

假定二年前已购入  
海信科龙电器股份有限公司模拟编制的  
拟合并资产（以下简称“拟合并主体”）截止  
2009 年 4 月 30 日、2008 年 12 月 31 日  
备考财务报表的审计报告

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审备考财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 财务报表附注	6-53

# 审 计 报 告

华德专审字[2009]326 号

海信科龙电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海信科龙电器股份有限公司(以下简称“ 贵公司”)汇总拟收购青岛海信空调有限公司的资产(以下简称“拟合并主体”)按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表,包括 2009 年 4 月 30 日、2008 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2009 年 1-4 月、2008 年度的备考合并利润表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和既定的基础编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述备考财务报表已经按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，在所有重大方面公允地反映了拟合并主体截止 2009 年 4 月 30 日、2008 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年 1-4 月、2008 年度的经营成果。

### 四、使用规定

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

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 胡春元

中国 深圳

中国注册会计师 康跃华

2009 年 6 月 29 日

# 海信科龙电器股份有限公司模拟编制的拟合并主体 备考合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2009年4月30日	2008年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	287,586,938.37	229,739,994.61
交易性金融资产	2	4,181,584.13	6,018,689.45
应收票据	3	276,954,151.23	116,459,296.49
应收账款	4	1,325,145,364.33	845,436,319.10
预付款项	5	85,985,094.24	39,354,954.38
其他应收款	6	610,784,346.13	714,582,579.62
存货	7	1,368,821,216.34	888,169,570.26
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	26,530,120.94	24,029,670.17
<b>流动资产合计</b>		3,985,988,815.71	2,863,791,074.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	260,238,869.80	255,495,774.61
投资性房地产	10	35,279,823.33	35,564,782.86
固定资产	11	2,018,571,844.15	2,047,187,280.43
在建工程	12	133,941,329.46	123,290,465.83
工程物资		-	-
固定资产清理		306,935.93	55,316.42
生产性生物资产		-	-
无形资产	13	566,472,270.08	575,935,601.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	3,273,580.91	3,386,640.16
递延所得税资产	15	20,627,465.63	26,180,734.84
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		3,038,712,119.29	3,067,096,596.22
<b>资产总计</b>		7,024,700,935.00	5,930,887,670.30

公司负责人：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

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

# 海信科龙电器股份有限公司模拟编制的拟合并主体 备考合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2009年4月30日	2008年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	1, 811, 384, 503. 20	1, 912, 948, 725. 08
交易性金融负债	18	3, 895, 777. 16	13, 610, 671. 47
应付票据	19	391, 162, 887. 91	758, 590, 000. 00
应付账款	20	2, 513, 160, 603. 79	1, 233, 207, 213. 98
预收款项	21	499, 100, 550. 32	562, 924, 243. 58
应付职工薪酬	22	147, 526, 999. 35	123, 415, 192. 63
应交税费	23	(60, 129, 429. 32)	(5, 630, 858. 56)
应付利息		2, 232, 002. 54	3, 079, 013. 16
应付股利	24	19, 919, 963. 15	24, 458, 160. 36
其他应付款	25	751, 896, 664. 39	690, 628, 761. 76
一年内到期的非流动负债	26	18, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00
其他流动负债	27	529, 652, 519. 11	321, 628, 103. 91
<b>流动负债合计</b>		6, 627, 803, 041. 60	5, 650, 859, 227. 37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	28	—	10, 000, 000. 00
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
预计负债	29	199, 097, 160. 65	198, 652, 492. 25
递延所得税负债		—	—
递延收益	30	35, 712, 428. 73	33, 428, 132. 20
<b>非流动负债合计</b>		234, 809, 589. 38	242, 080, 624. 45
<b>负债合计</b>		6, 862, 612, 630. 98	5, 892, 939, 851. 82
<b>股东权益：</b>			
归属于母公司所有者权益	31	(214, 695, 370. 67)	(327, 763, 900. 76)
少数股东权益		376, 783, 674. 69	365, 711, 719. 24
<b>股东权益合计</b>		162, 088, 304. 02	37, 947, 818. 48
<b>负债和股东权益总计</b>		7, 024, 700, 935. 00	5, 930, 887, 670. 30

公司负责人：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

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

# 海信科龙电器股份有限公司模拟编制的拟合并主体 备考合并利润表

单位：人民币元

项目	注释	2009年1-4月	2008年度
<b>一、营业收入</b>	32	3,934,916,450.00	12,864,923,398.92
减：营业成本	32	2,920,335,920.68	10,485,494,471.51
营业税金及附加	33	6,096,537.14	25,744,732.75
销售费用		697,697,938.11	1,998,029,473.47
管理费用		152,673,923.53	505,460,260.57
财务费用	34	32,231,320.22	174,420,236.88
资产减值损失	35	16,551,235.03	26,930,600.12
加：公允价值变动收益	36	7,968,033.91	(11,058,654.62)
投资收益	37	6,097,946.45	23,417,360.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,533,592.35	47,344,713.79
汇兑收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		123,395,555.65	(338,797,670.41)
加：营业外收入	38	43,640,677.57	186,069,169.93
减：营业外支出	38	14,115,495.39	32,043,694.35
其中：非流动资产处置损失		11,212,384.93	12,777,116.06
<b>三、利润总额</b>		152,920,737.83	(184,772,194.83)
减：所得税费用	39	19,170,980.76	(2,103,683.75)
<b>四、净利润</b>		133,749,757.07	(182,668,511.08)
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		122,677,801.62	(189,540,421.80)
少数股东损益		11,071,955.45	6,871,910.72
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0906	(0.1400)
（二）稀释每股收益		0.0906	(0.1400)

公司负责人：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

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

# 拟合并主体海信科龙电器股份有限公司模拟编制的

## 备考财务报表附注

2008 年 1 月 1 日-2009 年 4 月 30 日

除特别说明，以人民币元表述

### 附注 1. 公司简介

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

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

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

2006 年 12 月 13 日，青岛海信空调有限公司(以下简称“青岛海信空调”)受让广东格林柯尔所持有的本公司 26.43%的股权，经过此次股权转让后，本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 日召开的本公司 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，本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 2009 年 4 月 30 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。

本公司主要从事冰箱、空调器及家用电器的制造和销售业务。

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

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

2007 年 9 月 15 日，香港中渝与海信国际控股有限公司（以下简称“海信国际”）签订了协议，将其持有青岛海信空调 6.67%的股权以 432 万美元全部转让给海信国际。

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

根据科龙电器大股东青岛海信空调 2006 年 12 月 15 日董事会决议实施的股权分置改革方案，科龙电器的大股东——青岛海信空调承诺将旗下与“白色家电”业务相关的资产（定义见附注 2）通过认购科龙电器定向发行股份的方式注入科龙电器，本次资产重组拟注入白色家电资产范围包括：空调、冰箱制造业务和资产，模具业务及资产，以及白电营销业务及资产。

## 附注 2. 大比例资产购买概况

科龙电器拟通过向其大股东——青岛海信空调定向增发股份，并以此为对价收购青岛海信空调白色家电资产的情况如下：

1. 空调制造业务及资产：青岛海信空调持有的海信（山东）空调有限公司（以下简称“海信山东”）100%的股权、青岛海信空调持有的海信（浙江）空调有限公司（以下简称“海信浙江”）51%的股权以及海信集团持有的青岛海信日立空调系统有限公司（以下简称“海信日立”）49%的股权。

① 海信山东成立于 2007 年 11 月 8 日，系青岛海信空调根据董事会 2007 年 10 月 6 日决议，为履行对本公司的股权分置方案的承诺，将与“白色家电”业务相关的资产和负债从青岛海信空调资产中剥离，并作为一个独立运作的实体注入科龙电器。2007 年 11 月 8 日，青岛海信空



调以 15,000 万元货币资金出资设立海信山东；2007 年 11 月 27 日，青岛海信空调将所有土地、厂房、机器设备等全部经营性资产对海信山东进行增资，注册资本增至 50,000 万元。增资完成后，青岛海信空调与海信山东签署了债权、债务转让协议，青岛海信空调将与“白色家电”业务相关的债权、债务转让给海信山东，同时双方与相关第三方签署了债权、债务转让协议。至此，海信山东完全继承了青岛海信空调的全部空调业务。

海信山东注册地：青岛平度；经营范围：研发、制造、销售空调产品、注塑模具及产品的售后维修服务。

② 海信浙江系 2005 年 4 月 22 日青岛海信空调与浙江先科电器制造有限公司(以下简称“浙江先科”)共同设立，注册地址：浙江湖州；经营范围：空调器生产及其他家用电器产品制造、销售、提供相关技术服务、货物进出口、技术进出口。

海信浙江股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例
青岛海信空调	5,610	51%
浙江先科	5,390	49%
合计	11,000	100%

2009 年 3 月 25 日，浙江先科与长兴经纬建设开发有限公司签署股权转让协议，约定将所持 49%海信浙江的股权转让给长兴经纬。2009 年 5 月 4 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

③ 海信日立系 2003 年 1 月 8 日由海信集团、日立空调家用电器株式会社、台湾日立股份有限公司和株式会社联合贸易共同投资设立的中外合资经营企业，注册资本为 1,210 万美元，注册地址：山东青岛；经营范围：商用空调系统的研究开发及生产，销售本企业生产的产品并提供售后服务。

海信日立股权结构如下：

股东名称	出资额（美元万元）	出资比例
海信集团	592.90	49%
日立空调家用电器株式会社	350.90	29%
台湾日立股份有限公司	242.00	20%
株式会社联合贸易	24.20	2%
合计	1,210.00	100%

2009年5月8日，海信集团于青岛海信空调签署股权转让协议，将所持49%海信日立的股权转让给青岛海信空调，根据协议，本次股权转让价格以经国有资产监督管理部门备案的评估结果为准。截止本报告日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

2. 冰箱制造业务及资产：青岛海信空调持有的海信（北京）电器有限公司（以下简称“海信北京”）55%的股权。

海信北京系2002年6月13日由海信集团与北京雪花集团有限公司（以下简称“雪花集团”）合资设立，注册地址：北京市大兴区清源路36号，经营范围：制造电冰箱产品及其它家用电器产品；销售自产产品；货物进出口、技术进出口和代理进出口。

2002年11月11日，海信集团与海信电器签订股权转让协议，将其持有的海信北京55%股权转让给海信电器；2007年10月12号，海信电器与青岛海信空调签订股权转让协议，将其持有的海信北京55%股权转让给青岛海信空调。

海信北京股权结构：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例
青岛海信空调	4,714.05	55%
雪花集团	3,856.95	45%
合计	8,571.00	100%

另外，海信北京持有海信（南京）电器有限公司（以下简称“海信南京”）60%的股权。海信南京系2005年1月12日海信北京与南京苏宁高新科技工业园有限责任公司（以下简称“南京苏宁”）合资设立，注册地址：南京经济技术开发区恒飞路19路，经营范围：无氟制冷产品及其他家用电器产品研发、制造、销商。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2005年8月1日南京苏宁名称变更为“南京伊莱特高新科技工业园有限责任公司”（以下简称“南京伊莱特”）。2005年10月21日，南京伊莱特与南京爱普莱斯高新科技有限公司（以下简称“南京爱普莱斯”）签署了《股权转让协议》，南京伊莱特将其持有的海信南京40%的股权转让给南京爱普莱斯。该公司于2005年11月9日完成本次股权转让的工商变更登记手续。

2006年8月20日，海信北京与南京爱普莱斯签署《海信（南京）电器有限公司二期增资协议》，海信北京以现金2,165.02万元和无形资产作价721.67万元、南京爱普莱斯以机器设备作价1,924.67万元共同对海信南京增资，本次增资完成后，海信南京注册资本增加至12,869.15万元，双方股权比例不变。

3. 模具业务及资产：海信集团持有的青岛海信模具有限公司（以下简称“海信模具”）77.68%

的股权及海信集团之子公司青岛海信光学有限公司（以下简称“海信光学”）持有的海信模具 1.02%的股权。

海信模具系 1996 年 9 月 28 日由海信集团和海信光学共同投资设立的。2005 年 9 月 5 日，根据青岛市国资委青国资产权（2005）85 号文件批复精神，股东会决议通过本公司骨干员工王培松等 47 位自然人按照 1: 1.2688 的溢价比例，增加注册资本 5,887,452.71 元。注册地址：山东青岛；经营范围：模具设计制造，机械加工，工装夹具设计制造，塑料注塑、塑料喷涂加工等。

海信模具股权结构：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例
海信集团	2,147.25	77.68%
海信光学	28.20	1.02%
47 名自然人股东	588.75	21.30%
合计	2,764.20	100%

2009 年 5 月 8 日，海信集团、海信光学与青岛海信空调签署股权转让协议，分别将持有的 77.68%和 1.02%海信模具股权转让给青岛海信空调。本次转让完成后，青岛海信空调将合计持有的海信模具 78.70%的股权。根据协议，股权转让价格以经国有资产监督管理部门备案的评估结果为准。截止本报告日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

4. 白电营销业务及资产：海信空调之全资子公司青岛海信营销有限公司（以下简称“海信营销”）之冰箱、空调等白电营销业务及资产。根据海信营销董事会 2007 年 7 月 6 日决议，根据青岛海信空调对科龙电器股权分置改革的承诺及科龙电器增发方案，海信营销同意将白电业务进行剥离，并随后与海信集团其他白电资产和公司一并注入科龙电器。

海信营销系 2003 年 7 月 21 日由海信电子控股与自然人杨云铎共同投资设立，公司注册资本为 500 万元，海信电子控股以现金出资 450 万元，占总出资额的 90%；杨云铎以现金出资 50 万元，占总出资额的 10%。2003 年 11 月，海信营销通过增资扩股将公司注册资本增加到 3,000 万元人民币。其中海信电子控股增资后占公司注册资本的 71.5%；石永昌等 43 名公司经营管理人增资后，自然人出资占公司注册资本的 28.5%。

2007 年 9 月 30 日，海信营销全体股东向青岛海信空调转让其所持有的 100%股权，完成股权转让后，海信营销成为青岛海信空调的全资子公司。

营业地址：青岛经济技术开发区团结路 18 号海信信息产业园，经营范围：家用电器、电子产品、通讯产品生产、销售、技术开发及相关服务。海信营销主要负责海信集团内冰箱、空调、洗衣机国内市场销售，以及海信集团部分手机和彩电的销售工作。

### 附注 3. 备考财务报表的编制基准

本备考财务报表是以科龙电器拟向青岛海信空调定向增发股份，并同时将增发股份作为购买青岛海信空调白电资产的对价，该白电资产与科龙电器自 2008 年 1 月 1 日开始同属一个经营实体并且整体注入科龙电器作为一个模拟合并主体为假设而编制的，因此，本备考财务报表将附注 2 中所合并白电资产各主体（即海信山东、海信浙江、海信北京、海信模具、海信日立、海信营销）截止 2008 年 12 月 31 日和 2009 年 4 月 30 日的与白色家电相关业务及资产（以下统称“拟被收购资产”）汇总科龙电器编制成拟合并主体的资产负债表，以及以各主体 2008 年度、2009 年 1—4 月的利润表为基础汇总科龙电器编制成拟合并主体的利润表，并对拟收购主体之间以及拟收购主体与科龙电器之间的内部交易和内部交易余额在编制本备考财务报表时汇总抵消，按青岛海信空调以外股东持有股权比例计算少数股东权益和少数股东损益。在本备考财务报表及附注中，除非特别说明外，下文中“本公司”指科龙电器汇总青岛海信空调旗下“白色家电业务”的拟合并主体。在计算每股收益时，以增发后的股本为分母（增发的股份数不超过 362,048,187.00 股，本报告按增发 362,048,187.00 股，增发后的股本为 1,354,054,750.00 股计算），以拟合并主体汇总的净利润扣除青岛海信空调以外股东的少数股东损益为分子。

本备考财务报表主要为青岛海信空调旗下“白电家电业务”资产置换入科龙电器之事宜，按照中国证券监督管理委员会有关上市公司重大收购、出售、置换资产行为的规范和要求而编制。

### 附注 4. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、会计制度及准则

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3、记账基础和计价原则

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

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、外币业务核算

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围确定原则

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

### (2) 合并所采用的会计方法

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

子公司在购买日后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

## 7、外币财务报表的折算

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

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

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

## 8、现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般指三个月内）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融资产

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

(4) 持有至到期投资

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

(5) 确认和计量

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

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

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

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

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

#### (6) 金融资产减值

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

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

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

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

### 10、坏账准备

#### (1) 坏账确认的标准

- a. 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项（含应收账款和其他应收款，下同）；
- b. 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
- c. 因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

#### (2) 坏账准备的核算方法

采用备抵法，按期末应收款项的可收回性分别计提一般坏账准备和特别坏账准备。

对国内客户应收账款的一般坏账准备按账龄分析法计提，计提比例如下：

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

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

对于其他应收款，根据往来账款的性质，以往的经验，债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他信息，进行个别分析后计提坏账准备。

#### 11、存货

存货按取得时的实际成本计价。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

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

在产品，产成品发出时，按照实际成本进行核算，并按加权平均法确定其实际成本。

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

#### 12、长期股权投资

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

##### （a）子公司

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

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

##### （b）合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。采用权



益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本集团拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，但该交易所转让的资产发生减值的，相应的未实现损失不予抵销。

#### （c）其他长期股权投资

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

#### （d）长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 13、投资性房地产

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

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

### 14、固定资产及累计折旧

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

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

资产类别	估计残值率	使用年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	0-5%	20-50	2-4.75%
机器设备	5%	10-20	4.75-9.50%
电子设备、器具及家具	5%	5-10	9-19%
运输设备	5%	5-10	9-19%
模具	0%	3	33.33%

## 固定资产减值准备

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

## 15、在建工程

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

对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按个别按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

## 16、无形资产

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

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

## 无形资产减值准备

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

## 17、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，并在受益期内平均摊销。

## 18、资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低

于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### 19、预计负债

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

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

#### 20、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

#### 21、职工薪酬

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

#### 22、收入确认原则

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

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

利息收入：按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

#### 23、租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 24、所得税

所得税按资产负债表债务法核算。

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

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

## 附注 5. 税项

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

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%-7%，教育费附加为流转税额的 3%。

企业所得税率分别为：

1、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，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，适用的所得税率为 0%-12.5%。

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

2、海信营销所得税税率为 25%；

3、海信山东所得税税率为 15%；

4、海信北京所得税税率为 15%；

5、海信南京 2008 年免税，2009 年所得税税率为 25%；

6、海信浙江所得税税率为 25%；

7、海信模具的所得税税率为 15%。

房产税(2008 年城市房地产税)税率为：公司出租的房产，按租金收入的 12%缴纳；公司自用的房产，按房产原值的 70%乘以 1.2%缴纳。

## 附注 6. 主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数，期末指 2009 年 4 月 30 日、期初指 2008 年 12 月 31 日）

### 注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2009. 4. 30	2008. 12. 31
现金	人民币	500,829.29	1.0000	500,829.29	1,188,896.39
	美元	0.75	6.8225	5.12	5.13
	日元	999.42	0.0687	68.66	68.79
	其他	88.03		0.07	0.07
小计				500,903.14	1,188,970.38
银行存款	人民币	190,631,521.94	1.0000	190,631,521.94	148,056,874.94
	港币	5,784,440.54	0.8803	5,092,043.01	4,091,924.63
	美元	10,317,135.74	6.8225	70,388,658.60	29,945,051.07
	日元	96,445.85	0.0687	6,625.83	1,103,175.39
	欧元	124,876.23	9.0869	1,134,737.77	4,014,756.30
	其他	34,257.11		851,954.88	3,727,915.09
小计				268,105,542.03	190,939,697.42
其他货币资金	人民币	17,875,680.86	1.0000	17,875,680.86	37,609,308.48
	港币	1,022,315.35	0.8803	899,944.20	---
	美元	30,028.31	6.8225	204,868.14	2,018.33
小计				18,980,493.20	37,611,326.81
合计				287,586,938.37	229,739,994.61

## 注释 2. 交易性金融资产

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31
1. 衍生金融资产：		
远期外汇合约*	4, 115, 854. 13	5, 871, 420. 45
商品期货合约	65, 730. 00	147, 269. 00
2. 其他	---	---
合计	4, 181, 584. 13	6, 018, 689. 45

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 2009 年 4 月 30 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	2009. 4. 30	2008. 12. 31
银行承兑汇票	155, 473, 513. 56	86, 339, 232. 74
商业承兑汇票	121, 480, 637. 67	30, 120, 063. 75
合 计	276, 954, 151. 23	116, 459, 296. 49

应收票据期末比期初数增加的原因系公司期末进入销售旺季，随着销售和汇款的增加，应收票据余额随之增加。

## 注释 4. 应收账款

a. 应收账款风险分类如下：

类别	2009. 4. 30			2008. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	221, 221, 299. 08	14. 48	16, 162, 138. 01	---	---	---
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	173, 271, 770. 14	11. 34	160, 696, 715. 12	163, 154, 290. 30	15. 65	163, 154, 290. 30
三、格林柯尔系应收账款	38, 689, 983. 28	2. 53	22, 726, 941. 64	38, 689, 983. 28	3. 71	22, 726, 941. 64
四、其他不重大	1, 094, 762, 866. 50	71. 65	3, 214, 759. 90	840, 620, 359. 98	80. 64	11, 147, 082. 52
合计	1, 527, 945, 919. 00	100. 00	202, 800, 554. 67	1, 042, 464, 633. 56	100. 00	197, 028, 314. 46
前5名合计金额	435, 857, 261. 27	28. 53	23, 614, 306. 79	284, 151, 790. 06	27. 26	10, 322, 505. 93
关联方占用应收款金额	45, 109, 936. 77	2. 95	---	36, 314, 955. 07	3. 48	---

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

欠款单位名称	金额	占总额比例(%)	款项类型
国美电器有限公司	221,221,299.08	14.48	货款

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。

b. 应收账款账龄分类如下：

账龄	2009.4.30			2008.12.31		
	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	1,189,268,414.81	77.83	---	778,453,543.10	74.68	---
三月以上至六月以内	56,462,013.28	3.70	1,821,672.13	49,840,814.84	4.78	4,984,081.49
六月以上至一年以内	70,253,737.48	4.60	4,980,170.77	12,326,002.04	1.18	6,163,001.03
一年以上至二年以内	18,158,089.74	1.19	18,158,089.74	10,772,096.95	1.03	10,772,096.95
二年以上至三年以内	20,796,860.80	1.36	20,796,860.79	23,008,909.81	2.21	17,525,109.62
三年以上	173,006,802.89	11.32	157,043,761.24	168,063,266.82	16.12	157,584,025.37
合计	1,527,945,919.00	100.00	202,800,554.67	1,042,464,633.56	100.00	197,028,314.46

期末应收账款余额较期初上升 46.57%，主要原因系报告期末处于销售旺季，销售货款尚未结算所致。

## 注释 5. 预付款项

账龄	2009.4.30		2008.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	82,801,347.59	96.30	36,082,370.01	91.68
一年以上至二年以内	2,413,589.12	2.81	2,624,226.32	6.67
二年以上至三年以内	492,137.11	0.57	197,928.14	0.50
三年以上	278,020.42	0.32	450,429.91	1.15
合计	85,985,094.24	100.00	39,354,954.38	100.00

期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

期末余额较期初余额增加 118.49%，主要因为本报告期处于生产旺季，预付材料及模具款项增加。

## 注释 6. 其他应收款

类别	2009. 4. 30			2008. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大 *	261,685,973.30	26.67	---	359,818,732.66	33.19	---
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 **	52,537,820.90	5.36	25,488,098.48	56,704,780.71	5.23	25,658,297.06
三、格林柯尔系其他应收款	611,538,997.88	62.34	342,516,669.69	611,538,997.88	56.41	342,516,669.69
四、其他不重大	55,271,554.09	5.63	2,245,231.87	56,093,016.09	5.17	1,397,980.97
合计	981,034,346.17	100.00	370,250,000.04	1,084,155,527.34	100.00	369,572,947.72
前5名合计金额	627,718,136.75	63.99	216,350,118.20	667,820,896.13	61.60	158,320,118.20
关联方占用应收款金额	274,978,029.69	28.03	---	349,895,753.94	32.27	---

本公司未对关联公司欠款计提坏账准备。

期末余额无欠持本公司5%（含5%）以上股东单位款。

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

欠款单位名称	金额	占总额比例 (%)	款项类型	备注
海信营销	261,685,973.30	26.67	营销公司内部往来	***
合计	261,685,973.30	26.67		

\*\*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。

\*\*\*海信营销内部往来系海信营销白电业务剥离形成的应收非白电往来款项，由海信营销承诺支付，海信集团提供担保的款项。详见附注11。

### b. 其他应收款账龄分类如下：

账龄	2009. 4. 30			2008. 12. 31		
	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	55,271,554.09	5.63	2,245,231.87	137,365,189.36	12.67	1,397,980.97
一年以上至二年以内	18,707,384.29	1.91	397,367.69	30,990,505.81	2.86	397,367.69
二年以上至三年以内	15,560,108.28	1.59	11,713,939.63	35,189,218.54	3.25	6,885,138.21
三年以上	891,495,299.51	90.87	355,893,460.85	880,610,613.63	81.22	360,892,460.85
合计	981,034,346.17	100.00	370,250,000.04	1,084,155,527.34	100.00	369,572,947.72



## 注释 7. 存货及存货跌价准备

(1) 明细列示如下：

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31
1. 原材料	242, 511, 829. 34	195, 356, 431. 89
2. 在产品	60, 191, 264. 56	56, 284, 482. 85
3. 库存商品	1, 132, 615, 436. 35	709, 168, 410. 45
合计	1, 435, 318, 530. 25	960, 809, 325. 19
其中：借款费用资本化金额	---	---

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

(2) 存货跌价准备

存货跌价准备	2009. 4. 30	2008. 12. 31
原材料	39, 189, 688. 04	40, 355, 100. 00
在产品	8, 198, 721. 44	8, 243, 452. 00
库存商品	19, 108, 904. 43	24, 041, 202. 93
合计	66, 497, 313. 91	72, 639, 754. 93

## 注释 8. 其他流动资产

类别	2009. 4. 30	2008. 12. 31
待摊租赁费	760, 662. 20	489, 227. 03
待转销重组费	16, 877, 049. 06	16, 877, 049. 06
其他	8, 892, 409. 68	6, 663, 394. 08
合计	26, 530, 120. 94	24, 029, 670. 17

## 注释 9. 长期股权投资

项目	2009. 4. 30			2008. 12. 31		
	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	---	11,000,000.00	11,000,000.00	---
对联营、合营企业投资	255,688,869.80	---	255,688,869.80	250,945,774.61	---	250,945,774.61
其他股权投资	4,550,000.00	---	4,550,000.00	4,550,000.00	---	4,550,000.00
合计	271,238,869.80	11,000,000.00	260,238,869.80	266,495,774.61	11,000,000.00	255,495,774.61

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%	2,308,728,216.56	1,040,899,657.21	16,707,031.18
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%	35,436,815.37	6,865,071.49	(226,011.85)
二、合营企业								
1. 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%	71,950,992.32	---	(4,367,520.12)
2. 青岛海信日立空调系统有限公司（“海信日立”）	中国	商用空调系统的研究开发、生产及销售	1,210 万美元	49%	49%	446,821,048.67	242,973,673.60	27,776,489.28

### 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	2008. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2009. 4. 30
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	---	---	11,000,000.00
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	---	---	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。

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	2008. 12. 31	本期投资成本 增减额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	2009. 4. 30
安泰达	20%	2, 000, 000. 00	3, 654, 690. 69	---	(45, 202. 37)	1, 609, 488. 32	3, 609, 488. 32
华意压缩 *	18. 26%	118, 013, 641. 00	99, 250, 883. 79	---	3, 161, 577. 87	(15, 601, 179. 34)	102, 412, 461. 66
海信惠而浦	50%	33, 750, 000. 00	33, 750, 000. 00	---	(2, 183, 760. 06)	(2, 183, 760. 06)	31, 566, 239. 94
海信日立	49%	49, 076, 111. 70	114, 290, 200. 13	---	3, 810, 479. 75	69, 024, 568. 18	118, 100, 679. 88
合计		202, 839, 752. 70	250, 945, 774. 61	---	4, 743, 095. 19	52, 849, 117. 10	255, 688, 869. 80

\*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	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 4. 30
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
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
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		4, 550, 000. 00	4, 550, 000. 00	---	---	4, 550, 000. 00

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。

d. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 4. 30
康拜恩	11, 000, 000. 00	---	---	11, 000, 000. 00

## 注释 10. 投资性房地产

项目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 4. 30
一、原价合计	57,355,366.18	577,000.00	---	57,932,366.18
房屋、建筑物	57,355,366.18	577,000.00	---	57,932,366.18
二、累计折旧或累计摊销合计	21,790,583.32	861,959.53	---	22,652,542.85
房屋、建筑物	21,790,583.32	861,959.53	---	22,652,542.85
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	35,564,782.86			35,279,823.33
房屋、建筑物	35,564,782.86			35,279,823.33

截止 2009 年 4 月 30 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 18,987,369.43 元，净值为 1,994,554.00 元。

## 注释 11. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 4. 30
房屋及建筑物	1,593,307,710.09	2,436,324.20	---	1,595,744,034.29
机器设备	2,203,185,598.11	60,714,129.42	39,881,982.39	2,224,017,745.14
电子设备、器具及家具	319,440,238.74	3,262,732.40	2,306,410.54	320,396,560.60
运输设备	30,142,975.14	1,606,860.66	3,433,153.07	28,316,682.73
模具	548,093,823.31	36,202,138.40	16,396,422.03	567,899,539.68
合计	4,694,170,345.39	104,222,185.08	62,017,968.03	4,736,374,562.44

累计折旧	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 4. 30
房屋及建筑物	517,576,171.79	27,267,513.32	---	544,843,685.11
机器设备	1,328,150,690.48	36,949,223.33	25,759,096.81	1,339,340,817.00
电子设备、器具及家具	212,532,726.31	7,459,537.81	2,096,961.49	217,895,302.63
运输设备	21,692,253.85	1,458,096.21	3,027,319.42	20,123,030.64
模具	401,186,772.77	35,195,530.91	10,469,822.88	425,912,480.80
合计	2,481,138,615.20	108,329,901.58	41,353,200.60	2,548,115,316.18

减值准备	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 4. 30
房屋及建筑物	32,947,546.86	---	---	32,947,546.86
机器设备	126,654,825.74	4,009,663.30	429,530.31	130,234,958.73
电子设备、器具及家具	1,136,148.94	116,119.32	13,467.21	1,238,801.05
运输设备	197,291.37	---	---	197,291.37
模具	4,908,636.85	160,173.92	6.67	5,068,804.10
合计	165,844,449.76	4,285,956.54	443,004.19	169,687,402.11

账面价值	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 4. 30
房屋及建筑物	1, 042, 783, 991. 44	---	---	1, 017, 952, 802. 32
机器设备	748, 380, 081. 89	---	---	754, 441, 969. 41
电子设备、器具及家具	105, 771, 363. 49	---	---	101, 262, 456. 92
运输设备	8, 253, 429. 92	---	---	7, 996, 360. 72
模具	141, 998, 413. 69	---	---	136, 918, 254. 78
合计	2, 047, 187, 280. 43	---	---	2, 018, 571, 844. 15

固定资产本期增加额中有在建工程转入 36, 538, 741. 48 元。

固定资产本期有原值 629, 155, 311. 73 元，账面净值 362, 171, 022. 39 元的房屋建筑物资产用于抵押。

## 注释 12. 在建工程

工程项目名称	2008. 12. 31	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2009. 4. 30
生产线	63, 454, 810. 92	13, 589, 254. 76	30, 797, 363. 03	1, 313, 912. 00	44, 932, 790. 65
厂区工程	41, 131, 378. 69	23, 029, 088. 74	2, 327, 978. 20	---	61, 832, 489. 23
其他	31, 633, 991. 40	21, 316, 156. 34	3, 413, 400. 25	6, 883, 037. 64	42, 653, 709. 85
合计	136, 220, 181. 01	57, 934, 499. 84	36, 538, 741. 48	8, 196, 949. 64	149, 418, 989. 73

(1) 在建工程本期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：

减值准备	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 4. 30
生产线	9, 044, 256. 34	---	---	9, 044, 256. 34
其他	3, 885, 458. 84	2, 547, 945. 09	---	6, 433, 403. 93
合计	12, 929, 715. 18	2, 547, 945. 09	---	15, 477, 660. 27

## 注释 13. 无形资产

项目	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 4. 30	备注
一、原价合计	1, 240, 109, 462. 43	71, 913. 68	988, 061. 98	1, 239, 193, 314. 13	
1. 土地使用权	582, 425, 882. 64	68, 153. 00	0. 90	582, 494, 034. 74	
2. 商标权	524, 409, 198. 95	---	---	524, 409, 198. 95	
3. 专有技术	87, 142, 500. 00	---	---	87, 142, 500. 00	
4. 其他	46, 131, 880. 84	3, 760. 68	988, 061. 08	45, 147, 580. 44	
二、累计摊销额	332, 903, 286. 53	9, 524, 995. 91	977, 813. 22	341, 450, 469. 22	
1. 土地使用权	145, 806, 170. 20	5, 189, 745. 52	---	150, 995, 915. 72	
2. 商标权	134, 130, 255. 55	---	---	134, 130, 255. 55	
3. 专有技术	23, 865, 753. 79	2, 904, 683. 39	---	26, 770, 437. 18	
4. 其他	29, 101, 106. 99	1, 430, 567. 00	977, 813. 22	29, 553, 860. 77	
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	---	---	---	---	
4. 其他	4, 598, 589. 85	---	---	4, 598, 589. 85	
四、无形资产账面价值合计	575, 935, 601. 07			566, 472, 270. 08	
1. 土地使用权	396, 008, 843. 86	---	---	390, 887, 250. 44	
2. 商标权	104, 217, 827. 00			104, 217, 827. 00	
3. 专有技术	63, 276, 746. 21	---	---	60, 372, 062. 82	
4. 其他	12, 432, 184. 00	---	---	10, 995, 129. 82	

(1) 截止 2009 年 4 月 30 日，用于银行借款抵押的土地使用权账面原值为 313,685,933.07 元，净值为 226,631,509.28 元。

(2) 因商标权使用年限不确定，故在本期不再进行摊销，在期末进行减值测试，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，截止 2009 年 4 月 30 日，商丘科龙名下的 3 块土地已被当地法院查封，详见附注 9.1。

## 注释 14. 长期待摊费用

类别	2008. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	2009. 4. 30	剩余摊销年限
长期待摊费用	3, 386, 640. 16	303, 298. 00	416, 357. 25	3, 273, 580. 91	1-3年
合计	3, 386, 640. 16	303, 298. 00	416, 357. 25	3, 273, 580. 91	

## 注释15. 递延所得税资产

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31	内容
应收款坏账准备	413, 325. 25	340, 177. 59	
存货跌价准备	340, 899. 11	351, 414. 24	
固定资产减值准备	7, 005, 502. 80	7, 084, 563. 02	
可抵扣亏损	---	10, 350, 131. 01	
其他暂时性差异	12, 867, 738. 47	8, 054, 448. 98	资产评估增值可抵扣暂时性差异、 固定资产折旧、无形资产摊销等暂时性差异
合计	20, 627, 465. 63	26, 180, 734. 84	

## 注释 16. 资产减值准备

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31
1、坏账准备	573, 050, 554. 71	566, 601, 262. 18
2、存货跌价准备	66, 497, 313. 91	72, 639, 754. 93
3、可供出售金融资产减值准备	---	---
4、持有至到期投资减值准备	---	---
5、长期股权投资减值准备	11, 000, 000. 00	11, 000, 000. 00
6、投资性房地产减值准备	---	---
7、固定资产减值准备	169, 687, 402. 11	165, 844, 449. 76
8、工程物资减值准备	---	---
9、在建工程减值准备	15, 477, 660. 27	12, 929, 715. 18
10、生产性生物资产减值准备	---	---
11、无形资产减值准备	331, 270, 574. 83	331, 270, 574. 83
12、商誉减值准备	---	---
13、其他	---	---
合 计	1, 166, 983, 505. 83	1, 160, 285, 756. 88

## 注释17. 短期借款

借款类型	币种	2009. 4. 30		2008. 12. 31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款*1	RMB	1, 243, 922, 742. 66	1, 243, 922, 742. 67	1, 149, 780, 889. 96	1, 149, 780, 889. 96
	USD	1, 973, 709. 03	13, 885, 677. 47	2, 059, 886. 39	14, 078, 499. 52
	EUR	1, 329, 676. 72	12, 082, 639. 39	---	---
小计		1, 247, 226, 128. 41	1, 269, 891, 059. 53	1, 151, 840, 776. 35	1, 163, 859, 389. 48
抵押借款*2	RMB	330, 000, 000. 00	330, 000, 000. 00	504, 259, 799. 02	504, 259, 799. 02
	USD	11, 398, 075. 00	77, 763, 366. 69	16, 680, 112. 90	114, 001, 899. 63
	GBP	---	---	1, 063, 203. 00	10, 504, 233. 00
	EUR	76, 612. 00	696, 165. 58	---	---
小计		341, 474, 687. 00	408, 459, 532. 27	522, 003, 114. 92	628, 765, 931. 65
质押借款	RMB	---	---	61, 149, 277. 79	61, 149, 277. 79
	USD	---	---	171, 791. 50	1, 174, 126. 16
小计		---	---	61, 321, 069. 29	62, 323, 403. 95
信用借款*3	RMB	55, 000, 000. 00	55, 000, 000. 00	55, 000, 000. 00	55, 000, 000. 00
小计		55, 000, 000. 00	55, 000, 000. 00	55, 000, 000. 00	55, 000, 000. 00
票据融资	RMB	78, 033, 911. 40	78, 033, 911. 40	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
小计		78, 033, 911. 40	78, 033, 911. 40	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
合计			1, 811, 384, 503. 20		1, 912, 948, 725. 08

\*1、保证借款本期包含向海信集团财务有限公司借款人民币418,760,000.00元，详见附注8.2.(3)。

\*2、截止2009年4月30日投资性房地产、固定资产和无形资产抵押情况详见附注6注释10、注释11、注释13。

\*3、系向海信集团财务有限公司的借款，详见附注8.2.(3)。

## 注释18. 交易性金融负债

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31
金融衍生工具*	3, 895, 777. 16	13, 610, 671. 47
合计	3, 895, 777. 16	13, 610, 671. 47

\*主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2009 年 4 月 30 日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负债。



## 注释 19. 应付票据

2009. 4. 30	金额	一年内将到期的金额
银行承兑汇票*	271, 462, 887. 91	271, 462, 887. 91
商业承兑汇票	119, 700, 000. 00	119, 700, 000. 00
合 计	391, 162, 887. 91	391, 162, 887. 91

  

2008. 12. 31	金额	一年内将到期的金额
银行承兑汇票	404, 390, 000. 00	404, 390, 000. 00
商业承兑汇票	354, 200, 000. 00	354, 200, 000. 00
合 计	758, 590, 000. 00	758, 590, 000. 00

期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位款。

本报告期末应付票据较年初大幅减少的主要原因是由于本报告期兑付到期银行承兑汇票所致。

## 注释 20. 应付账款

帐龄	2009. 4. 30		2008. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2, 317, 931, 467. 32	92. 23%	843, 721, 725. 89	68. 42%
一年以上至二年以内	81, 338, 266. 08	3. 24%	189, 634, 645. 05	15. 38%
二年以上至三年以内	73, 414, 239. 64	2. 92%	77, 863, 347. 15	6. 31%
三年以上	40, 476, 630. 75	1. 61%	121, 987, 495. 89	9. 89%
合计	2, 513, 160, 603. 79	100. 00%	1, 233, 207, 213. 98	100. 00%

期末余额无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款。

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

## 注释 21. 预收款项

期末余额 499, 100, 550. 32 元，其中不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

## 注释 22. 应付职工薪酬

项目	2008. 12. 31	本期发生额	本期支付额	2009. 4. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,938,359.62	265,163,552.88	244,589,133.41	135,512,779.09
二、职工福利费	3,104,410.53	15,474,215.21	13,606,145.51	4,972,480.23
三、社会保险费	326,840.63	24,152,156.57	22,746,014.30	1,732,982.90
四、住房公积金	233,037.44	4,278,712.11	4,266,603.98	245,145.57
五、工会经费和职工教育经费	3,186,509.06	4,766,396.27	2,915,329.12	5,037,576.21
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	1,600,000.00	51,544.78	1,651,544.78	---
八、其他	26,035.35	---	---	26,035.35
合计	123,415,192.63	313,886,577.82	289,774,771.10	147,526,999.35

## 注释 23. 应交税费

税项	2009. 4. 30	2008. 12. 31
增值税（待抵扣增值税）	(107,945,199.12)	(46,879,052.30)
营业税	(40,062.15)	2,172,039.25
城建税	1,419,503.19	2,255,169.77
教育费附加	601,358.43	946,720.13
企业所得税	34,964,347.32	25,489,447.70
房产税	2,460,809.93	4,453,254.75
个人所得税	2,500,143.84	2,098,731.40
土地使用税	3,349,502.46	3,929,202.15
水利建设基金	(170,324.28)	(1,280,700.03)
其他	2,730,491.06	1,184,328.62
合 计	(60,129,429.32)	(5,630,858.56)

应交税费期末数较期初数大幅减少，主要系因报告期末公司处于销售旺季，材料采购额增加，相应的可抵扣进项税增加所致。

## 注释 24. 应付股利

投资者名称	2009. 4. 30	2008. 12. 31	欠款原因
海信电子控股	3, 415, 360. 77	3, 415, 360. 77	尚未支付
雪花集团	7, 426, 140. 90	7, 426, 140. 90	尚未支付
青岛海信空调	9, 076, 394. 46	13, 614, 591. 67	尚未支付
其他	2, 067. 02	2, 067. 02	尚未支付
合计	19, 919, 963. 15	24, 458, 160. 36	

## 注释 25. 其他应付款

帐龄	2009. 4. 30		2008. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	437, 777, 787. 33	58. 22%	384, 347, 194. 29	55. 65%
一年以上至二年以内	111, 206, 953. 52	14. 79%	150, 621, 101. 02	21. 81%
二年以上至三年以内	136, 525, 081. 21	18. 16%	75, 480, 779. 69	10. 93%
三年以上	66, 386, 842. 33	8. 83%	80, 179, 686. 76	11. 61%
合计	751, 896, 664. 39	100. 00%	690, 628, 761. 76	100. 00%

期末余额无欠持股 5%以上（含 5%）股东单位款；

其中账龄超过 1 年以上未付款项，主要系为收取与公司长期合作物流公司保证金、备件保证金以及由于工程尚未完工形成的未付工程款等。

## 注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31	内容
生产线项目专项借款	18, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00	

系按合同约定应在下一年度偿还的一部分长期借款。按借款协议规定，在2008年度本公司之子公司海信浙江已归还10, 000, 000. 00元，2009年度需归还8, 000, 000. 00元。

## 注释 27. 其他流动负债

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31	结存原因
技术开发费	518,396.21	2,936,986.17	已发生但尚未支付
广告费	59,231,943.08	22,243,844.01	已发生但尚未支付
运输及装卸费	27,153,600.90	11,548,653.43	已发生但尚未支付
安装费	53,895,101.42	37,405,914.27	已发生但尚未支付
佣金	13,039,330.53	688,120.00	已发生但尚未支付
保修费	28,967,305.13	12,261,777.17	已发生但尚未支付
促销费	52,540,315.71	2,377,318.69	已发生但尚未支付
业务宣传费	14,435,720.38	4,042,936.15	已发生但尚未支付
返利	201,981,673.45	171,250,823.75	已发生但尚未支付
审计及上市重组费	19,617,037.19	5,449,843.27	已发生但尚未支付
其他	58,272,095.11	51,421,887.00	已发生但尚未支付
合计	529,652,519.11	321,628,103.91	

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

## 注释28. 长期借款

借款类型	2009. 4. 30		2008. 12. 31	
	原币	人民币	原币	人民币
抵押借款	---	---	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	---	---	10,000,000.00	10,000,000.00

## 注释 29. 预计负债

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31
保修费	173,216,945.25	167,509,932.85
诉讼费	25,880,215.40	31,142,559.40
合计	199,097,160.65	198,652,492.25

## 注释30. 递延收益

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31	备注
高新技术专项资金	3, 875, 579. 83	4, 044, 083. 30	注 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	注 2
节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目	4, 025, 000. 00	4, 175, 000. 00	注 3
其他	6, 361, 848. 90	3, 759, 048. 90	
合计	35, 712, 428. 73	33, 428, 132. 20	

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

注2： 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、发展和改革委员会、财政厅《转发国家发改委、财政部关于下达2004年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》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。

注 3： 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。

## 注释 31. 归属母公司所有者权益

项目	2009. 4. 30	2008. 12. 31
归属母公司所有者权益	(214, 695, 370. 67)	(327, 763, 900. 76)

## 注释 32. 营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本明细如下:

项目	2009年1-4月		2008年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	3, 557, 801, 912. 91	2, 573, 693, 943. 89	11, 887, 072, 526. 33	9, 635, 331, 764. 96
2. 其他业务收入	377, 114, 537. 09	346, 641, 976. 79	977, 850, 872. 59	850, 162, 706. 55
合计	3, 934, 916, 450. 00	2, 920, 335, 920. 68	12, 864, 923, 398. 92	10, 485, 494, 471. 51

(2) 本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	2009年1-4月	2008年度
销售收入前五名合计金额	716,553,144.00	2,767,607,064.98
占销售收入比例	18.21%	21.51%

(3) 主要报告形式

项目	2009年1-4月		2008年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 销售空调	1,284,456,735.97	1,000,140,539.04	4,849,820,020.13	4,107,316,649.18
2. 销售冰箱	1,836,697,349.43	1,238,403,126.83	5,706,485,940.97	4,356,239,582.39
3. 销售材料	356,565,177.02	329,964,330.65	884,729,856.54	740,967,082.64
4. 其他	457,197,187.58	351,827,924.16	1,423,887,581.28	1,280,971,157.30
合计	3,934,916,450.00	2,920,335,920.68	12,864,923,398.92	10,485,494,471.51

## 注释 33. 营业税金及附加

税种	2009年1-4月	2008年度
营业税	388,890.54	602,818.20
城市维护建设税	3,491,970.46	15,288,219.41
教育费附加	1,581,946.28	7,141,026.31
其他	633,729.86	2,712,668.83
合 计	6,096,537.14	25,744,732.75

## 注释 34. 财务费用

项目	2009年1-4月	2008年度
利息支出	27,319,759.26	78,682,029.90
减：利息收入	3,271,327.15	8,882,091.67
汇兑损益	(3,391,850.70)	61,554,777.70
现金折扣及贴息	3,587,127.80	38,662,349.99
其他	7,987,611.01	4,403,170.96
合计	32,231,320.22	174,420,236.88

## 注释 35. 资产减值损失

项目	2009 年 1-4 月	2008 年度
一、坏账损失	10,558,927.55	9,549,892.18
二、存货跌价损失	(841,594.15)	12,324,668.04
三、可供出售金融资产减值损失	---	---
四、持有至到期投资减值损失	---	---
五、长期股权投资减值损失	---	---
六、投资性房地产减值损失	---	---
七、固定资产减值损失	4,285,956.54	5,056,039.90
八、工程物资减值损失	---	---
九、在建工程减值损失	2,547,945.09	---
十、生产性生物资产减值损失	---	---
十一、无形资产减值损失	---	---
十二、商誉减值损失	---	---
十三、其他	---	---
合 计	16,551,235.03	26,930,600.12

## 注释 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2009 年 1-4 月	2008 年度
1、交易性金融资产		
- 本年公允价值变动*	(1,744,980.47)	5,871,420.45
- 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*	1,117,379.03	(13,610,671.47)
- 因出售转出**	8,595,635.35	6,160,006.40
合计	7,968,033.91	(11,058,654.62)

\*主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2009 年 4 月 30 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 37. 投资收益

类别	2009年1-4月	2008年度
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	(8, 435, 645. 90)	(13, 655, 646. 65)
可供出售金融资产出售	---	---
本期权益法确认的被投资公司净利润增减额	14, 533, 592. 35	47, 344, 713. 79
转让收益	---	(10, 271, 706. 55)
合计	6, 097, 946. 45	23, 417, 360. 59

1、本期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；

## 注释 38. 营业外收支

### 1. 营业外收入

项 目	2009年1-4月	2008年度
固定资产处置利得	402, 249. 14	12, 120, 965. 75
无形资产处置利得	---	53, 175, 978. 78
罚款收入和违约金收入	2, 973, 277. 08	13, 433, 115. 64
债务重组利得	117, 774. 15	1, 483, 383. 30
政府补助	36, 276, 507. 53	83, 662, 734. 29
其他	3, 870, 869. 67	22, 192, 992. 17
合 计	43, 640, 677. 57	186, 069, 169. 93

### 2. 营业外支出

项目	2009年1-4月	2008年度
固定资产处置损失	11, 212, 384. 93	12, 777, 116. 06
罚款支出	742, 369. 41	9, 734, 091. 14
公益性捐赠支出	---	2, 805, 885. 00
非常损失	1, 898. 24	548, 239. 66
盘亏损失	178, 778. 45	820, 550. 33
其他	1, 980, 064. 36	5, 357, 812. 16
合计	14, 115, 495. 39	32, 043, 694. 35



## 注释 39. 所得税

### 所得税费用的组成

项目	2009年1-4月	2008年度
当期所得税费用	13,617,711.55	5,998,046.77
其中：当年产生的所得税费用	13,617,711.55	11,462,480.09
本期调整以前年度所得税金额	---	(5,464,433.32)
递延所得税费用	5,553,269.21	(8,101,730.52)
其中：当期产生的递延所得税	5,553,269.21	(8,101,730.52)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的影响	---	---
合计	19,170,980.76	(2,103,683.75)

## 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	2009年1-4月	2008年度	尚需递延的金额	备注
一、与资产相关的政府补助				
1. 高新技术专项资金	168,503.47	505,510.41	3,875,579.83	注*1
2. 企业技术进步和产业升级国债项目资金	---	---	21,450,000.00	注*2
3. 节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目	150,000.00	325,000.00	4,025,000.00	注*3
3. 其他政府补贴	---	---	6,361,848.90	
合计	318,503.47	830,510.41	35,712,428.73	
二、与收益相关的政府补助				
1. 财政补贴收入	24,199,208.53	43,678,643.88		注*4
2. 税收返还	10,762,000.00	37,004,752.99		注*4
3. 其他	996,795.53	2,148,827.01		注*5
合计	35,958,004.06	82,832,223.88		

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

注\*2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、发展和改革委员会、财政厅《转发国家发改委、财政部关

于下达2004年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》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。

注\*3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。

#### 注\*4(一) 海信北京

(1): 由《北京市财政局支持高新技术成果转化项目登专项资金实施办法》(京财预【2001】2395号)的有关规定,公司应享受2007年度财政专项支持的数额为213.7万元。由北京市科学技术委员会关于下达专项经费的通知(京科发条[2007]240号)的批复,该款项于2008年收讫。

(2): 北京市大兴区财政局通知的关于2007年度大兴区促进经济发展政策奖励奖金285.27万元。

#### (二) 海信模具

(3): 根据财政部和国家税务总局《关于模具产品增值税先征后退政策的通知》财税[2006]152号文件,自2006年1月1日起至2008年12月31日,对模具厂增值税按实际缴纳数额的50%返还。

(4): 根据海信集团2000年与青岛市技术开发区签订的《〈关于开发区海信工业园建设协议〉中优惠条款的实施细则》2007年与经济开发区管委签订的《合作协议书》对每年模具和塑品公司增值税、所得税等税收缴纳数,返还一定比例金额。

(5): 根据青岛市北区科技局和财政局下发的北政科技发[2008]8号文件《关于下达青岛市市北区2008年科技专项经费计划(第一批)的通知》拨付的科技经费。2008年共收到收到367.28万元

#### (三) 海信山东

(6): 海信集团2008年与平度市南村镇政府约定,根据公司对地方政府的税收贡献,政府给予公司相应的固定资产投资补助。2008年共收到该补助10,000,000.00元;2009年1-4月共收到该补助3,664,969.78元。

(7): 公司根据2005-2007年《商务部、财政部关于印发〈优化机电和高新技术产品进出口结构资金管理暂行办法〉的通知》、《商务部、财政部关于做好2007年优化机电和高新技术产品进出口结构项目资助资金的函》;青岛市财政局《关于下达2005年度产业技术成果转化项目产业技术研究与开发资金指标的通知》、《青岛市促进企业技术创新条例》、市政府《关于进一步建设制造业基地的意见》、《青岛市重点新产品专项资金管理意见》和同济大学的“十一五”国家科技支撑计划重大项目“建筑节能关键技术研究示范”,共收到政府拨付的专项资金300万元。

(8): 2009年收到的投资补助为海信集团与平度市南村镇政府签订相关协议,政府给予公司关于PLM及数字社区的补助,收到366.50万元。

#### (四) 海信浙江

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

(10): 08年财政补贴收入为长兴县开发区政府奖励的经营层奖励金。

#### (五) 海信营销

(11): 海信营销2004年4月与青岛经济技术开发区管委会签订《关于开发区海信工业园财政扶持协议书》,自2004年起,对每年公司增值税、所得税等税收缴纳金额,按照一定比例给予返还。

#### (六) 海信科龙

(12) 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，08 年收到 84.68 万元，09 年 1-4 月份收到 361.65 万元。

(13) 政府补助系成都市重大产业化项目领导小组办公室根据《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，09 年 1-4 月收到该款项 1,860 万元。

注\*5 2008 年海信浙江收到政府雪灾补贴款 128.88 万元。

## 附注 8. 关联方关系及其交易

### 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
青岛海信空调	中外合资企业	汤业国	674,790,000	*	45.21%	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) 不存在控制关系的关联公司

##### (i) 科龙电器及其关联公司

公司名称	与本公司的关系
重庆科龙容声冰箱销售有限公司（“重庆科龙”）	公司之联营公司
华意压缩机股份有限公司（“华意压缩”）	公司之联营公司
加西贝拉压缩机有限公司（“加西贝拉”）	公司联营公司之子公司
广州安泰达物流有限公司（“安泰达”）	公司之联营公司
海信惠而浦(浙江)电器有限公司（“惠而浦浙江”）	合营公司
顺德市运龙咨询服务有限公司（“运龙咨询”）	华傲电子之少数股东
西安高科(集团)公司	西安科龙的少数股东
江西科龙康拜恩电器有限公司（“康拜恩”）	公司之子公司

(ii) 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

(iii) 特定第三方

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

(3) 海信集团及其关联公司

公司名称	与本公司的关系
海信集团	公司最终控股股东
青岛海信空调	控股股东
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
青岛海信网络科技股份有限公司(“海信网络”)	最终控股股东之子公司
青岛海信实业股份有限公司家电分公司(“海信实业”)	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
青岛海信光学有限公司(“海信光学”)	最终控股股东之子公司

公司名称	与本公司的关系
青岛海信房地产股份有限公司(“海信房地产”)	最终控股股东之子公司
青岛海信电子技术服务有限公司(“海信电子”)	最终控股股东之子公司
淄博海信电子有限公司(“淄博海信”)	最终控股股东之子公司
海信(香港)有限公司(“海信国际”)	最终控股股东之子公司
海信电器	最终控股股东之子公司
海信电子控股	最终控股股东之子公司
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
青岛海信软件开发有限公司(“海信软件”)	最终控股股东之子公司
青岛海信国际营销有限公司(“海信国际营销”)	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
山东海信环保有限公司(“海信环保”)	最终控股股东之子公司
青岛海信建筑设计院有限公司(“海信设计院”)	最终控股股东之子公司
青岛海信网络科技股份有限公司(“海信网络”)	最终控股股东之子公司
青岛海信营销有限公司“非白电”(“海信营销”)	最终控股股东之子公司
海信集团财务有限公司(“海信财务”)	最终控股股东之子公司

#### (4) 其他关联公司

公司名称	与本公司的关系
北京雪花电器集团公司(“雪花集团”)	海信北京之少数股东
雪花(北京)科技有限公司(“雪花科技”)	雪花集团之子公司
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司(“恩布拉科”)	雪花集团之子公司
北京突破雪花注塑有限公司(“雪花注塑”)	雪花集团之子公司
浙江先科电器制造有限公司(“浙江先科”)	海信浙江之少数股东

#### (5) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联公司	期初数	本期增加	本期减少	期末数
青岛海信空调	612,221,909.00	---	---	612,221,909.00

## 2、关联公司交易

### (1) 经常性关联方交易

公司名称	项目	2009年1-4月			2008年度		
		金额	占全部同类交易比例	定价政策	金额	占全部同类交易比例	定价政策
海信进出口	采购货物	2,760,310.98	1.05%	协议定价	21,553,962.78	3.91%	协议定价
青岛赛维	采购货物	91,841.62	0.03%	---	462,028.83	---	协议定价
海信国际	采购货物	38,458,579.46	14.57%	协议定价	53,025,650.28	9.63%	协议定价
华意压缩	采购货物	40,773,171.54	15.44%	协议定价	127,157,555.89	23.09%	协议定价
加西贝拉	采购货物	131,032,011.30	49.61%	协议定价	262,965,926.34	47.75%	协议定价
恩布拉科	采购货物	50,129,743.06	18.98%	协议定价	84,620,545.47	15.37%	协议定价
淄博海信	采购货物	143,184.43	0.05%	协议定价	526,654.39	0.10%	协议定价
海信电器	采购货物	204,625.72	0.08%	协议定价	549,859.97	0.10%	协议定价
海信日立	采购货物	506,778.43	0.19%	协议定价	1,668,627.42	0.28%	协议定价
海信软件	采购固定资产	---	---	---	2,889,699.92	57.36%	协议定价
海信光学	采购固定资产	---	---	---	2,148,498.40	42.64%	协议定价
青岛赛维	销售货物	683,931.98	0.39%	协议定价	3,531,080.05	0.54%	协议定价
海信电子控股	销售货物	377,393.16	0.22%	协议定价	3,999,829.07	0.61%	协议定价
海信进出口	销售货物	135,655,889.28	78.06%	协议定价	362,038,051.36	55.59%	协议定价
雪花集团	销售货物	---	---	---	3,555,571.82	0.55%	协议定价
华意压缩	销售货物	169.91	0.00%	协议定价	255,714.24	0.04%	协议定价
加西贝拉	销售货物	6,260.68	0.00%	协议定价	484,252.83	0.07%	协议定价
淄博海信	销售货物	128.80	0.00%	协议定价	3,993.57	0.00%	协议定价
海信国际	销售货物	16,834,692.55	9.69%	协议定价	18,857,003.32	2.89%	协议定价
海信多媒体	销售货物	22,892.16	0.01%	协议定价	572,920.97	0.09%	协议定价
重庆容声	销售货物	---	---	---	6,208,042.79	0.95%	协议定价
海信电器	销售货物	10,771,002.77	6.20%	---	243,535,408.76	37.38%	协议定价
海信光学	销售货物	---	---	---	463,717.43	0.07%	协议定价
海信国际营销	销售货物	7,118,697.51	4.10%	协议定价	---	---	---
海信网络	销售货物	---	---	---	32,726.39	0.01%	协议定价
海信日立	销售货物	2,275,141.65	1.31%	协议定价	7,888,310.52	1.21%	协议定价
惠而浦浙江	销售货物	40,182.56	0.02%	协议定价	---	---	---
海信电器	销售固定资产	---	---	---	39,903,023.73	99.99%	协议定价
海信光学	销售固定资产	---	--	---	4,111.89	0.01%	协议定价

公司名称	项目	2009年1-4月			2008年度		
		金额	占全部同类交易比例	定价政策	金额	占全部同类交易比例	定价政策
青岛赛维	提供劳务	3,846.15	100%	协议定价	11,593,508.14	81.34%	协议定价
海信电子	提供劳务	---	---	协议定价	2,660,238.04	18.66%	协议定价
海信集团	研发服务	---	---	---	18,000,000.00	100%	协议定价
海信多媒体	管理费	100,500.80	100.00%	协议定价	---	---	---
雪花集团	租赁	6,705,600.92	97.87%	协议定价	16,191,126.45	100.00%	协议定价
海信电器	租赁	146,103.73	2.13%	协议定价	---	---	---
海信电子控股	商标使用费	633,859.67	100.00%	协议定价	1,850,000.00	100.00%	协议定价
海信财务	贴现息	---	---	---	4,492,833.35	100.00%	协议定价
安泰达	物流管理费	---	---	---	5,621,084.45	100.00%	协议定价
安泰达	管理服务费	261,140.44	100.00%	协议定价	76,160.00	100.00%	协议定价
青岛赛维	接受劳务	6,611,198.88	75.92%	协议定价	14,676,953.27	95.74%	协议定价
海信电子	接受劳务	2,097,288.03	24.08%	协议定价	652,576.69	4.26%	协议定价

## （2）使用土地及房产

本公司之子公司江西科龙于 2003 年 10 月开始使用江西格林柯尔位于江西科龙格林柯尔工业园的土地和房屋建筑物，公司另一子公司珠海科龙将小冰箱生产基地工程建于大股东广东格林柯尔的土地和厂房内。截止 2009 年 4 月 30 日，江西科龙、珠海科龙均尚未与对方签订资产租赁协议。

## （3）担保、存款及借款

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。

2008年海信北京与海信财务签订了综合授信合同，合同约定海信北京可向海信财务申请使用的最高授信额度为人民币10,000万元。

2008年海信南京与海信财务签订了综合授信合同，合同约定海信南京可向海信财务申请使

用的最高授信额度为人民币10,000万元。

2009年1-4月本公司及子公司实际向海信财务借款人民币11,876万元（2008年度为47,000万元）。2009年1-4月向海信财务支付贷款利息667.52万元（2008年度为274.10万元）。

截至2009年4月30日止，本公司及子公司在海信财务存款余额340.50万元（截至2008年12月31日止为2,936.41万元）。

截至2009年4月30止，本公司及子公司在海信财务贷款余额47,376万元（截至2008年12月31日止贷款余额为35,500万元），贷款利率为4.536%。

2009年1-4月本公司及子公司向海信集团借款的利息支出为173.94万元（2008年度为946.03万元）。

### 3、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2009.4.30	2008.12.31
应收账款	海信进出口	销售货物	18,592,863.87	23,914,715.87
	先科电器	销售货物	1,595,850.06	1,595,850.06
	海信电器	销售货物	2,124,429.32	2,462,043.64
	海信多媒体	销售货物	23,685.61	229,976.38
	惠而浦浙江	销售货物	67,087.89	---
	海信国际	销售货物	22,698,184.72	8,104,358.70
	安泰达	销售货物	7,835.30	4,772.00
	青岛赛维	销售货物	---	3,238.42
	小计		45,109,936.77	36,314,955.07
预付款项	青岛赛维	服务费	131,524.47	27,690.38
	海信日立	采购货物	---	12,441.00
	海信电器	采购货物	---	48,534.57
	小计		131,524.47	88,665.95
其他应收款	海信集团	往来款	3,832,568.93	81,031,695.92
	顺德运龙咨询	往来款	4,455,375.57	4,455,375.57
	惠而浦浙江	往来款	---	430,000.00
	先科电器	往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
	海信光学	费用	4,111.89	---
	海信营销	营销公司内部往来	261,685,973.30	258,978,682.45
	小计		274,978,029.69	349,895,753.94



往来项目	关联公司名称	经济内容	2009. 4. 30	2008. 12. 31
应付账款	海信光学	销售及采购	---	2,672,763.24
	海信房地产	销售及采购	2,972,720.50	2,972,720.50
	海信国际	采购	25,912,488.02	1,798,716.82
	雪花科技	采购	2,551.00	2,551.00
	恩布拉科	采购	37,374,132.96	8,843,404.90
	雪花注塑	采购	2,909.57	2,909.57
	雪花集团	采购	3,950.00	2,860.00
	淄博海信	采购	68,247.22	872.14
	加西贝拉	采购	119,740,714.27	38,001,385.82
	华意压缩	采购	29,054,650.86	19,262,900.30
	海信实业	采购	30,650.00	---
	海信环保	采购	2,715,198.71	---
	海信设计院	采购	200,000.00	---
	小计		218,078,213.11	73,561,084.29
预收账款	海信电子控股	销售货物	78,910.00	7,810.00
	海信日立	销售货物	508,174.61	459,120.05
	海信电器	销售货物	9,739,800.00	8,156,000.00
	海信进出口	销售货物	5,540,823.99	10,471,418.14
	海信电子	销售货物	20,590.00	---
	海信多媒体	销售货物	141,000.00	---
	小计		16,029,298.60	19,094,348.19
其他应付款	海信集团	借款及费用	102,712,094.95	---
	青岛赛维	费用	38,280.00	148,953.10
	安泰达	销售及采购	4,163,996.94	4,555,401.01
	海信光学	销售及采购	---	538,437.50
	海信房地产	费用	20,219.22	20,219.22
	海信电子控股	销售及采购	2,753,859.67	1,060,000.00
	西安高科(集团)公司	销售及采购	2,358,041.00	2,358,041.00
	华意压缩	管理费	---	200,000.00
	青岛赛维	物流管理费	558,402.10	461,935.97
	康拜恩	往来款	5,099,880.00	5,099,880.00
	小计		117,704,773.88	14,442,867.80
应收票据	海信电器	销售货物	---	1,917,706.63
	海信进出口	销售货物	59,695,085.28	21,292,759.82

往来项目	关联公司名称	经济内容	2009. 4. 30	2008. 12. 31
	海信集团	往来款	55,000,000.00	---
	海信多媒体	销售货物	141,000.00	---
	海信国际营销	销售货物	1,252,003.72	---
	小计		116,088,089.00	23,210,466.45
应付股利	海信电子控股	尚未支付股利	3,415,360.77	3,415,360.77
	雪花集团	尚未支付股利	7,426,140.90	7,426,140.90
	青岛海信空调	尚未支付股利	9,076,394.46	13,614,591.67
	合计		19,917,896.13	24,456,093.34

#### 4. 与关联公司及与“特定第三方公司”往来

##### （i）与格林柯尔系关联公司往来

往来项目	关联公司名称	2009. 4. 30	2008. 12. 31
其他应收款	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
其他应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	13,000,000.00

##### （ii）与“特定第三方公司”往来

往来项目	公司名称	2009. 4. 30	2008. 12. 31
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
预付款项	合肥维希	465,213.00	465,213.00
其他应收款	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
其他应收款	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

往来项目	公司名称	2009. 4. 30	2008. 12. 31
	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
其他应付款	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 9. 诉讼事项

### (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	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	买卖合同纠纷	3, 999, 346. 96
合计			364, 824, 186. 96

\*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、运输合同纠纷、	21,560,501.55
小股东诉讼	本公司	虚假陈述索赔	7,553,016.86
CNA\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	15,309,108.06
合计			138,236,908.14

\* 2009 年 4 月 30 日, USD1=RMB6.8225。

## 附注 10. 担保、抵押、质押事项

### 1、担保事项

（1）截止2009年4月30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84,516.81万元，担保发生额合计为159,468.69万元；其中为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保余额为81,143.05万元，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153,046.15万元。

（2）截止2009年4月30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91,476.00万元，银行承兑汇票担保余额为30,000.00万元。

### 2、抵押事项

投资性房地产附注六、注释 10。

固定资产抵押详见附注六、注释 11。

无形资产抵押详见附注六、注释 13。

## 附注 11. 承诺事项

1、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

	2009. 4. 30	2008. 12. 31
房屋、建筑物及机器设备	65,008,926.68	144,178,352.75

2、根据海信营销对青岛海信空调归还海信白电资金的承诺函，截止 2008 年 12 月 31 日，海信营销拟剥离到海信科龙电器股份有限公司的海信白电资金占用款为 25,897.87 万元，海信营销承诺将在重组正式方案公告日前还清，海信集团作为海信营销的最终控股股东，对此项欠款的如期归还提供担保。

本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

## 附注 12. 其他重要事项

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。

## 附注 13. 资产负债表日后事项

2009 年 3 月 10 日，海信模具之子公司海信塑品股东大会决议通过，将海信模具持有海信塑品 95%的股权转让给青岛海信光学有限公司。2009 年 3 月 31 日，海信模具与海信光学签订了相关股权转让协议，转让价格为人民币 1,879,456.53 元。截止本审计报告出具日，海信塑品已办理工商变更登记。

2009 年 3 月 25 日，海信浙江之股东浙江先科电器制造有限公司与长兴经纬建设开发有限公司签订股权收购协议，浙江先科电器制造有限公司将其所持有的海信浙江合计 49%的股权转让给长兴经纬建设开发有限公司，股权过户手续于 2009 年 5 月 4 日完成。

本公司于2009年6月11日收到广东省广州市中级人民法院民事调解书，广州中院对中小股东起诉本公司虚假信息纠纷案件中的116件进行了调解，经法院主持调解，本公司将向116位原告支付赔偿金额合计人民币14,527,123元，承担诉讼费用人民币182,173元，本公司已在本期为该等案件计提了相应的预计负债。

2009年6月26日，青岛海信营销董事会通过，将青岛海信营销截至2009年6月26日所收到的海信集团有限公司财务中心贷款261,685,973.30元作为非白电业务归还白电业务欠款，该贷款由非白电承担，到期由非白电偿还。

## 附注 14. 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2009 年 6 月 29 日获得本公司董事会批准。