

审 计 报 告

国浩审字[2012]第 407A847 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（以下简称海信科龙公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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(4)、附注五(6)，附注六，附注八所述，海信科龙公司原大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（以下简称“格林柯尔系公司”）与海信科龙公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外，在此期间，格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司（以下简称“天津立信”）等特定第三方公司与海信科龙公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为海信科龙公司已向法

院起诉。该等事项涉及海信科龙公司与格林柯尔系公司及上述特定第三方公司应收、应付款项。

截止 2011 年 12 月 31 日, 海信科龙公司对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为 6.51 亿元。海信科龙公司已对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司的应收款项计提坏账准备 3.65 亿元。如财务报表附注八所述, 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, 海信科龙公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了海信科龙公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师: 胡佳青

中国 · 北京

中国注册会计师: 马 丽

二〇一二年三月二十九日

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	2011 年 12 月 31 日		2010 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	398, 532, 682. 30	98, 869, 779. 84	429, 182, 477. 81	163, 407, 687. 61
交易性金融资产	33, 787, 696. 24	-	28, 150, 388. 56	-
应收票据	502, 919, 307. 39	437, 663, 532. 61	385, 982, 498. 33	311, 687, 276. 84
应收账款	1, 193, 767, 494. 97	808, 512, 974. 99	1, 354, 284, 204. 38	560, 693, 424. 99
预付款项	315, 474, 246. 14	756, 622, 872. 10	358, 298, 915. 72	718, 774, 896. 94
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	3, 919, 477. 01
其他应收款	439, 873, 135. 47	934, 852, 209. 18	383, 163, 557. 93	938, 338, 745. 24
存货	1, 547, 277, 865. 07	984, 923, 528. 87	1, 903, 101, 598. 65	1, 052, 606, 642. 74
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	3, 568, 803. 11	3, 082, 829. 08	6, 554, 042. 83	6, 163, 532. 08
流动资产合计	4, 435, 201, 230. 69	4, 024, 527, 726. 67	4, 848, 717, 684. 21	3, 755, 591, 683. 45
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	610, 755, 845. 36	2, 981, 504, 280. 39	570, 013, 226. 88	3, 113, 669, 661. 91
投资性房地产	38, 019, 850. 43	16, 605, 766. 00	40, 599, 871. 77	18, 157, 786. 00
固定资产	1, 947, 070, 154. 12	211, 015, 835. 20	1, 852, 388, 292. 88	250, 115, 718. 90
在建工程	80, 702, 425. 28	-	166, 835, 913. 79	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	134, 981. 60	-
生产性生物资产	-	-	-	-
无形资产	520, 066, 256. 26	235, 490, 945. 00	533, 088, 958. 15	246, 111, 268. 00
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	296, 766. 66	-
递延所得税资产	3, 623, 816. 22	-	6, 893, 223. 90	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	3, 200, 238, 347. 67	3, 444, 616, 826. 59	3, 170, 251, 235. 63	3, 628, 054, 434. 81
资产总计	7, 635, 439, 578. 36	7, 469, 144, 553. 26	8, 018, 968, 919. 84	7, 383, 646, 118. 26

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

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	2011 年 12 月 31 日		2010 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	1,004,998,894.20	350,000,000.00	1,101,261,835.85	322,510,000.00
交易性金融负债	6,636,121.77	-	5,960,727.44	-
应付票据	612,667,073.33	641,592,857.89	810,263,300.00	631,293,300.00
应付账款	2,054,610,132.81	2,078,189,683.49	2,385,166,608.32	1,411,380,569.78
预收款项	758,206,285.15	609,092,217.78	950,206,943.91	847,068,726.11
应付职工薪酬	190,026,739.08	90,224,591.92	185,256,825.01	80,869,458.30
应交税费	(90,090,833.72)	6,431,126.07	(209,997,869.00)	(39,146,016.26)
应付利息	1,447,530.16	258,875.78	2,065,066.74	487,273.35
应付股利	2,067.02	-	3,208,911.85	-
其他应付款	1,156,195,947.88	1,084,806,857.61	1,109,408,607.20	1,851,337,563.45
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
其他流动负债	467,458,815.86	366,496,222.69	483,383,088.08	324,485,898.53
流动负债合计	6,162,158,773.54	5,227,092,433.23	6,826,184,045.40	5,430,286,773.26
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	271,488,354.42	267,088,764.47	246,800,154.13	222,858,828.35
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	40,977,575.97	26,427,298.90	35,036,851.38	26,558,788.90
非流动负债合计	312,465,930.39	293,516,063.37	281,837,005.51	249,417,617.25
负债合计	6,474,624,703.93	5,520,608,496.60	7,108,021,050.91	5,679,704,390.51
股东权益：				
股本	1,354,054,750.00	1,354,054,750.00	1,354,054,750.00	1,354,054,750.00
资本公积	2,096,929,058.26	2,251,104,411.10	2,053,683,491.30	2,252,530,948.77
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	(2,817,156,683.25)	(1,771,204,005.93)	(3,044,171,810.12)	(2,017,224,872.51)
外币报表折算差额	26,106,945.84	-	32,485,452.41	-
归属于母公司所有者权益	805,123,597.33	-	541,241,410.07	-
少数股东权益	355,691,277.10	-	369,706,458.86	-
股东权益合计	1,160,814,874.43	1,948,536,056.66	910,947,868.93	1,703,941,727.75
负债和股东权益总计	7,635,439,578.36	7,469,144,553.26	8,018,968,919.84	7,383,646,118.26

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

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	2011 年度		2010 年度	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业总收入	18,488,663,163.12	11,847,731,695.62	17,690,323,631.83	9,740,882,133.86
其中：营业收入	18,488,663,163.12	11,847,731,695.62	17,690,323,631.83	9,740,882,133.86
二、营业总成本	18,530,787,771.28	11,869,277,582.75	17,973,885,493.17	9,970,398,504.87
其中：营业成本	15,202,894,118.35	9,503,853,713.77	14,796,731,809.19	8,100,978,997.74
营业税金及附加	63,151,069.49	42,618,391.80	19,940,225.46	5,747,107.53
销售费用	2,636,211,941.70	2,232,312,327.06	2,523,719,106.60	1,731,238,055.91
管理费用	547,649,947.84	32,096,123.53	529,343,841.24	73,308,196.20
财务费用	56,004,041.79	45,015,094.49	74,595,738.49	35,922,548.23
资产减值损失	24,876,652.11	13,381,932.10	29,554,772.19	23,203,599.26
加：公允价值变动收益	4,961,913.35	-	17,632,914.80	-
投资收益	138,560,585.23	141,512,781.42	394,879,283.61	451,824,256.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	94,337,603.16	94,337,603.16	76,807,695.58	76,807,695.58
三、营业利润	101,397,890.42	119,966,894.29	128,950,337.07	222,307,885.25
加：营业外收入	158,721,726.61	131,138,218.79	518,757,089.73	398,811,142.04
减：营业外支出	13,420,036.77	5,084,246.50	19,998,863.10	8,727,636.81
其中：非流动资产处置损失	7,324,104.26	443,418.68	5,039,033.44	29,806.36
四、利润总额	246,699,580.26	246,020,866.58	627,708,563.70	612,391,390.48
减：所得税费用	21,250,352.26	-	31,588,286.91	-
五、净利润	225,449,228.00	246,020,866.58	596,120,276.79	612,391,390.48
被合并方在合并前实现的净利润	-	-	55,835,331.39	-
归属于母公司所有者的净利润	227,015,126.87	-	585,277,671.92	-
少数股东损益	(1,565,898.87)	-	10,842,604.87	-
六、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.1677	-	0.4365	-
(二) 稀释每股收益	0.1677	-	0.4365	-
七、其他综合收益	(9,365,044.24)	(2,986,537.67)	(26,596,568.37)	(28,167,449.76)
八、综合收益总额	216,084,183.76	243,034,328.91	569,523,708.42	584,223,940.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	217,650,082.63	-	558,681,103.55	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	(1,565,898.87)	-	10,842,604.87	-

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

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	2011 年度		2010 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	8,217,879,262.84	1,736,188,330.75	7,263,378,829.99	1,749,784,603.10
收到的税费返还	588,434,666.49	—	447,117,467.37	—
收到其他与经营活动有关的现金	364,870,216.30	1,571,577,525.29	708,913,641.71	1,255,397,214.52
经营活动现金流入小计	9,171,184,145.63	3,307,765,856.04	8,419,409,939.07	3,005,181,817.62
购买商品、接受劳务支付的现金	4,805,387,039.52	2,219,639,628.15	4,282,586,869.50	1,926,117,849.58
支付给职工以及为职工支付的现金	1,485,346,868.11	554,122,792.77	1,246,763,089.85	429,027,800.39
支付的各项税费	590,690,046.54	375,343,054.97	508,590,098.60	241,861,151.21
支付其他与经营活动有关的现金	1,923,494,998.97	356,245,253.23	1,743,900,293.03	430,332,178.19
经营活动现金流出小计	8,804,918,953.14	3,505,350,729.12	7,781,840,350.98	3,027,338,979.37
经营活动产生的现金流量净额	366,265,192.49	(197,584,873.08)	637,569,588.09	(22,157,161.75)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	96,405,748.87	96,405,748.87	321,536,178.74	321,536,178.74
取得投资收益收到的现金	3,534,000.00	22,743,029.91	2,508,000.00	8,462,408.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,559,784.59	51,554.00	1,384,920.83	44,911.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,650,000.00	8,650,000.00	11,907,879.77	11,907,879.77
收到其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—
投资活动现金流入小计	113,149,533.46	127,850,332.78	337,336,979.34	341,951,377.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,051,652.60	2,088,638.91	346,147,385.96	20,910,919.09
投资支付的现金	—	—	—	—
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	230,051,652.60	2,088,638.91	346,147,385.96	20,910,919.09
投资活动产生的现金流量净额	(116,902,119.14)	125,761,693.87	(8,810,406.62)	321,040,458.73

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

现金流量表（续）

项目	2011 年		2010 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	2,447,491,015.73	620,000,000.00	2,165,425,616.73	272,510,000.00
发行债券收到的现金	—	—	—	—
保户储金及投资款净增加额	—	—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	7,543,201.56	—	—	—
筹资活动现金流入小计	2,455,034,217.29	620,000,000.00	2,165,425,616.73	272,510,000.00
偿还债务支付的现金	2,676,809,232.85	592,844,737.40	2,520,236,250.80	432,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,152,753.63	19,869,991.16	55,589,551.45	17,422,272.82
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	2,727,961,986.48	612,714,728.56	2,577,853,303.20	450,102,272.82
筹资活动产生的现金流量净额	(272,927,769.19)	7,285,271.44	(412,427,686.47)	(177,592,272.82)
四、汇率变动对现金的影响	458,101.89	—	2,353,606.71	—
五、现金及现金等价物净增加额	(23,106,593.95)	(64,537,907.77)	218,685,101.71	121,291,024.16
加：年初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
年末现金及现金等价物余额	396,814,919.98	98,869,779.84	419,921,513.93	163,407,687.61

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

合并股东权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他 (外币报表折算差额)			
一、上年年末余额	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	910,947,868.93	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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	910,947,868.93	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	43,245,566.96	-	-	227,015,126.87	(6,378,506.57)	(14,015,181.76)	249,867,005.50	
(一) 净利润	-	-	-	-	227,015,126.87	-	(1,565,898.87)	225,449,228.00	
(二) 其他综合收益	-	(2,986,537.67)	-	-	-	(6,378,506.57)	-	(9,365,044.24)	
上述(一)和(二)小计	-	(2,986,537.67)	-	-	227,015,126.87	(6,378,506.57)	(1,565,898.87)	216,084,183.76	
(三) 股东投入和减少资本	-	1,560,000.00	-	-	-	-	-	1,560,000.00	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,560,000.00	-	-	-	-	-	1,560,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(12,449,282.89)	(12,449,282.89)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(12,449,282.89)	(12,449,282.89)	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	
(七) 其他	-	44,672,104.63	-	-	-	-	-	44,672,104.63	
四、本年末余额	1,354,054,750.00	2,096,929,058.26	-	145,189,526.48	(2,817,156,683.25)	26,106,945.84	355,691,277.10	1,160,814,874.43	

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

合并股东权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他（外币报表折算差额）		
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,539,131,897.13	—	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	910,947,868.93

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

股东权益变动表（母公司）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度								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	1,354,054,750.00	2,252,530,948.77	-	-	114,580,901.49	-	(2,017,224,872.51)	-	1,703,941,727.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,354,054,750.00	2,252,530,948.77	-	-	114,580,901.49	-	(2,017,224,872.51)	-	1,703,941,727.75
三、本年增减变动金额	-	(1,426,537.67)	-	-	-	-	246,020,866.58	-	244,594,328.91
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	246,020,866.58	-	246,020,866.58
(二)其他综合收益	-	(2,986,537.67)	-	-	-	-	-	-	(2,986,537.67)
上述(一)和(二)小计	-	(2,986,537.67)	-	-	-	-	246,020,866.58	-	243,034,328.91
(三)所有者投入和减少资本	-	1,560,000.00	-	-	-	-	-	-	1,560,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	1,560,000.00	-	-	-	-	-	-	1,560,000.00
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	2,251,104,411.10	-	-	114,580,901.49	-	(1,771,204,005.93)	-	1,948,536,056.66

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

股东权益变动表（母公司）

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度								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

法定代表人：汤业国

财务负责人：王浩

海信科龙电器股份有限公司
财 务 报 表 附 注
2011 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

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”)前身系 1984 年成立的广东顺德珠江冰箱厂。1992 年 12 月改制为股份公司, 公司名称为广东科龙电器股份有限公司。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; 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, 本公司的前大股东广东科龙(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, 公司前大股东容声集团不再持有本公司股份。

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, 此次股权转让后, 公司前大股东广东格林柯尔不再持有本公司股份。

本公司股权分置改革方案经 2007 年 1 月 29 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过, 并于 2007 年 3 月 22 日获得国家商务部的批准。股改完成后, 公司第一大股东青岛海信空调持有本公司 23.63% 的股权。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, 至 2009 年末青岛海信空调持有本公司股权比例为 25.22%。

2007 年 6 月 20 日本公司名称由广东科龙电器股份有限公司更名为海信科龙电器股份有限公司。

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 100% 股权、海信（浙江）空调有限公司 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 55% 股权、青岛海信模具有限公司 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；

2010 年度，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，新增股份于 2010 年 6 月 10 日上市发行。2010 年 6 月 30 日本公司注册资本由 992,006,563.00 元变更为 1,354,054,750.00 元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司股本总数 1,354,054,750.00 股，本公司注册资本为人民币 1,354,054,750.00 元；其中，青岛海信空调持有本公司股权比例为 45.22%。

本公司经营范围：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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

本公司同时在内地和香港上市，除上述相关规定外，还需按照香港交易所《证券上市规则》以及《香港公司条例》适用的披露条例规定进行相关信息披露。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**(1) 同一控制下的企业合并**

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、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；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。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，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自合并当年年初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告年末将该子公司纳入合并范围。在报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司及子公司的个别财务报表为基础，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。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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。

7、 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资确定为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债等。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 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

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债按公允价值计量。除作为有效的套期工具外，所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对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。

持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均计入当期损益。

③ 应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，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、长期应收款等。应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。

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。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债取得时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间采用摊余成本或成本进行后续计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

（3）金融资产转移

① 本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③ 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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④ 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。

⑤ 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（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

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

- ① 持有至到期投资的减值准备：

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- ② 可供出售金融资产的减值准备：

有客观证据表明可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以就认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与

确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

①单项金额重大的判断依据或金额标准

占应收款项总额的 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

确定组合的依据

组合 1 以账龄特征划为若干应收款项组合

组合 2 应收格林柯尔系款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 根据账龄分析法计提坏账准备。

组合 2 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。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收款项计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0
3 个月以上 6 个月以内（含 6 个月）	10
6 个月以上 1 年以内（含 1 年）	50
1 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且账龄在一年以上的应收款项。

坏账准备的计提方法 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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为：原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、自制半成品、在产品、发出商品、库存商品等。

(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认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、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。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常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。若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

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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方法

本公司对子公司的长期股权投资，以及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，本公司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。

按成本法核算长期股权投资时：

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。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 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，本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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9 (6) 的方法计提资产减值准备。

13、 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，本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

14、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- 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，固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—50	0—5	2—4.75
机器设备	10—20	5	4.75—9.5
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

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

15、 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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。

通过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；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。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，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。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，年末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

18、 研发支出

- (1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。

19、 长期待摊费用

- (1) 长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。
- (2) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。

20、 预计负债

- (1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量的，确认为预计负债。
- (2) 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，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

21、 股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

(2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(5) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

22、 收入**(1) 销售商品**

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

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。按照从接受劳务方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。

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。
- (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

23、 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

(1) 各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

- ① 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;
- ② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;
- ③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

- ① 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

(3) 本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值,减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无

形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。

27、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

分部收入、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、资产和负债以合并抵销集团内部交易及内部往来余额之前的金额确定。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期未发生主要会计政策、会计估计的变更。

29、前期会计差错更正

本公司本期未发现前期会计差错。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税	1%-7%
教育费附加	应交流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠及批文

根据粤科函高字[2011]1219 号关于公示广东省 2011 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知，本公司之子公司海信容声（广东）冰箱有限公司（2010 年度所得税税率系 15%）已被认定为高新技术企业，有效期三年（2011 年、2012 年、2013 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2011 年度、2012 年度和 2013 年度执行的企业所得税税率为 15%。

根据粤科函高字[2011]1437 号关于公示广东省 2011 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知，本公司之子公司广东科龙模具有限公司（2010 年度所得税税率系 15%）已被认定为高新技术企业，有效期三年（2011 年、2012 年、2013 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2011 年度、2012 年度和 2013 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%。

本公司之子公司海信（成都）冰箱有限公司已收到了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的日期为 2009 年 12 月 28 日的高新技术企业证书（编号：GR200951000315），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%。

本公司之子公司海信（北京）电器有限公司（2010 年度所得税税率系 15%）已收到了北京

市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的日期为 2011 年 10 月 28 日的高新技术企业证书（编号：GF201111002104），有效期三年（2011 年、2012 年、2013 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2011 年度、2012 年度和 2013 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信（南京）电器有限公司已收到了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的日期为 2010 年 12 月 13 日的高新技术企业证书（编号：GR201032000380），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%。

本公司之子公司海信（山东）空调有限公司（2010 年度所得税税率为 15%）已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2011 年 9 月 6 日的高新技术企业证书（编号：GF201137100040），有效期三年（2011 年、2012 年、2013 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2011 年度、2012 年度和 2013 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司青岛海信模具有限公司（2010 年度所得税税率为 15%）已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2011 年 9 月 6 日的高新技术企业证书（编号：GF201137100073），有效期三年（2011 年、2012 年、2013 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2011 年度、2012 年度和 2013 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(扬州)冰箱有限公司、西安科龙制冷有限公司（2010 年度所得税税率为 12.5%）享受两免三减半的税收优惠政策，适用的所得税率为 12.5%。

本公司之香港子公司（2010 年度所得税税率为 16.5%）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。

3、其他说明

（1）国内其他税项，包括房产税、土地使用税、地方教育费附加、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计征缴纳。

（2）本公司之子公司日本科龙株式会社系日本国内法人，涉及到的课税税种主要有所得税（包括法人税、法人居民税、法人事业税），消费税和固定资产税。各税种计税依据和税率如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

法人税	以会计核算中的本期利润为基础	按照当地适用税率
法人居民税（地方税）	对法人本身采用定额税率课征的法人均摊税； 对法人所得采用比例税率课征的所得均摊税	按照当地适用税率
法人事业税（地方税）	各经营年度所得额、附加价值额和资本金额	按照当地适用税率
消费税	纳税人的总销货额与总进货额的差额	按照当地适用税率
固定资产税	土地、房屋及应折旧资产价值	按照当地适用税率

(3) 本公司之子公司美国科龙系美国国内法人，涉及到的课税税种主要有所得税、销售税、财产税以及其他税种。各税种计税依据和税率如下：

① 所得税（分联邦政府所得税和州政府所得税）

其中：联邦政府所得税计税依据和税率如下表：

级数	全年应纳税所得额	税率（%）
1	不超过 50000 美元的部分	15
2	超过 50000 美元至 75000 美元的部分	25
3	超过 75000 美元至 100000 美元的部分	34
4	超过 100000 美元至 335000 美元的部分	39
5	超过 335000 美元至 10000000 美元的部分	34
6	超过 10000000 美元至 15000000 美元的部分	35
7	超过 15000000 美元至 18333333 美元的部分	38
8	超过 18333333 美元的部分	35

州政府所得税：乔治亚州按 6% 征收。

② 销售税：乔治亚州政府征收，因美国科龙无零售，只需上报销售信息，无需付税。

③ 财产税：包括固定资产和库存商品。计税依据系估定价值；郡政府的税率由诸多因素决定，每年都有调整。

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	企业性质	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	少数股东权益
								直接持股	间接持股			
海信容声(广东)冰箱有限公司(以下简称“容声冰箱”)	全资子公司	佛山	工业	26,800,000 美元	有限责任	制造及销售冰箱	20,600.20	70%	30%	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	有限责任	制造及销售空调	28,100.00	60%		100.00%	是	
海信容声(广东)冷柜有限公司(以下简称“容声冷柜”)	全资子公司	佛山	工业	23,700.00	有限责任	制造及销售冷柜	3,584.85	44%	56%	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	有限责任	制造及销售家庭电器	250.00	25%	75%	100.00%	是	
广东科龙配件有限公司(以下简称“科龙配件”)	全资子公司	佛山	工业	5,620,000 美元	有限责任	制造及销售冰箱及空调器配件	4,321.16	70%	30%	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	有限责任	制造塑胶配件	8,263.55	44.92%	25.13%	70.05%	是	8,074.45
广东科龙模具有限公司(以下简称“科龙模具”)	控股子公司	佛山	工业	15,056,100 美元	有限责任	制造模具	7,856.02	40.22%	29.89%	70.11%	是	4,272.86
广东华傲电子有限公司	控股子公司	佛山	工业	1,000.00	有限责任	研发生产、销售电子产	700.00		70%	100.00%	是	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业性质	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	少数股东 权益
								直接 持股	间接 持股			
(以下简称“华傲电子”)*1						品						
广东佛山市海信科龙物业发展有限公司(以下简称“科龙物	全资子公司	佛山	服务业	500.00	有限责任	企业咨询管理、饮食服务、家庭装饰设计	492.78			100.00%	100.00%	是
业”)												
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	有限责任	进出口业务	300.00	20%	80%	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	有限责任	信息及通信网络技术微电子技术开发	6,000.00	70%	30%	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	有限责任	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		55%	25%	80%	是	-391.77
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	有限责任	制造及销售冰箱	14,316.15	42%	36.79%	78.79%	是	1,777.12
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	有限责任	制造及销售家用空调、冰箱冷柜、小家电产品	24,195.12	60%	40%	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	有限责任	研发、生产与销售家用空调、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	有限责任	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、	2,400.00	100%		100%	是	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业性质	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	少数股东 权益
								直接 持股	间接 持股			
海信容声(扬州)冰箱有限公司(以下简称“扬州科龙”)	全资子公司	扬州	工业	44,447,900 美元	有限责任	销售本公司产品 生产和销售节能环保型 电冰箱及其他节能制冷 电器产品	32,448.33	74.33%	25.67%	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	有限责任	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	有限责任	研发、制造电冰箱、空 调、冷柜、小家电等电 器产品及相应配件	23,710.71	75%	25%	100%	是	
西安科龙制冷有限公司(以下简称“西安科龙”)	控股子公司	西安	工业	20,200.00	有限责任	开发、制造生产无氟冰 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	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	有限责任	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	10,000.00	95%	5%	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	有限责任	销售冰箱原材料及配件	32.43		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	有限责任	投资控股	1,120.00	100%		100%	是	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业性质	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	少数股东 权益
								直接 持股	间接 持股			
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	有限责任	技术研究及家庭电器贸易	2,471.66		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	有限责任	业务联络	189.28		100%	100%	是	
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	有限责任	投资控股及销售家用电器	0.0006		100%	100%	是	
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	有限责任	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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业性质	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	少数股东 权益
								直接 持股	间接 持股			
海信(北京)电器有限公司 (以下简称“海信北京”)	控股子公司	北京	工业	8,571.00	有限责任	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	7,864.65

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业性质	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	少数股东 权益
								直接 持股	间接 持股			
海信（山东）空调有限公司 (以下简称“海信山东”)	全资子公司	青岛	工业	50,000.00	有限责任	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）空调有限公司 (以下简称“海信浙江”)	控股子公司	湖州	工业	11,000.00	有限责任	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%		3,251.02
青岛海信模具有限公司（以下简称“海信模具”）	控股子公司	青岛	工业	2,764.20	有限责任	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%		4,281.30
海信（南京）电器有限公司 (以下简称“海信南京”)	控股子公司	南京	工业	12,869.15	有限责任	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%		6,439.49

*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 本公司持有康拜恩 55% 股权, 已宣告清理整顿, 故未将该公司纳入合并财务报表范围。

3、合并范围发生变更的说明

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	处置当年年初至处置日的净利润	备注
成都科龙冰箱有限公司 (以下简称“成都科龙”)*	197,319,054.54	-92,517.56	出售
四川容声冰箱销售有限公司 (以下简称“四川容声”)	1,099,149.00		注销

*2011 年 7 月本公司及子公司珠江冰箱将持有的成都科龙 100% 的股权转让予第三方。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金	美元	234,842.32	6.3009	1,479,717.97
	港币	50,920,719.46	0.8107	41,281,427.27
应收账款净额	美元	1,152,316.83	6.3009	7,260,633.11
	港币	324,338,830.79	0.8107	262,941,490.12
应付账款	美元	12,237,740.14	6.3009	77,108,776.85
	港币	298,413,790.20	0.8107	241,924,059.72
其他应付款	港币	658,805,671.34	0.8107	534,093,757.76
营业总收入	美元	34,061.10	6.4618	220,096.02
	港币	3,200,636,956.10	0.8308	2,659,089,183.13
管理费用	港币	3,016,663.74	0.8308	2,506,244.24

折算汇率说明:

合并范围内以外币作为记账本位币核算的境外经营实体包括: 珠江冰箱、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、合并财务报表项目注释

(以下附注期初余额是指 2011 年 1 月 1 日余额, 期末余额是指 2011 年 12 月 31 日余额;
本期是指 2011 年度, 上期是指 2010 年度)

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	166,089.33	1.0000	166,089.31	171,914.42	1.0000	171,914.42
美元	0.75	6.3009	4.73	0.75	6.6227	4.97
日元	779.65	0.0811	63.23	816.36	0.0813	66.37
其他			0.06			0.06
现金小计:			166,157.33			171,985.82
银行存款:						
人民币	260,094,504.27	1.0000	260,094,504.27	336,633,953.39	1.0000	336,633,953.39
港币	2,905,900.88	0.8107	2,355,813.84	3,272,181.30	0.85093	2,784,397.22
美元	18,696,226.35	6.3009	117,803,052.63	9,699,617.55	6.6227	64,237,657.07
日元	96,487.92	0.0811	7,825.17	96,442.80	0.0813	7,840.80
欧元	1,453,843.52	8.1625	11,866,997.70	1,766,697.19	8.8065	15,558,418.82
其他			4,520,569.04			527,260.81
银行存款小计:			396,648,762.65			419,749,528.11
其他货币资金:						
人民币	371,433.45	1.0000	371,433.45	6,657,267.46	1.0000	6,657,267.46
美元	45,332.13	6.3009	285,633.22	393,147.27	6.6227	2,603,696.42
欧元	129,947.40	8.1625	1,060,695.65			
其他货币资金小计:			1,717,762.32			9,260,963.88
合 计			398,532,682.30			429,182,477.81

货币资金说明:

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	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,717,762.32	9,260,963.88
合计	1,717,762.32	9,260,963.88

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	33,787,696.24	28,150,388.56
合计	33,787,696.24	28,150,388.56

(2) 交易性金融资产的说明

- 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 2011 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。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	468,377,887.77	340,693,497.45
商业承兑汇票	34,541,419.62	45,289,000.88
合计	502,919,307.39	385,982,498.33

- (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) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 2,887,110,721.24 元 (2010 年 12 月 31 日: 4,157,176,754.60 元), 前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2011-10-28	2012-4-28	10,000,000.00
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2011-9-29	2012-3-28	10,000,000.00
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2011-9-29	2012-3-28	10,000,000.00
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2011-9-29	2012-3-28	10,000,000.00

苏宁电器股份有限公司南京采购中心	2011-9-29	2012-3-28	10,000,000.00
------------------	-----------	-----------	---------------

(6) 期末应收关联方票据情况详见附注六。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	1,343,347,381.18	97.20	165,542,927.85	12.32
格林柯尔系	38,689,983.28	2.80	22,726,941.64	58.74
组合小计	1,382,037,364.46	100.00	188,269,869.49	13.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,382,037,364.46	100.00	188,269,869.49	13.62

接上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	1,497,560,729.25	97.49	159,239,566.51	10.63
格林柯尔系	38,689,983.28	2.51	22,726,941.64	58.74
组合小计	1,536,250,712.53	100.00	181,966,508.15	11.84
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	1,174,482,507.39	84.98		1,336,582,155.73	87.00	
3 个月以上 6 个 月以内	3,594,295.40	0.26	359,429.54	1,843,470.19	0.12	184,347.02
6 个月以上 1 年 以内	174,160.16	0.01	87,080.08	159,767.69	0.01	79,883.85
1 年以上	165,096,418.23	11.95	165,096,418.23	158,975,335.64	10.36	158,975,335.64
合 计	1,343,347,381.18	97.20	165,542,927.85	1,497,560,729.25	97.49	159,239,566.51

组合中，按格林柯尔系计提坏账准备的应收账款：

公司名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
合肥市维希电器有限公司 (以下简称“合肥维希”)	18,229,589.24	7,805,094.62	18,229,589.24	7,805,094.62
武汉长荣电器有限公司 (以下简称“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) 应收账款坏账准备变动

年度	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
2011 年度	181,966,508.15	11,012,717.94	387,318.53	4,322,038.07	188,269,869.49

(3) 实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
非关联方	货款	4,322,038.07	账龄较长，无法收回	否
合 计		4,322,038.07	---	---

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

2011 年度

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	251,595,071.56	3 个月以内	18.20
第二名	非关联方	178,737,705.00	3 个月以内	12.93
第三名	非关联方	162,914,960.00	3 个月以内	11.79
第四名	非关联方	58,579,061.81	3 个月以内	4.24
第五名	非关联方	26,022,947.44	3 个月以内	1.88
合计		677,849,745.81	---	49.04
2010 年度				
序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	305,705,837.74	3 个月以内	19.90
第二名	关联方	105,287,254.01	3 个月以内	6.85
第三名	非关联方	44,399,706.36	3 个月以内	2.89
第四名	非关联方	44,396,691.12	3 个月以内	2.89
第五名	非关联方	28,824,917.60	3 个月以内	1.88
合计		528,614,406.83	---	34.41

(6) 期末应收账款关联方情况详见附注六。

(7) 期末应收账款用于保理抵押借款的余额为 128,790,564.42 元, 未计提坏账准备, 取得借款为 128,790,564.42 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	314,927,960.62	99.83	357,586,147.28	99.80
1 至 2 年	39,080.91	0.01	53,605.57	0.01
2 至 3 年	41,991.61	0.01	205,527.47	0.06
3 年以上	465,213.00	0.15	453,635.40	0.13
合计	315,474,246.14	100.00	358,298,915.72	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位

2011 年度

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	127,530,771.74	1 年以内	正常结算
第二名	非关联方	43,421,698.60	1 年以内	正常结算
第三名	非关联方	43,080,130.39	1 年以内	正常结算
第四名	非关联方	24,021,300.04	1 年以内	正常结算
第五名	非关联方	10,748,569.33	1 年以内	正常结算
合 计		248,802,470.10	---	

2010 年度

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	136,116,066.78	1 年以内	正常结算
第二名	非关联方	46,572,964.51	1 年以内	正常结算
第三名	非关联方	36,052,060.23	1 年以内	正常结算
第四名	非关联方	16,666,376.20	1 年以内	正常结算
第五名	非关联方	5,971,482.60	1 年以内	正常结算
合 计		241,378,950.32	---	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。截至 2010 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	199,609,592.89	24.61	28,758,785.61	14.41
格林柯尔系	611,538,997.88	75.39	342,516,669.69	56.01
组合小计	811,148,590.77	100.00	371,275,455.30	45.77
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	811,148,590.77	100.00	371,275,455.30	45.77
------------	-----------------------	---------------	-----------------------	--------------

接上表

种类	期初余额			
	账面余额	坏账准备	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				
账龄分析法	143,756,171.18	19.03	29,614,941.44	20.6
格林柯尔系	611,538,997.88	80.97	342,516,669.69	56.01
组合小计	755,295,169.06	100.00	372,131,611.13	49.27
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
3 个月以内	159,597,609.34	19.68		111,047,007.62	14.70	
3 个月以上 6 个月以内	11,668,759.58	1.44	1,166,875.96	2,503,030.00	0.33	250,303.00
6 个月以上 1 年以内	1,502,628.64	0.18	751,314.32	1,682,990.25	0.22	841,495.12
1 年以上	26,840,595.33	3.31	26,840,595.33	28,523,143.32	3.78	28,523,143.32
合 计	199,609,592.89	24.61	28,758,785.61	143,756,171.18	19.03	29,614,941.44

组合中，按格林柯尔系计提坏账准备的其他应收账款：

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广东格林柯尔	13,754,600.00	7,962,961.47	13,754,600.00	7,962,961.47
海南格林柯尔环保工程有限公司 (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 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”)	32,000,000.00		32,000,000.00	
江西省科达塑胶科技有限公司 (以下简称“江西科达”)	33,000,000.00		33,000,000.00	
珠海市隆加制冷设备有限公司 (以下简称“珠海隆加”)	13,000,200.00	6,500,100.00	13,000,200.00	6,500,100.00
珠海市德发空调配件有限公司 (以下简称“珠海德发”)	28,600,000.00	14,300,000.00	28,600,000.00	14,300,000.00
武汉长荣电器有限公司 (以下简称“武汉长荣”)	21,400,000.00	10,700,000.00	21,400,000.00	10,700,000.00
北京德恒律师事务所 (以下简称“德恒律师”)	20,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
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	611,538,997.88	342,516,669.69	611,538,997.88	342,516,669.69

(2) 其他应收款减值准备变动

年度	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
2011 年度	372,131,611.13	124,517.29	980,673.12		371,275,455.30

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。截至 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况 (与 2010 年末相比无变化)

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	“特定第三方”	121,496,535.45	3 年以上	14.98
第二名	“特定第三方”	96,905,328.00	3 年以上	11.95
第三名	“特定第三方”	89,600,300.00	3 年以上	11.05
第四名	“特定第三方”	58,030,000.00	3 年以上	7.15

第五名	“特定第三方”	40,000,000.00	3 年以上	4.93
合 计		406,032,163.45	---	50.06

特定第三方是指原来的实际控制人控制的格林柯尔系公司通过上述该等公司与本公司发生了一系列不正常现金流入流出的简称。

(5) 期末其他应收款关联方情况详见附注六。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	267,061,592.26	34,094,906.33	232,966,685.93	424,840,195.21	37,166,911.65	387,673,283.56
在产品	107,356,608.71	8,643,831.77	98,712,776.94	104,147,093.65	8,643,831.77	95,503,261.88
库存商品	1,254,821,071.36	39,222,669.16	1,215,598,402.20	1,444,988,754.29	25,063,701.08	1,419,925,053.21
合 计	1,629,239,272.33	81,961,407.26	1,547,277,865.07	1,973,976,043.15	70,874,444.50	1,903,101,598.65

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	37,166,911.65	480,227.53		3,552,232.85	34,094,906.33
在产品		8,643,831.77			8,643,831.77
库存商品	25,063,701.08	14,627,181.00		468,212.92	39,222,669.16
合 计	70,874,444.50	15,107,408.53		4,020,445.77	81,961,407.26

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
租赁费		319,803.08
广告费		5,038,376.00
其他	3,568,803.11	1,195,863.75
合 计	3,568,803.11	6,554,042.83

其他流动资产的说明：其他流动资产-其他主要系待摊的维修费。

9、对合营企业和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	单位: 万元	
											本期营业收入总额	本期净利润
海信惠而浦（浙江）电器有限公司(以下简称“海信惠而浦”)	有限公司	浙江	BORRA BARBARA	工业	45,000.00	50.00	50.00	82,026.00	40,333.27	41,692.74	131,711.83	-930.11
海信日立	有限公司	山东	青山贡	工业	4,600 万美元	49.00	49.00	113,706.78	50,672.67	63,034.10	205,944.95	20,804.13

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%		表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	单位: 万元	
						持股比例%	表决权比例%					本期营业收入总额	本期净利润
华意压缩机股份有限公司(以下简称“华意压缩”)	股份有限公司	江西	刘体斌	工业	32,458.12	6.45	6.45	421,661.02	327,388.60	94,272.42	536,795.27	7,200.34	
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	2,652.35	937.93	1,714.43	1,136.69	-149.47	

对合营企业和联营企业投资说明:

- 1、合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异；
- 2、对合营企业具有共同控制的依据说明：合营企业的章程中规定企业的生产经营由各方共同管理。
- 3、本公司在华意压缩的董事会拥有代表，参与其决策制定过程并与华意压缩有重大交易。因此，本公司董事会认为本公司对华意压缩仍有重大影响，

继续将华意压缩列为联营企业。

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资	在被投资单	本期计	
							单位持股比例(%)	位表决权比例(%)		
1、对合营企业投资										
海信惠而浦*1	权益法	225,000,000.00	210,215,263.49		3,827,145.17	206,388,118.32	50.00	50.00		
海信日立*2	权益法	332,821,597.45	298,212,815.13	96,489,725.57	41,401,447.50	353,301,093.20	49.00	49.00		41,401,447.50
2、对联营企业投资										
华意压缩*3	权益法	41,686,088.96	53,817,362.47	1,973,956.79	12,153,537.18	43,637,782.08	6.45	6.45		
安泰达	权益法	2,000,000.00	3,727,785.79		298,934.03	3,428,851.76	20.00	20.00		
3、其他长期股权投资资										
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”)*5	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00	0.00				
青岛海信国际营销股份有限公司(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		3,534,000.00
合 计		616,547,686.41	581,013,226.88	98,463,682.36	57,721,063.88	621,755,845.36			11,000,000.00	44,935,447.50

*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 2011 年 12 月 31 日止，本公司累计实际出资人民币 225,000,000.00 元。

*2 2010 年本公司发行股份(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。2011 年内，海信日立以未分配利润转增资本，本公司投资成本调整，持股比例不变。

*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。2011 年度，本公司陆续通过二级市场出售华意压缩股票 6,102,126 股，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司持有华意压缩的股份比例为 6.45%。

*4 本公司之控股子公司康拜恩已宣告清理整顿，未将该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 本公司本期全额确认了对佛山华宝的投资损失。

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	67,771,137.18	30,650.00		67,801,787.18
1.房屋、建筑物	67,771,137.18	30,650.00		67,801,787.18
二、累计折旧和累计摊销合计	27,171,265.41	2,610,671.34		29,781,936.75
1.房屋、建筑物	27,171,265.41	2,610,671.34		29,781,936.75
三、投资性房地产账面净值合计	40,599,871.77			38,019,850.43
1.房屋、建筑物	40,599,871.77			38,019,850.43
四、投资性房地产减值准备累计				
金额合计				
1.房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	40,599,871.77			38,019,850.43
1.房屋、建筑物	40,599,871.77			38,019,850.43

(2) 投资性房地产说明

- ① 2011 年度折旧额 2,610,671.34 元，2010 年度折旧额 2,796,009.23 元。
- ② 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的投资性房地产原值为 3,222.82 万元，净值为 1,491.46 万元。详见附注九。
- ③ 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司尚未办妥产权证书的投资性房地产账面原值为 1,379.45 万元，累计折旧 593.99 万元，净值为 785.46 万元。
- ④ 截至 2011 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。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	4,592,611,672.05	429,734,747.87	165,475,593.73	4,856,870,826.19
其中：房屋及建筑物	1,552,833,352.52	19,299,571.35	2,463,747.37	1,569,669,176.50
机器设备	2,179,423,669.20	270,877,450.77	55,142,328.74	2,395,158,791.23
电子设备、器具及家具	293,828,724.93	22,470,455.02	16,106,781.47	300,192,398.48
运输设备	22,720,280.75	6,046,253.34	4,896,521.72	23,870,012.37
模具	543,805,644.65	111,041,017.39	86,866,214.43	567,980,447.61
二、累计折旧合计:	2,565,107,258.83	328,822,121.78	150,074,175.99	2,743,855,204.62
其中：房屋及建筑物	615,779,109.32	85,354,651.79	635,064.93	700,498,696.18
机器设备	1,344,003,172.50	116,833,823.76	48,231,104.61	1,412,605,891.65
电子设备、器具及家具	198,379,086.14	23,242,100.90	15,411,882.73	206,209,304.31
运输设备	15,357,860.30	2,028,338.84	4,681,388.09	12,704,811.05
模具	391,588,030.57	101,363,206.49	81,114,735.63	411,836,501.43
三、固定资产账面净值合计	2,027,504,413.22			2,113,015,621.57
其中：房屋及建筑物	937,054,243.20			869,170,480.32
机器设备	835,420,496.70			982,552,899.58
电子设备、器具及家具	95,449,638.79			93,983,094.17
运输设备	7,362,420.45			11,165,201.32
模具	152,217,614.08			156,143,946.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计	175,116,120.34	1,016,344.07	10,186,996.96	165,945,467.45
其中：房屋及建筑物	34,175,618.43			34,175,618.43
机器设备	128,911,250.04	1,016,344.07	7,829,053.20	122,098,540.91
电子设备、器具及家具	1,638,924.50		244,784.16	1,394,140.34
运输设备	1,067,189.86		6,064.80	1,061,125.06
模具	9,323,137.51		2,107,094.80	7,216,042.71
五、固定资产账面价值合计	1,852,388,292.88			1,947,070,154.12
其中：房屋及建筑物	902,878,624.77			834,994,861.89
机器设备	706,509,246.66			860,454,358.67
电子设备、器具及家具	93,810,714.29			92,588,953.83
运输设备	6,295,230.59			10,104,076.26
模具	142,894,476.57			148,927,903.47

2011 年度由在建工程转入固定资产原价为 259,793,869.60 元 (2010 年度：164,203,491.34 元)。

- (2) 2011 年度折旧额 328,822,121.78 元, 2010 年度折旧额 336,743,568.87 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) 期末用于抵押的房屋建筑物原值为 63,284.17 万元, 净值为 27,373.06 万元 (详见附注九)。

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扬州科龙	57,594,245.52		57,594,245.52	107,391,773.90		107,391,773.90
海信成都				13,341,082.45		13,341,082.45
西安科龙	9,044,256.34	9,044,256.34		9,044,256.34	9,044,256.34	
其他工程	34,434,015.43	11,325,835.67	23,108,179.76	58,445,237.18	12,342,179.74	46,103,057.44
合 计	101,072,517.29	20,370,092.01	80,702,425.28	188,222,349.87	21,386,436.08	166,835,913.79

(2) 在建工程主要项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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	期末余额
扬州科龙生产培训楼、食堂及 D 厂房公用工程	25,355,000.00	12,005,173.58	12,706,254.00			97.46	未完工	自筹	24,711,427.58
扬州科龙 D 厂房配电房增容安装工程	1,920,000.00	734,748.00	1,138,100.00			97.54	未完工	自筹	1,872,848.00
扬州科龙扩产项目 D 厂房钢平台	3,704,605.67	1,384,615.38	1,972,725.33			90.63	未完工	自筹	3,357,340.71
扬州科龙 30 工位门体发泡线	4,972,500.00	5,008,950.00	1,186.00	1,462,545.00		100.76	未完工	自筹	3,547,591.00
扬州科龙低压柜	2,365,252.00		1,609,138.46			68.03	未完工	自筹	1,609,138.46
扬州科龙高压发泡机	1,113,576.18		1,184,407.00			106.36	未完工	自筹	1,184,407.00
扬州科龙油压机、冲床	3,870,000.00		3,307,692.30			85.47	未完工	自筹	3,307,692.30
扬州科龙冰箱发泡生产线	900,000.00		1,043,427.70			115.94	未完工	自筹	1,043,427.70
扬州科龙 D 线生产流水线体	5,250,000.00		1,346,153.85			25.64	未完工	自筹	1,346,153.85
扬州科龙新南门、宿舍改造	1,600,000.00		1,600,000.00			100.00	未完工	自筹	1,600,000.00
容声塑胶喷涂线及天然气管道工程		3,647,228.00					待报废	自筹	3,647,228.00
商丘科龙生产线		7,770,917.67					待报废	自筹	7,770,917.67
西安科龙生产线		9,044,256.34					待报废	自筹	9,044,256.34
海信成都二期工程	16,095,973.59	13,341,082.45	1,243,201.12	14,584,283.57		90.61	基本完工	自筹	
海信成都新增开卷/铰平机	1,800,000.00	540,000.00	500,000.00			57.78	未完工	自筹	1,040,000.00
其他工程		134,745,378.45	145,602,770.11	243,747,041.03	611,018.85				35,990,088.68
合 计	188,222,349.87	173,255,055.87	259,793,869.60	611,018.85					101,072,517.29

在建工程项目变动情况的说明：

① 本期在建工程的变动主要为本公司之子公司生产线的增减变动。

② 本期未发生计入工程成本的借款费用资本化金额。

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
容声塑胶喷涂线及天然气管道工程	3,554,918.00			3,554,918.00	
商丘科龙生产线	7,770,917.67			7,770,917.67	
西安科龙工程	9,044,256.34			9,044,256.34	
其他	1,016,344.07			1,016,344.07	
合 计	21,386,436.08			1,016,344.07	20,370,092.01

本期在建工程减值准备减少的原因为本公司之子公司在建工程完工转入固定资产所致。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,259,026,231.42	15,440,405.48	3,600,339.00	1,270,866,297.90
(1) 土地使用权	611,168,835.89	11,816,986.18	3,600,339.00	619,385,483.07
(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	47,240,433.28	3,623,419.30		50,863,852.58
二、累计摊销合计	385,264,723.83	27,264,417.59	2,401,649.22	410,127,492.20
(1) 土地使用权	178,127,677.29	16,268,752.45	2,401,649.22	191,994,780.52
(2) 商标权	134,130,255.55			134,130,255.55
(3) 专有技术	37,379,054.01	6,447,488.36		43,826,542.37
(4) 其他	35,627,736.98	4,548,176.78		40,175,913.76
三、无形资产账面净值合计	873,761,507.59			860,738,805.70
(1) 土地使用权	433,041,158.60			427,390,702.55
(2) 商标权	390,278,943.40			390,278,943.40
(3) 专有技术	38,828,709.29			32,381,220.93
(4) 其他	11,612,696.30			10,687,938.82

四、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
五、无形资产账面价值合计	533,088,958.15	520,066,256.26
(1) 土地使用权	383,028,315.41	377,377,859.36
(2) 商标权	104,217,827.00	104,217,827.00
(3) 专有技术	38,828,709.29	32,381,220.93
(4) 其他	7,014,106.45	6,089,348.97

(2) 无形资产的说明:

- ① 2011 年度无形资产摊销额 27,264,417.59 元, 2010 年度无形资产摊销额 26,668,763.90 元。
- ② 期末用于抵押的土地使用权账面原值为 25,655.80 万元, 净值为 15,115.59 万元 (详见附注九)。
- ③ 因商标权使用年限不确定, 故本公司未进行摊销, 商标权年未经减值测试后不需要补提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他	296,766.66		296,766.66			
合 计	296,766.66		296,766.66			

16、递延所得税资产/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或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

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	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年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	5,009,705.46	33,398,036.43	4,489,077.98	29,927,186.60
--------	--------------	---------------	--------------	---------------

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	报告年初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告年初互抵后的可 抵扣或应纳税暂时性 差异
可抵扣亏损			1,745,622.13	11,637,480.86
交易性金融负债			336,633.63	2,244,224.20
交易性金融资产	-2,810,784.05	-18,738,560.35	-2,316,440.78	-15,442,938.56
其他	1,424,894.81	9,499,298.76	2,638,330.94	12,991,790.48
小 计	3,623,816.22	24,158,774.84	6,893,223.90	41,357,743.58

(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	上期互抵金额
交易性金融资产	-2,810,784.05	-2,316,440.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2012	260,129,828.77	272,212,640.55	
2013	245,359,766.32	319,643,103.97	
2014	111,696,812.16	124,861,727.65	
2015	90,062,311.18	71,747,991.41	
2016	103,304,565.54		
无限期	99,012,458.23	104,580,213.22	
合 计	909,565,742.20	893,045,676.80	

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
交易性金融资产	-18,738,560.35
应收账款坏账准备	1,780,642.31
其他应收款坏账准备	5,000.00
存货跌价准备	316,975.43
固定资产减值准备	31,295,418.69

其他	9,499,298.76
合 计	24,158,774.84

17、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	554,098,119.28	11,137,235.23	1,367,991.65	4,322,038.07	559,545,324.79
二、存货跌价准备	70,874,444.50	15,107,408.53		4,020,445.77	81,961,407.26
三、长期股权投资减值准备	11,000,000.00				11,000,000.00
四、固定资产减值准备	175,116,120.34	1,016,344.07		10,186,996.96	165,945,467.45
五、在建工程减值准备	21,386,436.08			1,016,344.07	20,370,092.01
六、无形资产减值准备	340,672,549.44				340,672,549.44
合 计	1,173,147,669.64	27,260,987.83	1,367,991.65	19,545,824.87	1,179,494,840.95

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		91,658,168.00
保证借款*1	876,208,329.78	629,212,847.60
抵押借款*2	128,790,564.42	380,390,820.25
合 计	1,004,998,894.20	1,101,261,835.85

短期借款分类的说明:

*1 保证借款中有 70,250.00 万元系本公司及子公司向海信集团财务有限公司(以下简称“海信财务公司”)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 6,300.90 万元系本公司之子公司美元借款由本公司提供担保, 并同时由海信集团对本公司出具保函担保; 有 11,032.19 万元为本公司在海信财务公司的票据贴现借款; 有 37.74 万元为本公司之子公司押汇借款并由本公司提供担保。详见附注六。

*2 抵押借款系本公司之子公司的应收账款保理业务发生的抵押借款。

(2) 本期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	6,636,121.77	5,960,727.44
合 计	6,636,121.77	5,960,727.44

交易性金融负债的说明：

主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据 2011 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。

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	574,089,894.79	810,263,300.00
商业承兑汇票	38,577,178.54	
合 计	612,667,073.33	810,263,300.00

应付票据的说明：

- ① 截至 2011 年 12 月 31 日，应付票据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。截至 2010 年 12 月 31 日，应付票据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 期末应付票据余额中无欠关联方票据金额。

21、应付账款**(1) 应付账款账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,896,440,466.81	2,242,016,720.89
1 年以上	158,169,666.00	143,149,887.43
合 计	2,054,610,132.81	2,385,166,608.32

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。截至 2010 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 期末应付账款余额中欠关联方款项详见附注六。

22、预收款项**(1) 预收账款账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	724,328,844.60	919,777,370.53
1 年以上	33,877,440.55	30,429,573.38
合 计	758,206,285.15	950,206,943.91

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预收款项余额中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。截至 2010 年 12 月 31 日, 预收款项余额中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 期末预收款项余额中欠关联方款项详见附注六。

23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	175,863,340.30	1,227,642,832.12	1,224,304,831.48	179,201,340.94
二、职工福利费	892,452.48	81,701,990.25	79,715,062.50	2,879,380.23
三、社会保险费	5,641,738.50	135,101,247.28	135,363,981.44	5,379,004.34
四、住房公积金	10,199.62	31,425,535.66	31,001,525.72	434,209.56
五、工会经费和职工教育经费	2,823,058.75	13,321,264.75	14,011,519.49	2,132,804.01
六、其他	26,035.36	923,912.12	949,947.48	
合 计	185,256,825.01	1,490,116,782.18	1,485,346,868.11	190,026,739.08

应付职工薪酬说明:

(1) 应付职工薪酬中没有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。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-123,225,211.20	-260,746,991.71
营业税	495,763.32	1,577,693.43
企业所得税	9,465,576.15	24,908,364.43
个人所得税	2,435,405.10	4,663,849.78

城市维护建设税	3,316,311.19	956,230.25
房产税	7,763,959.35	10,746,629.95
土地使用税	3,869,787.80	4,512,047.59
教育费附加	1,707,928.35	431,661.54
堤围费	3,118,821.60	2,674,033.43
其他	960,824.62	278,612.31
合 计	-90,090,833.72	-209,997,869.00

25、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,447,530.16	2,065,066.74
合 计	1,447,530.16	2,065,066.74

26、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
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	3,206,844.83	
合 计	2,067.02	3,208,911.85

27、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	880,233,889.90	832,391,921.28
1 年以上	275,962,057.98	277,016,685.92
合 计	1,156,195,947.88	1,109,408,607.20

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应付款余额中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。截至 2010 年 12 月 31 日, 其他应付款余额中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 期末其他应付款余额中欠关联方款项详见附注六。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

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
江西格林柯尔	13,000,000.00	往来款	格林柯尔系

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额	结存原因
安装费	81,761,415.36	82,714,203.00	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	237,048,057.80	312,447,006.49	已发生但尚未支付
运输费	6,434,368.43	22,327,646.44	已发生但尚未支付
审计及重组费用	1,245,067.00	6,362,873.32	年度审计费及重组费用
业务宣传费	33,105,041.92	9,993,808.64	已发生但尚未支付
欠付费用	11,013,977.35	3,344,174.06	已发生但尚未支付
动力费	7,858,495.82	6,056,687.08	已发生但尚未支付
业务代理费	4,082,785.25	512,835.95	已发生但尚未支付
其他	84,909,606.93	39,623,853.10	已发生但尚未支付
合 计	467,458,815.86	483,383,088.08	

29、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	4,458,055.26	1,527,142.45		5,985,197.71
保修准备 *	242,342,098.87	42,702,793.67	19,541,735.83	265,503,156.71
合 计	246,800,154.13	44,229,936.12	19,541,735.83	271,488,354.42

*保修准备为预计的产品质量保证金。在质保期内，公司将向有关客户免费提供保修服务。

根据行业经验和以往的数据，保修费用是根据所提供的质量保证剩余年限，及单位平均返修费用进行估算并计提。

30、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	40,977,575.97	35,036,851.38
合 计	40,977,575.97	35,036,851.38

递延收益明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
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	2,825,000.00	3,275,000.00
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	1,095,750.00	1,227,240.00
06 年 12 月接受联合国捐赠设备	2,527,552.07	3,033,062.48
其他	11,609,273.90	4,581,548.90
合 计	40,977,575.97	35,036,851.38

其他非流动负债说明：详见附注五、41。

31、股本

2011 年度

股份类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限售条件股份	612,316,909.00			612,316,909.00
其中： 国有法人持股	612,316,909.00			612,316,909.00
无限售条件股份	741,737,841.00			741,737,841.00
其中： 人民币普通股	282,148,033.00			282,148,033.00
境外上市的外资股	459,589,808.00			459,589,808.00
股份总数	1,354,054,750.00			1,354,054,750.00

2010 年度

股份类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限售条件股份	234,375,922.00	612,316,909.00	234,375,922.00	612,316,909.00
其中： 国有法人持股		612,316,909.00		612,316,909.00
其他内资持股	234,375,922.00		234,375,922.00	
无限售条件股份	757,630,641.00		15,892,800.00	741,737,841.00
其中： 人民币普通股	298,040,833.00		15,892,800.00	282,148,033.00
境外上市的外资股	459,589,808.00			459,589,808.00

股份总数	992,006,563.00	612,316,909.00	250,268,722.00	1,354,054,750.00
-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

32、资本公积

(1) 资本公积变动情况

2011 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,968,114,175.93			1,968,114,175.93
其他资本公积	85,569,315.37	46,232,104.63	2,986,537.67	128,814,882.33
合 计	2,053,683,491.30	46,232,104.63	2,986,537.67	2,096,929,058.26

2010 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价*1	2,080,853,792.98	557,590,138.45	670,329,755.50	1,968,114,175.93
其他资本公积*2	114,519,490.45		28,950,175.08	85,569,315.37
合 计	2,195,373,283.43	557,590,138.45	699,279,930.58	2,053,683,491.30

(2) 资本公积变动说明:

本期增加系出售子公司成都科龙股权，相应转出资本公积 44,672,104.63 元；计入资本公积的股权激励金额 1,560,000.00 元。

本期减少系出售华意压缩部分股份，转出相应的资本公积 2,982,192.07 元；华意压缩其他权益变动导致的资本公积减少 4,345.60 元。

*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。

33、盈余公积

2011 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,189,526.48			145,189,526.48
合 计	145,189,526.48			145,189,526.48

2010 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	145,189,526.48	145,189,526.48
合 计	145,189,526.48	145,189,526.48

34、未分配利润

2011 年度

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		-3,044,171,810.12	-3,524,065,439.85
加：年初未分配利润调整数			-105,384,042.19
本期年初未分配利润		-3,044,171,810.12	-3,629,449,482.04
加：本期归属于母公司股东的净利润		227,015,126.87	585,277,671.92
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润		-2,817,156,683.25	-3,044,171,810.12

2010 年度

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		-3,524,065,439.85	-3,674,263,413.69
加：年初未分配利润调整数		-105,384,042.19	-102,775,454.45
本期年初未分配利润		-3,629,449,482.04	-3,777,038,868.14
加：本期归属于母公司股东的净利润		585,277,671.92	156,449,455.25
减：提取法定盈余公积			8,860,069.15
应付普通股股利			
期末未分配利润		-3,044,171,810.12	-3,629,449,482.04

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	16,748,449,276.13	15,830,961,488.89
其他业务收入	1,740,213,886.99	1,859,362,142.94
营业收入合计	18,488,663,163.12	17,690,323,631.83

主营业务成本	13,561,364,782.89	13,045,175,706.33
其他业务成本	1,641,529,335.46	1,751,556,102.86
营业成本合计	15,202,894,118.35	14,796,731,809.19

(2) 主营业务 (分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、冰箱	8,246,154,462.25	6,455,383,210.76	7,989,072,423.25	6,220,016,341.34
2、空调	6,516,774,558.25	5,463,286,512.79	5,979,521,256.25	5,281,638,591.44
3、冷柜	669,210,867.37	577,139,651.82	765,864,732.82	648,219,667.02
4、小家电及其他	1,316,309,388.26	1,065,555,407.52	1,096,503,076.57	895,301,106.53
合计	16,748,449,276.13	13,561,364,782.89	15,830,961,488.89	13,045,175,706.33

(3) 主营业务 (分地区)

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	11,763,768,033.18	8,906,846,167.76	11,115,920,225.15	8,728,083,925.25
境外	4,984,681,242.95	4,654,518,615.13	4,715,041,263.74	4,317,091,781.08
合计	16,748,449,276.13	13,561,364,782.89	15,830,961,488.89	13,045,175,706.33

(4) 前五名客户的营业收入情况

2011 年度

序号	本期金额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	1,344,174,672.35	8.03
第二名	1,207,391,797.41	7.21
第三名	1,200,296,700.51	7.17
第四名	249,870,141.88	1.49
第五名	247,332,627.65	1.48
合计	4,249,065,939.80	25.38

2010 年度

序号	本期金额	占公司全部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
合计	4,082,184,760.45	25.78

36、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	5,626,810.69	5,582,455.71
城市维护建设税	1%—7%	32,552,458.64	8,802,440.91
教育费附加	3%	17,530,082.85	3,922,211.09
其他		7,441,717.31	1,633,117.75
合计		63,151,069.49	19,940,225.46

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	39,264,507.45	42,229,349.81
减：利息收入	1,941,417.40	1,915,985.40
票据贴现	4,718,744.46	
汇兑损益	7,363,879.23	23,768,834.19
其他	6,598,328.05	10,513,539.89
合计	56,004,041.79	74,595,738.49

38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	9,769,243.58	-729,762.69

二、存货跌价损失	15,107,408.53	14,506,693.41
三、固定资产减值损失		11,255,247.04
四、在建工程减值损失		4,522,594.43
合 计	24,876,652.11	29,554,772.19

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	5,637,307.68	22,553,612.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,637,307.68	22,553,612.97
交易性金融负债	-675,394.33	-4,920,698.17
合 计	4,961,913.35	17,632,914.80

公允价值变动收益的说明：

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 2011 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。

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,534,000.00	2,508,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	94,337,603.16	76,807,695.58
处置长期股权投资产生的投资收益*	18,499,320.95	302,630,939.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,189,661.12	12,932,648.07
合 计	138,560,585.23	394,879,283.61

*本期处置长期股权投资的投资收益系本公司出售华意压缩股票、出售成都科龙股权及注销四川容声、佛山华宝空调产生的。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
海信国际营销	3,534,000.00	2,508,000.00
合 计	3,534,000.00	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	本期金额	上期金额
华意压缩	1,973,956.79	2,423,768.16
海信惠尔浦	-3,827,145.17	1,032,940.51
安泰达	-298,934.03	-53,258.27
海信日立	96,489,725.57	73,404,245.18
合 计	94,337,603.16	76,807,695.58

41、营业外收入、营业外支出

营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	5,353,721.78	4,382,416.28
其中：固定资产处置利得	5,353,721.78	4,382,416.28
政府补助	150,739,804.78	458,540,125.49
其他	2,628,200.05	55,834,547.96
合 计	158,721,726.61	518,757,089.73

本年发生政府补助的情况如下:

项目	本期发生额	上期发生额
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 *1	-450,000.00	-450,000.00
高新技术专项资金 *2	-505,510.41	-505,510.41
美景大厦电房重建政府补助款 *3	-131,490.00	1,227,240.00
政府技术改造项目扶持基金 *4	4,778,886.00	
其他与资产相关的政府补助	3,878,009.00	379,700.00
小 计	7,569,894.59	651,429.59

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
高新技术专项资金	505,510.41	505,510.41
美景大厦电房重建政府补助款	131,490.00	87,660.00

政府技术改造项目扶持基金		221,114.00	
高效节能空调推广财政补助资金	*5	129,035,637.00	414,690,000.00
其他政府补贴		20,396,053.37	42,806,955.08
小 计		150,739,804.78	458,540,125.49
合 计		158,309,699.37	459,191,555.08

*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 450,000.00 元, 2010 年确认收益 450,000.00 元, 2011 年确认收益 450,000.00, 尚余 2,825,000.00 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 2011 年 12 月 31 日, 尚余 2,527,552.07 元需递延确认。

*3 根据容桂街办函[2010]73 号文件, 本公司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 131,490.00 元, 尚余 1,095,750.00 元需递延确认。

*4 该政府补助系根据广东省财政厅下发的粤经信技改(2010)1092 号文件和佛山市顺德区人民政府办公室下发的顺府办函(2010)1023 号文件, 本公司之子公司容声冷柜收到相关补助 5,000,000.00 元, 本期确认收益 221,114.00 元, 尚余 4,778,886.00 元需递延确认。

*5 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, 广东省财政厅下发了粤财工(2011)35 号文件《关于下达财政部 2010 年 6—12 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》、粤财工(2011)234 号文件《关于下达财政部 2011 年 1—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〔2011〕306 号文件《关于下达财政部 2011 年 4 月高效节能空调推广财政补助资金预算指标的通知》，以及青岛市财政局下发的青财建指(2011)28 号文件《关于下达 2010 年 6—12 月高效节能空调推广中央财政财政补助资金预算的通知》和青财建指(2011)104 号文件《关于下达 2011 年 1—3 月高效节能空调推广中央财政财政补助资金预算的通知》给予本公司的补助。

营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	7,324,104.26	5,039,033.44
其中：固定资产处置损失	7,324,104.26	5,039,033.44
其他	6,095,932.51	14,959,829.66
合 计	13,420,036.77	19,998,863.10

42、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,980,944.58	22,046,312.04
其中：中国企业所得税	16,402,424.58	22,046,312.04
香港利得税	1,578,520.00	
递延所得税费用	3,269,407.68	9,541,974.87
合 计	21,250,352.26	31,588,286.91

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	246,699,580.26	627,708,563.70
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	61,674,895.07	156,927,140.93
某些子公司适用不同税率的影响	-6,963,570.45	-11,607,261.78
对以前期间当期所得税的调整	3,269,407.68	9,541,974.87
归属于合营企业和联营企业的损益	-23,584,400.79	-19,201,923.90
无须纳税的收入	-5,981,608.71	-2,332,993.57
不可抵扣的费用	33,935,932.72	41,910,684.40
利用以前期间的税务亏损	-65,720,607.51	-178,101,542.87

未确认递延所得税的税务亏损	24,620,304.25	34,452,208.83
其他		
所得税费用	21,250,352.26	31,588,286.91

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	227,015,126.87	585,277,671.92
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	30,641,834.51	400,298,587.80
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	196,373,292.36	184,979,084.12
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
发行在外的普通股加权平均数	S	1,354,054,750.00	1,340,843,434.25
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,354,054,750.00	1,340,843,434.25
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.1677	0.4365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.1450	0.1464
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.1677	0.4365

扣除非经常性损益后归属于公	Y4= (P2+P4) /X2	0.1450	0.1464
司普通股股东的稀释每股收益			

44、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
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	-4,345.60	
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		
加: 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-2,982,192.07	-28,950,175.08
小 计	-2,986,537.67	-28,950,175.08
2. 外币财务报表折算差额	-6,378,506.57	2,353,606.71
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-6,378,506.57	2,353,606.71
3. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-9,365,044.24	-26,596,568.37

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位往来	172,650,948.02	191,971,553.27
利息收入	1,941,417.40	1,915,985.40
政府补助	158,309,699.37	459,191,555.08
其他	31,968,151.51	55,834,547.96
合 计	364,870,216.30	708,913,641.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现管理费用	271,995,466.52	277,150,309.07

付现销售费用	1,558,429,152.72	1,359,211,156.87
银行手续费	6,777,538.05	9,112,549.22
其他	86,292,841.68	98,426,277.87
合 计	1,923,494,998.97	1,743,900,293.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到保证金存款	7,543,201.56	
合 计	7,543,201.56	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付保证金存款		2,027,500.95
合 计	2,027,500.95	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	225,449,228.00	596,120,276.79
加： 资产减值准备	24,876,652.11	29,554,772.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,432,793.12	339,539,578.10
无形资产摊销	27,264,417.59	26,688,763.90
长期待摊费用摊销	296,766.66	5,763,216.73
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）	1,970,382.48	656,617.16
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）	-4,961,913.35	-17,632,914.80
财务费用（收益以“-”号填列）	43,983,251.91	42,229,349.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,560,585.23	-394,879,283.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,269,407.68	9,541,974.87

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）	344,736,770.82	-776,580,040.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,213,026.61	-619,022,319.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-520,705,005.91	1,395,589,596.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	366,265,192.49	637,569,588.09

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

融资租赁固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	396,814,919.98	419,921,513.93
减： 现金的期初余额	419,921,513.93	201,236,412.22
加： 现金等价物的期末余额		
减： 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,106,593.95	218,685,101.71

（2）本报告期内处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	910.37	1,190.79
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	865.00	1,190.79
减： 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	865.00	1,190.79
4. 处置子公司的净资产	19,731.91	347.34
流动资产	19,619.64	1,957.19
非流动资产	111.64	1,490.11
流动负债	-0.63	3,099.96

非流动负债

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	166,157.33	171,985.82
可随时用于支付的银行存款	396,648,762.65	419,749,528.11
可随时用于支付的其他货币资金		
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	396,814,919.98	419,921,513.93

47、净流动资产

项目	期末余额	期初余额
流动资产（合并）	4,435,201,230.69	4,848,717,684.21
减：流动负债（合并）	6,162,158,773.54	6,826,184,045.40
净流动资产（合并）	-1,726,957,542.85	-1,977,466,361.19
流动资产（母公司）	4,024,527,726.67	3,755,591,683.45
减：流动负债（母公司）	5,227,092,433.23	5,430,286,773.26
净流动资产（母公司）	-1,202,564,706.56	-1,674,695,089.81

48、总资产减流动负债

项目	期末余额	期初余额
资产总计（合并）	7,635,439,578.36	8,018,968,919.84
减：流动负债（合并）	6,162,158,773.54	6,826,184,045.40
总资产减流动负债（合并）	1,473,280,804.82	1,192,784,874.44

资产总计（母公司）	7,469,144,553.26	7,383,646,118.26
减：流动负债（母公司）	5,227,092,433.23	5,430,286,773.26
总资产减流动负债（母公司）	2,242,052,120.03	1,953,359,345.00

49、分部报告

本公司按分部管理其业务，各分部按业务线及地区组合划分。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理，分部业绩以报告分部利润为基础进行评价。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期金额	冰箱	空调	冷柜	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	8,246,154,462.25	6,516,774,558.25	669,210,867.37	1,316,309,388.26		16,748,449,276.13
二、分部间交易收入				491,507,674.29	-491,507,674.29	
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,853,188.38	96,489,725.57		-298,934.03		94,337,603.16
四、折旧和摊销	165,105,768.59	117,059,256.24	18,541,865.45	57,990,320.43		358,697,210.71
五、公允价值变动收益	5,539,845.99	-547,737.26		-30,195.38		4,961,913.35
六、资产减值损失	20,574,240.66	2,097,039.31	2,117,761.70	87,610.44		24,876,652.11
七、利润总额（亏损总额）	264,157,297.87	-95,856,125.44	6,995,743.28	90,347,057.15	-18,944,392.60	246,699,580.26
八、所得税费用				21,250,352.26		21,250,352.26
九、净利润（净亏损）（包含少数股东损益）	264,157,297.87	-95,856,125.44	6,995,743.28	69,096,704.89	-18,944,392.60	225,449,228.00
十、资产总额	7,309,137,528.15	5,007,184,529.18	666,295,198.64	2,844,422,042.11	-8,191,599,719.72	7,635,439,578.36
十一、负债总额	4,816,526,137.42	4,125,554,419.92	447,868,041.23	2,184,594,106.92	-5,099,918,001.56	6,474,624,703.93

十二、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	220,001,135.23	86,720,778.70	13,645,189.71	38,299,885.98	358,666,989.62
------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

接上表

上期金额	冰箱	空调	冷柜	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	7,989,072,423.25	5,979,521,256.25	765,864,732.82	1,096,503,076.57		15,830,961,488.89
二、分部间交易收入				629,494,230.04	-629,494,230.04	
三、对联营和合营企业的投资收益	3,456,708.67	73,404,245.18		-53,258.27		76,807,695.58
四、折旧和摊销	167,512,227.00	120,789,810.22	16,448,260.38	61,478,044.40		366,228,342.00
五、公允价值变动收益	9,855,375.51	11,591,842.52		-3,814,303.23		17,632,914.80
六、资产减值损失	6,461,689.22	10,412,813.88	108,310.11	12,571,958.98		29,554,772.19
七、利润总额（亏损总额）	263,181,708.67	91,265,245.18	7,732,000.00	273,881,383.45	-8,351,773.60	627,708,563.70
八、所得税费用				31,588,286.91		31,588,286.91
九、净利润（净亏损）（包含少数股东损益）	263,181,708.67	91,265,245.18	7,732,000.00	242,293,096.54	-8,351,773.60	596,120,276.79
十、资产总额	7,949,657,939.27	5,486,746,125.70	454,748,355.17	3,198,419,311.59	-9,070,602,811.89	8,018,968,919.84
十一、负债总额	5,435,743,107.41	4,688,527,536.82	287,572,547.80	2,448,916,465.63	-5,752,738,606.75	7,108,021,050.91
十二、长期股权投资以外的其他非	293,733,230.03	93,286,297.77	19,318,291.11	42,976,073.37		449,313,892.28

流动资产增加额

(2) 地区资料

地区	2011 年度	2010 年度
境内交易收入	11,763,768,033.18	11,115,920,225.15
境外交易收入	4,984,681,242.95	4,715,041,263.74
合 计	16,748,449,276.13	15,830,961,488.89
境内非流动资产	2,778,410,063.08	2,676,565,058.72
境外非流动资产	421,828,284.59	493,686,176.91
合 计	3,200,238,347.67	3,170,251,235.63

本公司之营运主要在中国境内进行，本公司大部分非流动资产均位于中国境内，故无须列报更详细的地区信息。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青岛海信空调	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
海信集团	最终控股股东	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

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	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
青岛海信空调	67,479	45.22%	45.22%	青岛市国资委	61430651-4
海信集团	80,617			青岛市国资委	16357877-1

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(9)、附注五(10)。

3、格林柯尔系关联公司

格林柯尔系关联方名称	与本公司关系
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、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海信财务公司	最终控股股东之子公司	71788291x
青岛海信电器股份有限公司(以下简称“海信电器”)	最终控股股东之子公司	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	
北京雪花电器集团公司（以下简称“雪花集团”）	海信北京之少数股东	
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	
海信（香港）有限公司（以下简称“香港海信”）	最终控股股东之子公司	

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
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

6、 关联交易情况**(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易		本期金额		上期金额	
	关联交易内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
海信惠而浦	产成品	协议定价	437,593,469.15	2.88	335,100,969.65	2.26
海信日立	产成品	协议定价			379,235.19	
海信电器及子公司	产成品	协议定价	120,098.36			
采购产成品金额小计			437,713,567.51	2.88	335,480,204.84	2.26
华意压缩及子公司	材料	协议定价	687,695,484.32	4.52	669,024,526.41	4.52
恩布拉科	材料	协议定价	40,512,368.84	0.27	54,096,125.32	0.37
海信惠而浦	材料	协议定价	4,262,261.63	0.03	24,613,728.56	0.17
海信日立	材料	协议定价	4,778,686.37	0.03	2,265,051.93	0.02
海信集团及子公司	材料	协议定价	6,613,394.86	0.04	136,917,906.26	0.93
海信电器及子公司	材料	协议定价	13,177,430.14	0.09	2,868,671.39	0.02
采购材料金额小计			757,039,626.16	4.98	889,786,009.87	6.01
海信集团及子公司	模具及设备	协议定价	728,754.01		3,565,801.85	0.02
海信电器及子公司	模具及设备	协议定价	82,632.14			
海信惠而浦	模具及设备	协议定价	1,110,062.58	0.01		
采购模具及设备金额小计			1,921,448.73	0.01	3,565,801.85	0.02
海信集团及子公司	接受劳务	协议定价	154,899,089.57	1.02	25,294,947.72	0.17
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	18,284,617.50	0.12	20,099,957.22	0.14
海信电器及子公司	接受劳务	协议定价	8,000,920.86	0.05		
接受劳务金额小计			181,184,627.93	1.19	45,400,806.53	0.31
香港海信	代理融资采购		156,524,642.03	1.03		
代理融资采购金额小计			156,524,642.03	1.03		

- (1) 本公司与海信集团相关附属公司于 2010 年 12 月 3 日签订《业务合作框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方和接受服务方的交易含税额上限总额为 49,890 万元。
- (2) 本公司与海信惠而浦于 2011 年 6 月 9 日签订《业务框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方和接受服务方的交易含税额上限总额为 87,318 万元。
- (3) 本公司与华意压缩于 2010 年 12 月 3 日签订《压缩机采购供应框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方的交易含税额上限总额为 126,000 万元。
- (4) 本公司与海信日立于 2010 年 12 月 3 日签订的《业务框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方的交易含税额上限总额为 1,900 万元。
- (5) 本公司与恩布拉科于 2010 年 12 月 3 日签订的《压缩机采购框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方的交易含税额上限总额为 25,000 万元。
- (6) 本公司与雪花集团于 2010 年 12 月 3 日签订的《物业服务框架协议》，在协议有效期内，本公司委托雪花集团提供物业服务的交易含税额上限总额为 2,775 万元。
- (7) 本公司与香港海信于 2011 年 3 月 16 日签订的《代理融资采购框架协议》，在协议有效期内，海信科龙委托香港海信代理融资采购额度上限总额为 1.5 亿美元。

上述协议经本公司于 2010 年 12 月 3 日召开的第七届董事会 2010 年第十五次临时会议、2011 年 1 月 20 日召开的 2011 年第一次临时股东大会、2011 年 6 月 27 日召开的 2010 年度股东周年大会分别审批通过。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
海信电器及子公司	产成品	协议定价	2,154,249.57	0.01	2,288,444.64	0.01
海信惠而浦	产成品	协议定价	359,940.53		185,265.25	
海信日立	产成品	协议定价	31,502,205.89	0.17	9,763,145.30	0.06
海信集团及子公司	产成品	市场价格	1,544,072,482.85	8.35	903,215,764.24	5.11
销售产成品小计			1,578,088,878.84	8.53	915,452,619.43	5.17
海信惠而浦	材料	协议定价	6,635,647.13	0.04	5,612,621.70	0.03
华意压缩及子公司	材料	协议定价			561,305.13	
海信集团及子公司	材料	协议定价	34,645,035.85	0.19	31,348,680.41	0.18

海信日立	材料	协议定价	746,503.14	1,782.44	
海信电器及子公司	材料	协议定价	80,117.74	1,249,107.20	0.01
销售材料金额小计			42,107,303.86	0.23	38,773,496.88
海信集团及子公司	模具	市场价格	119,115,888.69	0.64	104,026,153.73
海信日立	模具	市场价格			0.59
海信惠而浦	模具、设备	市场价格	854,700.85		3,355,513.05
海信电器及子公司	模具	市场价格	47,754,580.06	0.26	49,864,734.28
销售模具金额小计			167,725,169.60	0.90	157,333,751.49
安泰达		协议定价	53,770.94		65,648.40
海信电器及子公司		协议定价	307,692.31		315,600.00
海信惠而浦		协议定价	625,111.97		562,602.00
海信集团及子公司		协议定价	153,393.26		
提供劳务金额小计		协议定价	1,139,968.48	0.01	943,850.40

(1) 本公司与海信集团相关附属公司于 2010 年 12 月 3 日签订《业务合作框架协议》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易含税额上限总额为 227,170 万元。

(2) 本公司与海信惠而浦于 2011 年 6 月 9 日签订《业务框架协议》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易含税额上限总额为 6,595 万元。

(3) 本公司与海信日立于 2010 年 12 月 3 日签订的《业务框架协议》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易含税额上限总额为 7,100 万元。

上述协议经本公司于 2011 年 1 月 20 日召开的 2011 年第一次临时股东大会、2011 年 6 月 27 日召开的 2010 年度股东周年大会分别审批通过。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保业务	担保是否已 经履行完毕
海信集团	本公司	8,000.00	2011.05.24	2012.05.23	借款	否
海信集团	本公司	2,500.00	2011.09.21	2012.09.20	借款	否
海信集团	本公司	9,000.00	2011.10.18	2012.10.17	借款	否
海信集团	本公司	7,500.00	2011.10.20	2012.10.19	借款	否
海信集团	本公司	8,000.00	2011.10.24	2012.10.23	借款	否

海信集团	容声冰箱	6,750.00	2011.05.20	2012.05.18	借款	否
海信集团	容声冰箱	8,500.00	2011.09.20	2012.09.19	借款	否
海信集团	容声冰箱	6,000.00	2011.10.12	2012.03.29	借款	否
海信集团	容声冰箱	6,000.00	2011.10.13	2012.04.09	借款	否
海信集团	容声冰箱	8,000.00	2011.10.14	2012.10.12	借款	否
海信集团	本公司	1,480.60	2011.10.28	2012.04.28	票据贴现重分类到借款	否
海信集团	本公司	851.59	2011.11.23	2012.05.22	票据贴现重分类到借款	否
海信集团	本公司	2,000.00	2011.12.16	2012.06.15	票据贴现重分类到借款	否
海信集团	本公司	2,000.00	2011.12.19	2012.06.19	票据贴现重分类到借款	否
海信集团	容声冰箱	4,500.00	2011.12.16	2012.06.15	票据贴现重分类到借款	否
海信集团	本公司	200.00	2011.11.28	2012.05.28	票据贴现重分类到借款	否
海信集团	本公司	6,300.90	2011.07.26	2012.08.10	美元借款	否
借款小计		87,583.09				
海信集团	本公司	2,696.85	2011.11.28	2012.02.28	银承	否
海信集团	本公司	373.93	2011.11.28	2012.05.28	银承	否
海信集团	本公司	3,777.65	2011.12.21	2012.03.21	银承	否
海信集团	本公司	147.53	2011.12.21	2012.06.21	银承	否
海信集团	本公司	2,410.00	2011.10.31	2012.01.31	银承	否
海信集团	本公司	1,830.14	2011.10.31	2012.04.30	银承	否
海信集团	本公司	20,000.00	2011.09.27	2012.03.27	银承	否
海信集团	海信山东	345.00	2011.10.31	2012.1.31	银承	否
海信集团	海信山东	2,353.00	2011.10.31	2012.4.30	银承	否
海信集团	海信山东	511.00	2011.11.30	2012.02.28	银承	否
海信集团	海信山东	1,129.00	2011.11.30	2012.05.30	银承	否
海信集团	海信山东	3,022.89	2011.12.21	2012.06.19	银承	否
银承小计		38,596.99	—	—		

关联担保情况说明：

(1) 2011 年 2 月本公司与海信财务公司签订了海信授信字第 025 号《综合授信合同》，合同约定本公司在 2011 年 02 月 25 日至 2012 年 02 月 24 日可向海信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 2011 年 02 月 30 日与海信财务公司签订了海信高保字第 013 号《最高额保证合同》为本公司偿还借款提供保证。

(2) 2010 年 12 月容声冰箱与海信财务公司签订了海信授信字第 024 号《综合授信合同》，合同约定容声冰箱在 2011 年 01 月 14 日至 2011 年 12 月 27 日可向海信财务公司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 2010 年 12 月 30 日与海信财务公司签订了海信高保字第 012 号《最高额保证合同》为容声冰箱偿还借款提供保证。

(3) 2011 年 10 月海信集团与中国工商银行股份有限公司青岛山东路支行签订了 3803001-2011 年营业（保）字 0025 号《最高额保证合同》，合同约定为海信山东在 2011 年 10 月 22 日至 2012 年 12 月 31 日期间向中国工商银行股份有限公司青岛山东路支行申请的最高 20000 万元人民币授信额度项下债务提供保证担保。

(4) 2011 年 5 月 11 日，澳新银行广州分行为本公司出具备用信用证保函，该保函由海信集团有限公司为本公司提供保证担保。保函用于本公司担保 KII 在澳新银行香港分行的美元贷款 1000 万美元，受益人为澳新银行香港分行，担保期限自 2011 年 7 月 26 日始至 2012 年 8 月 10 日止。

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司及本公司子公司在海信财务公司的银行贷款余额为 70,250 万元，由应付票据重分类到短期借款有 11,032.19 万元，存款余额为 17,736.95 万元，本年度支付给海信财务公司的贷款利息金额为 3,572.84 万元，支付的票据贴现息为 471.87 万元，支付的手续费为 3.60 万元，收到海信财务公司的存款利息收入金额为 90.16 万元。

7、 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海信电器及子公司	5,680,553.92		2,477,547.69	
应收账款	海信集团及子公司	275,640,454.10	863,752.76	126,459,466.69	863,752.76
应收账款	海信惠而浦	2,784,028.98		6,488,959.73	

应收账款	海信日立		14,600.00
应收账款	华意压缩及子公司	217,666.55	44,603.55
	小 计	284,322,703.55	863,752.76
应收票据	海信电器及子公司		3,520,000.00
应收票据	海信集团及子公司	31,152,446.57	44,598,266.66
	小 计	31,152,446.57	48,118,266.66
其他应收款	顺德运龙咨询	4,455,375.57	4,455,375.57
其他应收款	海信电器及子公司	200,000.00	200,000.00
其他应收款	海信集团及子公司	6,420.00	
其他应收款	海信惠而浦	431,841.02	2,454,755.40
	小 计	5,093,636.59	4,455,375.57
预付账款	海信集团及子公司	1,123,591.99	2,396,955.42
预付账款	安泰达		3,364.00
	小 计	1,123,591.99	2,400,319.42

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	华意压缩及子公司	146,198,325.53	137,261,716.73
应付账款	恩布拉科	6,649,203.00	8,407,027.00
应付账款	海信集团及子公司	19,701,923.51	35,984,693.93
应付账款	海信电器及子公司		33,266.88
应付账款	海信惠而浦	116,870,313.04	149,099,763.78
	小 计	289,419,765.08	330,786,468.32
其他应付款	海信集团及子公司	1,717,184.03	3,997,381.52
其他应付款	华意压缩及子公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	恩布拉科	100,000.00	100,000.00
其他应付款	西安高科	2,358,041.00	2,358,041.00
其他应付款	康拜恩	5,099,880.00	5,099,880.00
	小 计	9,475,105.03	11,755,302.52

预收账款	海信日立		933,827.22
预收账款	海信集团及子公司	37,762,190.02	2,630,421.51
小 计		37,762,190.02	3,564,248.73

8、与“特定第三方公司”往来

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
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
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
	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
其他应收款	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
	珠海隆加	28,316,425.03	28,316,425.03
其他应付款	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

9、与格林柯尔系关联公司往来

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额

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
其他应收款		
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、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	本期金额
公司本期授予的各项权益工具总额	1,560,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围	股票期权行权价格 7.65 元,
和合同剩余期限	合同剩余期限 369 天
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 期权定价模型对本计划 授予的股票期权计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平 和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,560,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,560,000.00

3、以股份支付服务情况

项目	本期金额
以股份支付换取的职工服务总额	1,560,000.00

以股份支付换取的其他服务总额

4、 授予股份情况

类别	行使价	于 2011 年 1 月 1 日尚未行使	年内转让/ 自其他类别	于年内 授出	于年内 行使	于年内 失效	于 2011 年 12 月 31 日尚未行使
董事	7.65 元			2,808,000			2,808,000
高管人员	7.65 元			2,484,000			2,484,000
其他管理 人员	7.65 元			14,218,000			14,218,000
合 计							19,510,000

2011 年 9 月 28 日本公司董事会根据本公司股东大会的授权，完成了《海信科龙电器股份有限公司首期股票期权激励计划》的股票期权授予登记工作，基本情况如下：

- ① 股票期权的授予日：2011 年 8 月 31 日
- ② 行权价格：股票期权的行权价格为 7.65 元/股。
- ③ 期权简称：海信 JLC1
- ④ 期权代码：037018
- ⑤ 股票期权有效期为自股票期权授权日起的 5 年，限制期为 2 年，激励对象在授权日之后的第 3 年开始分 3 年匀速行权，每年可行权数量分别为授予期权总量的 33%、33% 与 34%。
- ⑥ 激励对象范围包括：公司董事（除独立董事以及由海信集团有限公司以外的人员担任的外部董事）；公司高级管理人员，包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、公司秘书以及根据章程规定应为高级管理人员的其他人员；公司及公司子公司中层管理人员；经公司董事会认定的技术骨干。
- ⑦ 激励对象用于股票期权行权的资金由个人自筹，公司不为激励对象依本计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。
- ⑧ 本股票期权激励计划已经青岛市国资委审核同意、国务院国资委备案以及中国证券监督管理委员会备案无异议。

八、或有事项**1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

截止 2011 年 12 月 31 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	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
本公司及本公司之子公司	其他		5,080,430.00
合 计			118,807,505.57

*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。2011 年 12 月 23 日, 本公司收到佛山中院(2010)佛中法民二重字第 2 号民事判决书, 佛山中院重审一审判决西安科龙支付容声冰箱欠款人民币 8,731.42 万元及相关利息。因本判决目前尚未生效, 故本公司尚不能判断本判决对本公司利润的影响。

(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	28,565,082.36
其他	本公司	劳工纠纷、其他	7,961,320.00
合 计			36,526,402.36

(3) 本公司胜诉生效尚未执行案

格林柯尔案件

原告	被告	事由	涉诉金额(汇总)
本公司*	格林柯尔及顾雏军	欺骗采购、资金侵权	725,414,350.00
合 计			725,414,350.00

*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、（2007）佛中法民二初字第 56 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。

2011 年度上述案件相关法院尚未执行，可收回性的判断程度与 2010 年相比并无实质性的差异。

其他案件：

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	商丘科龙	欠货款未还	25,660,900.00
合计			25,660,900.00

系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。

九、承诺事项

截止 2011 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			鸿扬路 9 号、19 号	GDY476400120100007	17,702.02 万元	10,878.76 万元
扬州科龙	中国银行股份		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	4,182.13 万元
本公司	有限公司佛山 顺德支行	21,809.60 万元	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	32,727.60 万元	15,206.39 万元
科龙配件			容奇大桥边房地产	GDY476400120100006	5,566 万元	3,759.34 万元
科龙空调			容奇大道东 1 号，容奇大桥边	GDY476400120100009	25,751 万元	9,953.51 万元

十、资产负债表日后事项

本公司于 2012 年 1 月 12 日与陕西启迪科技园发展有限公司（「陕西启迪」）签署了《股权转让合同书》，本公司将持有的西安科龙制冷有限公司（西安科龙）60% 的股权以 1,058 万元转让给陕西启迪，同时将本公司对西安科龙的相关债权以 10,000 万元转让给陕西启迪，本次交易金额合计为 11,058 万元。

本次股权及相关债权转让已经本公司第七届董事会于 2012 年 1 月 12 日召开的 2012 年第一次临时会议审议通过。

十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初余额	金融资产金额	公允价值变动损益	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
衍生金融资产	28,150,388.56	5,637,307.68	5,637,307.68		33,787,696.24
金融资产小计	28,150,388.56	5,637,307.68	5,637,307.68		33,787,696.24
衍生金融负债	-5,960,727.44	-675,394.33	-675,394.33		-6,636,121.77
金融负债小计	-5,960,727.44	-675,394.33	-675,394.33		-6,636,121.77

2、财务管理目标及政策

本公司主要金融工具包括：银行存款及现金、衍生金融工具、应收票据、应收款项、其他应收款项、应付票据、应付款项、其他应付款项、银行借款。该等金融工具详情已于相关附注中披露。

与上述金融工具有关的风险包括：信贷风险、流动资金风险、利率风险和货币风险。

(1) 信贷风险

信贷风险指客户或金融工具交易对方未能履行合约责任而导致本公司承担财务损失的风险，有关风险主要产生自银行结余、应收账款及其他应收款，以及衍生金融工具。

本公司之大部分银行存款存放于国内几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持，本公司董事会认为该等资产不存在会导致亏损的重大信贷风险。

本公司通过与具有坚实财务基础的不同客户进行交易，缓和其应收账款及其他应收款的相关风险。本公司也要求若干新客户支付现金，尽量缓和信贷风险。本公司就其未清偿应收

款维持严格控制，并订有信贷控制政策以减低信贷风险。此外，所有应收款结余均获持续监察，过期结余由高级管理人员跟进。

由于交易对手是国际信贷评级机构给予高信贷评级的银行，因此衍生金融工具的信贷风险不大。

报告日期的最高信贷风险为合并财务报表所示的各金融资产类别的账面值。

(2) 流动资金风险

在管理流动资金风险方面，本公司监控并维持现金及现金等价物在管理人员认为足够的水准，为本公司营运提供资金并缓和现金流量短期波动的影响。本公司财务部门负责通过使用银行信贷，在资金的持续性及灵活性之间取得平衡，以配合本公司流动资金的需求。

为缓和流动资金风险，董事已对本公司之流动资金进行详细检讨，包括应付账款及其他应付款的到期情况、海信财务公司提供的借款以及贷款融资供应情况，结论是本公司拥有足够的资金以满足本公司的短期债务和资本开支的需求。

(3) 利率风险

本公司由于计息金融资产及负债的利率变动而承受利率风险。计息金融资产主要是银行存款，大部分属于短期性质，而计息金融负债主要是短期银行借款。于 2011 年 12 月 31 日，本公司的短期银行借款按固定利率计息。由于本公司所有借款均为短期贷款，因此认为利率的任何变动并不会对本公司的业绩有重大影响。

(4) 货币风险

货币风险指有关以外币计量的投资及交易的汇率负面变动而导致的亏损风险。本公司的货币资产及交易以人民币、港币、美元、日元及欧元计量。人民币、港币、美元、日元与欧元间的汇率并无挂钩，且人民币、美元、日元与欧元间的汇率存在波动。

报告期末，本公司以外币计量的主要货币性资产及货币性负债的账面价值如下：

币种	期末数		期初数	
	资产	负债	资产	负债
美元	566,052,696.12	105,444,838.96	663,067,000.00	490,664,000.00
欧元	120,539,277.81	8,380,259.01	396,320,000.00	123,060,000.00

下表列示本公司于报告期末拥有重大风险的汇率的合理可能变动对净利润的大概影响：
汇率变动的敏感度分析：

项 目	2011 年度	2010 年度
	税后利润增加/减少	税后利润增加/减少
美元兑人民币		
升值 5%	17,272,794.64	6,465,112.50
贬值 5%	-17,272,794.64	-6,465,112.50
欧元兑人民币		
升值 5%	4,205,963.21	10,247,250.00
贬值 5%	-4,205,963.21	-10,247,250.00

远期汇率变动的敏感度分析：

项 目	2011 年度	2010 年度
	税后利润增加/减少	税前利润增加/减少
美元兑人民币		
升值 5%	-8,706,300.00	-91,028,750.00
贬值 5%	8,706,300.00	91,028,750.00
欧元兑人民币		
升值 5%	-582,375.00	-4,789,375.00
贬值 5%	582,375.00	4,789,375.00

3、 资本管理

本公司资本管理的首要目标，为确保本公司具备持续发展的能力，且维持稳健的资本比率，以支持其业务及获得最大股东价值。

本公司根据经济情况的变动及有关资产的风险特性管理及调整资本结构。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整向股东派发的股息、向股东退换资本或发行新股。截至 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日止各年度，本公司资本管理的目标、政策或程序无任何变动。

本公司运用资本负债率（净债务除以总资本及净负债之和）监控其资本情况。净债务指银行借款及其它借款、应付账款、应付票据、其他应付款及应付债券等，减去现金及现金等价物。报告期末的资本负债率如下：

项 目	2011 年度	2010 年度
总负债	6,474,624,703.93	7,108,021,050.91
其中： 短期借款	1,004,998,894.20	1,101,261,835.85
应付账款	2,054,610,132.81	2,385,166,608.32
应付票据	612,667,073.33	810,263,300.00
其他应付款	1,156,195,947.88	1,109,408,607.20
减： 现金及现金等价物	396,814,919.98	419,921,513.93
净债务	6,077,809,783.95	6,688,099,536.98
归属于母公司股东权益	805,123,597.33	541,241,410.07
资本及净负债	6,882,933,381.28	7,229,340,947.05
资本负债率	88.30%	92.51%

4、 董事及监事酬金

本公司已付或应付本公司董事及监事酬金如下：

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止

单位: 万元

姓名	职务	独董酬金	工资及补贴	养老金计划供款	合计
执行董事					
汤业国	董事长		90	1.04	91.04
于淑珉	董事				
林澜	董事				
肖建林	董事				
刘春新	董事	35.65		0.6	36.25
周小天	董事	34.67			34.67
任立人	董事、总裁	61.71		1.45	63.16
独立非执行董事					
张圣平	独立非执行董事	9			9
王爱国	独立非执行董事	9			9
王新宇	独立非执行董事	6			6
张睿佳	原独立非执行董事	16			16

监事

郭庆存	监事			
高中翔	监事			
刘展成	监事	41	1.03	42.03
合计		40	263.03	4.12
				307.15

说明：

- ① 年内，本公司概无向任何董事支付酬金，作为吸引加入或加入本集团的奖励或离职补偿。本公司董事概无于年内放弃或同意放弃任何酬金。
- ② 肖建林先生于 2011 年 1 月 20 日获委任；任立人先生于 2011 年 8 月 1 日获委任；王爱国先生于 2011 年 1 月 20 日获委任；王新宇先生于 2011 年 9 月 26 日获委任；张睿佳先生于 2011 年 7 月 29 日辞任；刘春新女士于 2011 年 9 月 15 日辞任；周小天先生于 2011 年 6 月 27 日辞任。

截至 2010 年 12 月 31 日止

单位：万元

姓名	独董酬金	工资及补贴	养老金计划供款	合计
执行董事				
汤业国		67.10	0.40	67.50
于淑珉				
林澜				
刘春新	34.80	0.40		35.20
张明	18.50	0.30		18.80
周小天	98.00			98.00
独立非执行董事				
张圣平	6.00			6.00
路清	6.00			6.00
张睿佳	24.00			24.00
监事				
郭庆存				

高中翔

刘展成	58.70	0.40	59.10
合 计	36.00	277.10	1.50

说明： 张明先生于 2010 年 12 月 2 日辞任；路清先生于 2010 年 9 月 26 日辞任。

(2) 薪酬最高的前五位

2011 年度,本公司五位最高薪酬人士中有 2 位 (2010 年度为 3 位) 为本公司的董事, 其他 3 位 (2010 年度为 2 位) 人士酬金合计金额如下 (2011、2010 年薪酬范围全系 100 万以下):

单位: 万元

项目	本期数	上期数
薪酬	172	95

5、 主要管理人员薪酬

单位: 万元

项目	2011 年度	2010 年度
工资与其他短期员工福利	667.62	450.74
退休福利计划费用	18.07	8.41
合 计	685.69	459.15

6、 退休福利计划

本公司及其子公司主要为本公司及其子公司雇员向一项由省政府管理之定额供款退休金计划供款。根据该计划, 本公司及其子公司须按雇员总薪资之若干百分比向退休金供款。

自利润表扣除的约人民币 16,652.68 万元 (2010 年: 人民币元 10,501.80 万元) 总成本, 即本公司及其子公司按计划规则中所规定之比率应向该计划支付之供款。

7、 租赁

(1) 本公司各类租出资产情况如下:

单位: 万元

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	3,801.99	4,059.99
合 计	3,801.99	4,059.99

(2) 本公司作为经营租赁-出租人

本公司之投资物业亦按不同年期租赁予多名租户人。2011 年度租金收入为人民币 548 万元 (2010 年度为 1,887.4 万元)

报告期末，根据不可撤销经营租约之最低应收租金如下：

单位：万元

项目	本期数	上期数
1 年以内	512.37	502.70
1 年以上但 5 年以内	52.34	116.00
合 计	564.71	618.70

(3) 本公司作为经营租赁-承租人

本公司根据经营租约安排租赁部分租赁土地及楼宇以及厂房及机器，租期由一年至五年不等。截至 2011 年 12 月 31 日止年度之经营租金如下：

单位：万元

经营租金	本期数	上期数
租赁土地及楼宇	1,428.25	1,895.50
厂房及机器		244.50
合 计	1,428.25	2,140.00

(4) 报告期末，根据不可撤销经营租约之最低租金付款总额到期时间如下：

单位：万元

项目	本期数	上期数
1 年以内	419.02	734.60
1 年以上但 5 年以内	545.62	1,459.00
合 计	964.64	2,193.60

8、 资本承担

单位：万元

项目	期末余额	期初余额
有关于附属公司及共同控制实体之投资之承担：		
— 已授权但未订约		
— 已订约未付款	7,969.00	
有关收购附属公司之物业、厂房及设备之承担：		
— 已订约未付款		25,182.00

9、股息

本公司 2011 年度不分红派息，也未以公积金转增资本（2010 年度亦无分红派息）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	955,088,317.99	96.11	162,538,384.64	17.02
格林柯尔系	38,689,983.28	3.89	22,726,941.64	58.74
组合小计	993,778,301.27	100.00	185,265,326.28	18.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	993,778,301.27	100.00	185,265,326.28	18.64
接上表				
种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	700,705,852.86	94.77	155,975,469.51	22.26
格林柯尔系	38,689,983.28	5.23	22,726,941.64	58.74
组合小计	739,395,836.14	100.00	178,702,411.15	24.17
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	789,235,183.64	79.42		543,060,439.06	73.45	
三月以上至六月以内	3,594,295.40	0.36	359,429.54	1,762,548.64	0.24	176,254.86
六月以上至一年以内	159,767.70	0.02	79,883.85	167,301.04	0.02	83,650.52
一年以上	162,099,071.25	16.31	162,099,071.25	155,715,564.12	21.06	155,715,564.12
合计	955,088,317.99	96.11	162,538,384.64	700,705,852.86	94.77	155,975,469.51

(2) 应收账款减值准备变动

期初数	本年计提	本年减少		期末数
		转回	转销	
2011 年度	178,702,411.15	10,865,015.92		4,302,100.79 185,265,326.28

(3) 实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
非关联方	货款	4,302,100.79	账龄较长，无法收回	否
合计		4,302,100.79		

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

2011 年度

序号	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	178,737,705.00	3 个月以内	17.99
第二名	第三方	162,914,960.00	3 个月以内	16.39
第三名	子公司	169,330,251.51	3 个月以内	17.04
第四名	子公司	35,582,191.27	3 个月以内	3.58

第五名	子公司	33,489,741.75	3 个月以内	3.37
合 计		580,054,849.53		58.37

2010 年度

序号	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额
				的比例(%)
第一名	子公司	47,068,430.94	3 个月以内	6.37
第二名	第三方	44,396,691.12	3 个月以内	6.00
第三名	第三方	42,640,569.78	3 个月以内	5.77
第四名	子公司	29,101,009.80	3 个月以内	3.94
第五名	子公司	24,253,764.37	3 个月以内	3.28
合 计		187,460,466.01		25.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	946,814,635.01	98.36	17,754,064.36	1.88
格林柯尔系	15,754,600.00	1.64	9,962,961.47	63.24
组合小计	962,569,235.01	100.00	27,717,025.83	2.88
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	962,569,235.01	100.00	27,717,025.83	2.88

接上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄分析法	951,248,691.00	98.37	18,701,584.29	1.97

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
格林柯尔系	15,754,600.00	1.63	9,962,961.47	63.24
组合小计	967,003,291.00	100.00	28,664,545.76	2.96
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	917,812,372.71	95.35		931,061,556.59	96.28	
三月以上至六月以内	11,668,759.58	1.21	1,166,875.96	1,564,800.00	0.16	156,480.00
六月以上至一年以内	1,492,628.64	0.16	746,314.32	154,460.25	0.02	77,230.13
一年以上	15,840,874.08	1.65	15,840,874.08	18,467,874.16	1.91	18,467,874.16
合计	946,814,635.01	98.37	17,754,064.36	951,248,691.00	98.37	18,701,584.29

(2) 其他应收款减值准备变动

期初数	本年计提	本年减少		期末数
		转回	转销	
2011 年度	28,664,545.76		947,519.93	27,717,025.83

(3) 本企业本期无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。截至 2010 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

2011 年度

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	274,859,098.81	3 个月以内	28.55
第二名	子公司	214,414,337.32	3 个月以内	22.28
第三名	子公司	123,097,538.10	3 个月以内	12.79
第四名	子公司	110,356,172.08	3 个月以内	11.46
第五名	子公司	80,592,758.52	3 个月以内	8.37
合 计		803,319,904.83	---	83.45
2010 年度				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	275,005,663.74	3 个月以内	28.44
第二名	子公司	178,433,653.94	3 个月以内	18.45
第三名	子公司	116,619,375.44	3 个月以内	12.06
第四名	子公司	104,029,770.30	3 个月以内	10.76
第五名	子公司	63,588,915.14	3 个月以内	6.58
合 计		737,677,378.56	---	76.29

3、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 (%)	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	41,686,088.96	53,817,362.47	-10,179,580.39	43,637,782.08	6.45	6.45			
安泰达	权益法	2,000,000.00	3,727,785.79	-298,934.03	3,428,851.76	20.00	20.00			
海信惠而浦	权益法	225,000,000.00	210,215,263.49	-3,827,145.17	206,388,118.32	50.00	50.00			
海信日立	权益法	332,821,597.45	298,212,815.13	55,088,278.07	353,301,093.20	49.00	49.00			41,401,447.50
权益法小计		601,507,686.41	565,973,226.88	40,782,618.48	606,755,845.36					41,401,447.50
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						
营口科龙	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00		84,000,000.00	42.00	42.00			
江西科龙	成本法	147,763,896.00	147,763,896.00		147,763,896.00	60.00	60.00			

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 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
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	252,356,998.00		252,356,998.00	74.33	74.33			
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			
科龙发展	成本法	11,200,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00	100.00	100.00			
四川容声	成本法	1,520,000.00	1,520,000.00	-1,520,000.00						
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			5,500,000.00
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			9,789,552.90
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						
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			3,534,000.00
成本法小计		2,607,078,076.03	2,607,078,076.03	-172,948,000.00	2,434,130,076.03				59,381,641.00	18,823,552.90
合计		3,208,585,762.44	3,173,051,302.91	-132,165,381.52	3,040,885,921.39				59,381,641.00	60,225,000.40

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,892,602,626.72	9,399,314,845.82
其他业务收入	955,129,068.90	341,567,288.04
营业收入合计	11,847,731,695.62	9,740,882,133.86
主营业务成本	8,800,871,140.75	8,046,354,849.44
其他业务成本	702,982,573.02	54,624,148.30
营业成本合计	9,503,853,713.77	8,100,978,997.74

(2) 主营业务 (分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冰箱	6,018,753,460.33	4,753,389,068.57	5,538,102,772.78	4,382,133,195.69
空调	4,274,997,748.16	3,585,529,489.75	3,455,596,807.67	3,317,303,133.75
冷柜	159,303,844.61	129,493,580.29	139,616,059.35	121,299,278.01
小家电及其他	439,547,573.62	332,459,002.14	265,999,206.02	225,619,241.99
合计	10,892,602,626.72	8,800,871,140.75	9,399,314,845.82	8,046,354,849.44

(3) 主营业务 (分地区)

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	10,892,602,626.72	8,800,871,140.75	9,399,314,845.82	8,046,354,849.44
境外				
合计	10,892,602,626.72	8,800,871,140.75	9,399,314,845.82	8,046,354,849.44

(4) 前五名客户的营业收入情况

2011 年度

序号	本期金额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	1,207,391,797.41	11.08
第二名	1,200,296,700.51	11.02

第三名	184,024,560.54	1.69
第四名	147,791,006.22	1.36
第五名	135,379,906.37	1.24
合 计	2,874,883,971.05	26.39

2010 年度

序号	本期金额	占公司全部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
合 计	2,860,621,506	30.44

5、 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,823,552.90	89,219,885.32
权益法核算的长期股权投资收益	94,337,603.16	76,807,695.58
处置长期股权投资产生的投资收益	28,351,625.36	285,796,675.36
合 计	141,512,781.42	451,824,256.26

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
海信北京	5,500,000.00	7,813,427.30
海信模具	9,789,552.90	4,568,458.02
海信国际营销	3,534,000.00	2,508,000.00
扬州科龙		74,330,000.00
合 计	18,823,552.90	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	本期金额	上期金额
华意压缩	1,973,956.79	2,423,768.16
海信惠尔浦	-3,827,145.17	1,032,940.51
安泰达	-298,934.03	-53,258.27
海信日立	96,489,725.57	73,404,245.18
合 计	94,337,603.16	76,807,695.58

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	246,020,866.58	612,391,390.48
加： 资产减值准备	13,381,932.10	23,203,599.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,509,581.50	45,580,206.60
无形资产摊销	10,620,323.00	10,747,256.86
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）	185,752.57	
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）	19,794,414.12	17,365,938.90
投资损失（收益以“-”号填列）	- 141,512,781.42	- 451,824,256.26
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）	64,218,677.76	- 743,476,355.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	- 410,691,937.07	- 682,745,988.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	- 42,111,702.22	1,146,601,046.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	- 197,584,873.08	- 22,157,161.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租赁入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	98,869,779.84	163,407,687.61
减: 现金的期初余额	163,407,687.61	42,116,663.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,537,907.77	121,291,024.16

十三、 补充资料**1、 非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	16,528,938.47	302,080,075.27
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）	21,704,167.78	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		
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年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		

项 目	本期金额	上期金额
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	-3,467,732.46	41,759,946.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	34,765,373.79	407,831,484.58
减：非经常性损益的所得税影响数	1,948,610.72	4,883,407.68
非经常性损益净额	32,816,763.07	402,948,076.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,174,928.56	2,649,489.10
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,641,834.51	400,298,587.80

2、 净资产收益率及每股收益

2011 年度

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	33.72	0.1677	0.1677
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.17	0.1450	0.1450

2010 年度

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

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额或	期初余额或	变动	变动原因
	本期金额	上期金额	比率	

应收票据	502,919,307.39	385,982,498.33	30.30%	主要系期末回款增加导致应收票据增加
在建工程	80,702,425.28	166,835,913.79	-51.63%	主要系扬州生产线工程完工转出所致
递延所得税资产	3,623,816.22	6,893,223.90	-47.43%	部分子公司可抵扣亏损变动所致
应交税费	-90,090,833.72	-209,997,869.00	-57.10%	主要系应交增值税变动所致
营业税金及附加	63,151,069.49	19,940,225.46	216.70%	主要系本期缴纳城建税及教育费附加增加所致
公允价值变动收益	4,961,913.35	17,632,914.80	-71.86%	主要系远期外汇合约变动所致
投资收益	138,560,585.23	394,879,283.61	-64.91%	主要系处置华意投资收益减少所致
营业外收入	158,721,726.61	518,757,089.73	-69.40%	主要系惠民补贴减少所致
收到的税费返还	588,434,666.49	447,117,467.37	31.61%	主要系收到的出口退税增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	364,870,216.30	708,913,641.71	-48.53%	主要系收到的惠民补助款减少所致
收回投资收到的现金	96,405,748.87	321,536,178.74	-70.02%	主要系出售华意股票减少所致

4、 五年数据摘要

单位：万元

报表项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	1,848,866.32	1,769,032.36	1,297,159.17	1,286,492.34	1,413,320.57
利润总额	24,669.96	62,770.86	19,631.55	-22,865.39	40,357.06
所得税	2,125.04	3,158.83	2,329.22	-221.38	6,281.72
净利润	22,544.92	59,612.03	17,302.34	-22,644.01	34,075.34
归属于母公司所有者的净利润	22,701.51	58,527.77	15,644.95	-23,331.20	33,492.32
少数股东损益	-156.59	1,084.26	1,657.39	687.19	583.02
派发股息					

接上表

报表项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

资产总额	763,543.96	801,896.89	612,836.59	584,242.45	675,031.82
负债总额	647,462.47	710,802.11	601,759.78	589,293.99	657,533.35
净资产	116,081.49	91,094.79	11,076.81	-5,051.54	17,498.47
归属于母公司所 有者权益合计	80,512.36	54,124.14	-26,674.83	-41,622.71	-18,730.85
少数股东权益	35,569.13	36,970.65	37,751.63	36,571.17	36,229.32
权益合计	116,081.49	91,094.79	11,076.81	-5,051.54	17,498.47

十四、 财务报表的批准

本公司二零一一年度财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会 2012 年第一次会
议批准报出。

海信科龙电器股份有限公司

二〇一二年三月二十九日