

海信科龙电器股份有限公司

审 计 报 告

华德股审字[2009]28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 2008 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，2008 年度的合并和公司利润表，2008 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 10，附注 11 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。

截止 2008 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 3.65 亿元。如财务报表附注 11 所述,上述案件已取得重大进展，大部分案件已经胜诉，我们仍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 2008 年 12 月 31 日的财务状况及 2008 年的经营成果和 2008 年的现金流量。

广东大华德律会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

康跃华

中国

深圳

中国注册会计师

高德惠

2009 年 4 月 16 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	2008年12月31日		2007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	133,455,893.08	44,572,735.66	146,527,807.16	47,055,872.14
交易性金融资产	6,018,689.45	-	9,479,410.00	-
应收票据	62,452,896.51	4,642,618.72	2,740,000.00	100,000.00
应收账款	669,221,502.59	528,888,656.07	618,566,012.70	388,208,800.61
预付款项	54,767,077.06	593,495,719.90	72,847,598.00	336,124,026.29
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	333,797,033.08	920,170,803.43	593,172,778.27	1,109,850,412.61
存货	505,528,330.15	350,486,211.93	940,284,389.70	615,051,793.84
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	19,730,909.81	18,480,634.72	15,376,482.03	13,541,212.89
流动资产合计	1,784,972,331.73	2,460,737,380.43	2,398,994,477.86	2,509,932,118.38
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	141,205,574.48	1,766,532,589.68	128,924,101.80	1,901,334,592.62
投资性房地产	35,564,782.86	18,920,551.00	38,192,137.43	20,728,217.00
固定资产	1,297,083,870.69	332,620,634.03	1,234,496,001.63	380,412,420.05
在建工程	65,935,254.53	32,537,022.21	137,105,983.23	17,303,509.63
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	55,316.40	-	5,149,749.16	5,125,440.00
生产性生物资产	-	-	-	-
无形资产	437,257,036.31	278,163,961.00	464,944,203.67	291,605,318.88
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	3,367,496.87	-	2,222,788.48	-
递延所得税资产	13,646,782.34	-	11,299,667.77	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	1,994,116,114.48	2,428,774,757.92	2,022,334,633.17	2,616,509,498.18
资产总计	3,779,088,446.21	4,889,512,138.35	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56

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	2008年12月31日		2007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	1,814,948,725.08	1,148,628,997.87	1,310,971,970.91	895,000,000.00
交易性金融负债	13,610,671.47	-	6,157,782.89	-
应付票据	445,750,000.00	565,000,000.00	770,959,940.00	733,959,940.00
应付账款	878,266,574.01	24,757,411.36	1,352,524,482.02	164,747,880.81
预收款项	381,396,923.93	255,908,250.36	417,174,192.88	473,580,561.40
应付职工薪酬	97,688,563.22	40,723,203.08	91,851,650.73	39,546,709.70
应交税费	(18,485,692.35)	21,609,117.89	(65,430,540.63)	(20,372,408.90)
应付利息	3,079,013.17	1,660,198.00	4,405,858.84	1,748,914.38
应付股利	2,067.02	-	2,067.02	-
其他应付款	607,478,590.93	2,215,366,083.42	689,536,918.96	1,843,584,601.17
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
递延收益	29,384,048.90	25,009,048.90	24,972,364.90	55,592,534.72
其他流动负债	253,901,020.75	171,128,393.00	292,682,611.12	233,115,295.19
流动负债合计	4,507,020,506.13	4,469,790,703.88	4,895,809,299.64	4,420,504,028.47
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	114,215,444.09	97,449,219.20	144,005,574.26	129,085,638.25
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	114,215,444.09	97,449,219.20	144,005,574.26	129,085,638.25
负债合计	4,621,235,950.22	4,567,239,923.08	5,039,814,873.90	4,549,589,666.72
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	1,538,321,802.37	1,723,080,890.63	1,538,356,635.50	1,723,121,352.12
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	(3,674,263,413.69)	(2,507,396,139.85)	(3,447,561,785.51)	(2,252,856,866.77)
外币报表折算差额	37,912,545.46	-	29,133,511.65	-
归属于母公司所有者权益	(991,441,601.37)	322,272,215.27	(773,484,173.87)	576,851,949.84
少数股东权益	149,294,097.36	-	154,998,411.00	-
股东权益合计	(842,147,504.01)	322,272,215.27	(618,485,762.87)	576,851,949.84
负债和股东权益总计	3,779,088,446.21	4,889,512,138.35	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56

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	2008 年度		2007 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业总收入	8,635,475,359.75	4,714,369,480.83	8,822,347,228.40	5,021,911,719.32
其中：营业收入	8,635,475,359.75	4,714,369,480.83	8,822,347,228.40	5,021,911,719.32
二、营业总成本	8,913,987,411.92	5,005,528,877.83	8,980,380,969.11	5,211,137,995.21
其中：营业成本	7,313,026,053.50	3,930,012,548.32	7,368,479,127.09	4,088,689,613.96
营业税金及附加	1,298,875.55	940,427.50	1,856,823.76	1,031,322.95
销售费用	1,081,498,451.55	893,893,792.96	1,116,923,591.23	961,362,150.53
管理费用	337,055,244.53	77,825,372.28	311,516,093.52	58,605,430.01
财务费用	151,269,234.67	91,666,621.87	119,179,346.67	97,093,371.48
资产减值损失	29,839,552.12	11,190,114.90	62,425,986.84	4,356,106.28
加：公允价值变动收益	(11,058,654.62)	-	3,104,581.01	-
投资收益	(19,730,161.25)	(29,017,056.23)	6,756,455.99	2,226,963.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-	0.00	-
三、营业利润	(309,300,868.04)	(320,176,453.23)	(148,172,703.71)	(186,999,312.16)
加：营业外收入	106,345,094.26	75,015,588.96	463,679,353.02	86,428,600.16
减：营业外支出	25,285,573.95	9,378,408.81	89,299,117.37	9,424,093.64
其中：非流动资产处置损失	0.00	-	0.00	-
四、利润总额	(228,241,347.73)	(254,539,273.08)	226,207,531.94	(109,994,805.64)
减：所得税费用	4,084,727.26	-	10,867,387.46	-
五、净利润	(232,326,074.99)	(254,539,273.08)	215,340,144.48	(109,994,805.64)
归属于母公司所有者的净利润	(226,701,628.18)	(254,539,273.08)	250,395,446.91	(109,994,805.64)
少数股东损益	(5,624,446.81)	-	(35,055,302.43)	-
六、每股收益				
(一) 基本每股收益	(0.2285)	-	0.2524	-
(二) 稀释每股收益	(0.2285)	-	0.2524	-

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	2008 年度		2007 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	4,440,326,261.67	684,864,751.65	4,522,597,002.35	1,675,242,801.55
收到的税费返还	258,261,634.08	-	214,104,492.78	-
收到其他与经营活动有关的现金	43,981,471.61	789,837,904.60	31,414,712.83	1,604,677,347.97
经营活动现金流入小计	4,742,569,367.36	1,474,702,656.25	4,768,116,207.96	3,279,920,149.52
购买商品、接受劳务支付的现金	3,329,571,575.18	585,489,831.09	2,992,877,751.78	2,300,517,630.89
支付给职工以及为职工支付的现金	568,742,694.47	204,717,863.21	562,760,732.10	197,121,515.83
支付的各项税费	244,361,075.23	156,150,909.97	180,528,099.70	103,868,423.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,042,235,094.46	655,663,320.42	1,036,345,273.13	854,706,371.92
经营活动现金流出小计	5,184,910,439.34	1,602,021,924.69	4,772,511,856.71	3,456,213,941.69
经营活动产生的现金流量净额	(442,341,071.98)	(127,319,268.44)	(4,395,648.75)	(176,293,792.17)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,200,000.00	2,920,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	8,808,257.00	429,291.59	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	231,469,414.61	40,997,634.52	429,318,371.19	163,759,000.14
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	1,447,193.50	441,089.65	4,011,408.82	2,061,207.24
投资活动现金流入小计	244,924,865.11	44,788,015.76	433,329,780.01	165,820,207.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	211,995,764.09	43,477,325.22	301,657,981.60	90,265,898.21
投资支付的现金	51,819,199.46	43,969,103.56	1,220,000.00	2,720,000.01
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	263,814,963.55	87,446,428.78	302,877,981.60	92,985,898.22
投资活动产生的现金流量净额	(18,890,098.44)	(42,658,413.02)	130,451,798.41	72,834,309.16

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	2008年		2007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	1,888,075,107.49	1,227,000,000.00	1,780,779,623.28	1,029,000,000.00
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	46,893,209.83	25,462,210.43	320,124,523.59	267,537,644.94
筹资活动现金流入小计	1,934,968,317.32	1,252,462,210.43	2,100,904,146.87	1,296,537,644.94
偿还债务支付的现金	1,366,098,353.32	994,000,000.00	2,020,809,900.89	995,202,248.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,426,825.77	54,114,783.84	75,119,918.47	35,251,849.34
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	11,390,672.06	11,390,672.06	196,881,712.79	195,149,389.74
筹资活动现金流出小计	1,439,915,851.15	1,059,505,455.90	2,292,811,532.15	1,225,603,487.60
筹资活动产生的现金流量净额	495,052,466.17	192,956,754.53	(191,907,385.28)	70,934,157.34
四、汇率变动对现金的影响	-		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	33,821,295.75	22,979,073.07	(65,851,235.62)	(32,525,325.67)
加：年初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
年末现金及现金等价物余额	110,216,566.27	44,572,734.78	76,395,270.52	21,593,661.71

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	2008 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	1,538,356,635.50	-	114,580,901.49	(3,447,561,785.51)	29,133,511.65	154,998,411.00	(618,485,762.87)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,538,356,635.50	-	114,580,901.49	(3,447,561,785.51)	29,133,511.65	154,998,411.00	(618,485,762.87)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(34,833.13)	-	-	(226,701,628.18)	8,779,033.81	(5,704,313.64)	(223,661,741.14)
(一)净利润	-	-	-	-	(226,701,628.18)	-	(5,624,446.81)	(232,326,074.99)
(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	-	(34,833.13)	-	-	-	-	-	(34,833.13)
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	8,779,033.81	(79,866.83)	8,699,166.98
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	(223,661,741.14)
(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、本年末余额	992,006,563.00	1,538,321,802.37	-	114,580,901.49	(3,674,263,413.69)	37,912,545.46	149,294,097.36	(842,147,504.01)

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	239,961,125.90	(728,328,122.33)
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	239,961,125.90	(728,328,122.33)
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	(84,962,714.90)	109,842,359.46
(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	(49,907,412.47)	(80,424,397.95)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	109,842,359.46
(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

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	归属于母公司股东权益						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	1,723,121,352.12	-	114,580,901.49	(2,252,856,866.77)	-	-	576,851,949.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,723,121,352.12	-	114,580,901.49	(2,252,856,866.77)	-	-	576,851,949.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(40,461.49)	-	-	(254,539,273.08)	-	-	(254,579,734.57)
(一)净利润	-	-	-	-	(254,539,273.08)	-	-	(254,539,273.08)
(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	-	(40,461.49)	-	-	-	-	-	(40,461.49)
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	1,723,080,890.63	-	114,580,901.49	(2,507,396,139.85)	-	-	322,272,215.27

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
	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	1,721,510,391.64	-	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

海信科龙电器股份有限公司

财务报表附注

2008 年 1 月 1 日-2008 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持有本公司股权为 23.63%。2008 年度，青岛海信空调通过二级市场陆续增持本公司股份。截至 2008 年 12 月 31 日，青岛海信空调持有本公司股权比例为 25.22%。

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 2008 年度经营利润为 (309,300,868.04) 元，截止 2008 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 3,674,263,413.69 元，归属母公司所有者权益为 (991,441,601.37) 元。因此，本公司业务的持续经营将在很大程度上取决于投资方的持续资金支持。本公司的实际控制人海信集团有限公司已确认将继续支持本公司经营，并将白电资产注入本公司，以使本公司在可以预见的未来有能力清偿到期债务而不至于大幅度缩减经营规模。同时，本公司按最佳估计编制了 2009 年经营现金流量表，2009 年度本公司将获得持续的经营现金流量。因董事会确信本公司将持续经营，所以继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，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，以及报告期内的收入和费用。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。

附注 3. 企业合并及合并财务报表

1. 控股子公司：

控股子公司名称	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
						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	210,432,087.94	210,432,087.94	70%	30%	100%	100%
广东科龙空调器有限公司（“科龙空调”）*2	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	37,620,581.63	37,620,581.63	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	44,140,399.75	44,140,399.75	70%	30%	100%	100%
佛山市顺德区容声塑胶有限公司（“容声塑胶”）	佛山	制造塑胶配件	15,827,400美元	85,214,124.30	85,214,124.30	44.92%	25.13%	70.05%	70.05%
广东科龙模具有限公司（“科龙模具”）	佛山	制造模具	15,056,100美元	81,039,703.90	81,039,703.90	40.22%	29.89%	70.11%	70.11%
广东华傲电子有限公司（“华傲电子”）*2	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%
广东佛山市海信科龙物业发展有限公司（“科龙物业”）	佛山	企业咨询管理、饮食服务、家庭装饰设计	5,000,000元	4,927,821.40	4,927,821.40	---	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（“科龙威力”）	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元	---	---	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	212,623,548.05	212,623,548.05	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	125,176,300.95	125,176,300.95	42%	36.79%	78.79%	78.79%
江西科龙实业发展有限公司（“江西科龙”）	南昌	制造及销售家用空调、冰箱冷柜、小家电产品	29,800,000美元	250,222,058.75	250,222,058.75	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、生产与销售家用空调、冰冷柜、小家电产品	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	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	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	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	29,800,000美元	230,161,354.01	230,161,354.01	74.33%	25.67%	100%	100%
商丘科龙电器有限公司（“商丘科龙”）	商丘	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	150,000,000元	150,000,000.00	150,000,000.00	---	100%	100%	100%
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	241,322,620.40	241,322,620.40	75%	25%	100%	100%

附注 3. 企业合并及合并财务报表(续)

1. 控股子公司(续):

控股子公司名称	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
						直接	间接	合计	
一、非企业合并形成的子公司									
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	352,756.00	352,756.00	---	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	8,818.90	8,818.90	---	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	6.61	6.61	---	100%	100%	100%
日本科龙株式会社 (“日本科龙”)	日本	技术研究及家庭电器贸易	1,100,000,000日元	26,887,062.32	26,887,062.32	---	100%	100%	100%
Kelon(USA)Lnc. (“Kelon USA”)	美国	业务联络	100 美元	2,059,045.59	2,059,045.59	---	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	50,000美元	6.89	6.89	---	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	20,665,075.36	20,665,075.36	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	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	---	100%	100%

*1、本公司持有 Kelon Europe 100% 股权、康拜恩 55% 股权，由于该等公司规模较小，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、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% 承担该等公司亏损，故按照 100% 的股权比例核算长期股权投资。

*3、本年度合并范围变化如下：

①本公司间接持有日本科龙 100% 股权，由于本公司以前年度计划出售日本科龙，且该公司规模较小，故一直未将其纳入合并范围，本年度因对日本科龙处置进度缓慢，故将其纳入合并范围；

②本公司及控股子公司容声冰箱于 2008 年 1 月 7 日与吉林银桥集团有限公司签订股权转让协议，将持有的吉林科龙 100% 股权（其中本公司 90%，容声冰箱 10%）以人民币 3000 万元转让给吉林银桥集团有限公司，并承担转让日吉林科龙账面所有的债务，本公司此次股权转让产生投资损失 1,057 万元，吉林科龙本年度不再纳入合并范围；

③2008 年 1 月 17 日本公司控股子公司科龙模具增加注册资本 5.61 万美元，全部由本公司投入，本次增资业经广东德正有限责任会计师事务所以粤德会验字[2008]第 008 号验资报告验证。增资后科龙模具注册资本由原来的 1500 万美元增加至 1505.61 万美元，本公司持有科龙模具股权由原来的 70% 增加至 70.11%（其中：本公司 40.22%，珠江冰箱 29.89%）；

④2008 年 1 月 29 日本公司控股子公司容声塑胶增资 2.74 万美元，全部由本公司控股子公司珠江冰箱投入，本次增资业经广东德正有限责任会计师事务所以粤德会验字[2008]第 010 号验资报告验证。增资后容声塑胶注册资本由原来的 1580 万美元增加至 1582.74 万美元，本公司持有容声塑胶股权由原来的 70% 增加至 70.05%（其中：本公司 44.92%，珠江冰箱 25.13%）；

⑤2008 年 5 月 14 日，本公司控股子公司科龙物业增加注册资本 400 万人民币，全部由本公司控股子公司科龙配件、科龙嘉科同比例投入，本次增资业经广东德正有限责任会计师事务所以粤德会验字[2008]第 072 号验资报告验证。增资后科龙物业注册资本由原来的 100 万人民币增加至 500 万人民币，本公司持有科龙物业股权合计 100%（其中：科龙配件 20%，科龙嘉科 80%）；

⑥本公司原持有海信成都 100% 股权，其中本公司 75%，本公司控股子公司珠江冰箱 25%，2008 年 7 月 31 日本公司从珠江冰箱购买了其持有的海信成都 25% 股权，购买后本公司直接持有海信成都 100% 股权，海信成都企业性质由外资企业变更为内资企业（法人独资），本公司于 2008 年 12 月 24 日完成海信成都注册资本第二期出资，实际出资金额为人民币 3,005,628.36 元，并经四川维诚会计师事务所有限公司以川维诚验字（2008）第 006 号验资

报告验证。

*4、合并范围内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、日本科龙以及美国科龙，在合并日本公司对资产、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，损益类项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	80,823,608.68	---	---
科龙模具	41,848,064.07	---	---
威力电器	(3,242,067.90)	---	---
营口科龙	22,616,157.03	---	---
西安科龙*1	---	---	(14,283,550.11)
北京恒升	3,872,175.36	---	---
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	961,294.78	---	---
合计	149,294,097.36	---	(14,283,550.11)

*1、按照实际投资比例西安科龙本年度的少数股东损益应为(10,618,417.83)元，少数股东权益应为(14,283,550.11)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，本年度少数股东应承担的亏损10,618,417.83元以及上年度少数股权应承担的亏损3,665,132.28元均由本公司承担。

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，个别分析各个应收款项，按期末应收款项未来可收回的现金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。

为执行销售合同而持有的产成品，以产成品的合同价格减去预计的销售费用及税金作为可变现净值，除此之外，以产成品的市场价格减去预计的销售费用及税金作为可变现净值。

为生产产成品而购入的材料，可变现净值是指在正常的生产经营过程中，所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的费用和相关税费后的金额。

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、金融负债：

本公司将金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

企业初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

企业应当采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

B. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

C. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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

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%-14%。

2、所得税

根据2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新税法”）和国务院发布的《国务院关于实施企业所得税过度优惠政策的通知》（以下简称“优惠政策”），公司在中国大陆设立的子公司均从2008年1月1日起执行25%的企业所得税。

公司设立于广东省佛山国家高新技术产业开发区顺德高新技术产业开发园内，于2003年6月被广东省科学技术厅认定为高新技术企业。根据国科发火(2008)362号文件通知，2007年底前国家高新技术产业开发区内、外已按原认定办法认定的仍

在有效期内高新技术企业资格依然有效，但再按《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》重新认定合格后方可依照新税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

公司及其在佛山设立的子公司容声冰箱和科龙模具被认定为高新技术企业，2008年度享受高新技术企业优惠税率15%。

公司之子公司科龙冷柜、成都科龙、扬州科龙、西安科龙享受两免三减半的税收优惠政策，适用的所得稅率为0%-12.5%。

公司之香港子公司所得稅系根据在香港赚取或产生之估计应课稅溢利按17.5%税率拨备。

3、其他税项

营业稅按应税收入之5%缴纳。

城建稅按应交流轉稅之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。

城市房地产稅：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。

堤围防护費：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費征收公告的相关规定，按当期营业额的0.12%计征。

土地使用稅：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稅土地等级和适用稅額”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 2008 年 12 月 31 日，期初数指 2007 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	244,589.83	1.0000	244,589.83	1,299,300.03
	HKD	---	---	---	28,169.97
	JPY	1,200.00	0.0757	90.84	---
	USD	0.75	6.8346	5.13	---
	其他	---	---	---	---
小计				244,685.80	1,327,470.00
银行存款	RMB	67,090,980.41	1.0000	67,090,980.41	39,536,311.34
	HKD	4,639,948.26	0.8819	4,091,970.37	17,294,001.99
	JPY	14,573,056.20	0.0757	1,103,180.35	---
	USD	4,381,106.74	6.8346	29,943,112.12	18,157,692.06
	EUR	415,649.27	9.6590	4,014,756.30	79,795.13
	其他			3,727,880.92	---
小计				109,971,880.47	75,067,800.52
其他货币资金	RMB	23,237,308.48	1.0000	23,237,308.48	70,087,731.60
	EUR	---	---	---	18.87
	USD	295.31	6.8346	2,018.33	44,786.17
小计				23,239,326.81	70,132,536.64
合计				133,455,893.08	146,527,807.16

其他货币资金期末比期初减少 66.86%，主要系因为本期票据保证金大幅下降。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
1. 衍生金融资产:		
远期外汇合约*	5,871,420.45	9,479,410.00
商品期货合约	147,269.00	---
2. 其他	---	---
合计	<u>6,018,689.45</u>	<u>9,479,410.00</u>

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 2008 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	53,599,277.79	---
--已质押	3,600,000.00	---
--未质押	2,566,758.34	2,690,000.00
商业承兑汇票:		
--已贴现	---	---
--已质押	---	---
--未质押	2,686,860.38	50,000.00
合计	<u>62,452,896.51</u>	<u>2,740,000.00</u>

应收票据期末数比期初数增加 2179.30%，主要系期末已贴现票据增加所致。

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	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*	89,536,248.97	10.50	---	---	---	---
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**	151,176,764.58	17.74	151,176,764.58	180,650,669.66	21.78	180,650,669.66
三、格林柯尔系	38,689,983.28	4.54	22,726,941.64	38,689,983.28	4.67	22,726,941.64
四、其他不重大	573,017,412.15	67.22	9,295,200.17	609,850,753.97	73.55	7,247,782.91
合计	852,420,408.98	100.00	183,198,906.39	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21
前5名合计金额	208,271,577.55	24.43	22,309,723.02	236,561,930.43	28.53	27,038,712.40
关联方占用应收款金额	36,041,699.29	4.23	---	29,265,176.35	3.53	---

*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%)除格林柯尔系外的款项。

**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) 本公司无持股 5% (含 5%) 以上股东欠款。

(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	38,689,983.28	22,726,941.64

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
WHIRLPOOL S.A.	89,536,248.97	---
国美电器	48,812,713.18	7,387,876.00
HI GROUP PLC	29,301,286.38	---
武汉长荣	20,460,394.04	14,921,847.02
ELECTROLUX HOME PRODUCTS AUST PTY LTD	20,160,934.98	---
合计	208,271,577.55	22,309,723.02

(4) 关联方明细见附注 10.3.(1) 和 10.3.(3)

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	614,140,657.33	72.05	---	582,810,692.01	70.28	---
三月以上至六月以内	37,278,254.35	4.37	3,727,825.44	15,680,620.17	1.89	1,568,062.02
六月以上至一年以内	11,134,749.45	1.31	5,567,374.73	11,359,441.79	1.37	5,679,720.89
一年以上至二年以内	4,594,242.89	0.54	4,594,242.89	18,618,870.65	2.25	13,135,070.46
二年以上至三年以内	18,618,870.65	2.18	13,135,070.46	77,033,540.53	9.29	66,554,299.09
三年以上	166,653,634.31	19.55	156,174,392.87	123,688,241.76	14.92	123,688,241.75
合计	852,420,408.98	100.00	183,198,906.39	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21

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
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	---	---	---	65,912,961.57	11.34	7,827,718.87
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	144,264,547.90	20.56	144,264,547.90	152,230,097.57	26.18	152,230,097.57
三、格林柯尔系	38,689,983.28	5.51	22,726,941.64	38,689,983.28	6.65	22,726,941.64
四、其他不重大	518,820,403.66	73.93	5,894,789.23	324,655,006.95	55.83	10,494,490.68
合计	701,774,934.84	100.00	172,886,278.77	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76
前5名合计金额	93,764,597.37	13.36	12,013,496.44	198,096,445.91	34.07	7,827,718.87
关联方占用应收款金额	3,737,980.86	0.53	---	4,772.00	---	---

(1) 本公司无持股 5% (含 5%) 以上股东欠款。

(2) 对格林科尔系公司及“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	38,689,983.28	22,726,941.64

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	499,097,258.16	71.12	---	349,128,282.89	60.04	---
三月以上至六月以内	7,933,567.04	1.13	---	14,739,716.13	2.54	1,473,971.62
六月以上至一年以内	11,789,578.46	1.68	5,894,789.23	19,703,463.15	3.39	9,851,731.58
一年以上至二年以内	2,499,939.38	0.36	2,499,939.38	11,995,272.11	2.06	11,995,272.11
二年以上至三年以内	11,995,272.11	1.71	11,995,272.11	77,162,230.80	13.27	61,199,189.16
三年以上	168,459,319.69	24.00	152,496,278.05	108,759,084.29	18.70	108,759,084.29
合计	701,774,934.84	100.00	172,886,278.77	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76

注释 5. 预付款项

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	53,444,537.90	97.59	71,861,982.53	98.65
一年以上至二年以内	832,668.32	1.52	39,440.93	0.05
二年以上至三年以内	39,440.93	0.07	510,284.79	0.70
三年以上	450,429.91	0.82	435,889.75	0.60
合计	54,767,077.06	100.00	72,847,598.00	100.00

一年以上的预付款项的主要原因系尚未结算的材料款。

本公司无持股 5% (含 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*	---	---	---	---	---	---
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**	50,740,262.70	7.21	25,653,697.06	166,896,682.02	17.35	23,946,725.06
三、格林柯尔系	611,538,997.88	86.95	342,516,669.69	611,538,997.88	63.58	341,516,669.69
四、其他不重大	41,076,329.62	5.84	1,388,190.37	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46
合计	703,355,590.20	100.00	369,558,557.12	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21
前5名合计金额	406,032,163.45	57.73	256,350,118.20	406,032,163.45	42.21	256,350,118.20
关联方占用应收款金额	4,455,375.57	0.63	4,455,375.57	4,455,375.57	0.47	4,455,375.57

*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%）除格林柯尔系公司外的款项。

**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) 本公司无持股 5%（含 5%）以上股东欠款。

(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	坏账准备	金额	坏账准备
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	---

公司名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
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
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	4,000,000.00	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	342,516,669.69	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)

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	41,076,329.62	5.84	1,388,190.37	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46
一年以上至二年以内	20,052,730.81	2.85	393,767.69	67,802,710.48	7.05	4,066,845.99
二年以上至三年以内	12,311,740.73	1.75	6,884,138.21	660,468,257.15	68.66	345,449,747.42
三年以上	629,914,789.04	89.56	360,892,460.85	50,164,712.27	5.22	15,946,801.34
合计	703,355,590.20	100.00	369,558,557.12	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21

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	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	574,896,368.62	60.79	---	500,559,716.17	44.08	---
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	27,403,980.61	2.90	13,834,470.80	21,118,075.18	1.86	15,515,125.39
三、格林柯尔系	15,754,600.00	1.67	9,962,961.47	15,754,600.00	1.39	9,962,961.47
四、其他不重大	327,577,863.36	34.64	1,664,576.89	598,068,320.82	52.67	172,212.70
合计	945,632,812.59	100.00	25,462,009.16	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56
前5名合计金额	707,337,820.35	74.80	---	749,894,446.06	66.04	---
关联方占用应收款金额	1,455,375.57	0.15	1,455,375.57	1,455,375.57	0.13	1,455,375.57

(1) 本公司无持股 5% (含 5%) 以上股东欠款。

(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
德恒律师	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

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
一年以内	902,474,231.98	95.43	1,664,576.89	1,098,628,036.99	96.75	172,212.70
一年以上至二年以内	7,175,417.47	0.76	391,403.38	6,788,994.26	0.60	1,888,323.78
二年以上至三年以内	6,145,355.12	0.65	6,145,355.12	17,909,655.75	1.58	11,814,371.09
三年以上	29,837,808.02	3.16	17,260,673.77	12,174,025.17	1.07	11,775,391.99
合计	945,632,812.59	100.00	25,462,009.16	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56

注释 7. 存货及存货跌价准备

项目	期末数	期初数
1. 原材料	123,951,629.59	222,739,730.00
2. 在产品	24,955,485.02	50,577,158.00
3. 库存商品	417,921,720.32	723,445,503.48
合计	<u>566,828,834.93</u>	<u>996,762,391.48</u>
其中：借款费用资本化金额	---	---

存货期末数比期初减少 43.13%，主要系因为本年度公司加强了存货资金占用管理和加大了库存清理力度，原材料库存及产品库存大幅下降。

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	34,644,653.78	9,865,531.42	---	4,815,866.42	4,815,866.42	12.13	39,694,318.78
在产品	8,243,673.00	104,633.34	---	104,854.34	104,854.34	1.27	8,243,452.00
库存商品	13,589,675.00	2,539,960.27	---	2,766,901.27	2,766,901.27	20.71	13,362,734.00
合计	<u>56,478,001.78</u>	<u>12,510,125.03</u>	---	<u>7,687,622.03</u>	<u>7,687,622.03</u>	<u>12.54</u>	<u>61,300,504.78</u>

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
待转销的重组费*	16,877,049.06	11,683,889.84
其他	2,853,860.75	3,624,647.80
合计	<u>19,730,909.81</u>	<u>15,376,482.03</u>

*待转销的重组费占期末余额的85.54%，系向本公司之大股东定向增发所支付的中介费用。

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	11,000,000.00	11,000,000.00	---	39,548,353.44	11,000,000.00	28,548,353.44
对联营、合营企业投资	136,655,574.48	---	136,655,574.48	99,155,748.36	---	99,155,748.36
其他股权投资	4,550,000.00	---	4,550,000.00	1,220,000.00	---	1,220,000.00
合计	152,205,574.48	11,000,000.00	141,205,574.48	139,924,101.80	11,000,000.00	128,924,101.80

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%	2,078,785,360.51	3,079,505,251.36	26,231,233.38
2. 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%	41,446,062.88	28,656,002.52	(3,002,341.14)
二、 合营企业								
海信惠而浦 (浙江)有限公司 (“海信惠而浦”)	中国	制造及销售洗衣机、冰箱及其部件	450,000,000 元	50%	50%	67,496,548.30	---	---

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		本期增加数	本期减少数	期末数
			本期	本期			
日本科龙**	100%	31,716,666.40	28,548,353.44	---	---	28,548,353.44	---
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	---	---	---	11,000,000.00
合计		42,716,666.40	39,548,353.44	---	28,548,353.44	---	11,000,000.00

*由于本公司之控股子公司 Kelon Europe 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。

**由于本公司以前年度计划出售日本科龙，一直未将其纳入合并报表范围，本年度日本科龙处置进度缓慢，故将其纳入合并报表范围。对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 28,548,353.44 元，本期将日本科龙帐面资产纳入合并报表范围相应抵消了长期股权投资成本。

b. 对联营、合营企业的投资

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	本期投资成本		本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
				增减额	增减额			
重庆容声*1	28%	280,000.00	404,695.74	(280,000.00)	(124,695.74)	---	---	---
安泰达	20%	2,000,000.00	4,255,158.90	---	(600,468.21)	1,654,690.69	3,654,690.69	
华意压缩 *2	18.26%	118,013,641.00	94,495,893.72	---	4,754,990.07	(18,762,757.22)	99,250,883.79	
海信惠而浦*3		33,750,000.00	---	33,750,000.00	---	---	33,750,000.00	
合计		154,043,641.00	99,155,748.36	33,470,000.00	4,029,826.12	(17,108,066.53)	136,655,574.48	

*1、投资单位重庆容声本年度停止经营并已办妥注销手续，本公司合计收回投资成本及收益 709,291.59 元；

*2、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；

*3、投资单位海信惠而浦系本公司于 2008 年 11 月与惠而浦（香港）有限公司共同出资设立，公司注册资本为人民币 450,000,000.00 元，本公司和惠而浦（香港）有限公司分别认缴 225,000,000.00 元，分别占股权比例 50%。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司实际出资人民币 33,750,000.00 元，惠而浦（香港）有限公司实际出资美元 4,937,604.00 元，按照出资当日汇率折合人民币 33,746,548.30 元，上述出资已经湖州金平会计师事务所以金平验报字[2009]003 号验资报告验证。

c. 成本法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建科龙空调销售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
佛山华宝空调销售有限公司	2%	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
新疆海信科龙电器销售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
淄博海信科龙电器销售有限公司	2%	120,000.00	120,000.00	---	120,000.00	---
湖南海信科龙电器销售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00	---
青岛海信科龙电器销售有限公司	2%	300,000.00	300,000.00	---	300,000.00	---
烟台海信科龙电器销售有限公司	2%	160,000.00	160,000.00	---	160,000.00	---
临沂海信科龙电器销售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00	---
成都海信科龙销售有限公司	2%	240,000.00	---	240,000.00	---	240,000.00
重庆海信科龙销售有限公司	2%	270,000.00	---	270,000.00	---	270,000.00

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济宁海信科龙销售有限公司	2%	120,000.00	---	120,000.00	120,000.00	---
济南海信科龙销售有限公司	2%	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---
武汉海信科龙销售有限公司	2%	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---
昆明海信科龙销售有限公司	2%	80,000.00	---	80,000.00	80,000.00	---
衡阳海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
潍坊海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
北京海信科龙销售有限公司	2%	240,000.00	---	240,000.00	240,000.00	---
郑州海信科龙销售有限公司	2%	140,000.00	---	140,000.00	140,000.00	---
山西海信科龙销售有限公司	2%	160,000.00	---	160,000.00	160,000.00	---
沈阳海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
浙江海信科龙销售有限公司	2%	140,000.00	---	140,000.00	140,000.00	---
徐州海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
福州海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
贵阳海信科龙销售有限公司	2%	80,000.00	---	80,000.00	80,000.00	---
南宁海信科龙销售有限公司	2%	80,000.00	---	80,000.00	80,000.00	---
青岛海信国际营销有限公司	19%	3,800,000.00	---	3,800,000.00	---	3,800,000.00
小计		7,470,000.00	1,220,000.00	6,250,000.00	2,920,000.00	4,550,000.00

*1、本公司与其经销商、营销分公司员工等共同出资设立一系列销售有限公司，本公司在这些公司中实际出资额比例均为 2%，由于持股比例低且对这些公司均无控制和重大影响，本公司采用成本法对这些公司的投资进行核算；

*2、青岛海信国际营销有限公司系本公司与海信电器股份有限公司、青岛海信进出口有限公司、刘庆华等 18 位自然人股东共同出资成立，公司注册资本 2000 万人民币，其中本公司认缴 380 万人民币，占注册资本比例 19%，海信电器股份有限公司认缴 380 万人民币，占注册资本 19%，青岛海信进出口有限公司认缴 1040 万人民币，占注册资本 52%，刘庆华等 18 位自然人认缴 200 万人民币，占注册资本 10%，截至 2008 年 1 月 22 日，青岛海信国际营销有限公司共收到上述股东实际出资额合计人民币 2000 万元，上述出资业经青岛华海有限责任会计师事务所以青华会内验字（2008）第 003 号验资报告验证。

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

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	1,684,708,656.20	59,381,641.00	1,625,327,015.20	1,860,745,181.00	59,381,641.00	1,801,363,540.00
对联营、合营企业投资	136,655,574.48	---	136,655,574.48	98,751,052.62	---	98,751,052.62
其他股权投资	4,550,000.00	---	4,550,000.00	1,220,000.00	---	1,220,000.00
合计	1,825,914,230.68	59,381,641.00	1,766,532,589.68	1,960,716,233.62	59,381,641.00	1,901,334,592.62

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%	2,078,785,360.51	3,079,505,251.36	26,231,233.38
2. 安泰达	中国	综合物流仓储	10,000,000 元	20%	20%	41,446,062.88	28,656,002.52	(3,002,341.14)
二、 合营企业								
海信惠而浦	中国	制造及销售洗衣机、 冰箱及其部件	450,000,000 元	50%	50%	67,496,548.30	---	---

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*(1)	40.22%	49,860,000.00	463,475.20	---	50,323,475.20
容声塑胶	44.92%	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%	171,388,000.00	---	---	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*(2)	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*(3)	100%	1,500,000.00	3,500,000.00	---	5,000,000.00
合计		1,860,745,181.00	3,963,475.20	180,000,000.00	1,684,708,656.20

(1)、(2)、*(3)详见附注3;

b.对联营、合营企业的投资

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	本期投资成本	本期权益	累计权益	期末数
				增减额	增减额	增减额	
安泰达	20%	2,000,000.00	4,255,158.90	---	(600,468.21)	1,654,690.69	3,654,690.69
华意压缩	18.26%	118,013,641.00	94,495,893.72	---	4,754,990.07	(18,762,757.22)	99,250,883.79
海信惠而浦	50%	33,750,000.00	---	33,750,000.00	---	---	33,750,000.00
合计		153,763,641.00	98,751,052.62	33,750,000.00	4,154,521.86	(17,108,066.53)	136,655,574.48

c. 成本法核算的其他股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建科龙空调销售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
佛山华宝空调销售有限公司	2%	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
新疆海信科龙电器销售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00
淄博海信科龙电器销售有限公司	2%	120,000.00	120,000.00	---	120,000.00	---
湖南海信科龙电器销售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00	---
青岛海信科龙电器销售有限公司	2%	300,000.00	300,000.00	---	300,000.00	---
烟台海信科龙电器销售有限公司	2%	160,000.00	160,000.00	---	160,000.00	---
临沂海信科龙电器销售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	---	200,000.00	---
成都海信科龙销售有限公司	2%	240,000.00	---	240,000.00	---	240,000.00
重庆海信科龙销售有限公司	2%	270,000.00	---	270,000.00	---	270,000.00
济宁海信科龙销售有限公司	2%	120,000.00	---	120,000.00	120,000.00	---
济南海信科龙销售有限公司	2%	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---
武汉海信科龙销售有限公司	2%	200,000.00	---	200,000.00	200,000.00	---
昆明海信科龙销售有限公司	2%	80,000.00	---	80,000.00	80,000.00	---
衡阳海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
潍坊海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
北京海信科龙销售有限公司	2%	240,000.00	---	240,000.00	240,000.00	---
郑州海信科龙销售有限公司	2%	140,000.00	---	140,000.00	140,000.00	---
山西海信科龙销售有限公司	2%	160,000.00	---	160,000.00	160,000.00	---
沈阳海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
浙江海信科龙销售有限公司	2%	140,000.00	---	140,000.00	140,000.00	---
徐州海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
福州海信科龙销售有限公司	2%	100,000.00	---	100,000.00	100,000.00	---
贵阳海信科龙销售有限公司	2%	80,000.00	---	80,000.00	80,000.00	---
南宁海信科龙销售有限公司	2%	80,000.00	---	80,000.00	80,000.00	---
青岛海信国际营销有限公司	19%	3,800,000.00	---	3,800,000.00	---	3,800,000.00
小计		7,470,000.00	1,220,000.00	6,250,000.00	2,920,000.00	4,550,000.00

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	57,355,366.18	---	---	57,355,366.18
房屋、建筑物	57,355,366.18	---	---	57,355,366.18
二、累计折旧或累计摊销合计	19,163,228.75	2,627,354.57	---	21,790,583.32
房屋、建筑物	19,163,228.75	2,627,354.57	---	21,790,583.32
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
房屋、建筑物	---	---	---	---
四、投资性房地产账面价值合计	<u>38,192,137.43</u>			<u>35,564,782.86</u>
房屋、建筑物	<u>38,192,137.43</u>			<u>35,564,782.86</u>

截止 2008 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 1,937,379.00 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	1,156,032,135.16	145,938,588.62	102,354,522.06	1,199,616,201.72
机器设备	1,694,046,773.84	167,404,194.05	141,365,794.25	1,720,085,173.64
电子设备、器具及家具	245,200,106.58	20,364,613.05	49,625,676.18	215,939,043.45
运输设备	37,106,354.07	2,742,197.38	21,948,558.45	17,899,993.00
模具	227,795,564.80	69,320,818.64	36,113,917.44	261,002,466.00
合计	<u>3,360,180,934.45</u>	<u>405,770,411.74</u>	<u>351,408,468.38</u>	<u>3,414,542,877.81</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	449,645,322.90	76,362,780.20	60,528,360.56	465,479,742.54
机器设备	1,166,763,603.79	77,763,321.51	96,595,010.64	1,147,931,914.66
电子设备、器具及家具	202,456,721.19	6,016,506.55	44,925,449.11	163,547,778.63
运输设备	31,967,249.38	3,016,587.20	20,635,122.37	14,348,714.21
模具	129,308,591.67	59,876,194.16	28,622,069.21	160,562,716.62
合计	<u>1,980,141,488.93</u>	<u>223,035,389.62</u>	<u>251,306,011.89</u>	<u>1,951,870,866.66</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	8,499,578.08	24,447,968.78	---	32,947,546.86
机器设备	129,351,873.68	12,696,480.90	15,648,575.14	126,399,779.44
电子设备、器具及家具	1,300,190.90	---	164,149.96	1,136,040.94
运输设备	302,915.56	---	106,779.19	196,136.37
模具	6,088,885.67	---	1,180,248.82	4,908,636.85
合计	145,543,443.89	37,144,449.68	17,099,753.11	165,588,140.46
净额	1,234,496,001.63			1,297,083,870.69

- (1) 固定资产本期增加中由在建工程转入 224,629,872.41 元；
- (2) 固定资产本期房屋建筑物减少主要系处置位于佛山市顺德区容桂大道北 120 号、129 号、环新路 1、2 号、6 号以及振华路 71 号、容新路 22、24 号房产；
- (3) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的房屋建筑物原值为 564,676,378.69 元，净值为 340,362,518.35 元；
- (4) 本公司之子公司日本科龙本年度纳入合并范围，该公司固定资产减值准备转入 24,447,969.00 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	45,546,657.45	58,185,975.88	86,042,976.72	12,039,956.85	5,649,699.76	自筹
华宝综合楼改造工程	246,400.00	38,400.00	---	---	284,800.00	自筹
科龙电器员工宿舍工程	16,790,050.63	10,567,306.51	27,307,357.14	---	50,000.00	自筹
海信成都科龙厂房工程	63,695,303.56	11,930,033.95	71,936,371.51	---	3,688,966.00	自筹
西安动控公司压缩机生 产线	9,044,256.34	---	---	---	9,044,256.34	自筹
海信惠尔浦厂房工程	---	32,202,222.21	---	---	32,202,222.21	自筹
其他	30,060,971.43	40,332,657.77	39,343,167.04	3,105,436.76	27,945,025.40	自筹
合计	165,383,639.41	153,256,596.32	224,629,872.41	15,145,393.61	78,864,969.71	

- (1) 在建工程本年度增加额不包含资本化的借款费用。

(2) 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	
西安动控公司压缩机生产线	9,044,256.34	---	---	---	---	9,044,256.34
其他	19,233,399.84	---	---	15,347,941.00	15,347,941.00	3,885,458.84
合计	28,277,656.18	---	--	15,347,941.00	15,347,941.00	12,929,715.18

注释 13. 固定资产清理

项目	期末数	期初数
土地处置预缴税费	---	5,125,440.00
其他	55,316.40	24,309.16
合计	55,316.40	5,149,749.16

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	1,101,345,786.51	7,645,020.01	39,749,632.87	1,069,241,173.65	
1. 土地使用权	501,138,077.98	---	38,602,922.00	462,535,155.98	
2. 商标权	521,857,698.95	2,551,500.00	---	524,409,198.95	
3. 专有技术	43,711,180.00	4,288,820.00	---	48,000,000.00	
4. 其他	34,638,829.58	804,700.01	1,146,710.87	34,296,818.72	
二、累计摊销额	305,131,008.01	21,203,405.53	25,620,851.03	300,713,562.51	
1. 土地使用权	146,782,322.31	13,501,078.22	25,206,140.20	135,077,260.33	
2. 商标权	134,130,255.55	---	---	134,130,255.55	
3. 专有技术	---	4,800,000.00	---	4,800,000.00	
4. 其他	24,218,430.15	2,902,327.31	414,710.83	26,706,046.63	
三、无形资产减值准备 累计金额合计	331,270,574.83	---	---	331,270,574.83	
1. 土地使用权	40,610,868.58	---	---	40,610,868.58	
2. 商标权	286,061,116.40	---	---	286,061,116.40	
3. 专有技术	---	---	---	---	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
4. 其他	4,598,589.85	---	---	4,598,589.85	
四、无形资产账面价值合计	464,944,203.67			437,257,036.31	
1. 土地使用权	313,744,887.09			286,847,027.07	
2. 商标权	101,666,327.00			104,217,827.00	
3. 专有技术	43,711,180.00			43,200,000.00	
4. 其他	5,821,809.58			2,992,182.24	

(1) 截止 2008 年 12 月 31 日, 用于银行借款抵押的土地使用权账面原值为 257,629,135.19 元, 净值为 180,142,400.00 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, 未发现减值迹象。

(3) 经委托北京国土联房地产评估中心有限公司查证, 截至 2008 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
长期待摊费用	8,988,736.69	2,222,788.48	2,493,716.59	1,349,008.20	5,621,239.82	3,367,496.87	1-3年
合计	8,988,736.69	2,222,788.48	2,493,716.59	1,349,008.20	5,621,239.82	3,367,496.87	

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	192,404.86	303,078.15	
存货跌价准备	252,297.24	85,343.62	
固定资产减值准备	7,046,116.63	8,235,802.68	
可抵扣亏损	4,117,055.67	4,117,055.67	
其他暂时性差异	2,038,907.94	(1,441,612.35)	累计折旧、无形资产摊销等暂时性差异
合计	13,646,782.34	11,299,667.77	

本公司对以后年度的盈利进行了估计，本期新增的可抵扣亏损部分无法确定是否可用未来五年的盈利额扣除其他项目暂时性差异后的金额弥补，因此未确认该部分可抵扣亏损相应的递延所得税资产。固定资产和无形资产等暂时性差异 58,902,248.69 元、坏账准备、存货跌价准备、2008 年预提尚未支付的维修费和远期外汇交易等形成的暂时性差异 11,106,159.65 元预计将在 2009 年及之后转回。

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	709,080,541.51	970,414,104.09
1.坏账准备	352,872,954.31	380,561,871.97
2.存货跌价准备	19,779,483.44	14,118,858.17
3.在建工程减值准备	---	29,159,819.93
4.长期股权投资减值准备	96,503,462.72	59,381,641.00
5.固定资产折旧及减值准备	20,474,205.77	115,694,069.50
6.无形资产摊销及减值准备	152,312,104.40	370,727,827.20
7.其他暂时性差异	67,138,330.87	770,016.32
可抵扣亏损	2,505,260,287.23	2,170,959,853.79
1.2008年12月31日到期的亏损	---	7,068,280.99
2.2009年12月31日到期的亏损	44,748,153.89	44,748,153.89
3.2010年12月31日到期的亏损	1,129,327,139.37	1,097,025,350.23
4.2011年12月31日到期的亏损	608,021,767.36	649,153,430.09
5.2012年12月31日到期的亏损	291,502,425.67	145,267,289.10
6.2013年12月31日到期的亏损	332,436,404.25	---
7.可无限期结转的亏损	99,224,396.69	227,697,349.49
合计	3,214,340,828.74	3,141,373,957.88

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	579,369,877.42	12,273,387.19	1,219,655.91	37,666,145.19	552,757,463.51
2、存货跌价准备	56,478,001.78	12,510,125.03	---	7,687,622.03	61,300,504.78
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	145,543,443.89	37,144,449.68	---	17,099,753.11	165,588,140.46
5、在建工程减值准备	28,277,656.18	---	---	15,347,941.00	12,929,715.18
6、无形资产减值准备	331,270,574.83	---	---	---	331,270,574.83
合计	1,151,939,554.10	61,927,961.90	1,219,655.91	77,801,461.33	1,134,846,398.76

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*1	RMB	1,149,780,889.96	1,149,780,889.96	488,000,000.00	488,000,000.00
	USD	2,059,886.39	14,078,499.52	5,497,949.10	40,160,319.00
抵押借款	RMB	464,259,799.02	464,259,799.02	537,865,357.90	537,865,357.90
	USD	16,680,112.90	114,001,899.63	4,951,954.67	36,172,048.05
	GBP	1,063,203.00	10,504,233.00	2,453,534.19	35,774,245.96
质押借款	RMB	61,149,277.79	61,149,277.79	168,000,000.00	168,000,000.00
	USD	171,791.50	1,174,126.16	---	---
信用借款	RMB	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00
合计			1,814,948,725.08		1,310,971,970.91

*1、保证借款本期包含本公司为若干经销商所签发的银行承兑汇票向银行提供担保约人民币 29,628,997.87 元 (2007 年: 人民币 9,000,000.00 元)。根据担保安排, 如动用该等银行授予经销商的信贷融资后, 本公司承担银行所发行的承兑票据还款责任。本公司评估担保安排不会引致就经销商承担额外信贷风险或金融或有事项。然而, 此项金融安排将引致预收款项重新分类为短期借款。

保证借款本期包含向海信集团财务有限公司借款人民币 300,000,000.00 元，详见附注 10.2. (6)。

*2、年末短期借款余额较年初增加 38.44%，主要系加快了供应商款项的支付，减少了票据结算，导致银行借款的增加。

注释19.交易性金融负债

项目	期末数	期初数
金融衍生工具*	13,610,671.47	6,157,782.89
合计	13,610,671.47	6,157,782.89

*主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2008 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	161,550,000.00	161,550,000.00
商业承兑汇票	284,200,000.00	284,200,000.00
合计	445,750,000.00	445,750,000.00

- (1) 期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款；
(2) 期末数比期初数减少了 42.18%，主要系本期公司增加了银行借款，相应减少了票据融资所致。

注释 21. 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	696,423,301.24	79.30	1,208,344,799.78	89.34
一年以上至二年以内	76,948,136.29	8.76	53,354,398.45	3.95
二年以上至三年以内	25,559,660.10	2.91	70,801,361.57	5.23
三年以上	79,335,476.38	9.03	20,023,922.22	1.48
合计	878,266,574.01	100.00	1,352,524,482.02	100.00

(1) 本公司不存在欠持有 5% (含 5%) 以上表决权股东的款项。

(2) 期末数比期初减少了 35.06%，主要系本期公司加强了应付款管理，对到期货款及时支付所致。

注释 22. 预收款项

预收款项期末余额 381,396,923.93 元，其中不存在欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

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	86,304,894.14	481,416,073.19	478,547,585.21	89,173,382.12
二、职工福利费	845,690.99	39,815,946.85	38,155,681.00	2,505,956.84
三、社会保险费	967,677.56	39,600,599.17	39,724,432.32	843,844.41
四、住房公积金	222,075.43	3,179,433.24	2,910,691.25	490,817.42
五、工会经费和职工教育经费	3,311,864.46	6,447,446.49	6,684,748.52	3,074,562.43
六、其他	199,448.15	4,120,108.02	2,719,556.17	1,600,000.00
合计	91,851,650.73	574,579,606.96	568,742,694.47	97,688,563.22

注释 24. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税(待抵扣增值税)	(52,183,799.80)	(124,669,162.92)
营业税	740,363.89	20,805,127.33
城建税	82,569.03	23,188.79
教育费附加	14,185.70	938.05
企业所得税	26,399,076.67	27,258,186.65
房产税	4,093,502.85	2,929,020.22
个人所得税	1,552,002.75	1,697,593.46
土地使用税	2,066,662.92	2,965,155.33
水利建设基金	(1,280,700.03)	1,347,345.40
其他	30,443.67	2,212,067.06
合计	(18,485,692.35)	(65,430,540.63)

应交税费期末数较期初数增加 71.75%，主要系公司增值税期末数较期初数增加，而营业税期末数较期初数减少所致。因本期期末材料采购额减少，相应的可抵扣进项税减少，期末增值税较期初数增加。营业税期末数较期初数减少，原因系 2008 年房产和土地销售减少，相应的营业税也减少。

注释 25. 其他应付款

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	365,817,812.48	60.22	556,555,992.29	80.71
一年以上至二年以内	118,411,734.87	19.49	50,104,789.20	7.27
二年以上至三年以内	50,104,789.20	8.25	50,835,300.66	7.37
三年以上	73,144,254.38	12.04	32,040,836.81	4.65
合计	607,478,590.93	100.00	689,536,918.96	100.00

期末余额不存在欠付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的款项。

注释 26. 递延收益

项目	期末数	期初数
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
节能家用SBS大型冰箱生产技术改造项目	4,175,000.00	---
其他	3,759,048.90	3,522,364.90
合计	29,384,048.90	24,972,364.90

*详见附注7.政府补助。

注释 27. 其他流动负债

项目	期末数	期初数	结存原因
安装费	30,136,617.27	45,311,366.51	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	139,159,560.42	111,935,891.68	已发生但尚未支付,
运输费	7,110,196.71	4,890,136.24	已发生但尚未支付
审计及重组上市费	5,449,843.27	13,735,267.37	年度审计费及重组上市费用预提
业务宣传费	22,366,630.55	32,187,877.18	已发生但尚未支付
资金占用费	---	28,483,822.05	
其他	49,678,172.53	56,138,250.09	已发生但尚未支付
合计	253,901,020.75	292,682,611.12	

注释 28. 预计负债

项目	期末数	期初数
诉讼费	31,142,559.40	11,516,899.81
保修准备*	83,072,884.69	132,488,674.45
合计	114,215,444.09	144,005,574.26

*保修准备为预计的产品质量保证金。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	---	---	---	---	---	---	---	---
境内非国有法人持有股份	238,872,074.00	---	(9,725,059.00)	---	---	5,228,907.00	---	234,375,922.00
境内国有法人持有股份	75,703,561.00	---	---	---	---	(11,779,757.00)	---	63,923,804.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
内部职工股	11,592.00	---	517.00	---	---	---	---	12,109.00
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	---	---	---	---	---	---	---	---
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	314,587,227.00	---	(9,724,542.00)	---	---	(6,550,850.00)	---	298,311,835.00
二、无限售条件的流通股份								
1.境内上市的人民币普通股	217,829,528.00	---	9,724,542.00	---	---	6,550,850.00	---	234,104,920.00
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	677,419,336.00							693,694,728.00
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；

2、2008 年 3 月 28 日，青岛海信空调有限公司在承诺期限内未完成对本公司的资产重组，

触发了追送股份条件。2008 年 4 月 11 日，青岛海信空调有限公司履行了追送股份的承诺，向在追送股份变更登记日登记在册的公司全体无限售条件的 A 股流通股股东及持有公司流通股股份的公司董、监事及高管人员追送了股份合计 9,725,059.00 股；

3、本年度本公司股东佛山顺德东恒信息咨询服务有限公司（原顺德市东恒发展有限公司）向本公司大股东青岛海信空调有限公司偿还了 486,044 股，并已于 2008 年 4 月 10 日办理完毕股权过户手续，剩余 6,550,850 股已经符合解除限售条件，并于 2008 年 5 月 20 日上市流通；

4、本年度本公司股东顺德市经济咨询公司向本公司大股东青岛海信空调有限公司偿还了 4,742,863 股。

注释 30. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,468,501,786.00	---	---	1,468,501,786.00
其他资本公积	69,854,849.50	---	34,833.13	69,820,016.37
合计	1,538,356,635.50	---	34,833.13	1,538,321,802.37

本期资本公积减少主要系联营企业华意压缩本年度资本公积减少，本公司按照权益法相应确认减少数。

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
(3,447,561,785.51)	(226,701,628.18)	---	(3,674,263,413.69)

本期增加数系本期净利润转入。

注释 33. 营业收入

(1) 营业收入与营业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. 主营业务收入				
冰箱	4,190,018,618.25	3,310,571,953.90	4,320,754,737.40	3,485,537,876.16
空调	3,024,339,362.08	2,764,353,917.15	3,215,279,886.83	2,746,967,853.85
冷柜	397,585,435.37	343,579,674.82	324,226,145.05	277,536,336.39
小家电及其他	442,264,899.43	394,259,657.54	461,556,481.18	435,402,273.84
小计:	8,054,208,315.13	6,812,765,203.41	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24
2. 其他业务收入				
材料	490,382,153.60	420,233,235.46	400,548,030.20	335,621,078.99
其他	90,884,891.02	80,027,614.63	99,981,947.74	87,413,707.86
小计:	581,267,044.62	500,260,850.09	500,529,977.94	423,034,786.85
合计	8,635,475,359.75	7,313,026,053.50	8,822,347,228.40	7,368,479,127.09
销售收入前五名 合计金额	1,759,871,680.12		1,587,832,840.00	
占销售收入比例	21.85%		19.08%	

(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	4,909,775,778.21	3,861,815,889.36	4,898,800,051.46	3,778,811,129.45
境外	3,144,432,536.92	2,950,949,314.05	3,423,017,199.00	3,166,633,210.79
合计	8,054,208,315.13	6,812,765,203.41	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24

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. 主营业务收入				
冰箱	2,754,297,328.04	2,175,126,635.56	2,664,822,030.53	2,138,729,471.49
空调	1,392,076,644.92	1,365,652,716.27	1,743,781,366.07	1,578,750,129.35
冷柜	60,956,756.07	52,689,241.71	44,926,641.76	41,270,117.01
小家电及其他	---	---	4,182,616.47	3,535,797.68
小计：	4,207,330,729.03	3,593,468,593.54	4,457,712,654.83	3,762,285,515.53
2. 其他业务收入				
材料	340,382,790.14	335,483,451.64	326,848,510.01	325,314,888.63
其他	166,655,961.66	1,060,503.14	237,350,554.48	1,089,209.80
小计：	507,038,751.80	336,543,954.78	564,199,064.49	326,404,098.43
合计	4,714,369,480.83	3,930,012,548.32	5,021,911,719.32	4,088,689,613.96

注释 34. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	340,697.48	744,101.29
城市维护建设税	47,429.37	269,002.42
教育费附加	48,489.77	152,387.78
其他	862,258.93	691,332.27
合计	1,298,875.55	1,856,823.76

营业税金及附加本期数较上期数减少 30.05%，主要系 2008 年房产及土地处置减少，相应的营业税减少所致。

注释 35. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	61,099,980.10	69,762,856.42
减:利息收入	1,447,193.50	4,011,408.82
汇兑损失	61,194,921.65	41,120,907.23
其他	30,421,526.42	12,306,991.84
合计	<u>151,269,234.67</u>	<u>119,179,346.67</u>

本期财务费用比上期增加 26.93%，主要系本年度出口销售汇兑损失增加，以及票据贴现息增加所致。

注释 36. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	12,273,387.19	7,426,320.95
二、存货跌价损失	12,510,125.03	9,868,866.45
三、固定资产减值损失	5,056,039.90	16,114,306.85
四、在建工程减值损失	---	10,545,832.80
五、无形资产减值损失	---	18,470,659.79
合计	<u>29,839,552.12</u>	<u>62,425,986.84</u>

本期资产减值损失较上期减少 52.20%，主要系本期不存在需要增加计提在建工程减值和无形资产减值的情形。

注释 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数	备注
1、交易性金融资产			
- 本年公允价值变动*	5,871,420.45	9,479,410.00	
- 因出售转出**	(9,479,410.00)	---	
2、交易性金融负债			
- 本年公允价值变动*	(13,610,671.47)	(6,374,828.99)	
- 因出售转出**	6,160,006.40	---	
合计	<u>(11,058,654.62)</u>	<u>3,104,581.01</u>	

*主要系本年本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2008 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公允价值变动收益；
 **主要系由于远期外汇合约交割，将上年确认的公允价值变动损益转入投资收益所致。

注释 38. 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	(13,655,646.65)	---	
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	4,197,191.95	2,246,994.93	
转让收益	(10,271,706.55)	4,509,461.06	
合计	<u><u>(19,730,161.25)</u></u>	<u><u>6,756,455.99</u></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：			
子公司分配来的利润	138,466,013.70	---	
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	4,189,354.99	2,226,963.73	
转让收益：	(171,672,424.92)	---	
合计	<u><u>(29,017,056.23)</u></u>	<u><u>2,226,963.73</u></u>	

- 1、年末权益法确认的被投资公司净利润增减额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、本年度本公司及控股子公司容声冰箱于 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%（其中科龙电器 90%、容声冰箱 10%）股权以人民币 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，此项股权转让产生投资损失 10,568,465.43 元；

3、本年度本公司控股子公司容声冰箱的投资公司重庆容声停止经营，并已办理注销手续，公司收回投资成本及收益合计 709,291.59，此项投资处置合计产生投资收益 304,595.84 元(其中按照权益法确认本年度投资收益 7,836.96 元，处置产生投资收益 296,758.88 元);

4、公司数中子公司分配来的利润系本公司控股子公司成都科龙本年度分配 2007 年利润，本公司依据投资比例相应享有的分红。

注释 39. 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	59,538,096.95	360,649,383.79
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	9,508,584.33	12,156,440.15
4. 债务重组利得	1,483,383.30	---
5. 政府补助	22,996,177.02	6,235,697.37
6. 盘盈利得	118,358.14	228,369.67
7. 捐赠利得	---	808,142.04
8. 其他 *	12,700,494.52	26,005,837.31
合计	106,345,094.26	463,679,353.02

营业外收入期末数较期初数减少 77.06%，主要系本期闲置非流动资产处置大幅减少。

2. 营业外支出

项目	本期数	上期数
1. 非流动资产处置损失	9,625,214.36	71,211,561.01
2. 罚款支出	8,752,210.58	2,543,895.21
3. 公益性捐赠支出	2,305,000.00	220,455.26
4. 非常损失	536,609.97	664,549.28
5. 盘亏损失	160,931.07	---
6. 其他	3,905,607.97	14,658,656.61
合计	25,285,573.95	89,299,117.37

营业外支出期末数较期初数减少 71.68%，主要系本期闲置非流动资产处置大幅减少。

注释 40. 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	6,431,841.83	780,323.17
其中：当年产生的所得税费用	6,431,841.83	780,323.17
本期调整以前年度所得税金额	---	---
递延所得税费用	(2,347,114.57)	10,087,064.29
其中：当期产生的递延所得税	(2,347,114.57)	581,850.04
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	4,084,727.26	10,867,387.46

所得税费用本期数较上期数减少 62.41%，主要系当期递延所得税资产减少，递延所得税费用大幅减少，详见附注 6.16。

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	(228,241,347.72)	226,207,531.93
按法定税率计算的税额	(57,060,336.93)	74,648,485.53
加：		
1.不可税前抵扣的费用	2,579,765.20	25,622,346.37
2.地区或国家税率不同	(1,773,614.92)	(3,087,384.85)
3.未确认税务亏损及可抵扣暂时性差异的税务影响	70,494,769.64	19,790,517.35
减：		
1.不用纳税的收入	8,039,283.84	9,502,543.05
2.可抵扣的预计费用	---	---
3.税收优惠政策的影响	(6,875,049.82)	60,315,204.75
4.未确认税务亏损及可抵扣暂时性差异的转回	8,991,621.71	36,288,829.14
所得税费用	4,084,727.26	10,867,387.46

注释 41. 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	27,407,861.02	5,968,292.49
违约金、保险赔偿	9,508,584.33	9,693,417.88
供应商、运费押金等	7,065,026.26	15,753,002.46
小计	43,981,471.61	31,414,712.83
支付的其他与经营活动有关的现金		
营业费用	871,895,160.90	863,161,515.96
管理费用	149,403,894.47	161,759,253.84
财务费用	5,275,679.50	1,306,096.25
营业外支出及其他	15,660,359.59	10,118,407.08
小计	1,042,235,094.46	1,036,345,273.13
合计	(998,253,622.85)	(1,004,930,560.30)

注释 42. 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	1,447,193.50	4,011,408.82
合计	1,447,193.50	4,011,408.82

注释 43. 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	46,893,209.83	178,124,523.59
其他应收款融资	---	142,000,000.00
小计	46,893,209.83	320,124,523.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		
偿还海信集团支持款	---	191,004,000.00
支付重组中介费用	11,390,672.06	5,877,712.79
小计	11,390,672.06	196,881,712.79
合计	35,502,537.77	123,242,810.80

注释 44.现金及现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金	110,216,566.27	76,395,270.52
其中：库存现金	244,685.80	1,327,470.00
可随时用于支付的银行存款	109,971,880.47	75,067,800.52
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	110,216,566.27	76,395,270.52

注释 45.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、海信惠而浦：本公司于 2008 年 11 月与惠而浦（香港）有限公司共同出资设立海信惠而浦（浙江）电器有限公司，注册资本为人民币 450,000,000.00 元，本公司和惠而浦（香港）有限公司分别认缴 225,000,000.00 元，分别占股权比例 50%。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司实际出资人民币 33,750,000.00 元，惠而浦（香港）有限公司实际出资美元 4,937,604.00 元，按照出资当日汇率折合人民币 33,746,548.30 元，公司目前尚处于筹备阶段。

2、青岛海信国际营销：本公司于 2008 年 1 月与海信电器股份有限公司、青岛海信进出口有限公司、刘庆华等 18 位自然人股东共同出资成立青岛海信国际营销有限公司，公司注册资本 2000 万人民币，其中本公司认缴 380 万人民币，占注册资本比例 19%，海信电器股份有限公司认缴 380 万人民币，占注册资本 19%，青岛海信进出口有限公司认缴 1040 万人民币，占注册资本 52%，刘庆华等 18 位自然人认缴 200 万人民币，占注册资本 10%。

3、销售公司：本年度本公司与本公司经销商、营销分公司员工等共同出资设立成都海信科龙销售有限公司、重庆海信科龙销售有限公司、济宁海信科龙销售有限公司、济南海信科龙销售有限公司、武汉海信科龙销售有限公司、昆明海信科龙销售有限公司、衡阳海信科龙销售有限公司、潍坊海信科龙销售有限公司、北京海信

科龙销售有限公司、郑州海信科龙销售有限公司、山西海信科龙销售有限公司、沈阳海信科龙销售有限公司、浙江海信科龙销售有限公司、徐州海信科龙销售有限公司、福州海信科龙销售有限公司、贵阳海信科龙销售有限公司、南宁海信科龙销售有限公司 17 家公司，本公司在 17 家公司中的实际出资额比例均为 2%，本公司合计出资额为人民币 2,450,000.00 元。

二、处置子公司及其他营业单位

1、吉林科龙：本公司及控股子公司容声冰箱于 2008 年 1 月 7 日与吉林银桥集团有限公司签订股权转让协议，将持有的吉林科龙 100% 股权（其中本公司 90%，容声冰箱 10%）以人民币 3000 万元转让给吉林银桥集团有限公司，并承担转让日吉林科龙账面所有的债务，本公司此次股权转让产生投资损失 1,057 万元；

2、重庆容声：重庆容声系本公司控股子公司容声冰箱联营企业，容声冰箱占其 20% 股权，原始投资成本 280,000.00 元，本年度该公司停止经营并已办妥注销手续，本公司合计收回投资成本及收益 709,291.59 元；

3、销售公司：公司在 2007 年度与 2008 年度期间与本公司经销商、营销分公司员工等共同出资设立一批销售公司，本公司于本年度收回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、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、济宁海信科龙销售有限公司、济南海信科龙销售有限公司、武汉海信科龙销售有限公司、昆明海信科龙销售有限公司、衡阳海信科龙销售有限公司、潍坊海信科龙销售有限公司、北京海信科龙销售有限公司、郑州海信科龙销售有限公司、山西海信科龙销售有限公司、沈阳海信科龙销售有限公司、浙江海信科龙销售有限公司、徐州海信科龙销售有限公司、福州海信科龙销售有限公司、贵阳海信科龙销售有限公司、南宁海信科龙销售有限公司共 20 家销售公司的投资，合计收回投资成本 2,920,000.00 元。

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	---	---	22,050,000.00	22,050,000.00	*1
2. 节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目	---	325,000.00	4,175,000.00	4,500,000.00	*2
3. 其他政府补贴	---	---	3,159,048.90	3,159,048.90	
小计：	---	325,000.00	29,384,048.90	29,709,048.90	
二、与收益相关的政府补助					
1. 国际市场开拓及出口信用保险资金	2,969,024.78	647,436.42	---	3,616,461.20	*3
2. 财政扶持资金	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	*4
3. 土地储备中心补助款	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	*5
4. 白色家电新型节能换热交换材料及系统项目	---	700,000.00	---	700,000.00	*6
5. 其他政府补贴	4,434,714.62	1,323,740.60	---	5,758,455.22	
小计：	7,403,739.40	22,671,177.02	---	30,074,916.42	
合计	7,403,739.40	22,996,177.02	29,384,048.90	59,783,965.32	

*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 该政府补助系佛山市顺德区财政局根据《转发关于下达 2007 年广东省省级财政支持技术改造招标项目计划及补充项目计划的通知》(佛经贸[2007]391 号) 给予本公司之子公司容声冰箱的专项奖金 300 万以及佛山市顺德区经济贸易局根据《佛山市顺德区人民政府办公室关于同意广东新宝电器股份有限公司等企业 2007 年区科技经费补贴的复函》(顺府办函[2008]114 号) 给予本公司之子公司容声冰箱的专项奖金 150 万。

*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本公司之子公司容声冰箱、科龙空调及科龙冷柜的开拓国际市场配套资金。

*4 该政府补助系成都经济技术开发区管理委员会根据《关于海信（成都）冰箱有限公司申请财政扶持资金的回复》给予本公司之子公司海信成都的补贴。

*5 该政府补助系佛山市顺德区土地储备发展中心根据佛山市顺德区人民政府办公室的《关于解决科龙城中厂搬迁问题的复函》顺府办函[2007]814号文件给予本公司的补贴。

*6 该政府补助系广东省科学技术厅根据省科技厅与本公司签订的白色家电新型节能换热交换材料及系统项目合同书给予本公司的补贴。

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	(232,326,074.99)	215,340,144.48	
加: 资产减值准备	29,839,552.12	62,420,178.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,209,532.67	249,510,541.99	
无形资产摊销	21,203,405.53	22,892,938.19	
长期待摊费用摊销	1,349,008.20	700,983.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(50,435,729.53)	(289,437,822.78)	
固定资产报废损失	---	---	
公允价值变动损失	11,058,654.62	(3,104,581.01)	
财务费用	59,652,786.60	65,751,447.60	
投资损失	19,730,161.25	(6,756,455.99)	
递延所得税资产减少	(2,347,114.57)	10,087,064.29	
递延所得税负债增加	---	---	
存货的减少	422,245,934.52	(30,316,633.52)	
经营性应收项目的减少	(104,390,389.50)	(257,455,930.99)	
经营性应付项目的增加	(811,130,798.90)	(44,027,522.53)	
经营活动产生的现金流量净额	(442,341,071.98)	(4,395,648.75)	
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	110,216,566.27	76,395,270.52	
减: 现金的期初余额	76,395,270.52	142,246,506.14	
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	33,821,295.75	(65,851,235.62)	

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	35,564,782.86	38,192,137.43

(3) 作为经营租赁承租人，承租情况列示如下：

剩余租赁期	期末数	期初数
一年以内	1,865,252.70	2,195,616.74
二年至五年	205,344.01	456,594.34
合计	2,070,596.71	2,652,211.08

附注10. 关联方关系及其交易

截止 2006 年 12 月 31 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 2008 年 12 月 31 日的应收、应付款项。

本公司与海信集团2008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	*	25.22%	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
广东格林柯尔企业发展有限公司(“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
海南格林柯尔环保工程有限公司(“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

(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
华意压缩机股份有限公司(“华意压缩”)	公司之联营公司
重庆容声(科龙)冰箱销售有限公司(“重庆容声”)	公司之联营公司
安泰达	公司之联营公司
西安高科(集团)公司	西安科龙的少数股东
加西贝拉压缩机有限公司(“加西贝拉”)	联营公司之子公司
顺德市运龙咨询服务有限公司(“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

关联公司名称	与本公司的关系
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)空调有限公司(“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”)	最终控股股东之子公司
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
海信国际(香港)有限公司(“海信国际”)	最终控股股东之子公司
广东海信多媒体有限公司(“海信多媒体”)	最终控股股东之子公司
青岛赛维家电服务产业有限公司(“青岛赛维”)	最终控股股东之子公司
青岛海信模具有限公司(“海信模具”)	最终控股股东之子公司
海信集团财务公司(“海信财务”)	最终控股股东之子公司

(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	与本公司的关系
江西科盛工贸有限公司(“江西科盛”)	特定第三方公司
济南三爱富氟化工有限责任公司(“济南三爱富”)	特定第三方公司
天津祥润工贸发展有限公司(“天津祥润”)	特定第三方公司
天津立信商贸发展有限公司(“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
合肥市维希电器有限公司(“合肥维希”)	特定第三方公司
珠海市隆加制冷设备有限公司(“珠海隆加”)	特定第三方公司
珠海市德发空调配件有限公司(“珠海德发”)	特定第三方公司
武汉长荣电器有限公司(“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(“德恒律师”)	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

(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	238,872,074.00	21,026,707.00	9,725,059.00	250,173,722.00

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	华意压缩	85,370,522.55	67,300,337.07
	加西贝拉	190,687,495.05	154,501,449.14
	海信山东	119,916,693.96	120,955,728.40
	海信浙江	485,116,005.27	334,424,034.91
	海信南京	247,563,081.11	105,329,153.55
	海信北京	88,659,824.44	34,241.51
合计		1,217,313,622.38	782,544,944.58

2008年1月7日，科龙电器（以下简称“甲方”）与海信集团、青岛海信营销、海信北京、海信南京、海信山东、海信浙江、海信电器、青岛赛维、海信环保、海信模具、海信电子技术服务（以下简称“乙方”）签订《业务合作框架协议》，约定2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方与乙方双方协商确定价格，甲方作为采购方/委托方的交易含税额上限总额为137,110.00 万元。其中：甲方委托乙方(海信北京)贴牌生产冰箱全年交易金额上限为12,500.00万元；甲方委托乙方（海信南京）贴牌生产冰箱全年交易金额上限为24,000.00万元；甲方委托乙方（海信浙江）贴牌生产空调全年交易金额上限为72,000.00万元；甲方委托乙方（海信山东）贴牌生产空调全年交易金额上限为24,000.00万元；甲方向乙方（海信北京）采购原材料全年交易金额上限为1, 000万元；甲方向乙方（海信南京）采购原材料全年交易金额上限为1,000万元；甲方向乙方（海信山东）采购原材料全年交易金额上限为1,000万元；甲方向乙方（海信浙江）采购原材料全年交易金额上限为400万元；甲方向乙方（海信营销）采购零配件全年交易金额上限为160万元；甲方向乙方（海信环保）采购原材料全年交易金额上限为500万元，甲方向乙方（海信模具）采购模具全年交易金额上限为550万元。

《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冰箱、空调金额为941,255,604.78元。

2008年1月1日，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（以下简称“乙方”）签订《压缩机采购供应框架协议》，约定2008年1月1日起至2008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含税金额不超过58,171万元，其中甲方对华意压缩采购交易金额上限为18,248万元；甲方向加西贝拉采购交易金额上限为32,400万元；向华意荆州采购交易金额上限为7,523万元。

本年甲方向乙方采购压缩机金额为276,058,017.60元。

（2）销售货物

项目	公司名称	本期数	上期数
销售货物	重庆容声	6,208,042.79	64,756,401.98
	海信营销	351,791.02	192,254.47
	海信浙江	21,257,628.15	9,692,607.24
	海信南京	35,356,155.79	429,021.14
	海信北京	165,365,015.51	110,302,681.64
	海信山东	95,458,926.59	132,725,100.06
	海信进出口	---	5,669.00
	海信多媒体	293,160.34	---
	华意压缩	38,651.26	17,661.49
	海信国际	18,857,003.32	---
合计		343,186,374.77	318,121,397.02
占销售总额的比例		4.26%	3.82%

2008年1月7日，科龙电器（以下简称“甲方”）与海信集团、青岛海信营销、海信北京、海信南京、海信山东、海信浙江、海信电器、青岛赛维、海信环保、海信模具、海信电子技术服务（以下简称“乙方”）签订《业务合作框架协议》，并于2008年6月23日，签订了《业务合作框

架协议》之补充协议，协议约定2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方与乙方双方协商确定价格，甲方作为供应方/受托方的交易含税额上限总额为49,530万元。其中：甲方受托为乙方(海信北京)贴牌生产冰箱全年交易金额上限为17,500万元；甲方受托为乙方(海信南京)贴牌生产冰箱全年交易金额上限为7,500万元；甲方受托乙方（海信山东）贴牌生产空调全年交易金额上限为12,000万元；甲方向乙方（海信营销）销售零配件全年交易金额上限为960万元；甲方向乙方（海信浙江）销售原材料全年交易金额上限为6,000万元；甲方向乙方（海信山东）销售原材料全年交易金额上限为5,050万元；甲方向乙方（海信电子）销售原材料全年交易金额上限为120万元；甲方向乙方（海信多媒体）销售原材料全年交易金额上限为400万元。

《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空调、冰箱金额为318,082,677.40元。

2008年5月22日，科龙电器（以下简称“甲方”）与青岛海信国际营销有限公司（以下简称“乙方”）签订《海外销售框架协议》，协议约定自2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方向乙方销售产品的金额上限为人民币40,650万元。

《海外销售框架协议》的主要条款如下：

甲方向乙方销售单台/套产品产品的价格=甲方该类别产品定额成本/(1-2007年甲方该类别产品实际毛利率)

本年甲方向乙方销售空调、冰箱金额为18,857,003.32元。

(3) 销售模具

项目	公司名称	本期数	上期数
销售模具	海信山东	2,723,496.10	---
	海信浙江	1,032,000.00	---
	海信北京	1,294,000.00	---
	海信南京	2,172,600.00	---
	海信模具	2,969,800.00	---

合计	10,191,896.10	---
----	---------------	-----

2008年1月7日，科龙电器（以下简称“甲方”）与海信集团、青岛海信营销、海信北京、海信南京、海信山东、海信浙江、海信电器、青岛赛维、海信环保、海信模具、海信电子技术服务（以下简称“乙方”）签订《业务合作框架协议》，协议约定2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方向乙方（海信北京）销售模具全年交易金额上限为1,000万元；甲方向乙方（海信南京）销售模具全年交易金额上限为800万元；甲方向乙方（海信山东）销售模具全年交易金额上限为1,000万元，甲方向乙方（海信浙江）销售模具全年交易金额上限为1,000万元，甲方向乙方（海信电器）销售模具全年交易金额上限为400万元，甲方向乙方（海信模具）销售模具全年交易金额上限为550万元。

本年甲方向乙方销售模具金额为10,191,896.10元。

（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原大股东广东格林柯尔的土地和厂房内。截止 2008 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）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		
-向海信财务支付借款利息	358,425.00	---
-向海信财务支付贴现息	4,492,833.35	---
-向海信营销支付资金占用费利息	---	8,683,999.63
-向安泰达支付物流管理费	5,621,084.45	29,656,708.96
-向安泰达支付服务费	76,160.00	103,027.32
-向赛维支付服务费	1,112,548.75	---

（6）担保及借款

2008 年 12 月科龙电器与海信财务签订了海信授字第 008 号综合授信合同，合同约定科龙

电器在 2008 年 12 月 18 日至 2009 年 12 月 18 日可向海信集团财务公司申请使用的最高授信额度为人民币 50,000 万元，为保证该合同项下的债权能得到清偿，海信集团于 2008 年 12 月 18 日与海信财务签订了海信高保字第 004 号合同为科龙电器偿还借款提供保证。

2008 年 11 月本公司之子公司科龙冰箱与海信财务签订了海信授字第 007 号综合授信合同，合同约定科龙冰箱在 2008 年 11 月 18 日至 2009 年 11 月 18 日可向海信财务申请使用的最高授信额度为人民币 30,000 万元，为保证该合同项下的债权能得到清偿，科龙电器于 2008 年 11 月 18 日与海信财务签订了海信高保字第 003 号合同为科龙冰箱偿还借款提供保证。

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司实际已向海信财务借款人民币 30,000 万元，向海信财务贴现商业承兑汇票 20,000 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
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
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
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	重庆容声	---	424,410.21
	海信电器	51,411.53	---
	海信营销	---	20,163.00

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
	海信浙江	4,003,657.21	---
往来项目			
	安泰达	4,772.00	4,772.00
	海信北京	21,749,353.98	28,065,843.43
	海信南京	779,400.00	---
	海信山东	1,133,749.82	---
	青岛赛维	3,238.42	---
	海信多媒体	211,757.63	---
	海信国际	8,104,358.70	---
预付账款	海信电器	48,534.57	---
其它应收款	顺德运龙咨询	4,455,375.57	4,455,375.57
	海信营销	---	27,006.00
	青岛赛维	---	9,990.41
应付账款	华意压缩	11,972,682.59	11,586,357.99
	加西贝拉	26,793,690.60	20,208,615.83
	海信营销	---	47,152.00
	海信南京	18,112.78	2,708.98
	海信浙江	15,350,969.99	109,236,376.72
	海信山东	3,925,463.40	54,486,956.95
预收账款	海信营销	6,994,243.67	10,206,688.31
	海信南京	20,008,358.73	542,576.24
	海信模具	151,600.00	---
其它应付款	安泰达	4,555,401.01	7,612,684.75
	西安高科(集团)公司	2,358,041.00	2,358,041.00
	华意压缩	200,000.00	200,000.00
	青岛赛维	461,935.97	2,004,769.33
	重庆容声	---	206,908.08
	海信营销	28,487,137.33	3,134.89
	海信国际	4,579,397.00	---

(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
往来项目	公司名称	期末数	期初数
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
	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
其它应付款	珠海隆加	28,316,425.03	28,316,425.03
	珠海德发	21,400,000.00	21,400,000.00
	天津泰津	65,000,000.00	65,000,000.00

附注 11. 或有事项

一、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	格林柯尔及顾雏军	欺骗采购、资金侵权	246,442,500.00
本公司	西安科龙制冷有限公司	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	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	商丘市人民政府、商丘市国土资源局	政府无偿收回土地	**撤销违法行为
本公司	其他		487,800.00
合计			361,312,640.00

*本公司于 2009 年 3 月 23 日收到佛山中院（2007）佛中法民二初字第 88 号民事判决书，

驳回本公司起诉西安科龙制冷有限公司的请求。本公司对佛山中院上述判决不服，予以上诉，截止财务报表批准日，该判决尚未生效。

**本公司不服商丘市人民政府无偿收回 200 亩土地，向商丘市中级人民法院提起行政诉讼。2008 年 10 月 23 日，商丘市中级人民法院（2008）商行初字第 18 号行政判决，驳回本公司的诉讼请求，本公司不服一审判决提出上诉。

(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	买卖合同、加工合同纠纷	19,485,902.87
201 个小股东	本公司	虚假陈述索赔	28,924,276.04
CAN\MC 公司	本公司	产品质量纠纷	*USD 13,750,719.19
本公司员工	本公司	劳工纠纷	13,448,701.56
合计			155,839,545.85

* 2008 年 12 月 31 日,USD1=RMB6.8346。

(3) 本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方已胜诉案

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	格林柯尔及顾雏军	欺骗采购、资金侵权	502,049,400.00
合计			502,049,400.00

(4) 本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方案件进展

*本公司于 2009 年 1 月 21 日收到广东省高级人民法院(以下简称“广东高院”)编号为(2008)粤高法立民终字第 206 号、第 319 号、第 318 号、第 396 号、第 439 号、第 440 号、第 441 号、第 465 号、第 466 号、第 471 号的民事裁定书，对本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了终审裁定，裁定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 186 号、182 号、181 号、175 号、14 号、180 号、184 号、153 号、185 号、154 号民事

判决书自广东高院上述文号的裁定书送达之日起发生法律效力，本公司胜诉。

**本公司于 2008 年 7 月 3 日收到广东高院编号为（2008）粤高法立民终字第 190 号和 191 号民事裁定书，对本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了终审裁定，裁定佛山中院编号为（2006）佛中法民二初字第 93 号、94 号民事判决书自广东高院上述文号的裁定书送达之日起发生法律效力，本公司胜诉。

***本公司于 2008 年 8 月 15 日收到佛山中院通知，被本公司起诉的顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方未在法律规定的时间内提出上诉，佛山中院（2006）佛中法民二初字第 179 号民事判决书生效，本公司胜诉。

****本公司于 2008 年 6 月 23 日收到佛山中院(2006) 佛中法民二初字第 10 号民事判决书，于 2008 年 10 月 21 日收到佛山中院(2006) 佛中法民二初字第 12、13 号民事判决书，于 2009 年 1 月 9 日收到佛山中院(2006) 佛中法民二初字第 11 号民事判决书，对本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了判决，本公司尚不知悉对方当事人是否会提起上诉，无法判断上述判决是否生效。

*****本公司于 2009 年 1 月 9 日收到佛山中院(2006) 佛中法民二初字第 183 号民事判决书，对本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了判决，因本公司提交的证据不足，驳回诉讼请求。

*****本公司于 2009 年 3 月 2 日收到佛山中院(2006) 佛中法民二初字第 178 号民事裁定书，对本公司起诉顾雏军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了裁定，同意本公司因证据不足撤回起诉。

附注 12. 担保、抵押、质押事项

1、担保事项

(1) 截止 2008 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 93,364.53 万元，担保发生额合计为 267,992.09 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 60,687.72 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 181,550.92 万元。

(2) 截止 2008 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 89,400.00 万元，银行承兑汇票担保余额为 36,500.00 万元。

(3)、根据 2008 年 1 月 7 日召开的第六届董事会 2008 年第二次会议决议，本公司拟对 23 家经销商提供人民币 4.42 亿元贷款担保额度，本年度实际担保发生额为 7,000.00 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。

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	140,079,791.72	90,831,251.43

附注 14. 其他重要事项

截止审计报告日,本公司无需披露的其他重大事项.

附注 15. 期后重要事项

1、期后担保事项

本公司于 2009 年 2 月 4 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议并通过：①本公司拟在 2009 年度为本公司控股子公司综合授信额度提供人民币 15.55 亿元的担保额度的议案；②本公司控股子公司拟在 2009 年度为本公司提供人民币 11.5 亿元的贷款担保额度的议案；③本公司控股子公司拟在 2009 年度内互保的担保额度为人民币 7.52 亿元。

本公司于 2009 年 3 月 25 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议并通过：本公司拟在 2009 年度内为四家经销商提供人民币 8500 万元担保额度。

2、期后关联交易事项

(1) 2009 年 2 月 12 日，本公司（以下简称甲方）与本公司联营公司华意压缩（以下简称乙方）共同签订《压缩机采购供应框架协议》，约定 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，双方协商定价，甲方向乙方采购金额不超过人民币 453,658,690 元（含增值税）。

(2) 2009 年 2 月 12 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 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止，双方协商定价，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 96,234 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 106,100 万元。

(3) 截止审财务报表批准日，本公司正在与本公司之控股股东青岛海信空调有限公司商议重大资产重组事项，具体重组议案尚在商讨中。

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.非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)					
(1)处置长期资产收入					
其中：固定资产清理收入	6,650,030.55	83,795,226.18	6,630,643.11	83,563,394.60	
无形资产转让收益	52,888,066.40	276,854,157.61	52,888,066.40	276,854,157.61	
股权转让收益	304,595.84	4,509,461.06	304,595.84	4,509,461.06	
小计	59,842,692.79	365,158,844.85	59,823,305.35	364,927,013.27	
(2)处置长期资产支出					
其中：处理固定资产净损失	9,625,214.36	71,192,138.03	9,622,355.71	70,893,309.31	
处理无形资产净损失	---	19,422.98	---	19,422.98	
股权转让损失	10,568,465.43	---	10,568,465.43	---	
小计	20,193,679.79	71,211,561.01	20,190,821.14	70,912,732.29	
非流动资产处置损益净额	39,649,013.00	293,947,283.84	39,632,484.21	294,014,280.98	

2.计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)

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	
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	1,483,383.30	10,883,646.16	1,483,383.30	10,883,646.16	
5.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(20,240,000.00)	(7,304,600.00)	(20,240,000.00)	(5,989,772.00)	
6.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(24,714,301.27)	---	(24,714,301.27)	---	
7.除上述各项之外的其他营业外收入和支出					
(1)营业外收入:					
其中: 罚款、违约金收入	9,508,584.33	12,156,440.15	9,504,250.93	11,119,652.32	
盘盈利得	118,358.14	228,369.67	118,358.14	220,539.67	
保险赔付收益	651,338.98	2,127,882.60	651,338.98	2,127,882.60	
其他	12,049,155.54	71,397,933.28	11,983,629.62	70,970,574.48	
小计	22,327,436.99	85,910,625.70	22,257,577.67	84,438,649.07	
(2)营业外支出:					
其中: 罚款支出	8,752,210.58	2,543,895.21	8,648,141.57	2,542,995.21	
捐赠支出	2,305,000.00	220,455.26	2,280,000.00	220,455.26	
非常损失	536,609.97	664,549.28	536,609.97	664,549.28	
盘亏损失	160,931.07	---	160,931.07	---	
其他	3,905,607.97	7,354,056.61	3,878,052.15	7,354,056.61	
小计	15,660,359.59	10,782,956.36	15,503,734.76	10,782,056.36	
营业外收支净额	6,667,077.40	75,127,669.34	6,753,842.91	73,656,592.71	
扣除非经常性损益前非经常性损益合计	25,841,349.45	327,530,971.11	23,411,586.17	327,441,719.62	
减: 少数股东损益影响金额	95,702.87	(11,092,916.83)	116,570.02	(11,174,811.56)	
扣除非经常性损益后非经常性损益合计	25,745,646.58	338,623,887.94	23,295,016.15	338,616,531.18	税率见附注 5(2)

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
	N/A	N/A	N/A	N/A
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	(0.2285)	0.2524	(0.2285)	0.2524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.2520)	(0.0889)	(0.2520)	(0.0889)

项目	2008年度		2007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	(226,701,628.18)		250,395,446.91	
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	(226,701,628.18)		250,395,446.91	
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	(226,701,628.18)		250,395,446.91	
(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	(0.2285)		0.2524	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.2520)		(0.0889)	
稀释每股收益	---		---	
归属于公司普通股股东的净利润	(0.2285)		0.2524	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.2520)		(0.0889)	

附注 19. 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》	(1,007,922)	(231,896)
1、资产重组中介费用	16,877	5,194
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》*	(991,441)	(226,702)

*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 20. 财务报表的批准

本公司的控股公司为青岛海信空调有限公司；集团最终控股公司为海信集团有限公司。

本公司的财务报表已于 2009 年 4 月 16 日获得本公司董事会批准。