

审计报告

立信大华审字[2011] 149 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“海信科龙”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

如财务报表附注五(四)、附注五(六),附注六,附注七所述,海信科龙原大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方(以下简称“格林柯尔系公司”)与海信科龙在2001年10月至2005年7月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外,在此期间,格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司(以下简称“天津立信”)等特定第三方公司与海信科龙发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出,以及涉嫌资金挪用行为海信科龙已向法院起诉。该等事项涉及海信科龙与格林柯尔系公司及上述特定第三方公司应收、应付款项。

截止2010年12月31日,海信科龙对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为6.51亿元。海信科龙已对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司的应收款项计提坏账准备3.65亿元。如财务报表附注七所述,除佛山中院(2006)佛中法民二初字第178号案件撤诉、佛山中院(2006)佛中法民二初字第183号驳回诉讼请求,上述其他案件均已胜诉并生效,我们仍无法采取适当的审计程序,以获取充分、适当的审计证据,以判断该笔款项所作估计坏账准备是否合理,应收款项的计价认定是否合理。

四、 审计意见

我们认为,除了上述事项可能产生的影响外,海信科龙财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了海信科龙2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师:丘运良

中国注册会计师:康跃华

中国●北京

二〇一一年三月三十日

资产负债表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：				
货币资金	429,182,477.81	163,407,687.61	208,469,875.15	42,116,663.45
交易性金融资产	28,150,388.56	-	5,596,775.59	-
应收票据	385,982,498.33	311,687,276.84	133,867,240.51	2,586,127.49
应收账款	1,354,284,204.38	560,693,424.99	1,143,017,916.33	513,352,083.98
预付款项	358,298,915.72	718,774,896.94	171,759,872.71	341,097,392.63
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	3,919,477.01	-	-
其他应收款	383,163,557.93	938,338,745.24	378,761,711.18	913,922,477.82
存货	1,903,101,598.65	1,052,606,642.74	1,141,028,251.73	331,716,521.49
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	6,554,042.83	6,163,532.08	41,124,396.25	31,918,902.19
流动资产合计	4,848,717,684.21	3,755,591,683.45	3,223,626,039.45	2,176,710,169.05
非流动资产：				
可供出售固定资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	570,013,226.88	3,113,669,661.91	237,012,333.22	1,907,339,348.42
投资性房地产	40,599,871.77	18,157,786.00	33,761,810.00	17,937,267.00
固定资产	1,852,388,292.88	250,115,718.90	1,905,051,568.98	289,189,805.51
在建工程	166,835,913.79	-	143,613,414.14	84,487,291.97
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	134,981.60	-	6,689,791.02	-
生产性生物资产	-	-	-	-
无形资产	533,088,958.15	246,111,268.00	559,762,324.77	256,119,475.00
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	296,766.66	-	2,413,396.16	-
递延所得税资产	6,893,223.90	-	16,435,198.77	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	3,170,251,235.63	3,628,054,434.81	2,904,739,837.06	2,555,073,187.90
资产总计	8,018,968,919.84	7,383,646,118.26	6,128,365,876.51	4,731,783,356.95

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

资产负债表（续）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：				
短期借款	1,101,261,835.85	322,510,000.00	1,456,072,469.92	482,680,000.00
交易性金融负债	5,960,727.44	-	1,040,029.27	-
应付票据	810,263,300.00	631,293,300.00	648,000,000.00	568,000,000.00
应付账款	2,385,166,608.32	1,411,380,569.78	1,713,298,735.53	10,618,245.00
预收款项	950,206,943.91	847,068,726.11	620,193,825.25	384,738,708.87
应付职工薪酬	185,256,825.01	80,869,458.30	171,498,807.35	48,052,324.32
应交税费	(209,997,869.00)	(39,146,016.26)	(97,610,253.76)	1,030,974.39
应付利息	2,065,066.74	487,273.35	2,796,036.90	543,607.27
应付股利	3,208,911.85	-	10,253,334.70	-
其他应付款	1,109,408,607.20	1,851,337,563.45	789,063,985.17	2,659,806,446.19
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
递延收益				
其他流动负债	483,383,088.08	324,485,898.53	466,055,624.86	247,975,188.73
流动负债合计	6,826,184,045.40	5,430,286,773.26	5,780,662,595.19	4,403,445,494.77
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	246,800,154.13	222,858,828.35	202,549,792.56	102,806,551.70
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	35,036,851.38	26,558,788.90	34,385,421.79	25,451,848.90
非流动负债合计	281,837,005.51	249,417,617.25	236,935,214.35	102,806,551.70
负债合计	7,108,021,050.91	5,679,704,390.51	6,017,597,809.54	4,531,703,895.37
股东权益：				
股本	1,354,054,750.00	1,354,054,750.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	2,053,683,491.30	2,252,530,948.77	2,195,373,283.43	1,723,108,260.08
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	145,189,526.48	114,580,901.49	145,189,526.48	114,580,901.49
未分配利润	(3,044,171,810.12)	(2,017,224,872.51)	(3,629,449,482.04)	(2,629,616,262.99)
外币报表折算差额	32,485,452.41		30,131,845.70	-
归属于母公司所有者权益	541,241,410.07		(266,748,263.43)	-
少数股东权益	369,706,458.86		377,516,330.40	-
股东权益合计	910,947,868.93	1,703,941,727.75	110,768,066.97	200,079,461.58
负债和股东权益总计	8,018,968,919.84	7,383,646,118.26	6,128,365,876.51	4,731,783,356.95

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

利 润 表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度		2009 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业总收入	17,690,323,631.83	9,740,882,133.86	12,971,591,666.00	4,685,474,540.90
其中：营业收入	17,690,323,631.83	9,740,882,133.86	12,971,591,666.00	4,685,474,540.90
二、营业总成本	17,973,885,493.17	9,970,398,504.87	12,931,529,620.13	4,846,459,199.37
其中：营业成本	14,796,731,809.19	8,100,978,997.74	10,093,331,167.49	3,781,032,337.28
营业税金及附加	19,940,225.46	5,747,107.53	25,243,242.11	3,277,993.70
销售费用	2,523,719,106.60	1,731,238,055.91	2,217,430,416.63	938,288,321.68
管理费用	529,343,841.24	73,308,196.20	489,605,817.76	37,876,527.66
财务费用	74,595,738.49	35,922,548.23	76,033,243.64	57,745,569.82
资产减值损失	29,554,772.19	23,203,599.26	29,885,732.50	28,238,449.23
加：公允价值变动收益	17,632,914.80	-	12,300,769.38	-
投资收益	394,879,283.61	451,824,256.26	491,883.97	239,389.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	76,807,695.58	76,807,695.58	4,356,313.89	239,389.29
三、营业利润	128,950,337.07	222,307,885.25	52,854,699.22	(160,745,269.18)
加：营业外收入	518,757,089.73	398,811,142.04	175,121,716.96	47,016,396.13
减：营业外支出	19,998,863.10	8,727,636.81	31,660,876.29	8,491,250.09
其中：非流动资产处置损失	5,039,033.44	29,806.36	17,167,637.48	937,888.81
四、利润总额	627,708,563.70	612,391,390.48	196,315,539.89	(122,220,123.14)
减：所得税费用	31,588,286.91	-	23,292,179.15	-
五、净利润	596,120,276.79	612,391,390.48	173,023,360.74	(122,220,123.14)
被合并方在合并前实现的净利润	55,835,331.39		8,777,638.45	
归属于母公司所有者的净利润	585,277,671.92		156,449,455.25	
少数股东损益	10,842,604.87		16,573,905.49	
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.4365		0.1202	
（二）稀释每股收益	0.4365		0.1202	
七、其他综合收益	(26,596,568.37)	(28,167,449.76)	(7,753,330.31)	27,369.45
八、综合收益总额	569,523,708.42	584,223,940.72	165,270,030.43	(122,192,753.69)
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	558,681,103.55		148,696,124.94	
（二）归属于少数股东的综合收益总额	10,842,604.87		16,573,905.49	

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

现金流量表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度		2009 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	7,263,378,829.99	1,749,784,603.10	6,869,611,646.18	964,447,883.58
收到的税费返还	447,117,467.37	-	253,909,068.68	-
收到其他与经营活动有关的现金	708,913,641.71	1,255,397,214.52	574,636,997.02	801,628,436.73
经营活动现金流入小计	8,419,409,939.07	3,005,181,817.62	7,698,157,711.88	1,766,076,320.31
购买商品、接受劳务支付的现金	4,282,586,869.50	1,926,117,849.58	4,032,425,230.22	112,114,894.36
支付给职工以及为职工支付的现金	1,246,763,089.85	429,027,800.39	938,047,816.86	215,654,945.28
支付的各项税费	508,590,098.60	241,861,151.21	576,668,202.37	218,878,734.36
支付其他与经营活动有关的现金	1,743,900,293.03	430,332,178.19	1,397,719,042.62	401,359,041.66
经营活动现金流出小计	7,781,840,350.98	3,027,338,979.37	6,944,860,292.07	948,007,615.66
经营活动产生的现金流量净额	637,569,588.09	(22,157,161.75)	753,297,419.81	818,068,704.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	321,536,178.74	321,536,178.74	240,000.00	240,000.00
取得投资收益收到的现金	2,508,000.00	8,462,408.31	3,118,698.43	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,384,920.83	44,911.00	13,724,131.74	8,570,952.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,907,879.77	11,907,879.77	1,879,456.53	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	34,768.82	-
投资活动现金流入小计	337,336,979.34	341,951,377.82	18,997,055.52	8,810,952.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	346,147,385.96	20,910,919.09	237,741,041.67	65,059,868.04
投资支付的现金	-	-	-	45,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	346,147,385.96	20,910,919.09	237,741,041.67	110,059,868.04
投资活动产生的现金流量净额	(8,810,406.62)	321,040,458.73	(218,743,986.15)	(101,248,915.20)

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

现金流量表（续）

项目	2010 年		2009 年	
	合并数	公司数	合并数	公司数
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	2,165,425,616.73	272,510,000.00	2,775,410,344.55	1,151,844,562.13
发行债券收到的现金	-	-		
保户储金及投资款净增加额	-			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	30,377,863.88	
筹资活动现金流入小计	2,165,425,616.73	272,510,000.00	2,805,788,208.43	1,151,844,562.13
偿还债务支付的现金	2,520,236,250.80	432,680,000.00	3,248,610,152.12	1,817,793,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,589,551.45	17,422,272.82	82,720,045.79	53,326,863.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,027,500.95	-	-	-
筹资活动现金流出小计	2,577,853,303.20	450,102,272.82	3,331,330,197.91	1,871,120,423.79
筹资活动产生的现金流量净额	(412,427,686.47)	(177,592,272.82)	(525,541,989.48)	(719,275,861.66)
四、汇率变动对现金的影响	2,353,606.71		96,300.24	-
五、现金及现金等价物净增加额	218,685,101.71	121,291,024.16	9,107,744.42	(2,456,072.21)
加：年初现金及现金等价物余额	201,236,412.22	42,116,663.45	192,128,667.80	44,572,735.66
年末现金及现金等价物余额	419,921,513.93	163,407,687.61	201,236,412.22	42,116,663.45

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

合并股东权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

	2010 年							
项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	其他（外币报表折算差额）		
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,539,131,897.13		114,580,901.49	(3,524,065,439.85)	30,131,845.70	147,108,387.17	(701,105,845.36)
加：会计政策变更				-	-	-	-	
前期差错更正				-	-	-	-	
其他		656,241,386.30		30,608,624.99	(105,384,042.19)	-	230,407,943.23	811,873,912.33
二、本年初余额	992,006,563.00	2,195,373,283.43		145,189,526.48	(3,629,449,482.04)	30,131,845.70	377,516,330.40	110,768,066.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	362,048,187.00	(141,689,792.13)		-	585,277,671.92	2,353,606.71	(7,809,871.54)	800,179,801.96
（一）净利润				-	585,277,671.92	-	10,842,604.87	596,120,276.79
（二）其他综合收益		(28,950,175.08)		-	-	2,353,606.71	-	(26,596,568.37)
上述（一）和（二）小计		(28,950,175.08)		-	585,277,671.92	2,353,606.71	10,842,604.87	569,523,708.42
（三）股东投入和减少资本	362,048,187.00	(112,739,617.05)		-	-	-	(6,023,244.93)	243,285,325.02
1. 股东投入资本	362,048,187.00	557,590,138.45		-	-	-		919,638,325.45
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(670,329,755.50)	-	-	-	-	(6,023,244.93)	(676,353,000.43)
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	(12,629,231.48)	(12,629,231.48)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(12,629,231.48)	(12,629,231.48)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,354,054,750.00	2,053,683,491.30	-	145,189,526.48	(3,044,171,810.12)	32,485,452.41	369,706,458.86	910,947,868.94

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

合并股东权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

	2009 年									
项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 准备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,538,321,802.37	-	-	114,580,901.49	-	(3,674,263,413.69)	37,912,545.46	149,294,097.36	(842,147,504.01)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	656,241,386.29	-	-	21,748,555.84	-	(102,775,454.45)	-	216,417,621.87	791,632,109.55
二、本年年初余额	992,006,563.00	2,194,563,188.66	-	-	136,329,457.33	-	(3,777,038,868.14)	37,912,545.46	365,711,719.23	(50,515,394.46)
三、本年增减变动金额	-	810,094.77	-	-	8,860,069.15	-	147,589,386.10	(7,780,699.76)	11,804,611.17	161,283,461.43
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	156,449,455.25	-	16,573,905.49	173,023,360.74
（二）其他综合收益	-	27,369.45	-	-	-	-	-	(7,780,699.76)	-	(7,753,330.31)
上述（一）和（二）小计	-	27,369.45	-	-	-	-	156,449,455.25	(7,780,699.76)	16,573,905.49	165,270,030.43
（三）股东投入和减少资本	-	782,725.32	-	-	-	-	-	-	-	782,725.32
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	782,725.32	-	-	-	-	-	-	-	782,725.32
（四）利润分配	-	-	-	-	8,860,069.15	-	(8,860,069.15)	-	(4,769,294.32)	(4,769,294.32)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,860,069.15	-	(8,860,069.15)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,769,294.32)	-4,769,294.32
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	992,006,563.00	2,195,373,283.43	-	-	145,189,526.48	-	(3,629,449,482.04)	30,131,845.70	377,516,330.40	110,768,066.97

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

股东权益变动表（母公司）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

	2010 年度								
项 目	归属于母公司股东权益								股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,723,108,260.08	-	-	114,580,901.49	-	(2,629,616,262.99)	-	200,079,461.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	992,006,563.00	1,723,108,260.08	-	-	114,580,901.49	-	(2,629,616,262.99)	-	200,079,461.58
三、本年增减变动金额	362,048,187.00	529,422,688.69	-	-	-	-	612,391,390.48	-	1,503,862,266.17
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	612,391,390.48	-	612,391,390.48
（二）其他综合收益	-	(28,167,449.76)	-	-	-	-	-	-	(28,167,449.76)
上述（一）和（二）小计	-	(28,167,449.76)	-	-	-	-	612,391,390.48	-	584,223,940.72
（三）所有者投入和减少资本	362,048,187.00	557,590,138.45	-	-	-	-	-	-	919,638,325.45
1. 所有者投入资本	362,048,187.00	557,590,138.45	-	-	-	-	-	-	919,638,325.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,354,054,750.00	2,252,530,948.77	-	-	114,580,901.49	-	(2,017,224,872.51)	-	1,703,941,727.75

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

股东权益变动表（母公司）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

	2009 年度								
项 目	归属于母公司股东权益								股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,723,080,890.63	-	-	114,580,901.49	-	(2,507,396,139.85)	-	322,272,215.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,723,080,890.63	-	-	114,580,901.49	-	(2,507,396,139.85)	-	322,272,215.27
三、本年增减变动金额	-	27,369.45	-	-	-	-	(122,220,123.14)	-	(122,192,753.69)
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	(122,220,123.14)	-	(122,220,123.14)
（二）其他综合收益	-	27,369.45	-	-	-	-	-	-	27,369.45
上述（一）和（二）小计	-	27,369.45	-	-	-	-	(122,220,123.14)	-	(122,192,753.69)
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,723,108,260.08	-	-	114,580,901.49	-	(2,629,616,262.99)	-	200,079,461.58

公司法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人、会计机构负责人：刘春新

海信科龙电器股份有限公司

二〇一〇年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

2001年10月和2002年3月,本公司的原大股东广东科龙(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%的股权分别转让给顺德市经济咨询公司、顺德市东恒发展有限公司、顺德市信宏实业有限公司。经过以上股权转让,公司原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%。

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。

根据本公司2009年8月31日第四次临时股东大会决议,经2010年3月23日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]329号《关于核准海信科龙电器股份有限公司重大资产重组及向青岛海信空调股份有限公司发行股份购买资产的批复》、证监许可[2010]330号《关于核准青岛海信空调有限公司公告海信科龙电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准,同意本公司向特定对象青岛海信空调发行362,048,187股人民币普通股(A股),用于购买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%股权、海信(浙江)空调有限公司(以下简称“海信浙江”)51%股权、青岛海信日立空调系统有限公司(以下简称“海信日立”)49%股权、海信(北

京)电器有限公司(以下简称“海信北京”)55%股权、青岛海信模具有限公司(以下简称“海信模具”)78.70%股权以及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;截止2010年5月19日,青岛海信空调已向本公司认购本次定向增发的362,048,187股人民币普通股(A股),发行后注册资本变更为人民币1,354,054,750.00元。

2008年度开始,青岛海信空调通过二级市场陆续增持本公司股份。截止2010年12月31日,青岛海信空调持有本公司股权比例为45.22%。

截止2010年12月31日,本公司累计发行股本总数1,354,054,750.00股,本公司注册资本为人民币1,354,054,750.00元。

经营范围为:冰箱、空调器及家用电器的制造和销售业务。

本公司注册地:广东省佛山市顺德区容桂街道容港路8号。

总部办公地:广东省佛山市顺德区容桂街道容港路8号。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

占应收账款总额的 10%以上(含 10%)除格林柯尔系外的款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

（1）组合的确定依据：

①以账龄特征划分为若干应收款项组合。

②应收格林柯尔系款项。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

①根据账龄分析法计提坏账准备。

具体计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
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

②应收格林柯尔系款项坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：

单项金额不重大且账龄在一年以上的应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工材料等。

2、发出存货的计价方法

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。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净

值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法;

(2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益,作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备计提

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括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、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	0—5	2—4.75

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10—20	5	4.75—9.50
电子设备、器具及家具	5	5	19
运输设备	5	5	19
模具	3	0	33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

（1）土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法平均摊销。

2、摊销年限

- (1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。
- (2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算

确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十一）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会（2010）15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，本公司对相关会计政策进行了变更，相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二十四）前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、堤围费、城市房地产税、土地使用税等，主要税收政策和税率如下：

（一）增值税

国内销售的产品及工业性劳务按销售收入的 17% 计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。销售到国外的产品的增值税率为 0%，其采购原材料所含的增值税退税率为 13%-17%。

（二）营业税

营业税按应税收入之 5% 缴纳。

（三）城建税和教育费附加

城建税按应交流转税之 1%-7% 缴纳。

（四）企业所得税

公司企业所得税税率为 25%，

公司税收优惠情况：

本公司已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2008 年 12 月 29 日的高新技术企业证书（编号：GR200844001172），有效期三年（2008 年、2009 年、2010 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2008 年度、2009 年度和 2010 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信容声（广东）冰箱有限公司（以下简称“容声冰箱”）已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2008 年 12 月 16 日的高新技术企业证书（编号：GR200844000626），有效期三年（2008 年、2009 年、2010 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2008 年度、2009 年度和 2010 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司广东科龙模具有限公司（以下简称“科龙模具”）已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2008 年 12 月 29 日的高新技术企业证书（编号：GR200844001173），有效期三年（2008 年、2009 年、2010 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2008 年度、2009 年度和 2010 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信容声（广东）冷柜有限公司（以下简称“科龙冷柜”）已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2009 年 12 月 14 日的高新技术企业证书（编号：GR200944000796），有效期三年（2009 年、2010 年、2011 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2009 年度、2010 年度和 2011 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司广东科龙配件有限公司（以下简称“科龙配件”）已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2010 年 9 月 26 日的高新技术企业证书（编号：GR201044000174），有效期三年（2010 年、2011 年、2012 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2010 年度、2011 年度和 2012 年度执行的企业所得税税率为 15%。

公司白电资产重组业务完成后，新纳入合并范围的子公司海信山东、海信北京、海信模具均为高新技术企业，享受 15% 的优惠企业所得税税率。海信（南京）电器有限公司（以下简称“海信南京”）、海信浙江的企业所得税税率为 25%。

本公司之子公司成都科龙冰箱有限公司（以下简称“成都科龙”）、海信容声（扬州）冰箱有限公司（以下简称“扬州科龙”）、西安科龙制冷有限公司（以下简称“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%。

本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 16.5% 税率拨备。

（五）其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代交的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 重要子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	持股比例	表决权 比例	是否合 并报表
容声冰箱	全资子公司	佛山	工业	26,800,000 美元	制造及销售冰箱	20,850.55	100.00%	100.00%	是
广东科龙空调器有限公司 (以下简称“科龙空调”)*1	控股子公司	佛山	工业	36,150,000 美元	制造及销售空调	28,100.00	60%	100.00%	是
科龙冷柜	全资子公司	佛山	工业	23,700.00	制造及销售冷柜	3,684.99	100.00%	100.00%	是
佛山市顺德区科龙家电有限公司(以 下简称“科龙家电”)	全资子公司	佛山	工业	1,000.00	制造及销售家庭电器	250.00	100.00%	100.00%	是
科龙配件	全资子公司	佛山	工业	5,620,000 美元	制造及销售冰箱及空调器配件	4,373.65	100.00%	100.00%	是
佛山市顺德区容声塑胶有限公司(以 下简称“容声塑胶”)	控股子公司	佛山	工业	15,827,400 美元	制造塑胶配件	8,409.27	70.05%	70.05%	是
科龙模具	控股子公司	佛山	工业	15,056,100 美元	制造模具	7,996.14	70.11%	70.11%	是
广东华傲电子有限公司 (以下简称“华傲电子”)*1	控股子公司	佛山	工业	1,000.00	研发生产、销售电子产品	700.00	70%	100.00%	是
广东佛山市海信科龙物业发展有限 公司(以下简称“科龙物业”)	全资子公司	佛山	服务业	500.00	企业咨询管理、饮食服务、家庭装饰 设计	492.78	100.00%	100.00%	是
佛山市顺德区万高进出口有限公司 (以下简称“万高公司”)	全资子公司	佛山	商业	300.00	进出口业务	300.00	100%	100%	是
佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公 司(以下简称“科龙嘉科”)	全资子公司	佛山	工业	6,000.00	信息及通信网络技术微电子技术开 发	6,000.00	100%	100%	是
广东科龙威力电器有限公司 (以下简称“科龙威力”)	控股子公司	中山	工业	20,000.00	生产智能化洗衣机、智能化空调及其 产品售后维修服务及技术咨询、产品 70%内销	---	80%	80%	是
成都科龙	全资子公司	成都	工业	20,000.00	制造及销售冰箱	21,117.59	100%	100%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	持股比例	表决权 比例	是否合 并报表
海信容声（营口）冰箱有限公司（以下简称“营口科龙”）	控股子公司	营口	工业	20,000.00	制造及销售冰箱	14,503.99	78.79%	78.79%	是
江西科龙实业发展有限公司（以下简称“江西科龙”）	全资子公司	南昌	工业	29,800,000 美元	制造及销售家商用空调、冰箱冷柜、小家电产品	24,662.51	100%	100%	是
江西科龙康拜恩电器有限公司（以下简称“康拜恩”）*2	控股子公司	南昌	工业	2,000.00	研发、生产与销售家商用空调、冰冷柜、小家电产品	1,100.00	55%	55%	否
杭州科龙电器有限公司（以下简称“杭州科龙”）	全资子公司	杭州	工业	2,400.00	研发、生产高效节能环保冰箱、环保型冰箱的技术、信息咨询、仓储、销售本公司产品	2,400.00	100%	100%	是
扬州科龙	全资子公司	扬州	工业	44,447,900 美元	生产和销售节能环保型电冰箱及其他节能制冷电器产品	32,806.24	100%	100%	是
商丘科龙电器有限公司（以下简称“商丘科龙”）	全资子公司	商丘	工业	15,000.00	家用、商用空调、冰箱、冷柜、小家电及零配件研发、制造、销售及相关信息、技术咨询服务	15,000.00	100%	100%	是
珠海科龙电器实业有限公司（以下简称“珠海科龙”）	全资子公司	珠海	工业	29,980,000 美元	研发、制造电冰箱、空调、冷柜、小家电等电器产品及相应配件	23,948.93	100%	100%	是
西安科龙	控股子公司	西安	工业	20,200.00	开发、制造、设计、生产无氟冰箱（冷柜）制冷压缩机产品；销售公司产品并进行售后维修服务、根据市场要求研制、开发生产新型制冷压缩机产品	10,772.96	60%	60%	是
深圳市科龙采购有限公司（以下简称“深圳科龙”）	全资子公司	深圳	商业	10,000.00	国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖产品）；进出口业务；提供仓储、信息咨询和技术服务（不含限制项目）	10,000.00	100%	100%	是
广东珠江冰箱有限公司（以下简称“珠江冰箱”）	全资子公司	香港	商业	400,000 港元	销售冰箱原材料及配件	34.04	100%	100%	是
科龙发展有限公司（以下简称“科龙发展”）	全资子公司	香港	投资业	5,000,000 港元	投资控股	1,120.00	100%	100%	是
日本科龙株式会社（以下简称“日本科龙”）	全资子公司	日本	商业	1,100,000,000 日元	技术研究及家庭电器贸易	2,594.32	100%	100%	是
Kelon(USA) Lnc.（以下简称“美国科龙”）	全资子公司	美国	服务业	100 美元	业务联络	198.68	100%	100%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	持股比例	表决权 比例	是否合 并报表
Kelon International Incorporation（以下简称“KII”）	全资子公司	英属维 尔京群 岛	商业	50,000 美元	投资控股及销售家用电器	0.0006	100%	100%	是
四川省容声冰箱销售有限公司 （以下简称“四川科龙销售”）	控股子公司	成都	商业	200.00	冰箱销售业务	152.00	76%	76%	是
Kelon Europe Industrial Design Limited （以下简称“Kelon Europe ”）*2	全资子公司	英国	服务业	---	业务联络	---	100%	100%	否
海信（成都）冰箱有限公司 （以下简称“海信成都”）	全资子公司	成都	工业	5,000.00	从事家用电器、制冷设备的制造，销 售本公司产品，并提供相关售后服务	5,000.00	100%	100%	是

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	持股比例	表决权 比例	是否合并报表
海信北京	控股子公司	北京	工业	8,571.00	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	9,210.12	55%	55%	是
海信山东	全资子公司	青岛	工业	50,000.00	研发、制造、销售空调产品、注塑 模具及产品的售后维修服务	56,717.55	100%	100%	是
海信浙江	控股子公司	湖州	工业	11,000.00	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	5,452.36	51%	51%	是
海信模具	控股子公司	青岛	工业	2,764.20	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	12,162.80	78.70%	78.70%	是
海信南京*3	控股子公司	南京	工业	12,869.15	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	7,721.49	60%	60%	是

*1 本公司持有科龙空调 60%股权，华傲电子 70%股权，但是由于本公司承诺给与其财务支持，100%承担该等公司亏损，故按照 100%的股权比例核算长期股权投资。

*2 本公司持有 Kelon Europe100%股权、康拜恩 55%股权，由于该等公司规模较小，已宣告被清理整理，故一直未将上述公司纳入合并财务报表范围。

*3 本公司发行股份(A 股)购买资产暨关联交易业务完成，本公司通过向特定对象发行股份购买的资产包括海信山东 100%股权、海信浙江 51%股权、海信北京 55%股权（海信北京持有海信南京 60%的股权）、海信日立 49%股权、海信模具 78.7%的股权以及海信营销白色家电营销资产。

截至本报告日，本公司已将海信山东、海信浙江、海信北京（含海信南京 60%股权）、海信模具及海信营销白色家电营销资产（业务合并）纳入合并报表编制范围，并追溯调整了同期比较报表。

（二）合并范围发生变更的说明

1. 如附注一所述，本年度本公司发行股份(A 股)购买资产暨关联交易业务完成，因此将海信山东、海信浙江、海信北京、海信南京、海信模具 5 家子公司纳入合并报表编制范围，详见附注四、（一）重要子公司情况。

2. 本年度减少合并单位 5 家，原因为本公司将持有子公司芜湖盈嘉电机有限公司（以下简称“芜湖盈嘉”）100%之股权转让予第三方，以及本公司之子公司北京恒升新创科技有限公司（以下简称“北京恒升”）、北京恒升之子公司北京科龙天地智能网络技术有限公司（以下简称“北京天地”）和北京科龙时空信息系统技术有限公司（以下简称“北京时空”）、KII 之子公司香港科龙电器有限公司（以下简称“香港科龙电器”）于本年度注销。

3. 本期新纳入合并范围的子公司：

名称	年末净资产	本年净利润
1、海信北京	158,042,816.01	14,982,692.97
2、海信南京	164,954,081.64	7,034,374.55
3、海信山东	494,682,182.14	(77,849,398.56)
4、海信浙江	100,873,130.42	(8,417,102.50)
5、海信模具	177,353,176.33	35,228,713.14

4. 本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	原合计持股比例	年初净资产	处置日净资产	年初至处置日净利润	备注
1、芜湖盈嘉	100.00%	3,473,390.03	3,473,390.03	---	出售
2、北京恒升	80.00%	19,360,876.79	19,360,876.79	---	注销
3、北京天地	78.00%	4,944,777.00	4,944,777.00	---	注销
4、北京时空	78.00%	4,832,812.00	4,832,812.00	---	注销
5、香港科龙电器	100.00%	7,592,143.88	7,592,143.88	---	注销

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
海信北京	同一控股股东	青岛海信空调	624,083,329.84	(4,051,997.49)	21,872,915.86
海信山东	同一控股股东	青岛海信空调	581,452,015.87	(5,356,102.96)	14,556,512.69
海信浙江	同一控股股东	青岛海信空调	188,654,279.96	(2,381,127.38)	(4,068,420.70)
海信模具	同一控股股东	青岛海信空调	53,256,347.01	6,617,108.99	9,115,579.38

(四) 本期发生的同一控制下的业务合并

本公司发行股份(A股)购买资产暨关联交易业务完成，本公司通过向特定对象发行股份购买的资产包括海信营销白色家电营销资产，该业务属于同一控制下的业务合并。

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下业务合并	流动资产	965,645,335.58	流动负债	1,048,198,834.08
	非流动资产	4,051,032.24	非流动负债	86,596,091.07
	资产合计	969,696,367.82	负债合计	1,134,794,925.15

(五) 重要子公司的少数股东权益

项目	年初余额	年末余额
容声塑胶	81,368,524.69	81,028,541.97
科龙模具	42,788,022.33	43,803,706.19
科龙威力	(3,881,749.25)	(3,881,749.25)
营口科龙	20,546,548.70	18,385,342.61
四川科龙销售	263,795.76	263,795.76
北京恒升	3,872,175.36	---
北京天地	1,087,850.94	---
北京时空	1,063,218.64	---
海信北京	77,178,908.29	76,921,128.45

项目	年初余额	年末余额
海信南京	68,167,882.83	65,981,632.66
海信浙江	53,552,214.13	49,427,833.91
海信模具	31,508,937.98	37,776,226.56
合计	377,516,330.40	369,706,458.86

（六）境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	171,914.42	1.0000	171,914.42	715,293.79	1.0000	715,293.79
美元	0.75	6.6227	4.97	2,669.22	6.8282	18,225.97
日元	816.36	0.0813	66.37	1,199.73	0.0738	88.54
其他			0.06			---
小计			171,985.82			733,608.30
银行存款						
人民币	336,633,953.39	1.0000	336,633,953.39	174,486,775.17	1.0000	174,486,775.17
港币	3,272,181.30	0.85093	2,784,397.22	3,382,209.37	0.8805	2,978,035.35
美元	9,699,617.55	6.6227	64,237,657.07	2,193,913.40	6.8282	14,980,479.51
日元	96,442.80	0.0813	7,840.80	96,461.52	0.0738	7,118.86
欧元	1,766,697.19	8.8065	15,558,418.82	770,908.00	9.7971	7,552,662.77
其他			527,260.81			497,732.26
小计			419,749,528.11			200,502,803.92
其他货币资金 *						
人民币	6,657,267.46	1.0000	6,657,267.46	3,671,235.14	1.0000	3,671,235.14
美元	393,147.27	6.6227	2,603,696.42	490,615.77	6.8282	3,350,022.6
欧元	---		---	21,660.00	9.7971	212,205.19
小计			9,260,963.88			7,233,462.93
合计			429,182,477.81			208,469,875.15

*其他货币资金主要为信用证保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	9,260,963.88	7,233,462.93
合 计	9,260,963.88	7,233,462.93

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产（远期外汇合约）	28,150,388.56	5,596,775.59
合计	28,150,388.56	5,596,775.59

- 1、期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。
- 2、衍生金融资产（远期外汇合约）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 2010 年 12 月 31 日的未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认交易性金融资产或负债。

（三）应收票据

1、应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	340,693,497.45	105,538,523.99
商业承兑汇票	45,289,000.88	28,328,716.52
合计	385,982,498.33	133,867,240.51

- 2、期末无已质押的应收票据。
- 3、期末无已贴现的应收票据。
- 4、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

（四）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	1,497,560,729.25	97.49	159,239,566.51	10.63	1,292,882,206.42	97.09	165,827,331.73	12.83
格林柯尔系	38,689,983.28	2.51	22,726,941.64	58.74	38,689,983.28	2.91	22,726,941.64	58.74
组合小计	1,536,250,712.53	100.00	181,966,508.15	11.84	1,331,572,189.70	100.00	188,554,273.37	14.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	1,536,250,712.53	100.00	181,966,508.15	11.84	1,331,572,189.70	100.00	188,554,273.37	14.16

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三月以内	1,336,582,155.73	87.00	---	1,122,469,921.92	84.30	---
三月以上至六月以内	1,843,470.19	0.12	184,347.02	4,658,063.05	0.34	465,806.30
六月以上至一年以内	159,767.69	0.01	79,883.85	785,392.05	0.06	392,696.03
一年以上	158,975,335.64	10.36	158,975,335.64	164,968,829.40	12.39	164,968,829.40
合计	1,497,560,729.25	97.49	159,239,566.51	1,292,882,206.42	97.09	165,827,331.73

②组合中，按格林柯尔系计提坏账准备的应收账款：

公司名称	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
合肥市维希电器有限公司 （“合肥维希”）	18,229,589.24	7,805,094.62	18,229,589.24	7,805,094.62
武汉长荣	20,460,394.04	14,921,847.02	20,460,394.04	14,921,847.02
合计	38,689,983.28	22,726,941.64	38,689,983.28	22,726,941.64

- 2、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。
- 3、本报告期实际核销的应收账款 3,481,631.26 元，其中无关联方欠款。
- 4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	305,705,837.74	1 年以内	19.90
第二名	关联方	105,287,254.01	1 年以内	6.85
第三名	第三方	44,399,706.36	1 年以内	2.89
第四名	第三方	44,396,691.12	1 年以内	2.89
第五名	第三方	28,824,917.60	1 年以内	1.88

6、本期末应收关联方情况详见附注六（二）.5。

7、本期末应收账款用于保理抵押借款的余额为 380,390,820.25 元。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	357,586,147.28	99.80	164,766,841.37	95.93
1 至 2 年	53,605.57	0.01	6,394,271.18	3.72
2 至 3 年	205,527.47	0.06	108,889.32	0.06
3 年以上	453,635.40	0.13	489,870.84	0.29
合计	358,298,915.72	100.00	171,759,872.71	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	136,116,066.78	一年以内	正常结算
第二名	第三方	46,572,964.51	一年以内	正常结算
第三名	第三方	36,052,060.23	一年以内	正常结算
第四名	第三方	16,666,376.20	一年以内	正常结算
第五名	第三方	5,971,482.60	一年以内	正常结算
合计		241,378,950.32		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付关联方账款详见附注六（二）.5。

（六）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	143,756,171.18	19.03	29,614,941.44	20.60	137,720,588.95	18.38	27,981,205.96	20.32
格林科尔系	611,538,997.88	80.97	342,516,669.69	56.01	611,538,997.88	81.62	342,516,669.69	56.01
组合小计	755,295,169.06	100.00	372,131,611.13	49.27	749,259,586.83	100.00	370,497,875.65	56.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	755,295,169.06	100.00	372,131,611.13	49.27	749,259,586.83	100.00	370,497,875.65	49.45

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三月以内	111,047,007.62	14.70	---	107,497,914.46	14.35	---
三月以上至六月以内	2,503,030.00	0.33	250,303.00	1,644,128.99	0.22	164,412.90
六月以上至一年以内	1,682,990.25	0.22	841,495.12	1,523,504.88	0.20	761,752.44
一年以上	28,523,143.32	3.78	28,523,143.32	27,055,040.62	3.61	27,055,040.62
合计	<u>143,756,171.18</u>	<u>19.03</u>	<u>29,614,941.44</u>	<u>137,720,588.95</u>	<u>18.38</u>	<u>27,981,205.96</u>

② 组合中，按格林柯尔系计提坏账准备的其他应收账款：

公司名称	年末数		年初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广东格林柯尔	13,754,600.00	7,962,961.47	13,754,600.00	7,962,961.47
海南格林柯尔环保工程有限公司 (以下简称“海南格林柯尔”)	12,289,357.71	11,313,119.16	12,289,357.71	11,313,119.16
江西科盛工贸有限公司 (以下简称“江西科盛”)	27,462,676.72	21,390,370.86	27,462,676.72	21,390,370.86
济南三爱富氟化工有限责任公司 (以下简称“济南三爱富”)	121,496,535.45	64,813,858.20	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥润工贸发展有限公司 (以下简称“天津祥润”)	96,905,328.00	48,706,110.00	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信	89,600,300.00	44,800,150.00	89,600,300.00	44,800,150.00
格林柯尔科技发展(深圳)有限公司 (以下简称“深圳格林柯尔科技”)	32,000,000.00	---	32,000,000.00	---
格林柯尔环保工程深圳有限公司 (以下简称“深圳格林柯尔环保”)	33,000,000.00	---	33,000,000.00	---
江西省科达塑胶科技有限公司 (以下简称“江西科达”)	13,000,200.00	6,500,100.00	13,000,200.00	6,500,100.00
珠海市隆加制冷设备有限公司 (以下简称“珠海隆加”)	28,600,000.00	14,300,000.00	28,600,000.00	14,300,000.00
珠海市德发空调配件有限公司 (以下简称“珠海德发”)	21,400,000.00	10,700,000.00	21,400,000.00	10,700,000.00
武汉长荣电器有限公司 (以下简称“武汉长荣”)	20,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
北京德恒律师事务所 (以下简称“德恒律师”)	4,000,000.00	4,000,000.00	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	40,000,000.00	40,000,000.00
商丘冰熊冷藏设备有限公司 (以下简称“商丘冰熊”)	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00
合计	<u>611,538,997.88</u>	<u>342,516,669.69</u>	<u>611,538,997.88</u>	<u>342,516,669.69</u>

- 2、 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。
- 3、 本报告期实际核销的其他应收款 742,635.78 元，其中无关联方欠款。
- 4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	“特定第三方” *	121,496,535.45	3 年以上	16.09	往来款
第二名	“特定第三方” *	96,905,328.00	3 年以上	12.83	往来款
第三名	“特定第三方” *	89,600,300.00	3 年以上	11.86	往来款
第四名	“特定第三方” *	58,030,000.00	3 年以上	7.68	往来款
第五名	“特定第三方” *	40,000,000.00	3 年以上	5.30	往来款

*详见附注六（二）7。

- 6、 本期末其他应收款关联方情况详见附注六（二）.5。

（七）存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	424,840,195.21	37,166,911.65	387,673,283.56	218,381,492.11	36,160,432.48	182,221,059.63
在产品	104,147,093.65	8,643,831.77	95,503,261.88	88,409,033.02	8,189,360.47	80,219,672.55
库存商品	1,444,988,754.29	25,063,701.08	1,419,925,053.21	893,002,391.60	14,414,872.05	878,587,519.55
合计	<u>1,973,976,043.15</u>	<u>70,874,444.50</u>	<u>1,903,101,598.65</u>	<u>1,199,792,916.73</u>	<u>58,764,665.00</u>	<u>1,141,028,251.73</u>

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	36,160,432.48	3,958,601.16	854,913.08	2,097,208.91	37,166,911.65
在产品	8,189,360.47	454,471.30	---	---	8,643,831.77
库存商品	14,414,872.05	11,243,140.06	294,606.03	299,705.00	25,063,701.08
合 计	<u>58,764,665.00</u>	<u>15,656,212.52</u>	<u>1,149,519.11</u>	<u>2,396,913.91</u>	<u>70,874,444.50</u>

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现价值与账面成本孰低	价值回升	0.20%
库存商品	可变现价值与账面成本孰低	价值回升	0.02%

4、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

（八）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待转销的重组费	---	30,662,823.05
租赁费	319,803.08	301,448.85
商标使用费	---	6,824,952.67
广告费	5,038,376.00	---
其他	1,195,863.75	3,335,171.68
合计	<u>6,554,042.83</u>	<u>41,124,396.25</u>

(九) 长期股权投资

(一) 对合营企业和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业												
海信惠而浦（浙江）有限公司（以下简称“海信惠而浦”）	有限公司	浙江	李彦	工业	45,000.00	50.00	50.00	84,907.04	42,284.20	42,622.84	122,256.41	38.83
海信日立	有限公司	山东	西耕一	工业	1,210 万美元	49.00	49.00	97,219.88	46,540.63	50,679.25	162,010.51	18,876.54
二、联营企业												
华意压缩机股份有限公司（以下简称“华意压缩”）	股份公司	江西	刘体斌	工业	32,458.12	8.33	8.33	359,217.03	270,283.62	88,933.41	461,701.88	1,907.69
广州安泰达物流有限公司（以下简称“安泰达”）	有限公司	广州	叶伟龙	物流业	1,000.00	20.00	20.00	3,567.25	1,703.36	1,863.89	3,169.00	(26.63)

(二) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
海信惠而浦 *1	权益法	225,000,000.00	113,712,322.98	96,502,940.51	210,215,263.49	50.00	50.00	---	---	---	---
海信日立 *2	权益法	224,808,569.95	---	298,212,815.13	298,212,815.13	49.00	49.00	---	---	---	---

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单	在被投资单	在被投资单	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
						位持股比例 (%)	位表决权比 例 (%)	位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明			
华意压缩 *3	权益法	53,836,452.88	115,208,966.18	(61,391,603.71)	53,817,362.47	8.33	8.33	---	---	---	---
安泰达	权益法	2,000,000.00	3,781,044.06	(53,258.27)	3,727,785.79	20.00	20.00	---	---	---	---
权益法小计		505,645,022.83	232,702,333.22	333,270,893.66	565,973,226.88				---	---	---
康拜恩 *4	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00	---	11,000,000.00	55.00	55.00	---	11,000,000.00	---	---
新疆海信科龙电器销售有限公司（以下简称“新疆科龙”）	成本法	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	2.00	2.00	---	---	---	---
福建科龙空调销售有限公司（以下简称“福建科龙”）	成本法	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	2.00	2.00	---	---	---	---
佛山华宝空调销售有限公司（以下简称“佛山华宝”）	成本法	40,000.00	40,000.00	---	40,000.00	2.00	2.00	---	---	---	---
重庆海信科龙销售有限公司（以下简称“重庆科龙”）*5	成本法	---	270,000.00	(270,000.00)	---	---	---	---	---	---	---
青岛海信国际营销有限公司（以下简称“海信国际营销”）	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00	---	3,800,000.00	12.67	12.67	---	---	---	2,508,000.00
成本法小计		15,040,000.00	15,310,000.00	(270,000.00)	15,040,000.00				11,000,000.00	---	2,508,000.00
合计		520,685,022.83	248,012,333.22	333,000,893.66	581,013,226.88				11,000,000.00	---	2,508,000.00

*1 海信惠而浦系本公司 2008 年 12 月 31 日与惠而浦（香港）有限公司（以下简称“香港惠而浦”）共同出资设立，公司注册资本为人民币 450,000,000.00 元，本公司和香港惠而浦各出资 50%，各占股权比例 50%，截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司累计实际出资人民币 225,000,000.00 元；其中 2008 年货币出资 33,750,000.00 元；2009 年出资 95,780,000.00 元（机器设备出资 71,250,000.00 元，土地出资 24,530,000.00 元）；本年以固定资产出资 95,470,000.00 元，本年出资业经湖州金平会计师事务所以金平验报字【2010】076 号验资报告验证。

*2 本期本公司发行股份(A 股)购买资产暨关联交易业务完成，通过向特定对象青岛海信空调发行股份购买青岛海信空调持有的海信日立 49%股权。

*3 根据本公司 2010 年度第七届董事会第七次临时会议，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会处置本公司所持华意压缩不超过 5000 万股股份的议案》，该议案已于 2010 年 6 月 4 日召开的股东大会审议通过。2010 年度，本公司陆续通过二级市场出售华意压缩股票 32,249,368 股，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司持有华意压缩的股份比例为 8.33%。

*4 本公司之控股子公司康拜恩规模较小，已被宣告清理整顿，未将上述公司纳入合并财务报表编制范围，并对该公司投资成本全额计提减值准备。

*5 本公司本年度收回重庆科龙投资款。

（十）投资性房地产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1. 账面原值合计	58,137,066.18	9,634,071.00	---	67,771,137.18
房屋、建筑物	58,137,066.18	9,634,071.00	---	67,771,137.18
2. 累计折旧和累计摊销合计	24,375,256.18	2,796,009.23	---	27,171,265.41
房屋、建筑物	24,375,256.18	2,796,009.23	---	27,171,265.41
3. 净值合计	33,761,810.00	---	---	40,599,871.77
房屋、建筑物	33,761,810.00	---	---	40,599,871.77
4. 减值准备累计金额合计	---	---	---	---
房屋、建筑物	---	---	---	---
5. 账面价值合计	33,761,810.00	---	---	40,599,871.77
房屋、建筑物	33,761,810.00	---	---	40,599,871.77

1、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的投资性房地产原值为 32,197,532.04 元，净值为 15,859,089.00 元，详见附注八。。

2、年末未办妥产权证书的投资性房地产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	13,760,406.24	5,226,892.00	---	8,533,514.24
合 计	13,760,406.24	5,226,892.00	---	8,533,514.24

3、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司未发现投资性房地产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

（十一）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	4,386,641,092.74	424,059,156.47	218,088,577.16	4,592,611,672.05
其中：房屋及建筑物	1,582,127,203.04	106,793,472.51	95,470,000.00	1,593,450,675.55
机器设备	2,068,674,872.41	234,198,723.22	85,522,760.46	2,217,350,835.17
电子设备、器具及家具	300,073,094.47	38,390,037.63	14,856,825.04	323,606,307.06
运输设备	23,633,373.64	2,359,070.77	2,151,493.14	23,840,951.27
模具	412,132,549.18	42,317,852.34	20,087,498.52	434,362,903.00
二、累计折旧合计：	2,314,112,685.28	336,743,568.87	85,748,995.32	2,565,107,258.83
其中：房屋及建筑物	545,454,354.99	79,460,668.58	---	624,915,023.57
机器设备	1,260,560,078.70	193,528,371.83	60,448,709.89	1,393,639,740.64
电子设备、器具及家具	207,834,906.09	26,560,485.84	13,805,359.34	220,590,032.59
运输设备	16,326,997.13	1,694,680.10	1,707,054.93	16,314,622.30
模具	283,936,348.37	35,499,362.52	9,787,871.16	309,647,839.73
三、固定资产账面净值合计	2,072,528,407.46			2,027,504,413.22
其中：房屋及建筑物	1,036,672,848.05			968,535,651.98
机器设备	808,114,793.71			823,711,094.53
电子设备、器具及家具	92,238,188.38			103,016,274.47
运输设备	7,306,376.51			7,526,328.97
模具	128,196,200.81			124,715,063.27
四、减值准备合计	167,476,838.48	11,255,247.04	3,615,965.18	175,116,120.34
其中：房屋及建筑物	35,635,046.78	---	---	35,635,046.78
机器设备	123,587,090.25	10,925,935.45	3,394,520.87	131,118,504.83
电子设备、器具及家具	1,046,694.78	329,311.59	100,027.75	1,275,978.62

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输设备	181,666.37	---	58,072.63	123,593.74
模具	7,026,340.30	---	63,343.93	6,962,996.37
五、固定资产账面价值合计	1,905,051,568.98			1,852,388,292.88
其中：房屋及建筑物	1,001,037,801.27			930,213,105.28
机器设备	684,527,703.46			695,280,089.62
电子设备、器具及家具	91,191,493.60			101,740,295.85
运输设备	7,124,710.14			7,402,735.23
模具	121,169,860.51			117,752,066.90

2、本期由在建工程转入固定资产原价为 164,203,491.340 元。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、期末无持有待售的固定资产情况。

7、期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、期末用于抵押或担保的房屋建筑物资产原值为 630,908,440.36 元，净值为 298,551,760.58 元，详见附注八。

(十二) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海信惠尔浦厂房工程	---	---	---	84,487,291.97	---	84,487,291.97
扬州科龙生产线	107,391,773.90	---	107,391,773.90	5,190,541.92	---	5,190,541.92
海信成都厂房工程	13,341,082.45	---	13,341,082.45	7,712,901.19	---	7,712,901.19
西安科龙动控压缩机生产线	9,044,256.34	9,044,256.34	---	9,044,256.34	9,044,256.34	---
其他	58,445,237.18	12,342,179.74	46,103,057.44	55,497,188.46	9,274,509.4	46,222,679.06
合 计	<u>188,222,349.87</u>	<u>21,386,436.08</u>	<u>166,835,913.79</u>	<u>161,932,179.88</u>	<u>18,318,765.74</u>	<u>143,613,414.14</u>

1、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程 进度	资金来源	年末余额
海信惠尔浦厂房工程	95,850,761.21	84,487,291.97	10,982,708.03	95,470,000.00	---	99.60%	100%	自筹	---
扬州科龙生产线	---	5,190,541.92	107,391,773.90	5,190,541.92	---	---	---	自筹	107,391,773.90
合 计		<u>89,677,833.89</u>	<u>118,374,481.93</u>	<u>100,660,541.92</u>	<u>---</u>				<u>107,391,773.90</u>

2、在建工程不存在利息资本化情况。

3、本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(十三) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	134,981.60	6,689,791.02
合计	134,981.60	6,689,791.02

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、账面原值合计	1,259,010,834.14	15,397.28	---	1,259,026,231.42
(1). 土地使用权	611,168,835.89	---	---	611,168,835.89
(2). 商标权	524,409,198.95	---	---	524,409,198.95
(3). 专有技术	76,207,763.30	---	---	76,207,763.30
(4). 其他	47,225,036.00	15,397.28	---	47,240,433.28
2、累计摊销合计	358,575,959.93	26,688,763.90	---	385,264,723.83
(1). 土地使用权	162,368,494.73	15,759,182.56	---	178,127,677.29
(2). 商标权	134,130,255.55	---	---	134,130,255.55
(3). 专有技术	31,560,112.80	5,818,941.21	---	37,379,054.01
(4). 其他	30,517,096.85	5,110,640.13	---	35,627,736.98
3、无形资产账面净值合计	900,434,874.21			873,761,507.59
(1). 土地使用权	448,800,341.16			433,041,158.60
(2). 商标权	390,278,943.40			390,278,943.40
(3). 专有技术	44,647,650.50			38,828,709.29
(4). 其他	16,707,939.15			11,612,696.30
4、减值准备合计	340,672,549.44	---	---	340,672,549.44
(1). 土地使用权	50,012,843.19	---	---	50,012,843.19
(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
5、无形资产账面价值合计	559,762,324.77			533,088,958.15
(1). 土地使用权	398,787,497.97			383,028,315.41
(2). 商标权	104,217,827.00			104,217,827.00
(3). 专有技术	44,647,650.50			38,828,709.29
(4). 其他	12,109,349.30			7,014,106.45

2、期末用于银行借款抵押的土地使用权账面原值为 256,557,998.57 元，净值为 158,865,025.77 元，详见附注八。

3、因商标权使用年限不确定，故本公司未进行摊销，商标权年末账面价值经减值测试后不需要继续提取减值准备。

（十五）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	2,413,396.16	3,589,853.93	5,749,033.45	---	254,216.64	
其他	---	56,733.30	14,183.28	---	42,550.02	
合计	<u>2,413,396.16</u>	<u>3,646,587.23</u>	<u>5,763,216.73</u>	<u>---</u>	<u>296,766.66</u>	

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

1、互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,489,077.98	29,927,186.60	3,369,520.75	22,463,471.66
可抵扣亏损	1,745,622.13	11,637,480.86	10,285,460.60	68,569,737.33
交易性金融负债	336,633.63	2,244,224.20	23,388.77	155,925.15
交易性金融资产	(2,316,440.78)	(15,442,938.56)	(524,889.60)	(3,499,264.00)
其他	2,638,330.94	12,991,790.48	3,281,718.25	13,126,873.00
小计	<u>6,893,223.90</u>	<u>41,357,743.58</u>	<u>16,435,198.77</u>	<u>100,816,743.14</u>

2、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
交易性金融资产	(2,316,440.78)

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	1,431,018,215.99	1,096,560,139.21
1. 坏账准备	552,313,533.93	558,140,520.71
2. 存货跌价准备	70,297,356.41	58,018,543.96
3. 在建工程减值准备	21,386,436.08	18,318,765.74
4. 长期股权投资减值准备	11,000,000.00	11,000,000.00
5. 固定资产折旧及减值准备	147,550,607.18	85,573,203.03
6. 无形资产摊销及减值准备	340,672,549.44	174,887,248.84
7. 其他暂时性差异	287,797,732.95	190,621,856.93
(2) 可抵扣亏损	1,464,980,828.64	2,285,961,101.24
1. 2010年12月31日到期的亏损	---	1,027,482,129.04
2. 2011年12月31日到期的亏损	571,935,151.84	520,555,992.53
3. 2012年12月31日到期的亏损	272,212,640.55	227,748,887.04
4. 2013年12月31日到期的亏损	319,643,103.97	290,609,131.94
5. 2014年12月31日到期的亏损	124,861,727.65	90,501,637.18
6. 2014年12月31日到期的亏损	71,747,991.41	---
7. 可无限期结转的亏损	104,580,213.22	129,063,323.51
合计	2,895,999,044.63	3,382,521,240.45

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	559,052,149.02	933,856.36	1,663,619.05	4,224,267.05	554,098,119.28
存货跌价准备	58,764,665.00	15,656,212.52	1,149,519.11	2,396,913.91	70,874,444.50
长期股权投资减值准备	11,000,000.00	---	---	---	11,000,000.00
固定资产减值准备	167,476,838.48	11,255,247.04	---	3,615,965.18	175,116,120.34
在建工程减值准备	18,318,765.74	4,522,594.43	---	1,454,924.09	21,386,436.08
无形资产减值准备	340,672,549.44	---	---	---	340,672,549.44
合计	1,155,284,967.68	32,367,910.35	2,813,138.16	11,692,070.23	1,173,147,669.64

（十八）短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款*1	91,658,168.00	120,000,000.00
保证借款*2	629,212,847.60	1,035,512,571.26
抵押借款*3	380,390,820.25	244,965,101.02
质押借款	---	55,594,797.64
合计	<u>1,101,261,835.85</u>	<u>1,456,072,469.92</u>

*1 信用借款系本公司之子公司向农业银行顺德容桂支行的美元借款。

*2 保证借款其中有：人民币 59,251 万元为本公司及子公司向海信财务有限公司（以下简称“海信财务”）借款并由海信集团有限公司（以下简称“海信集团”）提供担保；有人民币 3,670.28 万元为本公司之子公司进出口押汇融资借款并由本公司提供担保。

*3 抵押借款系应收账款保理业务发生的抵押借款。

2、年末本公司无已到期未偿还的短期借款。

（十九）交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
衍生金融负债	5,960,727.44	1,040,029.27
合计	<u>5,960,727.44</u>	<u>1,040,029.27</u>

主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2010 年 12 月 31 日的未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债。

（二十）应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	810,263,300.00	648,000,000.00
合计	<u>810,263,300.00</u>	<u>648,000,000.00</u>

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2、期末余额中无欠关联方票据金额。

（二十一）应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内(含一年)	2,242,016,720.89	1,521,083,397.09
一年以上至二年以内(含二年)	6,249,890.07	89,627,988.04
二年以上至三年以内(含三年)	56,508,756.39	12,006,929.12
三年以上	80,391,240.97	90,580,421.28
合 计	<u>2,385,166,608.32</u>	<u>1,713,298,735.53</u>

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 期末余额中欠关联方款项详见附注六（二）.5。

（二十二）预收款项

项目	年末余额	年初余额
一年以内(含一年)	919,777,370.53	583,800,388.26
一年以上至二年以内(含二年)	6,344,616.16	15,625,168.93
二年以上至三年以内(含三年)	6,046,854.90	7,577,341.73
三年以上	18,038,102.32	13,190,926.33
合 计	<u>950,206,943.91</u>	<u>620,193,825.25</u>

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、年末余额中预收关联方款项详见附注六（二）.5。

（二十三）应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	159,927,429.85	1,106,235,987.52	1,090,300,077.07	175,863,340.30
（2）职工福利费	2,706,056.55	40,229,476.66	42,043,080.73	892,452.48
（3）社会保险费	5,588,654.93	87,629,697.26	87,576,613.69	5,641,738.50
（4）住房公积金	357,257.35	16,437,913.58	16,784,971.31	10,199.62
（5）工会经费和职工教育经费	2,893,373.31	9,806,585.21	9,876,899.77	2,823,058.75
（6）其他	26,035.36	181,447.28	181,447.28	26,035.36
合计	<u>171,498,807.35</u>	<u>1,260,521,107.51</u>	<u>1,246,763,089.85</u>	<u>185,256,825.01</u>

- 1、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。
- 2、应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提下月发放。

（二十四）应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款应付利息	2,065,066.74	2,796,036.90
合 计	2,065,066.74	2,796,036.90

（二十五）应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
营冷(集团)有限责任公司	2,067.02	2,067.02
北京雪花电器集团公司（“雪花集团”）	3,206,844.83	5,713,070.44
青岛海信空调	---	4,538,197.24
合计	3,208,911.85	10,253,334.70

（二十六）应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	(260,746,991.71)	(140,065,821.82)
营业税	1,577,693.43	2,421,512.85
企业所得税	24,908,364.43	31,951,080.65
个人所得税	4,663,849.78	2,713,868.28
城市维护建设税	956,230.25	425,519.04
房产税	10,746,629.95	4,091,844.26
土地使用税	4,512,047.59	2,747,332.87
教育费附加	431,661.54	135,980.21
堤围费	2,674,033.43	593,738.56
其他	278,612.31	(2,625,308.66)
合计	(209,997,869.00)	(97,610,253.76)

(二十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
一年以内(含一年)	832,391,921.28	458,653,022.87
一年以上至二年以内(含二年)	51,053,558.19	127,395,235.38
二年以上至三年以内(含三年)	34,530,759.20	68,059,016.17
三年以上	191,432,368.53	134,956,710.75
合 计	1,109,408,607.20	789,063,985.17

1、期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中欠关联方款项详见附注六(二).5。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
天津泰津运业有限公司(以下简称“天津泰津”)	65,000,000.00	往来款	特定第三方公司往来
珠海隆加	28,316,425.03	往来款	特定第三方公司往来
珠海德发	21,400,000.00	往来款	特定第三方公司往来

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
第一名	65,000,000.00	往来款	---
第二名	28,316,425.03	往来款	---
第三名	21,400,000.00	往来款	---
第四名	13,606,422.56	往来款	---
第五名	13,000,000.00	往来款	---

(二十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额	结存原因
安装费	82,714,203.00	31,326,208.38	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	312,447,006.49	306,211,064.09	已发生但尚未支付
运输费	11,420,198.79	9,336,916.11	已发生但尚未支付
审计及重组费用	6,362,873.32	8,739,263.55	年度审计费及重组费用
业务宣传费	9,993,808.64	19,342,727.54	已发生但尚未支付
其他	60,444,997.84	91,099,445.19	已发生但尚未支付
合 计	483,383,088.08	466,055,624.86	

(二十九) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
未决诉讼	6,797,806.67	---	2,339,751.41	4,458,055.26
保修准备 *	190,599,649.99	51,742,448.88	---	242,342,098.87
质量赔偿损失	5,152,335.90	---	5,152,335.90	---
合计	202,549,792.56	51,742,448.88	7,492,087.31	246,800,154.13

*保修准备为预计的产品质量保证金。公司为已售产品提供为期 3 年的质量保证。在质保期内，公司将向有关客户免费提供保修服务。根据行业经验和以往的数据，保修费用是根据所提供的质量保证剩余年限，及单位平均返修费用进行估算并计提。

(三十) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益	35,036,851.38	34,385,421.79

递延收益明细如下：

项目	年末余额	年初余额
企业技术进步和产业升级国债项目资金	21,450,000.00	21,450,000.00
节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目	3,275,000.00	3,725,000.00
2008 年粤港关键领域重点突破项目(佛山专项)	1,470,000.00	1,470,000.00
2010 美景大厦电房重建政府补助款	1,227,240.00	---
06 年 12 月接受联合国捐赠设备	3,033,062.48	3,538,572.89
其他	4,581,548.9	4,201,848.9
合计	35,036,851.38	34,385,421.79

详见附注五（四十一）。

（三十一）股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	362,048,187.00	---	---	250,268,722.00	612,316,909.00	612,316,909.00
(3). 其他内资持股	234,375,922.00	---	---	---	(234,375,922.00)	(234,375,922.00)	---
其中：							
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	234,375,922.00	362,048,187.00	---	---	15,892,800.00	377,940,987.00	612,316,909.00
2. 无限售条件股份							
(1). 人民币普通股	298,040,833.00	---	---	---	(15,892,800.00)	(15,892,800.00)	282,148,033.00
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	459,589,808.00	---	---	---	---	---	459,589,808.00
(4). 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	757,630,641.00	---	---	---	(15,892,800.00)	(15,892,800.00)	741,737,841.00
合计	992,006,563.00	362,048,187.00	---	---	---	362,048,187.00	1,354,054,750.00

1、上述股份每股面值为人民币 1 元。

2、本期本公司向特定对象发行股份（A 股）购买资产暨关联交易业务完成，本公司向青岛海信空调定向增发 362,048,187 股股份，本次增资业经立信大华会计师事务所有限公司以立信大华验字[2010]039 号验资报告验证。

3、青岛海信空调同意通过本次非公开发行获得的本公司新增股份自新增股份上市之日起 36 个月不转让，其原持有的股份（包括通过二级市场新增的股份）于青岛海信空调本次认购的股份自新增股份上市之日起全部重新锁定 36 个月不转让。

4、报告期内本公司非公开发行完成后，青岛海信空调的股东账户已按照《上市公司国有股东标识管理暂行规定》加设国有股东标识，青岛海信空调原持有的本公司股份以及本次认购的新增股份性质变更为国有法人股。

（三十二）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 股本溢价 *1	2,080,853,792.98	557,590,138.45	670,329,755.50	1,968,114,175.93
2. 其他资本公积 *2	114,519,490.45	---	28,950,175.08	85,569,315.37
合计	<u>2,195,373,283.43</u>	<u>557,590,138.45</u>	<u>699,279,930.58</u>	<u>2,053,683,491.30</u>

*1 系本公司向特定对象非公开发行股份（A 股）暨关联交易业务产生的股本溢价；以及本年度本公司发生同一控制下合并影响。

*2 本期减少系本公司出售子公司芜湖盈嘉 100%股权及出售华意压缩部分股份，将相应的资本公积转出。

（三十三）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	145,189,526.48	---	---	145,189,526.48
合 计	<u>145,189,526.48</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>145,189,526.48</u>

（三十四）未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	(3,524,065,439.85)
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	(105,384,042.19)
调整后 年初未分配利润	(3,629,449,482.04)
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	585,277,671.92
减：提取法定盈余公积	---
应付普通股股利	---
年末未分配利润	(3,044,171,810.12)

（三十五）营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	15,830,961,488.89	11,959,497,949.30
其他业务收入	1,859,362,142.94	1,012,093,716.70
主营业务成本	13,045,175,706.33	9,162,612,863.66
其他业务成本	1,751,556,102.86	930,718,303.83

2、主营业务（分产品类别）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、冰箱	7,989,072,423.25	6,220,016,341.34	6,563,369,545.54	4,718,901,860.02
2、空调	5,979,521,256.25	5,281,638,591.44	4,089,866,796.95	3,421,126,467.40
3、冷柜	765,864,732.82	648,219,667.02	595,379,087.01	459,659,980.30
4、小家电及其他	1,096,503,076.57	895,301,106.53	710,882,519.80	562,924,555.94
小计	15,830,961,488.89	13,045,175,706.33	11,959,497,949.30	9,162,612,863.66

3、主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	11,115,920,225.15	8,728,083,925.25	8,670,366,812.09	6,310,346,167.88
境外	4,715,041,263.74	4,317,091,781.08	3,289,131,137.21	2,852,266,695.78
合 计	15,830,961,488.89	13,045,175,706.33	11,959,497,949.30	9,162,612,863.66

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
第一名	1,372,280,871.11	8.67
第二名	1,123,132,309.52	7.09
第三名	804,237,677.53	5.08
第四名	495,379,048.09	3.13
第五名	287,154,854.20	1.81

(三十六) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	5,582,455.71	3,643,795.39	详见附注三
城市维护建设税	8,802,440.91	13,078,971.87	详见附注三
教育费附加	3,922,211.09	6,546,612.97	详见附注三
其他	1,633,117.75	1,973,861.88	
合计	19,940,225.46	25,243,242.11	

(三十七) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	42,229,349.81	67,861,822.11
减：利息收入	1,915,985.40	4,695,089.82
汇兑损益	23,768,834.19	(1,385,465.82)
其他	10,513,539.89	14,251,977.17
合计	74,595,738.49	76,033,243.64

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	(729,762.69)	8,887,489.15
存货跌价损失	14,506,693.41	(5,264,223.57)
固定资产减值损失	11,255,247.04	10,871,035.33
在建工程减值损失	4,522,594.43	5,989,456.98
无形资产减值损失	---	9,401,974.61
合计	29,554,772.19	29,885,732.50

（三十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	22,553,612.97	(269,872.82)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	22,553,612.97	(269,872.82)
交易性金融负债	(4,920,698.17)	12,570,642.20
合计	17,632,914.80	12,300,769.38

*主要系本年本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2010 年 12 月 31 日的未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为公允价值变动收益。

（四十）投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,508,000.00	---
权益法核算的长期股权投资收益	76,807,695.58	4,356,313.89
处置长期股权投资产生的投资收益 *1	302,630,939.96	11,093,640.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,932,648.07	(14,958,070.70)
合 计	394,879,283.61	491,883.97

*1 本期处置长期股权投资取得投资收益 302,630,939.96 元，其中：本公司通过二级市场出售华意压缩股票确认 276,763,542.34 元投资收益；本公司处置子公司芜湖盈嘉 100%股权确认转让收益 20,593,382.73 元；本公司注销子公司北京新创确认投资收益 6,283,132.15 元；本公司注销香港科龙电器确认投资收益（1,009,117.26）元。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
海信国际营销	2,508,000.00	---	实际分回的红利变动
合 计	2,508,000.00	---	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
华意压缩	2,423,768.16	15,930,712.94	被投资单位净利润变动
安泰达	(53,258.27)	126,353.37	被投资单位净利润变动
海信惠而浦	1,032,940.51	(11,700,752.42)	被投资单位净利润变动
海信日立	73,404,245.18	---	被投资单位净利润变动
合 计	76,807,695.58	4,356,313.89	

4、本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。

（四十一）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,382,416.28	32,001,590.94	4,382,416.28
其中：固定资产处置利得	4,382,416.28	8,591,515.98	4,382,416.28
无形资产处置利得	---	23,410,074.96	---
罚款和违约金	11,889,679.01	12,553,112.72	11,889,679.01
政府补助	458,540,125.49	110,931,275.82	43,850,125.49
其他	43,944,868.95	19,635,737.48	43,944,868.95
合 计	518,757,089.73	175,121,716.96	104,067,089.73

1、本年发生政府补助的情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
1、收到的与资产相关的政府补助			
节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目	(450,000.00)	(450,000.00)	1
高新技术专项资金	(505,510.41)	(505,510.41)	2
2010 美景大厦电房重建政府补助款	1,227,240.00	---	3
2008 年粤港关键领域重点突破项目(佛山专项)	---	1,470,000.00	
其他与资产相关的政府补助	379,700.00	442,800.00	
小 计	651,429.59	957,289.59	
2、收到的与收益相关的政府补助			
节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目	450,000.00	450,000.00	1

项目	本年发生额	上年发生额	说明
高新技术专项资金	505,510.41	505,510.41	2
美景大厦电房补贴款	87,660.00	---	3
高效节能空调推广财政补助资金	414,690,000.00	35,020,000.00	4
其他政府补贴	42,806,955.08	74,955,765.41	
小计	458,540,125.49	110,931,275.82	
合计	459,191,555.08	111,888,565.41	

*1 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。该项目从 2007 年 10 月开始，2009 年 10 月结束。2008 年 4 月和 5 月容声冰箱收到本公司转来的项目政府补助资金分别为 300 万元和 150 万元后确认递延收益，容声冰箱账面按收到资金当月开始分 10 年确认营业外收入，2008 年容声冰箱全年该项目确认收益金额为 325,000.00 元，2009 年确认收益金额为 450,000 元，2010 年确认收益 450,000 元，尚余 3,275,000.00 元需递延确认。

*2 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。截止 2010 年 12 月 31 日，尚余 3,033,062.48 元需递延确认。

*3 根据容桂街办函[2010]73 号文件，收到美景大厦电房重建费用补助 1,314,900.00 元，按 10 年递延，本期确认收益 87,660.00 元，尚余 1,227,240.00 元需递延确认。

*4 该政府补助系根据国家发改委颁发的《高效节能产品推广财政补助资金管理暂行办法》（财政部的文<财建[2009]213 号>）、《高效节能房间空调推广实施细则》（财政部文<财建[2009]214 号>、财建[2010]32 号、财建[2010]149 号、财建[2010]539 号>的规定，佛山市财政局下发了佛财工[2010]25 号文件《关于下达财政部 2009 年 11、12 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》以及佛山市财政局下发了佛财工[2010]57 号文件《关于下达财政部 2010 年 1、2、3 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》和粤财工[2010]296、393、631 号文件《关于下达财政部 2010 年 4、5、6、7 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》、青财基指[2010]266 给予本公司的补助。

（四十二）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,039,033.44	17,167,637.48	5,039,033.44
其中：固定资产处置损失	5,039,033.44	12,763,062.40	5,039,033.44
无形资产处置损失	---	4,404,575.08	---
对外捐赠支出	---	11,100.00	---
罚款、滞纳金、违约金支出	270,919.57	3,562,812.74	270,919.57
其他	14,688,910.09	10,919,326.07	14,688,910.09
合计	<u>19,998,863.10</u>	<u>31,660,876.29</u>	<u>19,998,863.10</u>

（四十三）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,046,312.04	19,652,634.27
递延所得税调整	<u>9,541,974.87</u>	<u>3,639,544.88</u>
合计	<u>31,588,286.91</u>	<u>23,292,179.15</u>

（四十四）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2010年度	2009年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
（一）分子：		
税后净利润	585,277,671.92	156,449,455.25
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	585,277,671.92	156,449,455.25
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	585,277,671.92	156,449,455.25
（二）分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	1,340,843,434.25	1,301,209,487.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	1,340,843,434.25	1,301,209,487.00

项目	2010年度	2009年度
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.4365	0.1202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1464	0.1098
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.4365	0.1202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1464	0.1098

(四十五) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	---	27,369.45
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(28,950,175.08)	---
小计	(28,950,175.08)	27,369.45
2. 外币财务报表折算差额	2,353,606.71	(7,780,699.76)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	2,353,606.71	(7,780,699.76)
合计	(26,596,568.37)	(7,753,330.31)

(四十六) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
单位往来	191,971,553.27
利息收入	1,915,985.40
政府补助	459,191,555.08
其他	55,834,547.96
合 计	708,913,641.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
付现管理费用	277,150,309.07
付现销售费用	1,359,211,156.87
单位往来	58,296,623.35
银行手续费	9,112,549.22
其他	40,129,654.52
合 计	1,743,900,293.03

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
支付保证金存款	2,027,500.95
合 计	2,027,500.95

（四十七）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	596,120,276.79	173,023,360.74
加：资产减值准备	29,554,772.19	29,885,732.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧	339,539,578.10	312,210,743.30
无形资产摊销	26,688,763.90	28,054,426.64
长期待摊费用摊销	5,763,216.73	2,579,540.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	656,617.16	(14,833,953.46)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	(17,632,914.80)	(12,300,769.38)
财务费用（收益以“－”号填列）	42,229,349.81	67,861,822.11
投资损失（收益以“－”号填列）	(394,879,283.61)	(491,883.97)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,541,974.87	5,961,976.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	(776,580,040.33)	(252,858,681.45)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(619,022,319.52)	(111,573,591.14)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,395,589,596.80	525,778,696.95
其 他	---	---

项 目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	637,569,588.09	753,297,419.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	419,921,513.93	201,236,412.22
减：现金的年初余额	201,236,412.22	192,128,667.80
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	218,685,101.71	9,107,744.42

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	171,985.82	733,608.30
可随时用于支付的银行存款	419,749,528.11	200,502,803.92
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	419,921,513.93	201,236,412.22

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
海信空调	控股股东	中外合资企业	青岛	汤业国	生产空调、模具及售后服务	67,479	45.22%	45.22%	国资委	614306514
海信集团	实际控股股东	国有独资	青岛	周厚健	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	80,617	---	---	国资委	163578771

2. 本公司之子公司、联营企业和合营企业的相关信息见附注四、附注五（九）。

3. 格林柯尔系关联公司

格林柯尔系关联方名称	与本公司的关系
广东格林柯尔	公司原控股股东
深圳格林柯尔环保	广东格林柯尔之关联方
深圳格林柯尔科技	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔采购中心（深圳）有限公司（以下简称“深圳格林柯尔采购”）	广东格林柯尔之关联方
海南格林柯尔	广东格林柯尔之关联方
江西格林柯尔电器有限公司（以下简称“江西格林柯尔”）	广东格林柯尔之关联方

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华意压缩	本公司之联营公司	70562223-X
安泰达	本公司之联营公司	72993557-2
海信惠而浦	本公司之合营公司	68165825-3
海信日立	本公司之合营公司	743975941
海信财务	实际控制人之子公司	71788291x
青岛海信电器股份有限公司（以下简称“海信电器”）	实际控制人之子公司	26462882-x
西安高科（集团）公司（以下简称“西安高科”）	西安科龙的少数股东	---
佛山市顺德区运龙咨询服务有限公司（以下简称“顺德运龙咨询”）	华傲电子的少数股东	---
雪花集团	海信北京之少数股东	---
浙江先科电器制造有限公司（以下简称“先科电器”）	海信浙江前少数股东	---
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司（以下简称“恩布拉科”）	雪花集团之子公司	---
康拜恩	本公司未合并之子公司	---

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

关联方名称	与本公司的关系
江西科盛	特定第三方公司
济南三爱富	特定第三方公司
天津祥润	特定第三方公司
天津立信	特定第三方公司

关联方名称	与本公司的关系
江西科达	特定第三方公司
合肥维希	特定第三方公司
珠海隆加	特定第三方公司
珠海德发	特定第三方公司
武汉长荣	特定第三方公司
天津泰津	特定第三方公司
德恒律师	特定第三方公司
商丘冰熊	特定第三方公司
扬州经济开发区财政局	特定第三方公司

（二）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 购买商品、接受劳务的关联交易（不含税）

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额（元）	占同期同类交易比例（%）	金额（元）	占同期同类交易比例（%）
海信惠而浦	采购	产成品	协议定价	335,100,969.65	2.26%	45,369,181.33	0.45%
海信日立	采购	产成品	协议定价	379,235.19	---	---	---
海信电器及子公司	采购	产成品	协议定价	---	---	6,926,082.24	0.07%
采购产成品金额小计				335,480,204.84	2.26%	52,295,263.57	0.52%
华意压缩及子公司	采购	材料	协议定价	669,024,526.41	4.52%	417,933,345.31	4.14%
恩布拉科	采购	材料	协议定价	54,096,125.32	0.37%	55,481,895.73	0.55%
海信惠而浦	采购	材料	协议定价	24,613,728.56	0.17%	73,334,270.66	0.73%
海信日立	采购	材料	协议定价	2,265,051.93	0.02%	2,821,691.99	0.03%
海信集团及子公司	采购	材料	协议定价	136,917,906.26	0.93%	74,565,870.69	0.74%
海信电器及子公司	采购	材料	协议定价	2,868,671.39	0.02%	663,788.28	0.01%
采购材料金额小计				889,786,009.87	6.01%	624,800,862.66	6.20%
海信集团及子公司	采购	模具及设备	协议定价	3,565,801.85	0.02%	---	---
采购模具及设备金额小计				3,565,801.85	0.02%	---	---
海信集团及子公司	接受劳务		协议定价	25,294,947.72	0.17%	34,084,799.14	0.34%
安泰达	接受劳务		协议定价	5,901.59	---	---	---
雪花集团	接受劳务		协议定价	20,099,957.22	0.14%	19,340,301.37	0.19%
接受劳务金额小计				45,400,806.53	0.31%	53,425,100.51	0.53%

(1) 海信科龙与海信集团相关附属公司于2009年11月6日签订《业务合作框架协议》、2010年5月5日签订的《业务合作框架协议（二）》、2010年9月20日签订了《业务合作框架协议之补充协议》，在协议有效期内，海信科龙作为采购方和接受服务方的交易含税额上限总额为30,201.16万元。

(2) 海信科龙与海信惠而浦于2009年11月6日签订《业务框架协议》、2010年5月5日签订的《业务框架协议（二）》，在协议有效期内，海信科龙作为采购方和接受服务方的交易含税额上限总额为75,805.68万元。

(3) 海信科龙与华意压缩于2009年11月6日签订《压缩机采购供应框架协议》、2010年5月5日签订的《压缩机采购供应框架协议（二）》，在协议有效期内，海信科龙作为采购方的交易含税额上限总额为91,005万元。

(4) 海信科龙与海信日立于2010年5月5日签订的《业务框架协议》，在协议有效期内，海信科龙作为采购方的交易含税额上限总额为3,500万元。

(5) 海信科龙与恩布拉科于2010年5月5日签订的《压缩机采购框架协议》，在协议有效期内，海信科龙作为采购方的交易含税额上限总额为25,200万元。

(6) 海信科龙与北京雪花集团于2010年5月5日签订的《物业服务框架协议》，在协议有效期内，海信科龙委托雪花集团提供物业服务的交易含税额上限总额为1,600万元。

上述协议经公司于2010年1月15日召开的2010年第一次临时股东大会、2010年6月4日召开的2009年股东周年大会、以及2010年11月8日召开的2010年第四次临时股东大会分别审批通过。

由于本公司重组工作完成，上述上限总额不包括被合并公司重组完成前已经发生的金额。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额（元）	占同期同类交易比例（%）	金额（元）	占同期同类交易比例（%）
海信电器及子公司	销售成品	产成品	协议定价	2,288,444.64	0.01%	3,131,916.84	0.02%
海信惠而浦	销售成品	产成品	协议定价	185,265.25	---	---	---
海信日立	销售成品	产成品	协议定价	9,763,145.30	0.06%	11,461,614.27	0.09%
海信集团及子公司	销售成品	产成品	协议定价	903,215,764.24	5.11%	551,530,330.57	4.25%
销售产成品小计				915,452,619.43	5.17%	566,123,861.68	4.36%
海信惠而浦	销售	材料	协议定价	5,612,621.70	0.03%	7,945,919.01	0.06%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额（元）	占同期同类交易比例（%）	金额（元）	占同期同类交易比例（%）
华意压缩及子公司	销售	材料	协议定价	561,305.13	---	---	---
海信集团及子公司	销售	材料	协议定价	31,348,680.41	0.18%	21,093,528.58	0.16%
海信日立	销售	材料	协议定价	1,782.44	---	14,819.43	---
海信电器及子公司	销售	材料	协议定价	1,249,107.20	0.01%	---	---
销售材料金额小计				38,773,496.88	0.22%	29,054,267.02	0.22%
海信集团及子公司	销售	模具	市场价格	104,026,153.73	0.59%	64,885,939.55	0.50%
海信日立	销售	模具	市场价格	87,350.43	---	---	---
海信惠而浦	销售	模具、设备	市场价格	3,355,513.05	0.02%	8,011,476.08	0.06%
海信电器及子公司	销售	模具	市场价格	49,864,734.28	0.28%	60,131,824.76	0.46%
销售模具金额小计				157,333,751.49	0.89%	133,029,240.39	1.02%
安泰达	提供劳务		协议定价	65,648.40	---	60,160.80	---
海信电器及子公司	提供劳务		协议定价	315,600.00	---	301,140.80	---
海信惠而浦	提供劳务		协议定价	562,602.00	---	434,000.00	---
提供劳务金额小计				943,850.40	---	795,301.60	---

（1）海信科龙与海信集团相关附属公司于2009年11月6日签订《业务合作框架协议》、2010年5月5日签订的《业务合作框架协议（二）》、2010年9月20日签订了《业务合作框架协议之补充协议》，在协议有效期内，海信科龙作为供应方和提供服务方的交易含税额上限总额为153,221.50万元。

（2）海信科龙与海信惠而浦于2009年11月6日签订《业务框架协议》、2010年5月5日签订的《业务框架协议（二）》，在协议有效期内，海信科龙作为供应方的交易含税额上限总额为5,756万元。

（3）海信科龙与海信日立于2010年5月5日签订的《业务框架协议》，在协议有效期内，海信科龙作为供应方的交易含税额上限总额为4,200万元。

上述协议经公司于2010年1月15日召开的2010年第一次临时股东大会、2010年6月4日召开的2009年股东周年大会、2010年11月8日召开的2010年第四次临时股东大会以及于2011年1月20日召开的2011年第一次临时股东大会分别审批通过。

由于本公司重组工作完成，上述上限总额不包括被合并公司重组完成前已经发生的金额。

4. 关联担保情况

向关联方借入资金

担保方	被担保方	金额	担保起始日	担保到期日	担保业务内容	担保是否已经履行完毕
海信集团	本公司	20,000,000.00	2010.1.19	2011.1.12	借款	否
海信集团	本公司	11,500,000.00	2010.1.19	2011.1.19	借款	否
海信集团	本公司	3,510,000.00	2010.2.26	2011.2.25	借款	否
海信集团	本公司	50,000,000.00	2010.3.23	2011.3.22	借款	否
海信集团	本公司	85,000,000.00	2010.10.26	2011.10.25	借款	否
海信集团	本公司	60,000,000.00	2010.10.28	2011.10.27	借款	否
海信集团	本公司	50,000,000.00	2010.10.29	2011.10.28	借款	否
海信集团	本公司	42,500,000.00	2010.11.29	2011.11.28	借款	否
海信集团	容声冰箱	70,000,000.00	2010.9.25	2011.9.23	借款	否
海信集团	容声冰箱	80,000,000.00	2010.9.28	2011.9.27	借款	否
海信集团	容声冰箱	30,000,000.00	2010.10.21	2011.10.17	借款	否
海信集团	容声冰箱	65,000,000.00	2010.10.21	2011.10.19	借款	否
海信集团	扬州科龙	25,000,000.00	2010.9.26	2011.9.26	借款	否
借款小计		592,510,000.00				
海信集团	本公司	88,000,000.00	2010.8.23	2011.2.23	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	50,000,000.00	2010.9.25	2011.3.25	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	7,410,364.00	2010.10.28	2011.1.28	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	42,589,636.00	2010.10.28	2011.4.28	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	6,209,400.00	2010.11.26	2011.2.26	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	93,790,600.00	2010.11.26	2011.5.26	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	8,000,000.00	2010.11.4	2011.2.4	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	42,000,000.00	2010.11.4	2011.5.4	银行承兑汇票	否
海信集团	本公司	67,910,900.00	2010.8.2	2011.2.2	银行承兑汇票	否
海信集团	容声冰箱	7,000,000.00	2010.10.28	2011.1.28	银行承兑汇票	否
海信集团	容声冰箱	8,000,000.00	2010.10.28	2011.2.28	银行承兑汇票	否
海信集团	容声冰箱	65,000,000.00	2010.10.28	2011.4.28	银行承兑汇票	否
海信集团	海信山东	98,970,000.00	2010.9.30	2011.3.25	银行承兑汇票	否
票据小计		584,880,900.00				

(1) 2010年1月本公司与海信财务签订了海信授信字第018号《综合授信合同》，合同约定本公司在2010年01月18日至2011年01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2010年01月18日与海信财务签订了海信高保字第010号合同为本公司偿还借款提供保证。

(2) 2009年10月容声冰箱与海信财务签订了海信授字第012号综合授信合同，合同约定容声冰箱在2009年10月23日至2010年10月22日可向海信财务申请使用的最高授信额度为人民币40,000万元，为保证该合同项下的债权能得到清偿，海信集团于2009年10月23日与海信财务签订了海信高保字第007号合同为容声冰箱偿还借款提供保证。

(3) 2009年10月海信成都与海信财务签订了海信授信字第013号综合授信合同，合同约定海信成都在2009年10月23日至2010年10月22日可向海信财务申请使用最高授信额度为人民币5000万元的借款，为保证该合同项下的债权能得到清偿，海信集团于2009年10月23日与海信财务签订了海信高保字第008号合同为海信成都偿还借款提供保证。

(4) 2009年10月扬州科龙与海信财务签订了海信授信字第014号综合授信合同，合同约定扬州科龙在2009年10月23日至2010年10月22日可向海信财务申请使用最高授信额度为人民币15000万元的借款，为保证该合同项下的债权能得到清偿，海信集团于2009年10月23日与海信财务签订了海信高保字第009号合同为扬州科龙偿还借款提供保证。

(5)截止2010年12月31日，本公司及本公司子公司在海信财务公司的贷款余额为59,251万元，存款余额为18,447.6万元，本年度支付给海信财务公司的贷款利息金额为4,025.23万元，收到海信财务公司的存款利息收入金额为30.24万元。

5. 与其他关联公司的往来及特定第三方公司往来

(1)、与其他关联方公司往来

项目	关联方	年末余额（元）			年初余额（元）		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
应收账款	海信电器及子公司	2,477,547.69	0.16%	---	2,610,658.08	0.20%	---
	海信集团及子公司	126,459,466.69	8.23%	863,752.76	112,785,230.77	8.47%	---
	海信惠而浦	6,488,959.73	0.42%	---	2,183,193.25	0.16%	---
	海信日立	14,600.00	0.00%	---	---	---	---
	华意压缩及子公司	44,603.55	0.00%	---	---	---	---
小计		135,485,177.66	8.81%	863,752.76	117,579,082.10	8.83%	---
其他应收款	顺德运龙咨询	4,455,375.57	0.59%	4,455,375.57	4,455,375.57	0.59%	4,455,375.57
	海信电器及子公司	200,000.00	0.03%	---	200,000.00	0.03%	---
	海信集团及子公司				3,721,897.54	0.50%	---
	海信惠而浦	2,454,755.40	0.33%	---	16,057.88	0.00%	---
	先科电器				3,459,050.06	0.46%	---

项目	关联方	年末余额（元）			年初余额（元）		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
小计		7,110,130.97	0.95%	4,455,375.57	11,852,381.05	1.58%	4,455,375.57
预付账款	海信集团及子公司	2,396,955.42	0.67%	---	---	---	---
	安泰达	3,364.00	---	---	---	---	---
	海信电器及子公司	---	---	---	249,813.23	0.15%	---
小计		2,400,319.42	0.67%	0.00	249,813.23	0.15%	0.00
应付账款	华意压缩及子公司	137,261,716.73	5.75%	---	104,407,418.64	6.09%	---
	恩布拉科	8,407,027.00	0.35%	---	3,987,365.73	0.23%	---
	海信集团及子公司	35,984,693.93	1.51%	---	21,509,561.22	1.26%	---
	海信电器及子公司	33,266.88	0.00%	---	552,096.29	0.03%	---
	海信惠而浦	149,099,763.78	6.25%	---	52,574,198.00	3.07%	---
小计		330,786,468.32	13.86%	---	183,030,639.88	10.68%	---
其他应付款	海信集团及子公司	3,997,381.52	0.36%	---	2,717,269.68	0.34%	---
	华意压缩及子公司	200,000.00	0.02%	---	200,000.00	0.03%	---
	恩布拉科	100,000.00	0.01%	---	0.00	0.00%	---
	西安高科	2,358,041.00	0.21%	---	2,358,041.00	0.30%	---
	海信惠而浦	0.00	0.00%	---	498,677.29	0.06%	---
	康拜恩	5,099,880.00	0.46%	---	5,099,880.00	0.65%	---
	北京突破雪花注塑有限公司	0.00	0.00%	---	15,000.00	0.00%	---
小计		11,755,302.52	1.06%	---	10,888,867.97	1.38%	---
预收账款	海信日立	933,827.22	0.10%	---	66,635.44	0.01%	---
	海信集团及子公司	2,630,421.51	0.28%	---	5,699,092.03	0.92%	---
	海信电器及子公司	---	---	---	16,627,570.68	2.68%	---
小计		3,564,248.73	0.38%	---	22,393,298.15	3.61%	---
应收票据	海信电器及子公司	3,520,000.00	0.91%	---	---	---	---
	海信集团及子公司	44,598,266.66	11.55%	---	15,036,858.83	11.23%	---
小计		48,118,266.66	12.46%	---	15,036,858.83	11.23%	---

(2)、与“特定第三方公司”往来

	关联方	年末余额	年初余额
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

	关联方	年末余额	年初余额
应收账款小计		38,689,983.28	38,689,983.28
预付账款	合肥维希	465,213.00	465,213.00
预付账款小计		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
	江西科达	13,000,200.00	13,000,200.00
	珠海隆加	28,600,000.00	28,600,000.00
	珠海德发	21,400,000.00	21,400,000.00
	武汉长荣	20,000,000.00	20,000,000.00
	德恒律师	4,000,000.00	4,000,000.00
	扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其他应收款小计		520,495,040.17	520,495,040.17
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
其他应付款小计		114,716,425.03	114,716,425.03

(3)、与格林柯尔系关联公司往来

	关联方	年末余额	年初余额
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
其他应收款小计		91,043,957.71	91,043,957.71
其他应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款小计		13,000,000.00	13,000,000.00

七、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止财务报表批准日，本公司未决诉讼汇总如下：

(1) 本公司起诉案

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
容声冰箱 *1	西安科龙	拖欠货款	99,984,100.00
本公司 *2	商丘科龙	欠货款未还	25,660,900.00
本公司	北京戴梦得广告有限公司	广告合同纠纷	5,000,000.00
科龙嘉科	顺德运龙咨询	债务纠纷	4,455,375.57
容声塑胶	深圳市阜东工业设备有限公司、章勇、阳兰若、深圳市永和诚风机工业有限公司	加工承揽合同纠纷	4,287,600.00
	其他		1,923,443.12
合计			141,311,418.69

*1 2008 年 12 月，佛山中院以缺乏事实和法律依据为由，驳回容声冰箱起诉，容声冰箱上诉至广东高院。广东高院裁定撤销佛山中院（2007）佛中法民二初字第 88 号民事判决，发回佛山中院重新审理。佛山中院于 2011 年 2 月开庭进行重新审理。目前，本案正在审理中。

*2 本公司请求被告返还货款及利息，并承担所有诉讼费用，现民事判决书已生效。

(2) 本公司被诉案

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
材料供应商	本公司	买卖合同、加工合同纠纷	41,354,259.33
公司员工	本公司	劳工纠纷	4,760,330.96
合计			46,114,590.29

(3) 本公司胜诉生效尚未执行案

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	732,386,050.00
合计			732,386,050.00

本公司截止 2009 年 8 月 12 日收到广东省高级人民法院（以下简称“广东高院”）编号为（2009）粤高法立民终字第 238 号、171 号、172 号、116 号及（2008）粤高法立民终字第 439 号、465 号、441 号、466 号、440 号、471 号、396 号、318 号、319 号和 206 号民事裁定书，对本公司起诉顾维军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了终审裁定，裁定佛山中院编号为（2006）佛中法民二初字第 11 号、12 号、13 号、10 号、14 号、153 号、184 号、185 号、180 号、154 号、175 号、181 号、182 号和 186 号民事判决书自广东高院上述文号的裁定书送达之日起发生法律效力，本公司胜诉。

本公司于 2008 年 6 月 9 日收到广东高院编号为（2008）粤高法立民终字第 190 号和 191 号民事裁定书，对本公司起诉顾维军、格林柯尔系公司以及特定第三方进行了终审裁定，裁定佛山中院编号为（2006）佛中法民二初字第 93 号、94 号民事判决书自广东高院上述文号的裁

定书送达之日起发生法律效力，本公司胜诉。

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

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

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

八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：

权属人	抵押权人	融资余额	抵押物名称	质押/抵押合同	评估价	抵押物账面净值
扬州科龙	中国银行股份有限公司佛山顺德支行	26,530.20 万元	鸿扬路 9 号、19 号房产	GDY476400120100007	17,702.02 万元	11,439.91 万元
扬州科龙			扬州市扬子江南路西侧、鸿扬路 9 号、富扬路北土地使用权	GDY476400120100008	26,685.03 万元	4,281.70 万元
本公司			容港路 8 号、容港路 13 号、容港路 11 号、容里居委会文丰北路 29 号	GDY476400120100005	32,727.6 万元	16,383.09 万元
科龙配件			容奇大桥边房地产、容奇大桥边房地产	GDY476400120100006	5,566 万元	4,048.25 万元
科龙空调			容奇大道东 1 号，容奇大桥边	GDY476400120100009	25,751 万元	11,174.64 万元
合计		<u>26,530.20 万元</u>			<u>108.431.65 万元</u>	<u>47,327.59 万元</u>

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

（一） 本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	40,599,871.77	33,761,810.00
合 计	40,599,871.77	33,761,810.00

（二） 以公允价值计量的资产和负债：

项目	年初余额	计入损益的金融资产		计入权益的金融资产		本年计提 的减值	年末余额
		金融资产金额	公允价值 变动损益	金融资产 金额	累计公允 价值变动		
金融资产							
衍生金融资产	5, 596, 775. 59	22, 553, 612. 97	22, 553, 612. 97	---	---	---	28, 150, 388. 56
金融资产小计	5, 596, 775. 59	22, 553, 612. 97	22, 553, 612. 97	---	---	---	28, 150, 388. 56
衍生金融负债	(1, 040, 029. 27)	(4, 920, 698. 17)	(4, 920, 698. 17)	---	---	---	(5, 960, 727. 44)
金融负债小计	(1, 040, 029. 27)	(4, 920, 698. 17)	(4, 920, 698. 17)	---	---	---	(5, 960, 727. 44)

详见附注五（二）、（十九）。

（三） 其他需要披露的重要事项

2010年12月2日，本公司董事会审议通过了《海信科龙电器股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》，本公司拟授予激励对象2,290万份股票期权，该事项尚须青岛市国资委审核同意，并向国务院国资委备案及向中国证券监督管理委员会备案获无异议后，经本公司股东大会审议通过方可实施。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	700,705,852.86	94.77	155,975,469.51	22.26	643,693,020.79	94.33	146,303,978.45	22.73
格林柯尔系	38,689,983.28	5.23	22,726,941.64	58.74	38,689,983.28	5.67	22,726,941.64	58.74
组合小计	739,395,836.14	100.00	178,702,411.15	24.17	682,383,004.07	100.00	169,030,920.09	24.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	739,395,836.14	100.00	178,702,411.15	24.17	682,383,004.07	100.00	169,030,920.09	24.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三月以内	543,060,439.06	73.45	---	496,536,867.47	72.77	---
三月以上至六月以内	1,762,548.64	0.24	176,254.86	880,886.75	0.13	88,088.68
六月以上至一年以内	167,301.04	0.02	83,650.52	118,753.59	0.02	59,376.80
一年以上	155,715,564.12	21.06	155,715,564.12	146,156,512.98	21.41	146,156,512.97
合计	700,705,852.86	94.77	155,975,469.51	643,693,020.79	94.33	146,303,978.45

2、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3、本报告期实际核销的应收账款 297,475.08 元，其中无关联方欠款。

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	47,068,430.94	1 年以内	6.37
第二名	第三方	44,396,691.12	1 年以内	6.00
第三名	第三方	42,640,569.78	1 年以内	5.77
第四名	子公司	29,101,009.80	1 年以内	3.94
第五名	子公司	24,253,764.37	1 年以内	3.28

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	674,088,463.42	69.71	---	---	582,555,808.16	61.96	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	277,160,227.58	28.66	18,701,584.29	6.75	341,863,222.13	36.36	16,288,191.00	4.77
格林柯尔系	15,754,600.00	1.63	9,962,961.47	63.24	15,754,600.00	1.68	9,962,961.47	63.24
组合小计	292,914,827.58	30.29	28,664,545.76	9.79	357,617,822.13	38.04	26,251,152.47	7.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	967,003,291.00	100.00	28,664,545.76	2.96	940,173,630.29	100.00	26,251,152.47	2.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三月以内	256,973,093.17	26.57	---	324,083,380.63	34.47	---
三月以上至六月以内	1,564,800.00	0.16	156,480.00	1,644,128.99	0.17	164,412.90
六月以上至一年以内	154,460.25	0.02	77,230.13	23,868.82	0.01	11,934.41
一年以上	18,467,874.16	1.91	18,467,874.16	16,111,843.69	1.71	16,111,843.69
合计	277,160,227.58	28.66	18,701,584.29	341,863,222.13	36.36	16,288,191.00

- 2、 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。
- 3、 本报告期核销的其他应收款 742,635.78 元，其中无关联方欠款。
- 4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
科龙发展	子公司	275,005,663.74	1 年以内	28.44	往来款
江西科龙	子公司	178,433,653.94	1 年以内	18.45	往来款
科龙配件	子公司	116,619,375.44	1 年以内	12.06	往来款
华傲电子	子公司	104,029,770.30	1 年以内	10.76	往来款
KII	子公司	63,588,915.14	1 年以内	6.58	往来款

- 6、 本期无终止确认的其他应收款项。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
华意压缩	权益法	53,836,452.88	115,208,966.18	(61,391,603.71)	53,817,362.47	8.33	8.33	---	---	---	---
安泰达	权益法	2,000,000.00	3,781,044.06	(53,258.27)	3,727,785.79	20.00	20.00	---	---	---	---
海信惠而浦	权益法	225,000,000.00	113,712,322.98	96,502,940.51	210,215,263.49	50.00	50.00	---	---	---	---
海信日立	权益法	224,808,569.95	---	298,212,815.13	298,212,815.13	49.00	49.00	---	---	---	---
权益法小计		505,645,022.83	232,702,333.22	333,270,893.66	565,973,226.88						
容声冰箱	成本法	155,552,425.85	155,552,425.85	---	155,552,425.85	70.00	70.00	---	---	---	---
科龙空调	成本法	281,000,000.00	281,000,000.00	---	281,000,000.00	60.00	60.00	---	59,381,641.00	---	---
科龙冷柜	成本法	15,668,880.00	15,668,880.00	---	15,668,880.00	44.00	44.00	---	---	---	---
科龙家电	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	---	2,500,000.00	25.00	25.00	---	---	---	---
科龙配件	成本法	32,634,553.70	32,634,553.70	---	32,634,553.70	70.00	70.00	---	---	---	---
容声塑胶	成本法	53,270,064.00	53,270,064.00	---	53,270,064.00	44.92	44.92	---	---	---	---
科龙模具	成本法	50,323,475.20	50,323,475.20	---	50,323,475.20	40.22	40.22	---	---	---	---
万高公司	成本法	600,000.00	600,000.00	---	600,000.00	20.00	20.00	---	---	---	---
科龙嘉科	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	---	42,000,000.00	70.00	70.00	---	---	---	---
科龙威力	成本法	---	---	---	---	55.00	55.00	---	---	---	---
成都科龙	成本法	171,388,000.00	171,388,000.00	---	171,388,000.00	75.00	75.00	---	---	---	---
营口科龙	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00	---	84,000,000.00	42.00	42.00	---	---	---	---

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江西科龙	成本法	147,763,896.00	147,763,896.00	---	147,763,896.00	60.00	60.00	---	---	---	---
杭州科龙	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	---	24,000,000.00	100.00	100.00	---	---	---	---
扬州科龙	成本法	252,356,998.00	178,026,998.00	74,330,000.00	252,356,998.00	74.33	74.33	---	---	---	74,330,000.00
珠海科龙	成本法	189,101,850.00	189,101,850.00	---	189,101,850.00	75.00	75.00	---	---	---	---
西安科龙	成本法	107,729,620.45	107,729,620.45	---	107,729,620.45	60.00	60.00	---	---	---	---
深圳科龙	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00	---	95,000,000.00	95.00	95.00	---	---	---	---
北京恒升	成本法	---	24,000,000.00	(24,000,000.00)	---	---	---	---	---	---	---
科龙发展	成本法	11,200,000.00	11,200,000.00	---	11,200,000.00	100.00	100.00	---	---	---	---
四川科龙销售	成本法	1,520,000.00	1,520,000.00	---	1,520,000.00	76.00	76.00	---	---	---	---
芜湖盈嘉	成本法	---	12,428,893.00	(12,428,893.00)	---	---	---	---	---	---	---
海信成都	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00	100.00	100.00	---	---	---	---
海信北京	成本法	92,101,178.17	---	92,101,178.17	92,101,178.17	55.00	55.00	---	---	---	7,813,427.30
海信山东	成本法	567,175,477.74	---	567,175,477.74	567,175,477.74	100.00	100.00	---	---	---	---
海信浙江	成本法	54,523,643.83	---	54,523,643.83	54,523,643.83	51.00	51.00	---	---	---	---
海信模具	成本法	121,628,013.09	---	121,628,013.09	121,628,013.09	78.70	78.70	---	---	---	4,568,458.02
新疆科龙	成本法	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	2.00	2.00	---	---	---	---
福建科龙	成本法	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	2.00	2.00	---	---	---	---
佛山华宝	成本法	40,000.00	40,000.00	---	40,000.00	2.00	2.00	---	---	---	---

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
重庆科龙	成本法	---	270,000.00	(270,000.00)	---	---	---	---	---	---	---
海信国际营销	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00	---	3,800,000.00	12.67	12.67	---	---	---	2,508,000.00
成本法小计		2,607,078,076.03	1,734,018,656.20	873,059,419.83	2,607,078,076.03			---	59,381,641.00	---	89,219,885.32
合计		<u>3,112,723,098.86</u>	<u>1,966,720,989.42</u>	<u>1,206,330,313.49</u>	<u>3,173,051,302.91</u>				<u>59,381,641.00</u>	<u>---</u>	<u>89,219,885.32</u>

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	9,399,314,845.82	4,308,874,123.62
其他业务收入	341,567,288.04	376,600,417.28
主营业务成本	8,046,354,849.44	3,679,951,436.80
其他业务成本	54,624,148.30	101,080,900.48

2、 主营业务（产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱	5,538,102,772.78	4,382,133,195.69	3,242,000,951.69	2,520,948,248.47
空调	3,455,596,807.67	3,317,303,133.75	981,967,214.44	1,084,181,375.27
冷柜	139,616,059.35	121,299,278.01	84,905,957.49	74,821,813.06
小家电及其他	265,999,206.02	225,619,241.99	---	---
合 计	9,399,314,845.82	8,046,354,849.44	4,308,874,123.62	3,679,951,436.80

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	9,399,314,845.82	8,046,354,849.44	4,308,874,123.62	3,679,951,436.80
境外	---	---	---	---
合 计	9,399,314,845.82	8,046,354,849.44	4,308,874,123.62	3,679,951,436.80

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
第一名	1,162,318,672	12.37%
第二名	1,123,132,310	11.95%
第三名	196,448,269	2.09%
第四名	194,800,815	2.07%
第五名	183,921,440	1.96%

（五）投资收益

1、投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,219,885.32	---
权益法核算的长期股权投资收益	76,807,695.58	239,389.29
处置长期股权投资取得的投资收益	285,796,675.36	---
合 计	451,824,256.26	239,389.29

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
扬州科龙	74,330,000.00	---	实际分回的红利额变动
海信北京	7,813,427.30	---	实际分回的红利额变动
海信模具	4,568,458.02	---	实际分回的红利额变动
海信国际营销	2,508,000.00	---	实际分回的红利额变动
合计	89,219,885.32	---	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
华意压缩	2,423,768.16	15,930,712.94	被投资单位净利润变动
安泰达	(53,258.27)	126,353.37	被投资单位净利润变动
海信惠而浦	1,032,940.51	(15,817,677.02)	被投资单位净利润变动
海信日立	73,404,245.18	---	被投资单位净利润变动
合计	76,807,695.58	239,389.29	

4、本公司投资收益汇回无重大限制。

（六）现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	612,391,390.48	(122,220,123.14)
加：资产减值准备	23,203,599.26	28,238,449.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,580,206.60	12,025,334.26

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	10,747,256.86	11,109,749.30
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	---	(6,159,025.08)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	17,365,938.90	52,210,273.06
投资损失（收益以“—”号填列）	(451,824,256.26)	(239,389.29)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	(743,476,355.27)	36,804,130.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(682,745,988.50)	190,689,793.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,146,601,046.18	615,609,512.120
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(22,157,161.75)	818,068,704.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	163,407,687.61	42,116,663.45
减：现金的年初余额	42,116,663.45	44,572,735.66
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	121,291,024.16	(2,456,072.21)

十二、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	302,080,075.27	长期资产处置损益及投资项目转让收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,198,798.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(34,042,667.05)	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	55,835,331.39	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,759,946.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(4,883,407.68)	
少数股东权益影响额（税后）	(2,649,489.10)	
合 计	400,298,587.80	

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	293.26	0.4365	0.4365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	271.37	0.1464	0.1464

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额 (或本金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
应收票据	385,982,498.33	133,867,240.51	188.33%	随销售收入增加而增加
预付款项	358,298,915.72	171,759,872.71	108.60%	结算模式改变及年底备货导致增加
存货	1,903,101,598.65	1,141,028,251.73	66.79%	生产规模扩大及年底备货导致增加
长期股权投资	570,013,226.88	237,012,333.22	140.50%	对海信日立及海信惠而浦的投资增加
应付账款	2,385,166,608.32	1,713,298,735.53	39.21%	生产规模扩大而导致增加
预收款项	950,206,943.91	620,193,825.25	53.21%	销售收入增长导致增加
其他应付款	1,109,408,607.20	789,063,985.17	40.60%	销售收入增长,期末未付销售折让、物流等费用增加
营业收入	17,690,323,631.83	12,971,591,666.00	36.38%	受益于国家节能惠民、家电下乡等政策销售收入增长
投资收益	394,879,283.61	491,883.97	80178.95%	主要为报告期内处置华意压缩部分股权之投资收益
营业外收入	518,757,089.73	175,121,716.96	196.23%	收到的节能惠民补贴收入增加

十三、按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

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

	净资产	净利润
按《国际财务报告准则》	500,623	632,354
1、资产重组中介费用	---	(30,663)
2、联营公司股改摊薄损失之调整	7,444	(8,873)
3、调整无形资产摊销	(16,713)	---
4、购买海信日立长期股权投资	49,887	(19,969)
5、芜湖盈嘉处置	---	12,429
按《企业会计准则》*	541,241	585,278

*按《企业会计准则》列示的净资产和净利润未包含少数股东权益和少数股东损益。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 30 日批准报出。

海信科龙电器股份有限公司

二〇一一年三月三十日