

假定三年前已购入
青岛海信空调有限公司模拟编制的
拟被收购主体（以下简称“拟被收购主体”）
截止 2009 年 8 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、
2007 年 12 月 31 日、2006 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	6-46

审 计 报 告

华德专审字[2009]490 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”)拟收购青岛海信空调有限公司的资产(以下简称“拟被收购主体”)按备考财务报表附注 3 所述的编制基础编制的备考财务报表,包括 2009 年 8 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2009 年 1-8 月、2008 年度、2007 年度、2006 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青岛海信空调有限公司管理层的责任。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 3 所述的编制基础编制，在所有重大方面公允地反映了拟被收购主体截止 2009 年 8 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年 1-8 月、2008 年度、2007 年度、2006 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

中国

深圳

中国注册会计师

2009 年 10 月 31 日

拟收购资产青岛海信空调有限公司模拟编制的备考 资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2009年8月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	250,250,857.06	96,284,101.53	64,110,041.21	29,157,056.85
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	2	271,071,014.13	54,006,399.98	208,000,383.08	198,086,669.33
应收账款	3	455,442,474.24	243,183,882.42	338,975,940.87	173,852,503.11
预付款项	4	15,124,867.85	20,220,858.32	104,085,151.06	315,122,679.76
其他应收款	5	22,177,054.13	380,785,546.55	343,569,012.33	404,586,674.45
存货	6	510,949,471.67	390,076,408.10	549,921,968.17	433,742,353.79
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	7	1,066,488.27	4,298,760.36	-	-
流动资产合计		1,526,082,227.35	1,188,855,957.26	1,608,662,496.72	1,554,547,937.29
非流动资产：					
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	8	149,586,310.29	114,290,200.13	76,042,678.30	53,502,388.44
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	9	740,587,813.40	750,103,409.74	746,558,258.25	733,508,127.31
在建工程	10	35,620,904.12	57,355,211.30	57,368,600.35	26,504,933.07
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	19,938.50	-
生产性生物资产		-	-	-	-
无形资产	11	131,988,647.43	138,678,564.76	133,731,885.85	130,583,977.95
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	12	75,644.34	19,143.29	113,527.22	-
递延所得税资产	13	12,823,264.95	12,533,952.50	6,779,336.55	166,867.96
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,070,682,584.53	1,072,980,481.72	1,020,614,225.02	944,266,294.73
资产总计		2,596,764,811.88	2,261,836,438.98	2,629,276,721.74	2,498,814,232.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

拟收购资产青岛海信空调有限公司模拟编制的备考 资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2009年8月31日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债：					
短期借款	15	12,433,268.56	98,000,000.00	192,000,000.00	327,746,482.92
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	16	-	312,840,000.00	218,400,000.00	250,767,322.72
应付账款	17	872,423,926.28	401,511,854.65	660,688,778.55	532,095,553.74
预收款项	18	202,735,369.57	208,681,522.05	180,058,816.29	252,982,128.38
应付职工薪酬	19	38,665,490.44	25,726,629.41	31,614,467.48	13,833,994.36
应交税费	20	(5,056,198.98)	12,854,833.79	14,957,869.08	40,243,889.70
应付股利	21	18,502,535.36	24,456,093.34	26,773,225.85	1,219,422.82
其他应付款	22	104,958,026.43	112,026,800.66	257,889,109.86	195,337,190.96
一年内到期的非流动负债	23	-	12,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	24	234,827,163.13	67,727,083.16	75,370,904.35	73,155,566.53
流动负债合计		1,479,489,580.79	1,275,824,817.06	1,667,753,171.46	1,691,381,552.13
非流动负债：					
长期借款	25	-	10,000,000.00	22,000,000.00	32,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	26	86,597,532.90	84,437,048.16	83,257,041.67	60,930,147.97
递延所得税负债		-	-	-	-
递延收益	27	3,707,076.36	4,044,083.30	6,699,593.71	6,855,104.12
非流动负债合计		90,304,609.26	98,481,131.46	111,956,635.38	99,785,252.09
负债合计		1,569,794,190.05	1,374,305,948.52	1,779,709,806.84	1,791,166,804.22
股东权益：					
归属于母公司所有者权益	28	798,044,141.17	671,112,868.59	642,272,162.77	525,139,928.31
少数股东权益		228,926,480.66	216,417,621.87	207,294,752.13	182,507,499.49
股东权益合计		1,026,970,621.83	887,530,490.46	849,566,914.90	707,647,427.80
负债和股东权益总计		2,596,764,811.88	2,261,836,438.98	2,629,276,721.74	2,498,814,232.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

拟收购资产青岛海信空调有限公司模拟编制的备考 合并利润表

单位：人民币元

项目	注释	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	29	4,054,026,350.32	5,488,141,369.99	6,124,951,533.80	5,587,973,488.77
减：营业成本	29	3,171,297,770.57	4,430,231,396.28	4,855,868,259.27	4,382,464,062.38
营业税金及附加	30	16,801,082.80	24,445,857.20	19,557,661.31	20,157,834.94
销售费用		651,020,976.00	916,531,021.92	971,516,117.11	939,957,040.08
管理费用		107,908,101.84	168,405,016.03	156,894,377.49	119,625,191.53
财务费用	31	4,672,281.95	23,151,002.21	11,293,610.01	14,341,270.52
资产减值损失	32	(4,130,175.46)	(2,908,952.00)	(1,410,895.27)	2,841,103.83
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	33	47,230,755.61	43,147,521.84	31,618,521.70	15,588,421.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,096,110.16	43,147,521.84	32,643,563.57	15,588,421.61
汇兑收益		-	-	-	-
二、营业利润		153,687,068.23	(28,566,449.81)	142,850,925.58	124,175,407.10
加：营业外收入	34	26,953,022.24	79,724,075.67	78,427,485.49	44,597,793.01
减：营业外支出	34	7,575,347.77	6,758,120.40	4,766,952.08	9,494,110.41
其中：非流动资产处置损失		942,665.45	3,151,901.70	456,799.48	2,623,038.57
三、利润总额		173,064,742.70	44,399,505.46	216,511,458.99	159,279,089.70
减：所得税费用	35	19,838,042.33	(6,188,411.01)	51,949,824.65	43,585,378.36
四、净利润		153,226,700.37	50,587,916.47	164,561,634.34	115,693,711.34
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		136,731,272.58	38,091,558.94	123,676,084.87	100,806,337.87
少数股东损益		16,495,427.79	12,496,357.53	40,885,549.47	14,887,373.47
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.37	0.10	0.34	0.28
（二）稀释每股收益		0.37	0.10	0.34	0.28
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		153,226,700.37	50,587,916.47	164,561,634.34	115,693,711.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		136,731,272.58	38,091,558.94	123,676,084.87	100,806,337.87
归属于少数股东的综合收益总额		16,495,427.79	12,496,357.53	40,885,549.47	14,887,373.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是备考合并财务报表的组成部分）

青岛海信空调有限公司模拟编制的拟被收购主体

备考财务报表附注

2006 年 1 月 1 日-2009 年 8 月 31 日

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

青岛海信空调有限公司（以下简称“青岛海信空调”）系 1995 年 9 月 8 日海信集团有限公司（以下简称“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（以下简称“海信电子控股”）签署《股份转让协议》，海信集团将所持有的海信空调全部股份无条件转让给海信电子控股，并办理了工商变更登记。

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

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。

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

根据海信科龙电器股份有限公司（以下简称“科龙电器”）大股东青岛海信空调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“白色家电”业务的相关资产通过认购科龙电器定向发行股份的方式注入科龙电器，本次资产重组拟注入白色家电资产范围包括：空调、冰箱制造业务和资产，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

根据董事会通过的方案，青岛海信空调拟通过认购科龙电器股份而出售给科龙电器的资产情况如下：

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%的股权以及青岛海信空调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；2009 年 5 月 4 日，浙江先科将所持 49%海信浙江的股权转让给长兴经纬建设开发有限公司（以下简称“长兴经纬”）。

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%
长兴经纬	5,390	49%
合计	11,000	100%

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；2009 年 6 月 23 日，海信集团将所持 49%海信日立的股权转让给青岛海信空调。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
青岛海信空调	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%

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他家用电器产品；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、销售。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：青岛海信空调持有的青岛海信模具有限公司（以下简称“海信模具”）78.70%的股权。

海信模具系 1996 年 9 月 28 日由海信集团和青岛海信光学有限公司（以下简称“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。2009 年 6 月 25 日，海信集团、海信光学分别将持有的 77.68%和 1.02%海信模具股权转让给青岛海信空调。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。

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
青岛海信空调	2,175.45	78.70%
47 名自然人股东	588.75	21.30%
合计	2,764.20	100%

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 名公司经营管理人员增资后，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青岛海信空调拟认购科龙电器股份作为对价以出售给科龙电器的资产自 2006 年 1 月 1 日开始同属一个经营实体为假设而编制的，因此，本备考财务报表将附注 2 所述各主体（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 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日和 2009 年 8 月 31 日的与白色家电相关业务及资产（详见附注 2，以下统称“拟被收购资产”）汇总编制成拟被收购主体的资产负债表，以及以各主体 2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1—8 月的利润表为基础汇总编制成拟被收购主体的利润表，并对拟被收购主体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。所述各主体之股东权益扣除少数股东权益后在“归属母公司所

有者权益”列示。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”指海信空调旗下“白色家电业务”拟被收购主体。

本备考财务报表主要为海信空调旗下“白色家电业务”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。

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

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

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

子公司的可辨认资产、负债。

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

7、外币财务报表的折算

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

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

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

8、现金等价物

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

9、金融资产

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

(4) 持有至到期投资

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

(5) 确认和计量

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

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

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

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

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

(6) 金融资产减值

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出

售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。

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

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

10、坏账准备

（1）坏账确认的标准

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

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

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

（2）坏账准备的核算方法

采用备抵法，按期末应收款项的可收回性分别计提一般坏账准备和特别坏账准备。

对国内客户应收账款的一般坏账准备按账龄分析法计提，计提比例如下：

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

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

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

11、存货

存货按取得时的实际成本计价。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

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

在产品，产成品发出时，按照实际成本进行核算，并按加权平均法确定其实际成本。

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

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%	5-10	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

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产减值准备

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

17、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，并在受益期内平均摊销。

18、资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

19、预计负债

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

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

20、借款费用

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

21、职工薪酬

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

22、收入确认原则

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

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

利息收入：按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

23、租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24、所得税

所得税按资产负债表债务法核算。

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

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

所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

附注 5. 税项

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

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

企业所得税税率如下：

子公司名称	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年 1-8 月
海信营销	33%	33%	25%	25%
海信山东	33%	33%	15%	15%
海信北京	16.5%	33%	15%	15%
海信南京	33%	---	---	25%
海信浙江	33%	33%	25%	25%
海信模具	15%	15%	15%	15%

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 8 月 31 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. 8. 31	2008. 12. 31
现金	人民币	429,306.51	1.0000	429,306.51	944,284.58
小计				429,306.51	944,284.58
银行存款*	人民币	249,821,550.55	1.0000	249,821,550.55	80,967,816.95
小计				249,821,550.55	80,967,816.95
其他货币资金	人民币	---	---	---	14,372,000.00
小计				---	14,372,000.00
合计				250,250,857.06	96,284,101.53

*期末银行存款包含本公司在海信集团财务有限公司的存款，详见附注 8.3。

注释 2. 应收票据

种 类	2009. 8. 31	2008. 12. 31
银行承兑汇票	219,317,682.15	26,573,196.61
商业承兑汇票	51,753,331.98	27,433,203.37
合 计	271,071,014.13	54,006,399.98

* 期末银行承兑汇票余额中已贴现票据数为 12,433,268.56 元，期初银行承兑汇票余额中已贴现票据数为 3,000,000.00 元。期末应收票据较期初大幅增加，主要系因为本期期末公司仍处于销售旺季末期，随着销售和回款的增加，应收票据相应增加。

注释 3. 应收账款

a. 应收账款风险分类如下：

类别	2009. 8. 31			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
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大 *	309,999,616.91	65.85	3,189,367.70	116,501,541.54	45.33	315,511.77
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 **	9,067,174.08	1.93	9,067,174.08	11,977,525.72	4.66	11,977,525.72
三、其他不重大	151,676,326.39	32.22	3,044,101.36	128,534,223.23	50.01	1,536,370.58
合计	470,743,117.38	100.00	15,300,643.14	257,013,290.49	100.00	13,829,408.07
前5名合计金额	353,415,281.76	75.08	3,377,963.09	146,735,333.02	57.09	2,934,629.93
关联方占用应收款金额	153,512,162.71	32.61	—	67,242,321.69	26.16	—

* 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
海信容声 (广东) 冰箱有限公司 (“容声冰箱”)	111,616,582.14	23.71	货款
国美电器有限公司 (“国美电器”)	107,543,215.12	22.84	货款
苏宁电器股份有限公司 (“苏宁电器”)	90,839,819.65	19.30	货款
合计	309,999,616.91	65.85	

** 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。

公司期末无持股 5%(含 5%)以上股东欠款。

应收账款期末余额比期初余额增加 83.16%，原因系报告期末处于销售旺季，销售货款尚未结算所致。

b. 应收账款账龄分类如下：

账龄	2009.8.31			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	406,896,382.67	86.44	---	231,281,951.48	89.99	---
三月以上至六月以内	52,890,778.13	11.23	5,289,077.81	12,562,560.49	4.89	1,256,256.04
六月以上至一年以内	1,888,782.50	0.40	944,391.25	1,191,252.59	0.46	595,626.30
一年以上至二年以内	2,164,985.02	0.46	2,164,985.02	6,177,854.06	2.40	6,177,854.06
二年以上至三年以内	1,595,850.06	0.34	1,595,850.06	4,390,039.16	1.71	4,390,039.16
三年以上	5,306,339.00	1.13	5,306,339.00	1,409,632.71	0.55	1,409,632.51
合计	470,743,117.38	100.00	15,300,643.14	257,013,290.49	100.00	13,829,408.07

注释 4. 预付款项

账龄	2009.8.31		2008.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内 (含一年)	14,589,603.77	96.46	18,429,300.32	91.14
一年以上至二年以内 (含二年)	535,264.08	3.54	1,791,558.00	8.86
合计	15,124,867.85	100.00	20,220,858.32	100.00

* 期末无持股 5%（含 5%）以上股东单位欠款。

注释 5. 其他应收款

a. 其他应收款风险分类如下：

类别	2009. 8. 31			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
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大 *	7,754,405.41	34.94	---	359,818,732.68	94.49	---
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 **	2,337,769.75	10.54	4,600.00	5,964,518.01	1.57	4,600.00
三、其他不重大	12,099,269.57	54.52	9,790.60	15,016,686.46	3.94	9,790.60
合计	22,191,444.73	100.00	14,390.60	380,799,937.15	100.00	14,390.60
前5名合计金额	10,565,296.16	47.61	---	373,614,243.53	98.11	---
关联方占用应收款金额	5,935,021.06	26.74	---	345,440,378.37	90.71	---

本公司未对关联公司欠款计提坏账准备。

其中无持股 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
浙江先科电器制造有限公司	5,000,000.00	22.53	借款	
浙江长兴经济开发区管理委员会	2,754,405.41	12.41	土地补偿款	***
合计	7,754,405.41	34.94		

**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。

***该款项系转让位于浙江长兴雉城镇白溪村的一地块给长兴县国土资源局，浙江长兴经济管委会承诺补偿的土地款。

b. 其他应收款账龄分类如下：

账龄	2009. 8. 31			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	14,853,674.98	66.93	9,790.60	96,288,859.76	25.29	9,790.60
一年以上至二年以内	5,263,623.52	23.72	3,600.00	10,937,775.00	2.87	3,600.00
二年以上至三年以内	127,849.58	0.58	---	22,877,477.81	6.01	1,000.00
三年以上	1,946,296.65	8.77	1,000.00	250,695,824.58	65.83	---
合计	22,191,444.73	100.00	14,390.60	380,799,937.15	100.00	14,390.60

注释 6. 存货及存货跌价准备

(1) 明细列示如下：

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31
1. 原材料	85,905,510.91	71,403,535.24
2. 在产品	26,639,176.57	31,330,265.89
3. 库存商品	404,093,374.10	298,681,857.12
合计	516,638,061.58	401,415,658.25
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期末仍处于白电业务产销旺季末期，为满足市场销售的需要，库存规模相应增加。

(2) 存货跌价准备

存货跌价准备	2008. 12. 31	本期增加	本期减少数				2009. 8. 31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	占期末余额的比例	
库存商品	10,678,468.93	---	---	5,650,660.24	5,650,660.24	112.39%	5,027,808.69
原材料	660,781.22	---	---	---	---	---	660,781.22
合计	11,339,250.15	---	---	5,650,660.24	5,650,660.24	99.33%	5,688,589.91

注释 7. 其他流动资产

类别	2009. 8. 31	2008. 12. 31
待摊租赁费	695, 679. 41	489, 227. 03
广告费等	370, 808. 86	3, 809, 533. 33
合计	1, 066, 488. 27	4, 298, 760. 36

注释 8. 长期股权投资

(1) 明细列示如下：

项目	2009. 8. 31			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	149, 586, 310. 29	---	149, 586, 310. 29	114, 290, 200. 13	---	114, 290, 200. 13
其中：合营企业投资	149, 586, 310. 29	---	149, 586, 310. 29	114, 290, 200. 13	---	114, 290, 200. 13
合计	149, 586, 310. 29	---	149, 586, 310. 29	114, 290, 200. 13	---	114, 290, 200. 13

其中合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
合营企业								
青岛海信日立空调系统有限公司（“海信日立”）	中国青岛	商用空调系统的研究开发、生产及销售	1, 210 万美元	49%	49%	604, 957, 368. 50	646, 163, 309. 07	92, 032, 877. 88

(2) 权益法核算的投资

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	本期末权益 增减额	累计权益 增减额	2009. 8. 31
海信日立	49%	49, 076, 111. 70	114, 290, 200. 13	---	35, 296, 110. 16	100, 510, 198. 59	149, 586, 310. 29
合计		49, 076, 111. 70	114, 290, 200. 13	---	35, 296, 110. 16	100, 510, 198. 59	149, 586, 310. 29

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 8. 31
房屋及建筑物	393,691,508.37	2,878,235.54	---	396,569,743.91
机器设备	483,100,424.47	41,234,738.85	7,653,250.62	516,681,912.70
电子设备、器具及家具	103,501,195.29	942,166.60	1,573,903.93	102,869,457.96
运输设备	12,242,982.14	722,246.26	2,740,432.56	10,224,795.84
模具	287,091,357.31	18,590,069.17	8,428,137.50	297,253,288.98
合计	1,279,627,467.58	64,367,456.42	20,395,724.61	1,323,599,199.39

累计折旧	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 8. 31
房屋及建筑物	52,096,429.25	8,970,297.68	---	61,066,726.93
机器设备	180,218,775.82	23,667,328.01	2,927,995.32	200,958,108.51
电子设备、器具及家具	48,984,947.68	7,298,969.97	1,150,264.13	55,133,653.52
运输设备	7,343,539.64	837,559.13	2,282,623.08	5,898,475.69
模具	240,624,056.15	23,206,918.76	4,132,862.87	259,698,112.04
合计	529,267,748.54	63,981,073.55	10,493,745.40	582,755,076.69

减值准备	2008. 12. 31	本期增加	本期减少	2009. 8. 31
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	255,046.30	---	---	255,046.30
电子设备、器具及家具	108.00	---	---	108.00
运输设备	1,155.00	---	---	1,155.00
模具	---	---	---	---
合计	256,309.30	---	---	256,309.30

账面价值	2008. 12. 31	2009. 8. 31
房屋及建筑物	341,595,079.12	335,503,016.98
机器设备	302,626,602.35	315,468,757.89
电子设备、器具及家具	54,516,139.61	47,735,696.44
运输设备	4,898,287.50	4,325,165.15
模具	46,467,301.16	37,555,176.94
合计	750,103,409.74	740,587,813.40

固定资产本期增加额中由在建工程转入 40,222,355.67 元。

注释 10. 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. 8. 31	资金 来源
生产线	48,760,854.82	16,649,456.44	35,598,548.30	5,050,325.26	24,761,437.70	自筹
新港厂区工程	4,059,627.19	4,968,351.88	4,600,730.45	---	4,427,248.62	自筹
工业区厂房宿舍	4,534,729.29	1,920,565.43	23,076.92	---	6,432,217.80	自筹
合计	57,355,211.30	23,538,373.75	40,222,355.67	5,050,325.26	35,620,904.12	

在建工程本期增加额无资本化的借款费用。

在建工程期末不存在发生减值的迹象。

注释 11. 无形资产

项目	2008. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2009. 8. 31
一、原价合计	170,868,288.78	2,015,368.68	2,899,373.75	169,984,283.71
1. 土地使用权	119,890,726.66	2,011,608.00	2,899,373.75	119,002,960.91
2. 专有技术	39,142,500.00	---	---	39,142,500.00
3. 其他	11,835,062.12	3,760.68	---	11,838,822.80
二、累计摊销额	32,189,724.02	5,951,005.69	145,093.43	37,995,636.28
1. 土地使用权	10,728,909.87	1,658,026.56	145,093.43	12,241,843.00
2. 专有技术	19,065,753.79	2,609,366.39	---	21,675,120.18
3. 其他	2,395,060.36	1,683,612.74	---	4,078,673.10
三、无形资产账面价值合计	138,678,564.76			131,988,647.43
1. 土地使用权	109,161,816.79			106,761,117.91
2. 专有技术	20,076,746.21			17,467,379.82
3. 其他	9,440,001.76			7,760,149.70

其中土地使用权包括：

土地位置	土地面积 (平方米)	土地使用权原值	累计摊销	2009. 8. 31	是否 抵押
平度市南村镇驻地	203, 466. 60	1, 898, 465. 00	487, 900. 84	1, 410, 564. 16	否
平度市南村镇东北街村	66, 667. 00	1, 943, 455. 00	10, 122. 16	1, 933, 332. 84	否
浙江长兴县经济开发区中央大道北侧	108, 885. 96	41, 700, 000. 00	3, 725, 773. 20	37, 974, 226. 80	否
雒城镇白溪村	120, 562. 00	3, 750, 157. 72	199, 969. 52	3, 550, 188. 20	否
北京市大兴区清源路 36 号	72, 115. 53	29, 927, 900. 00	4, 239, 785. 55	25, 688, 114. 45	否
南京经济技术开发区恒飞路 19 号	134, 163. 00	34, 269, 277. 60	3, 449, 645. 96	30, 819, 631. 64	否
城阳区泉大路以东岱东路上马段 1—24 号	54, 805. 50	5, 513, 705. 59	128, 645. 77	5, 385, 059. 82	否
合计		119, 002, 960. 91	12, 241, 843. 00	106, 761, 117. 91	

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	2008. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2009. 8. 31	剩余摊销年限
长期待摊费用	118, 441. 29	19, 143. 29	99, 298. 00	42, 796. 95	42, 796. 95	75, 644. 34	1-2年

注释 13. 递延所得税资产

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31	内容
应收款坏账准备	160, 297. 16	147, 772. 73	
存货跌价准备	99, 117. 00	99, 117. 00	
固定资产减值准备	38, 446. 39	38, 446. 39	
可抵扣亏损	---	6, 233, 075. 34	
其他暂时性差异	12, 525, 404. 40	6, 015, 541. 04	资产评估增值可抵扣暂时性差异、 固定资产折旧暂时性差异
合计	12, 823, 264. 95	12, 533, 952. 50	

注释 14. 资产减值准备

项目	2008. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2009. 8. 31
			转回	其他	
1、坏账准备	13, 843, 798. 67	1, 520, 484. 78	---	49, 249. 71	15, 315, 033. 74
2、存货跌价准备	11, 339, 250. 15	---	5, 650, 660. 24	---	5, 688, 589. 91
3、固定资产减值准备	256, 309. 30	---	---	---	256, 309. 30
合计	25, 439, 358. 12	1, 520, 484. 78	5, 650, 660. 24	49, 249. 71	21, 259, 932. 95

注释 15. 短期借款

借款条件	2009. 8. 31		2008. 12. 31		备注
	原币	人民币	原币	人民币	
信用借款	---	---	55,000,000.00	55,000,000.00	*
票据融资	12,433,268.56	12,433,268.56	3,000,000.00	3,000,000.00	
抵押借款	---	---	40,000,000.00	40,000,000.00	
保证借款	---	---	---	---	
合计	12,433,268.56	12,433,268.56	98,000,000.00	98,000,000.00	

* 信用借款系向海信财务的借款，详见附注 8.4。

注释 16. 应付票据

种类	金额	一年内将到期的金额
2009年8月31日		
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	---	---
合计	---	---

种类	金额	一年内将到期的金额
2008年12月31日		
银行承兑汇票	242,840,000.00	242,840,000.00
商业承兑汇票	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	312,840,000.00	312,840,000.00

公司期末无欠持股 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 17. 应付账款

账龄	2009. 8. 31		2008. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内（含一年）	815,008,596.57	93.42	358,064,075.14	89.18
一年以上至二年以内（含二年）	40,082,146.81	4.59	29,455,786.04	7.34
二年以上至三年以内（含三年）	7,117,545.85	0.82	4,865,705.34	1.21
三年以上	10,215,637.05	1.17	9,126,288.13	2.27
合计	872,423,926.28	100.00	401,511,854.65	100.00

公司期末无欠持股 5%（含 5%）以上股东单位款。

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

注释 18. 预收款项

期末余额 202,735,369.57 元，其中无欠持股 5%以上（含 5%）股东单位款。

注释 19. 应付职工薪酬

项目	2008. 12. 31	本期发生额	本期支付额	2009. 8. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,764,977.50	209,261,759.24	199,716,556.24	35,310,180.50
二、职工福利费	598,453.69	6,706,189.94	5,815,928.48	1,488,715.15
三、社会保险费	(517,003.78)	26,383,969.86	25,184,461.67	682,504.41
1. 医疗保险费	30,179.44	7,892,521.84	7,739,893.90	182,807.38
2. 基本养老保险费	(555,468.88)	14,858,456.72	14,915,332.16	(612,344.32)
3. 年金缴费	(815.23)	1,622,829.76	494,027.00	1,127,987.53
4. 失业保险费	(4,584.76)	1,123,801.04	1,136,801.00	(17,584.72)
5. 工伤保险费	6,685.44	452,840.70	457,927.45	1,598.69
6. 生育保险费	7,000.21	433,519.80	440,480.16	39.85
四、住房公积金	(257,779.98)	6,664,490.31	6,709,209.16	(302,498.83)
五、工会经费和职工教育经费	111,946.63	3,146,639.07	1,833,362.77	1,425,222.93
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	153,933.56	153,933.56	---
八、其他	26,035.35	35,330.93	---	61,366.28
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	25,726,629.41	252,352,312.91	239,413,451.88	38,665,490.44

期末较期初增加 50.29%，主要因为报告期处于生产旺季末期，生产工人实行计件工资，所以期末余额较大。

注释 20. 应交税费

税项	2009. 8. 31	2008. 12. 31	备注
增值税(待抵扣增值税)	(21, 192, 420. 14)	5, 304, 747. 50	
营业税	(83, 863. 51)	1, 431, 675. 36	
城建税	1, 028, 158. 63	2, 172, 600. 74	
教育费附加	481, 393. 26	932, 534. 43	
企业所得税	8, 851, 730. 98	(909, 628. 97)	
房产税	600, 625. 03	359, 751. 90	
个人所得税	911, 099. 27	546, 728. 65	
土地使用税	2, 929, 796. 53	1, 862, 539. 23	
其他	1, 417, 280. 97	1, 153, 884. 95	
合计	(5, 056, 198. 98)	12, 854, 833. 79	

本公司各子公司异地独立缴纳所得税，各年度税率详见附注 5。

应交税费期末数较期初数减少 139.33%，主要系公司增值税期末数较期初数减少，而企业所得税期末数较期初数增加所致。因本期期末材料采购额增加，相应的可抵扣进项税增加，期末增值税较期初数减少。

注释 21. 应付股利

投资者名称	2009. 8. 31	2008. 12. 31	欠款原因
青岛海信电子产业控股股份有限公司	---	3, 415, 360. 77	尚未支付
北京雪花电器集团公司	7, 426, 140. 90	7, 426, 140. 90	尚未支付
青岛海信空调有限公司	9, 076, 394. 46	13, 614, 591. 67	尚未支付
南京爱普莱斯高科技有限公司	2, 000, 000. 00	---	尚未支付
合计	18, 502, 535. 36	24, 456, 093. 34	

注释 22. 其他应付款

账龄	2009. 8. 31		2008. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内（含一年）	69,058,303.56	65.80	62,301,766.07	55.61
一年以上至二年以内（含二年）	16,237,896.73	15.47	32,209,366.15	28.75
二年以上至三年以内（含三年）	9,349,436.13	8.91	10,480,236.06	9.36
三年以上	10,312,390.01	9.82	7,035,432.38	6.28
合计	104,958,026.43	100.00	112,026,800.66	100.00

公司期末无欠持股 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 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31	内容
生产线项目专项借款	---	12,000,000.00	
合计	---	12,000,000.00	

注释 24. 其他流动负债

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31	结存原因
广告费	45,977,576.61	19,425,556.06	已发生但尚未支付
运输及装卸费	15,453,757.71	2,940,181.72	已发生但尚未支付
安装费	31,361,645.30	7,269,297.00	已发生但尚未支付
佣金	2,575,837.73	---	已发生但尚未支付
保修费	27,855,560.35	4,257,070.58	已发生但尚未支付
促销费	896,623.08	---	已发生但尚未支付
其他	2,006,730.61	1,743,714.47	已发生但尚未支付
返利	108,699,431.74	32,091,263.33	已发生但尚未支付
合计	234,827,163.13	67,727,083.16	

期末较年初增幅较大的主要原因是本期末公司尚处在销售旺季末期，随着业务量增大，期末未到期没有支付的费用金额相应增大。

注释 25. 长期借款

借款类型	2009. 8. 31		2008. 12. 31		备注
	原币	人民币	原币	人民币	
抵押+担保借款	---	---	10,000,000.00	10,000,000.00	*
合计	---	---	10,000,000.00	10,000,000.00	

*借款系海信空调之子公司海信浙江向中国建设银行股份有限公司长兴支行申请的用于扩建年产热交换器 60 万套生产线项目的长期借款，截止 2009 年 8 月 31 日已全部归还。

注释 26. 预计负债

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31
保修费	86,597,532.90	84,437,048.16
合计	86,597,532.90	84,437,048.16

注释 27. 递延收益

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31	内容
高新技术专项资金	3,707,076.36	4,044,083.30	*
合计	3,707,076.36	4,044,083.30	

*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。

注释 28. 归属母公司所有者权益

项目	2009. 8. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31	2006. 12. 31
归属母公司所有者权益	798,044,141.17	671,112,868.59	642,272,162.77	525,139,928.31

注释 29. 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1-8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	3,732,687,008.02	2,874,205,711.64	5,052,353,300.09	4,041,125,297.86
2. 其他业务收入	321,339,342.30	297,092,058.93	435,788,069.90	389,106,098.42
合计	4,054,026,350.32	3,171,297,770.57	5,488,141,369.99	4,430,231,396.28

项目	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务收入	5,646,159,592.14	4,412,274,529.48	5,086,387,671.72	3,923,215,962.29
2. 其他业务收入	478,791,941.66	443,593,729.79	501,585,817.05	459,248,100.09
合计	6,124,951,533.80	4,855,868,259.27	5,587,973,488.77	4,382,464,062.38

(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1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
销售收入前五名合计金额	1,622,308,708.82	1,913,062,524.68	1,240,201,136.30	1,149,615,361.03
占销售收入比例	40.02%	34.86%	20.25%	20.57%

(3) 主要报告形式

项目	2009年1-8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	1,605,248,380.16	1,263,165,865.14	2,508,969,233.59	2,026,649,992.10
2. 销售冰箱	1,929,215,609.54	1,449,200,337.94	2,052,467,836.07	1,580,539,104.73
3. 销售材料	282,985,490.02	257,893,367.60	433,551,944.89	359,938,089.13
4. 其他	236,576,870.60	201,038,199.89	493,152,355.44	463,104,210.32
合计	4,054,026,350.32	3,171,297,770.57	5,488,141,369.99	4,430,231,396.28

项目	2007年度		2006年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 销售空调	3,060,796,092.39	2,360,070,329.69	2,651,347,290.24	2,075,817,799.92
2. 销售冰箱	1,900,583,576.71	1,461,377,486.53	1,696,115,408.94	1,207,874,136.91
3. 销售材料	458,590,362.55	429,338,530.21	441,750,659.84	412,442,317.95
4. 其他	704,981,502.15	605,081,912.84	798,760,129.75	686,329,807.60
合计	6,124,951,533.80	4,855,868,259.27	5,587,973,488.77	4,382,464,062.38

注释 30. 营业税金及附加

税种	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
营业税	73,460.90	262,120.72	18,556.70	33,864.10
城市维护建设税	10,576,783.38	15,240,790.04	12,207,978.86	12,636,130.69
教育费附加	4,940,296.54	7,092,536.54	6,898,257.19	6,879,054.42
其他	1,210,541.98	1,850,409.90	432,868.56	608,785.73
合计	16,801,082.80	24,445,857.20	19,557,661.31	20,157,834.94

注释 31. 财务费用

项目	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
利息支出	6,509,056.81	17,582,049.80	5,187,116.92	5,677,342.98
减:利息收入	4,380,357.39	7,434,898.17	4,375,919.82	1,372,004.24
汇兑损益	(41,878.97)	359,856.05	227,543.61	101,873.15
现金折扣及贴息	1,894,710.96	13,513,923.07	9,544,068.70	8,452,449.33
其他	690,750.54	(869,928.54)	710,800.60	1,481,609.30
合计	4,672,281.95	23,151,002.21	11,293,610.01	14,341,270.52

注释 32. 资产减值损失

项目	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
一、坏账损失	1,520,484.78	(2,723,495.01)	(3,397,235.52)	6,040,955.00
二、存货跌价损失	(5,650,660.24)	(185,456.99)	1,986,340.25	(3,199,851.17)
合计	(4,130,175.46)	(2,908,952.00)	(1,410,895.27)	2,841,103.83

注释 33. 投资收益

类别	2009 年 1-8 月	2008 年	2007 年	2006 年
持有期间的收益：				
联营或合营公司分配来的利润	---	---	---	---
年末权益法确认的被投资公司 净利润增减额	45,096,110.16	43,147,521.84	32,643,563.57	15,588,421.61
可供出售金融资产出售	---	---	---	---
转让收益：				
处置子公司	2,134,645.45	---	(1,025,041.87)	---
合计	47,230,755.61	43,147,521.84	31,618,521.70	15,588,421.61

注释 34. 营业外收支

1. 营业外收入

项目	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
固定资产处置利得	284,081.49	5,758,847.58	1,355,895.10	202,050.64
罚款收入和违约金收入	2,396,884.07	3,924,531.31	3,789,104.88	1,597,178.34
政府补助	20,422,644.91	60,666,557.27	67,388,557.35	36,294,700.87
其他	3,849,411.77	9,374,139.51	5,893,928.16	6,503,863.16
合计	26,953,022.24	79,724,075.67	78,427,485.49	44,597,793.01

2. 营业外支出

项目	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
固定资产处置损失	942,665.45	3,151,901.70	456,799.48	2,623,038.57
罚款支出	617,921.79	981,880.56	560,025.20	535,221.55
公益性捐赠支出	---	500,885.00	---	43,000.00
非常损失	9,600.00	11,629.69	257,097.70	347,927.23
盘亏损失	1,234,949.19	659,619.26	---	11,818.58
其他	4,770,211.34	1,452,204.19	3,493,029.70	5,933,104.48
合计	7,575,347.77	6,758,120.40	4,766,952.08	9,494,110.41

注释 35. 所得税

(1) 所得税费用的组成

项目	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
当期所得税费用	20,127,354.78	(433,795.06)	49,997,450.63	43,752,246.32
其中：当年产生的所得税费用	20,127,354.78	5,030,638.26	49,997,450.63	43,752,246.32
本期调整以前年度所得税金额	---	(5,464,433.32)	---	---
递延所得税费用	(289,312.45)	(5,754,615.95)	1,952,374.02	(166,867.96)
其中：当期产生的递延所得税	(289,312.45)	(5,754,615.95)	1,952,374.02	(166,867.96)
本期调整以前年度递延所得税金额	---	---	---	---
税率变动的影响	---	---	---	---
合计	19,838,042.33	(6,188,411.01)	51,949,824.65	43,585,378.36

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	2009年1-8月	2008年度	2007年度	2006年度
利润总额	173,064,742.70	44,399,505.46	216,511,458.99	159,279,089.70
应纳税所得额	126,101,344.75	11,099,876.37	71,448,781.46	52,562,099.60
应纳所得税额	20,127,354.78	(433,795.06)	49,997,450.63	43,752,246.32

附注 7. 政府补助

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1-8月	2008年度	2007年度	2006年度	尚需递延的金额	备注
一、与资产相关的政府补助						
高新技术专项资金	337,006.94	505,510.41	505,510.41	---	3,875,579.83	注*1
合计	337,006.94	505,510.41	505,510.41	---	3,875,579.83	
二、与收益相关的政府补助						
1. 财政补贴收入	6,841,202.52	21,867,460.50	29,077,160.00	3,613,100.00	---	注*2
2. 税收返还	12,523,993.30	37,004,752.99	37,790,886.94	32,681,600.87	---	注*2
3. 其他	720,442.15	1,288,833.37	15,000.00	---	---	注*3
合计	20,085,637.97	60,161,046.86	66,883,046.94	36,294,700.87	---	

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 （一）海信北京

(1): 2006 年专项应付款发生额有 198 万是北京市大兴区黄村镇财政所拨入，2005 年度技术改造项目奖励，上报申请技改奖励无氟替代及产能扩充技术改造竣工。9.6 万元为大兴去黄村镇财政所对公司 2005 年度安置当地人员奖励拨款。

(2): 2006 年依据北京市财政局“关于下达 2006 年度高新技术成果转化项目经费预算的函”（京财预指「2006」1772 号）的批复，拨付公司财政专项资金 153.71 万元。

(3): 2007 年收大兴财政局 2006 年工业项目奖励 258.75 万元，劳保及财政就业补贴 6.97 万元。

(4): 南京市财政局拨 2007 年市重点工业投资项目补助 100 万元。

(5): 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。

(6): 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

(7): 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。

(8): 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。

(9): 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 367.28 万元。

（三）海信山东

(10): 公司 2000 年 8 月与平度市南村镇人民政府签订《关于青岛海信空调有限公司扩大生产规模享受优惠政策的合作协议书》，自 2000 年起 10 年，每年对公司增值税、所得税等税收缴纳

数，返还一定比例金额。2006 年公司共收到 1,273.00 万元。

(11): 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。2007 年收到该补助 2,452 万元；2008 年共收到该补助 1,000 万元；2009 年 1-8 月共收到该补助 366.50 万元。

(12): 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“建筑节能关键技术与示范”，共收到政府拨付的专项资金 300 万元。

(13): 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；青岛市财政局于 2009 年 5 月以青财企一指(2009)22 号下达了青岛市 2008 年度建设节约型社会重点示范项目专项资金预算指标，其中海信（山东）空调有限公司获 40 万元、专项用于节能降耗、清洁生产、资源综合利用和发展循环经济。

（四）海信浙江

(14): 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。

(15): 长兴县政府奖励招商引资入驻企业的奖励金 99 万及财政贴息资金奖励 1 万元，07 年已全部收到，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；2009 年收到土地分割补偿款 90 万元。

（五）海信营销

(16): 青岛海信营销有限公司 2004 年 4 月与青岛经济技术开发区管委会签订《关于开发区海信工业园财政扶持协议书》，自 2004 年起，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。

注*3 2008 年浙江海信空调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) 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	本公司最终控股股东
青岛海信空调	控股股东
海信集团财务有限公司(“海信财务”)	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”)	控股股东之合营公司
青岛海信光学有限公司(“海信光学”)	最终控股股东之子公司
青岛海信房地产股份有限公司(“海信房地产”)	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
海信国际(香港)有限公司(“海信国际”)	最终控股股东之子公司
青岛海信电器股份有限公司(“海信电器”)	最终控股股东之子公司
青岛海信电子产业控股股份有限公司(“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”)	控股股东之子公司
青岛海信物业经营有限公司(“海信物业”)	最终控股股东之子公司

(2) 海信科龙及其关联公司

公司名称	与本公司的关系
海信科龙电器股份有限公司(“科龙电器”)	海信科龙
海信容声(广东)冰箱有限公司(“容声冰箱”)	海信科龙之子公司
海信容声(扬州)冰箱有限公司(“扬州科龙”)	海信科龙之子公司
广东科龙空调器有限公司(“科龙空调”)	海信科龙之子公司
广东科龙模具有限公司(“科龙模具”)	海信科龙之子公司
芜湖盈嘉电机有限公司(“盈嘉电机”)	海信科龙之子公司
华意压缩机股份有限公司(“华意压缩”)	海信科龙之联营公司
加西贝拉压缩机有限公司(“加西贝拉”)	海信科龙联营公司之子公司
海信惠而浦(浙江)电器有限公司(“海信惠而浦”)	海信科龙之合营公司

(3) 不存在控制关系的关联公司

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(“先科电器”)	海信浙江前少数股东
长兴经纬建设开发有限公司(“长兴经纬”)	海信浙江之少数股东
南京爱普莱斯高新科技有限公司(“爱普莱斯”)	海信南京之少数股东

2. 关联公司交易

公司名称	项目	2009年1-8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
容声冰箱	采购货物	428,623,905.19	50.96%	协议定价	201,021,112.86	33.83%	协议定价
科龙空调	采购货物	141,983,101.01	16.88%	协议定价	94,201,999.17	15.85%	协议定价
科龙电器	采购货物	2,386,367.52	0.28%	协议定价	13,156,599.46	2.21%	协议定价
盈嘉电机	采购货物	11,512,140.41	1.37%	协议定价	9,409,805.57	1.58%	协议定价
海信进出口	采购货物	3,676,283.22	0.44%	协议定价	21,553,962.78	3.63%	协议定价
青岛赛维	采购货物	91,841.62	0.01%	协议定价	462,028.83	0.08%	协议定价
海信国际	采购货物	61,591,605.99	7.32%	协议定价	53,025,650.28	8.92%	协议定价
华意压缩	采购货物	2,904,353.17	0.35%	协议定价	41,787,033.34	7.03%	协议定价
加西贝拉	采购货物	98,056,726.50	11.66%	协议定价	72,278,431.29	12.16%	协议定价
恩布拉科	采购货物	83,905,798.30	9.98%	协议定价	84,620,545.47	14.25%	协议定价

公司名称	项目	2009年1-8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
淄博海信	采购货物	148,592.43	0.02%	协议定价	526,654.39	0.09%	协议定价
海信电器	采购货物	4,550,107.96	0.54%	协议定价	549,859.97	0.09%	协议定价
海信日立	采购货物	1,725,762.27	0.21%	协议定价	1,668,627.42	0.28%	协议定价
科龙模具	采购模具	2,712,504.29	100.00%	协议定价	10,191,896.10	100%	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	接受劳务	9,377,606.20	63.85%	协议定价	13,564,404.52	95.41%	协议定价
海信电子	接受劳务	4,360,867.45	29.69%	协议定价	652,576.69	4.59%	协议定价
海信进出口	接受劳务	317,203.97	2.16%	协议定价	---	---	---
海信物业	接受劳务	632,272.38	4.30%	协议定价	---	---	---
青岛赛维	销售货物	1,063,493.63	0.10%	协议定价	3,531,080.05	0.23%	协议定价
海信电子控股	销售货物	585,598.30	0.06%	协议定价	3,999,829.07	0.26%	协议定价
海信进出口	销售货物	150,206,424.12	14.45%	协议定价	362,038,051.36	23.10%	协议定价
雪花集团	销售货物	---	---	---	3,555,571.82	0.23%	协议定价
华意压缩	销售货物	---	---	---	217,062.98	0.01%	协议定价
加西贝拉	销售货物	---	---	---	484,252.83	0.03%	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
容声冰箱	销售货物	535,875,759.16	51.54%	协议定价	336,222,905.55	21.45%	协议定价
科龙空调	销售货物	263,754,828.66	25.37%	协议定价	605,032,699.23	38.60%	协议定价
海信电器	销售货物	13,555,434.34	1.30%	协议定价	243,535,408.76	15.54%	协议定价
海信光学	销售货物	---	---	---	463,717.43	0.03%	协议定价
海信国际营销	销售货物	68,088,125.87	6.55%	协议定价	---	---	---
海信网络	销售货物	---	---	---	32,726.39	0.00%	协议定价
海信多媒体	销售货物	---	---	---	279,760.63	0.02%	协议定价
海信日立	销售货物	6,636,570.45	0.64%	协议定价	7,888,310.52	0.50%	协议定价
科龙电器	销售货物	494.87	0.00%	协议定价	---	---	---
海信多媒体	销售模具	418,461.54	1.61%	协议定价	---	---	---
海信电器	销售模具	25,229,103.87	97.33%	协议定价	---	---	---
海信通信	销售模具	274,792.31	1.06%	协议定价	---	---	---
容声冰箱	销售固定资产	8,974,895.45	94.78%	协议定价	---	---	---
扬州科龙	销售固定资产	492,767.38	5.20%	协议定价	---	---	---
海信电器	销售固定资产	---	---	---	39,903,023.73	99.99%	协议定价
科龙空调	销售固定资产	1,981.20	0.02%	协议定价	---	---	---
海信光学	销售固定资产	---	---	---	4,111.89	0.01%	协议定价
青岛赛维	提供劳务	---	---	协议定价	11,593,508.14	81.34%	协议定价

公司名称	项目	2009年1-8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
雪花集团	租赁	13,061,961.87	96.50%	协议定价	16,191,126.45	100%	协议定价
海信电器	租赁	474,409.19	3.50%	协议定价	---	---	---
海信电子控股	商标使用费	344,102.48	100.00%	协议定价	1,850,000.00	100%	协议定价
青岛赛维	管理费	78,561.69	100.00%	协议定价	---	---	---

3. 截至 2009 年 8 月 31 日止, 本公司及子公司在海信财务存款余额为 146,046,225.15 元(截至 2008 年 12 月 31 日止为 29,364,091.58 元)。

4. 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 1-8 月本公司未向海信财务借款(2008 年度为 17,000.00 万元)。

截至 2009 年 8 月 31 日止, 本公司及子公司在海信财务贷款余额 0.00 元(截至 2008 年 12 月 31 日止贷款余额为 55,000,000.00 元), 贷款利率为 4.536%。2009 年 1-8 月向海信财务支付贷款利息 1,465,447.50 (2008 年度为 2,382,643.31 元)。

5. 2009 年 1-8 月本公司及子公司向海信集团借款的利息支出为 3,432,405.73 元(2008 年度为 9,460,271.07 元)。

6. 与关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2009.8.31	2008.12.31
应收账款	海信进出口	销售货物	6,313,471.96	23,914,715.87
	容声冰箱	销售及采购货物	111,616,582.14	20,026,471.51
	先科电器	销售货物	---	1,595,850.06
	科龙空调	销售货物	27,293,218.86	19,276,433.39
	海信电器	销售及采购	7,766,102.78	2,410,632.11
	海信多媒体	销售货物	195,000.00	18,218.75
	海信惠而浦	销售货物	294,507.40	---
	海信国际营销	销售货物	15,170.45	---

往来项目	关联公司名称	经济内容	2009. 8. 31	2008. 12. 31
	容声（扬州）冰箱	销售货物	18, 109. 12	---
	合计		153, 512, 162. 71	67, 242, 321. 69
预付款项	青岛赛维	服务费	---	27, 690. 38
	海信日立	采购货物	---	12, 441. 00
	科龙电器	采购货物	---	35, 481, 381. 00
	科龙模具	采购货物	---	151, 600. 00
	合计		---	35, 673, 112. 38
其他应收款	海信集团	往来款	5, 924, 874. 58	81, 031, 695. 92
	海信营销	营销公司内部往来	---	258, 978, 682. 45
	海信惠而浦	往来款	2, 059. 50	430, 000. 00
	先科电器	往来款	---	5, 000, 000. 00
	海信电子	费用	8, 086. 98	---
	合计		5, 935, 021. 06	345, 440, 378. 37
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	---	21, 292, 759. 82
	海信国际营销	销售货物	23, 628, 274. 82	---
	合计		23, 628, 274. 82	23, 210, 466. 45
应付账款	海信光学	销售及采购	---	2, 672, 763. 24
	海信房地产	固定资产购建	2, 972, 720. 50	2, 972, 720. 50
	海信国际	采购	---	1, 798, 716. 82
	容声冰箱	销售及采购	125, 617, 904. 23	21, 396, 861. 48
	盈嘉电机	采购	3, 539, 475. 83	499, 491. 37
	雪花科技	采购	---	2, 551. 00
	恩布拉科	采购货物	25, 585, 513. 32	8, 843, 404. 90
	雪花注塑	采购货物	2, 909. 57	2, 909. 57
	雪花集团	费用	3, 950. 00	2, 860. 00
	科龙模具	采购货物	1, 558, 991. 59	1, 650, 345. 22
	科龙电器	费用	1, 996, 284. 83	3, 729, 970. 44
	淄博海信	采购货物	---	872. 14
	加西贝拉	采购货物	42, 181, 006. 84	11, 207, 695. 22
	华意压缩	采购货物	120, 603. 81	7, 290, 217. 71
	海信设计院	采购货物	200, 000. 00	---
	海信惠而浦	采购货物	12, 704, 579. 08	---

往来项目	关联公司名称	经济内容	2009. 8. 31	2008. 12. 31
	海信电器	采购货物	33, 023. 12	---
	海信扬州	采购货物	8, 575. 74	---
	合计		216, 525, 538. 46	62, 071, 379. 61
预收款项	海信电子控股	销售货物	---	7, 810. 00
	海信日立	销售货物	1, 614, 352. 19	459, 120. 05
	海信电器	销售货物	10, 069, 000. 00	8, 156, 000. 00
	海信进出口	销售货物	1, 478, 088. 36	10, 471, 418. 14
	科龙空调	销售货物	120, 384. 39	---
	合计		13, 281, 824. 94	19, 094, 348. 19
其他应付款	海信集团	借款及费用	---	---
	青岛赛维	费用	863, 491. 93	148, 953. 10
	海信光学	销售及采购	---	538, 437. 50
	海信房地产	费用	---	20, 219. 22
	海信电子控股	管理费	1, 060, 000. 00	1, 060, 000. 00
	科龙模具	费用	60, 539. 46	389, 492. 50
	海信电子	费用	1, 110. 32	---
	科龙冰箱	销售及采购	27, 664. 00	---
	雪花注塑	销售及采购	15, 000. 00	---
	合计		2, 027, 805. 71	2, 157, 102. 32
应付股利	海信电子控股	尚未支付股利	---	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
	爱普莱斯	尚未支付股利	2, 000, 000. 00	---
	合计		18, 502, 535. 36	24, 456, 093. 34

附注 9. 或有事项

本公司报告期无或有事项。

附注 10. 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

	2009. 8. 31	2008. 12. 31
房屋、建筑物及机器设备	7, 397, 729. 77	4, 098, 561. 03

本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

附注 11. 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注 12. 其他重要事项

本公司报告期无其他重要事项。

附注 13. 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2009 年 10 月 31 日获得本公司董事会批准。