极清理无效资金占用，提高了资金使用效率，大幅降低了融资规模，相应地减少了利息支出。

注释 36. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	7,426,320.95	(86,243,637.24)
二、存货跌价损失	9,868,866.45	42,700,140.04
三、固定资产减值损失	16,114,306.85	23,888,658.43
四、在建工程减值损失	10,545,832.80	1,496,239.73
五、无形资产减值损失	18,470,659.79	---
合计	62,425,986.84	(18,158,599.04)

注释 37. 投资收益

类别	本期数	上期数	备注
持有期间的收益:			
联营或合营公司分配来的利润	---	---	
交易性金融资产出售	---	---	
可供出售金融资产出售	---	---	
年末权益法确认的被投资公司 净利润增减额	2,246,994.93	3,588,175.99	
转让收益	4,509,461.06	---	
合计	<u>6,756,455.99</u>	<u>3,588,175.99</u>	

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数	备注
持有期间的收益:			
联营或合营公司分配来的利润			
交易性金融资产出售			
可供出售金融资产出售			
年末权益法确认的被投资公司 净利润增减额	2,226,963.73	3,588,175.99	
转让收益:			
合计	<u>2,226,963.73</u>	<u>3,588,175.99</u>	

1、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。

2、本年度江西科龙将其持有的开封科龙 70%股权转让给河南省开封经济技术开发（集团）公司，该股权转让合计产生 4,509,461.06 元投资收益。

注释 38. 营业外收支

1. 营业外收入

项目	本期数	上期数
1. 非流动资产处置利得	360,649,383.79	65,362,220.06
2. 出售债权*	57,572,433.69	
2. 非货币性资产交换利得	23,049.00	---
3. 罚款收入和违约金收入	12,156,440.15	7,665,901.82
4. 债务重组利得	---	---
5. 政府补助	6,235,697.37	70,510,933.77
6. 盘盈利得	228,369.67	4,238,372.60
7. 捐赠利得	808,142.04	---
8. 其他 *	26,005,837.31	12,473,658.61
合计	463,679,353.02	160,251,086.86

营业外收入期末数较期初数增加 303,428,266.16 元，主要系 2007 年公司处置了成都科龙土地使用权及香港科龙电器海港中心等非流动资产。

* 详见附注 6. 注释 6。

2. 营业外支出

项目	本期数	上期数
1. 非流动资产处置损失	71,211,561.01	19,390,062.70
2. 非货币性资产交换损失	---	---
3. 罚款支出	2,543,895.21	2,815,417.59
4. 债务重组损失	---	---
5. 公益性捐赠支出	220,455.26	1,483,116.01
6. 非常损失	664,549.28	2,992,489.62
7. 盘亏损失	---	(32,970.08)
8. 其他	14,658,656.61	18,304,540.02
合计	89,299,117.37	44,952,655.86

注释 39. 所得税

a. 所得税费用的组成

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	780,323.17	515,965.59
其中：当年产生的所得税费用	780,323.17	515,965.59
本期调整以前年度所得税金额	---	---
递延所得税费用	10,087,064.29	(21,386,732.06)
其中：当期产生的递延所得税	581,850.04	(21,386,732.06)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的影响	9,505,214.25	---
合计	10,867,387.46	(20,870,766.47)

所得税费用期末余额较期初余额大幅增加,原因系公司 2007 年度的盈利致使可抵扣所得税亏损部分的递延所得税资产大幅减少, 所得税费用本期增长较大。

b. 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期数	上期数
会计利润	226,207,531.93	406,337.87
按法定税率33%计算的税额	74,648,485.53	134,091.50
加:		
1. 不可税前抵扣的费用	25,622,346.37	1,825,760.72
2. 地区或国家税率不同	(3,087,384.85)	1,559,569.48
3. 未确认税务亏损及可抵扣暂时性差异的税务影响	19,790,517.35	171,950,200.55
减:		
1. 不用纳税的收入	9,502,543.05	289,849.26
2. 可抵扣的预计费用	---	---
3. 税收优惠政策的影响	60,315,204.75	16,777,280.02
4. 未确认税务亏损及可抵扣暂时性差异的转回	36,288,829.14	179,273,259.44
所得税费用	10,867,387.46	(20,870,766.47)

注释 40. 其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与经营活动有关的现金		
补贴收入	5, 968, 292. 49	70, 510, 933. 77
违约金、保险赔偿	9, 693, 417. 88	10, 009, 698. 42
供应商、运费押金等	15, 753, 002. 46	42, 144, 492. 12
小计	31, 414, 712. 83	122, 665, 124. 31
支付的其他与经营活动有关的现金		
营业费用	863, 161, 515. 96	738, 672, 307. 44
管理费用	161, 759, 253. 84	110, 346, 976. 15
财务费用	1, 306, 096. 25	1, 455, 822. 06
营业外支出及其他	10, 118, 407. 08	2, 815, 417. 59
小计	1, 036, 345, 273. 13	853, 290, 523. 24
合计	(1, 004, 930, 560. 30)	(730, 625, 398. 93)

注释 41. 其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与投资活动有关的现金		
利息收入	4, 011, 408. 82	4, 754, 020. 02
小计	4, 011, 408. 82	4, 754, 020. 02
支付的其他与投资活动有关的现金	---	---
合计	4, 011, 408. 82	4, 754, 020. 02

注释 42. 其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收回保证金存款	178, 124, 523. 59	---
其他应收款融资	142, 000, 000. 00	---
小计	320, 124, 523. 59	---
支付的其他与筹资活动有关的现金		
偿还海信资金支持款	191, 004, 000. 00	110, 000, 439. 20
支付重组中介费用	5, 877, 712. 79	---
支付保证金存款	---	145, 443, 544. 84
小计	196, 881, 712. 79	255, 443, 984. 04
合计	123, 242, 810. 80	(255, 443, 984. 04)

注释 43. 现金及现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金	76,395,270.52	142,246,506.14
其中：库存现金	1,327,470.00	234,983.61
可随时用于支付的银行存款	75,067,800.52	142,011,522.53
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	76,395,270.52	142,246,506.14

注释 44. 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

一、取得子公司及其他营业单位

1、本年度本公司与下属子公司珠江冰箱共同出资设立海信成都，海信成都申请登记的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴 75%，珠江冰箱认缴 25%，截至 2007 年 12 月 31 日，海信科龙已实际出资 1,500,000.00 元，珠江冰箱实际出资 499,850.00 元。

2、本年度本公司从少数股东成都发动机集团处购买成都科龙 30%的股权，实际支付对方价款 81,388,000.00 元，购买日成都科龙帐面净资产合计 122,386,317.90 元，其中实收资本 200,000,000.00 元，未分配利润-77,613,682.10 元。

3、本年度本公司与其经销商、营销分公司员工等共同出资设立新疆海信科龙电器销售有限公司、淄博海信科龙电器销售有限公司、临沂海信科龙电器销售有限公司、福建科龙空调销售有限公司、佛山华宝空调销售有限公司、湖南海信科龙电器销售有限公司、青岛海信科龙电器销售有限公司、烟台海信科龙电器销售有限公司 8 家公司，本公司在 8 家公司中的实际出资额比例均为 2%，由于持股比例低且对这 8 家公司均无控制和重大影响，本公司采用成本法对该 8 家的投资进行核算，截至 2007 年 12 月 31 日，该 8 家公司尚未发生相关的经营活动。

二、处置子公司及其他营业单位

1、本年度江西科龙将其持有的开封科龙 70%股权协议转让给河南省开封经济技术开发（集团）公司，河南省开封经济技术开发（集团）公司承担开封科龙所有债务，同时江西科龙、开封科龙、河南开封经济技术开发（集团）公司以及商丘科龙、海信科龙、科龙空调、科龙配件、华傲电子、科龙模具、芜湖盈嘉共同签订债权债务处理协议，商丘科龙、海信科龙、科龙空调、

科龙配件、华傲电子、科龙模具、芜湖盈嘉承诺将其与开封科龙之间的债权债务全部转让给江西科龙，江西科龙与开封科龙债权债务互相抵消后，开封科龙对江西科龙应收账款 6,122,937.18 元予以免除，并承诺对该项债权永不追索。

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	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助					
1. 企业技术进步和产业升级国债项目资金	---	---	21,450,000.00	21,450,000.00	*1
二、与收益相关的政府补助					
1. 分立多循环项目扶持资金	---	2,425,256.64	---	2,425,256.64	*2
2. 国际市场开拓及出口信用保险资金	---	2,969,024.78	---	2,969,024.78	*3
3. 技术改造及创新补贴	70,000,000.00	---	---	70,000,000.00	*4
4. 其他政府补贴	510,933.77	841,415.95	3,082,364.90	4,434,714.62	
小计：	70,510,933.77	6,235,697.37	3,082,364.90	79,828,996.04	
合计	70,510,933.77	6,235,697.37	24,532,364.90	101,278,996.04	

*1 该政府补助系 2004 年 9 月 8 日佛山市财政局按国家发展和改革委员会、财政部出的文〈发改投资[2004]1248 号〉的宗旨下发〈佛经贸[2004]212 号〉关于转发省经贸委、发展和改革委、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》颁发给科龙电器关于企业信息平台及资源管理系统改造项目，引进硬件(包括服务器、网络设备等)，购置系统软件等，建设企业信息平台及资源管理系统提供中央预算内专项奖金 715 万及地方预算内专项奖金 1,430 万。

*2 该补助系 2002 年 12 月 9 日国家经济贸易委员会及财政部下文文〈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》对科龙电器予以扶持。并于 2006 年 8 月 24 日由广东省经济贸易委员会以粤经贸技验字[2006]042 号验收证书验收改项目。

*3 该国际市场开拓费是顺德政府为鼓励及扶持中小企业给予科龙冰箱、科龙空调及万高进

出口公司的开拓国际市场配套资金。

*4 系根据佛山市顺德区容桂街道办事处“顺容桂街办复〔2006〕29号”文件，街道办给予本公司的一次性补贴。

附注 8. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数	备注
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	215,340,144.48	21,277,104.34	
加：资产减值准备	62,420,178.38	(324,998,831.94)	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,510,541.99	184,668,192.04	
无形资产摊销	22,892,938.19	35,200,966.36	
长期待摊费用摊销	700,983.14	1,419,486.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(289,437,822.78)	(5,174,455.75)	
固定资产报废损失	---	---	
公允价值变动损失	(3,104,581.01)	---	
财务费用	65,751,447.60	111,757,527.28	
投资损失	(6,756,455.99)	(3,588,175.99)	
递延所得税资产减少	10,087,064.29	(21,386,732.06)	
递延所得税负债增加	---	---	
存货的减少	(30,316,633.52)	601,149,607.29	
经营性应收项目的减少	(257,455,930.99)	452,080,053.51	
经营性应付项目的增加	(44,027,522.53)	(169,956,491.01)	
其他	---	---	
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	---	---	
一年内到期的可转换公司债券	---	---	
融资租入固定资产	---	---	
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	76,395,270.52	142,246,506.14	
减：现金的期初余额	142,246,506.14	184,284,027.53	
加：现金等价物的期末余额	---	---	
减：现金等价物的期初余额	---	---	
现金及现金等价物净增加额	(65,851,235.62)	(42,037,521.39)	

附注9. 租赁

(1) 本公司无融资租赁租入及租出的固定资产

(2) 本公司作为经营租赁出租人，各类租出资产的账面价值如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 房屋	38,192,137.43	64,542,932.84

(3) 作为经营租赁承租人的企业，承租情况列示如下：

剩余租赁期	期末数	期初数
一年以内	2,195,616.74	2,589,965.37
二年至五年	456,594.34	1,116,463.59
合计	2,652,211.08	3,706,428.96

附注10. 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。海信空调成为科龙电器单一控股股东。

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（以下简称“格林柯尔系公司”）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。同时，本公司与天津立信等（公司明细见附注10.1（4））在2001年10月至2005年7月期间发生了一系列不正常现金流入流出。该等事项涉及本公司与格林柯尔系各公司及特定第三方2007年12月31日的应收、应付款项。

本公司与海信集团2007年度发生的关联交易具体见附注10.2。

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
海信集团	国有独资	周厚健	806,170,000	**	---	最终控股股东
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。

**国有资产委托营运，家电产品、通讯产品等的制造、销售和服务。

***研发、生产与销售空调设备、家用电器及售后服务。

(2) 格林柯尔系关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
广东格林柯尔	公司原控股股东
深圳格林柯尔环保	广东格林柯尔之关联方
深圳格林柯尔科技	广东格林柯尔之关联方
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

(3) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
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

关联公司名称	与本公司关系
西安高科(集团)公司	西安科龙的少数股东
杭州西泠集团有限公司(“杭州西泠”)	杭州科龙的少数股东
加西贝拉压缩机有限公司(“加加西贝拉”)	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
海信(山东)电器有限公司(“海信山东”)	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

(4) 格林柯尔系公司通过以下“特定第三方公司”与本公司发生交易或不正常现金流入流出

公司名称	与本公司关系
江西科盛	特定第三方公司
中山市东悦电器有限公司(“中山东悦”)	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
Refrigerant Production Consultants Limited	特定第三方公司
合肥维希	特定第三方公司
浙江国大商贸有限公司(“浙江国大”)	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
成都制冷组件厂	特定第三方公司
德恒律师	特定第三方公司
商丘冰熊	特定第三方公司

(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. 00	---	23, 340, 120. 00	238, 872, 074. 00

2. 与关联公司交易

(1) 采购货物

项目	公司名称	本期数	上期数
采购货物	成都新星	---	25,235,907.94
	华意压缩	67,300,337.07	35,327,742.94
	加西贝拉	154,501,449.14	92,650,029.09
	海信空调	---	17,503.34
	海信山东	120,955,728.40	---
	海信营销	---	209,729,271.60
	海信浙江	334,424,034.91	69,854,091.13
	海信南京	105,329,153.55	1,829,885.47
	海信北京	34,241.51	5,519,658.12
合计		<u>782,544,944.58</u>	<u>440,164,089.63</u>

2007年2月5日，科龙电器、科龙冰箱、科龙空调、科龙模具（以下简称“甲方”）与海信北京、海信南京、海信空调、海信浙江、海信电器、青岛赛维（以下简称“乙方”）签订《业务合作框架协议》，约定2007年1月1日起至2007年12月31日止，甲方与乙方双方协商确定价格，甲方向乙方采购不超过人民币94,250.00万元。其中：科龙电器接受青岛赛维劳务服务不超过1,000.00万元；科龙冰箱向海信北京采购原材料不超过2,500.00万元，委托生产冰箱产成品不超过11,000.00万元；科龙冰箱向海信南京采购原材料不超过1,000.00万元，委托生产冰箱产成品不超过16,000.00万元；科龙空调向海信空调采购原材料不超过2,000.00万元，委托海信空调生产空调产成品不超过27,000.00万元；科龙空调委托海信浙江生产空调产成品不超过33,750.00万元。本期海信空调剥离新成立子公司海信山东空调有限公司（简称“海信山东”），剥离后由海信山东继续承担业务本协议的权利和义务。

《业务合作框架协议》主要条款如下：

①甲方与乙方参考冰箱、空调市价，以及行业OEM产品定价水平，协商确定采购价格。

②甲方与乙方按以下列标准确定单台冰箱、空调的结算价格：

甲方购买乙方的单台冰箱、空调结算价格≤甲方制造单台冰箱、空调（顺德本部或其他基地）之制造成本+管理费用+单台冰箱的运输成本

在充分考虑以上标准及甲方自身相关制造费用率及管理费用率水平的基础上，参考市场交易交易价格，双方经协商确认各定制型号冰箱产品交易价格为：

甲方从乙方定制的某型号冰箱价格=甲方该型号冰箱产品定额成本/0.93

在充分考虑以上标准及甲方自身相关制造费用率及管理费用率水平的基础上,参考市场交易交易价格,双方经协商确认各定制型号空调产品交易价格为:

甲方从乙方定制的某型号空调价格=甲方该型号空调产品定额成本/0.95

本年甲方向乙方采购金额为560,743,158.37元。

2007年2月5日,科龙冷柜、科龙空调、科龙冰箱、营口科龙冰箱、杭州科龙电器、成都科龙冰箱、扬州科龙电器(以下简称“甲方”)与华意压缩、加西贝拉、华意(荆州)压缩机有限公司签订《压缩机采购供应框架协议》,约定2007年1月1日起至2007年12月31日止,甲方与乙方双方协商确定价格甲方向乙方采购金额不超过33,600.00万元,其中科龙冷柜向华意压缩采购不超过2,993.00万元;科龙空调向华意荆州采购不超过428.00万元;科龙冰箱向华意压缩采购不超过5,983.00万元,向加西贝拉采购不超过10,260.00万元,向华意荆州采购不超过940.60万元;营口科龙向华意压缩采购不超过1,113.00万元,向加西贝拉采购不超过4,188.10万元;杭州科龙向华意压缩采购不超过171.00万元,向加西贝拉采购不超过1,367.60万元;成都科龙向华意压缩采购不超过855.00万元,向加西贝拉采购不超过2,223.00万元;扬州科龙向华意压缩采购不超过770.00万元,向加西贝拉采购不超过2,307.70万元。

本年甲方向乙方采购金额为221,801,786.21元。

(2) 销售货物

项目	公司名称	本期数	上期数
销售货物	成都新星	---	3,336,588.68
	重庆科龙	64,756,401.98	39,600,955.87
	海信营销	192,254.47	1,572,695,090.00
	海信浙江	9,692,607.24	7,252,794.06
	海信南京	429,021.14	---
	海信北京	110,302,681.64	---
	海信山东	132,725,100.06	---
	海信进出口	5,669.00	265,885.64
	海信日立	---	285,932.31
	华意压缩	17,661.49	355,574.71
合计		318,121,397.02	1,623,792,821.27
占销售总额的比例		3.82%	24.73%

2007年2月5日，科龙电器、科龙冰箱、科龙空调、科龙模具（以下简称“甲方”）与海信北京、海信南京、海信空调、海信浙江、海信电器、青岛赛维（以下简称“乙方”）签订《业务合作框架协议》，约定2007年1月1日起至2007年12月31日止，甲方与乙方双方协商确定价格，甲方向乙方销售不超过人民币84,550.00万元。其中：科龙冰箱向海信北京销售原材料不超过1,000.00万元，受托生产冰箱产成品不超过21,250.00万元；科龙冰箱向海信南京销售原材料不超过800.00万元；科龙空调向海信空调销售空调产成品不超过58,000.00万元，销售原材料不超过800.00万元；科龙空调向海信浙江销售原材料不超过900.00万元；科龙模具向海信电器销售模具产品不超过1,000.00元，向青岛海信空调销售模具产品不超过800.00万元。本期海信空调剥离新成立子公司海信山东空调有限公司（简称“海信山东”），剥离后由海信山东继续承担业务本协议的权利和义务。

《业务合作框架协议》主要条款如下：

①甲方与乙方参考冰箱、空调市价，以及行业OEM产品定价水平，协商确定采购价格。

②甲方与乙方按以下列标准确定单台冰箱、空调的结算价格：

甲方单台冰箱、空调之制造成本+管理费用+售后费用≤甲方销售给乙方的单台冰箱、空调价格
在充分考虑以上标准及甲方自身相关制造费用率及管理费用率水平的基础上，参考市场交易交
易价格，双方经协商确认各定制型号冰箱产品交易价格为：

甲方销售给乙方某型号冰箱价格=甲方该型号冰箱产品定额成本/0.93

在充分考虑以上标准及甲方自身相关制造费用率及管理费用率水平的基础上，参考市场交易交
易价格，双方经协商确认各定制型号空调产品交易价格为：

甲方销售给乙方某型号空调价格=甲方该型号空调产品定额成本/0.95

本年甲方向乙方销售金额为253,149,410.08元。

（3）销售固定资产

项目	公司名称	本期数	上期数
销售模具	海信电器	---	2,554,273.50
	海信营销	---	648,718.00
销售设备	海信浙江	---	300,198.74
	海信山东	8,202.44	---
合计		8,202.44	3,503,190.24

(4) 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 12 月 31 日，江西科龙、珠海科龙均尚未与对方签订资产租赁协议。

(5) 销售代理费

截止 2007 年 12 月 31 日应支付给海信营销的销售代理费为 13,178,420.01 元，资金占用费为 28,483,822.05 元。

(6) 其它交易

项目	本期数	上期数
向关联方收取或(支付)的其它费用		
- 资金占用费海信营销	8,683,999.63	16,390,172.45
- 向安泰达支付物流管理费	29,656,708.96	51,538,372.05
- 向成都发动机支付水电费	7,057,356.01	6,467,760.10
- 预提杭州西泠设备租赁费	---	6,000,000.00
- 向安泰达支付服务费	103,027.32	103,305.56

(7) 担保

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司实际控制人海信集团为本公司借款担保余额 48,800.00 万元，银行承兑汇票担保余额为 63,350.00 万元。

3. 与关联公司及与“特定第三方公司”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	749,987.71	335,121.67
应付账款	海信空调	---	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) 与格林柯尔系关联公司往来

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
应收账款	美菱电器	6,975.00	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

(3) 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	424,410.21	107,070.00
	海信营销	20,163.00	436,224.01
	海信浙江	---	590,285.77
	安泰达	4,772.00	8,166.40
	海信日立	---	334,540.80
	海信北京	28,065,843.43	---
预付账款	海信南京	---	730,450.00
	成都发动机	---	47,000,000.00
	青岛赛维	15,539.26	---
其它应收款	安泰达	---	31,635.44
	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	27,006.00	103,506.00
	青岛赛维	9,990.41	---
应付账款	华意压缩机	11,586,357.99	13,739,250.30
	成都新星	---	11,815,976.65

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
	加西贝拉	20, 208, 615. 83	12, 905, 409. 58
	海信营销	47, 152. 00	---
	海信北京	---	1, 284. 40
	海信南京	2, 708. 98	279, 020. 60
	海信浙江	109, 236, 376. 72	---
	海信山东	54, 486, 956. 95	---
预收账款	重庆科龙	---	4, 082, 988. 12
	海信营销	10, 206, 688. 31	290, 164, 676. 95
	海信南京	542, 576. 24	---
	青岛赛维	45, 112. 00	---
其它应付款	安泰达	7, 612, 684. 75	20, 651, 902. 63
	西安高科(集团)公司	1, 785, 476. 00	1, 785, 476. 00
	杭州西泠	---	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
	青岛赛维	2, 004, 769. 33	---
	重庆科龙	206, 908. 08	

(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

往来项目	公司名称	期末数	期初数
	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
	德恒律师	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
	中山东悦	3,421,375.27	3,876,158.85
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
	中山东悦	100,000.00	500,000.00

附注 11. 或有事项

截止财务报表批准日，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	格林柯尔及顾维军	欺骗采购、资金侵权	791,534,264.00*
本公司	西安科龙	欠货款未还	99,984,100.00
本公司	北京戴梦得广告有限公司	业务广告费未返还	5,000,000.00
本公司	德恒律师	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	中山市阜沙镇工业开发有限公司、中山市阜沙镇顺畅工业有限公司、科龙发展有限公司、中山市阜沙镇人民政府	返还土地出让金	9,398,240.00
本公司	其他		990,600.00
合计			922,454,204.00

*其中金额为 336,754,600.00 元的案件法院一审判决本公司胜诉，对方当事人不服判决并提起了上诉，上述判决截止到财务报表批准日尚未生效。

(3) 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	买卖合同、加工合同纠纷	16,231,192.85
85 个小股东	本公司	虚假陈述索赔	10,813,806.27
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
CAN\MC 公司	本公司	产品质量纠纷	*USD 13,750,719.19
公司员工	本公司	劳工纠纷	5,218,172.54
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
合计			158,399,675.06

* 2007 年 12 月 31 日, USD1=RMB7.3046。

附注 12. 担保、抵押、质押事项

1、担保事项

(1)、截止 2007 年 12 月 31 日，本公司对控股子公司、控股子公司对本公司担保及子公司之间互保余额合计为 72,387.29 万元，担保发生额合计为 276,005.56 万元；其中为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保余额为 34,049.55 万元，为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保发生额合计为 114,553.10 万元。

(2)、截止 2007 年 12 月 31 日，关联方海信集团有限公司为本公司提供的贷款担保余额为 48,800.00 万元，银行承兑汇票担保余额为 65,350.00 万元。

(3)、根据 2007 年 1 月 12 日召开的第六界董事会 2007 年第一次会议决议，本公司拟对 19 家经销商提供人民币 2.67 亿元贷款担保额度，本年度实际担保发生额为 1,500.00 万元。

除以上担保事项外，本公司无其他对外担保事项。

2、抵押事项

(1) 固定资产抵押详见附注 6. 注释 11。

(2) 无形资产抵押详见附注 6. 注释 14。

3、质押事项

长期股权投资质押详见附注 6. 注释 9。

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：

资本性承诺事项

	期末数	期初数
房屋、建筑物及机器设备	90,831,251.43	14,004,000.00

附注 14. 其他重要事项

1、商丘科龙土地使用权被没收

商丘科龙少数股东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 187 亩土地使用权，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建设年生产制冰机 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 187 亩土地。法院同时已查封上述土地使用权。

2006 年 11 月河南省商丘市国土资源局以延迟开发的理由收回了商丘科龙位于商丘市南京路南侧、豫皖路西侧的 125,267.840 平方米国有土地使用权。

商丘科龙已对该土地使用权计提减值准备 35,396,116.58 元。截止 2007 年 12 月 31 日此案正在审理中。

经委托北京国土联房地产评估中心有限公司查证，截至 2007 年 12 月 31 日，商丘科钠除上述案件中查封的南京路南侧土地外，其名下的另外 2 块土地：位于河南省商丘市凯旋南路西侧（商国有(2004)第 2365 号）工业土地，河南省商丘市睢阳区四方院（商国有(2004)第 2364 号）工业土地已被当地法院查封。

2、土地使用权和工业厂房出售

2007 年 5 月 13 日，本公司与佛山市顺德区新振华房地产有限公司（以下简称新振华公司）签署了《土地使用权和工业厂房转让合同》及《土地使用权和工业厂房转让合同补充协议》，本公司将位于佛山市顺德区容桂街道办事处的其他六宗面积合计 69723.6 平方米的土地使用权及地上的工业厂房转让给新振华房地产，转让价款总额为 91,200,000.00 元，搬迁费 50,000,000.00 元。截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已收到新振华公司土地转让款合计 6510 万元，该土地使用权和工业厂房的产权过户手续尚在办理中。

3、资产重组事项

由于本公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易方案未获得中国证券监督管理委员会审核通过，截止到 2008 年 3 月 28 日，公司控股股东青岛海信空调有限公司并未完成股改承诺事项，触发了股权分置改革方案中追送股份的条件。海信空调向追送股份股权登记日登记在册的公司全体无限售条件 A 股流通股股东及持有公司流通 A 股股份的公司董、监事及高管人员追送 9,725,050 股 A 股股份，相当于股权分置改革方案实施前，以公司流通 A 股总数 194,501,000 股为基础，每 10 股追加送股 0.5 股，海信空调在 2008 年 4 月 11 日完成上述追送股份手续。

附注 15. 期后重要事项

1、海信国际营销有限公司

2008 年 1 月 24 日，本公司与青岛海信进出口有限公司、青岛海信电器股份有限公司、刘庆华等 18 位自然人共同出资成立青岛海信国际营销有限公司，注册资本 2000 万人民币，本公司出资 380 万人民币，占出资总额的 19%，青岛海信进出口

有限公司出资 1040 万人民币，占出资总额的 52%，青岛海信电器股份有限公司出资 380 万人民币，占出资总额的 19%，18 位自然人股东出资 200 万人民币，占出资总额 10%。

2、期后担保事项

本公司第六届董事会 2008 年第二次会议通过：①本公司拟在 2008 年度内为本公司控股子公司综合授信额度提供人民币 14.51 亿元的贷款担保额度的议案；②本公司控股子公司拟在 2008 年度内为本公司提供人民币 13.452 亿元的贷款担保额度的议案；③本公司控股子公司拟在 2008 年度内互保的担保额度为人民币 7.782 亿元的贷款担保额度的议案；④本公司拟在 2008 年度内为 23 家经销商提供人民币 4.42 亿元担保额度。

3、期后关联交易事项

(1) 2008 年 1 月 7 日，本公司（以下简称甲方）与本公司联营公司华意压缩、关联公司加西贝拉、华意（荆州）共同签订《压缩机采购供应框架协议》，约定自签订之日起至 2008 年 12 月 31 日止，双方协商定价，甲方向乙方采购不超过人民币 5,8171 万元的原材料。

(2) 2008 年 1 月 7 日，本公司（以下简称甲方）与海信集团附属公司（以下简称乙方）共同签订《业务合作框架协议》，约定自签订之日起至 2008 年 12 月 31 日止，双方协商确定价格，甲方作为采购方，向乙方采购货物或接受劳务不超过人民币 91,810 万元；甲方作为供货方，向乙方销售货物或提供劳务不超过人民币 36,010 万元。

(3) 本公司于 2007 年 9 月 10 日收到广东省佛山市中级人民法院（以下简称“佛山中院”）编号为（2006）佛中法民二处字第 93 号、94 号民事判决书，于 2008 年 3 月 31 日收到佛山中院（2006）佛中法民二处字第 153 号、154 号、175 号、181 号、182 号、185 号、186 号民事判决书，佛山中院对本公司起诉格林科尔系公司及特定第三方案件中的九项案件进行一审判决，判决公司本公司胜诉。上述九项诉讼的对方当事人对一审判决不服，予以上诉，目前此案尚在审理中。

4、出售子公司吉林科龙

本公司及全资子公司容声冰箱于 2008 年 1 月 7 日与吉林银桥集团有限公司（以下简称银桥集团）签署了《股权转让协议》，将其持有的吉林科龙 100%（其中海信

电器 90%、容声冰箱 10%) 以人民币 3000 万元转让给银桥集团, 同时约定本公司和容声冰箱应承担签订协议时吉林科龙账面上的全部债务。截止 2007 年 12 月 31 日, 吉林科龙账面上净资产总额为 10,789,248.49 元。

附注 16. 非经常损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额		扣除所得税影响后金额		备注
	本期数	上期数	本期数	上期数	
1. 非流动资产处置损益					
(1) 处置长期资产收入					
其中: 固定资产清理收入	83,795,226.18	29,001,815.79	83,563,394.60	29,001,815.79	税率见附注 5(2)
无形资产转让收益	276,854,157.61	36,360,404.27	276,854,157.61	36,360,404.27	
股权转让收益	4,509,461.06	---	4,509,461.06	---	
小计	365,158,844.85	65,362,220.06	364,927,013.27	65,362,220.06	
(2) 处置长期资产支出					
其中: 处理固定资产净损失	71,192,138.03	19,390,062.70	70,893,309.31	19,390,062.70	
处理无形资产净损失	19,422.98		19,422.98		
小计	71,211,561.01	19,390,062.70	70,912,732.29	19,390,062.70	
非流动资产处置损益净额	293,947,283.84	45,972,157.36	294,014,280.98	45,972,157.36	
2. 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	---	70,000,000.00	---	70,000,000.00	
3. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	45,123,028.23	---	45,123,028.23	---	
4. 债务重组损益	10,883,646.16	---	10,883,646.16	---	
5. 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	7,304,600.00		5,989,772.00		
6. 除上述各项之外的其他营业外收支净额					
(1) 营业外收入:	85,910,625.70	24,377,933.03	84,438,649.07	24,377,933.03	*1
(2) 减: 营业外支出:	10,782,956.36	25,562,593.16	10,782,056.36	25,553,072.64	
营业外收支净额	327,530,971.11	114,787,497.23	327,441,719.62	114,787,497.23	
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	327,530,971.11	114,787,497.23	327,441,719.62	114,787,497.23	
减: 少数股东损益影响金额	(11,092,916.83)	---	(11,174,811.56)	---	
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	338,623,887.94	114,787,497.23	338,616,531.18	114,787,497.23	

附注 17. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	N/A	N/A	N/A	N/A
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	N/A	N/A	N/A	N/A

附注 18. 每股收益

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.2524	0.0425	0.2524	0.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0889)	(0.0733)	(0.0889)	(0.0733)
项目	2007年度		2006年度	
基本每股收益和稀释每股收益计算				
(一) 分子:				
税后净利润	250,395,446.91		42,113,364.14	
调整: 优先股股利及其它工具影响	---		---	
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	250,395,446.91		42,113,364.14	
调整:	---		---	
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	---		---	
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---		---	
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	250,395,446.91		42,113,364.14	
(二) 分母:				
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	992,006,563.00		992,006,563.00	
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---		---	
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	992,006,563.00		992,006,563.00	
(三) 每股收益				
基本每股收益	---		---	
归属于公司普通股股东的净利润	0.2524		0.0425	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0889)		(0.0733)	
稀释每股收益	---		---	
归属于公司普通股股东的净利润	0.2524		0.0425	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0889)		(0.0733)	

附注 19. 执行新会计准则年初所有者权益调节过程及修正项目

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异	少数股东权益	合计
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：前期会计差错更正	---	---	---	---	---	---	---
前期会计估计变更	---	---	---	---	---	---	---
二、本年年初调节前余额：	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)
1、冲销同一控制下长期股权投资差额	---	---	---	57,252,726.20	---	---	57,252,726.20
2、冲销采用权益法核算长期股权投资贷方差额	---	---	---	---	---	---	---
3、调整投资性房地产帐面价值与公允价值差额	---	---	---	---	---	---	---
4、调整前未计入固定资产成本弃置费用，补提折旧	---	---	---	---	---	---	---
5、调整应付职工薪酬因解除与职工劳动关系而给予补偿	---	---	---	---	---	---	---
6、调整可行权日在首次执行日或之后的股份支付所确定负债的公允价值	---	---	---	---	---	---	---
7、调整满足预计负债确认条件的重组义务	---	---	---	---	---	---	---
8、追溯调整资产、负债的帐面价值与计税基础不同形成所得税暂时性差异	---	---	---	21,386,732.06	---	---	21,386,732.06
9、冲销同一控制下企业合并原已确认商誉摊余价值	---	---	---	---	---	---	---
10、非同一控制下合并商誉减值测试	---	---	---	---	---	---	---
11、调整可供出售金融资产帐面价值和公允价值差额	---	---	---	---	---	---	---
12、调整金融负债帐面价值和公允价值差额	---	---	---	---	---	---	---
13、其他	---	---	---	---	---	---	---
三、调节后年初数	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)

附注 20. 按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 H 股，在按《企业会计准则》编制财务报告的同时，还按《国际财务报告准则》编制了财务报告。本公司聘请的境外会计师事务所是德豪嘉信会计师事务所有限公司。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异：

	单位:人民币千元	
	净资产	净利润
按《国际财务报告准则》	(784, 772)	238, 712
1、资产重组中介费用	11, 684	11, 684
2、联营公司股改摊薄损失之调整	16, 317	---
3、调整无形资产摊销	(16, 713)	---
按《企业会计准则》*	(773, 484)	250, 396

*按《企业会计准则》列示的净资产和净利润未包含少数股东权益或少数股东损益。

附注 21. 财务报表的批准

本公司的母公司为青岛海信空调有限公司；集团最终母公司为海信集团有限公司。

本公司的财务报表已于 2008 年 4 月 24 日获得本公司董事会批准。